河南银鸽实业投资股份有限公司

600069

2014 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、 公司负责人王伟、主管会计工作负责人耿营扩及会计机构负责人（会计主管人员）任继超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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.....3
第二节 公司简介.....4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....5
第四节 董事会报告.....6
第五节 重要事项.....9
第六节 股份变动及股东情况.....14
第七节 优先股相关情况.....17
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....18
第九节 财务报告.....19
第十节 备查文件目录.....93

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（上市公司）	指	河南银鸽实业投资股份有限公司
控股股东（漯河银鸽集团）	指	漯河银鸽实业集团有限公司
实际控制人（河南能源化工集团）	指	河南能源化工集团有限公司
银鸽生活纸	指	漯河银鸽生活纸产有限公司
舞阳银鸽	指	舞阳银鸽纸产有限责任公司
再生资源	指	漯河银鸽再生资源有限公
四川银鸽	指	四川银鸽竹浆纸业有限公司
特种纸公司	指	漯河银鸽特种纸有限公司
无道理	指	河南无道理生物技术股份有限公司
永银化工	指	河南永银化工实业有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南银鸽实业投资股份有限公司
公司的中文名称简称	银鸽投资
公司的外文名称	Henan Yinge Industrial Investment Co.,Ltd.
公司的法定代表人	王伟

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭洪涛	张石铭
联系地址	河南省漯河市人民东路与东环路交叉口银鸽科技研发大厦 803 室	河南省漯河市人民东路与东环路交叉口银鸽科技研发大厦 603 室
电话	0395-5615559	0395-5615539
传真	0395-5615583	0395-5615583
电子信箱	Lhyg5907@163.com	zhangshiming2121@163.com

三、 基本情况变更简介

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

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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	银鸽投资	600069	漯河银鸽

六、 公司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	1,520,104,368.20	1,620,039,002.93	-6.17
归属于上市公司股东的净利润	-147,793,184.11	-84,267,718.35	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	-158,150,230.09	-101,894,723.85	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-48,274,529.13	-77,323,488.34	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	1,428,342,788.08	1,576,135,972.19	-9.38
总资产	6,551,550,775.14	6,091,292,213.03	7.56

(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）	-0.18	-0.10	不适用
稀释每股收益（元／股）	-0.18	-0.10	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	-0.19	-0.12	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-9.84	-4.68	减少 5.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-10.56	-5.66	减少 4.19 个百分点

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	-92,752.40
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	3,750,459.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,464,517.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,093,785.89
少数股东权益影响额	-203,332.40
所得税影响额	-1,468,060.11
合计	10,357,045.98

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

2014 年上半年，国内经济温和复苏，宏观经济发展的基本面趋于稳定，但行业多种风险因素依然存在。造纸行业经过近几年的调整，依然处于产能过剩状态，新增市场需求难以改变造纸产能过剩的局面，行业集中度提高，以产品为支撑的企业核心竞争力作用更加凸显。2014 年上半年，公司主营产品包括文化纸、包装纸、特种纸销售价格没有明显变化；由于公司生活用纸仍处于品牌渠道建设期，资金投入较大，短时间内难以产生盈利。

报告期内，公司董事会和管理层坚持“进中求优调结构”的工作总方针，继续推进精细化管理，建立的内部市场化考核机制，提升内部管理水平。坚持市场导向，充分发挥“两站三中心”的作用，不断夯实企业核心竞争力。报告期内公司生产机制纸 39.38 万吨，实现收入 152,010.44 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-14,779.32 万元。

(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	1,520,104,368.20	1,620,039,002.93	-6.17
营业成本	1,436,058,728.22	1,504,501,733.79	-4.55
销售费用	67,773,406.98	63,661,583.79	6.46
管理费用	112,678,542.25	120,064,866.30	-6.15
财务费用	116,710,800.47	54,763,179.48	113.12
经营活动产生的现金流量净额	-48,274,529.13	-77,323,488.34	
投资活动产生的现金流量净额	-358,170.55	-58,943,832.24	
筹资活动产生的现金流量净额	132,299,661.40	129,931,186.67	1.82
研发支出	1,512,357.12		

财务费用变动原因说明：日元借款本年为汇兑损失，去年为汇兑收益；融资总量和融资成本增加使利息支出增加。

(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（%）

机制纸	1,502,341,285.47	1,426,215,388.21	5.07	-5.73	-4.06	减少 1.66 个百分点
生态肥	9,788,465.51	7,359,431.76	24.82	-12.24	-12.18	减少 0.06 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（%）
文化纸	665,572,093.54	641,915,563.40	3.55	-12.68	-12.01	减少 0.74 个百分点
包装纸	414,661,707.99	370,976,132.07	10.54	-10.23	-14.19	增加 4.13 个百分点
生活纸	422,107,483.94	413,323,692.74	2.08	14.24	27.28	减少 10.04 个百分点
生态肥	9,788,465.51	7,359,431.76	24.82	-12.24	-12.18	减少 0.06 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（%）
内销	1,510,568,746.66	-5.30
外销	1,561,004.32	-84.05

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末对外长期股投资额余额 14,462 万元。

被投资公司名称：（1）河南永银化工实业有限公司，主要业务：生产销售烧碱、液氯、供热、发电、货运、电力设备安装维修。占被投资公司的权益比例 40%。

（2）漯河银行股份有限公司，主要业务：吸收公众存款、发放贷款、票据贴现、发放金融债券等。占被投资公司的权益比例 9.05%。

（3）漯河银宏纸品有限公司，主要业务：生产销售纸张、纸浆及其深加工产品；与造纸相关设备、配件及材料的销售。占被投资公司的权益比例 20%。

（4）河南君叁实业集团股份有限公司，主要业务：重金属吸附材料、生化陶粒、生物陶炭、苯酚类专用吸附剂的生产、销售等。占被投资公司的权益比例 7.27%。

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动	会计核算

						（元）	科目
漯河银行股份有限公司	40,000,000	9.05	9.05	44,126,645.88			长期股权投资

2、 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

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。

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
6 万吨生活纸项目配套项目	186,863,651.90	试生产	3,762,142.05	186,863,651.90	无
5 万吨溶解浆项目	468,656,627.00	试生产	46,780,355.86	468,656,627.00	无

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

报告期内，公司没有实施利润分配。

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
根据《舞阳县人民政府关于加快推进建成区产业"退二进三"促进协调发展的意见》（舞政〔2013〕9 号）精神，公司全资子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司（以下简称"舞阳银鸽"）与舞阳县人民政府就舞阳银鸽厂区土地收储和资产处置补偿相关条款达成一致意见，并于 2013 年 10 月 31 日签订了资产收储补偿协议。本次收储资产包括舞阳银鸽生产经营所拥有的土地、房屋建筑物、构筑物及机器设备、地上地下管道网线、供电、供水、排污基础设施等资产，账面净值 32578.43 万元。 上述资产已经具有证券期货从业资格的会计师事务所进行审计，舞阳县人民政府按舞阳银鸽经审计的账面资产净值对舞阳银鸽进行补偿。截止报告期末，公司尚未收到上述补偿收入。	详情查询 http://www.sse.com.cn 2013 年 11 月 5 日公司临 2013-052 公告。

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、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价方式	金额	占同类交易比例(%)
开封铁塔橡胶（集团）有限公司	采购	五金	市场价	126,698.12	0.01
洛阳 LYC 轴承有限公司	采购	轴承	市场价	1,228,793.55	0.09
河南永乐生物工程有限公司	采购	淀粉	市场价	13,047,627.15	0.91
河南永银化工实业有限公司	采购	碱	市场价	8,628,727.13	0.6
河南永骏化工有限公司	采购	尿素、碳铵	市场价	1,239,620.00	0.09
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	采购	化工材料	市场价	22,981.20	0

安阳龙宇投资管理有限公司	采购	五金	市场价	6,521.37	0
河南国贸物流有限公司	采购	滑润油	市场价	680,200.41	0.05
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	采购	煤	市场价	49,604,228.52	3.45
河南永吉服饰有限公司	采购	工作服	市场价	1,289,921.56	0.09
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	销售	生活纸	市场价	2,559,640.34	0.17
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	销售	生活纸	市场价	664,058.12	0.04
焦作新亚商厦有限责任公司	销售	生活纸	市场价	196,174.36	0.01
鹤壁煤业（集团）有限责任公司印刷厂	销售	生活纸	市场价	149,365.81	0.01
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	销售	生活纸	市场价	99,803.42	0.01
洛阳 LYC 轴承有限公司	销售	生活纸	市场价	25,470.09	0
安阳化学工业集团有限责任公司	销售	生活纸	市场价	79,273.50	0.01
河南能源化工集团有限公司	销售	生活纸	市场价	39,251.28	0
河南国龙矿业建设有限公司	销售	生活纸	市场价	23,411.97	0
河南能源化工集团国龙物流有限公司	销售	生活纸	市场价	6,495.73	0
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	销售	生活纸	市场价	23,340.17	0
三门峡戴卡轮毂制造有限公司	销售	生活纸	市场价	33,852.99	0
河南省煤气（集团）有限责任公司	销售	生活纸	市场价	20,553.85	0
焦作市宏程工程建设有限责任公司	销售	生活纸	市场价	14,418.80	0
开封铁塔橡胶（集团）有限公司	销售	生活纸	市场价	13,018.80	0
永城永金化工有限公司	销售	生活纸	市场价	5,796.58	0
河南能源化工集团重型装备有限公司	销售	生活纸	市场价	6,570.94	0
河南永煤碳纤维有限公司	销售	生活纸	市场价	4,635.90	0
河南煤业化工集团担保有限公司	销售	生活纸	市场价	7,213.68	0
濮阳永金化工有限公司	销售	生活纸	市场价	14,331.62	0
漯河银鸽物业管理有限公司	销售	生活纸	市场价	15,549.57	0
开封空分集团有限公司	销售	生活纸	市场价	17,805.13	0
洛阳永金化工有限公司	销售	生活纸	市场价	3,829.06	0
安阳永金化工有限公司	销售	生活纸	市场价	13,606.84	0
洛阳亚盛商贸有限公司	销售	包装纸	市场价	315,512.62	0.02

2、 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(%)

河南君叁实业集团股份有限公司	其他关联人	购买商品	环保材料	市场价		46,442.40	0.00
漯河银宏纸品有限公司	其他关联人	销售商品	水电汽、出租	市场价		1,606,672.29	0.11
河南永吉服饰有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		8,542.56	0.00
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		410.26	0.00
河南能源化工集团财务有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		5,982.91	0.00
河南永乐生物工程有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		4,102.56	0.00
合计				/	/	1,672,152.98	0.11

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司2014年5月8日第七届董事会第三十六次会议和2014年5月26日2014年度第二次临时股东大会审议通过，公司向实际控制人河南能源化工集团有限公司申请委托贷款人民币贰亿元整。截止报告期末，该业务尚未实际发生。	详情查询 http://www.sse.com.cn 临2014-033.

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、经公司 2014 年 2 月 14 日第七届董事会第三十次会议和 2014 年 3 月 5 日 2014 年度第一次临时股东大会审议通过，公司向实际控制人河南能源化工集团有限公司申请委托贷款人民币叁亿元整。

2、经公司 2014 年 2 月 24 日第七届董事会第三十一次会议审议通过，公司向实际控制人河南能源化工集团有限公司申请借款人民币叁亿元整。

3、经公司 2014 年 4 月 21 日第七届董事会第三十四次会议审议通过，公司控股子公司漯河银鸽生活纸产有限公司向漯河银鸽实业集团有限公司申请委托贷款人民币贰亿元整。

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
河南银鸽实业投资股份有限公司	漯河银宏纸品有限公司	厂房	13,386,214.13	2010 年 5 月 1 日	2019 年 4 月 30 日	900,000	市场价		是	其他关联人

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	14,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	40,200
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	40,200
担保总额占公司净资产的比例(%)	27.29
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(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

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	河南能源化工集团有限公司	向上市公司河南银鸽实业投资股份有限公司注入除煤炭业务外的拟上市资产。	2019 年 5 月 26 日前	是	是

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 6 月 12 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于继续聘任立信会计事务所（特殊普通合伙）的议案》。

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。

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)　截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						73,304
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漯河银鸽实业集团有限公司	国有法人	20.32	167,709,690	0	0	无
漯河市发展投资有限责任公司	国有法人	8.63	71,200,776	0	0	未知
永城煤电控股集团上海有限公司	国有法人	4.96	40,950,570	0	0	未知
潘深田	境内自然人	0.80	6,590,000	-1,790,000	0	未知
卓国章	境内自然人	0.57	4,719,651	78,700	0	未知
杨兴甫	境内自然人	0.38	3,097,301	0	0	未知
郭锋	境内自然人	0.35	2,885,667	-114,680	0	未知
河南省兆腾投资有限公司	未知	0.34	2,794,600	0	0	未知
杨芳	境内自然人	0.34	2,785,532	0	0	未知
中原证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.33	2,762,987	329,687	0	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	
漯河银鸽实业集团有限公司	167,709,690	人民币普通股	167,709,690
漯河市发展投资有限责任公司	71,200,776	人民币普通股	71,200,776
永城煤电控股集团上海有限公司	40,950,570	人民币普通股	40,950,570

潘深田	6,590,000	人民币普通股	6,590,000
卓国章	4,719,651	人民币普通股	4,719,651
杨兴甫	3,097,301	人民币普通股	3,097,301
郭锋	2,885,667	人民币普通股	2,885,667
河南省兆腾投资有限公司	2,794,600	人民币普通股	2,794,600
杨芳	2,785,532	人民币普通股	2,785,532
中原证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	2,762,987	人民币普通股	2,762,987
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中：（1）第一大股东漯河银鸽实业集团有限公司为公司控股股东，与第三大股东永城煤电控股集团上海有限公司同属于本公司实际控制人河南能源化工集团有限公司控制；（2）未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

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　优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节　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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
彭娟	独立董事	离任	因个人原因辞职
赵海龙	独立董事	聘任	董事会聘任

第九节 财务报告

一、 财务报表

河南银鸽实业投资股份有限公司

资产负债表

2014 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 十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		761,268,697.65	557,076,236.74
交易性金融资产			
应收票据		179,651,131.57	122,431,971.85
应收账款	（一）	389,010,288.15	347,713,195.80
预付款项		105,339,894.83	130,287,479.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	1,088,861,096.15	850,678,635.32
存货		184,737,251.65	159,164,049.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,999,305.85	230,108.79
流动资产合计		2,712,867,665.85	2,167,581,677.12
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		18,000,000.00	
长期股权投资	（三）	1,262,327,612.84	1,262,327,612.84
投资性房地产			
固定资产		1,199,460,638.67	1,222,733,392.76
在建工程		48,862,475.67	52,340,228.13
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		59,961,450.12	60,873,952.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,639,123.67	1,076,258.04
递延所得税资产		62,779,343.43	41,910,467.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,665,030,644.40	2,641,261,912.35
资产总计		5,377,898,310.25	4,808,843,589.47

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： 王 伟 主管会计工作负责人：耿营扩 会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

资产负债表（续）

2014 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）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,006,707,624.30	906,781,874.61
交易性金融负债			
应付票据		815,000,000.00	651,000,000.00
应付账款		396,832,198.11	325,079,814.84
预收款项		20,554,146.51	24,273,841.30
应付职工薪酬		5,027,238.89	4,745,565.66
应交税费		-2,847,617.17	11,324,293.97
应付利息		31,127,105.23	1,901,279.32
应付股利			
其他应付款		68,423,039.03	84,689,129.55
一年内到期的非流动负债		3,606,329.50	3,425,820.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,344,430,064.40	2,013,221,619.55
非流动负债：			
长期借款		75,801,249.11	73,720,045.92
应付债券		746,461,553.07	745,324,770.57
长期应付款		301,407,566.00	1,407,566.00
专项应付款		98,593,362.24	98,949,858.06
预计负债			
递延所得税负债		2,901,236.55	2,901,236.55
其他非流动负债		18,744,870.27	21,153,546.42
非流动负债合计		1,243,909,837.24	943,457,023.52
负债合计		3,588,339,901.64	2,956,678,643.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		825,374,144.00	825,374,144.00
资本公积		715,956,305.62	715,956,305.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		69,735,297.80	69,735,297.80
一般风险准备		178,492,661.19	241,099,198.98
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		1,789,558,408.61	1,852,164,946.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,377,898,310.25	4,808,843,589.47

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： 王 伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司
合并资产负债表
2014 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）	1,342,301,063.69	1,033,370,916.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	（二）	83,378,922.51	48,855,373.21
应收账款	（三）	354,778,361.39	344,859,787.12
预付款项	（四）	122,814,916.95	151,495,705.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	26,678,889.23	11,653,507.94
买入返售金融资产			
存货	（六）	457,416,307.21	407,314,782.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	335,331,848.30	325,399,000.91
流动资产合计		2,722,700,309.28	2,322,949,073.12
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	（八）	27,400,000.00	9,400,000.00
长期股权投资	（九）	144,621,602.06	144,621,602.06
投资性房地产			
固定资产	（十）	2,635,007,574.59	2,669,009,896.44
在建工程	（十一）	649,016,148.30	621,347,276.17
工程物资	（十二）	371,805.98	456,358.75
固定资产清理	（十三）	3,934,602.48	3,934,602.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	241,379,322.10	244,226,009.02
开发支出	（十五）	70,000.00	70,000.00
商誉			
长期待摊费用	（十六）	27,123,176.30	15,411,803.55
递延所得税资产	（十七）	99,926,234.05	59,865,591.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,828,850,465.86	3,768,343,139.91
资产总计		6,551,550,775.14	6,091,292,213.03

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： 王 伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014 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	（十八）	1,196,707,624.30	1,216,781,874.61
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	（十九）	1,557,996,836.87	1,227,911,355.07
应付账款	（二十）	485,528,568.77	422,917,426.59
预收款项	（二十一）	39,008,265.84	47,695,571.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	8,597,366.57	8,149,709.58
应交税费	（二十三）	-92,680,025.89	-85,147,208.93
应付利息	（二十四）	32,477,191.45	4,618,407.78
应付股利			
其他应付款	（二十五）	181,592,904.55	211,722,458.53
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	（二十六）	3,606,329.50	203,425,820.30
其他流动负债	（二十七）	1,077,337.50	215,057.50
流动负债合计		3,413,912,399.46	3,258,290,472.40
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	320,805,812.41	118,724,609.22
应付债券	（二十九）	746,461,553.07	745,324,770.57
长期应付款	（三十）	447,957,659.33	185,054,285.48
专项应付款	（三十一）	98,593,362.24	98,949,858.06
预计负债			
递延所得税负债	（三十二）	18,476,073.40	18,476,073.40
其他非流动负债	（三十三）	32,027,906.21	35,183,941.16
非流动负债合计		1,664,322,366.66	1,201,713,537.89
负债合计		5,078,234,766.12	4,460,004,010.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十四）	825,374,144.00	825,374,144.00
资本公积	（三十五）	769,614,942.64	769,614,942.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十六）	73,630,795.97	73,630,795.97
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	-240,277,094.53	-92,483,910.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,428,342,788.08	1,576,135,972.19
少数股东权益		44,973,220.94	55,152,230.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,473,316,009.02	1,631,288,202.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,551,550,775.14	6,091,292,213.03

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： 王 伟 主管会计工作负责人：耿营扩 会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

利润表

2014 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	1,258,697,981.47	1,315,393,191.18
减：营业成本	（四）	1,193,045,148.45	1,246,035,296.62
营业税金及附加		1,961,543.83	2,119,081.51
销售费用		31,306,450.10	31,303,584.26
管理费用		82,479,137.51	72,544,939.27
财务费用		43,633,663.11	16,243,429.70
资产减值损失		-1,648,447.20	-755,291.57
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—”填列）		-92,079,514.33	-52,097,848.61
加：营业外收入		9,024,577.15	1,369,796.73
减：营业外支出		420,476.32	33,808.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以—”号填列）		-83,475,413.50	-50,761,859.88
减：所得税费用		-20,868,875.71	-12,701,565.36
四、净利润（净亏损以—”号填列）		-62,606,537.79	-38,060,294.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-62,606,627.02	-38,060,294.52

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： 王 伟 主管会计工作负责人：耿营扩 会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

合并利润表

2014 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		1,520,104,368.20	1,620,039,002.93
其中：营业收入	（三十八）	1,520,104,368.20	1,620,039,002.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,734,254,867.52	1,740,441,801.69
其中：营业成本	（三十八）	1,436,058,728.22	1,504,501,733.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（三十九）	2,285,014.46	2,837,605.66
销售费用		67,773,406.98	63,661,583.79
管理费用		112,678,542.25	120,064,866.30
财务费用	（四十）	116,710,800.47	54,763,179.48
资产减值损失	（四十一）	-1,251,624.86	-5,387,167.33
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）		-214,150,499.32	-120,402,798.76
加：营业外收入	（四十二）	17,062,956.33	4,168,132.27
减：营业外支出	（四十三）	940,731.95	2,835,236.26
其中：非流动资产处置损失		249,407.66	
四、利润总额（亏损总额以—”号填列）		-198,028,274.94	-119,069,902.75
减：所得税费用	（四十四）	-40,056,081.22	-29,394,863.76
五、净利润（净亏损以—”号填列）		-157,972,193.72	-89,675,038.99
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		-147,793,184.11	-84,267,718.35
少数股东损益		-10,179,009.61	-5,407,320.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（四十五）	-0.18	-0.10
（二）稀释每股收益	（四十五）	-0.18	-0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-157,972,193.72	-89,675,038.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-147,793,184.11	-84,267,718.35
归属于少数股东的综合收益总额		-10,179,009.61	-5,407,320.64

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： 王 伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司
现金流量表
2014 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	499,861,796.68	428,779,536.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,294,733.55	14,190,001.73
经营活动现金流入小计	514,156,530.23	442,969,537.87
购买商品、接受劳务支付的现金	370,787,299.12	300,651,529.16
支付给职工以及为职工支付的现金	80,323,164.52	77,460,766.21
支付的各项税费	40,838,513.26	33,039,512.56
支付其他与经营活动有关的现金	30,016,282.35	29,599,760.87
经营活动现金流出小计	521,965,259.25	440,751,568.80
经营活动产生的现金流量净额	-7,808,729.02	2,217,969.07
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	34,969.34	741,525.46
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	34,969.34	741,525.46
投资活动产生的现金流量净额	-34,969.34	-741,525.46
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	931,943,002.16	334,493,638.81
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	931,943,002.16	334,493,638.81
偿还债务支付的现金	534,492,437.84	350,332,717.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,527,813.17	18,174,903.89
支付其他与筹资活动有关的现金	288,384,363.90	
筹资活动现金流出小计	847,404,614.91	368,507,621.08
筹资活动产生的现金流量净额	84,538,387.25	-34,013,982.27
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	76,694,688.89	-32,537,538.66
加：期初现金及现金等价物余额	186,129,294.13	106,694,963.02
六、期末现金及现金等价物余额	262,823,983.02	74,157,424.36

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： 王 伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

合并现金流量表

2014 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		690,906,585.91	763,755,601.98
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	（四十六）	19,275,067.97	22,713,452.19
经营活动现金流入小计		710,181,653.88	786,469,054.17
购买商品、接受劳务支付的现金		494,736,400.96	589,892,179.50
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		151,338,666.53	174,678,993.13
支付的各项税费		51,102,237.64	45,845,369.35
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	61,278,877.88	53,376,000.53
经营活动现金流出小计		758,456,183.01	863,792,542.51
经营活动产生的现金流量净额		-48,274,529.13	-77,323,488.34
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			114,000.00
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			114,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,513.05	59,057,832.24
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		325,513.05	59,057,832.24
投资活动产生的现金流量净额		-325,513.05	-58,943,832.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
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		1,131,943,002.16	809,493,638.81
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		1,131,943,002.16	909,493,638.81
偿还债务支付的现金		892,492,910.17	700,392,237.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,721,530.69	41,933,224.96
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	（四十六）	61,428,899.90	37,236,989.37
筹资活动现金流出小计		999,643,340.76	779,562,452.14
筹资活动产生的现金流量净额		132,299,661.40	129,931,186.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.08	
五、现金及现金等价物净增加额		83,699,619.14	-6,336,133.91
加：期初现金及现金等价物余额		245,391,904.20	144,877,475.64
六、期末现金及现金等价物余额		329,091,523.34	138,541,341.73

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： 王 伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

所有者权益变动表

2014 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							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	825,374,144.00	715,956,305.62			69,735,297.80		241,099,198.98	1,852,164,946.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	825,374,144.00	715,956,305.62			69,735,297.80		241,099,198.98	1,852,164,946.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-62,606,537.79	-62,606,537.79
（一）净利润							-62,606,537.79	-62,606,537.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-62,606,537.79	-62,606,537.79
（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	825,374,144.00	715,956,305.62			69,735,297.80		178,492,661.19	1,789,558,408.61

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：王　伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	825,374,144.00	715,979,574.05			69,735,297.80		295,882,497.08	1,906,971,512.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	825,374,144.00	715,979,574.05			69,735,297.80		295,882,497.08	1,906,971,512.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-38,060,294.52	-38,060,294.52
（一）净利润							-38,060,294.52	-38,060,294.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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	825,374,144.00	715,979,574.05			69,735,297.80		257,822,202.56	1,868,911,218.41

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：王　伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司
合并所有者权益变动表
2014 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	825,374,144.00	769,614,942.64			73,630,795.97		-92,483,910.42		55,152,230.55	1,631,288,202.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	825,374,144.00	769,614,942.64			73,630,795.97		-92,483,910.42		55,152,230.55	1,631,288,202.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-147,793,184.11		-10,179,009.61	-157,972,193.72
（一）净利润							-147,793,184.11		-10,179,009.61	-157,972,193.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-147,793,184.11		-10,179,009.61	-157,972,193.72
（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	825,374,144.00	769,614,942.64			73,630,795.97		-240,277,094.53		44,973,220.94	1,473,316,009.02

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：王　伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	825,374,144.00	756,652,566.16			73,630,795.97		186,163,765.71		-8,758,571.53	1,833,062,700.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	825,374,144.00	756,652,566.16			73,630,795.97		186,163,765.71		-8,758,571.53	1,833,062,700.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,406,315.18					-84,267,718.35		81,186,364.18	10,324,961.01
（一）净利润							-84,267,718.35		-5,407,320.64	-89,675,038.99
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-84,267,718.35		-5,407,320.64	-89,675,038.99
（三）所有者投入和减少资本		13,406,315.18							86,593,684.82	100,000,000.00
1．所有者投入资本		13,406,315.18							86,593,684.82	100,000,000.00
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	825,374,144.00	770,058,881.34			73,630,795.97		101,896,047.36		72,427,792.65	1,843,387,661.32

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：王　伟　　主管会计工作负责人：耿营扩　　会计机构负责人：任继超

河南银鸽实业投资股份有限公司
二零一四年半年报财务报表附注

一、 公司基本情况

河南银鸽实业投资股份有限公司(以下简称本公司或公司)设立于 1993 年，是由原漯河市第一造纸厂、舞阳冠军集团公司、舞阳县明宇盐化集团公司、舞阳云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司共同发起并向内部职工定向募集 12000 万股设立的股份有限公司。

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

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

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

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

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

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

2000 年 4 月 30 日，公司 4160 万股内部职工股上市流通。

2002 年 10 月 8 日，经漯河市人民政府漯政[2002]51 号、河南省人民政府豫政文[2002]173 号及国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]151 号文件批准，漯河市财政局持有的河南银鸽实业投资股份有限公司的国家股 14588.8 万股（占总股本的 39.26%）无偿划转给漯河银鸽创新发展有限公司（漯河银鸽创新发展有限公司为河南省漯河市财政局全资控股的国有企业）。漯河银鸽创新发展有限公司于 2003 年 12 月 31 日更名为漯河银鸽实业集团有

限公司，股权过户手续于 2004 年 2 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

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

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

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

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

2009 年 5 月 25 日，公司非公开发行 124,049,429 股，本次非公开发行后公司总股数增加至 550,249,429 股。

经 2009 年度股东大会审议通过，公司以 2010 年 6 月 18 日为股权登记日，以股本 550,249,429 股为基数，向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例转增股本，合计转增 275,124,715 股，转增后公司总股本增加至 825,374,144 股。

2011 年 1 月 16 日，漯河市人民政府与河南煤业化工集团有限责任公司（河南煤业化工集团有限责任公司于 2013 年 9 月更名为河南能源化工集团有限公司，以下简称“河南能源”）签署《漯河银鸽实业集团国有股权无偿划转协议》。2011 年 7 月，本公司控股股东漯河银鸽实业集团有限公司将 100%股权无偿划转给河南能源，该项划转获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2011】653 号文件的批准。河南能源通过漯河银鸽实业集团有限公司持有本公司 20.32%的股权，通过永城煤电控股集团上海有限公司持有本公司 4.96%的股权，共计持有本公司 25.28%的股份，成为公司的实际控制人。

公司地址：河南省漯河市银鸽路中段；

法定代表人：王伟；

注册登记号：410000100016929；

注册资本：人民币 82537.4144 万元；

公司主要经营范围：纸张、纸浆及其深加工、百货销售；技术服务、投资咨询（国家专项规定的除外）。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本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

采用公历年制，即自公历每年 1 月 1 日起至 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）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。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（2）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；资本公积不足冲减的，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，在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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合

并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（3）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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作为合并成本。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，应于发生时计入当期损益。购买方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。购买方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。购买方对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时，应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，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(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

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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

本公司对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，适用《企业会计准则第 17 号——借款费用》。

(九) 金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款、应收款项和可供出售金融资产。

金融负债包括交易性金融负债、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和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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资产

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，相关交易费用直接计入当期损益。

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，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。通常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

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

公司已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方时，确认金融资产转移，终止确认相关金融资产，包括以下几种情形：企业以不附追索权方式出售金融资产；企业将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；企业将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和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之和的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（4）金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，公司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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，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，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提准

备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，也预以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益。

(十) 应收款项坏账准备

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

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

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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款与其他应收款为期末余额大于 500 万元（包含 500 万元）的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。（对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备）
根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄在三年以上的应收款项	

③按组合计提坏账准备的应收款项，计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1－2 年	5	5
2－3 年	10	10
3－4 年	20	20
4－5 年	50	50

5 年以上	100	100

④对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

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

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

(十一) 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的计提方法：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的基础。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。存货跌价准备按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用领用时一次转销法。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“其他长期股权投资”）。

（1）初始投资成本确定企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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作为合并成本。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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方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。购买方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。购买方对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时，应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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

C、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

①以支付现金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。初始投资成本包括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。

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

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；换出资产的公允价值与账价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为初始投资成本；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

③投资企业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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

2009 年 1 月 1 日前，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润，投资企业确认为当期投资收益。但投资企业确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。2009 年 1 月 1 日后，根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）规定，在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当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。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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，企业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）。

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(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，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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

⑥固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

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

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

（3）固定资产折旧计提方法

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

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

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

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

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3－5	4.85-2.38
机器设备	8-15	3－5	12.13-6.33

运输设备	8-15	3－5	12.13-6.33
其他设备	6-12	3－5	16.17-7.92

(十五) 在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

④当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

(十七) 无形资产

（1）无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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

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

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项　目	预计使用寿命（年）
计算机软件	5-10
专利权及非专利技术	10
土地使用权	50
商标使用权	5

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。

②无形资产的摊销

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产的减值

（1）对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

①有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

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

③可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间较高者确定。

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

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

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

(二十一) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

（1）该义务是企业承担的现时义务；

（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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需不支出存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

（1）销售商品

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

（2）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：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。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

(二十五)　　经营租赁、融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未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

本报告期对上期个别非重大会计差错采用未来适用法进行了更正。

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	17%、13%
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、增值税及消费税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、 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：万元

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
漯河银鸽再生资源有限公司	有限责任公司	漯河市	商业	5,000.00	废纸、废棉、废铁、废钢等的经营	4,990.00	99.80	100.00	是	
舞阳银鸽纸产有限责任公司	有限责任公司	舞阳县	制造	27,200.00	生产销售纸张、纸浆及其深加工产品	27,200.00	100.00	100.00	是	
河南无道理生物技术股份有限公司	股份有限公司	漯河市	制造	3,250.00	有机肥料、复混肥料等肥料生产、销售	2,750.00	83.85	83.85	是	158.22
漯河银鸽生活纸产有限公司	有限责任公司	漯河市	制造	55,160.00	卫生纸、餐巾纸、面巾纸等生活用纸	55,144.00	99.95	100.00	是	
漯河银鸽特种纸有限公司	有限责任公司	漯河市	制造	460 万美元	开发、制造、生产、销售特种用纸	345.00 万美元	75.00	75.00	是	-3,912.63

注 1：公司直接持有漯河银鸽再生资源有限公司 99.8%的股份，公司通过 100%全资子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司间接持有漯河银鸽再生资源有限公司注册资本的 0.2%，实际持有 100%的股份。

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

2、通过非同一控制下企业合并取得的公司

单位：万元

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
四川银鸽竹浆纸业有限公司	有限责任公司	泸州市	制造	27,066.60	制造、销售纸张、纸制品、纸浆等	20,866.00	73.81	73.81	是	8,251.73
泸州巨源纸业有限公司	有限责任公司	叙永县	制造	56.50	制造、销售纸张、纸制品、纸浆等	671.99	73.81	73.81	是	
泸州纳溪巨森林竹有限公司	有限责任公司	纳溪区	商业	500.00	木材竹片收购、加工、销售	500.00	73.81	73.81	是	
泸州邦博商贸有限公司	有限责任公司	纳溪区	商业	500.00	销售纸、纸浆、纸制品等	500.00	73.81	73.81	是	

(二) 合并范围发生变更的说明

公司本期未发生合并范围变更的情况。

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			245,369.77			1,483,157.69
小计			245,369.77			1,483,157.69
银行存款						
人民币			322,670,399.48			242,154,076.81
美元	977,869.69	6.1528	6,016,636.63	261,624.05	6.0969	1,595,095.68
欧元	18,954.74	8.3946	159,117.46	18,954.26	8.4189	159,574.02
小计			328,846,153.57			243,908,746.51
其他货币资金						
人民币			942,719,196.64			787,979,012.13
美元	11,456,628.48	6.1528	70,490,343.71			
小计			1,013,209,540.35			787,979,012.13
合　　计			1,342,301,063.69			1,033,370,916.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	688,028,695.02	467,550,118.16
信用证保证金	130,690,501.62	290,428,893.97
保理保证金	24,000,000.00	
质押的定期存款	170,490,343.71	30,000,000.00
合　计	1,013,209,540.35	787,979,012.13

注：截至 2014 年 6 月 30 日，本公司以美元 11,456,628.48 元银行定期存单进行质押，取得中信银行股份有限公司郑州分行人民币 70,000,000.00 元银行承兑汇票，质押期限自 2014 年 2 月 24 日至 2014 年 8 月 24 日。

截至 2014 年 6 月 30 日，子公司漯河银鸽生活纸产有限公司以人民币 100,000,000.00 元银行定期存单进行质押，取得兴业银行股份有限公司郑州分行人民币 100,000,000.00 元银行承兑汇票，质押期限自 2014 年 6 月 18 日至 2015 年 6 月 16 日。

(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	83,378,922.51	48,855,373.21
商业承兑汇票		
合计	83,378,922.51	48,855,373.21

2、期末无已质押的应收票据及无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波优纸库浆纸业有限公司	2014.03.31	2014.09.30	6,800,000.00	
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	2014.05.28	2014.11.28	6,000,000.00	
宁波优纸库浆纸业有限公司	2014.02.28	2014.08.28	5,800,000.00	
武汉龙发包装有限公司	2014.03.06	2014.09.05	5,500,000.00	
河南华丽纸业包装股份有限公司	2014.03.06	2014.08.20	5,370,000.00	
合计			29,470,000.00	

4、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（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	345,433,333.29	93.21	3,454,333.34	1.00	331,556,294.01	91.85	3,315,562.94	1.00
1-2 年（含 2 年）	11,982,930.30	3.23	599,146.51	5.00	14,036,002.00	3.89	701,800.11	5.00
2-3 年（含 3 年）	1,012,592.95	0.27	101,259.29	10.00	2,420,173.29	0.67	242,017.33	10.00
3-4 年（含 4 年）	236,285.65	0.06	47,257.13	20.00	1,021,374.04	0.28	204,274.81	20.00
4-5 年（含 5 年）	630,430.94	0.17	315,215.47	50.00	579,197.94	0.16	289,598.97	50.00
5 年以上	11,338,462.98	3.06	11,338,462.98	100.00	11,367,903.77	3.15	11,367,903.77	100.00
合计	370,634,036.11	100.00	15,855,674.72		360,980,945.05	100.00	16,121,157.93	

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（%）	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								

应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	370,634,036.11	100.00	15,855,674.72	4.28	360,980,945.05	100.00	16,121,157.93	4.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	370,634,036.11	100.00	15,855,674.72		360,980,945.05	100.00	16,121,157.93	

3、本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款以及本期通过重组等其他方式收回的应收账款金额情况。

4、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。

5、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
四川省印刷物资有限责任公司	非关联方	11,396,886.42	1 年之内	3.07
云南省印刷物资公司	非关联方	11,150,148.49	1 年之内	3.01
广州九恒条码有限公司	非关联方	9,962,509.10	1 年以内	2.69
河南天晟纸浆有限公司	非关联方	8,799,404.21	1 年之内	2.37
漯河银宏纸品有限公司	关联方	8,172,314.77	1-2 年	2.20
合计		49,481,262.99		13.34

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
漯河银宏纸品有限公司	关联方	8,172,314.77	2.20
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	同受最终控制方实际控制	4,180,904.35	1.13
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	同受最终控制方实际控制	1,493,359.85	0.40
鹤壁煤业（集团）有限责任公司印刷厂	同受最终控制方实际控制	528,087.40	0.14
洛阳亚盛商贸有限公司	同受最终控制方实际控制	189,063.02	0.05
安阳化学工业集团有限责任公司	同受最终控制方实际控制	143,470.00	0.04
焦作新亚商厦有限责任公司	同受最终控制方实际控制	50,187.96	0.01
合计		14,757,387.35	3.97

(四) 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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额

1 年以内	90,071,317.85	67.09		120,420,173.69	73.62	
1—2 年	4,854,593.03	3.62	298,950.00	4,420,830.38	2.7	298,950.00
2—3 年	7,456,974.81	5.55	899.83	7,910,800.77	4.84	899.83
3 年以上	31,869,722.58	23.74	11,137,841.49	30,825,093.94	18.84	11,781,343.49
合计	134,252,608.27	100.00	11,437,691.32	163,576,898.78	100	12,081,193.32

注：上表中坏账准备按个别认定法计提。

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	账龄	未结算原因
亚太森博（山东）浆纸有限公司	非关联方	18,590,453.16	1 年以内	采购原材料
厦门建发纸业有限公司	非关联方	10,537,612.24	1 年以内	采购原材料
河南省新利进出口贸易有限公司	非关联方	9,937,377.68	1 年以内、3 年以上	工程款
河南欣豫国际浆纸有限公司	非关联方	7,870,489.40	1 年以内	采购原材料
广州伟道商贸有限公司	非关联方	5,416,345.37	1 年以内	采购原材料
合计		52,352,277.85		

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。

4、预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款总额的比例(%)
河南君叁实业集团股份有限公司	关联方	51,582.00	0.04
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	同受最终控制方实际控制	22,372.80	0.02
河南永骏化工有限公司	同受最终控制方实际控制	853,894.90	0.64
合 计		927,849.70	0.70

(五) 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）	23,120,570.59	60.39	81,205.72	0.35	7,403,289.74	31.38	74,032.90	1.00
1-2 年（含 2 年）	1,109,644.07	2.9	55,482.20	5.00	1,377,157.88	5.84	68,857.89	5.00
2-3 年（含 3 年）	566,518.35	1.48	56,651.83	10.00	633,162.04	2.68	63,316.21	10.00
3-4 年（含 4 年）	2,382,221.23	6.22	476,444.26	20.00	2,491,635.48	10.56	498,327.10	20.00
4-5 年（含 5 年）	339,438.00	0.89	169,719.00	50.00	905,593.80	3.84	452,796.90	50.00
5 年以上	10,764,936.12	28.12	10,764,936.12	100.00	10,780,015.59	45.70	10,780,015.59	100.00
合计	38,283,328.36	100.00	11,604,439.13		23,590,854.53	100.00	11,937,346.59	

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	15,000,000.00	39.18						
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,283,328.36	60.82	11,604,439.13	49.84	23,590,854.53	100.00	11,937,346.59	50.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	38,283,328.36	100.00	11,604,439.13		23,590,854.53	100.00	11,937,346.59	

3、本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、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。

5、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	占其他应款的比例(%)	备注
舞阳县人民政府	政府部门	15,000,000.00	1 年以内	39.18	
漯河银宏纸品有限公司	关联方	4,657,452.80	1 年以内	12.17	
河南省新源生物化工有限公司	供应商	2,023,684.00	5 年以上	5.29	
漯河市经济贸易委员会	政府部门	2,000,000.00	5 年以上	5.22	
中共泸州市纳溪区委群众工作局	政府部门	1,300,000.00	3－4 年	3.40	
合　计		24,981,136.80		65.26	

6、其他应收款中关联方情况

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(%)
漯河银宏纸品有限公司	关联方	4,657,452.80	12.17
合　计		4,657,452.80	12.17

(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	86,055,261.76	640,830.20	85,414,431.56	107,831,902.94	640,830.20	107,191,072.74
库存商品	328,069,608.37	7,894,312.96	320,175,295.41	240,432,723.05	8,079,920.01	232,352,803.04

在产品	2,487,911.14		2,487,911.14	4,397,634.05		4,397,634.05
低值易耗品	40,108,024.71		40,108,024.71	53,279,214.28		53,279,214.28
包装物	9,083,734.26	186,992.71	8,896,741.55	9,112,977.62	186,992.71	8,925,984.91
委托加工物资	333,902.84		333,902.84	1,168,073.13		1,168,073.13
合计	466,138,443.08	8,722,135.87	457,416,307.21	416,222,525.07	8,907,742.92	407,314,782.15

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	640,830.20				640,830.20
库存商品	8,079,920.01		37,712.19	147,894.86	7,894,312.96
包装物	186,992.71				186,992.71
合　计	8,907,742.92		37,712.19	147,894.86	8,722,135.87

(七)　其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用-技术服务费		16,666.67
待摊费用-财产保险费		310,667.78
待摊费用-零星工程	228,550.72	519,354.87
待摊费用-仓储费		57,600.00
舞阳银鸽收储资产	322,262,958.28	324,423,408.78
待摊费用-维修费	2,831,871.44	
待摊费用-电费	1,917,280.45	
待摊费用-奖金、福利	799,219.58	
利息、贷款手续费	1,927,891.20	
其他	5,364,076.63	71,302.81
合计	335,331,848.30	325,399,000.91

注：2013年10月31日公司下属子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司与舞阳县人民政府签订了《资产收储补偿协议》。协议双方约定，舞阳县人民政府按舞阳银鸽账面的固定资产、无形资产、在建工程净值对舞阳银鸽进行补偿，补偿款322,262,958.28元尚未收到，舞阳银鸽纸产有限责任公司将收储资产账面价值结转至其他流动资产项目。

(八) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
租赁保证金	27,400,000.00	9,400,000.00
合计	27,400,000.00	9,400,000.00

注：1、2013 年 1 月 25 日公司下属子公司漯河银鸽生活纸产有限公司与招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，租期三十六个月。依据合同双方约定，漯河银鸽生活纸产有限公司向招银金融租赁有限公司

交纳保证金 9,400,000.00 元。

2、2014 年 5 月 21 日公司与皖江金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，租期六十个月。依据合同双方约定，公司向皖江金融租赁有限公司交纳保证金 18,000,000.00 元。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	81,694,956.18	81,694,956.18
其他股权投资	62,926,645.88	62,926,645.88
小计	144,621,602.06	144,621,602.06
减：减值准备		
合计	144,621,602.06	144,621,602.06

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
漯河银行股份有限公司	成本法	40,000,000.00	44,126,645.88		44,126,645.88	9.05	9.05			
河南永银化工实业有限公司	成本法	80,080,000.00	81,694,956.18		81,694,956.18	40.00				
河南君叁实业集团股份有限公司（原名：河南天源环保高科股份有限公司）	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00	7.27	7.27			
漯河银宏纸品有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00	20.00			
合计		138,880,000.00	144,621,602.06		144,621,602.06					

注：根据永银化工章程修正案，自 2012 年 7 月公司对永银化工长期股权投资的会计核算由权益法变更为成本法。

(十) 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：	3,850,039,781.59	77,729,041.35	649,602.50	3,927,119,220.44
其中：房屋及建筑物	1,173,650,830.56	44,154,778.45		1,217,805,609.01
机器设备	2,620,879,035.73	33,402,083.07	649,602.50	2,653,631,516.30
运输工具	24,610,212.68	111,111.12		24,721,323.80
其他设备	30,899,702.62	61,068.71		30,960,771.33
二、累计折旧合计：	1,177,570,838.58	本期计提 111,418,927.96	337,167.26	1,288,652,599.28
其中：房屋及建筑物	157,666,585.27	18,384,058.18		176,050,643.45
机器设备	991,510,826.47	90,484,729.10	337,167.26	1,081,658,388.31
运输工具	13,237,697.92	902,374.05		14,140,071.97
其他设备	15,155,728.92	1,647,766.63		16,803,495.55
三、固定资产账面净值合计	2,672,468,943.01			2,638,466,621.16
其中：房屋及建筑物	1,015,984,245.29			1,041,754,965.56
机器设备	1,629,368,209.26			1,571,973,127.99
运输工具	11,372,514.76			10,581,251.83
其他设备	15,743,973.70			14,157,275.78
四、减值准备合计	3,459,046.57			3,459,046.57
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,433,712.88			3,433,712.88
运输工具	25,333.69			25,333.69
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,669,009,896.44			2,635,007,574.59
其中：房屋及建筑物	1,015,984,245.29			1,041,754,965.56
机器设备	1,625,934,496.38			1,568,539,415.11
运输工具	11,347,181.07			10,555,918.14
其他设备	15,743,973.70			14,157,275.78

注：（1）本期实际计提折旧 111,418,927.96 元。

（2）本期公司由在建工程转入固定资产原值为 69,657,399.92 元。

（3）公司将 15 项房屋及建筑物进行抵押，取得中国银行股份有限公司漯河分行承兑汇票，抵押房屋及建筑物期末账面原值 164,829,755.02 元，净值 137,149,069.68 元。

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	73,290,253.02	38,780,283.13		34,509,969.89	
运输设备	2,869,739.11	2,673,636.77		196,102.34	
房屋建筑物	7,046,479.26	801,453.41		6,245,025.85	
合计	83,206,471.39	42,255,373.31		40,951,098.08	

3、通过售后租回租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	681,485,103.11	159,917,806.31	521,567,296.80
合计	681,485,103.11	159,917,806.31	521,567,296.80

4、期末未办妥权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥权证的原因	预计办结权证时间
房屋及建筑物	573,051,903.72	正在办理	2014 年
运输设备	638,737.14	正在办理	2014 年
合计	573,690,640.86		

(十一) 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
银鸽一基地在建工程项目	42,035,980.52		42,035,980.52	49,645,441.68		49,645,441.68
银鸽二基地在建工程项目	6,826,495.15		6,826,495.15	2,694,786.45		2,694,786.45
生活纸公司在建工程项目	99,840,111.47		99,840,111.47	91,484,008.18		91,484,008.18
特种纸公司在建工程项目	790,940.12		790,940.12	66,213.21		66,213.21
无道理公司在建工程项目	22,585,291.32		22,585,291.32	13,467,323.97		13,467,323.97
四川银鸽在建工程项目	489,891,618.51	12,954,288.79	476,937,329.72	476,943,791.47	12,954,288.79	463,989,502.68
合 计	661,970,437.09	12,954,288.79	649,016,148.30	634,301,564.96	12,954,288.79	621,347,276.17

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	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	本期利息年资本化率(‰)	资金来源	期末余额
四川银鸽 3 万吨/年竹纤维和 5 万吨/年竹浆项目	372,300,000.00	421,876,271.14	46,780,355.86			125.88	98.00	50,688,349.96	14,486,358.99	8.20	自筹	468,656,627.00
银鸽生活纸 6 万吨生活纸项目配套项目	220,000,000.00	84,422,215.24	3,762,142.05			84.94	100.00	11,860,750.88	1,759,368.05	8.20	自筹	88,184,357.29
银鸽一基地设备改造提取车间节能减排工程	21,940,000.00	28,283,444.46		290,024.57		129.13	96.00	2,247,260.39			自筹	27,993,419.89
银鸽一基地污泥处理系统（中段水车间）改造	13,000,000.00	14,042,560.63				108.02	96.00	397,358.36			自筹	14,042,560.63
无道理公司污泥焙烧项目	10,305,000.00	13,391,998.18				129.96	98.00				自筹	13,391,998.18
巨源纸业 2#机改造项目	1,000,000.00	13,365,289.03									自筹	13,365,289.03
四川银鸽厂内基础维修工程	15,000,000.00	14,619,368.14		14,619,368.14		97.46	100.00	1,127,788.97			自筹	
邦博公司 5 万吨纸制品土建工程	15,290,000.00	15,883,885.12		15,883,885.12		103.88	100.00	1,437,538.13			自筹	
四川银鸽 3 万吨/年竹纤维配套项目	17,000,000.00	6,813,477.17		340,564.21		83.51	90.00	1,336,010.41			自筹	6,472,912.96
银鸽生活纸 6 万吨生活纸项目（自筹）	415,000,000.00	1,583,649.58				58.43	100.00	39,152,762.36			自筹	1,583,649.58
其他（40 项）		20,019,406.27	46,783,774.14	38,523,557.88				4,349,778.64	23,217.48	8.20		28,279,622.53
合计		634,301,564.96	97,326,272.05	69,657,399.92				112,597,598.10	16,268,944.52			661,970,437.09

（十二） 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川银鸽项目钢材	10,328.11	111,093.05	30,444.56	90,976.60
四川银鸽项目五金类物资	21,016.42	441,456.09	245,384.91	217,087.60
四川银鸽项目其他材料	425,014.22	7,395,716.49	7,756,988.93	63,741.78
合计	456,358.75	7,948,265.63	8,032,818.40	371,805.98

（十三） 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
四川银鸽 3#、4#机清理	3,877,677.59	3,877,677.59	山体滑坡，设备毁损待赔偿
无道理公司拆除机器设备	56,924.89	56,924.89	拆除待处理
合计	3,934,602.48	3,934,602.48	

（十四） 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.原值合计	269,422,472.34	86,333.00		269,508,805.34
（1）软件	2,119,551.40			2,119,551.40
（2）土地使用权	266,610,147.79	86,333.00		266,696,480.79
（3）专利权	580,000.00			580,000.00
（4）非专利技术	101,499.89			101,499.89
（5）商标权	11,273.26			11,273.26
2.累计摊销额合计	25,196,463.32	2,933,019.92		28,129,483.24
（1）软件	1,432,068.40	136,970.76		1,569,039.16
（2）土地使用权	23,136,069.77	2,731,601.16		25,867,670.93
（3）专利权	515,552.00	64,448.00		580,000.00
（4）非专利技术	101,499.89			101,499.89
（5）商标权	11,273.26			11,273.26
3.减值准备金额合计				
（1）软件				
（2）土地使用权				
（3）专利权				
（4）非专利技术				
（5）商标权				
4.账面价值合计	244,226,009.02			241,379,322.10
（1）软件	687,483.00			550,512.24
（2）土地使用权	243,474,078.02			240,828,809.86
（3）专利权	64,448.00			
（4）非专利技术				

（5） 商标权				

注：（1）公司本期无形资产摊销额为 2,933,019.92 元。

（2）公司以第二生产基地漯国用[2005]第 001561 号土地使用权证作抵押，取得中国银行股份有限公司漯河市分行承兑汇票，该项无形资产的帐面原值为 29,457,989.53 元，净值 24,730,164.36 元。

（3）子公司漯河银鸽生活纸产有限公司以漯国用[2011]第 002824 号、第 002825 号土地使用权作抵押，取得交通银行股份有限公司河南省分行短期借款，该两项无形资产的帐面原值为 100,068,116.83 元，净值 95,398,271.51 元。

(十五)开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
溶解浆项目	70,000.00				70,000.00
其他		1,512,357.12	1,512,357.12		
合计	70,000.00	1,512,357.12	1,512,357.12		70,000.00

（十六） 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
货场建设费	14,116,617.36		817,362.18		13,299,255.18	
土地租赁费	956,258.04		139,189.44		817,068.60	
财产保险费		128,660.96	21,443.50		107,217.46	
销售部装修	12,261.48		6,130.68		6,130.80	
分拣中心信息管理服务费	326,666.67		40,000.02		286,666.65	
融资租赁手续费及咨询顾问费		12,820,512.82	213,675.21		12,606,837.61	
合计	15,411,803.55	12,949,173.78	1,237,801.03		27,123,176.3 0	

（十七） 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	8,469,431.34	8,762,789.70
存货跌价准备	1,170,824.95	1,180,253.00
未摊销的递延收益	6,540,354.13	6,550,632.05
预提费用	528,925.58	513,023.33
应付职工薪酬	1,965,484.66	1,946,917.50

可弥补亏损	81,251,213.39	40,911,975.86
合计	99,926,234.05	59,865,591.44

2、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	备注
可抵扣暂时性差异	33,463,085.42	
可弥补亏损	451,748,321.01	
合计	485,211,406.43	

3、可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	38,897,805.17
存货跌价准备	8,722,135.87
固定资产减值准备	3,459,046.57
在建工程减值准备	12,954,288.79
未摊销的递延收益	32,027,906.21
预提费用形成的暂时性差异	3,504,618.87
应付职工薪酬形成的暂时性差异	8,597,366.57
可弥补亏损	776,753,174.58
小计	884,916,342.63

4、资产减值准备明细表

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	40,139,697.84		1,213,912.67	27,980.00	38,897,805.17
存货跌价准备	8,907,742.92		37,712.19	147,894.86	8,722,135.87
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	3,459,046.57				3,459,046.57
工程物资减值准备					
在建工程减值准备	12,954,288.79				12,954,288.79
无形资产减值准备					
合计	65,460,776.12		1,251,624.86	175,874.86	64,033,276.40

(十八)　短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	120,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	706,707,624.30	656,654,680.90

项目	期末余额	年初余额
信用借款	300,000,000.00	370,127,193.71
合计	1,196,707,624.30	1,216,781,874.61

注： （1）公司以应收账款质押向中国银行股份有限公司漯河分行取得借款 120,000,000.00 元。

（2）公司下属公司漯河银鸽生活纸产有限公司以漯国用【2011】第 002824 号、第 002825 号土地使用权作抵押，取得交通银行河南省分行短期借款 70,000,000.00 元。

（3）公司下属公司四川银鸽竹浆纸业有限公司由河南银鸽实业投资股份有限公司担保向中信银行股份有限公司成都分行借款 20,000,000.00 元。

（4）公司下属公司四川银鸽竹浆纸业有限公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向中原信托有限公司借款 50,000,000.00 元。

（5）公司下属公司漯河银鸽生活纸产有限公司由河南银鸽实业投资股份有限公司担保向中信银行股份有限公司郑州分行借款 50,000,000.00 元。

（6）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向中国农业发展银行漯河市分行借款 100,000,000.00。

（7）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保在招商银行股份有限公司郑州未来支行办理进口押汇业务，本期借款余额为 36,707,624.30 元。

（8）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向中国光大银行股份有限公司郑州分行借款 50,000,000.00 元。

（9）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向平顶山银行股份有限公司郑州分行借款 30,000,000.00 元。

（10）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向交通银行股份有限公司郑州分行借款 90,000,000.00 元。

（11）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向招商银行股份有限公司郑州未来支行借款 20,000,000.00 元。

（12）公司由漯河银鸽实业集团有限公司担保向民生银行股份有限公司郑州分行借款 20,000,000.00 元。

（13）公司由河南能源化工集团有限公司担保向兴业银行股份有限公司郑州分行借款 200,000,000.00 元。

（14）公司由河南煤业化工集团担保公司担保向华夏银行股份有限公司郑州分行借款 40,000,000.00 元。

（15）公司取得河南能源化工集团有限公司委托贷款 300,000,000.00 元。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,315,000,000.00	701,950,000.00
国内信用证	242,996,836.87	525,961,355.07
合计	1,557,996,836.87	1,227,911,355.07

(二十) 应付账款

1、应付账款明细

项目	期末余额	年初余额

1 年以内	411,476,408.06	347,054,699.71
1-2 年	43,910,491.43	48,315,363.04
2-3 年	11,640,679.13	3,728,012.01
3 年以上	18,500,990.15	23,819,351.83
合计	485,528,568.77	422,917,426.59

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款项。

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
河南永吉服饰有限公司	449,868.63	22,838.73
洛阳 LYC 轴承有限公司	1,319,424.88	497,401.91
开封铁塔橡胶（集团）有限公司	88,302.97	71,489.27
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	28,383,938.25	13,765,919.71
河南永乐生物工程有限公司	2,230,743.39	2,263,267.94
河南永银化工实业有限公司	1,564,153.77	3,534,826.91
河南国贸物流有限公司	361,218.05	285,222.27
安阳龙宇投资管理有限公司	99.00	6,099.00
河南永锦能源有限公司	5,016,872.82	16,872.82
开封中环环保工程有限公司	450,000.00	450,000.00
合　计	39,864,621.76	20,913,938.56

4、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
潍坊凯信机械有限公司	非关联方	4,282,093.22	1-2 年	0.88
长沙长泰机械股份有限公司	非关联方	2,353,846.16	1-2 年	0.48
汶瑞机械(山东)有限公司	非关联方	2,037,099.28	1-2 年	0.42
新疆博斯腾湖造纸厂	非关联方	1,315,745.71	3 年以上	0.27
焦作市美新机械制造有限公司	非关联方	1,060,700.00	2-3 年	0.22
合计		11,049,484.37		2.27

(二十一)　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	30,681,607.82	39,656,537.26
1-2 年	1,330,276.91	1,089,758.52
2-3 年	670,716.13	783,189.51
3 年以上	6,325,664.98	6,166,086.08
合　计	39,008,265.84	47,695,571.37

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、账龄超过一年的预收款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款比例(%)
佛山市南海区官窑崇昌印刷有限公司	非关联方	818,390.47	3 年以上	2.10
郑州思念食品有限公司	非关联方	500,000.00	2-3 年	1.28
新乡市新华育林教育书店	非关联方	490,000.00	3 年以上	1.26
海南人教文海出版发行有限公司	非关联方	400,000.08	1-2 年	1.03
ROXCEL HANDELSGES M.B.H	非关联方	348,970.02	3 年以上	0.89
合　计		2,557,360.57		6.56

(二十二)　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	3,909,070.29	117,261,985.80	116,920,464.20	4,250,591.89
（2）职工福利费		8,961,150.38	8,961,150.38	
（3）社会保险费	975,175.80	20,628,965.62	20,551,713.31	1,052,428.11
其中：基本医疗保险费	157,887.97	4,518,863.44	4,520,731.19	156,020.22
补充医疗保险费		142,350.00	142,350.00	
基本养老保险费	548,057.99	13,825,577.90	13,805,452.80	568,183.09
年金缴费（补充养老保险）				
失业保险费	121,739.83	1,202,467.20	1,118,019.28	206,187.75
工伤保险费	147,490.01	870,513.78	895,966.74	122,037.05
生育保险费		69,193.30	69,193.30	
（4）住房公积金	370,312.91	1,247,428.06	1,250,608.06	367,132.91
（5）工会经费和职工教育经费	2,895,150.58	1,744,237.12	1,712,174.04	2,927,213.66
（6）辞退福利及内退补偿		1,942,556.54	1,942,556.54	
合计	8,149,709.58	151,786,323.52	151,338,666.53	8,597,366.57

(二十三)　应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-89,832,474.76	-84,659,174.93
营业税	11,917.08	1,657.74
企业所得税	-6,510,510.16	-5,588,297.61
城市维护建设税	-159,138.36	650,577.00
个人所得税	191,406.40	238,891.65
教育费附加	32,284.28	646,687.32
其他税费	3,586,489.63	3,562,449.90
合计	-92,680,025.89	-85,147,208.93

注：增值税负数主要为近年公司投资购买的固定资产进项税留抵金额较大。

(二十四)　应付利息

项目	期末余额	年初余额
质押李再富股权款利息	461,021.68	444,430.00
应付债券利息	28,044,349.32	1,456,849.32
融资租赁应付利息	2,306,437.14	1,498,295.30
借款利息	1,665,383.31	1,218,833.16
合计	32,477,191.45	4,618,407.78

(二十五) 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	131,527,561.49	115,918,818.59
1-2 年	23,150,306.82	52,983,204.49
2-3 年	6,681,945.99	15,509,517.78
3 年以上	20,233,090.25	27,310,917.67
合　计	181,592,904.55	211,722,458.53

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款项。

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
河南君叁实业集团股份有限公司	133,042.74	133,042.74
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,133,042.74	1,133,042.74

4、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
河南永阳建设有限公司漯河项目部	16,819,198.81	工程款	
河南派普建设工程有限公司	6,402,111.09	工程款	
河南省新乡市第一建筑工程有限责任公司	6,377,154.83	工程款	
常德烟草机械有限责任公司	6,300,000.00	设备	
山东章丘市造纸机械厂	3,111,948.53	设备	
合 计	39,010,413.26		

5、账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	备注
常德烟草机械有限责任公司	6,300,000.00	
山东章丘市造纸机械厂	3,111,948.53	
山东金光玻璃钢集团有限公司	2,828,340.00	
漯河市恒源建筑安装有限公司	2,225,691.39	
江苏华东造纸机械有限公司	1,936,499.87	

合 计	16,402,479.79	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,606,329.50	203,425,820.30
合 计	3,606,329.50	203,425,820.30

2、一年内到期的长期借款

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
保证借款		200,000,000.00
信用借款（协力借款）	3,606,329.50	3,425,820.30
合计	3,606,329.50	203,425,820.30

（2）金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本海外经济协力基金	1999.11.04	2036.11.10	日元	0.75	59,300,000.00	3,606,329.50	59,300,000.00	3,425,820.30
漯河银鸽实业集团有限公司	2012.05.22	2014.05.21	人民币	6.15				50,000,000.00
漯河银鸽实业集团有限公司	2012.06.15	2014.05.21	人民币	6.15				150,000,000.00
合计					59,300,000.00	3,606,329.50	59,300,000.00	203,425,820.30

注 1：年初 1 年内到期的长期借款主要是子公司漯河银鸽生活纸产有限公司向公司控股股东漯河银鸽实业集团有限公司所借的委托贷款 200,000,000.00 元，本期已经归还。

注 2：根据公司与漯河市财政局签订的 JP4P98-C20-HN-04 号《漯河市利用日元贷款淮河流域水污染控制项目贷款转贷协议》、《漯河市财政局外国政府贷款项目还本确认书》，自 2009 年 5 月至 2036 年 11 月分 57 次偿还贷款，每次偿还日期为每年的 5 月 1 日和 11 月 1 日，每次偿还金额为 29,650,000.00 日元。根据公司子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司与舞阳县财政局签订的 JP4P98-C20-HN-01 号《舞阳县利用日元贷款淮河流域水污染控制项目贷款转贷协议》，从 2009 年 4 月至 2038 年 10 月分 57 次偿还贷款，每次偿还日期为每年的 4 月 26 日和 10 月 26 日，每次偿还金额为 15,562,100.00 日元，详见附注五（二十八）。

一年内到期的长期借款说明：外币信用借款（日元），汇率为 100 日元折算汇率。

贷款单位	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	本币金额	外币金额	汇率	本币金额
日本海外经济协力基金	59,300,000.00	6.0815	3,606,329.50	59,300,000.00	5.7771	3,425,820.30
合计	59,300,000.00		3,606,329.50	59,300,000.00		3,425,820.30

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他流动负债	1,077,337.50	215,057.50
合计	1,077,337.50	215,057.50

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	320,805,812.41	118,724,609.22
合计	320,805,812.41	118,724,609.22

长期借款分类的说明：外币信用借款（日元），汇率为 100 日元折算汇率

贷款单位	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	本币金额	外币金额	汇率	本币金额
日本海外经济协力基金	1,246,423,565.00	6.0815	75,801,249.11	1,276,073,565.00	5.7771	73,720,045.92
日本海外经济协力基金	716,713,062.00	6.2793	45,004,563.30	716,713,062.00	6.2793	45,004,563.30
合计	1,963,136,627.00		120,805,812.41	1,992,786,627.00		118,724,609.23

注：2013 年 10 月 31 日舞阳县人民政府和舞阳银鸽纸产有限责任公司签订了资产收储协议，由舞阳县人民政府收储舞阳银鸽生产经营所拥有的土地 245 亩及地上房屋建筑物、机器设备等资产，资产账面价值 32,578.43 万元。同时签订了资产收储补充协议，约定舞阳银鸽纸产有限责任公司欠日本海外经济协力基金 716,713,062.00 日元自收储补偿款中扣除，自 2013 年 9 月该借款所产生的费用及收益由舞阳县财政局承担，上述 716,713,062.00 日元借款汇率为 2013 年 9 月 30 日汇率。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
漯河银鸽实业集团有限公司	2014.04.28	2016.04.27	人民币	6.15		200,000,000.00		
日本海外经济协力基金	1999.11.04	2036.11.10	日元	0.75	1,246,423,565.00	75,801,249.11	1,276,073,565.00	73,720,045.92
日本海外经济协力基金	1999.11.04	2038.10.26	日元	0.75	716,713,062.00	45,004,563.30	716,713,062.00	45,004,563.30
合计					1,963,136,627.00	320,805,812.41	1,992,786,627.00	118,724,609.22

注：下属子公司漯河银鸽生活纸产有限公司借漯河银鸽实业集团有限公司委托贷款 200,000,000.00 元。

(二十九) 应付债券

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	750,000,000.00	2010.12.22	7 年	750,000,000.00	1,456,849.32	26,587,500.00		28,044,349.32	746,461,553.07
合计	750,000,000.00			750,000,000.00	1,456,849.32	26,587,500.00		28,044,349.32	746,461,553.07

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

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
新加坡废水处理工程私人有限公司	1,407,566.00	1,407,566.00
纳溪区政府	7,386,505.41	7,386,505.41
应付融资租赁款	439,163,587.92	176,260,214.07
合计	447,957,659.33	185,054,285.48

注:公司于 2014 年 5 月 21 日与皖江金融租赁有限公司签订了 5 年期的融资租赁合同,利率 6.4%。

(三十一) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
银鸽第一生产基地收储偿补偿款	98,949,858.06		356,495.82	98,593,362.24	
合计	98,949,858.06		356,495.82	98,593,362.24	

注：根据 2012 年漯政纪[2012]90 号《漯河市人民政府关于河南银鸽实业投资股份有限公司第一生产基地土地有关问题的会议纪要》,漯河市土地储备中心对公司第一生产基地 190171.1 平方米土地(漯国用[2003]第 016869 号)、房屋建筑物进行收储，收储价为 199,520,000.00 元，截至 2014 年 6 月 30 日公司共转入土地、房屋及人员补偿款 100,926,637.76 元，专项应付款余额为 98,593,362.24 元。

(三十二) 递延所得税负债

1、已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债：		
长期股权投资账面价值大于计税基础	2,901,236.55	2,901,236.55
企业合并中形成的应纳税暂时性差异	15,574,836.85	15,574,836.85
小计	18,476,073.40	18,476,073.40

2、应纳税差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
长期股权投资账面价值大于计税基础	11,604,946.20
企业合并中形成的应纳税暂时性差异	62,299,347.40
小计	73,904,293.60

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	32,027,906.21	35,183,941.16
合计	32,027,906.21	35,183,941.16

1、递延收益明细

项目	期末余额	年初余额
分拣中心政府补贴	1,741,666.77	1,841,666.73
高档文化及包装用纸项目贴息	5,962,013.26	6,218,546.56
特种纸结构调整和高新技术产业化项目	2,110,000.00	2,200,000.00

生活纸财政贴息	866,666.79	966,666.81
四川银鸽环厂公路政府补助	397,916.81	410,416.79
工业园区项目补助	801,140.47	809,329.33
2#机技改及污水处理专项资金	5,540,000.10	5,920,000.08
洗草废水处理循环利用工程工业结构调整贴息	5,695,238.13	6,797,777.82
沼气发电项目中央预算内基建支出拨款	1,230,476.06	1,463,888.75
生活纸进口产品贴息	3,935,645.00	4,082,315.00
造纸能量系统优化改造项目中央补助	3,747,142.82	4,473,333.29
合计	32,027,906.21	35,183,941.16

(三十四) 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							
(4)外资持股							
有限售条件股份合计							
2．无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	825,374,144.00						825,374,144.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	825,374,144.00						825,374,144.00
合计	825,374,144.00						825,374,144.00

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	749,173,193.66			749,173,193.66
其他资本公积	20,441,748.98			20,441,748.98
合计	769,614,942.64			769,614,942.64

(三十六) 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	73,630,795.97			73,630,795.97
任意盈余公积				
合计	73,630,795.97			73,630,795.97

(三十七) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-92,483,910.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-147,793,184.11	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-240,277,094.53	

(三十八) 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	1,512,129,750.98	1,604,839,980.96
其他业务收入	7,974,617.22	15,199,021.97
营业成本	1,436,058,728.22	1,504,501,733.79

2、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	1,510,568,746.66	1,432,248,527.15	1,595,053,705.68	1,486,112,511.12
外销	1,561,004.32	1,326,292.82	9,786,275.28	8,814,530.89
合计	1,512,129,750.98	1,433,574,819.97	1,604,839,980.96	1,494,927,042.01

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
文化纸	665,572,093.54	641,915,563.40	762,261,967.69	729,501,063.05
包装纸	414,661,707.99	370,976,132.07	461,916,913.13	432,311,460.97
生活纸	422,107,483.94	413,323,692.74	369,507,116.59	324,734,579.58
生态肥	9,788,465.51	7,359,431.76	11,153,983.55	8,379,938.41
合计	1,512,129,750.98	1,433,574,819.97	1,604,839,980.96	1,494,927,042.01

4、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(%)
第 1 名	54,485,091.56	3.58
第 2 名	52,356,307.99	3.44

第 3 名	23,533,226.04	1.55
第 4 名	21,870,428.40	1.44
第 5 名	20,994,620.87	1.38
合　计	173,239,674.86	11.39

(三十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	17,759.34	55,245.63	5%
城市维护建设税	1,313,678.07	1,597,191.65	7%、5%
教育费附加	953,577.05	1,185,168.38	3%、2%
合计	2,285,014.46	2,837,605.66	

(四十)　财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	117,099,570.37	86,853,636.37
减：利息收入	11,335,661.24	10,742,366.61
汇兑损益	5,211,906.69	-25,669,675.13
其他（手续费等）	5,734,984.65	4,321,584.85
合计	116,710,800.47	54,763,179.48

(四十一)　资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,213,912.67	-476,688.58
存货跌价损失	-37,712.19	-4,910,478.75
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计	-1,251,624.86	-5,387,167.33

(四十二)　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	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	156,655.26	69,102.58	156,655.26
其中：处置固定资产利得	156,655.26	69,102.58	156,655.26
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	3,750,459.37	3,134,568.10	3,750,459.37
罚款收入			
质量扣款			
保险赔付			
确实无法支付的应付账款	11,954,228.81		11,954,228.81
其他	1,201,612.89	964,461.59	1,201,612.89
合　计	17,062,956.33	4,168,132.27	17,062,956.33

2、政府补助明细

项目	形式	本期金额	上期金额
高档文化及包装用纸项目贴息	财政贴息	256,533.30	256,533.30
特种纸结构调整和高新技术产业化项目	财政补贴	90,000.00	90,000.00
泸州市加快工业经济率先突破奖励	财政补贴	740,000.00	
洗草废水处理循环利用工程结构调整贴息	财政贴息	1,102,539.69	306,666.66
沼气发电项目中央预算内基建支出拨款	财政补贴	233,412.69	56,666.70
造纸能量系统优化改造项目中央补助	财政补贴	726,190.47	203,333.34
分拣中心政府补贴	财政贴息	99,999.96	58,333.31
舞阳污水处理建设补助	财政补贴		112,500.00
生活纸财政贴息	财政补贴	246,670.02	246,670.02
纳溪财政局工业节能专项资金	财政补贴		480,000.00
环厂公路补贴款	财政补贴	12,499.98	12,499.98
环境保护专项资金	财政补贴		490,000.00
2012 年工业污染治理专项资金	财政补贴		310,000.00
春节慰问金	财政补贴	70,000.00	10,000.00
国债项目补助	财政补贴	-91,575.60	379,999.98
重点技术改造贴息补助资金	财政补贴		120,000.00
漯河市质量技术监督局名牌奖励	财政补贴	100,000.00	
舞阳县政府税收奖励	财政补贴	156,000.00	
纳溪工业园区补助	财政补贴	8,188.86	1,364.81
合　计		3,750,459.37	3,134,568.10

(四十三)　营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	249,407.66		249,407.66
其中：固定资产处置损失	249,407.66		249,407.66
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
赔偿支出	33,498.00	2,775,763.47	33,498.00
其他	657,826.29	59,472.79	657,826.29
合　计	940,731.95	2,835,236.26	940,731.95

(四十四)　所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,561.39	-542,266.09
递延所得税调整	-40,060,642.61	-28,852,597.67
合计	-40,056,081.22	-29,394,863.76

(四十五)　基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	-147,793,184.11	-84,267,718.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	825,374,144.00	825,374,144.00
基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.10

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷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×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+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。

(四十六) 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
利息收入	11,335,661.24
其他业务收入	2,530,900.00
政府补助	1,466,000.00
单位间往来	1,290,000.00
碳减排收入	1,030,160.40
其他	1,622,346.33
合计	19,275,067.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额
管理费用付现	13,068,174.58
销售费用付现	24,693,547.55
舞阳县政府借款	15,000,000.00
各项押金	1,588,445.60
职工借款	2,701,500.00

其他	4,227,210.15
合计	61,278,877.88

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额
融资租赁保证金	18,000,000.00
融资租赁手续费	15,000,000.00
保理保证金	24,000,000.00
融资手续费	4,428,899.90
合计	61,428,899.90

(四十七)　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	-157,972,193.72	-89,675,038.99
加：资产减值准备	-1,251,624.86	-5,387,167.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,418,927.96	109,107,035.82
无形资产摊销	2,933,019.92	2,975,104.36
长期待摊费用摊销	1,237,801.03	2,620,415.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	92,752.40	-69,102.58
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）	109,804,039.13	54,763,179.48
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）	-40,060,642.61	-28,852,597.67
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）	-50,101,525.06	-10,010,104.90
经营性应收项目的减少（增加以—”号填列）	-52,467,504.86	40,256,309.77
经营性应付项目的增加（减少以—”号填列）	28,092,421.54	-153,051,522.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,274,529.13	-77,323,488.34
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	329,091,523.34	138,541,341.73
减：现金的期初余额	245,391,904.20	144,877,475.64
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	83,699,619.14	-6,336,133.91

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	329,091,523.34	245,391,904.20
其中：库存现金	245,369.77	1,483,157.69
可随时用于支付的银行存款	328,846,153.57	243,908,746.51
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	329,091,523.34	245,391,904.20

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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
漯河银鸽实业集团有限公司	控股股东	有限责任公司	漯河市	王伟	资产经营、投资等	11.58 亿	20.32	20.32	河南能源化工集团有限公司	74253832-8

(二) 本公司的子公司情况（单位：人民币元）

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
四川银鸽竹浆纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	张歌	生产制造	270,665,961.28	73.81	73.81	20473448-7
河南无道理生物技术股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	漯河市	毋龙先	生产制造	32,500,000.00	83.85	83.85	75710001-1
漯河银鸽再生资源有限公司	全资子公司	有限责任公司	漯河市	周文普	商业	50,000,000.00	99.80	100.00	77087478-3
舞阳银鸽纸产有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	舞阳县	毋龙先	生产制造	272,000,000.00	100.00	100.00	74924401-5
漯河银鸽特种纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	漯河市	王伟	生产制造	460 万美元	75.00	75.00	79060727-9
漯河银鸽生活纸产有限公司	全资子公司	有限责任公司	漯河市	王伟	生产制造	551,600,000.00	99.95	100.00	75836968-8

(三) 本公司的其他重要关联方情况

子公司全称	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
泸州巨源纸业有限公司	有限责任公司	泸州市叙永县	王修朋	生产制造	565,000.00	73.81	73.81	79183804-4
泸州邦博商贸有限公司	有限责任公司	泸州市纳溪区	李军	商业	5,000,000.00	73.81	73.81	55824296-5
泸州纳溪巨森林竹有限公司	有限责任公司	泸州市纳溪区	王修朋	商业	5,000,000.00	73.81	73.81	76728107-1

（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、采购商品/接受劳务情况

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(%)
开封铁塔橡胶（集团）有限公司	五金	市场价	126,698.12	0.01	239,985.47	0.02
河南永吉服饰有限公司	工作服	市场价	1,289,921.56	0.09	158,119.66	0.01
洛阳 LYC 轴承有限公司	轴承	市场价	1,228,793.55	0.09	641,983.68	0.04
河南永乐生物工程有限公司	淀粉	市场价	13,047,627.15	0.91	4,225,831.61	0.28
河南永银化工实业有限公司	碱	市场价	8,628,727.13	0.6	11,809,091.77	0.78
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	煤	市场价	49,604,228.52	3.45	66,680,572.89	4.43
河南永骏化工有限公司	尿素、碳铵	市场价	1,239,620.00	0.09	2,785,960.00	0.19
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	化工材料	市场价	22,981.20			
安阳龙宇投资管理有限公司	五金	市场价	6,521.37		83,950.43	0.01
河南国贸物流有限公司	滑润油	市场价	680,200.41	0.05	1,295,656.06	0.09
河南君叁实业集团股份有限公司	环保材料	市场价	46,442.40			
合计			75,921,761.41	5.29	87,921,151.57	5.85

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(%)
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	生活纸	市场价	2,559,640.34	0.17	3,223,899.95	0.20
漯河银宏纸品有限公司	水电汽出租包装纸	市场价	1,606,672.29	0.11	2,177,876.41	0.13
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	生活纸	市场价	664,058.12	0.04		
洛阳亚盛商贸有限公司	包装纸	市场价	315,512.62	0.02		
焦作新亚商厦有限责任公司	生活纸	市场价	196,174.36	0.01	383,306.07	0.02
鹤壁煤业（集团）有限责任公司印刷厂	生活纸	市场价	149,365.81	0.01	149,259.83	0.01
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	生活纸	市场价	99,803.42	0.01	39,863.25	
安阳化学工业集团有限责任公司	生活纸	市场价	79,273.50	0.01	19,145.30	
合计			5,670,500.46	0.38	5,993,350.81	0.36

注：针对本期交易金额小于 5 万元的客户，不在上表中单独披露，金额合计 308,191.29 元。

3、关联租赁情况

资产出租情况：

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
河南银鸽实业投资股份有限公司	漯河银宏纸品有限公司	厂房	2010.05.01	2019.04.30	市场价	900,000.00

4、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	50,000,000.00	2014.02.20	2015.02.19	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	90,000,000.00	2013.09.22	2014.09.22	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	30,000,000.00	2014.01.17	2015.01.16	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2013.09.05	2014.09.05	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2013.08.30	2014.08.29	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2014.01.24	2015.01.23	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2013.10.30	2014.10.29	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2014.03.31	2015.03.30	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2013.12.11	2014.12.10	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2013.07.26	2014.07.26	否
漯河银鸽实业集团有限公司	漯河银鸽生活纸产有限公司	142,025,767.33	2013.01.30	2016.01.30	否
漯河银鸽实业集团有限公司	四川银鸽竹浆纸业有限公司	50,000,000.00	2013.11.14	2014.11.13	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	39,750,000.00	2014.04.22	2014.10.22	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	50,000,000.00	2014.03.10	2014.09.09	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	50,000,000.00	2014.01.15	2014.07.15	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	15,000,000.00	2014.01.20	2014.07.20	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	15,000,000.00	2013.02.19	2014.08.19	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	20,000,000.00	2014.02.12	2014.08.12	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	25,000,000.00	2014.06.26	2014.12.26	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	65,000,000.00	2014.02.17	2014.08.17	否
河南煤业化工集团担保有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	40,000,000.00	2014.04.22	2014.10.22	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	750,000,000.00	2010.12.22	2017.12.21	否

漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	1,671,355.08	2014.05.23	2014.08.23	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	781,417.47	2014.05.23	2014.08.23	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,612,249.75	2014.05.15	2014.08.15	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,439,756.50	2014.05.21	2014.08.21	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	3,234,954.58	2014.05.13	2014.08.13	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	1,415,597.77	2014.05.14	2014.08.14	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	1,887,364.45	2014.05.28	2014.08.28	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,900,483.70	2014.06.10	2014.09.10	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,702,048.52	2014.06.25	2014.09.25	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,585,039.30	2014.06.25	2014.09.25	否
漯河银鸽实业集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,477,357.18	2014.06.25	2014.09.25	否
河南能源化工集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	200,000,000.00	2013.12.11	2014.12.10	否
河南煤业化工集团担保有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	40,000,000.00	2014.03.24	2015.03.23	否
河南能源化工集团有限公司	河南银鸽实业投资股份有限公司	300,000,000.00	2014.05.23	2019.05.05	否

5、关联方资金往来

2013 年 8 月 23 日，公司与河南能源化工集团财务有限公司签订《金融服务协议》，根据协议规定，对公司收入账户进行资金归集服务。2014 年 1-6 月，公司及下属子公司在河南能源化工集团财务有限公司资金归集情况如下：

期初金额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
140,319,615.13	4,048,334,769.07	4,055,062,978.25	133,591,405.95

存款利息情况如下表

关联方	存款利息金额	备注
河南能源化工集团财务有限公司	171,654.92	

关联方资金拆借

关联方	拆入资金	偿还资金	支付利息及手续费	备注
漯河银鸽实业集团有限公司（委托贷款）	200,000,000.00	200,000,000.00	6,218,333.33	
河南能源化工集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	1,306,666.67	
河南能源化工集团有限公司（委托贷款）	300,000,000.00	300,000,000.00	9,064,338.50	

6、关联方应收应付款项

（1）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	漯河银宏纸品有限公司	8,172,314.77	408,615.74	8,993,111.91	449,655.60
应收账款	永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	4,180,904.35	41,809.04	2,432,935.75	24,329.36
应收账款	永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	1,493,359.85	14,933.60	716,411.85	7,164.12
应收账款	鹤壁煤业（集团）有限公司印刷厂	528,087.40	5,280.87	353,329.40	3,533.29
应收账款	洛阳亚盛商贸有限公司	189,063.02	1,890.63		
应收账款	安阳化学工业集团有限责任公司	143,470.00	1,434.70	100,720.00	1,967.20
应收账款	焦作新亚商厦有限责任公司	50,187.96	501.88	62,916.05	629.16
预付账款	河南君叁实业集团股份有限公司	51,582.00		98,024.40	
预付账款	河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	22,372.80			
预付账款	河南永骏化工有限公司	853,894.90		252,254.90	
其他应收款	漯河银宏纸品有限公司	4,657,452.80	46,574.53	4,908,869.05	49,088.69

注：针对本期应收关联方款项余额小于 5 万元的客户，不在上表中单独披露，余额合计 329,341.49 元。

（2）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	河南永吉服饰有限公司	449,868.63	22,838.73
应付账款	洛阳 LYC 轴承有限公司	1,319,424.88	497,401.91
应付账款	开封铁塔橡胶（集团）有限公司	88,302.97	71,489.27
应付账款	永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	28,383,938.25	13,765,919.71
应付账款	河南永乐生物工程有限公司	2,230,743.39	2,263,267.94
应付账款	河南永银化工实业有限公司	1,564,153.77	3,534,826.91
应付账款	河南国贸物流有限公司	361,218.05	285,222.27
应付账款	安阳龙宇投资管理有限公司	99.00	6,099.00
应付账款	河南永锦能源有限公司	5,016,872.82	16,872.82
应付账款	开封中环环保工程有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	河南君叁实业集团股份有限公司	133,042.74	133,042.74
其他应付款	永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收账款	洛阳亚盛商贸有限公司		1,086.74

七、 或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项说明

2014 年 5 月 21 日公司与皖江金融租赁有限公司签订了融资租赁合同，租赁设备为河南银鸽实业投资股份有限公司、漯河银鸽生活纸产有限公司、漯河银鸽特种纸有限公司设备，合同约定租赁设备的转让价款为 300,000,000.00 元，租赁保证金 18,000,000.00 元，融资额 300,000,000.00 元，租赁期限为 5 年，按季等额支付租金，由河南能源化工集团有限公司提供连带责任保证担保。

十一、 其他需要披露的重要事项

无。

十二、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）	363,732,800.75	91.53	2,192,339.27	0.60	323,999,744.97	90.80	2,491,722.98	0.77
1-2 年（含 2 年）	27,203,328.99	6.85	421,072.70	1.55	24,166,576.88	6.77	553,489.51	2.29
2-3 年（含 3 年）	485,203.63	0.12	48,520.36	10.00	1,835,517.85	0.51	183,551.79	10.00
3-4 年（含 4 年）	60,212.45	0.02	12,042.49	20.00	921,754.04	0.26	184,350.81	20.00
4-5 年（含 5 年）	405,434.31	0.10	202,717.16	50.00	405,434.31	0.11	202,717.16	50.00
5 年以上	5,487,942.64	1.38	5,487,942.64	100.00	5,487,942.64	1.55	5,487,942.64	100.00
合计	397,374,922.77	100.00	8,364,634.62		356,816,970.69	100.00	9,103,774.89	

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（%）	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应收账款	162,938,131.43	41.00			87,869,908.96	24.63		
按组合计提坏账准备的应收账款	234,094,173.92	58.91	8,364,634.62	3.57	268,892,736.87	75.36	9,103,774.89	3.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	342,617.42	0.09			54,324.86	0.01		
合计	397,374,922.77	100.00	8,364,634.62		356,816,970.69	100.00	9,103,774.89	

3、期末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

4、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(%)
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	80,340,874.21	1 年以内	20.22
漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	61,872,524.95	1 年以内	15.57
舞阳银鸽纸产有限责任公司	子公司	20,724,732.27	2 年以内	5.22
四川省印刷物资有限责任公司	非关联方	11,396,886.42	1 年之内	2.87
云南省印刷物资公司	非关联方	11,150,148.49	1 年之内	2.81
合计		185,485,166.34		46.69

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	80,340,874.21	20.22
漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	61,872,524.95	15.57
舞阳银鸽纸产有限责任公司	子公司	20,724,732.27	5.22
漯河银宏纸品有限公司	关联方	7,475,314.93	1.88
河南无道理生物技术股份有限公司	子公司	342,617.42	0.09
合 计		170,756,063.78	42.98

(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）	671,395,818.28	61.11	57,459.13	0.01	549,850,567.67	63.88	65,430.55	0.01
1-2 年（含 2 年）	291,695,788.36	26.54	22,669.13	0.01	186,450,298.44	21.66	35,864.95	0.02
2-3 年（含 3 年）	31,919,818.10	2.90	50,967.22	0.16	31,797,578.97	3.7	61,078.69	0.19
3-4 年（含 4 年）	93,981,773.24	8.55	4,367.35	0.00	82,747,908.83	9.61	5344.4	0.01
4-5 年（含 5 年）	6,722.00	0.00	3,361.00	50.00				
5 年以上	9,883,409.43	0.90	9,883,409.43	100.00	9,926,201.60	1.15	9,926,201.60	100.00
合计	1,098,883,329.41	100.00	10,022,233.26		860,772,555.51	100.00	10,093,920.19	

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	1,082,262,392.95	98.49			842,948,490.87	97.93		

按组合计提坏账准备的其他应收款	16,620,936.46	1.51	10,022,233.26	60.30	17,824,064.64	2.07	10,093,920.19	56.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,098,883,329.41	100.00	10,022,233.26		860,772,555.51	100.00	10,093,920.19	

3、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。

4、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(%)	备注
四川银鸽竹浆纸业有限公司	子公司	423,423,591.72	2 年以内	38.53	
漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	285,095,904.85	4 年以内	25.94	
舞阳银鸽纸产有限责任公司	子公司	147,733,340.13	1 年以内	13.44	
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	210,300,819.19	1 年以内	19.14	
河南无道理生物技术股份有限公司	子公司	15,708,737.06	2 年以内	1.43	
合计		1,082,262,392.95		98.48	

5、其他应收款关联方账款情况

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(%)
四川银鸽竹浆纸业有限公司	子公司	423,423,591.72	38.53
漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	285,095,904.85	25.94
舞阳银鸽纸产有限责任公司	子公司	147,733,340.13	13.44
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	210,300,819.19	19.14
河南无道理生物技术股份有限公司	子公司	15,708,737.06	1.43
漯河银宏纸品有限公司	关联方	4,657,452.80	0.42
合计		1,086,919,845.75	98.90

(三) 长期股权投资

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	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(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：										
舞阳银鸽纸产有限责任公司	成本法	272,000,000.00	272,000,000.00		272,000,000.00	100.00	100.00			
漯河银鸽生活纸产有限公司	成本法	551,438,190.93	551,438,190.93		551,438,190.93	99.95	100.00			
河南无道理生物技术股份有限公司	成本法	27,500,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00	83.85	83.85			
漯河银鸽再生资源有限公司	成本法	49,900,000.00	49,900,000.00		49,900,000.00	99.80	100.00			
漯河银鸽特种纸有限公司	成本法	27,006,255.00	27,006,255.00		27,006,255.00	75.00	75.00			
四川银鸽竹浆纸业有限公司	成本法	208,661,564.85	208,661,564.85		208,661,564.85	73.81	73.81			
其他被投资单位：										
漯河银行股份有限公司	成本法	40,000,000.00	44,126,645.88		44,126,645.88	9.05	9.05			
河南永银化工实业有限公司	成本法	80,080,000.00	81,694,956.18		81,694,956.18	40.00				
合计		1,256,586,010.78	1,262,327,612.84		1,262,327,612.84					

(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	867,192,717.51	935,082,142.86
其他业务收入	391,505,263.96	380,311,048.32
营业成本	1,193,045,148.45	1,246,035,296.62

2、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	400,348,622.29	383,783,067.51	464,027,083.01	435,973,354.53
包装纸	414,661,707.99	370,976,132.07	435,977,059.55	402,633,009.43
生活纸	52,182,387.23	52,135,569.70	35,078,000.30	34,647,353.52
合计	867,192,717.51	806,894,769.28	935,082,142.86	873,253,717.48

3、主营业务（分地区）

地　区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	865,739,148.55	805,656,237.30	925,295,867.58	864,439,186.59
外销	1,453,568.96	1,238,531.98	9,786,275.28	8,814,530.89
合计	867,192,717.51	806,894,769.28	935,082,142.86	873,253,717.48

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
第 1 名	286,018,907.27	22.72
第 2 名	95,642,917.31	7.60
第 3 名	54,485,091.56	4.33
第 4 名	52,356,307.99	4.16
第 5 名	23,533,226.04	1.87
合　计	512,036,450.17	40.68

（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	-62,606,537.79	-38,060,294.52
加：资产减值准备	-1,648,447.20	-755,291.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,456,257.96	63,710,880.03
无形资产摊销	912,502.74	903,562.80
长期待摊费用摊销	386,308.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-51,302.58
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）	39,175,863.11	16,243,429.70
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）	-20,868,875.71	-12,707,804.97
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）	-25,573,202.10	-7,933,084.13
经营性应收项目的减少（增加以—”号填列）	-87,204,840.78	-20,325,537.51
经营性应付项目的增加（减少以—”号填列）	85,162,242.60	1,193,411.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,808,729.02	2,217,969.07
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	262,823,983.02	74,157,424.36
减：现金的期初余额	186,129,294.13	106,694,963.02
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	76,694,688.89	-32,537,538.66

十三、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
非流动资产处置损益	-92,752.40
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）	3,750,459.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	
日元协力基金日元汇兑损益	-4,093,785.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,464,517.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	12,028,438.49
所得税影响额	1,468,060.11
少数股东权益影响额（税后）	203,332.40
合计	10,357,045.98

（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	-9.84	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.56	-0.19	-0.19

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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
应收票据	83,378,922.51	48,855,373.21	70.66%	收到的承兑未支付
其他应收款	26,678,889.23	11,653,507.94	128.93%	支付舞阳县政府土地预付款 1500 万元
长期应收款	27,400,000.00	9,400,000.00	191.49%	增加皖江融资租赁保证金
长期待摊费用	27,123,176.30	15,411,803.55	75.99%	增加皖江融资租赁手续费及咨询费
递延所得税资产	99,926,234.05	59,865,591.44	66.92%	企业亏损确认递延所得税资产
应付利息	32,477,191.45	4,618,407.78	603.21%	计提 7.5 亿元公司债利息
一年内到期的非流动负债	3,606,329.50	203,425,820.30	-98.23%	生活纸公司委托贷款到期
长期借款	320,805,812.41	118,724,609.22	170.21%	新增 2 亿元委托贷款
长期应付款	447,957,659.33	185,054,285.48	142.07%	增加皖江融资租赁款
财务费用	116,710,800.47	54,763,179.48	113.12%	日元借款本年为汇兑损失，去年为汇兑收益；融资总量和融资成本增加使利息支出增加
资产减值损失	-1,251,624.86	-5,387,167.33	-76.77%	去年冲回产成品减值准备
营业外收入	17,062,956.33	4,168,132.27	309.37%	确实无法支付的款项确认为营业外收入
营业外支出	940,731.95	2,835,236.26	-66.82%	去年赔偿支出较多

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第七届董事会第三十九次会议于 2014 年 8 月 26 日批准报出。

第十节　备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：

河南银鸽实业投资股份有限公司

2014 年 8 月 26 日