

牡丹江恒丰纸业股份有限公司

600356

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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人徐祥、主管会计工作负责人李迎春及会计机构负责人（会计主管人员）刘君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

六、 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

七、 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	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	19
第八节 财务报告（未经审计）	20
第九节 备查文件目录	80

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		
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
本公司、恒丰纸业	指	牡丹江恒丰纸业股份有限公司
恒丰集团、集团公司	指	牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司
恒丰热电	指	牡丹江恒丰热电有限公司
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	牡丹江恒丰纸业股份有限公司
公司的中文名称简称	恒丰纸业
公司的外文名称	MUDANJIANG HENGFENG PAPER CO.,LTD
公司的法定代表人	徐祥

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宝利	马庆贵
联系地址	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路 11 号	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路 11 号
电话	0453-6886668	0453-6886668
传真	0453-6886667	0453-6886667
电子信箱	sh356@hengfengpaper.com	sh356@hengfengpaper.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路 11 号
公司注册地址的邮政编码	157013
公司办公地址	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路 11 号
公司办公地址的邮政编码	157013
公司网址	www.hengfengpaper.com
电子信箱	sh356@hengfengpaper.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	《中国证券报》、《证券时报》
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	董事会秘书处

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	恒丰纸业	600356

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1994 年 3 月 6 日
注册登记地点	黑龙江省牡丹江市阳明区造纸路 11 号
企业法人营业执照注册号	231000400006905
税务登记号码	231090130233769
组织机构代码	13023376-9

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	641,245,084.07	662,470,364.44	-3.20
归属于上市公司股东的净利润	27,415,348.22	49,656,724.68	-44.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,523,322.75	48,821,974.68	-45.67
经营活动产生的现金流量净额	-21,443,548.04	23,896,948.95	-189.73
	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	1,486,852,431.85	1,370,079,330.49	8.52
总资产	2,752,354,424.87	2,771,269,628.26	-0.68

(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)	0.11	0.21	-47.62
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.20	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.21	-47.62
加权平均净资产收益率(%)	1.89	4.00	减少 2.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.83	4.00	减少 2.17 个百分点

详见董事会报告中董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析部分。

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
非流动资产处置损益	76,367.30
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	1,113,000.00
所得税影响额	-297,341.83
合计	892,025.47

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

报告期内，公司面对上半年全国烟草行业需求节奏放缓、期间费用增加、物流成本上升等诸多不利因素，沉着应对市场及发展压力，努力拓展市场、优化产品结构；加大研发投入，强化自主创新，进一步提升公司的研发制造能力；积极推进落实管理变革思想，科学谋划和推进公司未来发展，持续优化企业发展模式。最大限度地抵御了市场压力，为下半年效益提升奠定了基础。下半年公司将积极围绕下游行业需求节奏变化，努力抢抓机遇，提高国内市场份额，同时积极拓展国际市场，确保完成公司全年经营目标。

(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	641,245,084.07	662,470,364.44	-3.20
营业成本	472,113,869.52	495,741,356.67	-4.77
销售费用	51,613,778.45	41,694,348.66	23.79
管理费用	43,079,159.39	37,118,957.36	16.06
财务费用	34,277,743.60	18,918,830.59	81.18
经营活动产生的现金流量净额	-21,443,548.04	23,896,948.95	-189.73
投资活动产生的现金流量净额	-27,393,531.29	-201,461,296.34	
筹资活动产生的现金流量净额	-47,945,485.26	384,899,059.13	-112.46
研发支出	17,193,249.43	6,679,379.03	157.41

营业收入变动原因说明：上半年下游行业市场需求节奏放缓，产品销售量及结构变化所致。

营业成本变动原因说明：上半年下游行业市场需求节奏放缓，产品销售量及结构变化所致。

销售费用变动原因说明：铁路运费涨价及公路运输比重加大引起物流成本大幅增加。

管理费用变动原因说明：新产品研发投入增加所致

财务费用变动原因说明：计提可转债利息及因产能增加需加大存货储备，引起流动借款增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：期间费用、缴纳税费及存货储备增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同期公司发债影响

研发支出变动原因说明：新产品立项增加，研发投入加大

(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 (%)
造纸及纸 制品	633,029,812.56	462,439,071.69	26.95	-2.50	-3.88	增加 1.05 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	营业成本 比上年增	毛利率比 上年增减

				减(%)	减(%)	(%)
卷烟纸	260,247,983.36	160,811,507.00	38.21	-5.07	-5.34	增加 0.18 个百分点
滤嘴棒纸	173,678,866.35	130,484,916.57	24.87	0.37	0.23	增加 0.10 个百分点
铝箔衬纸	106,625,540.23	86,862,200.37	18.54	-15.35	-21.76	增加 6.68 个百分点
其他纸	92,477,422.62	84,280,447.75	8.86	21.47	20.38	增加 0.82 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 (%)
北部区	160,658,120.12	-28.19
南部区	207,119,658.24	34.25
西南区	199,418,803.09	-11.05
其他区	65,833,231.11	39.83

(三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力不仅体现在掌握了卷烟辅料制造技术、研发能力和与广大客户建立的良好合作关系上,更体现在长久以来形成的对卷烟工业市场需求变化及产品、技术发展方向的及时、精准的把握能力上。

1、品牌优势

公司通过多年的发展,在卷烟配套系列用纸方面形成了核心专长,并且通过技术改造,使核心专长得以发挥,成为卷烟配套系列用纸市场上的技术领先者和国内最大的卷烟配套系列用纸制造商。恒丰品牌和“天鹅”商标已被近百家卷烟生产厂商和包装材料生产厂商所充分认可。

2、技术优势

公司拥有独立的省级造纸技术中心,总工程师兼任该中心主任,专门负责研究新工艺,开发新产品。同时,公司还注重同国内外科研机构的合作,与中国制浆造纸研究院、东北林业大学、天津科技大学、华南理工大学、大连工业大学等大专院校、科研院(所)建立了长期稳固的产、学、研合作关系。

2003年12月经国家人事部、全国博士后管理委员会批准,公司建立了博士后科研工作站,主要研究方向为卷烟配套系列用纸、特种工业用纸、新型漂白工艺技术、造纸工艺和湿部化学、新型化学材料等,承担并完成了三个国家火炬计划项目和五十余项省科技攻关项目,研制出大量的新产品、新原料和新工艺,为企业发展提供了强大的技术支撑。

3、人才优势

公司管理层均具有多年的特种纸行业管理经验及企业基层工作经验,具有造纸及相关管理专业背景,团队合作能力、对特种纸企业的管理能力及市场判断能力、特别是卷烟配套系列用纸生产经营企业的管理经验是公司近年来业绩大幅提升的保障。

4、营销优势

在卷烟配套系列用纸市场竞争日益激烈的背景下,公司通过营销转型,深度关注市场,以市场行情变化为导向,适时调整营销策略,创新营销管理模式,成功推动以客户需求为导向的产品研发策略向引导客户需求方向转变,使得公司营业收入在近年来持续增长。

5、环保节能优势

造纸行业相对来说是对环境高污染的行业。近年来,随着国家对节能环保要求的不断加强,公司不断加大节能环保投入,通过持续的技术改造,不断降低企业能耗,控制污染物的排放,提高废水、废气等污染物的处理质量。另一方面,公司加大研发投入力度,开发节能环保、可再

利用的特种纸产品，并在烟草生产企业等客户中大力推广该类产品。

2010 年，公司获得工信部、财政部和科技部联合发布的第一批“资源节约型、环境友好型”企业创建试点资格。2011 年公司及其子公司湖北恒丰均通过了所在省的环保核查，并于 2012 年通过了国家环保部环保核查。

(四) 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、 募集资金使用情况

募集资金的使用情况已在《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露，具体可查询 www.sse.com.cn。

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

牡丹江恒丰纸业股份有限公司 2012 年度利润分配方案已于 2013 年 5 月 13 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，股东大会决议公告于 2013 年 5 月 14 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。分派对象：截止 2013 年 5 月 24 日（A 股股权登记日）下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

本次分配以公司报告期末总股本 231,602,470 股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金股利 1.18 元（含税），共计分配现金股利 27,329,092.00 元（含税）；如果报告期末至年度利润分配的股权登记日期间发生股本变动（可转债转股），

利润分配按每 10 股分配现金股利 1.18 元（含税）为基准实施，扣税后每 10 股分配现金红利 1.121 元，调整分配现金股利总金额。

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

√ 不适用

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

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2008 年 10 月 28 日召开五届十九次董事会审议通过了《首期股票期权激励计划（草案）》，并上报黑龙江省国资委批准。并于 2009 年 8 月 21 日召开六届二次董事会，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划（草案）的议案》，根据黑龙江省国资委《关于请按规定调整股权激励草案内容的函》要求，对原激励计划进行了修订。经国务院国资委备案、中国证监会备案无异议后，公司于 2010 年 6 月 1 日召开六届七次董事会，审议通过了《关于修改〈股票期权激励计划〉草案》。2010 年 6 月 23 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《股票期权激励计划（草案）》。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》以及公司《股票期权激励计划》中关于授予日的相关规定，公司本次股票期权激励计划已获批准。</p>	<p>详见本公司 2010 年年度报告相关章节。</p>
<p>具体情况如下： 股票期权激励计划的具体内容： 公司授予激励对象 52 万份股票期权，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格（5.53 元）购买 1 股公司股票的权利；股票期权激励计划的有效期为五年，股票来源为公司向激励对象定向发行的普通股； 股票期权有效期：自股票期权授权日起的 5 年，限制期为 2 年，激励对象在授权日之后的第 3 年开始分 3 年匀速行权，每年可行权数量分别为授予期权总量的 33%、33%与 34%。</p>	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

单位：份

<p>报告期内激励对象的范围</p>	<p>公司董事（除独立董事以及由恒丰集团以外的人员担任的外部董事）；公司高级管理人员，包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书以及根据章程规定应为高级管理人员的其他人员； 董事长提名、公司</p>
--------------------	---

	董事会薪酬与考核委员会考核后董事会认定的中层管理人员和核心业务人员。			
报告期内授出的权益总额	457,600.00			
报告期内失效的权益总额	-302,016.00			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	155,584.00			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	2013 年 6 月 30 日行权价格为 3.80 元			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
徐祥	董事	52,000		34,320
李迎春	董事	52,000		34,320
潘泉利	董事	49,400		32,604
李劲松	董事	49,400		32,604
施长君	董事	49,400		32,604
付秋实	高级管理人员	49,400		32,604
张宝利	高级管理人员	13,000		8,580
刘君	高级管理人员	13,000		8,580
因激励对象行权所引起的股本变动情况	由于公司自计划批准后至今经过了历年股利分配及高管人事变动, 根据公司《股权激励计划》中对股票期权数量及行权价格的调整方法, 截至 2013 年 6 月 30 日, 行权价格由 3.92 元调整为 3.80 元。			
权益工具公允价值的计量方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	根据最新取得的可行权职工人数变动、行权条件的达成等后续信息估计			

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(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、 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。

九、 可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况**1、可转债发行上市概况**

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]352 号文核准，公司于 2012 年 3 月 23 日公开发行了 450 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 45,000 万元，期限 5 年。即自 2012 年 3 月 23 日至 2017 年 3 月 23 日，票面利率为第一年 0.7%、第二年 0.9%、第三年 1.1%、第四年 1.3%、第五年 1.5%，自发行之日起每年付息一次。本次发行可转换公司债券将用于以下项目：年产 6000 吨高透气度滤嘴棒成型纸工程项目；年产 1.7 万吨圣经纸工程项目；年产 6 万吨特种涂布纸工程项目。该次发行的可转债向公司原股东优先配售，原股东优先配售后余额及原股东放弃的部分采用网下对机构投资者配售和通过上交所系统网上定价发行相结合的方式进行，余额由承销团包销。

经上海证券交易所上证发字[2012]7 号文同意，公司 4.5 亿元可转换公司债券于 2012 年 4 月 12 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“恒丰转债”，债券代码“110019”。

本次发行的“恒丰转债”于 2012 年 9 月 24 日开始转股，初始转股价格为 6.88 元/股。本次发行的可转债期满后 5 个工作日内，公司将本次发行的可转债票面面值的 105% (含最后一期利息)向投资者赎回全部未转股的可转债。

2013 年 5 月 21 日，公司发布《关于根据 2012 年度利润分配实施方案调整可转换公司债券转股价格的公告》，自 2013 年 5 月 27 日起转股价格调整为 6.76 元/股。

2、可转债半年度转股情况

2013 年 5 月 27 日，恒丰集团将持有的 7,828.10 万元恒丰转债转换成 11,580,029 股恒丰纸业股票。转股后，公司总股本为 243,182,499 股，恒丰集团持有恒丰纸业 83,580,029 股，占恒丰纸业总股本的 34.37%。

本次转股后恒丰集团尚持有 73,077,000 元的“恒丰转债”未转股，占“恒丰转债”发行总量的 16.24%。

2013 年 6 月 3 日，恒丰集团将持有的 5,936.50 万元恒丰转债转换成 8,781,804 股恒丰纸业股。转股后，公司总股本为 251,964,303 股，恒丰集团持有恒丰纸业 92,361,833 股，占恒丰纸业总股本的 36.66%。

2013 年 6 月 13 日，恒丰集团将持有的 1371.2 万元恒丰转债转换成 363,757 股恒丰纸业股。转股后，公司总股本为 252,328,060 股，恒丰集团持有恒丰纸业 92,725,590 股，占恒丰纸业总股本的 36.75%。

上述转股完成之后，恒丰集团尚持有大宗交易增持的 1125.3 万元可转债未转股，将在十二个月后完成转股。

本报告期内累计共有 140,105,000 元“恒丰转债”已转换成公司股票，转股股数为 20,725,590 股；截止 2013 年 6 月 30 日，累计共有 140,122,000 元“恒丰转债”已转换成公司股票，转股股数为 20,728,060 股，占发行前公司总股本的 8.95%，尚有 309,878,000 元的“恒丰转债”未转股，占“恒丰转债”发行总量的 68.86%。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	1,250	
本公司转债的担保人	牡丹江市国有资产投资控股有限公司	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
UBS AG	24,633,000	5.47
中国建设银行股份有限公司 — 宝盈增强收益债券型证券投资 投资基金	20,000,000	4.44
牡丹江恒丰纸业集团有限责 任公司	11,253,000	2.50

海通—中行—渣打银行(香港)有限公司	10,899,000	2.42
黑龙江省投资总公司	9,326,000	2.07
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	9,010,000	2.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	8,057,000	1.79
中信银行股份有限公司—信诚优质纯债债券型证券投资基金	8,000,000	1.78
中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	6,193,000	1.38
光大证券股份有限公司	6,000,000	1.33

(三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
恒丰转债	449,983,000.00	140,105,000.00			309,878,000.00

(四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	140,105,000.00
报告期转股数(股)	20,725,590.00
累计转股数(股)	20,728,060.00
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	8.95
尚未转股额(元)	309,878,000.00
未转股转债占转债发行总量比例(%)	68.86

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2013年5月27日	6.76	2013年5月21日	《中国证券报》、 《证券时报》	本公司将在2013年6月3日实施2012年度每10股派发现金1.18元人民币(含税)的利润分配方案。根据上述规定,“恒丰转债”的转股价格则相应由原来的每股人民币6.88元调整为每股人民币6.76元。可转债转

				股代码“恒丰转股” (190019)将于 2013 年 5 月 27 日,即股 权登记日后的第 一个交易日起恢 复转股,转股价 格为每股人民 币 6.76 元。
截止本报告期末最新转股价格			6.76	

十、 公司治理情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件,继续建立健全各项内部管理制度,努力使公司法人治理结构不断完善、运作更加规范,治理水平得到了进一步提高。目前,公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

1、股东与股东大会 报告期内公司严格执行了上市公司相关法律、法规,股东大会的召集、召开和表决程序规范,股东大会由律师现场见证并对股东大会的合法性出具法律意见书,确保了所有投资者享有平等地位并能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司关系 公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务,没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保,亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、董事与董事会 公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。报告期,董事会会议严格按照规定的会议议程进行,并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、勤勉地履行职责并积极参加有关培训。

4、监事和监事会 监事和监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。报告期内,公司监事能够认真履行自己的职责,依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,维护公司及投资者的合法权益。

5、利益相关者 公司能够充分尊重和维持相关利益者的合法权益,实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡,能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题,不断增加对环保治理的投入,积极响应国家提出的“节能减排”号召,重视公司的社会责任,共同推动公司持续、健康地发展。

6、投资者关系管理 报告期内,公司继续完善、加强投资者关系管理工作,通过网络平台、电话以及现场接待等多渠道、多方式加强了与投资者的沟通,充分尊重和维护广大投资者的利益,努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共盈的良好局面。

公司治理贯穿企业的全过程,是一个系统而复杂的工作,也是需要长抓不懈、不断完善、不断提高的一项工作。为进一步加强公司规范水平,提高公司治理质量及整体竞争力,在以后的工作中,公司将不断总结自身经验,同时借鉴和学习先进的公司治理做法,强化公司治理,提高公司质量,提升企业竞争力。

十一、 其他重大事项的说明

(一) 其他

因公司第一大股东牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司为桦林集团有限责任公司提供贷款担保承担连带责任,其持有的公司股份 7,200 万股(无限售流通股)被黑龙江省高级人民法院继续司法冻结,包括冻结期间产生的孳息,冻结期限自 2012 年 10 月 30 日至 2013 年 4 月 29 日,公司于 2012 年 10 月 22 日披露了该事项,公告编号为 2012-028。

恒丰集团上述股份首次冻结期限为 2007 年 10 月 30 日至 2008 年 10 月 29 日,公司于 2007 年 11 月 1 日披露了该事项,公告编号为 2007-024。2008 年 10 月,接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份,期限为 2008 年 10 月 30 日至 2009 年 4 月 29 日,公司于 2008 年 10 月 25

日披露了该事项，公告编号为 2008-010。2009 年 4 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2009 年 4 月 30 日至 2009 年 10 月 29 日，公司于 2009 年 4 月 28 日披露了该事项，公告编号为 2009-010。2009 年 10 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2009 年 10 月 30 日至 2010 年 4 月 29 日，公司于 2009 年 10 月 24 日披露了该事项，公告编号为 2009-016。2010 年 4 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2010 年 4 月 30 日至 2010 年 10 月 29 日，公司于 2010 年 4 月 28 日披露了该事项，公告编号为 2010-009。2010 年 10 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2010 年 10 月 30 日至 2011 年 4 月 29 日，公司于 2010 年 10 月 29 日披露了该事项，公告编号为 2010-024。2011 年 4 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2011 年 4 月 30 日至 2011 年 10 月 29 日，公司于 2011 年 4 月 27 日披露了该事项，公告编号为 2011-010。2011 年 10 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2011 年 10 月 30 日至 2012 年 4 月 29 日，公司于 2011 年 10 月 28 日披露了该事项，公告编号为 2011-021。2012 年 4 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2012 年 4 月 30 日至 2012 年 10 月 29 日，公司于 2012 年 4 月 26 日披露了该事项，公告编号为 2012-024。2012 年 10 月，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份，期限为 2012 年 10 月 30 日至 2013 年 4 月 29 日，公司于 2012 年 10 月 22 日披露了该事项，公告编号为 2012-028。2013 年 4 月 25 日，接黑龙江省高级人民法院通知继续冻结上述股份。期限为 2013 年 4 月 26 日至 2013 年 10 月 25 日，公司于 2013 年 5 月 8 日披露了该事项，公告编号为 2013-016。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	231,602,470	100				20,725,590	20,725,590	252,328,060	100
1、人民币普通股	231,602,470	100				20,725,590	20,725,590	252,328,060	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	231,602,470	100				20,725,590	20,725,590	252,328,060	100

2、股份变动情况说明

2012 年 12 月 31 日共有 17,000 元“恒丰转债”已转换成公司股票，转股股数为 2470 股，占目前总股本的 0.0011%。转股后总股本增至 231,602,470 股。

2013 年 5 月 27 日，集团公司将持有的 7,828.10 万元恒丰转债转换成 11,580,029 股恒丰纸业股

票,占目前总股本的 34.37%.转股后总股本增至 243,182,499 股。

2013 年 6 月 3 日,集团公司将持有的 5,936.50 万元恒丰转债转换成 8,781,804 股恒丰纸业股票,占目前总股本的 36.66%.转股后总股本增至 251,964,303 股。

2013 年 6 月 13 日,集团公司将持有的 245.9 万元恒丰转债转换成 363,757 股恒丰纸业股票,占目前总股本的 36.75%.转股后总股本增至 252,328,060 股。

截止目前,控股股东集团公司已将可转债发行时按比例优先认购的 14,010.5 万元可转债按照承诺全部转股完毕。

(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				19,563		
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
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	国有法人	36.75	92,725,590	20,725,590		冻结
CHINA ACCESS PAPER INVESTMENT COMPANY LIMITED	境外法人	12.37	31,206,560			未知
黑龙江省投资总公司	国有法人	1.90	4,800,000			未知
黑龙江辰能投资管理有限责任公司	国有法人	1.76	4,440,000			未知
鲁伯育	境内自然人	0.52	1,308,723	1,308,695		未知
杨政	境内自然人	0.51	1,292,440	65,241		未知
余洪涛	境	0.44	1,102,202	-97,834		未

	内 自 然 人					知
汪鑫瑜	境 内 自 然 人	0.32	795,737	170,662		未 知
孟保东	境 内 自 然 人	0.30	752,368	98,268		未 知
湛宝珍	境 内 自 然 人	0.26	645,416	33,416		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数量		股份种类及数量		
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司		92,725,590		人民币普通股	92,725,590	
CHINA ACCESS PAPER INVESTMENT COMPANY LIMITED		31,206,560		人民币普通股	31,206,560	
黑龙江省投资总公司		4,800,000		人民币普通股	4,800,000	
黑龙江辰能投资管理有限责任公司		4,440,000		人民币普通股	4,440,000	
鲁伯育		1,308,723		人民币普通股	1,308,723	
杨政		1,292,440		人民币普通股	1,292,440	
余洪涛		1,102,202		人民币普通股	1,102,202	
汪鑫瑜		795,737		人民币普通股	795,737	
孟保东		752,368		人民币普通股	752,368	
湛宝珍		645,416		人民币普通股	645,416	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述除第一大股东以外的其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

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（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:牡丹江恒丰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		245,917,348.81	342,699,913.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		79,934,106.92	174,467,502.07
应收账款		343,368,420.98	256,490,285.16
预付款项		291,581,899.16	213,676,704.04
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		20,050,826.93	14,527,874.70
买入返售金融资产			
存货		452,784,499.23	365,922,168.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,433,637,102.03	1,367,784,448.34
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			
固定资产		1,248,153,458.64	1,341,677,533.40
在建工程		10,401,387.56	644,573.21
工程物资		908,983.76	942,418.18

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,112,435.77	48,586,223.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		859,415.72	960,523.40
递延所得税资产		11,281,641.39	10,673,908.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,318,717,322.84	1,403,485,179.92
资产总计		2,752,354,424.87	2,771,269,628.26
流动负债：			
短期借款		535,558,404.85	558,341,331.94
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		180,584,197.03	174,040,581.50
预收款项		1,112,235.03	3,264,662.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		742,344.06	8,325,822.06
应交税费		4,906,482.23	13,846,193.57
应付利息		848,755.93	2,450,958.90
应付股利		13,268,694.09	
其他应付款		17,266,339.43	21,787,823.07
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		110,690,000.00	110,690,000.00
其他流动负债		1,113,000.00	2,226,000.00
流动负债合计		866,090,452.65	894,973,373.77
非流动负债：			
长期借款		100,310,000.00	100,310,000.00
应付债券		258,082,229.88	365,250,494.68

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,880,500.00	16,880,500.00
非流动负债合计		375,272,729.88	482,440,994.68
负债合计		1,241,363,182.53	1,377,414,368.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		252,328,060.00	231,602,470.00
资本公积		690,318,652.11	594,357,397.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,696,005.76	126,696,005.76
一般风险准备			
未分配利润		417,509,713.98	417,423,457.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,486,852,431.85	1,370,079,330.49
少数股东权益		24,138,810.49	23,775,929.32
所有者权益合计		1,510,991,242.34	1,393,855,259.81
负债和所有者权益 总计		2,752,354,424.87	2,771,269,628.26

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：牡丹江恒丰纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		244,103,561.67	340,195,480.01
交易性金融资产			
应收票据		79,934,106.92	172,533,702.07
应收账款		339,497,207.10	258,041,717.30
预付款项		288,638,964.84	210,573,296.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,858,249.65	13,817,799.75

存货		433,177,147.71	342,491,476.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,404,209,237.89	1,337,653,471.95
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		53,008,819.00	53,008,819.00
投资性房地产			
固定资产		1,215,661,602.74	1,306,444,676.57
在建工程		10,128,729.42	644,573.21
工程物资		908,983.76	942,418.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,091,055.45	35,706,223.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		859,415.72	960,523.40
递延所得税资产		11,281,641.39	10,627,747.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,326,940,247.48	1,408,334,981.15
资产总计		2,731,149,485.37	2,745,988,453.10
流动负债：			
短期借款		535,558,404.85	558,341,331.94
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		177,314,626.36	166,687,094.79
预收款项		1,112,235.03	3,264,662.73
应付职工薪酬		656,846.66	8,154,963.06
应交税费		4,578,510.26	13,555,944.53
应付利息		848,755.93	2,450,958.90
应付股利		13,268,694.09	
其他应付款		15,576,860.68	18,956,831.22
一年内到期的非流动负债		110,690,000.00	110,690,000.00

其他流动负债		1,113,000.00	2,226,000.00
流动负债合计		860,717,933.86	884,327,787.17
非流动负债:			
长期借款		100,310,000.00	100,310,000.00
应付债券		258,082,229.88	365,250,494.68
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,880,500.00	16,880,500.00
非流动负债合计		375,272,729.88	482,440,994.68
负债合计		1,235,990,663.74	1,366,768,781.85
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		252,328,060	231,602,470.00
资本公积		689,577,041.30	593,615,786.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,696,005.76	126,696,005.76
一般风险准备			
未分配利润		426,557,714.57	427,305,408.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,495,158,821.63	1,379,219,671.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,731,149,485.37	2,745,988,453.10

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

合并利润表
2013 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		641,245,084.07	662,470,364.44
其中：营业收入		641,245,084.07	662,470,364.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		606,667,614.40	597,163,523.62
其中：营业成本		472,113,869.52	495,741,356.67
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		2,967,488.89	1,678,631.32
销售费用		51,613,778.45	41,694,348.66
管理费用		43,079,159.39	37,118,957.36
财务费用		34,277,743.60	18,918,830.59
资产减值损失		2,615,574.55	2,011,399.02
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）		34,577,469.67	65,306,840.82
加：营业外收入		1,189,367.30	1,113,000.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,766,836.97	66,419,840.82
减：所得税费用		7,988,607.58	16,336,122.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,778,229.39	50,083,718.28
归属于母公司所有者的净利润		27,415,348.22	49,656,724.68
少数股东损益		362,881.17	426,993.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.21
（二）稀释每股收益		0.10	0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

母公司利润表
2013 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		629,259,769.40	654,548,639.24
减：营业成本		465,038,601.75	492,957,477.23
营业税金及附加		2,812,349.08	1,434,871.30
销售费用		49,853,207.18	40,006,838.36
管理费用		41,282,094.89	35,293,086.64
财务费用		34,277,304.43	18,919,838.63
资产减值损失		2,615,574.55	2,011,399.02
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）		33,380,637.52	63,925,128.06
加：营业外收入		1,189,367.30	1,113,000.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,570,004.82	65,038,128.06
减：所得税费用		7,988,607.58	16,336,122.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,581,397.24	48,702,005.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.21
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

合并现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		711,888,345.44	718,185,069.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金		16,616,071.28	8,580,458.15
经营活动现金流入小计		728,504,416.72	726,765,527.40
购买商品、接受劳务支付的现金		503,287,899.75	518,804,411.71
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		65,048,269.46	57,868,190.28
支付的各项税费		54,019,120.25	42,094,844.55
支付其他与经营活动		127,592,675.30	84,101,131.91

有关的现金			
经营活动现金流出小计		749,947,964.76	702,868,578.45
经营活动产生的现金流量净额		-21,443,548.04	23,896,948.95
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		150,000.00	
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		150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,543,531.29	201,461,296.34
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		27,543,531.29	201,461,296.34
投资活动产生的现金流量净额		-27,393,531.29	-201,461,296.34
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		236,284,528.79	414,156,805.81
发行债券收到的现金			434,500,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		236,284,528.79	848,656,805.81
偿还债务支付的现金		256,325,591.58	434,653,313.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,904,422.47	29,104,433.21
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		284,230,014.05	463,757,746.68
筹资活动产生的现金流量净额		-47,945,485.26	384,899,059.13
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		-96,782,564.59	207,334,711.74
加：期初现金及现金等价物余额		342,699,913.40	250,952,078.44
六、期末现金及现金等价物余额		245,917,348.81	458,286,790.18

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

母公司现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		701,694,808.20	684,921,642.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,491,014.18	8,483,721.30
经营活动现金流入小计		718,185,822.38	693,405,363.67
购买商品、接受劳务支付的现金		500,972,471.80	493,784,932.97

支付给职工以及为职工支付的现金		60,968,790.62	54,238,701.54
支付的各项税费		51,928,395.92	38,866,193.49
支付其他与经营活动有关的现金		125,400,564.83	81,095,712.86
经营活动现金流出小计		739,270,223.17	667,985,540.86
经营活动产生的现金流量净额		-21,084,400.79	25,419,822.81
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		150,000.00	
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		150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,212,032.29	201,444,076.34
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		27,212,032.29	201,444,076.34
投资活动产生的现金流量净额		-27,062,032.29	-201,444,076.34
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		236,284,528.79	414,156,805.81

发行债券收到的现金			434,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		236,284,528.79	848,656,805.81
偿还债务支付的现金		256,325,591.58	434,653,313.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,904,422.47	29,104,433.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		284,230,014.05	463,757,746.68
筹资活动产生的现金流量净额		-47,945,485.26	384,899,059.13
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		-96,091,918.34	208,874,805.60
加：期初现金及现金等价物余额		340,195,480.01	244,896,762.18
六、期末现金及现金等价物余额		244,103,561.67	453,771,567.78

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

合并所有者权益变动表
2013 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		
一、上年年末余额	231,602,470.00	594,357,397.51			126,696,005.76		417,423,457.22	23,775,929.32	1,393,855,259.81
：会计政策变更									

期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	231,602,470.00	594,357,397.51			126,696,005.76		417,423,457.22		23,775,929.32	1,393,855,259.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,725,590.00	95,961,254.60					86,256.76		362,881.17	117,135,982.53
（一）净利润							27,415,348.22		362,881.17	27,778,229.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							27,415,348.22		362,881.17	27,778,229.39
（三）所有者投入和减少资本	20,725,590.00	95,961,254.60								116,686,844.60
1. 所有者投入资本	20,725,590.00	95,961,254.60								116,686,844.60
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	252,328,060.00	690,318,652.11			126,696,005.76		417,509,713.98	24,138,810.49	1,510,991,242.34

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		
一、上年年末余额	231,600,000.00	509,340,743.76			117,757,206.00		359,396,861.89	22,679,899.82	1,240,774,711.47
: 会计政策变更									
期差错更正									
他									
二、本年初余额	231,600,000.00	509,340,743.76			117,757,206.00		359,396,861.89	22,679,899.82	1,240,774,711.47
三、本期增减变动金额		85,233,901.28					26,265,124.68	426,993.60	111,926,019.56

(减少以“一”号填列)									
(一) 净利润						49,656,724.68		426,993.60	50,083,718.28
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						49,656,724.68		426,993.60	50,083,718.28
(三) 所有者投入和减少资本		85,233,901.28							85,233,901.28
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		85,233,901.28							85,233,901.28
(四) 利润分配						-23,391,600.00			-23,391,600.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									

期末余额									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

母公司所有者权益变动表
2013 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	231,602,470.00	593,615,786.70			126,696,005.76		427,305,408.79	1,379,219,671.25
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	231,602,470.00	593,615,786.70			126,696,005.76		427,305,408.79	1,379,219,671.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,725,590.00	95,961,254.60					-747,694.22	115,939,150.38
（一）净利润							26,581,397.24	26,581,397.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,581,397.24	26,581,397.24
（三）所有者投入和减少资本	20,725,590.00	95,961,254.60						116,686,844.60
1. 所有	20,725,590.00	95,961,254.60						116,686,844.60

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							-27,329,091.46	-27,329,091.46
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							-27,329,091.46	-27,329,091.46
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、本期末余额	252,328,060	689,577,041.30			126,696,005.76		426,557,714.57	1,495,158,821.63

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	231,600,000.00	508,599,132.95			117,757,206.00		370,247,810.98	1,228,204,149.93
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	231,600,000.00	508,599,132.95			117,757,206.00		370,247,810.98	1,228,204,149.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		85,233,901.28					25,310,405.52	110,544,306.80
(一)净利润							48,702,005.52	48,702,005.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,702,005.52	48,702,005.52
(三)所有者投入和减少资本		85,233,901.28						85,233,901.28
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		85,233,901.28						85,233,901.28
(四) 利润分配							-23,391,600.00	-23,391,600.00
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							-23,391,600.00	-23,391,600.00
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、本期末余额	231,600,000.00	593,833,034.23			117,757,206.00		395,558,216.50	1,338,748,456.73

法定代表人：徐祥 主管会计工作负责人：李迎春 会计机构负责人：刘君

二、公司基本情况

本公司原称"牡丹江天宇股份有限公司"，是根据中华人民共和国有关法律的规定，经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]431 号文件批准，由原牡丹江造纸厂（现已改制更名为"牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司"）以主要生产经营性资产出资，联合哈尔滨卷烟厂、延吉卷烟厂以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1994 年 3 月 6 日在黑龙江省工商行政管理局注册登记，领取 2300001101433 号营业执照。1996 年 12 月 13 日，黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1996]107 号文件确认牡丹江天宇股份有限公司为规范化股份有限公司。1998 年 7 月 16 日黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1998]39 号文件批准"牡丹江天宇股份有限公司"更名为"牡丹江恒丰纸业股份有限公司"。本公司于 1998 年 12 月 16 日被黑龙江省科学技术委员会认定为高新技术企业，1999 年 3 月被国家科技部火炬中心认定为国家级高新技术企业，并于 1999 年 6 月和 8 月相继通过国家科技部

和中国科学院的高新技术企业认证。本公司现在是国内最大的卷烟配套系列用纸制造商，被国家烟草总公司确定为卷烟辅料生产基地。

2000 年 12 月 18 日至 2000 年 12 月 28 日，本公司以网上定价发行方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 7.09 元，并于 2001 年 4 月在上海证券交易所挂牌上市，注册股本为 14,000 万元。截止 2003 年 12 月 20 日，本公司 2,000 万股内部职工股自新发行之日起已满三年，经上海证券交易所批准，2,000 万股内部职工股已于 2003 年 12 月 23 日上市流通，本次股本变动后，上市流通股份为 6,000 万股。2005 年 11 月 25 日，本公司实施了股权分置改革。非流通股股东按照每 10 股流通股送 3.3 股的方案向流通股股东支付对价。股权分置改革完成后，公司股本总额不变。2007 年 7 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]175 号《关于核准牡丹江恒丰纸业股份有限公司非公开发行股票的通知》文件核准，本公司向凯士华纸业投资有限公司、黑龙江辰能投资管理有限责任公司、黑龙江省投资总公司 3 名特定投资者非公开发行人民币普通股共 5,300 万股，认购价格为 5.46 元/股，认购金额为人民币 28,938 万元，其中 5,300 万元按 1:1 的比例折合成面值 1 元的股份 5,300 万股，其余 23,638 万元扣除相关发行费用后转资本公积。本次非公开发行股票的认购资金业经深圳南方民和会计师事务所深南验字（2007）第 114 号验资报告验证。此次发行后本公司注册资本变更为人民币 19,300 万元。2007 年 8 月 3 日，经中华人民共和国商务部商资批[2007]1317 号文件批准，本公司变更为外商投资股份有限公司。公司 2010 年度利润分配方案于 2011 年 4 月 6 日公司召开的 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年末总股数 19,300 万为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，根据中国证券登记结算有限公司规定，公司所派送红股于 2011 年 5 月 27 日下午 3:00 时上海证券交易所收市后直接计入登记在册的公司所有股东帐户，实施后总股本增加 3,860 万股，总股本为 23,160 万股。

2010 年 12 月 10 日，公司六届十二次董事会决定发行可转换公司债券，本次拟发行可转换公司债券 4.5 亿元人民币，发行的可转换公司债券募集资金净额将用于以下项目：年产 6,000 吨高透气度滤嘴棒成型纸工程项目；年产 1.7 万吨圣经纸工程项目；年产 6 万吨特种涂布纸工程项目。

2010 年 12 月 29 日，公司 2010 年第一次临时股东大会通过发行可转换公司债券议案。

2012 年 3 月 21 日牡丹江恒丰纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券（简称"恒丰转债"）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]352 号文核准。本次发行 45,000 万元可转债。

2012 年 3 月 23 日公司发行 4.5 亿元可转换公司债券，扣除发行及承销等费用后，募集资金 4.345 亿元。

2012 年 12 月 31 日共有 17,000 元"恒丰转债"已转换成公司股票，转股股数为 2470 股，占目

前总股本的 0.0011%。转股后总股本增至 231,602,470 股。

2013 年 5 月 27 日, 集团公司将持有的 7,828.10 万元恒丰转债转换成 11,580,029 股恒丰纸业股票, 占目前总股本的 34.37%。转股后总股本增至 243,182,499 股。

2013 年 6 月 3 日, 集团公司将持有的 5,936.50 万元恒丰转债转换成 8,781,804 股恒丰纸业股票, 占目前总股本的 36.66%。转股后总股本增至 251,964,303 股。

2013 年 6 月 13 日, 集团公司将持有的 245.9 万元恒丰转债转换成 363,757 股恒丰纸业股票, 占目前总股本的 36.75%。截止本报告期末公司总股本增至 252,328,060 股。

经营范围: 批准的经营经营范围包括: 纸、纸浆和纸制品的制造、销售; 造纸原辅材料生产、销售及技术开发; 制浆、造纸工艺设计和技术服务, 造纸机械设备的加工、安装和维修; 经营公司自产产品及技术的出口业务; 经营公司生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

集团财务报表以持续经营假设为基础编制, 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。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间:

本集团的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方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。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, 调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价); 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并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、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证

券发生的手续费、佣金等费用，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。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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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，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。

购买日为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。

业务合并按相同的方法处理。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：**(1) 外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(九) 金融工具：**(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近

期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本集团在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照【发行收入的分配比例/各自的相对公允价值】进行分摊。【与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益】。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额为人民币 500 万元以上的应收账款、单项金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

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	本集团对单项金额不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款单项计提坏账准备，有客观证据表明发生了减值的。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及库存商品。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
通用设备	10	5	9.50

专用设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按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之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，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。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(十五) 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十六) 无形资产:

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(十七) 长期待摊费用:

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十八) 预计负债:

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(十九) 股份支付及权益工具:**1、 股份支付的种类:**

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费

用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十) 收入：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

如销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，披露举例详见附件 2、(十) 2；如有提供广告服务易货交易的，可参考附件 2、(十) 3 描述披露会计政策。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提

供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十一) 政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项：

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育税附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%

五、 企业合并及合并财务报表

（一） 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公	子公	注	业	注册	经营	期末	实	持股	表决	是	少数	少	从母
公	司	册		资本	范围	实际	收	比	权	否	股东	数	公司

司全称	司类型	册地	务性质		资额	质上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例 (%)	权比例 (%)	否合并报表	益	数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
湖北恒丰纸业有限责任公司	控股子公司	湖北咸宁	有限公司	81,140,000.00	53,000,000.00	卷烟纸的生产、销售，成型纸、铝箔衬纸、口花及其他纸的制造、分切加工、销售等	65.32	65.32	是	23,775,929.32		

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	120,732.24	/	/	36,740.15
人民币	/	/	120,732.24	/	/	36,740.15
银行存款：	/	/	225,679,402.54	/	/	300,231,711.82
人民币	/	/	199,162,510.41	/	/	267,849,812.68
美元	4,324,406.35	6.1309	26,512,687.59	5,151,166.52	6.2855	32,377,657.16
欧元	510	8.2442	4,204.54	510.00	8.3176	4,241.98
其他货币资金：	/	/	20,117,214.03	/	/	42,431,461.43
人民币	/	/	20,117,214.03	/	/	2,571,000.00
欧元				4,792,303.24	8.3176	39,860,461.43
合计	/	/	245,917,348.81	/	/	342,699,913.40

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,934,106.92	174,467,502.07

合计	79,934,106.92	174,467,502.07
----	---------------	----------------

(三) 应收账款:**1、 应收账款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄 分析法 组合	354,764,812.44	100	11,396,391.46	3.21	264,701,779.97	100.00	8,211,494.81	3.10
组合 小计	354,764,812.44	100	11,396,391.46	3.21	264,701,779.97	100.00	8,211,494.81	3.10
合计	354,764,812.44	/	11,396,391.46	/	264,701,779.97	/	8,211,494.81	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 小计	329,038,784.24	92.75	9,871,163.53	258,516,396.75	97.67	7,755,491.90
1 至 2 年	24,006,767.58	6.77	1,200,338.38	4,958,866.73	1.87	247,943.34
2 至 3 年	189,625.72	0.05	18,962.57	372,437.36	0.14	37,243.74
3 年以上	1,529,634.90	0.43	305,926.98	854,079.13	0.32	170,815.83
合计	354,764,812.44	100	11,396,391.46	264,701,779.97	100.00	8,211,494.81

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
001	无关联关系	23,831,200.56	一年以内	6.72
002	无关联关系	21,790,900.88	一年以内	6.14
003	无关联关系	11,302,265.27	一年以内	3.18
004	无关联关系	10,695,510.60	一年以内	3.01
005	无关联关系	10,381,482.74	一年以内	2.92
合计	/	78,001,360.05	/	21.97

(四) 其他应收款:**1、 其他应收款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄分析法组合	20,829,961.47	100	779,134.54	3.74	15,135,334.20	100.00	607,459.50	4.01
组合小计	20,829,961.47	100	779,134.54	3.74	15,135,334.20	100.00	607,459.50	4.01
合计	20,829,961.47	/	779,134.54	/	15,135,334.20	/	607,459.50	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	15,431,354.42	74.08	462,940.63	9,710,770.49	64.15	291,323.12
1 至 2 年	5,086,527.40	24.42	254,326.37	5,121,519.79	33.84	256,075.99
2 至 3 年	5,483.90	0.04	548.39	5,483.92	0.04	548.39
3 年以上	306,595.75	1.46	61,319.15	297,560.00	1.97	59,512.00
合计	20,829,961.47	100	779,134.54	15,135,334.20	100.00	607,459.50

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
李占勇	无关联关系	2,625,454.00	1 年以内	12.60
高辉	无关联关系	1,029,324.83	1 年以内	4.94
马千岭	无关联关系	972,400.00	1 年以内	4.67
吴子斌	无关联关系	850,000.00	1 年以内	4.08
东静波	无关联关系	730,000.00	1 年以内	3.50
合计	/	6,207,178.83	/	

(五) 预付款项:**1、 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	271,996,337.96	93.28	199,842,670.77	93.51
1 至 2 年	16,345,736.40	5.60	10,840,955.31	5.08
2 至 3 年	2,946,873.49	1.02	2,700,126.65	1.27
3 年以上	292,951.31	0.10	292,951.31	0.14
合计	291,581,899.16	100	213,676,704.04	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
001	无关联关系	15,359,675.01	一年以内	未到合同约定结算期
002	无关联关系	13,871,192.80	一年以内	未到合同约定结算期
003	无关联关系	6,600,547.27	一年以内	未到合同约定结算期
004	无关联关系	5,429,407.21	一年以内	未到合同约定结算期
005	无关联关系	4,277,000.00	一年以内	未到合同约定结算期
合计	/	45,537,822.29	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,513,194.36	3,499,155.03	209,014,039.33	180,666,961.82	3,499,155.03	177,167,806.79
在产品	20,614,698.57	519,732.01	20,094,966.56	25,633,455.35	519,732.01	25,113,723.34
库存商品	233,767,204.88	10,091,711.54	223,675,493.34	172,892,912.34	10,091,711.54	162,801,200.80
周转材料				839,438.04		839,438.04
合	466,895,097.81	14,110,598.58	452,784,499.23	380,032,767.55	14,110,598.58	365,922,168.97

计					
---	--	--	--	--	--

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,499,155.03				3,499,155.03
在产品	519,732.01				519,732.01
库存商品	10,091,711.54				10,091,711.54
合计	14,110,598.58				14,110,598.58

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	所生产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的可变现净值低于账面价值		
在产品	所生产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的可变现净值低于账面价值		
库存商品	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值		

(七) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	2,337,236,957.92	370,969.60	762,793.90	2,336,845,133.62
其中：房屋及建筑物	298,130,640.20			298,130,640.20
机器设备				
运输工具	17,441,341.33	358,199.29	762,793.90	17,036,746.72
通用设备	351,049,176.05			351,049,176.05
专用设备	1,628,916,832.90			1,628,916,832.90

其他设备	41,698,967.44		12,770.31		41,711,737.75
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	991,261,978.50		93,856,904.66	724,654.20	1,084,394,228.96
其中:房屋及建筑物	72,798,570.42		7,037,308.06		79,835,878.48
机器设备					
运输工具	9,663,063.82		1,207,008.44	724,654.20	10,145,418.06
通用设备	159,299,244.06		16,575,671.47		175,874,915.53
专用设备	735,722,114.67		68,888,478.60		804,610,593.27
其他设备	13,778,985.53		148,438.09		13,927,423.62
三、固定资产账面净值合计	1,345,974,979.42		/	/	1,252,450,904.66
其中:房屋及建筑物	225,332,069.78		/	/	218,294,761.72
机器设备			/	/	
运输工具	7,778,277.51		/	/	6,891,328.66
通用设备	191,749,931.99		/	/	175,174,260.52
专用设备	893,194,718.23		/	/	824,306,239.63
其他设备	27,919,981.91		/	/	27,784,314.13
四、减值准备合计	4,297,446.02		/	/	4,297,446.02
其中:房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
通用设备			/	/	
专用设备	4,297,446.02		/	/	4,297,446.02
其他设备			/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,341,677,533.40		/	/	1,248,153,458.64
其中:房屋及建筑物	225,332,069.78		/	/	218,294,761.72
机器设备			/	/	
运输工具	7,778,277.51		/	/	6,891,328.66
通用设备	191,749,931.99		/	/	175,174,260.52
专用设备	888,897,272.21		/	/	820,008,793.61
其他设备	27,919,981.91		/	/	27,784,314.13

本期折旧额: 93,856,904.66 元。

(八) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

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
在建工程	10,401,387.56		10,401,387.56	644,573.21		644,573.21

(九) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	942,418.18	2,275,224.07	2,308,658.49	908,983.76
合计	942,418.18	2,275,224.07	2,308,658.49	908,983.76

(十) 无形资产:**1、 无形资产情况:**

单位: 元 币种: 人民币

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	53,075,475.45			53,075,475.45
软件系统	19,152,161.81			19,152,161.81
土地使用权	33,923,313.64			33,923,313.64
二、累计摊销合计	4,489,252.42	1,473,787.26		5,963,039.68
软件系统	1,358,030.33	1,063,068.30		2,421,098.63
土地使用权	3,131,222.09	410,718.96		3,541,941.05
三、无形资产账面净值合计	48,586,223.03		1,473,787.26	47,112,435.77
软件系统	17,794,131.48		1,063,068.30	16,731,063.18
土地使用权	30,792,091.55		410,718.96	30,381,372.59
四、减值准备合计				
软件系统				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	48,586,223.03		1,473,787.26	47,112,435.77
软件系统	17,794,131.48		1,063,068.30	16,731,063.18
土地使用权	30,792,091.55		410,718.96	30,381,372.59

(十一) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
网络管线	960,523.40		101,107.68		859,415.72
合计	960,523.40		101,107.68		859,415.72

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:**1、 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) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备		6,792,144.51
负债引起的暂时性差异		1,843,023.42
未支付的职工薪酬		2,038,740.77

小计		10,673,908.70
----	--	---------------

(十三) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

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	8,818,954.31	3,356,571.69			12,175,526.00
二、存货跌价准备	14,110,598.58				14,110,598.58
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,297,446.02				4,297,446.02
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	27,226,998.91	3,356,571.69			30,583,570.60

(十四) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	15,558,404.85	88,341,331.94
信用借款	520,000,000.00	470,000,000.00
合计	535,558,404.85	558,341,331.94

(十五) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付材料款	170,802,712.83	151,830,659.68
应付工程款	9,781,484.20	22,209,921.82
合计	180,584,197.03	174,040,581.50

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十六) 预收账款：**1、 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收销货款	1,112,235.03	3,264,662.73
合计	1,112,235.03	3,264,662.73

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十七) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,670,859.00	36,649,146.48	44,320,005.48	
二、职工福利费		1,177,386.79	1,177,386.79	
三、社会保险费		12,669,956.21	12,631,946.51	38,009.70
医疗保险费		2,510,724.42	2,510,800.22	-75.80
基本养老保险费		8,712,111.12	8,712,845.12	-734.00
失业保险费		746,991.15	708,062.35	38,928.80
工伤保险费		372,041.09	372,112.29	-71.20
生育保险费		253,316.43	253,354.53	-38.10
大额医疗保险费		74,772.00	74,772.00	
四、住房公积金		5,437,666.03	5,407,878.03	29,788.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	654,963.06	885,591.35	866,008.05	674,546.36
合计	8,325,822.06	56,819,746.86	64,403,224.86	742,344.06

工会经费和职工教育经费金额 674,546.36 元。

(十八) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	19,125,359.72	21,599,057.42

营业税		23,774.46
企业所得税	-15,666,980.70	-10,309,481.91
个人所得税	724,190.63	31,737.29
城市维护建设税	1,040,221.39	1,038,697.04
教育费附加	743,015.28	744,422.81
土地使用税	7,465.37	114,323.85
房产税	-1,127,944.14	180,599.95
车船使用税		
印花税	58,156.25	420,568.81
其他	2,998.43	2,493.85
合计	4,906,482.23	13,846,193.57

(十九) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	848,755.93	2,450,958.90
合计	848,755.93	2,450,958.90

(二十) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	8,496,000.00		
凯士华纸业投资有限公司	3,682,374.09		
黑龙江省辰能投资有限公司	523,920.00		
黑龙江省投资有限公司	566,400.00		
合计	13,268,694.09		/

(二十一) 其他应付款：**1、 其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付往来款	6,518,960.03	9,687,747.30
政府无息贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付各类保证金	3,481,853.00	3,481,853.00
预提费用	5,329,746.97	7,372,093.67
应付其他	935,779.43	246,129.10
合计	17,266,339.43	21,787,823.07

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十二) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	110,690,000.00	110,690,000.00
合计	110,690,000.00	110,690,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,690,000.00	110,690,000.00
合计	110,690,000.00	110,690,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司牡丹江第二支行	2010 年 8 月 25 日	2013 年 8 月 25 日	人民币	5,117,000.00	5,117,000.00
中国建设银行股份有限公司牡丹江第二支行	2010 年 6 月 13 日	2013 年 9 月 20 日	人民币	29,670,000.00	29,670,000.00
中国建设银行股份有限公司牡丹江第二支行	2010 年 10 月 25 日	2013 年 11 月 20 日	人民币	27,090,000.00	27,090,000.00
中国建设银行股份有限公司牡丹江第二支行	2010 年 10 月 13 日	2013 年 10 月 20 日	人民币	1,390,000.00	1,390,000.00
中国建设银行股份有限公司牡丹江第二支行	2010 年 11 月 13 日	2013 年 11 月 20 日	人民币	870,000.00	870,000.00
合计	/	/	/	64,137,000.00	64,137,000.00

(二十三) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,113,000.00	2,226,000.00
合计	1,113,000.00	2,226,000.00

(二十四) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	127,000,000.00	127,000,000.00
保证借款	34,000,000.00	34,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款	-110,690,000.00	-110,690,000.00
合计	100,310,000.00	100,310,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
农业银行北安支行	2010年8月26日	2015年8月25日	人民币	45,000,000.00	45,000,000.00
国家开发银行	2006年3月27日	2016年3月27日	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司牡丹江第二支行	2011年7月12日	2014年10月12日	人民币	16,310,000.00	16,310,000.00
农业银行北安支行	2010年8月24日	2015年8月23日	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00
国家开发银行	2006年7月11日	2016年7月11日	人民币	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	/	/	/	100,310,000.00	100,310,000.00

(二十五) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
应付债券-可转换公司债券(面值)	449,983,000.00	2012年3月23日	5年	450,000,000.00	2,450,958.90			309,878,000.00
应付债券-可转换公司债券(利息调整)	-84,732,505.32	2012年3月23日		-102,804,501.28		-2,519,699.38	32,939,936.33	-51,795,770.12
合计	365,250,494.68			347,195,498.72	2,450,958.90	-2,519,699.38	32,939,936.33	258,082,229.88

(二十六) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	16,880,500.00	16,880,500.00

合计	16,880,500.00	16,880,500.00
----	---------------	---------------

(二十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,602,470.00				20,725,590.00	20,725,590.00	252,328,060.00

(二十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	501,207,510.42	95,961,254.60		597,168,765.02
其他资本公积	93,149,887.09			93,149,887.09
合计	594,357,397.51	95,961,254.60		690,318,652.11

(二十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	101,808,204.74			101,808,204.74
任意盈余公积	24,887,801.02			24,887,801.02
合计	126,696,005.76			126,696,005.76

(三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	417,423,457.22	/
调整后 年初未分配利润	417,423,457.22	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,415,348.22	/
应付普通股股利	27,329,091.46	
期末未分配利润	417,509,713.98	/

(三十一) 营业收入和营业成本：**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	633,029,812.56	649,281,369.04
其他业务收入	8,215,271.51	13,188,995.40
营业成本	472,113,869.52	495,741,356.67

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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

造纸及纸制品	633,029,812.56	462,439,071.69	649,281,369.04	481,092,979.99
合计	633,029,812.56	462,439,071.69	649,281,369.04	481,092,979.99

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
卷烟纸	260,247,983.36	160,811,507.00	274,151,913.69	169,880,187.58
滤嘴棒纸	173,678,866.35	130,484,916.57	173,041,269.11	130,179,569.51
铝箔衬纸	106,625,540.23	86,862,200.37	125,956,594.37	111,019,263.81
其他纸	92,477,422.62	84,280,447.75	76,131,591.87	70,013,959.09
合计	633,029,812.56	462,439,071.69	649,281,369.04	481,092,979.99

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
北部区	160,658,120.13	115,567,847.29	223,720,954.60	164,103,351.13
南部区	207,119,658.24	155,989,500.29	154,284,540.99	117,308,266.88
西南区	199,418,803.09	143,525,873.72	224,193,710.02	164,462,804.64
其他区	65,833,231.10	47,355,850.39	47,082,163.43	35,218,557.34
合计	633,029,812.56	462,439,071.69	649,281,369.04	481,092,979.99

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
001	23,831,200.56	6.83
002	21,790,900.88	6.24
003	16,396,928.79	4.70
004	11,302,265.27	3.24
005	10,695,510.60	3.06
合计	84,016,806.10	24.07

(三十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,077,483.90	1,040,722.50	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	890,004.99	637,908.82	
合计	2,967,488.89	1,678,631.32	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构费	6,654,764.44	3,766,031.09
业务费、佣金	12,087,583.18	9,837,884.22

运输费	31,388,965.07	27,284,970.20
其他	1,482,465.76	805,463.15
合计	51,613,778.45	41,694,348.66

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,638,766.18	15,392,888.07
研究开发费	17,193,249.43	6,679,379.03
办公费	673,019.70	689,662.98
差旅费	598,056.65	774,223.12
业务招待费	486,354.60	1,574,101.69
折旧费	2,882,778.29	1,130,652.22
咨询费	457,195.00	1,792,452.53
取暖费	684,204.00	553,812.00
税金	2,457,698.38	2,135,789.86
其他	4,007,837.16	6,395,995.86
合计	43,079,159.39	37,118,957.36

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,865,334.15	18,279,728.58
手续费	412,409.45	639,102.01
合计	34,277,743.60	18,918,830.59

(三十六) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,615,574.55	2,011,399.02
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,615,574.55	2,011,399.02

(三十七) 营业外收入:**1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	76,367.30		
其中: 固定资产处置利得	105,540.30		
政府补助	1,113,000.00	1,113,000.00	
合计	1,189,367.30	1,113,000.00	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与资产相关的政府补助转入	1,113,000.00	1,113,000.00	
合计	1,113,000.00	1,113,000.00	/

(三十八) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,988,607.58	16,336,122.54
合计	7,988,607.58	16,336,122.54

(三十九) 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:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	16,616,071.28
合计	16,616,071.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	127,592,675.30
合计	127,592,675.30

(四十) 现金流量表补充资料:**1、 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	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	27,778,229.39	50,083,718.28
加: 资产减值准备	2,583,547.02	2,176,340.63

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,304,869.31	75,446,706.73
无形资产摊销	1,473,787.26	779,180.22
长期待摊费用摊销		53,796.00
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)		
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)	33,868,372.31	18,283,850.42
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)	-653,893.63	-502,849.76
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)	-86,862,330.26	-36,711,361.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,772,888.02	-96,535,087.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,163,241.42	10,822,655.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,443,548.04	23,896,948.95
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	245,917,348.81	458,286,790.18
减: 现金的期初余额	342,699,913.40	250,952,078.44
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	-96,782,564.59	207,334,711.74

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	245,917,348.81	342,699,913.40
其中: 库存现金	120,732.24	36,740.15
可随时用于支付的银行存款	224,865,615.40	300,231,711.82
可随时用于支付的其他货币资金	20,117,214.03	42,431,461.43
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	245,917,348.81	342,699,913.40

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司(恒丰集团)	有限责任公司	牡丹江	徐祥	生产	213,500,000.00	36.75	36.75	牡丹江国资委	13030256-8

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北恒丰纸业有限责任公司	有限责任公司	湖北咸宁	徐祥	生产	81,140,000.00	65.33	65.33	78092654-0

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
牡丹江大字制纸有限公司	其他	69653489-1
牡丹江恒丰热电有限公司	母公司的控股子公司	78192673-7

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
恒丰集团	水、动力	市场价格	50,932,640.73	100	51,256,268.06	100
恒丰热电	汽	市场价格	32,370,184.06	100	29,521,343.00	100

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
恒丰集团	销售材料	市场价格	95,181.74	1.16	1,046,932.12	8.02
恒丰热电	销售材料	市场价格	427,023.50	5.20	548,249.75	4.20

2、 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
牡丹江市国有资产投资控股有限公司	本公司	450,000,000.00	2012年3月23日~2017年3月23日	否
恒丰集团	本公司	34,000,000.00	2006年3月27日~2016年7月11日	否
恒丰集团	本公司	127,000,000.00	2010年6月13日~2014年10月12日	否

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	457,600.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	302,016.00 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2013年6月30日行权价格为3.80元

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动、行权条件的达成等后续信息估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	607,161.50
以权益结算的股份支付确认的费用总额	607,161.50

本公司于2008年10月28日召开五届十九次董事会审议通过了《首期股票期权激励计划(草案)》，并上报黑龙江省国资委批准。并于2009年8月21日召开六届二次董事会，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划(草案)的议案》，根据黑龙江省国资委《关于请按规定调整股权激励草案内容的函》要求，对原激励计划进行了修订。经国务院国资委备案、中国证监会备案无异议后，公司于2010年6月1日召开六届七次董事会，审议通过了《关于修改〈股票期权激励计划〉草案》。2010年6月23日，公司2009年度股东大会审议通过了《股票期权激励计划(草案)》。根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》以及公司《股票期权激励计划》中关于授予日的相关规定，公司本次股票期权激励计划已获批准。具体情况如下：

(1) 股票期权激励计划的具体内容：

公司授予激励对象52万份股票期权，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格(5.53元)购买1股公司股票的权利；

股票期权激励计划的有效期为五年，股票来源为公司向激励对象定向发行的普通股；

股票期权有效期：自股票期权授权日起的5年，限制期为2年，激励对象在授权日之后的第3年开始分3年匀速行权，每年可行权数量分别为授予期权总量的33%、33%与34%。

本股票期权激励计划的激励对象范围包括：公司董事(除独立董事以及由恒丰集团以外的人员担任的外部董事)；公司高级管理人员，包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书以及根据章程规定应为高级管理人员的其他人员；董事长提名、公司董事会薪酬与考核委员会考核后董事会认定的中层管理人员和核心业务人员。

该股权激励的行权基础为：最近一个会计年度财务会计报告未被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告且未被证监会处罚的基础上，公司业绩考核条件应同时达到下列指标：

①净利润增长率超过18%；②加权平均净资产收益率不低于6.5%，且不低于行业平均水平和对标企业75分位值；③主营业务利润占利润总额的比重不低于95%。

(2) 计划的调整情况:

由于公司自计划批准后至今经过了历年股利分配及高管人事变动, 根据公司《股权激励计划》中对股票期权数量及行权价格的调整方法, 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司股票期权激励计划中的期权总数量(预计可行权的权益工具数量)由 520,000.00 份调整为 155,584 份, 其中因高管人事变动调减 62400 份, 因第一个行权期未达行权条件注销 151,008.00 份, 第二个行权期未达行权条件注销 151,008.00 份。行权价格由 5.53 元调整为 3.92 元。

(3) 历次实施情况: 本公司于 2010 年 7 月 8 日授予激励对象 45.76 万股股票期权。因第一及第二个行权期未达行权条件, 激励对象相对应行权期所获授的可行权数量 302,016 份由公司注销。

(4) 确认成本费用: 按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定, 由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价, 也没有相同交易条件的期权市场价格, 所以本公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。2010 年 7 月 8 日(授予日)公司授予激励对象股份 45.76 万股, 授予价格为 5.30 元/股, 授予日股票价格为 11.09 元/股, 根据 Black-Scholes 期权定价模型计算的每份权益工具的公允价值为 6.9377 元。

同时, 根据我国会计准则, 等待期内的每个资产负债表日, 应当用权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量, 计算截至当期累计应确认的成本费用金额, 再减去前期累计已确认金额, 作为当期应确认的成本费用金额。此外, 对于权益结算的涉及职工的股份支付, 应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积, 并且不确认其后续公允价值变动。

2013 年 6 月 30 日的行权价格为 3.80 元。

九、或有事项:

无

十、承诺事项:

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	350,230,054.60	100.00	10,732,847.50	3.07	266,289,493.98	100.00	8,247,776.68	3.10
组合小计	350,230,054.60	100.00	10,732,847.50	3.07	266,289,493.98			
合计	350,230,054.60	/	10,732,847.50	/	266,289,493.98	/	8,247,776.68	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内						
其中:						
	346,258,364.25	98.87	10,387,750.93	260,271,589.15	97.74	7,808,147.67
1 年以内小计	346,258,364.25	98.87	10,387,750.93	260,271,589.15	97.74	7,808,147.67
1 至 2 年	2,868,559.00	0.82	143,427.95	4,844,721.53	1.82	242,236.08
2 至 3 年	189,576.50	0.05	18,957.65	372,437.36	0.14	37,243.74
3 年以上	913,554.85	0.26	182,710.97	800,745.94	0.30	160,149.19
合计	350,230,054.60	100.00	10,732,847.50	266,289,493.98	100.00	8,247,776.68

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
001	无关联关系	23,831,200.56	一年以内	6.80
002	无关联关系	21,790,900.88	一年以内	6.22
003	无关联关系	11,302,265.27	一年以内	3.22
004	无关联关系	10,695,510.60	一年以内	3.05
005	无关联关系	10,381,482.74	一年以内	2.96
合计	/	78,001,360.05	/	22.25

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

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	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
	19,521,380.61	100.00	663,130.96	3.39	14,350,426.98	100.00	532,627.23	3.71
组合小计	19,521,380.61	100.00	663,130.96	3.39	14,350,426.98	100.00	532,627.23	3.71
合计	19,521,380.61	/	663,130.96	/	14,350,426.98	/	532,627.23	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
	15,660,613.42	80.22	469,818.40	9,258,415.65	64.51	277,752.47
1 年以内小计	15,660,613.42	80.22	469,818.40	9,258,415.65	64.51	277,752.47

1 至 2 年	3,855,283.29	19.75	192,764.17	5,086,527.41	35.45	254,326.37
2 至 3 年	5,483.90	0.03	548.39	5,483.92	0.04	548.39
合计	19,521,380.61	100.00	663,130.96	14,350,426.98	100.00	532,627.23

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
李占勇	无关联关系	2,625,454.00	一年以内	13.45
高辉	无关联关系	1,029,324.83	一年以内	5.27
马千岭	无关联关系	972,400.00	一年以内	4.98
吴子斌	无关联关系	850,000.00	一年以内	4.35
东静波	无关联关系	730,000.00	一年以内	3.74
合计	/	6,207,178.83	/	31.79

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖北恒丰纸业有限责任公司	53,008,819.00	53,008,819.00		53,008,819.00			65.32	65.32

(四) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	621,044,497.89	641,500,340.15
其他业务收入	8,215,271.51	13,048,299.09
营业成本	465,038,601.75	492,957,477.23

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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

造纸及纸制品	621,044,497.89	465,038,601.75	641,500,340.15	492,957,477.23
合计	621,044,497.89	465,038,601.75	641,500,340.15	492,957,477.23

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
卷烟纸	260,247,983.36	160,811,507.00	274,151,913.69	163,367,125.37
滤嘴棒纸	173,593,551.68	132,984,916.57	158,122,298.00	136,403,058.59
铝箔衬纸	94,725,540.23	86,961,730.48	133,094,536.59	123,173,334.18
其他纸	92,477,422.62	84,280,447.70	76,131,591.87	70,013,959.09
合计	621,044,497.89	465,038,601.75	641,500,340.15	492,957,477.23

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
北部区	160,658,120.12	120,300,924.96	223,720,954.60	164,103,351.13
南部区	196,119,658.24	155,091,360.75	154,284,512.10	117,308,764.12
西南区	198,433,488.43	149,324,954.76	216,412,710.02	176,326,804.64
其他区	65,833,231.10	40,321,361.28	47,082,163.43	35,218,557.34
合计	621,044,497.89	465,038,601.75	641,500,340.15	492,957,477.23

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
001	23,831,200.56	6.83
002	21,790,900.88	6.24
003	16,396,928.79	4.70
004	11,302,265.27	3.24
005	10,695,510.60	3.06
合计	84,016,806.10	24.07

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	26,581,397.24	48,702,005.52
加：资产减值准备	2,583,547.02	2,176,340.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,016,758.43	72,563,672.59
无形资产摊销	1,335,775.26	490,706.22
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）		

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）	33,868,372.31	18,283,850.42
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）	-653,893.63	-502,849.76
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）	-90,685,671.53	-35,896,211.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,962,012.75	-92,976,343.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,168,673.14	12,578,652.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,084,400.79	25,419,822.81
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	244,103,561.67	515,921,567.78
减：现金的期初余额	340,195,480.01	307,046,762.18
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	-96,091,918.34	208,874,805.60

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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	76,367.30
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	1,113,000.00
所得税影响额	-297,341.83
合计	892,025.47

（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	
		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	1.89	0.11	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.11	0.10

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐祥
牡丹江恒丰纸业股份有限公司
2013 年 8 月 22 日