

---

中冶美利纸业股份有限公司

2009 年年度报告正文



2010 年 3 月 16 日

## 目 录

一、	重要提示.....	2
二、	公司基本情况简介.....	3
三、	会计数据和业务数据摘要.....	5
四、	股本变动及股东情况.....	7
五、	董事、监事和高级管理人员.....	13
六、	公司治理结构.....	18
七、	股东大会情况简介.....	25
八、	董事会报告.....	26
九、	监事会报告.....	42
十、	重要事项.....	45
十一、	财务会计报告.....	51
十二、	备查文件目录.....	97

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、本公司独立董事买文广先生因病不能亲自出席本次董事会，特委托独立董事徐敬旗先生代为出席并就会议议案代为出席并表决；董事刘敬喜先生因公出差特委托董事杨云先生代为出席并表决。公司其他董事均亲自参加了董事会会议，会议一致审议并通过了本公司 2009 年年度报告。

三、北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长刘崇喜先生、总会计师王新芳女士、财务部负责人林明先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：中冶美利纸业股份有限公司

公司法定英文名称：MCC MEILI PAPER INDUSTRY CO., LTD

英文缩写：MCC MEILI PAPER

二、公司法定代表人：刘崇喜

三、公司董事会秘书：邵进华

联系地址：宁夏回族自治区中卫市城区柔远镇

联系电话：0955-7679339 7078069

传 真：0955-7679216 7679339

电子信箱：SHJH1971@126.COM

证券事务代表：杨奎毅

联系地址：宁夏回族自治区中卫市城区柔远镇

联系电话：0955-7679334 7679339

传 真：0955-7679216 7679339

电子信箱：YKY1662@126.COM

四、公司注册地址：宁夏回族自治区银川市

邮政编码：750001

公司办公地址：宁夏回族自治区中卫市城区柔远镇

邮政编码：755000

公司国际互联网网址：HTTP://WWW.CHINA-MEILI.COM

电子信箱：MLZY@CHINA-MEILI.COM

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：[HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)

年度报告备置地点：董事会秘书办公室 证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：美利纸业

股票代码：000815

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1998年5月28日

公司首次注册登记地点：宁夏回族自治区银川市

公司第一次变更注册登记时间：2000年12月18日

公司第一次变更注册登记地点：宁夏回族自治区银川市

公司第二次变更注册登记时间：2002年12月27日

公司第二次变更注册登记地点：宁夏回族自治区银川市

公司第三次变更注册登记时间：2006年6月7日

公司第三次变更注册登记地点：宁夏回族自治区银川市

公司第四次变更注册登记时间：2007年8月3日

公司第四次变更注册登记地点：宁夏回族自治区银川市

公司法人营业执照注册号：6400001201500

税务登记号码：640502227695003

公司聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区月坛北街26号

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
营业总收入	1,001,361,492.82	1,232,409,609.06	-18.75%	1,077,824,533.34
利润总额	15,346,806.33	71,637,903.06	-78.58%	68,283,627.85
归属于上市公司股东的净利润	8,129,429.34	68,832,425.40	-88.19%	63,944,021.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,347,894.07	34,039,541.55	-81.35%	33,383,925.41
经营活动产生的现金流量净额	1,636,434.73	113,642,988.11	-98.56%	145,244,104.87
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末
总资产	3,456,363,088.13	3,204,346,700.46	7.86%	3,034,539,766.16
归属于上市公司股东的所有者权益	961,830,756.39	953,701,327.05	0.85%	884,868,901.65
股本	158,400,000.00	158,400,000.00	0.00%	158,400,000.00

#### 二、主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.05	0.43	-88.37%	0.40
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.43	-88.37%	0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.21	-80.95%	0.21
加权平均净资产收益率(%)	0.85%	7.49%	-6.64%	7.50%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.66%	3.70%	-3.04%	3.99%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.01	0.72	-98.61%	0.92
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.07	6.02	0.83%	5.59

#### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-23,202.68
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	2,286,531.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-766,140.02
少数股东权益影响额	284,346.32
合计	1,781,535.27

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

	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	44,298,085	27.97%	0	0	0	-43,672,087	-43,672,087	625,998	0.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	43,669,255	27.57%	0	0	0	-43,669,255	-43,669,255	0	0.00%
3、其他内资持股	600,000	0.38%	0	0	0	0		600,000	0.38%
其中：境内非国有法人持股	600,000	0.38%	0	0	0	0	0	600,000	0.38%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中 境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	28,830	0.02%	0	0	0	-2,832	-2,832	25,998	0.02%
二、无限售条件股份	114,101,915	72.03%	0	0	0	43,672,087	43,672,087	157,774,002	99.60%
1、人民币普通股	114,101,915	72.03%	0	0	0	43,672,087	43,672,087	157,774,002	99.60%
2、境内上市的外资股			0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股			0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他			0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	158,400,000	100.00%	0	0	0	0	0	158,400,000	100.00%



## 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中冶美利纸业集团有限公司	42979255	42979255	0	0	股改承诺	2009 年 9 月 10 日
中国长城资产管理公司	690000	690000	0	0	股改承诺	2009 年 6 月 5 日
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	600000	0	0	600000	由于该公司目前尚未支付股改时中冶美利纸业集团有限公司代为支付的对价,因此不能上市流通。	不确定
刘崇喜	6178	0	0	6178	高管持股锁定	不确定
孔繁仪	6178	0	0	6178	高管持股锁定	不确定
闫学廷	5148	0	0	5148	高管持股锁定	2010 年 1 月 31 日
牛金安	5148	1287	0	3861	高管持股锁定	不确定
刘玉芳	6178	1545	0	4633	高管持股锁定	不确定
合计	44298085	43672087	0	625998		

注：报告期内，闫学廷先生于 2009 年 7 月 31 日起不再担任公司第四届董事会董事、副董事长、董事会秘书职务。其所持有的 5148 股高管股份于 2010 年 1 月 31 日解除限售。

## （二）股票发行与上市情况

1、最近 3 年公司无证券发行情况，包括股票、可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债券及其他衍生证券的行为。

2、2006 年 12 月 14 日中国长城资产管理公司通过司法判决获得中冶美利纸业集团有限公司 690000 股有限售条件法人股。按照中冶美利纸业集团有限公司

股改时的承诺，中国长城资产管理公司所持有的 690000 股法人股于 2008 年 12 月 29 日满足了解除限售的条件，并于 2009 年 6 月 5 日解除限售并上市流通。

3、中冶美利纸业集团有限公司所持有的 42979255 股国有法人股于 2008 年 12 月 29 日满足了解除限售的条件，于 2009 年 9 月 10 日解除限售并上市流通。

4、公司目前无内部职工股。

### (三) 前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股表

#### 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	26287				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中冶美利纸业集团有限公司	国有股东	27.13%	42,979,255	0	24,000,000 股被质押，18,979,255 股被冻结。
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金	其他	0.91%	1,434,534	0	0
潘深田	其他	0.78%	1,240,000	0	0
蒯铮	其他	0.76%	1,200,058	0	0
昆仑信托有限责任公司-甬江十七号	其他	0.65%	1,026,700	0	0
宁夏回族自治区百货总公司	其他	0.51%	800,000	0	0
杨昕光	其他	0.44%	704,500	0	0
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	其他	0.38%	600,000	0	600,000 股被冻结
北京市嘉祥工贸公司	其他	0.35%	550,000	0	0
蒋健伟	其他	0.35%	506,700	0	0

## 前 10 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 数量	股份种类
中冶美利纸业集团有限公司	42,979,255	人民币普通股
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金	1,434,534	人民币普通股
潘深田	1,240,000	人民币普通股
蒯铮	1,200,058	人民币普通股
昆仑信托有限责任公司-甬江十七号	1,026,700	人民币普通股
宁夏回族自治区百货总公司	800,000	人民币普通股
杨昕光	704,500	人民币普通股
北京市嘉祥工贸公司	550,000	人民币普通股
蒋健伟	506,700	人民币普通股
北京北方泰格投资有限公司	439,426	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东不存在关联关系,本公司前 10 名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。	

## 二、公司控股股东情况

企业名称：中冶纸业集团有限公司

该公司持有本公司国家股 42,979,255 股，占总股本的 27.13%。

一般经营项目：各类机制纸、板纸、加工纸、包装用纸的生产、科研开发、销售；化工产品（危险化学品除外）的生产、科技开发、销售；造纸原料林种植，原料竹、苇及草浆、竹浆、木浆的生产、销售；建筑工程施工装饰，机械设备安装，房地产开发与工程承包，工业工程设计；进出口业务；项目投资及管理。

公司法定代表人：徐向春

公司注册资本：162,200 万元

公司成立日期：2009 年 8 月 28 日

公司类型：一人有限责任公司（法人独资）

股权结构：中国冶金科工集团有限公司持有其 100%股权

报告期内，公司控股股东名称、注册地址及法定代表人发生变化，名称由中冶美利纸业集团有限公司变更为中冶纸业集团有限公司，注册地址变更为北京市海淀区高粱桥斜街 11 号，法定代表人由刘崇喜变更为徐向春。控股股东名称变更情况于 2009 年 09 月 09 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

公司实际控制人：中国冶金科工集团有限公司

公司的主要业务和产品：

许可经营项目：向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；一般经营项目：海内外各类工程总承包，各种工程技术咨询服务及工程设备租赁，与工程建筑相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术交流和技术转让；冶金工业所需的技术开发、生产、销售，房地产开发经营，招标代理、承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁，进出口业务，机电产品、小轿车、化工产品、建筑材料、仪器仪表、五金交电的销售、代购买、代销；建筑及机电设备安装工程及相关技术研究、规划勘察、设计、监理和服务；造纸原材料及制品的开发与销售；资源开发与金属矿产品加工利用及相关服务。

公司法定代表人：王为民

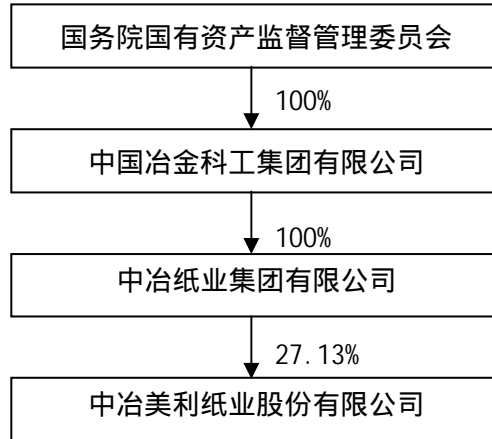
公司注册资本：749,286.10 万元

公司成立日期：2006 年 7 月 6 日

公司类型：国有独资公司

股权结构：国务院国资委持有其 100%股权

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



**三、公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东**

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘崇喜	董事、董事长	男	52	2007-05-10	2010-04-06	6,178	6,178	无	8.20	否
张中平	董事、总经理	男	45	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	6.85	否
王 昆	董事	男	43	2009-08-18	2010-04-06	0	0	无	3.10	否
杨 云	董事	男	43	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	6.90	否
赵连学	董事	男	58	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	6.18	否
刘敬喜	董事	男	38	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	6.06	否
徐敬旗	独立董事	男	42	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	3.00	否
买文广	独立董事	男	65	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	3.00	否
万 军	独立董事	男	46	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	3.00	否
牛金安	监事会主席	男	55	2007-05-10	2010-04-06	5,148	5,148	无	7.09	否
刘玉芳	监事	女	45	2007-05-10	2010-04-06	6,178	6,178	无	0	是
刘春丽	监事	女	34	2009-02-04	2010-04-06	0	0	无	5.61	否
邵进华	董事会秘书、 副总经理	男	39	2008-08-07	2010-04-06	0	0	无	6.62	否
吴东旭	副总经理	男	40	2008-04-22	2010-04-06	0	0	无	6.60	否
冯卫宏	副总经理	男	40	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	5.72	否
马小林	副总经理	男	43	2007-05-10	2010-04-06	0	0	无	5.79	否
郭旭斌	总工程师	男	44	2009-07-31	2010-04-06	0	0	无	2.46	否
王新芳	总会计师	女	40	2009-07-31	2010-04-06	0	0	无	2.39	否
合计	-	-	-	-	-	17,504	17,504	-	88.57	-

### 二、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘崇喜	董事、董事长	13	8	5	0	0	否
张中平	董事、总经理	13	7	5	1	0	否
王 昆	董事	5	4	1	0	0	否
杨 云	董事	13	8	5	0	0	否
赵连学	董事	13	8	5	0	0	否
刘敬喜	董事	13	7	5	1	0	否
徐敬旗	独立董事	13	8	5	0	0	否
买文广	独立董事	13	5	5	3	0	否
万 军	独立董事	13	8	5	0	0	否

### 三、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

刘崇喜：男，研究生学历，高级经济师。1998 年 5 月 16 日至今任中冶美利纸业股份有限公司董事、董事长。2006 年 10 月 17 日至 2009 年 8 月 27 日任中冶美利纸业集团有限公司董事、董事长。2009 年 8 月 28 日至今任中冶纸业集团有限公司常务副总经理。

张中平：男，大学本科学历，经济师。2004 年 10 月 29 日至 2007 年 5 月 9 日任公司副总经理。2007 年 5 月 10 日至今任公司第四届董事会董事、总经理。

王 昆：男，工商管理硕士。2003 年 9 月至今任深圳市美利纸业有限公司副总经理、总经理。2007 年 12 月至 2009 年 1 月任中冶美利浆纸有限公司董事。2009 年 8 月 18 日至今任公司第四届董事会董事。

赵连学：男，大学本科学历，工程师。曾任宁夏美利安装公司经理、公司副总经理。2007 年 5 月 10 日至今任公司第四届董事会董事。

杨 云：男，大学本科学历，会计师。2004 年 8 月至今任深圳美利纸业公司董事长。2007 年 5 月 10 日至今任公司第四届董事会董事。

刘敬喜：男，大学本科学历，工程师。历任公司外贸部部长、体制改革办公室副主任、热电工程项目负责人。2004 年 3 月 19 日至今任公司第三届和第四届董事会董事。

买文广：男，大学本科学历，高级工程师。1998 年 10 月至 2004 年 1 月任中国证券监督管理委员会银川特派员办事处副主任、助理巡视员，现已退休。2004 年 3 月 19 日至今任公司独立董事。

徐敬旗：男，大学本科学历，注册会计师、注册资产评估师。2003 年至今任中宇资产评估有限责任公司董事、常务副总经理。2004 年 3 月 19 日至今任公司独立董事。

万 军：男，大学本科学历，三级律师，宁夏回族自治区律师协会理事。现任宁夏君元律师事务所主任。2007 年 5 月 10 日至今任公司第四届董事会独立董事。

牛金安：男，大专学历，经济师。历任公司供销科长、工会主席、副厂长，第一届和第二届董事会董事、总经理，第三届监事会主席。2007 年 5 月 10 日至今任公司第四届监事会主席。

刘玉芳：女，中专学历，政工师。历任公司设备科科长、工会主席、第一届、第二届和第三届监事会监事。2007 年 5 月 10 日至今任公司第四届监事会监事。

刘春丽：女，大学学历，助理政工师。1997 年 9 月至 2008 年 8 月在公司办公室工作，先后任机要秘书、办公室副主任。2008 年 8 月至今任公司工会副主席。2009 年 2 月 4 日至今任公司第四届监事会监事。

邵进华：男，大专学历，高级工程师。历任公司证券部副部长、投资部部长、证券部部长、公司办公室主任、总经理助理。2008 年 8 月 7 日至今任公司



副总经理。2010 年 3 月 4 日至今任公司董事会秘书。

吴东旭：男，大专学历。1999 年 12 月至 2007 年 5 月 10 日从事美利纸业驻外销售工作。2007 年 5 月 10 日至 2008 年 4 月 18 日任公司第四届监事会监事。2008 年 4 月 22 日至今任公司副总经理。

冯卫宏：男，大学本科学历，会计师。2003 年 4 月 16 日至 2004 年 10 月 29 日任公司副总会计师。2004 年 10 月 29 日至 2007 年 5 月 9 日任公司总会计师。2007 年 5 月 10 日至今任公司副总经理。

马小林：男，大学学历，工程师。2003 年 12 月至 2007 年 5 月任公司人力资源部部长。2007 年 5 月 10 日至今任公司副总经理。

郭旭斌：男，大学本科学历，高级工程师。1998 年 5 月 16 日至 2007 年 5 月任公司总工程师。2007 年 5 月至 2009 年 7 月 30 日任中冶美利纸业集团有限公司总工程师。2009 年 7 月 31 日至今任公司总工程师。

王新芳：女，大学本科学历，会计师。2004 年至 2007 年任中冶美利纸业集团有限公司财务部部长。2008 年至 2009 年 7 月 30 日任中冶美利纸业集团有限公司项目办公室主任、发展改革部部长。2009 年 7 月 31 日至今任公司总会计师。

#### 四、年度报酬情况

公司在每个会计年度开始时均制定当年生产经营大纲，确定公司本年度生产计划及经营目标，在公司总体经营目标的基础上，对各部门的生产计划及经营目标进行细分，并明确各高级管理人员的工作任务和业绩指标，在经营实践中公司根据生产经营大纲确定的目标或指标对高级管理人员及各部门主管进行考评，并通过效益工资体现考评结果。

全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计 885,725 元。其中监事刘玉芳女士不在公司领取报酬。

## 五、在报告期内被选举或离任的董事和监事以及聘任或解聘的高级管理人员情况

2009 年 2 月 4 日公司监事祝忠先生向监事会递交了辞职报告。

2009 年 2 月 4 日公司召开职工代表大会，选举刘春丽女士担任公司第四届监事会职工代表监事。

2009 年 7 月 29 日公司召开第四届董事会第二十四次会议，同意闫学廷先生辞去公司第四届董事会董事、副董事长、董事会秘书职务，郝凌忠先生辞去公司总会计师职务，王守清先生辞去公司总工程师职务。经总经理张中平先生提名，聘任王新芳女士为公司总会计师，郭旭斌先生为公司总工程师。同时向公司 2009 年第三次临时股东大会推荐王昆先生为公司第四届董事会董事候选人。

2009年8月18日公司召开2009年第三次临时股东大会，选举王昆先生为公司第四届董事会董事。

## 六、公司员工情况

公司职工总人数 4010 人，其中：生产人员 3349 人，销售人员 69 人，技术人员 327 人，财务人员 54 人，行政人员 211 人。本科学历 134 人，大专学历 383 人，中专及高中学历 1803 人，高中以下学历 1690 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、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》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会《关于 2009 年上市公司治理相关工作的通知》(上市部函[2009]088 号)等相关法律、法规、部门规章和文件的要求，持续开展提高上市公司质量活动，不断完善法人治理结构，规范公司运作。主要开展了以下活动：

根据宁夏证监局 2009 年 6 月 5 日针对公司 2008 年年度报告下发的《监管提醒函》，对公司在法人治理、关联交易、会计核算及信息披露等方面存在的问题进行了认真、及时、彻底的整改，公司的整改报告情况于 2009 年 7 月 31 日予以了披露。

积极组织董事、监事以及高级管理人员参加宁夏证监局、深圳证券交易所组织的各种培训学习，提升公司董事、监事及高级管理人员对法人治理的认识，增强勤勉尽责的意识，提高公司运作的透明度和规范运作水平。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司聘请了北京天银律师事务所担任公司常年法律顾问，确保公司的各项经济活动建立在法律的约束和保护之下。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、关于股东大会：公司根据股东大会意见，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，能够确保股东的合法权益，使所有股东，尤其是中小股东享

有平等地位，确保所有股东能够行使自己的权力，对公司关联交易的决策和程序有明确的规定，确保关联交易公平合理。

2、关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在资产、财务、人员、机构和业务方面作到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司制订了完备的财务规章制度，建立健全了财务、会计管理体系，控股股东未干涉公司的财务、会计活动。公司与控股股东及其他关联方的交易，均依照公司《关联交易管理办法》及相关规定严格执行，所有关联交易均遵循了公平、公正和公允原则。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规和部门规章，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会：公司监事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评估和激励约束机制：公司中层管理人员全部实行竞聘上岗制度。董事和高级管理人员的绩效评价由公司人事部门依据《董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法》进行日常考核与测评，并确定其报酬。独立董事和监事的评价采取自我评价和相互评价相结合的方式，完全符合法律法规的相关规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待

股东来访和咨询。公司能够严格按照法律、法规和公司章程规定，准确、真实、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获知；公司能够按照有关规定，及时披露有关股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。

## 二、独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
买文广	13	10	3	0	
徐敬旗	13	13	0	0	
万 军	13	13	0	0	

注：含以通讯方式召开的董事会

报告期内 3 名独立董事均能积极出席各次董事会，并分别从法律、财务和公司治理等角度对公司生产经营、技术改造项目建设及关联交易等一系列重大事项发表专业性意见，提高了董事会决策的科学性、客观性，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益。

2、报告期内，公司 3 名独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、报告期内，公司 3 名独立董事均严格按照公司制定的《独立董事议事规则》、《审计委员会议事规则》和《独立董事年报工作制度》的规定履行了相应的职责。

## 三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司主营业务突出，拥有独立完整的产、供、销体系，主要原材料及销售不依赖于控股股东，生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务，并承担相应的责任和风险。与控股股东之间不存在同业竞争，公司对现

有的不可避免的关联交易进行了规范，与控股股东签署了公平、合理的关联交易合同，并经过了合法的审批程序。

2、人员方面：本公司除董事长刘崇喜先生及监事刘玉芳女士外，公司其他董事、监事、高级管理人员均未在控股股东中冶纸业集团有限公司及其下属企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。除公司监事刘玉芳女士外，其他所有董事、监事、高级管理人员均在本公司领取报酬。公司在劳动、人事、工资管理方面完全独立，独立决定公司员工和各级管理人员的聘用和解聘，独立决定职工工资和奖金的分配办法，在有关员工社会保障、工薪报酬等方面分帐独立管理，拥有独立的社会保险帐户。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助设施和配套设施，独立拥有“美利”商标等无形资产，不存在任何被控股股东及其他关联方占用资产的情况。

4、机构独立：公司组织机构健全，且完全独立于控股股东，董事会、监事会独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司建立健全了决策制度和内部控制制度，运作规范有效。公司具有独立的生产经营及办公机构，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司独立核算、自负盈亏，设有独立的财务部门和专职财务人员，财务负责人、财务人员均与控股股东分设，建立健全了独立的财务核算体系、财务会计制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行帐号，独立纳税，独立财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司内部设置了审计部，专门负责公司财务及内部运作的审计情况。

本公司没有以其资产、权益和信誉为各股东的债务提供担保，公司对其所

有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东中冶纸业集团有限公司侵占而损害公司利益的情况。

#### **四、报告期内，公司对高级管理人员的考评、激励机制及相关奖励制度的建立、实施情况**

公司执行收入水平与公司业绩、岗位职能职责及工作标准相挂钩的原则，制定了《董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法》、《绩效考核方案》。依据年度生产经营大纲，逐级签订经营目标责任书，并依据上述方案设立相应的考核机构，严格对相应人员实行评价、考核、奖惩。

#### **五、公司内部控制的建立和健全情况**

（一）为规范公司经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和其他有关法律、法规和部门规章，结合行业特点、公司实际情况和管理需要，制定了一整套贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，并不断地及时补充、修改和完善，并严格执行。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

公司《中冶美利纸业股份有限公司 2009 年度内部控制自我评估报告》刊登在 2010 年 3 月 16 日的《证券时报》、《上海证券报》和公司指定的信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

#### **（二）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见**

根据《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关规定，监事会认真审阅了公司《2009 年度内部控制的自我评估报告》，并发表意见如下：

1、公司根据上述法律法规的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，制定完善了覆盖公司各种业务和事项的内部控制制度，保证了

公司经营活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

2、公司内部控制组织机构完备，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、报告期内，公司未有违反前述内控相关法规及公司内部控制制度的情形发生。监事会认为，公司《2009年度内部控制自我评估报告》真实、准确、全面、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

### （三）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

作为中冶美利纸业股份有限公司独立董事，根据《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2009 年年度报告工作的通知》等法规的有关规定，我们认真审阅了公司《2009 年度内部控制自我评估报告》，并发表意见如下：

报告期内，公司进一步完善了内部控制制度，各项内控制度和措施符合国家有关法律、法规和监管部门的相关要求，内控体系能够适应公司经营管理和发展的需要，对编制真实、公允的财务报表提供了合理的保证。

公司内部控制重点活动按各项内控制度的规定进行，公司对控股子公司、分公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资以及信息披露等重大方面实施的内控措施严格、充分、有效，保证了公司生产经营活动的正常有序进行。

公司《2009年度内部控制自我评估报告》的编制形式和内容符合上述法律、法规、规范性文件的规定，真实、准确的反映了公司内部控制的现状。

### （四）会计师事务所的审核意见

北京兴华会计师事务所有限责任公司对公司内部控制的有效性认定进行了评价，出具了（2010）京会兴咨字第 7-006 号《内部控制鉴证报告》，认为：公司管理层按照内部控制有效性认定的标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方



面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

#### 六、年报信息披露重大差错责任追究制度建立情况

为进一步健全公司信息披露管理制度，提高年报信息披露质量和透明度，根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年度年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第四届董事会第三十一次会议审议通过。

## 第七节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

公司于 2009 年 3 月 31 日在公司会议室召开 2008 年度股东大会，决议公告刊登在 2009 年 4 月 1 日的《证券时报》、《上海证券报》。

### 二、临时股东大会情况

1、公司于 2009 年 3 月 10 日在公司会议室召开 2009 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2009 年 3 月 11 日的《证券时报》、《上海证券报》。

2、公司于 2009 年 7 月 2 日在公司会议室召开 2009 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2009 年 7 月 3 日的《证券时报》、《上海证券报》。

3、公司于 2009 年 8 月 18 日在公司会议室召开 2009 年第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2009 年 8 月 19 日的《证券时报》、《上海证券报》。

4、公司于 2010 年 1 月 11 日在公司会议室召开 2009 年第四次临时股东大会，决议公告刊登在 2010 年 1 月 12 日的《证券时报》、《上海证券报》。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司以深入学习落实实践科学发展观为契机，以提高经济效益为宗旨，以特种纸开发为突破口，把提高生产经营运行质量、防范和化解经营风险作为生产经营的中心任务，通过不断调整思路、创新举措，合理布局人力、物力和财力，寻求解决问题的新途径，共同应对挑战，各项工作都取得了明显成效。

#### 1、公司报告期内总体经营情况

(1) 报告期内，全年共生产各种机制纸 18.20 万吨，同比下降 27.64%，其中中高档文化用纸 15.59 万吨，同比下降 32.07%；板纸 2.61 万吨，同比增长 18.64%。

(2) 报告期内，公司营业收入实现 1,001,361,492.82 元，比去年同期下降 18.75%；营业利润实现 14,921,832.36 元，比去年同期下降 76.67%；净利润实现 8,129,429.34 元，比去年同期下降 88.19%。

单位：人民币元

项 目	2009 年	2008 年	同比增减比率(%)
总资产	3,456,363,088.13	3,204,346,700.46	7.86
股东权益	981,649,768.68	970,849,308.24	1.11
营业收入	1,001,361,492.82	1,232,409,609.06	-18.75
营业利润	14,921,832.36	63,949,017.60	-76.67
净利润	8,129,429.34	68,832,425.40	-88.19

报告期内公司总资产 3,456,363,088.13 元，较上年末总资产 3,204,346,700.46 元增加 7.86%，主要是由于应收款项及固定资产增加所致。

股东权益 981,649,768.68 元，较上年末股东权益 970,849,308.24 元增长

1.11%，主要原因是本年度经营积累所致。

2009 年度实现营业收入 1,001,361,492.82 元，比上年同期 1,232,409,609.06 元下降 18.75%，主要原因是报告期内市场因素影响销售量及单位售价下降所致。其中母公司销售量同比下降 23.43%，销售价格同比下降 12.97%。

2009 年度实现营业利润 14,921,832.36 元，较上年度实现的营业利润 63,949,017.60 元下降了 76.67%，主要原因：一是报告期内公司经营受市场因素影响，导致毛利同比下降 22.31%；二是报告期内管理费用同比上升 18.22%，主要影响因素一是本年度大修理费用增加，部分折旧计入管理费用；二是社保费用基数提高，社保范围扩大所致。三是本年度对中冶美利浆纸有限公司投资核算方法发生变动致使投资收益同比减少 2466 万元；四是本年度由于对中冶集团内部单位款项风险评估增加导致资产减值损失同比增加 626 万元所致。

2009 年度净利润 8,129,429.34 元，较上年度实现的净利润 68,832,425.40 元下降了 88.19%，主要原因为营业利润下降了 76.67%。

## 2、公司主营业务范围及经营情况

公司属于轻工业造纸行业，公司的主营业务范围为：机制纸、板纸、加工纸等中高档文化用纸的生产销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需要的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，公司主导产品为中高档文化用纸，主业突出，技术含量比较高，设备比较先进，产品具有较强的竞争力。

(1) 主营业务按行业、产品在报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
造纸业	84,117.64	73,997.93	12.03	-23.31	-20.46	-3.49
主营业务分产品情况						
特种纸	8,911.93	7,909.76	11.25	0	0	0
胶版纸	7,979.68	7,299.65	8.52	-73.00	-70.28	-8.36
箱板纸	4,475.45	4,345.81	2.90	-32.84	-28.81	-5.49
白卡纸	8,070.88	7,567.76	6.23	102.20	102.51	-0.15
书写纸	54,679.70	46,874.95	14.27	-21.31	-20.05	-1.36
合计	84,117.64	73,997.93	12.03	-23.31	-20.46	-3.49

(2) 按产品销售地区列示如下：

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西北地区	46,177.53	-17.03%
华北地区	7,077.54	-71.43%
华东地区	7,811.31	-20.64%
华南地区	18,170.19	21.03%
其他	4,881.07	11.11%
合计	84,117.64	-23.31%

(3) 主要供应商、客户情况

单位：人民币万元

前五名供应商采购金额合计	9,236.92	占采购总额比重(%)	19.07
前五名销售客户销售金额合计	22,541.91	占销售总额比重(%)	31.14

### 3、报告期公司资产构成及费用同比发生重大变动的说明

(1) 报告期内，公司资产构成同比发生变动较大的主要是应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款、存货、在建工程、长期待摊费用、无形资产、短期借款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。

应收票据期初数为 2,265,869.91 元，期末数为 24,812,088.86 元，期末较期初增长 995.04%，主要原因为纸品市场变动客户付款方式变动所致。

应收账款期初数为 137,692,202.37 元，期末数为 251,142,408.28 元，期末较期初增长 82.39%，主要原因为纸品市场变动，赊销额度增长幅度较大所致。

应收股利期初数为 0 元，期末数为 913,475.83 元，期末较期初增长 100%，主要原因为期末应收中冶美利浆纸有限公司未支付股利增加所致。

其他应收款期初数为 9,858,178.18 元，期末数为 25,296,856.20 元，期末较期初增长 156.61%，主要原因为期末未收劳务费增加所致。

存货期初数为 755,140,619.44 元，期末数为 596,955,255.02 元，期末较期初下降 20.95%，主要原因为期末工程施工完工转出及消耗性生物资产变动所致。

本期消耗性生物资产由长期待摊费用摊销增加 36,218,992.29 元，本期计提折旧增加 11,832,308.21 元，本期借款利息资本化增加 21,427,250.36 元，管护成本增加 22,158,386.18 元，本期将成本转入在建工程核算 178,979,202.31 元。

在建工程期初数为 205,239,304.24 元，期末数为 97,975,628.07 元，期末较期初下降 52.26%，主要原因为林业项目将核算项目中的沟、渠、路转入固定资产，共计 92,824,040.50 元，将核算项目中的平田整地等费用转入长期待摊费用，共计 284,564,000.43 元，其他为调整工程成本减少所致。

长期待摊费用期初数为 0 元，期末数为 248,345,008.14 元，期末较期初增长 100%，主要原因为林业项目的平田整地等费用转入增加所致。

无形资产期初数为 5,465.55 元，期末数为 0 元，主要原因为本年度摊销减少所致。

短期借款期初数为 509,930,000.00 元，期末数为 387,330,000.00 元，期末较期初下降 24.04%，主要原因为银行借款减少所致。

应付票据期初数为 249,200,000.00 元，期末数为 95,400,000.00 元，期末

较期初下降 61.72%，主要原因为票据到期减少所致。

应付职工薪酬期初数为 58,436,871.08 元，期末数为 27,463,165.02 元，期末较期初下降 53%，主要原因是社会保险费清缴减少所致。

其他应付款期初数为 327,826,095.52 元，期末数为 671,627,263.53 元，期末较期初增长 104.87%，主要原因是本年度中冶纸业集团拨付资金及期末未到结账期款项增加所致。

一年内到期的非流动负债期初数为 95,000,000.00 元，期末数为 186,079,208.19 元，期末较期初增长 95.87%，主要原因是一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款增加所致。

长期应付款期初数是 0 元，期末数是 28,986,048.22 元，主要原因是本年度对华融金融租赁股份有限公司的应付租赁款增加所致。

## (2) 报告期内主要资产采用的计量属性

公司自2007年1月1日执行新企业会计准则。报告期内，公司主要资产采用的计量属性未发生重大变化，具体计量属性详见财务报告附注。

## (3) 报告期内公司期间费用及所得税情况

单位：人民币元

项目	2009 年	2008 年	同比增减比率(%)
销售费用	10,042,704.10	22,656,657.48	-55.67
管理费用	27,474,358.66	23,239,808.17	18.22
财务费用	73,688,388.82	90,382,761.17	-18.47
所得税	4,546,345.89	547,864.94	729.83

报告期内公司销售费用期初数为 22,656,657.48 元，期末数是 10,042,704.10 元，比上年同期下降 55.67%。主要原因是本年度销售量下降所致。

管理费用期初数为 23,239,808.17 元，期末数为 27,474,358.66 元，比上年同期增加 18.22%，主要原因：一是本年度大修理费用增加，部分折旧计入管理

费用，二是社保费用基数提高，社保范围扩大所致。

财务费用期初数为 90,382,761.17 元，期末数为 73,688,388.82 元，比上年同期下降 18.47%，主要原因是本年度银行上浮利率下调，减少财务费用所致。

所得税期初数为 547,864.94 元，期末数为 4,546,345.89 元，比上年同期增长 729.83%，主要原因是下属子公司税率上升及收入增长所致。

#### 4、公司现金流量表构成情况、同比发生重大变动的情况

单位：人民币元

项 目	2009 年	2008 年
经营活动产生的现金流量净额	1,636,434.73	113,642,988.11
投资活动产生的现金流量净额	-196,938,439.41	-44,476,778.40
筹资活动产生产生的现金流量净额	198,879,651.86	-67,247,886.98
汇率变动对现金流量表影响		
现金及现金等价物净增加额	3,577,647.18	1,918,322.73

公司经营活动产生的现金流量净额本年数为 1,636,434.73 元，上年数为 113,642,988.11 元，主要原因是受国内市场影响销售萎缩、销量减少、纸品单价下降所致。

投资活动产生的现金流量净额本年数为 -196,938,439.41 元，上年数为 -44,476,778.40 元，主要原因是本年度新增投资项目所致。

筹资活动产生的现金流量净额本年数为 198,879,651.86 元，上年数为 -67,247,886.98 元，主要原因是本年融资力度加大同时还贷减少所致。

现金及现金等价物净增加额本年数为 3,577,647.18 元，上年数为 1,918,322.73 元，主要原因是金融机构借款上浮利率下调，利息支出减少所致。

5、公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析



(1) 报告期内公司的生产设备运转良好,但由于文化纸行业不景气,公司产品生产、销售形势受到较大影响,部分生产线限产导致开工率不足。

(2) 报告期内,产品生产、销售形势受经济环境影响较大,产品订单不足,2009 年共销售各种机制纸 17.66 万吨,其中中高档文化用纸全年销售 15.27 万吨,板纸全年销售 2.39 万吨。销售市场和地区分布没有发生重大变化,公司主要技术人员没有变动。

## 6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:人民币万元

控股或参股 公司名称	业务 性质	主要 产品	注册 资本	资产 规模	持股比 例(%)	净利润
宁夏美利安装工程 有限公司	有限 责任	机械设备制造 与安装	1,550	9,961.44	80	672.13
中冶美利建筑安 装有限公司	有限 责任	工程承包、建筑 装饰	2,026	17,510.77	80	663.36
宁夏美利纸业板 纸有限公司	有限 责任	板纸生产、销 售,造纸毛布经 销	400	756.83	95	0.50
深圳市美利纸业 有限公司	有限 责任	机制纸、板纸、 加工纸的购销	3,000	12,136.53	93.33	109.85

## 7、报告期内,公司技术创新、节能减排及自主创新情况

报告期内,公司积极开展技术创新及自主创新活动,开发高新技术产品,积极应对恶劣市场环境的影响,全年重点研发并成功开发的新产品主要有彩卡纸、轻型纸、壁纸原纸、铝箔衬纸、照相原纸等近20个品种,完成一批国家重大产业技术成果转化项目、节能环保项目、自治区科技计划项目,有效提高了公司的竞争力。

同时公司积极实施节能减排措施,对制浆和造纸的工艺、设备进行技术改

造和技术创新，有效的降低了水、电、汽等能耗的耗用，杜绝跑、冒、滴、漏等现象。积极发展循环经济，实现了八大循环和有效的生态治理，使“低能耗、低排放、高效率”的目标成为主导企业新的经济增长模式。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司属轻工造纸行业。随着国家各项刺激经济复苏政策的逐步落实，尤其是投资拉动的经济发展和扩大内需，带动了国内市场对纸张需求总量的增长。尽管造纸行业总体形势初显向好趋势，但面临着结构性产能过剩的格局，而联合、兼并、重组和产业升级将成为造纸行业发展的趋势。

### （二）未来公司发展机遇和挑战、发展战略等各项业务的发展规划

#### 机遇：

公司位于宁夏回族自治区境内，是西北地区最大的造纸企业，有着良好的资源优势及区域优势。尽管当前的文化纸行业复苏并不明显，但由于公司适时调整产品结构，加大技改力度，转变营销策略，一定程度上减轻了对公司生产经营造成的影响。随着国家实施节能减排、淘汰落后产能工作力度的加大，一些经济规模不合理，能耗、水耗较高，排放不达标生产企业将会遭到淘汰，这一局面也给公司今后的发展带来了市场空间。公司将借助此次机遇，带动企业更快更好的发展。

#### 发展规划：

公司将围绕以文化纸为主导产品和优势产品，稳步实施以增加特种纸产品品种，提高产品产量、质量和市场份额的发展战略，做好以下几个方面的工作：

1、加大技术改造力度，优化产品结构，利用先进技术提高产品附加值，促

进企业产品的更新换代，努力提高高附加值产品的比重。

2、发挥上市公司的优势，做好资产重组和资本运营工作。

3、实施全面预算管理，建立“全员、全面、全过程”的成本管理体系。

4、提高经营管理水平，整合市场营销资源，全面提升公司的核心竞争能力；

5、按照建设资源节约型、环境友好型绿色产业的要求，加大节能减排和环境保护力度，打造百年清洁美利。

（三）公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司所处行业属于资金密集型和资源约束型行业，随着公司年产 2 万吨铝箔衬纸、年产 5 万吨涂布特种纸技改项目、年产 2.5 万吨铜版原纸项目等多个技改项目的实施，致使资金的需求急剧增加。针对公司未来发展战略的资金需求，公司将采取有效措施保证资金供应：

1、积极发展主营业务，加大新产品的开发力度，提高新产品附加值，大力拓宽销售渠道，增加回款力度，缩短存货周转周期，减少资金占用。

2、采取银行信贷等措施筹集资金，保障资金需求。

3、推行全面预算管理，严格按经营预算执行资金收支，严格控制非生产性费用及生产成本。

4、积极创造条件，实现由单一的金融机构信贷融资渠道，逐步转向引资、发行企业债券、贸易融资及其他权益性投资等多种筹融资方式。

（四）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或拟）采取的对策和措施

风险因素：造纸行业面临结构性产能过剩和替代危机凸显的局面，而公司适时进行产品结构调整，使得销售和市场开拓压力增大；原材料供求失衡，价

格波动较大，进一步压缩盈利空间；公司主导产品文化纸价格持续维持低位，公司利润受到严重影响。

针对公司所处行业可能面临的风险因素，公司采取了各种措施积极应对，主要是：

1、密切关注、积极研究国家宏观经济政策及造纸产业政策，制订实施符合公司实际的发展战略。

2、进一步调整和优化产品结构，合理配置资源，实现效益最大化。

3、根据市场变化，采取更为灵活的营销策略，以市场为导向，不断开发新产品，同时加强与大客户的战略合作关系，进一步提高产品的市场占有率。

4、加大新产品研究投入，提升公司自主创新能力，向科技要效益。

5、深入挖潜改造，实施精细化管理，进一步降低产品成本。

6、加强与供应、销售核心客户的联系并与之密切合作，建立战略联盟，进一步降低采购成本、成品库存，尽量减少因成品纸价格下滑造成的损失。

7、加快制浆造纸工艺技术的改造和创新，降低产品能源消耗、提高产品质量、满足顾客需求。

### 三、公司报告期内投资情况

#### （一）募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

#### （二）非募集资金项目情况

详细内容请见财务报表附注五、9、(1)在建工程项目。

四、北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告

报告期内公司无会计政策、会计估计变更情况。

## 五、 公司董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、公司于 2009 年 2 月 18 日召开第四届董事会第十八次会议，决议公告刊登在 2009 年 2 月 20 日的《证券时报》、《上海证券报》。

2、公司于 2009 年 3 月 8 日召开第四届董事会第十九次会议，决议公告刊登在 2009 年 3 月 10 日的《证券时报》、《上海证券报》。

3、公司于 2009 年 4 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议，决议公告刊登在 2009 年 4 月 27 日的《证券时报》、《上海证券报》。

4、公司于 2009 年 6 月 10 日召开第四届董事会第二十一次会议，决议公告刊登在 2009 年 6 月 11 日的《证券时报》、《上海证券报》。

5、公司于 2009 年 6 月 16 日召开第四届董事会第二十二次会议，决议公告刊登在 2009 年 6 月 17 日的《证券时报》、《上海证券报》。

6、公司于 2009 年 6 月 25 日召开第四届董事会第二十三次会议，决议公告刊登在 2009 年 6 月 27 日的《证券时报》、《上海证券报》。

7、公司于 2009 年 7 月 29 日召开第四届董事会第二十四次会议，决议公告刊登在 2009 年 7 月 31 日的《证券时报》、《上海证券报》。

8、公司于 2009 年 8 月 13 日召开第四届董事会第二十五次会议，决议公告刊登在 2009 年 8 月 14 日的《证券时报》、《上海证券报》。

9、公司于 2009 年 9 月 30 日召开第四届董事会第二十六次会议，决议公告刊登在 2009 年 10 月 9 日的《证券时报》、《上海证券报》。

10、公司于 2009 年 10 月 19 日召开第四届董事会第二十七次会议，决议公告刊登在 2009 年 10 月 20 日的《证券时报》、《上海证券报》。

11、公司于 2009 年 12 月 24 日召开第四届董事会第二十八次会议，决议公告刊登在 2009 年 12 月 25 日的《证券时报》、《上海证券报》

12 公司于 2010 年 3 月 4 日召开第四届董事会第二十九次会议，决议公告刊登在 2010 年 3 月 5 日的《证券时报》、《上海证券报》。

13、公司于 2010 年 3 月 9 日召开第四届董事会第三十次会议，决议公告刊登在 2010 年 3 月 10 日的《证券时报》、《上海证券报》。

## (二)董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2009 年 4 月 10 日召开的 2008 年度股东大会决议通过了《公司 2008 年度利润分配及公积金转增股本方案》，2008 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## (三)审计委员会的履职情况

1、报告期内，董事会下设的审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行了相应的职责。

2、董事会下设的审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，对公司2009年财务报告进行了审阅，发表了二次审议意见，具体如下：

(1) 审计委员会于2010年1月5日在公司小型会议室对公司财务报表初稿进行了集中审阅，经认真审核初步达成以下意见：

公司2009年度财务报告的编制基本符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；2009年度财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。

(2) 审计委员会委员徐敬旗、万军、杨云于2010年1月26日认真阅读了年

审注册会计师出具的初步审计意见，经讨论后达成以下意见：

初步审计的2009年度财务会计报表与公司送审的年度财务会计报表基本一致，该报表编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；初步审计的2009年度财务会计报表的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从所有重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司整体情况。

(3) 2010年3月11日审计委员会在公司三楼小型会议室召开了专门会议，会议由审计委员会主任委员徐敬旗主持召开，委员万军、杨云参加了会议。审计委员会根据《中冶美利纸业股份有限公司审计委员会会议事规则》和《审计委员会年报工作规程》的规定，针对北京兴华会计师事务所有限责任公司对我公司2009年度合并及母公司会计报表进行了抽查和审理，并交换了意见，经协商，一致通过了如下决议：

北京兴华会计师事务所有限责任公司按照中国注册会计师独立审计准则实施审计工作。在为公司提供审计服务过程中，恪守职责，遵循独立、客观、公正的执业准则，对公司2009年度合并及母公司会计报表出具的审计报告是客观、公正的，可以继续聘任北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司2010年度审计机构。

#### (四) 薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会审阅了公司2009年度绩效考核和工资奖励及福利发放情况，认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够体现公司员工的利益，符合按劳取酬和岗位绩效的原则。同时，委员会审查了年度报告中公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，认为与实际发放情况一致，基本按照公司考核办法实施。薪酬与考核委员会建议公司管理层进一步设计评估岗位职责，改革、完

善薪酬及激励制度，以便更好的调动公司全体员工的积极性，提高工作绩效，体现薪酬奖励与绩效挂钩原则。

## 六、公司本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，本公司2009年度实现净利润8,129,429.34元，可供股东分配的利润为418,807,628.89元。根据公司第四届第三十次董事会审议通过的公司2009年度利润分配预案及资本公积转增股本预案：以2009年12月31日的股本158400000为基数，每10股送红股9股（含税），每10股派发现金股利1.10元（含税）；由资本公积金向股东每10股转增1股，本利润分配预案需报请公司2009年度股东大会批准后执行。

### 公司前三年利润分配情况

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利 润的比率	年度可分配 利润
2008年	0	68,832,425.40	0%	410,982,740.03
2007年	0	63,944,021.94	0%	34,7181,771.58
2006年	0	33,737,329.56	0%	285,535,441.08
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			0	

## 七、社会责任践行

公司作为一家国有控股上市公司，始终积极履行所担负的社会责任，以创建和谐企业为宗旨，切实保障职工权益，有力的推动了地方经济的发展。《中冶美利纸业股份有限公司2009年度社会责任报告书》刊登在2010年3月16日的《证券时报》、《上海证券报》和公司指定的信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>。

## 八、其他披露事项

报告期内公司选定的信息披露报纸没有变更，仍为《证券时报》及《上海



证券报》。

## 第九节 监事会报告

## 一、监事会工作情况

(一) 公司第四届监事会于 2009 年 2 月 4 日接到职工代表监事祝忠先生的辞职报告。同日，公司职工代表大会在培训室召开，选举刘春丽女士为公司第四届监事会职工代表监事。

(二) 公司第四届监事会第五次会议于 2009 年 3 月 8 在公司三楼会议室召开，应出席会议的监事 3 人，实到 3 人，会议由监事会主席牛金安先生主持，审议并通过了如下事项：

- 1、中冶美利纸业股份有限公司 2008 年年度报告及其摘要。
- 2、中冶美利纸业股份有限公司 2008 年董事会工作报告。
- 3、中冶美利纸业股份有限公司 2008 年监事会工作报告。
- 4、中冶美利纸业股份有限公司 2008 年财务工作报告。
- 5、中冶美利纸业股份有限公司 2008 年度利润分配预案及公积金转增股本预案。
- 6、关于聘请北京兴华会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构的议案。
- 7、中冶美利纸业股份有限公司 2009 年日常关联交易的议案。
- 8、中冶美利纸业股份有限公司内部控制自我评价报告。
- 9、关于修改《公司章程》的议案。
- 10、中冶美利纸业股份有限公司董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法。

## 二、监事会对公司 2009 年度报告发表的独立意见

公司 2009 年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程及相关制

度的相关规定，公司 2009 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实反映出公司 2009 年度的经营管理和财务状况，未发现参与 2009 年年度报告编制和审议人员有违反保密规定的行为。

### **三、监事会对公司依法运作情况的独立意见**

报告期内，公司监事会对董事会成员及高级管理人员履行职责情况、公司的各项决策程序、内部控制制度的执行情况及各种制度的完善等情况进行了全面检查监督，认为公司董事会、股东大会的召开、决策程序规范、合法、有效。未发现公司董事、经理执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### **四、监事会对检查公司财务情况的独立意见**

报告期内，监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查监督，认为公司严格按照企业会计制度规范财务管理工作，财务状况良好，财务内控制度健全，并得到较好执行。定期报告真实准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述，财务报告真实的反映了公司的财务状况和经营成果，同意北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的《2009 年度审计报告》及其对所涉及事项的评价。

### **五、监事会对报告期内公司募集资金情况的独立意见**

报告期内公司无募集资金使用行为。

### **六、监事会对公司出售收购资产的独立意见**

报告期内，公司无收购行为。公司通过转让部分造纸生产线设备，同时以售后回租方式向华融公司租赁转让资产，即提高了资产的利用效率，又获得了公司生产经营所需要的资金，转让价格及租赁价格是合理公平的，没有损害广大股东利益上述资产出售资产

### **七、监事会对公司关联交易的独立意见**

监事会认为报告期内，公司 2009 年度发生的关联交易公平，无损害上市公司利益；公司《2009 年度日常关联交易公告》的关联交易价格公平、合理，符合全体股东的最大利益，未使非关联方股东的利益受到伤害，无损害上市公司利益。

## 第十节 重要事项

### 一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### 二、本年度公司无收购、吸收合并事项

### 三、公司报告期内持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：人民币元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
宁夏银行股份有限公司	10,500,000.00	8,750,000.00	0.75%	10,500,000.00	0.00	0.00
合计	10,500,000.00	8,750,000.00	0.75%	10,500,000.00	0.00	0.00

### 四、公司报告期内发生的重大关联交易事项

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司无重大关联交易发生，其他日常关联交易详细内容请见财务报表附注七关联方关系及其交易。

#### (二) 报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易情况

#### (三) 公司与关联方债权、债务往来事项

详细内容见财务报表附注七、4、(1) 关联方应收款项余额和七、5、(2) 关联方应付款项余额。

### 五、公司的重大合同及其履行情况

(一) 公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包事项。

#### (二) 重大担保

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
东盛科技股份有限公司	2006年2月20日	2385.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	2006年2月20日	1600.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	2007年11月25日	2560.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	2007年11月25日	950.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	2005年09月07日	1830.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	2007年12月25日	3990.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年12月24日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年09月29日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年9月23日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年01月12日	1,400.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年03月31日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年04月02日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年04月07日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年01月23日	880.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年12月16日	1,780.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2009年12月2日	2,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年10月07日	1,500.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年11月07日	2,500.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年11月06日	900.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年10月13日	1,300.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年02月04日	2,000.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年03月20日	1,000.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年10月09日	1,200.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年10月17日	1,200.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年10月21日	1,200.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	2008年10月29日	600.00	连带责任担保	2年	否	否
西北轴承股份有限公司	2004年10月27日	2,980.00	连带责任担保	1年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年01月20日	3,300.00	连带责任担保	1年	否	否
西北轴承股份有限公司	2002年12月31日	300.00	连带责任担保	4年	否	否
西北轴承股份有限公司	2003年12月31日	240.00	连带责任担保	3年	否	否
西北轴承股份有限公司	2003年12月31日	1,600.00	连带责任担保	2年	否	否
西北轴承股份有限公司	2003年12月31日	600.00	连带责任担保	3年	否	否
西北轴承股份有限公司	2003年12月30日	1,125.00	连带责任担保	3年	否	否
报告期内担保发生额合计						12,060.00
报告期末担保余额合计(A)						48,920.00
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						0.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)						0.00
公司担保总额(包括对子公司的担保)						
担保总额(A+B)						48,920.00
担保总额占公司净资产的比例						50.86%
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)						38,775.00
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						828.46
上述三项担保金额合计(C+D+E)						39,603.46
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司不存在对未到期担保承担连带清偿责任的风险。					

(三) 在报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 公司无其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

控股股东中冶美利纸业集团有限公司(现已更名为中冶纸业集团有限公司)承诺自获得上市流通权之日起所持有的原非流通股股份,在法定最低承诺禁售期(即 12 个月)期满后 24 个月内,不上市交易或转让;控股股东美利集团承诺所持有的原非流通股份在禁售期满后的一年内,当二级市场股价不低于 5.8 元时,方可减持,公司因分红、增发、配股、转增等导致股份或权益变化时,上述价格除权计算。承诺人如有违反承诺的卖出交易,承诺人授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司帐户归全体股东所有,其他非流通股股东承诺所持有有限售条件股份,自股权分置改革方案实施后首个交易日起,在 12 个月内不上市交易或转让。报告期内,美利集团信守承诺,未出售股票。

## 七、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司财务审计机构,该公司已连续三年为本公司提供审计服务。该公司2009年度的报酬为40万元。

## 八、公司、公司董事会及董事在报告期内没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形

报告期内,公司不存在公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 九、公司接待特定对象的调研、沟通、采访等活动的总体情况

报告期内,公司通过电话方式与投资者进行了多次的沟通。沟通的主要问

题是公司生产经营状况、林业项目进展情况等，提供的有关资料主要有公司最近的定期报告。截止目前公司无向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。

## 十、其他重大事项

(一) 2009年9月9日，公司发布控股股东名称及法定代表人变更的公告，公司控股股东名称由中冶美利纸业集团有限公司变更为中冶纸业集团有限公司，注册地址变更为北京市海淀区高粱桥斜街11号，同时因工作变动原因刘崇喜先生不再担任集团公司董事长、法定代表人职务，改为担任集团公司常务副总经理。集团公司总经理、法定代表人由徐向春先生担任。

(二) 因公司与控股股东中冶纸业集团有限公司筹划重大资产重组事项，公司于2009年11月3日发布了重大事项停牌公告，公司股票于11月2日起停牌。由于此次重大资产重组事项涉及面广，相关各方在某些问题上未能完全达成一致，实施重大资产重组条件不成熟，公司决定中止筹划本次资产重组事项，于2009年12月2日发布了关于中止筹划重大资产重组事项暨公司证券复牌公告。公司同时承诺自证券复牌之日起至少三个月内不再筹划重大资产重组事项。公司股票同时于2009年12月2日复牌。

### (三) 关于公司林业项目相关情况的说明

#### 1、林业基地核查的基本情况

报告期内，根据公司对林业基地自查结果，国家林业局西北林业调查规划设计院（以下简称“西北院”）根据《全国营造林实绩综合核查办法》中有关技术标准对公司林地自查结果进行抽样调查。经调查，认定公司目前共有林地30.45万亩，有林面积为17.28万亩（其中阔叶纯林总面积120362亩，灌木林总面积52500亩），品种主要有中林46杨、欧美107、108杨、辽河杨、新疆



杨等。经北京兴华会计师事务所有限责任公司聘请青海省林业调查规划院核查，认为西北院出具的原料林基地项目调查方法合理，依据充分，核实面积属实。

## 2、林业项目投资情况说明

公司林业基地项目预算投资额为 4.26 亿元，截止 2009 年 12 月 31 日，公司实际投入为 6.53 亿元，其中，用于林木栽植及林木抚育的投入为 3.12 亿元，用于林地开发及平田整地的费用为 2.48 亿元，水利设施及道路建设费用为 0.93 亿元，项目超预算 2.27 亿元。项目超预算的主要原因如下：

(1) 本公司林业基地地处腾格里沙漠南缘，一方面，该地区地形复杂，部分地区沙丘多，高差大，导致林地平整和工程施工难度加大，工程量超计划幅度较大。另一方面，区域内多为沙地，土质疏松，稳定性差，在施工过程中需进行大规模的草方格固沙维护，增加了较大额度的预算外支出。综上所述，由于对区域内地质条件等相关问题的考察预测不充分，使项目工程、维护实际费用支出较预算大幅上升。

(2) 本公司林业基地土壤类型大部分为沙壤土质，该土壤有机质含量低，肥力差，保肥蓄水能力较弱，因而导致林木生长较慢，使林木实际抚育管理费用（人工费、化肥、农药等）较预算增加幅度较大。

(3) 由于对建设期内的各种基建材料及其他费用涨价因素估计不足，致使上述费用的实际支出与预算费用相比存在较大出入。

(4) 由于公司开发建设林业基地项目经验不足，建设初期管理经验欠缺，相关措施不完善，导致项目建设较预算费用有所增加。

## 3、林木采伐相关情况说明

公司林木五年轮伐期的主要依据为项目可行性研究报告。但由于林业基地位于腾格里沙漠边缘，自然环境较差，土壤主要为沙地，土壤有机质含量低，肥力差，蓄水保肥能力较差，导致林木生长缓慢，采伐周期延长。

随着多年来对林地土壤的持续改良，肥力及蓄水保肥能力的有效提高，林木生长条件得到了很好的改善。目前乃至今后，林木的生长量较项目建设期将会有显著的提高。依据林木资源永续利用的原则及市场经济发展形势，公司将充分发挥自有林木资源的优势，在保证木材蓄积量和经济效益最大化的前提下，适时制订采伐计划，对符合采伐条件的林木予以采伐，以确保公司收益，实现股东利益最大化。

#### 4、2010 年公司林木的抚育及林业基地的发展情况

受金融危机影响，公司的生产经营受到较大影响，为了保证主业发展，结合实际情况，公司 2010 年林木抚育及林业基地的发展计划如下：

(1) 加强对现有林木的抚育维护，加大病虫害防治力度，同时不断引进林木抚育管理新技术，确保现有林木达到速生丰产的目的，早日产生经济效益。

(2) 加强水利设施维护力度，确保水利设施正常运转，实现污水处理与废水综合利用相结合，走环境友好型、资源节约型的循环经济可持续发展道路。

(3) 公司经营形势好转后将根据实际情况实施适度林地开发种植计划。

## 第十一节 财务会计报告

### 审计报告

(2010)京会兴审字第 7-184 号

中冶美利纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中冶美利纸业股份有限公司（以下简称美利纸业）的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，美利纸业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了美利纸业2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所 有限责任公司		中国注册会计师：王 伟
		中国注册会计师：马海福
中国·北京市		二〇一〇年三月十四日

## 资产负债表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	127,408,525.38	102,994,467.20	161,180,878.20	140,277,451.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	24,812,088.86	1,479,627.92	2,265,869.91	608,290.00
应收账款	251,142,408.28	114,043,509.37	137,692,202.37	30,990,794.83
预付款项	293,343,556.63	242,456,758.54	253,819,333.70	232,454,998.29
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	913,475.83	913,475.83		
其他应收款	25,296,856.20	23,372,898.40	9,858,178.18	5,251,416.22
买入返售金融资产				
存货	596,955,255.02	550,384,289.02	755,140,619.44	634,017,465.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,319,872,166.20	1,035,645,026.28	1,319,957,081.80	1,043,600,416.73
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	328,451,289.37	393,582,302.60	328,448,541.17	393,579,554.40
投资性房地产				
固定资产	1,457,569,354.18	1,441,720,621.12	1,346,324,375.39	1,331,641,659.78
在建工程	97,975,628.07	89,275,249.27	205,239,304.24	203,690,563.39
工程物资			76,351.40	76,351.40
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产			5,465.55	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	248,345,008.14	248,345,008.14		
递延所得税资产	3,840,754.33	3,695,473.83	3,729,671.31	3,475,681.74
其他非流动资产	308,887.84		565,909.60	
非流动资产合计	2,136,490,921.93	2,176,618,654.96	1,884,389,618.66	1,932,463,810.71
资产总计	3,456,363,088.13	3,212,263,681.24	3,204,346,700.46	2,976,064,227.44
流动负债：				
短期借款	387,330,000.00	382,330,000.00	509,930,000.00	502,930,000.00
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	95,400,000.00	70,000,000.00	249,200,000.00	220,000,000.00
应付账款	176,192,368.93	92,138,621.04	229,191,081.94	155,038,720.96
预收款项	54,399,779.96	14,694,824.27	62,989,983.32	31,916,737.12
卖出回购金融资产款				

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27,463,165.02	16,934,591.49	58,436,871.08	44,561,615.67
应交税费	75,239,666.26	51,455,796.97	63,393,360.36	46,547,411.02
应付利息				
应付股利				
其他应付款	671,627,263.53	703,266,098.21	327,826,095.52	321,202,473.97
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	186,079,208.19	186,079,208.19	95,000,000.00	95,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,673,731,451.89	1,516,899,140.17	1,595,967,392.22	1,417,196,958.74
非流动负债：				
长期借款	770,000,000.00	740,000,000.00	635,100,000.00	635,100,000.00
应付债券				
长期应付款	28,986,048.22	28,986,048.22		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,995,819.34	1,995,819.34	2,430,000.00	2,430,000.00
非流动负债合计	800,981,867.56	770,981,867.56	637,530,000.00	637,530,000.00
负债合计	2,474,713,319.45	2,287,881,007.73	2,233,497,392.22	2,054,726,958.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	158,400,000.00	158,400,000.00	158,400,000.00	158,400,000.00
资本公积	315,592,686.33	310,653,142.95	315,592,686.33	310,653,142.95
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	69,030,441.17	69,030,441.17	68,725,900.69	68,725,900.69
一般风险准备				
未分配利润	418,807,628.89	386,299,089.39	410,982,740.03	383,558,225.06
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	961,830,756.39	924,382,673.51	953,701,327.05	921,337,268.70
少数股东权益	19,819,012.29		17,147,981.19	
所有者权益合计	981,649,768.68	924,382,673.51	970,849,308.24	921,337,268.70
负债和所有者权益总计	3,456,363,088.13	3,212,263,681.24	3,204,346,700.46	2,976,064,227.44

公司法定代表人：刘崇喜      公司主管财务机构负责人：王新芳      公司会计机构负责人：林明

## 利 润 表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,001,361,492.82	723,983,127.90	1,232,409,609.06	1,064,679,468.47
其中：营业收入	1,001,361,492.82	723,983,127.90	1,232,409,609.06	1,064,679,468.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	987,355,884.49	721,322,069.92	1,194,035,805.66	1,038,420,688.31
其中：营业成本	854,175,573.93	612,679,619.03	1,042,967,089.35	904,354,491.44
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	10,746,051.73	3,672,362.39	9,817,492.83	5,499,767.62
销售费用	10,042,704.10	7,096,279.42	22,656,657.48	18,102,342.63
管理费用	27,474,358.66	19,806,947.29	23,239,808.17	16,323,157.48
财务费用	73,688,388.82	71,590,929.29	90,382,761.17	90,160,897.73
资产减值损失	11,228,807.25	6,475,932.50	4,971,996.66	3,980,031.41
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）	916,224.03	916,224.03	25,575,214.20	25,575,214.20
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）	14,921,832.36	3,577,282.01	63,949,017.60	51,833,994.36
加：营业外收入	3,473,252.39	1,935,940.39	10,811,858.57	279,232.80
减：营业外支出	3,048,278.42	2,687,609.68	3,122,973.11	2,770,213.54
其中：非流动资产处置损失		264,423.08	54,144.37	54,144.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,346,806.33	2,825,612.72	71,637,903.06	49,343,013.62
减：所得税费用	4,546,345.89	-219,792.09	547,864.94	-971,555.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,800,460.44	3,045,404.81	71,090,038.12	50,314,569.49
归属于母公司所有者的净利润	8,129,429.34	3,045,404.81	68,832,425.40	50,314,569.49
少数股东损益	2,671,031.10		2,257,612.72	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.05		0.43	
（二）稀释每股收益	0.05		0.43	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,800,460.44	3,045,404.81	71,090,038.12	50,314,569.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,129,429.34	3,045,404.81	68,832,425.40	50,314,569.49
归属于少数股东的综合收益总额	2,671,031.10	0.00	2,257,612.72	0.00

公司法定代表人：刘崇喜

公司主管财务机构负责人：王新芳

公司会计机构负责人：林明

## 现金流量表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	974,539,590.68	751,977,976.37	1,293,937,912.68	1,197,166,589.03
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	2,989,638.04	1,824,668.82	1,640,781.89	628,523.22
经营活动现金流入小计	977,529,228.72	753,802,645.19	1,295,578,694.57	1,197,795,112.25
购买商品、接受劳务支付的现金	730,565,499.15	595,810,406.90	972,733,132.44	903,267,304.70
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	132,750,925.89	111,535,354.95	99,691,113.09	84,222,915.00
支付的各项税费	55,904,425.78	50,414,709.28	73,753,319.32	70,577,305.88
支付其他与经营活动有关的现金	56,671,943.17	19,847,200.25	35,758,141.61	29,223,741.26
经营活动现金流出小计	975,892,793.99	777,607,671.38	1,181,935,706.46	1,087,291,266.84
经营活动产生的现金流量净额	1,636,434.73	-23,805,026.19	113,642,988.11	110,503,845.41
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	80,000.00		621,375.14	
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	80,000.00		621,375.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,018,439.41	184,874,847.32	45,098,153.54	42,844,748.75
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	197,018,439.41	184,874,847.32	45,098,153.54	42,844,748.75
投资活动产生的现金流量净额	-196,938,439.41	-184,874,847.32	-44,476,778.40	-42,844,748.75



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	868,330,000.00	858,330,000.00	665,530,000.00	638,530,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	276,020,319.27	276,020,319.27	370,003,113.91	370,003,113.91
筹资活动现金流入小计	1,144,350,319.27	1,134,350,319.27	1,035,533,113.91	1,008,533,113.91
偿还债务支付的现金	794,030,000.00	782,030,000.00	919,638,504.21	872,738,504.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,437,669.07	89,420,431.79	125,792,496.68	124,778,697.21
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	60,002,998.34	60,002,998.34	57,350,000.00	51,500,000.00
筹资活动现金流出小计	945,470,667.41	931,453,430.13	1,102,781,000.89	1,049,017,201.42
筹资活动产生的现金流量净额	198,879,651.86	202,896,889.14	-67,247,886.98	-40,484,087.51
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	3,577,647.18	-5,782,984.37	1,918,322.73	27,175,009.15
加：期初现金及现金等价物余额	103,830,878.20	88,777,451.57	101,912,555.47	61,602,442.42
六、期末现金及现金等价物余额	107,408,525.38	82,994,467.20	103,830,878.20	88,777,451.57

公司法定代表人：刘崇喜

公司主管财务机构负责人：王新芳

公司会计机构负责人：林明

## 合并所有者权益变动表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	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	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		
一、上年年末余额	158,400,000	315,592,686.33			68,725,900.69		410,982,740.03	17,147,981.19	970,849,308.24	158,400,000	315,592,686.33			63,694,443.74		347,181,771.58	14,890,368.47	899,759,270.12
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	158,400,000	315,592,686.33			68,725,900.69		410,982,740.03	17,147,981.19	970,849,308.24	158,400,000	315,592,686.33			63,694,443.74		347,181,771.58	14,890,368.47	899,759,270.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					304,540.48		7,824,888.86	2,671,031.10	10,800,460.44					5,031,456.95		63,800,968.45	2,257,612.72	71,090,038.12
(一) 净利润							8,129,429.34	2,671,031.10	10,800,460.44							68,832,425.40	2,257,612.72	71,090,038.12
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)							8,129,429.34	2,671,031.10	10,800,460.44							68,832,425.40	2,257,612.72	71,090,038.12



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	158,400,000.00	310,653,142.95			68,725,900.69		383,558,225.06	921,337,268.70	158,400,000	310,653,142.95			63,694,443.74		338,275,112.52	871,022,699.21
加：会计政策变 更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	158,400,000.00	310,653,142.95			68,725,900.69		383,558,225.06	921,337,268.70	158,400,000	310,653,142.95			63,694,443.74		338,275,112.52	871,022,699.21
三、本年增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		0.00			304,540.48		2,740,864.33	3,045,404.81					5,031,456.95		45,283,112.54	50,314,569.49
(一)净利润		0.00					3,045,404.81	3,045,404.81							50,314,569.49	50,314,569.49
(二)其他综合 收益		0.00														
上述(一)和 (二)小计		0.00					3,045,404.81	3,045,404.81							50,314,569.49	50,314,569.49
(三)所有者投 入和减少资本		0.00														

1. 所有者投入资本		0.00												
2. 股份支付计入所有者权益的金额		0.00												
3. 其他		0.00												
(四) 利润分配		0.00		304,540.48	-304,540.48					5,031,456.95	-5,031,456.95		0.00	
1. 提取盈余公积		0.00		304,540.48	-304,540.48					5,031,456.95	-5,031,456.95		0.00	
2. 提取一般风险准备		0.00											0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配		0.00												
4. 其他		0.00												
(五) 所有者权益内部结转		0.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)		0.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)		0.00												
3. 盈余公积弥补亏损		0.00												
4. 其他		0.00												
(六) 专项储备		0.00												
1. 本期提取		0.00												
2. 本期使用														
四、本期末余额	158,400,000.00	310,653,142.95		69,030,441.17	386,299,089.39	924,382,673.51	158,400,000		310,653,142.95		68,725,900.69	383,558,225.06	921,337,268.70	

## 中冶美利纸业股份有限公司 2009年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

中冶美利纸业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1998 年 4 月 22 日经中国证监会以证监发字[1998]66 号文批准,由中冶纸业集团有限公司(原宁夏美利纸业集团有限公司)、珠海市国盛企业发展公司、北京市德瑞威狮纸业发展有限公司、宁夏区百货总公司、宁夏电化总厂五家发起人共同发起,采取社会募集方式设立的股份有限公司,股票代码:000815。本公司于 1998 年 5 月 28 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记,营业执照注册号为 6400001201500。公司原名宁夏美利纸业股份有限公司,于 2007 年 8 月 3 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请变更企业名称,变更后的企业名称为中冶美利纸业股份有限公司,营业执照注册号为 6400001201500。本公司设立时的注册资本为 11,400 万元,其后于 2000 年 11 月 13 日实行 10 股配 3 股的配股方案,变更后的注册资本为 13,200 万元;根据 2004 年度股东大会决议,以 2004 年 12 月 31 日总股本 13200 万股为基础,向全体投资者按所持股份每 10 股送 1 股(含税)、每 10 股以资本公积转增 1 股,共计 2640 万股,此项分配方案实施后,注册资本变更为 15,840 万元。本公司法定代表人:刘崇喜;公司住所:宁夏回族自治区中卫市城区柔远镇。

本公司设总经理办公室、证券部、财务与资产管理部、资金运营管理部、销售管理部、供应部、质量管理部、安全生产管理部、审计部等职能管理部门和第一抄纸车间、第二抄纸车间、第三抄纸车间、第五抄纸车间、第六抄纸车间、第七抄纸车间、第八抄纸车间、第九抄纸车间、第十抄纸车间、第十一抄纸车间、第十二抄纸车间、铜板纸车间、碱回收车间、中段水车间、供水车间、热电厂、粗浆车间、三段漂车间、四段漂车间等生产部门。

本公司对外投资的子公司有:宁夏美利纸业板纸有限公司(以下简称“美利板纸公司”)、深圳市美利纸业有限公司(以下简称“美利深圳公司”)、中冶美利建筑安装有限公司(以下简称“美利建筑公司”)、宁夏美利安装工程有限公司(以下简称“美利安装公司”),参股公司主要有中冶美利浆纸有限公司和宁夏美利纸业集团环保节能有限公司。

本公司母公司是:中冶纸业集团有限公司

集团最终母公司是：中国冶金科工集团有限公司

## 2、所处行业

公司所属行业为机制纸及板纸制造业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：机制纸、板纸、加工纸等中、高档文化用纸及生活用纸的生产、经营、销售及原料速生林种植。经营本公司自产产品及技术的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是中高档文化用纸及板纸。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### 3、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

## 5、 计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为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。

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的差额，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、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

## 7、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子



公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或近似汇率)将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或近似汇率)折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### b. 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。

#### c. 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。

#### d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

#### a. 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，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值

变动损益。

b. 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。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产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。

c. 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。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### (5) 金融负债

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

他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

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。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11、 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（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：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）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。

单项金额重大是指：应收款项余额前 5 名且大于 500 万元。

（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：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险

特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(3) 本公司信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1 - 2 年	10%	10%
2 - 3 年	30%	30%
3 - 4 年	50%	50%
4 - 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

向其他企业转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、 存货

### (1) 存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、开发产品和开发成本。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### (4) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### (5) 存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 13、 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

##### a. 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发

放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益,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,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,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后,考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产(包括相关商誉)账面价值的份额等情况时,对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,应当予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的,应当全额确认。

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



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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

## 14、 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。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；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。

## 15、 固定资产

### （1）固定资产的初始确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

b. 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。

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

b. 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。

c. 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。

d. 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；

e. 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。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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其公允价值确定其入账价值。

## (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (4) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15—40	5	6.67—2.38

机器设备	10—20	5	9.5—4.75
运输设备	12	5	7.92
专用设备	10—20	5	9.5—4.75
传导设备	10—20	5	9.5—4.75
动力设备	10—20	5	9.5—4.75
仪器仪表	10—20	5	9.5—4.75

每年年度终了,应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时,作适当调整。

#### (5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

#### (6) 固定资产的处置

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金额计入当期损益。

#### (7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁,是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁:

- 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

在租赁期开始日,融资租入固定资产的入账价值为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。

## 16、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17、 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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。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，直至资产的购建活动重新开始。

### (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。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

## 18、 生物资产

(1) 本公司将培植的速生原料林木作为消耗性生物资产核算。

(2) 生物资产按成本进行初始计量。

a. 培植的速生原料林木的成本，包括在郁闭前耗用的种苗、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

b. 应计入生物资产成本的借款费用，按借款费用的相关规定处理。

c. 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

### (3) 生物资产的后计量

当林木生长达到郁闭度标准之前，做为郁闭前的林木资产进行核算，郁闭前的林木资产处在培植阶段，发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及发生的专门借款利息予以资本化计入林木资产成本。

当林木郁闭度达到标准后，做为郁闭后的林木资产进行核算，郁闭后的林木资产发生的日常管护费用计入当期费用；因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化，计入林木资产成本。

(4) 本公司区分郁闭前的生物资产和郁闭后的生物资产的标准郁闭度为 0.9。

(5) 公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在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

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

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;如必要,对使用寿命进行调整。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。

### (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

## 20、 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 21、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 22、 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## 23、 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，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。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。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。

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）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 24、 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 25、 股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工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。

#### ·以权益结算的股份支付



公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ·以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司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

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处

理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 27、 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) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

- a. 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。
- b. 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。
- c. 出租物业收入：

具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

建造合同的结果能够可靠估计的依据是同时满足：合同总收入能够可靠计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定四个条件。

合同的完工进度按照累计实际发生合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 28、 政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 29、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负

债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 30、 经营租赁与融资租赁

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

#### (2) 经营租赁

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。

### 31、 持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

### 32、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 33、 主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

### 34、 前期差错更正

本年度本公司不存在前期差错更正。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率

公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
增值税	蒸汽	13%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%
企业所得税	营业额	2%

### 2、 税收优惠及批文

1、所得税：根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）“关于生产国家鼓励类产业项目收入超过企业总收入70%的减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司及子公司宁夏美利纸业板纸有限公司从2004年度起享受国家西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

2、本公司2007年被宁夏回族自治区政府认定为“宁夏回族自治区环境友好企业”，根据区政府相关政策规定，可享受免征三年企业所得税的优惠政策（2007年至2009年度）。

3、根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，本公司子公司深圳市美利纸业纸业有限公司执行20%的优惠税率。

4、本公司子公司中冶美利建筑安装有限公司、宁夏美利安装工程有限公司根据宁

夏中卫市地税局卫地税发[2009]19号文件关于印发《关于改变我市建筑业企业所得税征收方式的通知》的规定，企业所得税按营业额的2%附征率征收。

#### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

##### (一) 子公司情况

##### 1、同一控制下企业合并取得的子公司

##### (1) 子公司情况

简称	全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
美利板纸公司	宁夏美利纸业板纸有限公司	有限责任	中卫市	制造业	400 万元	板纸生产销售, 造纸毛布销售
美利建筑公司	中冶美利建筑安装有限公司	有限责任	中卫市	工程施工	2,026 万元	工程承包、建筑装饰
美利安装公司	宁夏美利安装工程安装有限公司	有限责任	中卫市	工程安装	1,550 万元	机械设备制造与安装
美利深圳公司	深圳市美利纸业业有限公司	有限责任	深圳市	商品流通	3,000 万元	机械纸、板纸、加工纸的购销

子公司	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例	表决权比 例	是否合并报表
美利板纸公司	380 万元		95%	95%	合并
美利建筑公司	1,513 万元		80%	80%	合并
美利安装公司	1,207 万元		80%	80%	合并
美利深圳公司	2,800 万元		93.33%	93.33%	合并

### (2) “同一控制下企业合并”的判断依据

公司与参与合并的上述企业在合并前后的 12 个月内均受中国冶金科工集团有限公司最终控制，由此确认为同一控制下的企业合并。

### (3) 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为中冶纸业集团有限公司。

## (二) 少数股东权益和少数股东损益

公司	少数股东权益 期初金额	本期少数股东 损益	本期少数股 东其他增减	少数股东权益 期末金额	其他增减 的说明
美利板纸公司	5,384.20	50.41		5,434.61	
美利建筑公司	8,164,109.91	1,326,713.51		9,490,823.42	
美利安装公司	8,978,487.08	1,344,267.18		10,322,754.26	
合计	<u>17,147,981.19</u>	<u>2,671,031.10</u>		<u>19,819,012.29</u>	

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	525,815.99	733,981.51
银行存款	75,704,185.79	5,281,429.81
其他货币资金	51,178,523.60	155,165,466.88
合 计	<u>127,408,525.38</u>	<u>161,180,878.20</u>

#### (1) 其他货币资金分类表

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	51,178,523.60	155,165,466.88
合 计	<u>51,178,523.60</u>	<u>155,165,466.88</u>

(2) 公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末较期初减少 20.95%，主要原因为本期兑付了部分上期开出的银行承兑汇票。

(4) 于三个月以后到期的银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,812,088.86	2,265,869.91
商业承兑汇票		
合计	<u>24,812,088.86</u>	<u>2,265,869.91</u>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额合计 77,576,418.90 元，前五名列示如下：

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
1	四川新华商纸业有限公司	2009-10-30	2010-04-29	4,290,000.00
2	广州市立希纸业有限公司	2009-11-25	2010-05-25	2,500,000.00
3	广州市舜丰纸业有限公司	2009-11-10	2010-05-10	1,500,000.00
4	广州市舜丰纸业有限公司	2009-10-29	2010-04-29	1,226,450.00
5	江苏中东集团有限公司	2009-09-30	2010-03-28	1,000,000.00
	合计			<u>10,516,450.00</u>

(3) 应收票据期末较期初增长 995%，主要系成品纸市场变动客户付款方式变动所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款的分类

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额	所占比例	坏账准备	计提比例	账面余额	所占比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	155,988,831.3	8	58.78%	4,679,664.93	3.00%	76,110,549.28		53.28%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	109,396,668.9	7	41.22%	9,563,427.14	8.74%	66,741,306.96	5,159,653.8	7.73%



	<u>265,385,500.3</u>	<u>14,243,092.0</u>	<u>142,851,856.2</u>	<u>5,159,653.8</u>
合计	<u>5</u> 100.00%	<u>7</u> 5.37%	<u>4</u> 100.00%	<u>7</u> 3.61%

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中冶美利浆纸有限公司	53,167,951.36	1,595,038.54	3%	一年以内
中冶美利特种纸有限公司	23,433,939.85	703,018.19	3%	一年以内
中冶美利峨山纸业有限责任公司	20,943,896.37	628,316.89	3%	一年以内
北京美利远景纸业有限责任公司	15,746,897.02	472,406.91	3%	一年以内
中冶美利林业开发有限公司	11,355,609.14	340,668.27	3%	一年以内
中冶成工路桥分公司	8,765,162.72	262,954.88	3%	一年以内
中卫市华润商贸有限公司	7,998,374.92	239,951.25	3%	一年以内
江阴益源化工有限公司	7,985,000.00	239,550.00	3%	一年以内
江苏省印刷物资公司	6,592,000.00	197,760.00	3%	一年以内
合计	<u>155,988,831.38</u>	<u>4,679,664.93</u>		

## (3) 期末其他不重大应收账款账龄分析

账龄	期末余额			计提比例	期初余额			计提比例
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
1年以内	83,799,672.99	76.60%	2,514,861.94	3%	51,087,054.88	76.54%	1,291,914.27	3%
1至2年	12,035,374.17	11.00%	1,203,537.42	10%	7,987,276.30	11.97%	798,727.63	10%
2至3年	7,757,275.67	7.09%	2,327,182.70	30%	5,298,877.47	7.94%	1,589,663.23	30%
3至4年	4,283,414.54	3.92%	2,141,707.27	50%	1,493,486.87	2.24%	746,743.44	50%
4至5年	723,968.91	0.66%	579,175.12	80%	710,030.69	1.06%	568,024.55	80%
5年以上	796,962.69	0.73%	796,962.69	100%	164,580.75	0.25%	164,580.75	100%
合计	<u>109,396,668.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,563,427.14</u>		<u>66,741,306.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,159,653.87</u>	

## (4) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	53,167,951.36	1年以内	20.03%
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	23,433,939.85	1年以内	8.83%
中冶美利峨山纸业有限责任公司	同一母公司	20,943,896.37	1年以内	7.89%
北京美利远景纸业有限责任公司	参股公司	15,746,897.02	1年以内	5.93%

中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	11,355,609.14	1年以内	4.28%
合计		<u>124,648,293.74</u>		<u>46.97%</u>

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	53,167,951.36	20.03%
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	23,433,939.85	8.83%
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	11,355,609.14	4.28%
中冶美利峨山纸业有限公司	同一母公司	20,943,896.37	7.89%
中冶成工路桥分公司	同一控制	8,765,162.72	3.30%
合计		<u>117,666,559.44</u>	<u>44.34%</u>

## (7) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
5,159,653.87	9,083,438.20			14,243,092.07

(8) 应收账款期末较期初增长 82.39%，主要原因为期末未到结账期工程款及销货款增加所致。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	225,862,155.04	77.00%	213,415,337.97	84.08%
1-2年	48,415,757.01	16.50%	18,396,417.05	7.25%
2-3年	14,753,705.38	5.03%	9,168,691.82	3.61%
3-4年	1,904,334.79	0.65%	8,078,443.29	3.18%
4-5年	1,506,022.42	0.51%	4,718,240.72	1.86%
5年以上	901,581.99	0.31%	42,202.85	0.02%
合计	<u>293,343,556.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>253,819,333.70</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项列示如下：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	曹光明	3,598,151.52	未到结算期
2	孔达	2,744,130.76	未到结算期
3	张静华	1,602,008.70	未到结算期

4	王珍	1,466,262.83	未到结算期
5	马建华	1,415,803.81	未到结算期
	合 计	<u>10,826,357.62</u>	

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	32,844,978.37	1 年以内	未到结算期
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一母公司	14,742,928.80	1 年以内	未到货
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	同一母公司	14,398,955.92	1 年以内	未到结算期
宁夏博誉印刷物资有限公司	第三方	11,993,247.45	1 年以内	未到货
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	同一母公司	5,649,929.56	1 年以内	未到结算期
合 计		<u>79,630,040.10</u>		

(4) 期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	32,844,978.37	11.20%
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一母公司	14,742,928.80	5.03%
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	同一母公司	14,398,955.92	4.91%
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	同一母公司	5,649,929.56	1.93%
合 计		<u>67,636,792.65</u>	<u>23.06%</u>

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款的分类

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额	所占比例	坏账准备	计提比例	账面余额	所占比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的其他应收款	20,655,091.3	76.37			3,481,424.35	30.50%	165,436.32	4.75%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	4	%	619,652.74	3.00%				
其他不重大其他应收款	6,390,065.3	23.63		17.66	7,932,505.56	69.50%	1,390,315.41	17.53%
	<u>27,045,156.7</u>							
合 计	<u>2</u>	<u>100%</u>	<u>1,748,300.52</u>	<u>6.46%</u>	<u>11,413,929.91</u>	<u>100%</u>	<u>1,555,751.73</u>	<u>13.63%</u>

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江西泽晖纸业有限公司	15,000,000.00	450,000.00	3%	一年以内
中卫市劳动就业服务局	5,655,091.34	169,652.74	3%	一年以内
合计	<u>20,655,091.34</u>	<u>619,652.74</u>		

## (3) 期末其他不重大其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,286,930.79	51.44%	98,607.98	3%	4,687,511.99	59.09%	133,934.64	3%
1 至 2 年	1,788,410.75	27.99%	178,841.08	10%	1,869,227.85	23.56%	186,922.78	10%
2 至 3 年	486,989.17	7.62%	146,096.75	30%	247,354.16	3.12%	74,206.35	30%
3 至 4 年	228,834.57	3.58%	114,417.29	50%	131,114.68	1.65%	65,557.35	50%
4 至 5 年	41,077.08	0.64%	32,861.66	80%	338,012.94	4.26%	270,410.35	80%
5 年以上	557,823.02	8.73%	557,823.02	100%	659,283.94	8.31%	659,283.94	100%
合计	<u>6,390,065.38</u>	<u>100%</u>	<u>1,128,647.78</u>		<u>7,932,505.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,390,315.41</u>	

## (4) 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
江西泽晖纸业有限公司	第三方	15,000,000.00	1 年以内	55.46%
中卫市劳动就业服务局	第三方	5,655,091.34	1 年以内	20.91%
杨东明	第三方	742,180.00	1 至 2 年	2.74%
东莞市雅华装卸工程公司	第三方	410,000.00	1 至 2 年	1.52%
黄莉	第三方	180,000.00	1 年以内	0.67%
合计		<u>21,987,271.34</u>		<u>81.30%</u>

## (6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	期末余额
1,555,751.73	192,548.79			1,748,300.52

## 6、 存货

### (1) 存货的分类

存货项目	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	120,865,417.56	2,915,169.58	117,950,247.98	139,065,100.00	1,702,531.54	137,362,568.46
库存商品	161,418,383.18	611,538.65	160,806,844.53	140,266,429.80	501,324.50	139,765,105.30
周转材料	1,114,161.25		1,114,161.25	1,970,539.73		1,970,539.73
低值易耗品	70,972.73		70,972.73	316,258.95		316,258.95
工程施工	4,611,096.58		4,611,096.58	75,733,577.52		75,733,577.52
消耗性生物资产	312,401,931.95		312,401,931.95	399,992,569.48		399,992,569.48
合计	<u>600,481,963.25</u>	<u>3,526,708.23</u>	<u>596,955,255.02</u>	<u>757,344,475.48</u>	<u>2,203,856.04</u>	<u>755,140,619.44</u>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,702,531.54	1,212,638.04			2,915,169.58
库存商品	501,324.50	110,214.15			611,538.65
周转材料					
低值易耗品					
工程施工					
消耗性生物资产					
合计	<u>2,203,856.04</u>	<u>1,322,852.19</u>			<u>3,526,708.23</u>

(3) 期末存货较期初减少了 20.71%，主要是由于工程施工完工转出项目较多和消耗性生物资产转出造成。

### (4) 消耗性生物资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
消耗性生物资产	399,992,569.48	91,388,564.78	178,979,202.31	312,401,931.95

(5) 2009 年公司对与林木资产相关的资产进行分类认定，将消耗性生物资产中列报的工程成本 178,979,202.31 元转入在建工程核算，并委托中国建设银行股份有限公司宁夏分行建设工程咨询中心对与林木资产相关的投入进行了审核，中国建设银行股份有限公司宁夏分行建设工程咨询中心经过审核于 2010 年 3 月 8 日出具了《中冶美利纸业股份有限公司林纸一体化工程-50 万亩原料林基地审核报告》确认了公司 50 万亩原料林基地的工程投入。

(6) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司消耗性生物资产共有林权面积 30.45 万亩, 有林面积为 17.28 万亩。

(7) 计入存货成本的借款费用资本化金额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
消耗性生物资产	<u>67,402,655.42</u>	<u>21,427,250.36</u>		<u>88,829,905.78</u>

(8) 消耗性生物资产借款费用资本化的资本化率为 6.67%。

(9) 截止 2009 年 12 月 31 日, 无用于抵押担保的存货。

## 7、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资				
按权益法核算的长期股权投资	5,861,627.05		5,858,878.85	
其中：合营企业				
联营企业	5,861,627.05		5,858,878.85	
其他按成本法核算的长期股权投资				
资	322,589,662.32		322,589,662.32	
合 计	<u>328,451,289.37</u>		<u>328,448,541.17</u>	

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	中卫	再生水处理	40%	40%	14,654,435.71	20,274,099.74	6,870.51

(2) 按成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额	本期收益	本期减值损失	期末账面余额
1	中冶美利浆纸有限公司	290,760,430.92	310,183,089.07				310,183,089.07
2	宁夏银行股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00				10,500,000.00
3	北京美利远景纸业有限责任公司	1,906,573.25	1,906,573.25				1,906,573.25
	合计	<u>303,167,004.17</u>	<u>322,589,662.32</u>				<u>322,589,662.32</u>

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期投资增减额		期末账面余额
				本期增减额	其中：分得现金红利	
1	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	7,200,000.00	5,858,878.85	2,748.20		5,861,627.05
	合计	<u>7,200,000.00</u>	<u>5,858,878.85</u>	<u>2,748.20</u>		<u>5,861,627.05</u>

## 8、固定资产

## (1) 固定资产原值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	<u>1,926,366,165.26</u>	<u>324,916,643.20</u>	<u>187,402,984.72</u>	<u>2,063,879,823.74</u>
其中：房屋及建筑物	417,911,385.08	176,673,914.61	-	594,585,299.69
机器设备	96,973,113.02	42,550,528.45	46,880,081.93	92,643,559.54
运输工具	11,052,706.50	5,388,417.31	952,325.83	15,488,797.98
专用设备	862,793,464.17	35,201,290.68	48,551,091.67	849,443,663.18
传导设备	328,381,713.81	20,457,605.65	34,664,561.91	314,174,757.55
动力设备	181,792,914.91	38,655,231.52	50,218,429.23	170,229,717.20
仪器仪表	27,460,867.77	5,989,654.98	6,136,494.15	27,314,028.60
二、累计折旧	<u>575,603,609.12</u>	<u>113,497,447.07</u>	<u>87,858,735.45</u>	<u>601,242,320.74</u>
其中：房屋及建筑物	60,695,578.56	18,600,633.76	-	79,296,212.32
机器设备	40,522,243.00	27,141,605.40	24,968,990.32	42,694,858.08
运输工具	4,630,422.91	863,363.16	474,665.51	5,019,120.56
专用设备	324,947,375.48	35,027,226.47	45,749,170.54	314,225,431.41
传导设备	83,171,984.80	9,132,329.60	3,024,571.27	89,279,743.13
动力设备	44,154,843.30	18,143,184.22	10,673,121.09	51,624,906.43
仪器仪表	17,481,161.07	4,589,104.46	2,968,216.72	19,102,048.81
三、固定资产账面净值	<u>1,350,762,556.14</u>	<u>212,327,110.31</u>	<u>100,452,163.45</u>	<u>1,462,637,503.00</u>
其中：房屋及建筑物	357,215,806.52	158,073,280.85	-	515,289,087.37
机器设备	56,450,870.02	16,316,837.23	22,819,005.79	49,948,701.46
运输工具	6,422,283.59	4,525,054.15	477,660.32	10,469,677.42
专用设备	537,846,088.69	174,064.21	2,801,921.13	535,218,231.77
传导设备	245,209,729.01	11,325,276.05	31,639,990.64	224,895,014.42
动力设备	137,638,071.61	20,512,047.30	39,545,308.14	118,604,810.77

仪器仪表	9,979,706.70	1,400,550.52	3,168,277.43	8,211,979.79
四、减值准备	<u>4,438,180.75</u>	<u>629,968.07</u>	=	<u>5,068,148.82</u>
其中：房屋及建筑物	3,196,676.61	-	-	3,196,676.61
机器设备	1,212,482.01	629,968.07	-	1,842,450.08
运输工具	12,335.18	-	-	12,335.18
专用设备	16,686.95	-	-	16,686.95
传导设备	-	-	-	-
动力设备	-	-	-	-
仪器仪表	-	-	-	-
五、固定资产账面价值	<u>1,346,324,375.39</u>	<u>211,697,142.24</u>	<u>100,452,163.45</u>	<u>1,457,569,354.18</u>
其中：房屋及建筑物	354,019,129.91	158,073,280.85	-	512,092,410.76
机器设备	55,238,388.01	15,686,869.16	22,819,005.79	48,106,251.38
运输工具	6,409,948.41	4,525,054.15	477,660.32	10,457,342.24
专用设备	537,829,401.74	174,064.21	2,801,921.13	535,201,544.82
传导设备	245,209,729.01	11,325,276.05	31,639,990.64	224,895,014.42
动力设备	137,638,071.61	20,512,047.30	39,545,308.14	118,604,810.77
仪器仪表	9,979,706.70	1,400,550.52	3,168,277.43	8,211,979.79

本期折旧额 113,497,447.07 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 171,974,298.78 元。

(2) 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物				
机器设备	93,566,429.86	2,116,383.36		91,450,046.50
运输设备				
专用设备				
传导设备				
动力设备				
仪器仪表				
合计	<u>93,566,429.86</u>	<u>2,116,383.36</u>		<u>91,450,046.50</u>

(3) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物				
机器设备				



运输设备			
专用设备	70,675,494.88	15,858,665.69	54,816,829.19
传导设备			
动力设备			
仪器仪表	756,081.37	287,310.72	468,770.65
其他			
合计	<u>71,431,576.25</u>	<u>16,145,976.41</u>	<u>55,285,599.84</u>

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日 本公司用于抵押的固定资产账面余额 1,585,511,443.70 元，账面净值 1,122,460,000.00 元，抵押取得长短期借款 666,700,000.00 元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程项目

项目	期末数		期初数	
	账面余额	账面净值	账面余额	账面净值
50 万亩速生林项目			205,239,304.24	205,239,304.24
一抄技改项目	24,961,608.64	24,961,608.64		
75T/H 循环流化床锅炉项目	20,214,167.27	20,214,167.27		
5 万吨涂布特种纸技改	34,099,473.36	34,099,473.36		
2.5 万吨铜版原纸项目	10,000,000.00	10,000,000.00		
30 万立方米混凝土搅拌站	1,731,690.61	1,731,690.61		
60 万吨水泥粉磨站	6,968,688.19	6,968,688.19		
合计	<u>97,975,628.07</u>	<u>97,975,628.07</u>	<u>205,239,304.24</u>	<u>205,239,304.24</u>

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
50 万亩速生林项目	426,280,000.00	205,239,304.24	204,596,336.32	92,824,040.50	317,011,600.06
废水综合处理林基地蓄溉工程	28,800,000.00		79,150,258.28	79,150,258.28	
一抄技改项目	17,960,000.00		24,961,608.64		
75T/H 循环流化床锅炉	29,510,000.00		20,214,167.27		
5 万吨涂布特种纸技改	51,760,000.00		34,099,473.36		
2.5 万吨铜版原纸项目	36,480,000.00		10,000,000.00		
30 万立方米混凝土搅拌站	26,660,000.00		1,731,690.61		
60 万吨水泥粉磨站	21,600,000.00		6,968,688.19		
合计		<u>205,239,304.24</u>	<u>381,722,222.67</u>	<u>171,974,298.78</u>	<u>317,011,600.06</u>

项目名称	工程投入占预	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
------	--------	------	-----------	--------------	------	-----

	算比例			
50 万亩速生林项目	96.14%	100.00%	28,143,629.36	贷款
废水综合处理林基地蓄既工程		100.00%		
一抄技改项目	138.98%	138.98%		自筹 24,961,608.64
75T/H 循环流化床锅炉	68.50%	68.50%		自筹 20,214,167.27
5 万吨涂布特种纸技改	65.88%	65.88%		自筹 34,099,473.36
2.5 万吨铜版原纸项目	27.41%	27.41%		自筹 10,000,000.00
30 万立方米混凝土搅拌站	6.50%	6.50%		自筹 1,731,690.61
60 万吨水泥粉磨站	32.26%	32.26%		自筹 6,968,688.19
合计			<u>28,143,629.36</u>	<u>97,975,628.07</u>

(3) 公司 2009 年委托中国建设银行股份有限公司宁夏分行建设工程咨询中心对本公司与林木资产相关的资产进行了认定, 根据其出具的《中冶美利纸业股份有限公司林纸一体化工程-50 万亩原料林基地审核报告》公司本期对 50 万亩速生林项目进行了结转, 其中转入固定资产 92,824,040.50 元, 转入长期待摊费用 284,564,000.43 元, 调整工程成本 32,447,599.63 元。

(4) 在建工程中的借款费用资本化的资本化率为 6.67%。

#### 10、 工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	76,351.40		76,351.40	
合计	<u>76,351.40</u>		<u>76,351.40</u>	

#### 11、 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 账面原值合计	<u>29,750.00</u>			<u>29,750.00</u>
金蝶软件	29,750.00			29,750.00
二、 累计摊销合计	<u>24,284.45</u>	<u>5,465.55</u>		<u>29,750.00</u>
金蝶软件	24,284.45	5,465.55		29,750.00
三、 无形资产账面净值合计	<u>5,465.55</u>		<u>5,465.55</u>	
金蝶软件	5,465.55		5,465.55	

#### 12、 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
平田整地费	284,564,000.43		284,564,000.43	36,218,992.29	248,345,008.14	24 年
合计			<u>284,564,000.43</u>	<u>36,218,992.29</u>	<u>248,345,008.14</u>	

根据中国建设银行股份有限公司宁夏分行建设工程咨询中心出具的《中冶美利纸业股份有限公司林纸一体化工程-50 万亩原料林基地审核报告》本年度结转长期待摊费用 284,564,000.43 元，并自费用发生期间开始计算摊销额度，摊销期限按照林权剩余期限和租赁土地使用权剩余期限孰短确定。

### 13、 递延所得税资产

#### (一) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,840,754.33	3,729,671.31
合 计	<u>3,840,754.33</u>	<u>3,729,671.31</u>

#### (二) 引起暂时性差异的差额借项对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	15,650,803.60

### 14、 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,715,405.60	9,275,986.99			15,991,392.59
二、存货跌价准备	2,203,856.04	1,322,852.19			3,526,708.23
三、固定资产减值准备	4,438,180.75	629,968.07			5,068,148.82
合 计	<u>13,357,442.39</u>	<u>11,228,807.25</u>			<u>24,586,249.64</u>

### 15、 其他非流动资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临时设施	565,909.60		257,021.76	308,887.84
合 计	<u>565,909.60</u>		<u>257,021.76</u>	<u>308,887.84</u>

### 16、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

类 别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	222,730,000.00	412,330,000.00
保证借款	164,600,000.00	97,600,000.00
质押借款		

合 计 387,330,000.00 509,930,000.00

(2) 短期借款中无逾期借款。

### 17、 应付票据

类 别	期末余额	其中：下一年度	
		将到期的金额	期初余额
银行承兑汇票	95,400,000.00	95,400,000.00	249,200,000.00
合 计	<u>95,400,000.00</u>	<u>95,400,000.00</u>	<u>249,200,000.00</u>

### 18、 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	139,854,376.40	79.38%	183,857,164.63	80.22%
1 至 2 年	11,706,673.86	6.64%	34,071,373.17	14.87%
2 至 3 年	19,318,505.64	10.96%	8,302,860.56	3.62%
3 年以上	5,312,813.03	3.02%	2,959,683.58	1.29%
合 计	<u>176,192,368.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>229,191,081.94</u>	<u>100.00%</u>

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

股东单位名称	期末余额	期初余额
中冶纸业集团有限公司	244,200.00	
合 计	<u>244,200.00</u>	

(3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	13,879,774.90	13,771,369.22
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	3,181,077.85	8,528,712.34
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	1,708,474.72	105,916.36
中冶集团国际贸易有限公司	12,995,897.44	
中冶美利浆纸有限公司	10,037,320.70	58,063,507.34
中冶纸业集团有限公司	244,200.00	1,144,513.88
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	19,000.00	25,936.00
合 计	<u>42,065,745.61</u>	<u>81,639,955.14</u>

(4) 账龄超过 1 年的大额重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
银川森发钢模板租赁站	1,289,214.54	1-2 年	未到付款期限
中卫市沈桥砖厂	753,215.50	1-2 年	未到付款期限
河北盐山鲲鹏管道有限公司	724,331.58	1-2 年	未到付款期限
余建忠	500,000.00	1-2 年	未到付款期限
银川市金凤区亚星租赁站	430,119.34	1-2 年	未到付款期限
合计	<u>3,696,880.96</u>		

## 19、 预收款项

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例%
1 年以内	46,992,915.68	86.38%	60,975,332.07	96.80%
1-2 年	5,706,532.86	10.49%	1,125,196.13	1.79%
2-3 年	1,123,913.52	2.07%	493,455.12	0.78%
3 年以上	576,417.90	1.06%	396,000.00	0.63%
合计	<u>54,399,779.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,989,983.32</u>	<u>100.00%</u>

(2) 公司无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	1,092,657.30	3,421,987.30
中冶美利岷山纸业有限公司	2,544,722.24	6,200,000.00
合计	<u>3,637,379.54</u>	<u>9,621,987.30</u>

## 20、 应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,668,916.98	85,345,183.64	85,064,432.76	19,949,667.79
职工福利费	2,793,600.00	3,460,571.97	6,254,171.97	
社会保险费	22,472,987.48	13,200,065.62	35,607,129.04	65,924.06
其中：基本养老保险	18,631,527.28	1,191,207.94	19,822,735.22	
补充养老保险				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	13,443,641.74	2,645,383.99	8,731,891.98	7,357,133.75

## 非货币性福利

因解除劳动关系给予的补偿

其他	57,724.95	1,203,059.98	1,170,345.51	90,439.42
----	-----------	--------------	--------------	-----------

其中：以现金结算的股份支付

合计	<u>58,436,871.08</u>	<u>105,854,265.20</u>	<u>136,827,971.26</u>	<u>27,463,165.02</u>
----	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

公司已于 2010 年元月份发放工资 16,026,652.23 元。

## 21、 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	27,252,667.73	28,612,590.35
营业税	15,341,280.20	8,993,818.05
城建税	5,445,071.02	3,200,798.20
企业所得税	7,112,538.44	4,545,178.18
个人所得税	1,154,637.47	712,409.68
房产税	67,716.43	24,738.21
印花税	746,491.80	362,172.40
教育费附加	9,098,366.13	7,608,753.50
地方教育费附加	4,819,178.18	3,824,538.45
水利基金	3,936,768.41	3,347,621.41
杨黄工程附加费	186,759.59	186,759.59
其他	78,190.86	1,973,982.34
合 计	<u>75,239,666.26</u>	<u>63,393,360.36</u>

## 22、 其他应付款

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	557,886,656.48	83.06%	298,696,101.30	91.11%
1 至 2 年	111,607,828.37	16.62%	26,843,820.80	8.19%
2 至 3 年	1,495,169.75	0.22%	1,230,411.98	0.38%
3 年以上	637,608.93	0.09%	1,055,761.44	0.32%
合 计	<u>671,627,263.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>327,826,095.52</u>	<u>100.00%</u>

## (2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

股东单位名称	期末余额	期初余额
中冶纸业集团有限公司	481,983,511.81	249,031,407.90
合计	<u>481,983,511.81</u>	<u>249,031,407.90</u>

## (3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
中冶美利浆纸有限公司	172,810,146.07	61,694,983.36
中冶纸业集团有限公司	481,983,511.81	249,031,407.90
中冶美利林业开发有限公司	6,973,825.34	
合计	<u>661,767,483.22</u>	<u>310,726,391.26</u>

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款中包括中冶纸业集团有限公司 111,289,123.97 元。

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款	157,000,000.00	95,000,000.00
应付债券		
长期应付款	29,079,208.19	
合计	<u>186,079,208.19</u>	<u>95,000,000.00</u>

## 24、长期借款

## (1) 长期借款分类

类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	579,000,000.00	315,800,000.00
保证借款	348,000,000.00	329,300,000.00
质押借款		85,000,000.00
合计	<u>927,000,000.00</u>	<u>730,100,000.00</u>
其中：一年内到期的长期借款		
信用借款		
抵押借款	142,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	
质押借款		
合计	<u>157,000,000.00</u>	<u>95,000,000.00</u>

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末数	期初数
国家开发行宁夏分行	2006.12.22	2011.12.21	RMB	6.39	279,000,000.00	279,300,000.00
中国农业银行中卫支行	2009.12.29	2012.11.28	RMB	6.48	70,000,000.00	
中国建设银行中卫支行	2009.12.18	2011.12.12	RMB	5.4	36,000,000.00	
中国建设银行中卫支行	2009.12.01	2011.11.30	RMB	5.4	35,000,000.00	
中国建设银行中卫支行	2009.03.13	2011.03.12	RMB	5.4	30,000,000.00	
合计					<u>450,000,000.00</u>	<u>279,300,000.00</u>

(3) 公司截止 2009 年 12 月 31 日无逾期的长期借款。

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日的抵押借款中以公司自有固定资产抵押取得借款 666,700,000.00 元，中冶纸业集团有限公司以其资产为本公司提供抵押担保取得借款 135,030,000.00 元。

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日的保证借款 512,600,000.00 元，其中：宁夏银星能源股份有限公司为本公司提供连带责任担保取得借款 84,600,000.00 元，中冶纸业集团有限公司为本公司提供担保取得借款 110,000,000.00 元，中国冶金科工集团有限公司为本公司提供担保取得借款 303,000,000.00 元，中冶纸业集团有限公司与宁夏银星能源股份有限公司共同为本公司提供担保取得借款 15,000,000.00 元。

## 25、 长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期初余额	期末余额
华融金融租赁股份有限公司	三年	98,459,832.96	5.95%	8,043,403.10		58,065,256.41
合计		<u>98,459,832.96</u>		<u>8,043,403.10</u>		<u>58,065,256.41</u>

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
华融金融租赁股份有限公司		58,065,256.41		
合计		<u>58,065,256.41</u>		

(3) 本公司由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 36,000,000.00 元。

(4) 长期应付款中于一年以内到期的款项 29,079,208.19 元。

## 26、 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
环境保护专项资金	2,000,000.00	2,250,000.00
轻纺工业发展专向资金	160,000.00	180,000.00



未实现售后租回固定资产损益摊销	-2,752,752.09	
供热系统节能奖励补助	2,588,571.43	
合 计	<u>1,995,819.34</u>	<u>2,430,000.00</u>

## 公司本期收到的与资产相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益金额	期末余额
供热系统节能奖励补助	3,020,000.00	431,428.57	2,588,571.43
合 计	<u>3,020,000.00</u>	<u>431,428.57</u>	<u>2,588,571.43</u>

## 公司本期收到的与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益金额
税费返还	1,535,103.08	1,535,103.08
名牌产品奖励资金	50,000.00	50,000.00
合 计	<u>1,585,103.08</u>	<u>1,585,103.08</u>

## 27、 股本

项 目	年初余额		本期增减额		期末余额	
	金额	比例	其他	金额	比例	
1. 有限售条件股份	44,298,085.00	27.97%	-43,672,087.00	625,998.00	0.40%	
(1) 国家持股						
(2) 国有法人持股	43,669,255.00	27.57%	-43,669,255.00			
(3) 其他内资持股	600,000.00	0.38%		600,000.00	0.38%	
其中：境内非国有法人持股	600,000.00	0.38%		600,000.00	0.38%	
境内自然人持股						
(4) 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份小计						
(5) 高管股份	28,830.00	0.02%	-2,832.00	25,998.00	0.02%	
2. 无限售条件股份	114,101,915.00	72.03%	43,672,087.00	157,774,002.00	99.60%	
(1) 人民币普通股	114,101,915.00	72.03%	43,672,087.00	157,774,002.00	99.60%	
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件股份小计						
股份合计	<u>158,400,000.00</u>	<u>100%</u>		<u>158,400,000.00</u>	<u>100%</u>	

## 28、 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	310,459,290.89			310,459,290.89
其他资本公积	5,133,395.44			5,133,395.44
合计	<u>315,592,686.33</u>			<u>315,592,686.33</u>

### 29、 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	68,725,900.69	304,540.48		69,030,441.17
任意盈余公积金				
合计	<u>68,725,900.69</u>	<u>304,540.48</u>		<u>69,030,441.17</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司 2009 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 304,540.48 元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 30、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	410,982,740.03	347,181,771.58
加:期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,129,429.34	68,832,425.4
减:提取法定盈余公积	304,540.48	5,031,456.95
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>418,807,628.89</u>	<u>410,982,740.03</u>

### 31、 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
宁夏美利纸业板纸有限公司	5,434.61	5,384.20
中冶美利建筑安装有限公司	9,490,823.42	8,164,109.91
宁夏美利安装工程有限公司	10,322,754.26	8,978,487.08
合计	<u>19,819,012.29</u>	<u>17,147,981.19</u>

## 32、营业收入及营业成本

## (1) 主营业务收入和其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	966,894,076.88	1,221,936,287.67
其他业务收入	34,467,415.94	10,473,321.39
合 计	<u>1,001,361,492.82</u>	<u>1,232,409,609.06</u>

## (2) 主营业务收入和主营业务成本(分产品)

产品或业务类别	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
特种纸	89,119,290.67	79,097,579.05		
胶版纸	79,796,756.63	72,996,509.50	295,546,657.54	245,650,847.80
书写纸	546,796,953.67	468,749,530.64	694,874,760.73	586,272,389.61
箱板纸	44,754,505.48	43,458,122.10	66,636,143.16	61,042,912.96
白卡纸	80,708,844.00	75,677,559.55	39,916,151.71	37,370,670.96
建筑收入	167,482,975.53	144,394,963.54	67,027,694.08	58,402,112.57
安装收入	52,451,887.43	40,611,031.17	68,184,135.79	54,485,421.75
业务分部间相互抵消	94,217,136.53	87,513,792.16	10,249,255.34	8,049,622.92
合 计	<u>966,894,076.88</u>	<u>837,471,503.39</u>	<u>1,221,936,287.67</u>	<u>1,035,174,732.73</u>

## (3) 主营业务收入和主营业务成本(分地区)

产品或业务类别	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
西北地区	629,788,499.88	546,427,066.05	675,270,675.86	576,568,777.00
华北地区	70,775,438.24	60,795,349.85	247,729,310.84	206,247,037.74
华东地区	78,113,073.02	66,830,749.11	98,430,491.31	83,077,357.07
华南地区	139,406,401.33	120,926,272.97	156,575,660.35	131,645,064.45
其他	48,810,664.41	42,492,065.41	43,930,149.31	37,636,496.47
合计	<u>966,894,076.88</u>	<u>837,471,503.39</u>	<u>1,221,936,287.67</u>	<u>1,035,174,732.73</u>

## (4) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
外销汽电	4,418,672.73	1,339,991.89	4,838,345.83	3,099,473.77
销售材料	9,354,237.39	8,178,753.65	361,638.14	347,780.30
租赁及服务业务	20,694,505.82	7,185,325.00	5,273,337.42	4,345,102.55

合计	<u>34,467,415.94</u>	<u>16,704,070.54</u>	<u>10,473,321.39</u>	<u>7,792,356.62</u>
----	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
中冶美利特种纸有限公司	96,964,940.64	9.68%
陕西宏鑫印刷物资有限公司	31,624,422.29	3.16%
陕西轻工物资有限公司	31,597,629.96	3.16%
广州立希纸业业有限公司	18,500,363.66	1.85%
东莞淼润纸业业有限公司	17,092,687.01	1.71%
合 计	<u>195,780,043.56</u>	<u>19.56%</u>

## 33、 建造合同

<u>合同项目</u>	<u>总金额</u>	<u>累计已发生成本</u>	<u>累计已确认毛利</u>	<u>已办理结算的价款金额</u>
1、园区林纸一体化一期工程	343,817,829.48	284,828,259.58	58,989,569.90	329,906,984.40
成本 加 成 合 同 2、中冶美利浆纸有限公司一期后续工程	41,159,090.27	29,138,443.74	12,020,646.53	41,159,090.27
3、中冶美利峨山纸业业有限公司化工项目工程	51,638,971.48	41,393,351.25	8,933,491.50	29,382,946.38
合 计	<u>436,615,891.23</u>	<u>355,360,054.57</u>	<u>79,943,707.93</u>	<u>400,449,021.05</u>

## 34、 营业税金及附加

<u>税 种</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计缴标准</u>
营业税	6,726,759.98	4,056,354.90	3%、5%
城建税	2,399,317.18	3,532,949.97	5%、1%
教育费附加	1,619,974.57	2,228,187.96	流转税额的 3%
合 计	<u>10,746,051.73</u>	<u>9,817,492.83</u>	

## 35、 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	70,010,418.67	89,921,679.94
减：利息收入	2,137,669.94	1,509,258.92
汇兑损益	2,058,798.71	
银行手续费	2,125,636.03	1,970,340.15
贴现利息支出	1,631,205.35	

项 目	本期金额	上期金额
合计	<u>73,688,388.82</u>	<u>90,382,761.17</u>

**36、 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,275,986.99	1,972,371.21
存货跌价损失	1,322,852.19	2,203,856.04
固定资产减值损失	629,968.07	795,769.41
合 计	<u>11,228,807.25</u>	<u>4,971,996.66</u>

**37、 投资收益**

## (1) 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	913,475.83	
权益法核算的长期股权投资收益	2,748.20	25,575,214.20
合 计	<u>916,224.03</u>	<u>25,575,214.20</u>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期变动的的原因
中冶美利浆纸有限公司	913,475.83		上期按权益法核算
合 计	<u>913,475.83</u>		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期变动的的原因
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	2,748.20	26,151.40	本期利润减少
中冶美利浆纸有限公司		25,549,062.80	本期转为成本法核算
合 计	<u>2,748.20</u>	<u>25,575,214.20</u>	--

**38、 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	288,603.32	10,531,501.22
其中：固定资产处置利得	288,603.32	10,531,501.22
政府补助	2,286,531.65	270,000.00
其他	898,117.42	10,357.35
合 计	<u>3,473,252.39</u>	<u>10,811,858.57</u>

## (1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类		本期金额	上期金额	备注
与资产相关	供热系统节能奖励补助	3,020,000.00		
的政府补助	小计	3,020,000.00		
与收益相关	税费减免	1,535,103.08		
的政府补助	名牌产品奖励资金	50,000.00		
	小计	1,585,103.08		
	合计	<u>4,605,103.08</u>		

根据财建[2009]685号《财政部关于清算2007年和2008年节能技术改造财政奖励资金的通知》，收到用于供热系统节能技改项目财政奖励资金302万元，自资产形成并可供使用时起，在资产使用寿命内平均分配；根据宁财（企）发【2009】95号《关于下达2008年名牌产品生产企业奖励资金的通知》收到宁夏名牌产品企业奖励资金5万元，用于名牌产品的开发项目。

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金额		递延收益的余额	
	本期金额	上期金额	期末余额	期初余额
与资产相关	供热系统节能奖励补助	431,428.57		2,588,571.43
的政府补助	轻纺工业发展专项资金	20,000.00	20,000.00	160,000.00
	环境保护专项资金	250,000.00	250,000.00	2,000,000.00
	小计	<u>701,428.57</u>	<u>270,000.00</u>	<u>4,748,571.43</u>
与收益相关	税费减免	1,535,103.08		
的政府补助	名牌产品奖励资金	50,000.00		
	小计	1,585,103.08		
	合计	<u>2,286,531.65</u>	<u>270,000.00</u>	<u>4,748,571.43</u>

## 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	311,806.00	54,144.37
其中：固定资产处置损失	311,806.00	54,144.37
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失		

对外捐赠	192,966.45	166,237.76
罚款、滞纳金	1,471,290.99	1,428,058.90
地方教育费	1,072,214.98	1,474,532.08
合计	<u>3,048,278.42</u>	<u>3,122,973.11</u>

#### 40、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,657,428.91	1,597,213.17
递延所得税费用	-111,083.02	-1,049,348.23
合计	<u>4,546,345.89</u>	<u>547,864.94</u>

#### 41、 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	2,137,669.94	1,509,258.92
退回保证金	250,000.00	
其他往来还款	368,724.60	99,000.00
职工归还备用金		31,789.62
其他	233,243.50	733.35
合计	<u>2,989,638.04</u>	<u>1,640,781.89</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金	-	-
差旅费	2,203,364.89	1,911,200.43
业务招待费	2,571,954.95	1,796,050.68
办公费	1,684,695.86	1,271,721.25
罚款、滞纳金	1,361,162.35	524,306.05
通讯费	420,833.41	612,896.65
土地使用费	966,970.85	1,324,044.04
汇票贴现利息	1,631,205.35	1,569,534.04
职教费、审计费、诉讼费	1,370,162.44	1,498,178.30
银行手续费	2,125,636.03	1,914,063.94
保险费	632,601.00	995,597.37
运杂费	8,773,941.39	21,863,853.99
仓储费	2,380,428.17	5,349.25

项 目	本期金额	上期金额
支付其他往来款项	30,548,986.48	471,345.62
合 计	<u>56,671,943.17</u>	<u>35,758,141.61</u>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上期承兑保证金	51,500,000.00	70,500,000.00
补贴收入	12,100,000.00	-
收中冶纸业集团有限公司借款	143,570,319.27	299,503,113.91
收华融金融租赁股份有限公司	68,850,000.00	-
合 计	<u>276,020,319.27</u>	<u>370,003,113.91</u>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
3 个月以后到期的承兑保证金	20,000,000.00	57,350,000.00
付中冶纸业集团有限公司款	23,593,026.18	-
付华融金融租赁股份有限公司	16,409,972.16	-
合 计	<u>60,002,998.34</u>	<u>57,350,000.00</u>

## 42、 现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	10,800,460.44	71,090,038.12
加：资产减值准备	11,228,807.25	4,971,996.66
固定资产折旧	104,670,360.03	99,517,653.18
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	5,465.55	5,950.56
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损失	23,202.68	-10,547,337.82
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	70,010,418.67	88,322,241.24
投资损失	-916,224.03	-25,575,214.20
递延所得税资产减少	-111,083.02	-1,049,348.23



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	158,185,364.42	-103,692,151.87
经营性应收项目的减少	-190,959,325.81	-82,266,884.39
经营性应付项目的增加	-161,301,011.45	72,866,044.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,636,434.73</u>	<u>113,642,988.11</u>
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：		
现金的年末余额	107,408,525.38	103,830,878.20
减：现金的期初余额	103,830,878.20	101,912,555.47
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>3,577,647.18</u>	<u>1,918,322.73</u>

## (2) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	107,408,525.38	103,830,878.20
其中：库存现金	525,815.99	733,981.51
可随时用于支付的银行存款	106,882,709.39	103,096,896.69
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、年末现金及现金等价物余额	<u>107,408,525.38</u>	<u>103,830,878.20</u>

## 1. 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款的分类

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额	所占比例	坏账准备	计提比例	账面余额	所占比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	55,271,437.37	45.82%	1,658,143.12	3.00%	5,099,297.44	15.19%	152,978.93	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	65,359,526.28	54.18%	4,929,311.16		28,475,414.80			
其他不重大应收账款	8	%	6		0	84.81%	2,430,938.48	
合计	<u>120,630,963.6</u>	<u>5</u>	<u>6,587,454.2</u>	<u>8</u>	<u>33,574,712.2</u>	<u>100.00</u>	<u>2,583,917.41</u>	<u>4</u>

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中冶美利特种纸有限公司	16,949,165.43	508,474.96	3%	一年以内
北京美利远景纸业有限责任公司	15,746,897.02	472,406.91	3%	一年以内
中卫市华润商贸有限公司	7,998,374.92	239,951.25	3%	一年以内
江阴益源化工有限公司	7,985,000.00	239,550.00	3%	一年以内
江苏省印刷物资公司	6,592,000.00	197,760.00	3%	一年以内
合计	<u>55,271,437.37</u>	<u>1,658,143.12</u>		

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

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	55,331,480.96	84.66%	1,659,944.48	3%	20,918,441.24	73.46%	627,553.23	3%
1至2年	3,189,375.15	4.88%	318,937.52	10%	4,042,265.82	14.20%	404,226.58	10%
2至3年	3,949,036.80	6.04%	1,184,711.04	30%	2,540,976.00	8.92%	762,292.80	30%
3至4年	2,153,295.24	3.29%	1,076,647.62	50%	473,731.74	1.66%	236,865.87	50%
4至5年	236,338.13	0.36%	189,070.50	80%	500,000.00	1.76%	400,000.00	80%
5年以上	500,000.00	0.76%	500,000.00	100%				
合计	<u>65,359,526.28</u>	<u>100%</u>	<u>4,929,311.16</u>		<u>28,475,414.80</u>	<u>100%</u>	<u>2,430,938.48</u>	

## (4) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
------	--------	------	----	------------

中冶美利特种纸有限公司	关联方	16,949,165.43	一年以内	14.05%
北京美利远景纸业有限责任公司	参股公司	15,746,897.02	一年以内	13.05%
中卫市华润商贸有限公司	销售客户	7,998,374.92	一年以内	6.63%
江阴益源化工有限公司	销售客户	7,985,000.00	一年以内	6.62%
江苏省印刷物资有限公司	销售客户	6,592,000.00	一年以内	5.47%
合计	--	<u>55,271,437.37</u>		<u>45.82%</u>

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
中冶美利特种纸有限公司	关联方	16,949,165.43	14.05%
合计	--	<u>16,949,165.43</u>	<u>14.05%</u>

## (7) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
2,583,917.41	4,003,536.87			6,587,454.28

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款的分类

类别	账面余额	期末余额		计提比例	账面余额	期初余额	
		所占比例	坏账准备			所占比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	20,655,091.34	84.31%	619,652.74	0.03%	775,756.97	13.24%	77,575.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款							529,403.79
其他不重大其他应收款	3,844,361.92	15.69%	506,902.12		5,082,638.74	86.75%	9
合计	<u>24,499,453.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,126,554.86</u>		<u>5,858,395.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>606,979.49</u>

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江西泽晖纸业有限公司	15,000,000.00	450,000.00	3%	一年以内
中卫市劳动就业服务局	5,655,091.34	169,652.74	3%	一年以内
合计	<u>20,655,091.34</u>	<u>619,652.74</u>	--	--

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

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,602,506.57	67.70%	78,075.24	3%	3,122,424.95	61.43%	93,672.73	3%
1 至 2 年	501,575.78	13.05%	50,157.58	10%	1,604,808.95	31.57%	160,480.89	10%
2 至 3 年	464,724.67	12.09%	139,417.40	30%	73,560.00	1.45%	22,068.00	30%
3 至 4 年	68,600.00	1.78%	34,300.00	50%	12,236.93	0.24%	6,118.47	50%
4 至 5 年	10,014.98	0.26%	8,011.98	80%	112,721.07	2.22%	90,176.86	80%
5 年以上	196,939.92	5.12%	196,939.92	100%	156,886.84	3.09%	156,886.84	100%
合计	<u>3,844,361.92</u>	<u>100%</u>	<u>506,902.12</u>		<u>5,082,638.74</u>	<u>100%</u>	<u>529,403.79</u>	

(4) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
江西泽晖纸业有限公司	往来客户	15,000,000.00	一年以内	61.23%
中卫市劳动就业服务局	往来客户	5,655,091.34	一年以内	23.08%
		180,000.0		
黄莉	往来客户	0	一年以内	0.73%
		166,442.1		
赵伟华	往来客户	3	一年以内	0.68%
王太生	往来客户	60,000.00	一年以内	0.24%
合计		<u>21,061,533.47</u>		<u>85.97%</u>

(6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
606,979.49	519,575.37			1,126,554.86

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	59,004,608.58		59,004,608.58	
按权益法核算的长期股权投资	5,861,627.05		5,858,878.85	
其中：合营企业				
联营企业	5,861,627.05		5,858,878.85	
其他按成本法核算的长期股权投资	328,716,066.97		328,716,066.97	

合计					<u>393,582,302.60</u>	<u>393,579,554.40</u>	
(1) 被投资单位主要信息							
被投资单位	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、子公司							
中冶美利建筑安装有限公司	中卫	建筑	95%	95%	47,454,117.09	176,267,492.89	6,633,567.54
宁夏美利安装工程	中卫	安装	80%	80%	51,613,771.33	52,451,887.43	6,721,335.90
宁夏美利纸业板纸有限公司	中卫	制造	80%	80%	3,555,987.94	16,719,495.68	5,041.22
深圳市美利纸业有限公司	深圳	商品流通	93.33%	93.33%	36,551,875.36	129,853,759.74	1,098,455.34
二、联营企业							
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	中卫	制造	40%	40%	14,654,435.71	20,274,099.74	6,870.51
三、其他股权投资							
宁夏银行股份有限公司	银川	金融	0.75%	0.75%	3,064,159,712.97	1,833,285,015.42	314,742,908.30
北京美利远景纸业有限责任公司	北京	商品流通	8.89%	8.89%	8,220,583.61	33,650,775.07	-6,408,292.54
中冶美利浆纸有限公司	中卫	制造	16.63%	16.63%	1,847,837,985.39	1,154,211,757.27	20,715,379.34

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	初始投资	期初余额	本期增减额	本期收益	本期减值准备	期末账面余额
1	宁夏美利纸业板纸有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00				3,800,000.00
2	中冶美利建筑安装有限公司	12,071,296.36	12,071,296.36				12,071,296.36
3	宁夏美利安装工程	15,133,312.22	15,133,312.22				15,133,312.22
4	深圳市美利纸业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
5	中冶美利浆纸有限公司	290,760,430.92	316,309,493.72				316,309,493.72
6	宁夏银行股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00				10,500,000.00
7	北京美利远景纸业有限责任公司	1,906,573.25	1,906,573.25				1,906,573.25
			<u>387,720,675.5</u>				
	合计	<u>362,171,612.75</u>	<u>5</u>				<u>387,720,675.55</u>

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期投资增减额		期末账面余额
				本期增减额	其中：分得现金红利	
1	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	7,200,000.00	5,858,878.85	2,748.20		5,861,627.05
	合计	<u>7,200,000.00</u>	<u>5,858,878.85</u>	<u>2,748.20</u>		<u>5,861,627.05</u>

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	694,603,095.03	1,050,631,966.17
其他业务收入	29,380,032.87	14,047,502.30
合计	<u>723,983,127.90</u>	<u>1,064,679,468.47</u>

## (2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

产品或业务类别	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
纸业	694,603,095.03	599,857,835.92	1,050,631,966.17	892,932,590.90
合计	<u>694,603,095.03</u>	<u>599,857,835.92</u>	<u>1,050,631,966.17</u>	<u>892,932,590.90</u>

## (3) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

产品或业务类别	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
特种纸	88,790,952.10	78,804,825.78		
胶版纸	79,796,756.63	72,996,509.50	301,817,139.03	256,282,678.19
书写纸	497,980,376.50	420,426,867.08	698,874,803.17	590,986,961.77
箱板纸	28,035,009.80	27,629,633.56	49,940,023.97	45,662,950.94
合计	<u>694,603,095.03</u>	<u>599,857,835.92</u>	<u>1,050,631,966.17</u>	<u>892,932,590.90</u>

## (4) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

产品或业务类别	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
西北地区	461,956,283.66	407,490,958.13	540,058,845.99	471,697,306.13
华北地区	70,775,438.24	60,795,349.85	247,729,310.84	206,247,037.74

华东地区	55,998,583.23	43,830,749.11	98,430,491.31	83,077,357.07
华南地区	57,062,125.49	45,248,713.42	120,483,168.72	94,274,393.49
其他	48,810,664.41	42,492,065.41	43,930,149.31	37,636,496.47
合计	<u>694,603,095.03</u>	<u>599,857,835.92</u>	<u>1,050,631,966.17</u>	<u>892,932,590.90</u>

## (5) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
外销电	6,309,636.34	3,375,756.50	6,776,902.02	5,074,934.57
外销汽	1,787,657.08	1,642,856.08	1,569,179.13	1,532,274.52
销售材料	618,591.99	618,591.99	487,273.40	473,415.56
租赁及服务业务	20,664,147.46	7,184,578.54	5,214,147.75	4,341,275.89
合计	<u>29,380,032.87</u>	<u>12,821,783.11</u>	<u>14,047,502.30</u>	<u>11,421,900.54</u>

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中冶美利特种纸有限公司	96,964,940.64	13.39%
深圳市美利纸业有限公司	49,188,183.55	6.79%
陕西宏鑫印刷物资有限公司	31,624,422.29	4.37%
陕西轻工物资有限公司	31,597,629.96	4.36%
西安金佰利有限公司	16,043,920.34	2.22%
合计	<u>225,419,096.78</u>	<u>31.14%</u>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	913,475.83	
权益法核算的长期股权投资收益	2,748.20	25,575,214.20
合计	<u>916,224.03</u>	<u>25,575,214.20</u>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	变动的理由
中冶美利浆纸有限公司	913,475.83		本期利润减少
合计	<u>913,475.83</u>		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	变动的的原因
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	2,748.20	26,151.40	
中冶美利浆纸有限公司		25,549,062.80	
合计	<u>2,748.20</u>	<u>25,575,214.20</u>	--

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,045,404.81	50,314,569.49
加：资产减值准备	6,475,932.50	3,980,031.41
固定资产折旧	102,127,075.82	97,247,336.03
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-22,821.32	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	67,993,181.39	87,308,441.77
投资损失	-916,224.03	-25,575,214.20
递延所得税资产减少	-219,792.09	-971,555.87
递延所得税负债增加		
存货的减少	83,633,176.80	-112,561,621.64
经营性应收项目的减少	-112,047,294.89	-8,623,209.60
经营性应付项目的增加	-173,873,665.18	19,385,068.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-23,805,026.19</u>	<u>110,503,845.41</u>
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：		
现金的年末余额	82,994,467.20	88,777,451.57
减：现金的期初余额	88,777,451.57	61,602,442.42
加：现金等价物的年末余额		



<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,782,984.37	27,175,009.15

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 母公司

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>组织机构代码</u>
中冶纸业集团有限公司	控股母公司	有限责任	北京	徐向春	纸业	228347473

本公司的母公司为中冶纸业集团有限公司，注册资本 1,622,000,000.00 元人民币、最终控制方为中国冶金科工集团有限公司，母公司对本公司的持股比例为 27.13%，对本公司的表决权比例为 27.13%。

母公司本期注册资本变动情况：

<u>母公司名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
中冶纸业集团有限公司	1,500,000,000.00	122,000,000.00		1,622,000,000.00

##### (2) 子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权</u>	<u>组织机构代码</u>
宁夏美利纸业板纸有限公司	同一母公司	有限责任	中卫	王 华	制造业	400	95%	95%	22834821-4
中冶美利建筑安装有限公司	同一母公司	有限责任	中卫	王斌胜	建筑业	2,026	80%	80%	22834806-2
宁夏美利安装工程有限公司	同一母公司	有限责任	中卫	王斌胜	安装业	1,550	80%	80%	22834861X
深圳市美利纸业有限公司	同一母公司	有限责任	深圳	杨 云	商品流通	3,000	93.33%	93.33%	74888751-0

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>关联方</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
中国冶金科工集团有限公司	7,492,861,000.00			7,492,861,000.00
中冶纸业集团有限公司	1,500,000,000.00	122,000,000.00		1,622,000,000.00
宁夏美利纸业板纸有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00

中冶美利建筑安装有限公司	20,262,286.94	20,262,286.94
宁夏美利安装工程有限公司	15,512,540.23	15,512,540.23
深圳市美利纸业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

## 3、主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末余额		期初余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中冶纸业集团有限公司	27.13%	27.13%	27.13%	27.13%

## 4、不存在控制关系的关联方情况

## (1) 本企业联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	有限责任	中卫	王思义	再生水的生产及销售	18,000,000.00	40%	40%	同一母公司	228347799

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	24,975,755.20	10,321,319.49	14,654,435.71	20,274,099.74	6,870.51

## (2) 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
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一母公司	747922214
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	同一母公司	715069167
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	同一母公司	228348708
阿勒泰金天山纸浆有限责任公司	同一母公司	74224088X
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	715092113
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	同一母公司	227681517
中冶美利崂山纸业集团有限公司	同一母公司	792170939
中冶纸业银河有限公司	同一母公司	167965920
中冶黔阳浆纸有限公司	同一母公司	675436021
中冶集团国际经济贸易有限公司	同一最终控制方	63042635-6
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	670444188
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	799940940
中冶成工路桥分公司	同一最终控制方	660462964

**(二) 关联方交易**

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

2、 关联交易定价原则：市场价

3、 关联方交易内容

(1) 向关联方采购货物

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易百分比	金额	占同类交易百分比
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	26,349,793.28	100.00%	67,113,423.87	100.00%
中冶美利浆纸有限公司	80,033,752.13	9.37%	38,043,779.84	5.00%
中冶纸业集团有限公司	1,130,013.41	0.13%		
中冶集团国际经济贸易有限公司	14,763,179.20	1.73%	-	
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	1,841,405.98	0.22%	4,662,172.40	0.45%
中冶美利特种纸有限公司	5,059,425.44	0.59%	-	
内蒙古美利北辰纸业股份有限公司	-		22,990,923.50	3.02%
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	11,538.46	0.00%	71,257.10	0.01%
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	20,274,099.41	100.00%	22,510,042.96	100.00%
合计	<u>149,463,207.31</u>		<u>155,391,599.67</u>	

本公司同关联方之间采购货物的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方协商定价。

(2) 向关联方销售货物

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额(万元)	占年度同类交易百分比	金额(万元)	占年度同类交易百分比
中冶美利浆纸有限公司	5,764,836.47	0.58%	383,991.45	0.03%
中冶纸业集团有限公司	11,692.31	0.00%	-	
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	37,467.85	0.00%	183,063.66	0.01%
中冶美利特种纸有限公司	82,876,017.58	8.28%	-	
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	21,719.44	0.00%	398,100.64	0.03%
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	4,058,038.32	0.41%	6,493,132.58	0.53%
合计	<u>92,769,771.96</u>	<u>9.26%</u>	<u>7,458,288.33</u>	<u>0.61%</u>

本公司同关联方之间销售货物的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方协商定价。

## (3) 提供劳务

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额(万元)	占年度同类交易百分比	金额(万元)	占年度同类交易百分比
中冶美利浆纸有限公司	91,521,042.50	59.24%	74,413,675.93	95.46%
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	2,279,330.00	1.48%	934,390.58	1.20%
中冶美利林业开发有限公司	4,520,148.10	2.93%	1,419,122.77	1.82%
中冶美利崂山纸业股份有限公司	40,115,495.28	25.97%	1,187,784.75	1.52%
中冶美利特种纸有限公司	7,030,149.07	4.55%		
中冶成工路桥分公司	9,023,562.72	5.84%		
合计	<u>154,489,727.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,954,974.03</u>	<u>100.00%</u>

本公司同关联方之间提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方协商定价。

## (4) 租赁情况

关联租赁情况说明：

**本公司接受关联方租赁服务明细资料如下：**

根据本公司与发起人美利集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，本公司租用美利集团土地 109,048.2 平方米，每平方米租赁费 10.62 元，本公司每年支付美利集团土地使用费 1,158,440.50 元。后根据本公司 2006 年 8 月 25 日修订并签订的《国有土地使用权租赁合同》，变更为租用土地面积为 89,048.2 平方米，每平方米租赁费 10.62 元，本公司每年支付美利集团土地使用费 945,691.88 元。

根据本公司与美利集团签定的《部分生产、非生产使用和服务协议》，本公司租用美利集团价值 8,062,111.02 元的固定资产，每年支付美利集团固定资产使用费 278,352.16 元。

根据本公司与美利集团于 2004 年 8 月 16 日签订《关于无偿租赁二十万亩速生林基地使用权的协议》，本公司无偿租赁美利集团二十万亩速生林基地使用权，租赁期限 30 年自 2004 年 8 月 16 日至 2034 年 8 月 15 日止。

根据本公司 2006 年 8 月 25 日第三届董事会第十三次会议通过的《关于与宁夏美利纸业集团有限责任公司签定《无偿租赁 11 万亩速生林土地使用权的协议》的议案》决议；本公司无偿租用宁夏美利纸业集团有限责任公司十一万亩速生林基地的土地使用权，租赁期限为 30 年。

**本公司向关联方提供租赁服务明细资料如下：**

根据本公司 2006 年 8 月 25 日第三届董事会第十三次会议通过的《关于与宁夏美利纸业集团环保节能有限公司签署《资产租赁协议》的议案》决议，自 2006 年 7 月 1 日始，宁夏美利纸业集团环保节能有限公司租用本公司中段水车间部分资产，年租赁费 521.41 万元，租赁期 15 年。

#### (5) 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	担保是否已经履行完毕
中冶美利浆纸有限公司	中冶美利纸业股份有限公司	36,000,000.00	2009.07.20	2012.06.20	否

中冶美利浆纸有限公司为本公司与华融金融租赁股份有限公司形成的债务提供保证担保，保证担保的债务所依据的主合同为：华融租赁（09）回字第 0911603100 号《融资租赁合同》。

#### 4、 关联方应收款项余额

##### (1) 应收账款

债务人	期末余额	期初余额
中冶美利浆纸有限公司	53,167,951.36	44,201,574.27
中冶纸业集团有限公司	-	31,908,975.01
中冶美利特种纸有限公司	23,433,939.85	
中冶美利林业开发有限公司	11,355,609.14	6,835,461.04
中冶美利岷山纸业有限公司	20,943,896.37	1,187,784.75
中冶成工路桥分公司	8,765,162.72	-
合计	<u>117,666,559.44</u>	<u>84,133,795.07</u>

##### (2) 预付账款

债务人	期末余额	期初余额
中冶美利林业开发有限公司	32,844,978.37	2,402,853.00
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	14,742,928.80	14,985,421.30
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	14,398,955.92	24,237,783.53
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	5,649,929.56	5,395,399.80
阿勒泰金天山纸浆有限公司		32,415,290.79
中冶美利浆纸有限公司		16,969,966.63
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司		2,392,401.82
合计	<u>67,636,792.65</u>	<u>98,799,116.87</u>

#### 5、 关联方应付款项余额

##### (1) 应付账款

债权人	期末余额	期初余额
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	3,181,077.85	8,528,712.34
中冶美利浆纸有限公司	10,037,320.70	58,063,507.34
中冶纸业集团有限公司	244,200.00	1,144,513.88
中冶集团国际经济贸易有限公司	12,995,897.44	-
中冶美利纸业集团机械制造有限公司	13,879,774.90	13,771,369.22
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	19,000.00	25,936.00
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	1,708,474.72	105,916.36
合计	<u>42,065,745.61</u>	<u>81,639,955.14</u>

## (2) 预收账款

债权人	期末余额	期初余额
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	1,092,657.30	3,421,987.30
中冶美利岷山纸业有限公司	2,544,722.24	6,200,000.00
合计	<u>3,637,379.54</u>	<u>9,621,987.30</u>

## (3) 其他应付款

债权人	期末余额	期初余额
中冶美利浆纸有限公司	172,810,146.07	61,694,983.36
中冶纸业集团有限公司	481,983,511.81	249,031,407.90
中冶美利林业开发有限公司	6,973,825.34	
合计	<u>661,767,483.22</u>	<u>310,726,391.26</u>

关联方应收项目的账龄均在一年以内，坏账准备金额为 3,853,697.59 元。

## 6、 关键管理人员薪酬

姓名	职务	本期金额	上期金额
刘崇喜	董事、董事长	81,978.00	
张中平	董事、总经理	68,520.00	60,576.00
王昆	董事	31,000.00	
杨云	董事	68,904.00	52,140.00
赵连学	董事	61,800.00	58,320.00
刘敬喜	董事	60,600.00	59,854.00
徐敬旗	独立董事	30,000.00	30,000.00
买文广	独立董事	30,000.00	30,000.00
万军	独立董事	30,000.00	30,000.00
牛金安	监事会主席	70,920.00	62,040.00

姓名	职务	本期金额	上期金额
刘玉芳	监事		
刘春丽	监事	56,112.00	40,800.00
	董事会秘书、副经理		
邵进华	理	66,240.00	53,040.00
吴东旭	副总经理	66,024.00	48,233.00
冯卫宏	副总经理	57,192.00	53,040.00
马小林	副总经理	57,900.00	52,572.00
郭旭斌	总工程师	24,625.00	
王新芳	总会计师	23,910.00	

## 八、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2009 年末公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### (二) 为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2009 年 12 月 31 日公司仍然承担担保责任的担保总额为 48,920 万元，占 2009 年 12 月 31 日合并报表净资产的 50.86%。

担保对象	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西北轴承股份有限公司	16,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
西北轴承股份有限公司	3,000,000.00	连带责任担保	4 年	否	否
西北轴承股份有限公司	33,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
西北轴承股份有限公司	29,800,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
西北轴承股份有限公司	2,400,000.00	连带责任担保	3 年	否	否
西北轴承股份有限公司	6,000,000.00	连带责任担保	3 年	否	否
西北轴承股份有限公司	11,250,000.00	连带责任担保	3 年	否	否
东盛科技股份有限公司	39,900,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
东盛科技股份有限公司	18,300,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
东盛科技股份有限公司	23,850,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
东盛科技股份有限公司	16,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
东盛科技股份有限公司	25,600,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
东盛科技股份有限公司	9,500,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	8,800,000.00	连带责任担保	1 年	否	否

担保对象	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	17,800,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	14,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	6,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	12,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	12,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	12,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	20,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	13,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	9,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	25,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	15,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份公司	20,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
合计	<u>489,200,000.00</u>				

### (三) 其他或有负债

截止2009年12月31日公司已经背书给他方但尚未到期的票据为7,757.64万元。

## 九、承诺事项

### 1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2009年8月15日本公司与华融金融租赁股份有限公司(以下简称“出租人”)签订了合同号为:华融租赁(09)回字第0911603100号《融资租赁合同》;合同约定本公司将账面净值为91,298,883.85元的机器设备作为回租物品,回租物品转让总价款90,000,000.00元,月租息率4.9575%,租赁期限为36个月,保证金18,000,000.00元,并签订了《回租物品转让协议》。

该事项有效期限三年,共36个月,承诺每月最低支付款额2,734,995.36元,以后年度



支付的最低租赁付款额度为 58,065,256.41 元。

未确认融资费用的余额分摊方法为实际利率分摊法。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2010 年 3 月 9 日召开了第四届董事会第三十次会议并形成以下利润分配和资本公积转增股本预案：以 2009 年 12 月 31 日的股本 158,400,000 为基数，每 10 股送红股 9 股（含税），每 10 股派发现金股利 1.10 元（含税）；由资本公积金向股东每 10 股转增 1 股，本利润分配预案尚需报股东大会批准后执行。

## 十一、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2008）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

序号	非经常损益项目（收益正数、费用损失用负数）	本期金额	上期金额
1	非流动性资产处置损益；	-23,202.68	10,477,356.85
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；		
3	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）；	2,286,531.65	270,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5	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；		
6	非货币性资产交换损益；		
7	委托他人投资或管理资产的损益；		
8	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；		
9	债务重组损益；		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11	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；		
12	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；		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14	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；		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		

序号	非经常损益项目（收益正数、费用损失用负数）	本期金额	上期金额
16	对外委托贷款取得的损益；		
17	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；		
18	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；		
19	受托经营取得的托管费收入；		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-766,140.02	24,269,025.72
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	<b>非经常性损益合计</b>	<u>1,497,188.95</u>	<u>34,086,042.83</u>
	减：所得税影响		
	<b>非经常性损益税后净额</b>	1,497,188.95	34,086,042.83
	减：少数股东损益影响额（税后）	-284,346.32	46,501.28
	<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<u>1,781,535.27</u>	<u>34,039,541.55</u>

## 十二、净资产收益率与每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2008 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

### （1）2009 年度净资产收益率和每股收益

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	8,129,429.34	0.85%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,347,894.07	0.66%	0.04	0.04

### （2）2008 年度净资产收益率和每股收益

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	68,832,425.40	7.49%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34,039,541.55	3.70%	0.21	0.21

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### （一）加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公

司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

## (二) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

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

其中：P 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 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## (三) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 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。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 14 日批准报出。

## 第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人刘崇喜先生、总会计师王新芳女士、报表编制人林明先生签名并盖章的会计报表。

二、载有北京兴华会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师王伟、马海福签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

中冶美利纸业股份有限公司

董事长：刘崇喜

二〇一〇年三月十六日