

中冶美利纸业股份有限公司

2011年半年度报告



二〇一一年八月十五日

重要提示、释义及目录

1、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。

2、不存在公司董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

3、本公司 2011 年半年度报告财务报告未经审计。

4、公司董事长王昆先生、总会计师汪存军先生、会计机构负责人林明先生声明:保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	公司主要财务数据和指标.....	7
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	9
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	15
第七节	财务报告(未经审计).....	24
第八节	备查文件目录.....	111

第一节 公司基本情况

一、公司的法定中文名称：中冶美利纸业股份有限公司

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

英文缩写：MCC MEILI PAPER

二、法定代表人：王 昆

三、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—7078069

传 真：0955—7679216 7679339

电子信箱：Shjh1971@126.COM

证券事务代表：史君丽

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

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](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》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：

HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN

半年度报告备置地点：董事会秘书办公室 证券与法律事务部

六、公司股票上市证券交易所：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

公司第五次变更注册登记时间：2010年4月29日

公司第五次变更注册登记地点：宁夏回族自治区银川市

公司第六次变更注册登记时间：2010年8月10日

公司第六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：640000000001438

税务登记号码：640502227695003

组织机构代码证：22769500-3

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：北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

第二节 公司主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	3,945,625,517.17	3,864,563,205.39	2.10%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	776,545,870.11	830,534,535.71	-6.50%
股本(股)	316,800,000.00	316,800,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.45	2.62	-6.49%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	627,278,254.49	534,247,561.87	17.41%
营业利润(元)	-56,827,571.01	-10,519,958.22	-440.19%
利润总额(元)	-51,582,698.20	-74,632,399.87	30.88%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-53,988,665.60	-77,265,948.93	30.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-59,177,145.63	-13,441,470.09	-340.26%
基本每股收益(元/股)	-0.17	-0.24	29.17%
稀释每股收益(元/股)	-0.17	-0.24	29.17%
加权平均净资产收益率(%)	-6.72%	-8.45%	1.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.36%	-1.42%	-5.94%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-64,135,074.01	-52,963,777.34	-21.09%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.20	-0.17	-17.65%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	103,017.04	
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	4,334,182.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,291,292.71	
少数股东权益影响额	70,482.27	
所得税影响额	-610,494.13	
合计	5,188,480.03	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内, 公司股本结构变化情况

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1220078	0.39%						1220078	0.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1200000	0.38%						1,200,000	0.38%
其中：境内非国有法人持股	1200000	0.38%						1,200,000	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									
5、高管股份	20078	0.01%						20078	0.01%
二、无限售条件股份	315579922	99.61%						315579922	99.61%
1、人民币普通股	315579922	99.61%						315579922	99.61%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	316,800,000	100.00%						316,800,000	100.00%

二、股东情况

1、股东数量及持股情况

单位：股

股东总数	前 10 名股东持股情况					35,129
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	
中冶纸业集团有限公司	国有法人	26.91%	85,258,510	0	5270 万股	
张冬梅	境内自然人	1.74%	5,520,296	0		
崔森炎	境内自然人	1.13%	3,571,413	0		
吴君平	境内自然人	1.00%	3,163,207	0		
重庆国际信托有限公司 - 润丰柒号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.72%	2,277,144	0		
杨丽卿	境内自然人	0.67%	2,110,000	0		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.52%	1,647,600	0		
宁夏回族自治区百货总公司	境内非国有法人	0.51%	1,600,000	0		
中融国际信托有限公司-浩成成长一期	境内非国有法人	0.48%	1,530,911	0		
张宇东	境内自然人	0.47%	1,482,188	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
中冶纸业集团有限公司	85,258,510	人民币普通股
张冬梅	5,520,296	人民币普通股
崔森炎	3,571,413	人民币普通股
吴君平	3,163,207	人民币普通股
重庆国际信托有限公司 - 润丰柒号证券投资集合资金信托计划	2,277,144	人民币普通股
杨丽卿	2,110,000	人民币普通股
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,647,600	人民币普通股
宁夏回族自治区百货总公司	1,600,000	人民币普通股
中融国际信托有限公司-浩成成长一期	1,530,911	人民币普通股
张宇东	1,482,188	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东不存在关联关系 ;本公司前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。	

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	限售条件
1、	上海北亚瑞松贸易 有限公司	1,200,000	不能确定	该公司目前尚未支付股改时期中冶美利纸业集团有限公司代为垫付的对价,因此不能上市流通。

2、控股股东及实际控制人变更情况

公司控股股东或实际控制人在报告期内没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司未有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、公司总体经营情况

报告期内，公司董事会紧紧围绕“创新提升、做强做优、持续发展、长富久安”的发展战略，坚持开展降本增效和“二次创业”活动，强化全面预算和精细化管理，以控制成本、降低费用、提高经济效益和防范经营风险作为公司中心任务，不断调整思路、创新举措和合理布局，采购成本和各项消耗得到了有效控制，全面预算管理、精细化管理水平得到了进一步提升。

报告期内，共生产各种机制纸 12.86 万吨，同比下降 3.46%，其中中高档文化用纸 11.37 万吨，同比下降 2.99%；板纸 1.5 万吨，同比下降 6.83%。

报告期内，公司营业收入实现 627,278,254.49 元，比上年同期增长 17.41%；营业利润实现 -56,827,571.01 元，比上年同期下降 440.19%；净利润实现 -54,485,972.65 元，比上年同期上升 28.73%。

单位：人民币元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减比率(%)
总 资 产	3,945,625,517.17	3,864,563,205.39	2.10%
股东权益	797,890,826.33	852,376,798.98	-6.39%
营业收入	627,278,254.49	534,247,561.87	17.41%
营业利润	-56,827,571.01	-10,519,958.22	-440.19%
净 利 润	-54,485,972.65	-76,446,562.68	28.73%

报告期末，公司总资产 3,945,625,517.17 元，较期初增加 2.10%，主要是由于本期带息负债同比增加所致。

报告期末，股东权益 797,890,826.33 元，较期初下降 6.39%，主要原因是本年度经营亏损所致。

报告期内，实现营业收入 627,278,254.49 元，比上年同期增长 17.41%，主要系本年纸张

销售数量及销售单价较上年同期上升所致。

报告期内，营业利润-56,827,571.01 元，较上年同期下降 440.19%，主要原因为：上半年因原材料价格上涨，造成生产成本上涨幅度超过销售价格的上涨幅度，毛利率下降。同时，由于本期带息负债增加及国家贷款利率上调，致使财务费用增加。

报告期内，净利润-54,485,972.65 元，较上年同期上升 28.73%，主要原因为：一是本期营业利润大幅下降；二是上年同期公司为东盛科技股份有限公司、陕西东盛医药有限责任公司提供担保被提起诉讼，公司计提预计负债 66,030,421.75 元。

二、公司报告期内经营情况

（一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 627,278,254.49 元，实现营业利润-56,827,571.01 元。

报告期内，公司营业收入及营业利润及毛利率的同比变动如下：

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
造纸业	60,561.00	55,182.33	8.88%	35.11%	46.68%	-7.19%
主营业务分产品情况						
特种纸	16,698.00	14,149.00	15.27%	381.56%	481.30%	-14.54%
胶版纸	16,117.00	14,712.00	8.72%	-19.56%	-6.11%	-13.08%
书写纸	24,385.00	23,026.00	5.57%	70.93%	79.79%	-4.66%
箱板纸	3,281.00	3,216.00	1.98%	-6.54%	0.28%	-6.67%
白卡纸	80.00	79.33	0.84%	-97.74%	-97.73%	-0.31%
合计	60,561.00	55,182.33	8.88%	35.11%	46.68%	-7.19%

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	35,823.00	424.10%
华北	5,305.00	44.22%
华东	5,721.00	-35.54%
华南	7,875.00	-65.01%
其他	5,837.00	99.52%
合计	60,561.00	35.11%

（二）报告期内主营业务或其结构、利润构成、主营业务盈利能力发

生重大变化的原因说明

报告期内主营业务或其结构没有发生重大变化。

报告期内，营业利润-56,827,571.01 元，较上年同期下降 440.19%，主要原因为：上半年因原材料价格上涨，造成生产成本上涨幅度超过销售价格的上涨幅度，毛利率下降。同时，由于本期带息负债增加及国家贷款利率上调，致使财务费用增加。

（三）公司在报告期对利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（四）公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况

（五）经营中的问题与困难

1、为抑制通货膨胀，国家进行经济宏观调控，连续出台提高银行存款准备金率、利率等回收流动性政策，公司资金紧张，运营成本显著上升，经营环境趋紧。

2、行业景气度差，市场需求不旺，产品销售存在较大压力。

3、原辅材料价格持续上涨，同时由于限超载政策导致物流费用、物流成本的上升，毛利率下降。

4、资产结构不甚合理，资产质量较低，资产盈利能力较弱。

5、公司产品转型尚处于初级阶段，特种纸对公司整体效益的提高尚未产生明显的影响。

面对上述问题和困难，公司主要采取以下措施：

1、全面开展降本增效活动，优化资源配置，严控各项生产成本。

2、拓展融资渠道，合理配置融资方式，努力降低因国家宏观政策的调整带来的不利影响。

3、推行全面预算管理，压缩非生产性开支和相关投入，采取各种措施开源节流，进一步降低经营、管理成本。

4、盘活存量资产，改善资产结构，提高资产质量，提高资产盈利能力。

5、调整和优化产品结构，大力发展特种纸，全面实施产品结构转型，提升公司综合竞争力。

6、强化销售力，建立高效专业的营销队伍，以西北及周边市场为产品重点区域，实现周边市场销量、份额最大化。

7、以完善公司内部控制活动为契机，进一步提高公司的精细化管理水平。

三、公司报告期投资情况

(一)募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

(二)重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内公司无重大非募集资金投资项目，其余在建工程详见会计报表附注在建工程部分相关内容。

四、本公司半年度财务报告未经审计

第六节 重要事项

一、公司治理状况

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》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，逐步完善了各项管理制度。

报告期内，按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》和国资委发布的《中央企业全面风险管理指引》、深交所发布的《上市公司内部控制指引》的规定，根据宁夏证券监督管理局《关于开展以完善内部控制为重点的公司治理专项活动的通知》（宁证监发[2011]46 号文）的统一部署，公司开展了完善内部控制公司治理专项活动，并制定了《中冶美利纸业股份有限公司完善内部控制公司治理专项活动工作方案》。目前公司的完善内部控制治理专项活动正在按照工作计划有序、稳步推进。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将根据有关部门出台的规章制度，继续严格依照法律法规的要求，规范经营管理行为，不断加强公司治理结构建设，提高公司的规范运作水平，努力建立公司治理长效运行机制，最大限度的维护投资者权益。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度中期不进行利润分配及公积金转增股本。

三、公司尚未制订和实施股权激励计划

四、重大诉讼、仲裁事项

（一）因本公司为东盛科技股份有限公司（以下简称“东盛科技”）向中国光大银行西安友谊路支行（以下简称“光大银行”）借款提供担保纠纷一案，光大银行向东盛科技及担

保方本公司、西安东盛集团有限公司、世纪金花股份有限公司、郭家学、王玲提起了诉讼。陕西省西安市中级人民法院民事判决书〔（2009）西民三初字第72号〕判决如下：东盛科技偿还光大银行借款本金26225382.95元；本公司、东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲对上述债务承担连带保证责任，保证人承担保证责任后，有权向债务人追偿。由于上述原因本公司在中冶美利浆纸有限公司所持有的2000万元的股权及股息红利，以及本公司在宁夏银行股份有限公司所持有的1050万元的股份及股息、红利被冻结。

公司提起上诉，陕西省高级人民法院做出（2010）陕民一终字第00027号民事判决，驳回上诉，维持原判。因西安市中级人民法院认为执行条件不成熟，目前此案暂中止执行。

（二）因本公司为陕西东盛医药有限责任公司（以下简称“东盛医药”）向华夏银行股份有限公司西安分行（以下简称“华夏银行”）借款提供担保纠纷一案，华夏银行向东盛医药及作为担保方的本公司提起了诉讼。陕西省西安市中级人民法院民事判决书〔（2009）西民三初字第64号〕判决如下：东盛医药向华夏银行支付借款本金3000万元及利息、银行承兑垫款9805038.8元及相应罚息；本公司对上述债务承担连带清偿责任。

根据陕西省西安市中级人民法院执行裁定书〔（2010）西中法执民字第43号〕，公司的3999.94万元银行存款被陕西省西安市中级人民法院司法扣划。2011年2月公司追回代偿款200万元。

2011年5月和6月经陕西省西安市中级人民法院民事判决书〔（2010）西民四初字第00338号〕和〔（2011）西民三初字第00037号〕判决，公司胜诉，分别判决东盛医药偿付公司3000万元和799.94万元款项并承担相应的诉讼费用，东盛集团和东盛科技对上述款项承担连带清偿责任。东盛医药目前就上述判决已提起上诉。公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。

五、报告期内公司未持有其他上市公司股权、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权及参股其他上市公司等投资情况

公司参股商业银行情况见下表

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	0.52%	10,500,000.00	0.00	0.00
合 计	10,500,000.00	8,750,000.00	0.52%	10,500,000.00	0.00	0.00

六、报告期内公司证券投资情况

报告期内，公司未进行证券投资活动。

七、报告期内公司重大资产收购、出售及企业合并事项的情况

报告期内公司没有发生重大资产收购、出售及企业合并事项的情况。

八、公司报告期内发生的重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

见会计报表附注“关联方关系及其交易”。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

3、公司与关联方非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内，公司与关联方无非经营性债权债务往来事项。

九、公司重大合同及其履行情况

（一）报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

在报告期内无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项。

1、2009年8月15日本公司与华融金融租赁股份有限公司签订了《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，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》。目前,该合同正在履行过程中。

2、经2010年3月14日召开的公司第四届董事会第三十一次会议审议通过,公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同,合同规定公司向交银金融租赁有限责任公司转让部分造纸生产线设备及辅助设备,转让总价款为13,000万元。同时本公司以售后回租方式向交银租赁公司租赁上述资产租金总额度为人民币149,475,650.40元,租赁期限60个月,租金支付计划:每3个月支付一期,共20期。目前,该合同正在履行过程中。

(二)在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同

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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
陕西东盛医药有限责任公司	公告日期：2005年8月23日,公告编号：2005-011	14,000.00	2006年02月20日	2,385.00	连带责任担保	1年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	公告日期：2005年8月23日,公告编号：2005-011	14,000.00	2006年02月20日	1,600.00	连带责任担保	1年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	公告日期：2005年8月23日,公告编号：2005-011	14,000.00	2007年12月25日	2,560.00	连带责任担保	1年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	公告日期：2005年8月23日,公告编号：2005-011	14,000.00	2007年12月25日	794.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	公告日期：2007年12月20日,公告编号：2007-032	12,000.00	2005年09月07日	1,830.00	连带责任担保	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	公告日期：2007年12月20日,公告编号：2007-032	12,000.00	2007年12月25日	3,990.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	公告日期：2002年11月27日	30,000.00	2010年10月18日	4,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	公告日期：2002年11月27日	30,000.00	2010年12月03日	4,600.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份有限公司	公告日期：2002年11月27日	30,000.00	2009年09月23日	1,000.00	连带责任担保	2年	否	否
银星能源股份有限公司	公告日期：2002年11月27日	30,000.00	2011年03月11日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
银星能源股份	公告日期：	30,000.00	2011年03月11日	1,000.00	连带责	1年	否	否

有限公司	2002 年 11 月 27 日				任担保			
银星能源股份有限公司	公告日期：2002 年 11 月 27 日	30,000.00	2011 年 03 月 11 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
银星能源股份有限公司	公告日期：2002 年 11 月 27 日	30,000.00	2010 年 12 月 08 日	1,900.00	连带责任担保	1 年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005 年 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	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 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	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	2005 年 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	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	2005 年 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	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	2005 年 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	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	2005 年 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	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	2005 年 10 月 21 日,公告编号：2005-013	11,000.00	2003 年 12 月 30 日	1,125.00	连带责任担保	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		3,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		67,000.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		37,804.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
深圳市美利纸业股份有限公司	2010-10-26 公告编号：20101-037	3,000.00	2010 年 10 月 26 日	1680	连带责任担保	1	否	否
深圳市美利纸业股份有限公司	2011-3-17 公告编号：2011-010	4,000.00	2011 年 3 月 17 日	3570	连带责任担保	1	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		4,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		5250		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		7,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5250		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		4,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		8250		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		74,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		43054		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				55.44%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
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)				44804				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				44804				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司不存在未到期担保承担连带清偿责任的风险。				

(三) 报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况

报告期内公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

十、公司独立董事对报告期内控股股东及其他关联方占用上市公司资金、公司对外担保发表的独立意见

报告期内，根据中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、中国证监会《关于强化持续监督，防止资金占用问题反弹的通知》（上市部函[2008]118 号）的要求，作为公司独立董事，我们阅读了公司提供的相关资料，基于独立判断的立场，现就公司截止 2011 年 6 月 30 日，公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况及对外担保情况说明并发表如下独立意见：

- 1、报告期内，公司与控股股东及其关联方之间不存在非经营性资金占用情况。
- 2、公司与关联方之间的资金往来属于正常的经营性关联交易的资金往来，交易程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。
- 3、公司对外担保及对控股子公司的担保均严格履行了相应的审批程序。公司对外担保情况符合证监发[2003]56 号文和证监发[2005]120 号文的规定。

独立董事：万军 孙卫国 张小盟

十一、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项的,公司应当披露该承诺在报告期内的履行情况。

公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东不存在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项的情形。

公司持股 5%以上股东报告期内无追加股份限售承诺的情况。

十二、报告期内，公司聘任的会计师事务所未发生变更，仍为北京兴华会计师事务所有限责任公司。

十三、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司无接待投资者实地调研、书面问询情况。公司对投资者的电话咨询均给予了热情充分的回答。

十五、公司已披露主要信息索引

1、2011年1月28日，公司公布2010年度业绩预告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2011年3月17日，公司公布第五届董事会第七次会议决议公告、第五届监事会第四次会议决议公告、公司2010年年度报告、公司2010年年度报告摘要等公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、2011年4月12日，公司公布2011年第一季度业绩预告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2011年4月20日，公司公布临时停牌公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、2011年4月27日，公司公布关于重大资产重组事项停牌公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、2011年4月30日，公司公布2011年第一季度报告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

7、2011 年 5 月 5 日，公司公布重大资产重组进展情况公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

8、2011 年 5 月 12 日，公司公布重大资产重组进展情况公告、2011 年度日常关联交易预计公告、关于召开 2010 年度股东大会通知等公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

9、2011 年 5 月 19 日，公司公布重大资产重组进展情况公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

10、2011 年 5 月 21 日，公司公布重大诉讼胜诉公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

11、2011 年 5 月 26 日，公司公布延期复牌公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

12、2011 年 5 月 31 日，公司公布第五届董事会第九次会议决议公告、关于举行 2010 年年度报告网上说明会公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

13、2011 年 6 月 2 日，公司公布重大资产重组进展情况公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

14、2011 年 6 月 3 日，公司公布关于中止筹划重大资产重组事项暨公司证券复牌公告、2010 年度股东大会决议公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

15、2011 年 6 月 23 日，公司公布重大诉讼胜诉公告，刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

十六、其他重大事项

2011 年 4 月 19 日收市后，公司接到控股股东中冶纸业集团有限公司《关于办理股票停

牌事宜的通知》，拟筹划与公司有关的重大事项，公司于 2011 年 4 月 20 日发布了《临时停牌公告》并于当日起临时停牌。

因控股股东中冶纸业集团有限公司筹划与公司相关的重大资产重组事项，公司于 2011 年 4 月 27 日发布了《关于重大资产重组事项停牌公告》并于当日继续停牌，拟于 5 月 27 日复牌。

因此次重大资产重组涉及资产规模较大、范围较广、基础工作艰巨，导致在原预计时间 2011 年 5 月 27 日之前无法完成相关工作，公司于 2011 年 5 月 26 日发布了《延期复牌公告》，拟于 6 月 28 日复牌。

2011 年 6 月 2 日，公司收到控股股东中冶纸业集团有限公司《关于终止筹划重大资产重组的函》：鉴于本次资产重组方案涉及面较广，重大资产重组条件尚不成熟，决定终止筹划本次资产重组事项。同时中冶纸业集团有限公司承诺在本公司股票复牌之日起三个月内，不再筹划与本公司有关的重大资产重组事项。公司股票于 2011 年 6 月 3 日复牌。

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

2011 年 6 月 30 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	171,305,849.15	38,980,938.48	152,175,956.57	25,333,201.72
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	5,896,438.19	20,193,800.00	13,995,569.87	400,000.00
应收账款	346,775,567.99	249,350,015.66	249,165,673.83	138,808,488.49
预付款项	376,484,050.91	310,921,953.32	333,001,420.78	271,127,383.38
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	913,475.83	913,475.83
其他应收款	24,239,803.09	21,506,918.94	24,765,392.91	22,808,754.16
买入返售金融资产				
存货	980,233,572.87	865,365,733.60	996,861,910.37	878,859,551.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,905,848,758.03	1,507,232,835.83	1,770,879,400.16	1,338,250,855.32
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	328,465,420.55	393,596,433.78	328,474,487.48	393,605,500.71
投资性房地产				
固定资产	1,362,517,475.18	1,349,732,961.29	1,411,521,776.69	1,397,073,561.55
在建工程	103,846,280.87	104,142,786.56	98,719,142.02	94,416,263.04
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	231,361,225.19	231,361,225.19	237,547,399.13	237,547,399.13
递延所得税资产	3,466,918.40	3,340,414.73	5,759,698.72	5,357,087.72
其他非流动资产	10,119,438.95	10,119,438.95	11,661,301.19	11,661,301.19
非流动资产合计	2,039,776,759.14	2,092,293,260.50	2,093,683,805.23	2,139,661,113.34
资产总计	3,945,625,517.17	3,599,526,096.33	3,864,563,205.39	3,477,911,968.66
流动负债：				
短期借款	553,000,000.00	553,000,000.00	321,100,000.00	321,100,000.00

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	205,000,000.00	65,000,000.00	238,600,000.00	55,000,000.00
应付账款	411,091,922.13	326,412,613.03	368,627,365.26	285,169,139.86
预收款项	28,846,211.03	10,733,834.49	51,543,057.22	32,711,207.03
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	40,399,319.16	28,601,010.05	50,594,234.78	39,198,359.87
应交税费	84,723,375.93	59,704,196.07	77,353,590.05	53,611,707.94
应付利息				
应付股利				
其他应付款	921,263,892.40	912,636,396.17	865,853,550.16	860,083,194.19
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	198,787,796.87	198,787,796.87	339,188,247.87	339,188,247.87
其他流动负债				
流动负债合计	2,443,112,517.52	2,154,875,846.68	2,312,860,045.34	1,986,061,856.76
非流动负债：				
长期借款	446,500,000.00	446,500,000.00	412,000,000.00	412,000,000.00
应付债券				
长期应付款	75,921,151.56	75,921,151.56	104,882,482.17	104,882,482.17
专项应付款				
预计负债	26,031,021.75	26,031,021.75	26,031,021.75	26,031,021.75
递延所得税负债				
其他非流动负债	156,170,000.01	156,170,000.01	156,412,857.15	156,412,857.15
非流动负债合计	704,622,173.32	704,622,173.32	699,326,361.07	699,326,361.07
负债合计	3,147,734,690.84	2,859,498,020.00	3,012,186,406.41	2,685,388,217.83
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	316,800,000.00	316,800,000.00	316,800,000.00	316,800,000.00
资本公积	303,602,686.33	298,663,142.95	303,602,686.33	298,663,142.95
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	69,030,441.17	69,030,441.17	69,030,441.17	69,030,441.17
一般风险准备				
未分配利润	87,112,742.61	55,534,492.21	141,101,408.21	108,030,166.71
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	776,545,870.11	740,028,076.33	830,534,535.71	792,523,750.83
少数股东权益	21,344,956.22		21,842,263.27	
所有者权益合计	797,890,826.33	740,028,076.33	852,376,798.98	792,523,750.83
负债和所有者权益总计	3,945,625,517.17	3,599,526,096.33	3,864,563,205.39	3,477,911,968.66

公司法定代表人：王昆 公司主管财务机构负责人：汪存军 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

2011 年 1-6 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	627,278,254.49	595,624,970.22	534,247,561.87	419,836,638.33
其中：营业收入	627,278,254.49	595,624,970.22	534,247,561.87	419,836,638.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	684,096,758.57	651,822,101.12	544,767,520.09	433,387,807.01
其中：营业成本	569,618,560.13	549,364,445.78	449,953,088.65	346,468,702.55
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,475,690.12	1,826,405.10	1,555,945.78	582,678.98
销售费用	16,750,490.38	13,402,986.42	12,026,213.50	10,989,290.59
管理费用	21,339,241.39	17,885,988.78	18,518,620.66	14,407,848.66
财务费用	70,911,321.27	68,501,194.30	59,955,567.56	58,969,492.06
资产减值损失	3,001,455.28	841,080.74	2,758,083.94	1,969,794.17
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)	-9,066.93	-9,066.93		
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)	-56,827,571.01	-56,206,197.83	-10,519,958.22	-13,551,168.68
加：营业外收入	6,495,915.70	6,445,915.70	3,133,857.14	2,929,857.14
减：营业外支出	1,251,042.89	718,719.38	67,246,298.79	66,372,429.96
其中：非流动资产处置损失			836,232.69	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-51,582,698.20	-50,479,001.51	-74,632,399.87	-76,993,741.50
减：所得税费用	2,903,274.45	2,016,672.99	1,814,162.81	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-54,485,972.65	-52,495,674.50	-76,446,562.68	-76,993,741.500
归属于母公司所有者的净利润	-53,988,665.60	-52,495,674.50	-77,265,948.93	-76,993,741.50
少数股东损益	-497,307.05		819,386.25	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	-0.17		-0.24	
(二) 稀释每股收益	-0.17		-0.24	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-54,485,972.65	-52,495,674.50	-76,446,562.68	-76,993,741.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-53,988,665.60	-52,495,674.50	-77,265,948.93	-76,993,741.50
归属于少数股东的综合收益总额	-497,307.05		819,386.25	

公司法定代表人：王昆 公司主管财务机构负责人：汪存军 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

2011 年 1-6 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	609,905,196.83	584,658,672.56	620,811,119.00	442,597,159.15
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	8,389,447.45	7,553,786.97	16,072,559.94	14,819,156.65
经营活动现金流入小计	618,294,644.28	592,212,459.53	636,883,678.94	457,416,315.80
购买商品、接受劳务支付的现金	554,401,473.12	551,086,221.63	592,776,570.65	463,768,436.40
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	76,162,210.02	68,468,075.96	53,051,668.03	44,931,366.85
支付的各项税费	22,135,357.47	20,424,256.07	21,393,475.67	19,276,331.93
支付其他与经营活动有关的现金	29,730,677.68	21,886,837.95	22,625,741.93	18,820,870.90
经营活动现金流出小计	682,429,718.29	661,865,391.61	689,847,456.28	546,797,006.08
经营活动产生的现金流量净额	-64,135,074.01	-69,652,932.08	-52,963,777.34	-89,380,690.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,012,064.69	7,976,362.44	21,247,173.94	16,185,177.28
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	8,012,064.69	7,976,362.44	21,247,173.94	16,185,177.28
投资活动产生的现金流量净额	-8,012,064.69	-7,976,362.44	-21,247,173.94	-16,185,177.28
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	637,400,000.00	637,400,000.00	339,900,000.00	339,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动	457,940,000.00	391,790,000.00	456,920,000.00	456,920,000.00

有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,095,340,000.00	1,029,190,000.00	796,820,000.00	796,820,000.00
偿还债务支付的现金	513,000,000.00	513,000,000.00	398,730,000.00	393,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,576,558.19	43,576,558.19	69,465,815.46	68,696,805.74
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	464,586,410.53	389,836,410.53	163,254,087.53	163,254,087.53
筹资活动现金流出小计	1,021,162,968.72	946,412,968.72	631,449,902.99	625,680,893.27
筹资活动产生的现金流量净额	74,177,031.28	82,777,031.28	165,370,097.01	171,139,106.73
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	2,029,892.58	5,147,736.76	91,159,145.73	65,573,239.17
加：期初现金及现金等价物余额	82,025,956.57	21,333,201.72	107,408,525.38	82,994,467.20
六、期末现金及现金等价物余额	84,055,849.15	26,480,938.48	198,567,671.11	148,567,706.37

公司法定代表人：王昆 公司主管财务机构负责人：汪存军 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

2011 年 1-6 月

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	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	316,800,000.00	303,602,686.33			69,030,441.17		141,101,408.21		21,842,263.27	852,376,798.98	158,400,000.00	315,592,686.33			69,030,441.17		418,807,628.89		19,819,012.29	981,649,768.68		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	316,800,000.00	303,602,686.33			69,030,441.17		141,101,408.21		21,842,263.27	852,376,798.98	158,400,000.00	315,592,686.33			69,030,441.17		418,807,628.89		19,819,012.29	981,649,768.68		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-53,988,665.60		-497,307.05	-54,485,972.65	158,400,000.00	-11,990,000.00					-277,706,220.68		2,023,250.98	-129,272,969.70		
(一) 净利润							-53,988,665.60		-497,307.05	-54,485,972.65							-117,790,825.70		2,023,250.98	-115,767,574.72		
(二) 其他综合收益																						

上述(一)和(二) 小计							-53,988,665.60		-497,307.05	-54,485,972.65							-117,790,825.70		2,023,250.98	-115,767,574.72
(三)所有者投入和减少资本												3,850,000.00								3,850,000.00
1.所有者投入资本												3,850,000.00								3,850,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四)利润分配																				-17,355,394.98
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				-17,355,394.98
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转												158,400.00	-15,840.00							-142,560.00
1.资本公积转增资												15,840.00	-15,840.00							

本（或股本）										0,000.00	0,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他										142,560.00	0.00								-142,560.00
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	316,800.00	303,602.68			69,030.441.17	87,112,742.61		21,344,956.22	797,890.82	316,800.00	303,602.68			69,030.441.17		141,101.40		21,842,263.27	852,376.79

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

2011 年 1-6 月

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	316,800	298,663			69,030,		108,030	792,523	158,400	310,653			69,030,		386,299	924,382

	,000.00	,142.95			441.17		,166.71	,750.83	,000.00	,142.95			441.17		,089.39	,673.51
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	316,800,000.00	298,663,142.95			69,030,441.17		108,030,166.71	792,523,750.83	158,400,000.00	310,653,142.95			69,030,441.17		386,299,089.39	924,382,673.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-52,495,674.50	-52,495,674.50	158,400,000.00	-11,990,000.00					-278,268	-131,858,922.68
(一) 净利润							-52,495,674.50	-52,495,674.50							-118,353,527.70	-118,353,527.70
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							-52,495,674.50	-52,495,674.50							-118,353,527.70	-118,353,527.70
(三) 所有者投入和 减少资本										3,850,000.00						3,850,000.00
1. 所有者投入资本										3,850,000.00						3,850,000.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配															-17,355,394.98	-17,355,394.98
1. 提取盈余公积																

中冶美利纸业股份有限公司 2011年半年度财务报表附注

(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 640000000001438。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,注册资本变更为 15,840 万元;根据 2009 年度股东大会决议,以 2009 年 12 月 31 日总股本 15840 万股为基数,每 10 股送 9 股,资本公积金每 10 股转增 1 股,此项分配方案实施后,注册资本变更为 31,680 万元。本公司法定代表人:王昆;公司住所:宁夏回族自治区中卫市城区柔远镇。

本公司设综合办公室、证券与法律事务部、财务与资产管理部、企业管理部、资金管理部、人力资源部、审计部、销售部、供应部、物资管理部、生产管理部、安全生产管理部、企业文化中心、保卫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、铜版纸车间、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） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2） 按组合计提坏账准备应收款项：

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。

确定组合的依据

组合 1 账龄时间

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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) 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投资成本。长期股权投资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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其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，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投资成本；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,出租用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

公司本年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%、24%
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、 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股份有限公司执行 24%的优惠税率。

3、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	7,164.90	205.68		7,370.58	
美利建筑公司	10,656,511.64	-387,493.04		10,269,018.60	
美利安装公司	11,178,586.73	-110,019.69		11,068,567.04	
合计	<u>21,842,263.27</u>	<u>-497,307.05</u>		<u>21,344,956.22</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	295,422.63	172,666.29
银行存款	63,729,084.96	14,023,978.08
其他货币资金	107,281,341.56	137,979,312.20
合 计	<u>171,305,849.15</u>	<u>152,175,956.57</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	107,281,341.56	137,979,312.20

合 计 107,281,341.56 137,979,312.20

- (2) 公司无抵押、质押等存放在境外的款项。
- (3) 报告期末公司受中冶美利浆纸有限公司与上海广电电气(集团)股份有限公司合同诉讼案件影响,中国农业银行 389001040016379 账户被冻结,金额为 3,051.62 元。
- (4) 货币资金期末较期初增加 12.57%, 主要原因为本期银行存款增加所致。
- (5) 于三个月以后到期的银行承兑汇票保证金 87,250,000.00 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	5,896,438.19	13,995,569.87
商业承兑汇票		
合 计	<u>5,896,438.19</u>	<u>13,995,569.87</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 206,604,653.27 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	2011-05-09	2011-11-09	4,280,000.00
2	四川新华商纸业有限公司	2011-06-01	2011-12-01	3,000,000.00
3	广州市明盛物流有限公司	2011-03-18	2011-09-18	2,430,000.00
4	深圳市钱氏纸业有限公司	2011-01-28	2011-07-28	2,000,000.00
5	杭州富兴纺织有限公司	2011-03-17	2011-09-17	2,000,000.00
	合 计			<u>13,710,000.00</u>

(3) 应收票据期末较期初减少 57.87%, 主要系一部分票据用于贴现和背书支付了货款所致。

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法	371,894,912.86	100.00%	25,119,344.87	6.75%	269,222,065.41	100.00%	20,056,391.58	7.45%
组合小计	371,894,912.86	100.00%	25,119,344.87	6.75%	269,222,065.41	100.00%	20,056,391.58	7.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>371,894,912.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,119,344.87</u>	<u>6.75%</u>	<u>269,222,065.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,056,391.58</u>	<u>7.45%</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	264,527,834.16	71.13%	7,935,865.05	3%	182,856,252.84	67.92%	5,485,687.59	3%
1 至 2 年	92,473,710.60	24.87%	9,247,371.06	10%	73,404,997.85	27.27%	7,340,499.79	10%
2 至 3 年	6,448,393.32	1.73%	1,934,518.00	30%	4,288,108.75	1.59%	1,286,432.63	30%
3 至 4 年	3,974,501.56	1.07%	1,987,250.78	50%	4,320,587.83	1.60%	2,160,293.92	50%
4 至 5 年	2,280,666.21	0.61%	1,824,532.97	80%	2,843,202.43	1.06%	2,274,561.94	80%
5 年以上	2,189,807.01	0.59%	2,189,807.01	100%	1,508,915.71	0.56%	1,508,915.71	100%
合计	<u>371,894,912.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,119,344.87</u>		<u>269,222,065.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,056,391.58</u>	

(3) 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。

(4) 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	同一母公司	42,654,887.33	一年以内	11.47%
中冶美利纸业(北京)有限公司	参股公司	36,592,944.57	一年以内	9.84%
中卫市天诚建设有限公司	第三方	17,150,217.70	一年以内	4.61%
中卫市远大工贸有限责任公司	第三方	15,318,722.65	一年以内	4.12%
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	14,790,298.92	一年以内	3.98%
合计		<u>126,507,071.17</u>		<u>34.02%</u>

(5) 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	同一母公司	42,654,887.33	11.47%
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	14,790,298.92	3.98%
中冶美利峨山纸业有限公司	同一母公司	13,183,794.81	3.55%
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	7,507,382.90	2.02%
中冶美利物流有限公司	同一母公司	105,000.00	0.03%
中冶美利成都销售有限公司	同一母公司	114,945.86	0.03%

合 计 78,356,309.82 21.08%

(6) 坏账准备

<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>期末余额</u>
		<u>转回</u>	<u>转销</u>	
<u>20,056,391.58</u>	<u>5,062,953.29</u>			<u>25,119,344.87</u>

(7) 期末无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、预付款项

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额比例</u>
1 年以内	239,659,312.83	63.66%	225,973,456.51	67.86%
1 至 2 年	81,230,024.88	21.58%	80,142,257.93	24.07%
2 至 3 年	42,169,622.09	11.20%	14,661,399.07	4.40%
3 至 4 年	3,520,488.58	0.94%	8,797,649.92	2.64%
4 至 5 年	7,268,807.67	1.93%	1,442,219.43	0.43%
5 年以上	2,635,794.86	0.69%	1,984,437.92	0.60%
合 计	<u>376,484,050.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>333,001,420.78</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过一年的重要预付款项列示如下：

<u>序号</u>	<u>债务人</u>	<u>期末余额</u>	<u>未及时结算的原因</u>
1	内蒙古呼和浩特胜利纸品有限公司	17,567,364.91	未到结算期
2	上海迪量工贸有限公司	1,602,943.92	未到结算期
3	沈万华	1,514,306.80	未到结算期
4	中卫晨济工贸有限公司	1,494,999.99	未到结算期
5	宁夏正德石化有限责任公司	1,375,500.48	未到结算期
	合 计	<u>23,555,116.10</u>	

(3) 预付款项金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
宁夏力通运输有限公司	第三方	32,898,436.77	1 年以内和 1 至 2 年	未到结算期
中冶宁夏实业有限责任公司	同一母公司	26,452,977.85	1 年以内和 1 至 2 年	未到结算期
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	24,849,294.42	1 年以内和 1 至 2 年	未到结算期
宁夏龙宫旅游开发有限公司	第三方	23,919,991.94	1 年以内	未到结算期

内蒙古呼和浩特胜利纸品有限公司	第三方	17,567,364.91	2 至 3 年	未到结算期
合 计		<u>125,688,065.89</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
中冶宁夏实业有限责任公司	同一母公司	26,452,977.85	7.03%
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	24,849,294.42	6.60%
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一母公司	12,262,393.39	3.26%
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	同一母公司	154,062.90	0.04%
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	56,830.56	0.02%
合 计		<u>63,775,559.12</u>	<u>16.95%</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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	25,736,590.55	100%	1,496,787.46	5.82%	26,290,500.87	100%	1,525,107.96	5.80%
组合小计	25,736,590.55	100%	1,496,787.46	5.82%	26,290,500.87	100%	1,525,107.96	5.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>25,736,590.55</u>	<u>100%</u>	<u>1,496,787.46</u>	<u>5.82%</u>	<u>26,290,500.87</u>	<u>100%</u>	<u>1,525,107.96</u>	<u>5.80%</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	24,039,077.56	93.40%	721,172.33	3%	24,520,800.30	93.27%	735,624.01	3%
1 至 2 年	555,452.63	2.16%	55,545.26	10%	549,470.60	2.09%	54,947.06	10%
2 至 3 年	306,266.61	1.19%	91,879.98	30%	424,629.44	1.62%	127,388.83	30%

3 至 4 年	383,041.83	1.49%	191,520.92	50%	351,567.07	1.34%	175,783.54	50%
4 至 5 年	80,414.74	0.31%	64,331.79	80%	63,344.68	0.24%	50,675.74	80%
5 年以上	372,337.18	1.45%	372,337.18	100%	380,688.78	1.45%	380,688.78	100%
合计	<u>25,736,590.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,496,787.46</u>		<u>26,290,500.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,525,107.96</u>	

(3) 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。

(4) 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
华融金融租赁股份有限公司	第三方	18,000,000.00	一年以内	69.94%
广州市白云区红江物业管理部	第三方	1,051,265.00	一年以内	4.08%
中卫市顺运达商贸有限公司	第三方	995,914.23	一年以内	3.87%
平安证券有限责任公司	第三方	400,000.00	一年以内	1.55%
闫晓明	第三方	215,500.00	一年以内	0.85%
合 计		<u>20,662,679.23</u>		<u>80.29%</u>

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		转回	转销
<u>1,525,107.96</u>		<u>28,320.50</u>	<u>1,496,787.46</u>

(6) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回 原因	确定原坏账准备 的依据	转回或收回前累计已计 提坏账准备金额	转回或收回 金额
职工借款	归还借款	按账龄计提	9,526.60	9,526.60
合计			<u>9,526.60</u>	<u>9,526.60</u>

期末本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款为 9,526.60 元。

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	199,223,731.19	913,057.94	198,310,673.25	247,961,146.95	2,915,169.58	245,045,977.37
库存商品	368,378,593.31	580,472.78	367,798,120.53	370,948,089.54	611,538.65	370,336,550.89
周转材料						
低值易耗品	49,748.98		49,748.98	49,748.98		49,748.98

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
工程施工	19,452,521.18		19,452,521.18	11,852,250.88		11,852,250.88
消耗性生物资产	394,622,508.93		394,622,508.93	369,577,382.25		369,577,382.25
合计	<u>981,727,103.59</u>	<u>1,493,530.72</u>	<u>980,233,572.87</u>	<u>1,000,388,618.60</u>	<u>3,526,708.23</u>	<u>996,861,910.37</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	2,915,169.58		2,002,111.64		913,057.94
库存商品	611,538.65		31,065.87		580,472.78
工程施工					
消耗性生物资产					
合计	<u>3,526,708.23</u>		<u>2,033,177.51</u>		<u>1,493,530.72</u>

(3) 本期末依据最近一期原材料市场采购价格计算的可变现净值与账面价值孰低按原材料类别进行测试，部分原材料账面价值低于可变现净值并予以转回，转回金额占原材料期末余额的 1.01%；依据库存商品最近一期及未来合同销售价格计算的可变现净值与账面价值孰低按单个库存商品进行测试，部分库存商品账面价值低于可变现净值并予以转回，转回金额占库存商品期末余额的 0.01%。

(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	369,577,382.25	25,045,126.68		394,622,508.93

(5) 截止 2011 年 6 月 30 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。

(6) 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	105,692,788.82	7,509,670.00		113,202,458.82

(7) 消耗性生物资产借款费用资本化的资本化率为 6.09%。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 日，用于质押担保的存货为 186,580,000.00 元，质押取得短期借款 139,900,000.00 元。

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	5,875,758.23		5,884,825.16	
其中：合营企业				
联营企业	5,875,758.23		5,884,825.16	
其他按成本法核算的长期股权投资	322,589,662.32		322,589,662.32	
合 计	<u>328,465,420.55</u>		<u>328,474,487.48</u>	

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	40%	40%	26,533,560.45	11,843,796.78	14,689,763.67	10,919,996.02	-22,667.32

(2) 按成本法核算的长期股权投资

序 号	被投资单位	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	中冶美利纸业(北京)有限公司	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>

因本公司为东盛科技股份有限公司（以下简称“东盛科技”）向中国光大银行西安友谊路支行（以下简称“光大银行”）借款提供担保纠纷一案，光大银行向东盛科技及担保方本公司、西安东盛集团有限公司、世纪金花股份有限公司、郭家学、王玲提起了诉讼。陕西省西安市中级人民法院民事判决书[（2009）西民三初字第72号]判决如下：东盛科技偿还光大银行借款本金26,225,382.95元；本公司、东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲对上述债务承担连带保证责任，保证人承担保证责任后，有权向债务人追偿。因上述原因公司在中冶美利浆纸有限公司所持有的2000万元的股权及股息红利，以及公司在宁夏银行股份有限公司所持有的1050万元的股份及股息、红利被冻结。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

序 号	被投资单位	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	5,884,825.16	-9,066.93		5,875,758.23
	合 计	<u>7,200,000.00</u>	<u>5,884,825.16</u>	<u>-9,066.93</u>		<u>5,875,758.23</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,032,712,896.39	3,990,068.96	229,800.00	2,036,473,165.35
其中：房屋及建筑物	630,997,965.00	527,857.25		631,525,822.25
机器设备	88,551,967.64	188,001.41		88,739,969.05
运输工具	15,640,384.55	36,450.00	229,800.00	15,447,034.55
专用设备	816,917,876.27	2,764,033.81		819,681,910.08
传导设备	310,370,988.52	272,991.45		310,643,979.97
动力设备	155,510,159.23	7,264.96		155,517,424.19
仪器仪表	14,723,555.18	193,470.08		14,917,025.26
-----	-----	<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	-----
二、累计折旧合计	616,212,758.31	52,803,987.50	39,417.03	668,977,328.78
其中：房屋及建筑物	94,767,067.66	7,890,550.23		102,657,617.89
机器设备	42,416,372.09	3,366,525.29		45,782,897.38
运输工具	5,320,968.14	666,725.28	39,417.03	5,948,276.39
专用设备	327,437,109.34	27,703,414.19		355,140,523.53
传导设备	97,950,746.48	7,527,595.54		105,478,342.02
动力设备	40,014,288.45	4,630,802.88		44,645,091.33
仪器仪表	8,306,206.15	1,018,374.09		9,324,580.24
三、固定资产账面净值	1,416,500,138.08			1,367,495,836.57
其中：房屋及建筑物	536,230,897.34			528,868,204.36
机器设备	46,135,595.55			42,957,071.67
运输工具	10,319,416.41			9,498,758.16
专用设备	489,480,766.93			464,541,386.55
传导设备	212,420,242.04			205,165,637.95
动力设备	115,495,870.78			110,872,332.86
仪器仪表	6,417,349.03			5,592,445.02
四、减值准备合计	4,978,361.39			4,978,361.39
其中：房屋及建筑物	3,196,676.61			3,196,676.61
机器设备	1,776,032.62			1,776,032.62
运输工具	2,957.20			2,957.20
专用设备	2,694.96			2,694.96
传导设备				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
动力设备				
仪器仪表				
五、固定资产账面价值	1,411,521,776.69			1,362,517,475.18
其中：房屋及建筑物	533,034,220.73			525,671,527.75
机器设备	44,359,562.93			41,181,039.05
运输工具	10,316,459.21			9,495,800.96
专用设备	489,478,071.97			464,538,691.59
传导设备	212,420,242.04			205,165,637.95
动力设备	115,495,870.78			110,872,332.86
仪器仪表	6,417,349.03			5,592,445.02

本期折旧额 52,803,987.50 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 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	224,476,429.88	26,440,614.89		198,035,814.99
运输设备				
专用设备				
传导设备				
动力设备				
仪器仪表				
合计	<u>224,476,429.88</u>	<u>26,440,614.89</u>		<u>198,035,814.99</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	72,382,127.64	21,840,015.17		50,542,112.47
运输设备				
专用设备				
传导设备				
动力设备				
仪器仪表	756,081.37	395,052.24		361,029.13
其他				

合计 73,138,209.01 22,235,067.41 50,903,141.60

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司用于抵押的固定资产账面余额 518,006,895.33 元, 账面净值 371,364,742.19 元, 抵押取得长期借款 35,000,000.00 元, 抵押取得短期借款 41,800,000.00 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
供热锅炉配套技改工程项目	33,818,321.03	33,818,321.03	29,697,590.86	29,697,590.86
5 万吨涂布特种纸技改项目	55,504,018.19	55,504,018.19	54,469,134.46	54,469,134.46
60 万吨水泥粉磨站	14,313,741.65	14,313,741.65	14,342,216.70	14,342,216.70
3MWp 用户侧光伏并网发电项目	210,200.00	210,200.00	210,200.00	210,200.00
合计	<u>103,846,280.87</u>	<u>103,846,280.87</u>	<u>98,719,142.02</u>	<u>98,719,142.02</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
供热锅炉配套技改工程项目	49,720,000.00	29,697,590.86	4,120,730.17		
5 万吨涂布特种纸技改项目	77,300,000.00	54,469,134.46	1,034,883.73		
60 万吨水泥粉磨站项目	21,600,000.00	14,342,216.70	-28,475.05		
3MWp 用户侧光伏并网发电项目	84,000,000.00	210,200.00			
合计	<u>232,620,000.00</u>	<u>98,719,142.02</u>	<u>5,127,138.85</u>		

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源	期末数
供热锅炉配套技改工程项目	68.02%	80.00%			自筹	33,818,321.03
5 万吨涂布特种纸技改项目	71.81%	85.00%			自筹	55,504,018.19
60 万吨水泥粉磨站项目	66.27%	66.27%			自筹	14,313,741.65
3MWp 用户侧光伏并网发电项目	0.25%	0.25%			自筹	210,200.00
合计						<u>103,846,280.87</u>

(3) 本期在建工程中无项目借款。

(4) 本期经公司第五届董事会第九次会议通过, 对供热锅炉配套技改工程项目根据实际进展情况对工程投入进行了全面核算, 预计该项目的实际总投资为 4972 万元, 比原预

算数增加投资 2021 万元。

10、 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	237,547,399.13		53,202,775.24	231,361,225.19	22 年
合计	<u>284,564,000.43</u>	<u>237,547,399.13</u>		<u>53,202,775.24</u>	<u>231,361,225.19</u>	

本公司长期待摊费用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。

11、 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	3,659,612.96	5,759,698.72
未实现内部销售利润	-192,694.56	
合 计	<u>3,466,918.40</u>	<u>5,759,698.72</u>

(二) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	23,806,143.70
未实现内部销售利润	-1,284,630.40
合 计	22,521,513.30

(三) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	115,767,052.29	29,780,499.03
预计负债	24,031,021.75	66,030,421.75
合 计	<u>139,798,074.04</u>	<u>95,810,920.78</u>

公司在进行所得税会计处理时，只有在确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异时，才应当确认相关的递延所得税资产。

12、 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
融资租赁未实现售后租回损益	11,661,301.19		1,541,862.24	10,119,438.95

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>11,661,301.19</u>		<u>1,541,862.24</u>	<u>10,119,438.95</u>

13、 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	21,581,499.54	5,034,632.79			26,616,132.33
二、存货跌价准备	3,526,708.23		2,033,177.51		1,493,530.72
三、固定资产减值准备	4,978,361.39				4,978,361.39
合 计	<u>30,086,569.16</u>	<u>5,034,632.79</u>	<u>2,033,177.51</u>		<u>33,088,024.44</u>

14、 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	81,100,000.00	50,500,000.00
保证借款	332,000,000.00	130,700,000.00
质押借款	139,900,000.00	139,900,000.00
合 计	<u>553,000,000.00</u>	<u>321,100,000.00</u>

(2) 短期借款中无逾期借款。

(3) 短期借款期末比年初数增长 72.22%,主要是公司本期流动资金借款增加所致。

15、 应付票据

类 别	期末余额	其中：下一年度	期初余额
		将到期的金额	
银行承兑汇票	144,000,000.00		224,100,000.00
商业承兑汇票	61,000,000.00		14,500,000.00
合 计	<u>205,000,000.00</u>		<u>238,600,000.00</u>

16、 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	367,256,871.99	89.34%	338,969,492.35	91.95%
1 至 2 年	25,951,437.46	6.31%	15,232,787.20	4.13%
2 至 3 年	8,225,518.86	2.00%	7,094,167.69	1.92%

3 年以上	9,658,093.82	2.35%	7,330,918.02	2.00%
合 计	<u>411,091,922.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>368,627,365.26</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

<u>股东单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
中冶纸业集团有限公司	235,163,833.97	214,621,126.55
合 计	<u>235,163,833.97</u>	<u>214,621,126.55</u>

(3) 欠本公司关联方款项情况

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
中冶宁夏实业有限责任公司	9,002,761.63	8,424,063.80
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司		466,981.69
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	3,732,338.79	3,795,797.11
中冶集团国际贸易有限公司	4,683,752.39	4,683,752.39
中冶美利浆纸有限公司	9,339,553.52	16,451,789.98
中冶纸业集团有限公司	235,163,833.97	214,621,126.55
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	28,049.99	19,000.00
中冶美利崃山纸业有限责任公司	5,330,965.45	7,981,351.71
中冶美利成都销售有限公司		65,996.22
中冶美利特种纸有限公司		661,051.99
中冶美利物流有限公司	600,987.34	
合 计	<u>267,882,243.08</u>	<u>257,170,911.44</u>

(4) 账龄超过 1 年的大额重要应付账款

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>未偿还原因</u>
雍占玲	3,166,144.95	1-2 年	未到付款期
余占明	2,301,108.40	1-2 年	未到付款期
天正集团中卫特约经销处	2,231,867.50	1-2 年	未到付款期
息占华	1,420,052.55	1-2 年	未到付款期
银川市博奥物资有限公司	1,234,272.29	1-2 年	未到付款期
合 计	<u>10,353,445.69</u>		

17、 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	22,132,924.56	76.73%	45,297,582.65	87.88%
1至2年	3,640,476.75	12.62%	3,255,839.44	6.32%
2至3年	1,999,331.39	6.93%	1,998,406.80	3.88%
3年以上	1,073,478.33	3.72%	991,228.33	1.92%
合计	<u>28,846,211.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,543,057.22</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	696,735.82	696,735.82
中冶美利岷山纸业有限公司	1,198,650.82	1,198,650.82
中冶美利特种纸有限公司		14,254,082.17
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	20,000.00	
中冶美利成都销售有限公司	185,940.19	
合计	<u>2,101,326.83</u>	<u>16,149,468.81</u>

18、 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	22,946,771.65	52,352,085.18	58,642,482.76	16,656,374.07
职工福利费	0.00	2,483,776.58	2,483,776.58	0.00
社会保险费	18,850,734.55	11,758,913.35	17,204,914.81	13,404,733.09
其中：基本养老保险	16,993,871.37	7,662,140.04	12,903,116.30	11,752,895.11
补充养老保险	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	2,910.00	2,910.00	0.00
工会经费和职工教育经费	8,608,053.86	1,769,972.15	331,243.40	10,046,782.61
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	188,674.72	103,004.67	250.00	291,429.39
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>50,594,234.78</u>	<u>68,470,661.93</u>	<u>78,665,577.55</u>	<u>40,399,319.16</u>

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

19、 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	19,946,010.51	12,873,814.49
营业税	16,978,516.15	17,375,830.96
城建税	5,679,566.90	5,547,920.39
企业所得税	9,607,225.87	9,264,850.17
个人所得税	10,465,968.91	11,561,198.02
房产税	266,282.44	213,458.27
印花税	822,576.82	927,015.84
教育费附加	10,387,938.17	9,689,875.59
地方教育费附加	5,662,229.92	5,210,859.41
水利基金	4,705,296.65	4,469,457.32
扬黄工程附加费	186,759.59	186,759.59
其他	15,004.00	32,550.00
合 计	<u>84,723,375.93</u>	<u>77,353,590.05</u>

20、 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	742,287,774.79	80.57%	685,974,146.35	79.23%
1 至 2 年	174,275,171.07	18.92%	175,060,374.34	20.22%
2 至 3 年	2,266,531.35	0.25%	3,195,503.04	0.37%
3 年以上	2,434,415.19	0.26%	1,623,526.43	0.18%
合 计	<u>921,263,892.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>865,853,550.16</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	735,218,198.94	680,929,032.30
合 计	<u>735,218,198.94</u>	<u>680,929,032.30</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	172,012,884.88	172,918,788.11
中冶纸业集团有限公司	735,218,198.94	680,929,032.30
合 计	<u>907,231,083.82</u>	<u>853,847,820.41</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 0 元。

21、 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	142,000,000.00	284,000,000.00
应付债券		
长期应付款	56,787,796.87	55,188,247.87
合 计	<u>198,787,796.87</u>	<u>339,188,247.87</u>

一年内到期的非流动负债期末比年初减少 41.40%，主要原因是一年内到期长期借款减少所致。

22、 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	90,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	498,500,000.00	641,000,000.00
质押借款		
合 计	588,500,000.00	696,000,000.00

其中：一年内到期的长期借款

信用借款		
抵押借款	35,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	107,000,000.00	229,000,000.00
质押借款		
合 计	<u>142,000,000.00</u>	<u>284,000,000.00</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	2021.05.18	RMB	6.80	277,500,000.00	278,000,000.00
中国农业银行中卫支行	2009.12.29	2012.11.28	RMB	7.32	55,000,000.00	55,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2010.12.17	2012.12.16	RMB	5.60	39,000,000.00	39,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2009.12.01	2011.11.30	RMB	5.40	35,000,000.00	35,000,000.00

中国建设银行中卫支行	2011.03.17	2013.03.16	RMB	6.71	35,000,000.00	
合计					<u>441,500,000.00</u>	<u>407,000,000.00</u>

(3) 公司截止 2011 年 6 月 30 日无逾期的长期借款。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日的抵押借款中以公司自有固定资产抵押取得长期借款 35,000,000.00 元，取得短期借款 41,800,000.00 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短期借款 39,300,000.00 元，取得长期借款 55,000,000.00 元。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日的保证借款 830,500,000.00 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 100,000,000.00 元，中冶纸业集团有限公司为本公司提供担保取得借款 441,000,000.00 元，中国冶金科工集团公司为本公司提供担保取得借款 289,500,000.00 元。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日的质押借款中以公司自有存货质押取得短期借款 139,900,000.00 元。

23、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	46,976,665.45	31,687,711.19
交银金融租赁有限责任公司	五年	149,475,650.40	5.47%	19,475,650.38	113,094,064.59	101,021,237.24
合计		<u>247,935,483.36</u>		<u>27,519,053.48</u>	<u>160,070,730.04</u>	<u>132,708,948.43</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		31,687,711.19		46,976,665.45
交银金融租赁有限责任公司		101,021,237.24		113,094,064.59
合计		<u>132,708,948.43</u>		<u>160,070,730.04</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 185,475,650.40 元。

(4) 长期应付款中于一年以内到期的款项 56,787,796.87 元。

(5) 2009 年 6 月 15 日公司与华融租赁股份有限公司签定售后回租协议（协议编号：华融租赁（09）回字第 0911603100 号），将账面价值 91,298,883.85 元的设备以 90,000,000.00 元价款出售给华融租赁股份有限公司，以融资租赁方式租回。租回后的固定资产原值增加 93,566,429.86 元。

(6) 2010 年 2 月 10 日公司与交银金融租赁有限责任公司签定融资租赁合同（合同编号：交银租赁 20100003），将账面价值 143,191,964.47 元的设备以 130,000,000.00 元价款出售

给交银金融租赁有限责任公司，以融资租赁方式租回。租回后的固定资产原值增加 130,910,000.02 元。

24、 预计负债

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	26,031,021.75			26,031,021.75
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	<u>26,031,021.75</u>			<u>26,031,021.75</u>

(1) 2005 年 9 月 7 日光大银行与陕西东盛科技股份有限公司签订借款合同，借款金额为 2370 万元。同日光大银行和本公司、东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲分别签订了《保证合同》，为上述借款承担连带责任保证。2005 年 8 月 23 日公司刊登了为东盛科技提供不超过 1.4 亿元的对外担保公告。贷款到期后，东盛科技未履行还款义务。

2009 年 10 月 19 日，光大银行诉至陕西省西安市中级人民法院请求判令：陕西东盛科技股份有限公司偿还原告借款本金 18,229,362.71 元、利息 7,996,020.24 元，本息合计 26,225,382.95 元；本公司及东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲对上述债务承担连带偿还责任。

关于陕西东盛科技股份有限公司的担保纠纷案件，陕西省西安市中级人民法院于 2009 年 12 月 14 日下达了民事判决书[(2009)西民三初字第 72 号]，判决如下：

a、陕西东盛科技股份有限公司向光大银行支付借款本金 18,229,362.71 元，利息 7,996,020.24 元，本息合计 26,225,382.95 元。

b、本公司、东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲对上述债务承担连带保证责任，保证人承担保证责任后，有权向债务人追偿。

公司提起上诉，要求东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲与本公司共同承担上述债务连带保证责任，陕西省高级人民法院做出(2010)陕民一终字第 00027 号民事判决，驳回上诉，维持原判。

(2) 2007 年 7 月 31 日华夏银行与陕西东盛医药有限责任公司签订了《最高额融资合同》，合同约定最高融资额度为 6400 万元。同时，华夏银行与本公司签订了《最高额保证合同》，本公司提供连带责任保证。公司于 2007 年 12 月 20 日刊登了为陕西东盛医药有限责任公司提供不超过 1.2 亿元的对外担保公告。华夏银行与陕西东盛医药有限责任公司签订了《银行承兑协议》，共计出票金额 3180 万元，陕西东盛医药有限责任公司按 50%存入保

证金，华夏银行于到期当日进行了承兑。在扣划陕西东盛医药有限责任公司保证金及部分账户存款后形成承兑款 15,855,038.80 元。之后华夏银行与陕西东盛医药有限责任公司签订了借款合同，并发放了 3000 万元的流动资金借款。以上债务到期后，陕西东盛医药有限责任公司未履行还款义务。

2009 年 9 月 7 日华夏银行诉至陕西省西安市中级人民法院请求判令陕西东盛医药有限责任公司偿还借款本金 3000 万元，利息 1,684,630.62 元，因银行承兑垫款享有的债权 9,805,038.80 元，银行承兑垫款罚息 3,581,994.13 元。并由本公司对上述欠款承担连带清偿责任。

关于陕西东盛医药有限责任公司的担保纠纷案件，陕西省西安市中级人民法院于 2009 年 11 月 26 日下达了民事判决书[(2009)西民三初字第 64 号]，判决如下：

a、陕西东盛医药有限责任公司向华夏银行支付借款本金 3000 万元及利息、银行承兑垫款 9,805,038.80 元及相应罚息。

b、本公司对上述债务承担连带清偿责任。

(3) 2010 年公司对上述担保事项全额计提预计负债 66,030,421.75 元。根据陕西省西安市中级人民法院执行裁定书[(2010)西中法执民字第 43 号]，公司的 39,999,400.00 元银行存款被陕西省西安市中级人民法院司法扣划。公司向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼，要求法院判令陕西东盛医药有限责任公司偿还公司代为偿还的款项 39,999,400.00 元。2011 年 2 月份公司追回代偿款 2,000,000.00 元。2011 年 5 月和 6 月经陕西省西安市中级人民法院民事判决书[(2010)西民四初字第 00338 号]和[(2011)西民三初字第 00037 号]判决，公司胜诉，分别判决东盛医药偿付公司 3000 万元和 799.94 万元款项并承担相应的诉讼费用，东盛集团和东盛科技对上述款项承担连带清偿责任。东盛医药目前就上述判决已提起上诉。公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。

(4) 期末公司无一年内到期的预计负债。

25、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	1,625,000.00	1,750,000.00
轻纺工业发展专向资金	130,000.00	140,000.00
供热系统节能奖励补助	2,265,000.01	2,372,857.15
林纸一体化项目	138,240,000.00	138,240,000.00

6.8 万吨麦草深度脱木素及无原素氯漂白节能减排技改项目	13,910,000.00	13,910,000.00
合 计	<u>156,170,000.01</u>	<u>156,412,857.15</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
农民工技能培训补贴资金	1,050,000.00	1,050,000.00
建筑工程劳动保险基金	50,000.00	50,000.00
岗位补贴和培训补贴资金	98,230.00	98,230.00
困难企业社会保险补贴和岗位补贴资金	2,893,095.00	2,893,095.00
合 计	<u>4,091,325.00</u>	<u>4,091,325.00</u>

26、股本

项 目	年初余额		送股	本期增减额			年末余额	
	金额	比例		公积金转股	其他	小计	金额	比例
1. 有限售条件股份	1,220,078.00	0.39%					1,220,078.00	0.39%
(1) 国家持股								
(2) 国有法人持股								
(3) 其他内资持股	1,200,000.00	0.38%					1,200,000.00	0.38%
其中：境内非国有法人持股	1,200,000.00	0.38%					1,200,000.00	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	20,078.00	0.01%					20,078.00	0.01%
2. 无限售条件股份	315,579,922.00	99.61%					315,579,922.00	99.61%
(1) 人民币普通股	315,579,922.00	99.61%					315,579,922.00	99.61%
(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	316,800,000.00	100.00%					316,800,000.00	100.00%

27、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	299,752,686.33			299,752,686.33
其他资本公积	3,850,000.00			3,850,000.00
合计	<u>303,602,686.33</u>			<u>303,602,686.33</u>

28、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	69,030,441.17			69,030,441.17
任意盈余公积金				
合计	<u>69,030,441.17</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。

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	141,101,408.21	418,807,628.89
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	-53,988,665.60	-117,790,825.70
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		17,355,394.98
转作股本的普通股股利		142,560,000.00
期末未分配利润	87,112,742.61	141,101,408.21

30、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	7,370.58	7,164.90
中冶美利建筑安装有限公司	10,269,018.60	10,656,511.64
宁夏美利安装工程有限公司	11,068,567.04	11,178,586.73
合计	<u>21,344,956.22</u>	<u>21,842,263.27</u>

31、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	619,351,462.95	525,035,124.43
其他业务收入	7,926,791.54	9,212,437.44
合 计	<u>627,278,254.49</u>	<u>534,247,561.87</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	197,617,065.55	173,683,829.68	34,675,038.42	24,339,813.78
胶版纸	202,460,592.55	188,410,626.32	279,267,458.60	232,108,263.68
书写纸	244,475,995.00	230,885,415.56	152,542,265.05	137,950,109.64
箱板纸	32,847,818.50	32,360,984.07	35,116,849.02	32,079,657.73
白卡纸	13,741,334.16	13,570,036.36	59,007,920.29	58,600,233.52
建筑收入	9,458,742.47	7,997,392.81	62,581,875.62	57,303,622.06
安装收入	9,950,634.66	7,916,178.02	22,158,415.76	17,693,958.00
业务分部间相互抵消	91,200,719.94	91,759,906.77	120,314,698.33	115,445,417.97
合 计	<u>619,351,462.95</u>	<u>563,064,556.05</u>	<u>525,035,124.43</u>	<u>444,630,240.44</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	371,970,858.85	331,006,383.13	145,138,282.58	123,466,443.37
华北地区	53,046,150.54	50,059,652.26	36,781,096.50	30,197,280.23
华东地区	57,208,525.30	53,878,989.12	88,757,296.40	73,597,550.17
华南地区	78,752,868.26	72,910,291.39	225,102,350.31	192,777,652.91
其他	58,373,060.00	55,209,240.15	29,256,098.64	24,591,313.76
合计	<u>619,351,462.95</u>	<u>563,064,556.05</u>	<u>525,035,124.43</u>	<u>444,630,240.44</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	2,613,380.49	2,069,786.85	2,214,582.01	927,380.02
销售材料	2,706,337.19	2,309,164.07	4,400,781.57	3,221,185.21
租赁及服务业务	2,607,073.86	2,175,053.16	2,597,073.86	1,174,282.98
合计	<u>7,926,791.54</u>	<u>6,554,004.08</u>	<u>9,212,437.44</u>	<u>5,322,848.21</u>

(5) 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	109,112,591.54	17.39%
中冶美利纸业(北京)有限公司	33,959,009.47	5.41%
中卫市远大工贸有限责任公司	28,322,763.97	4.52%
中卫市盛华工贸有限公司	26,769,049.78	4.27%
陕西正兴轻工物资有限公司	25,640,312.97	4.09%
合 计	<u>223,803,727.73</u>	<u>35.68%</u>

32、建造合同

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的 价款金额
1、华御公司综合办公楼工程	4,861,000.00	4,212,105.18	648,894.82	4,861,000.00
2、林业公司二万亩滴灌工程(二标段)	2,030,000.00	1,710,965.94	319,034.06	1,950,000.00
3、林业公司一、二泵站 10KV 高压 线路架设工程	1,550,000.00	1,254,126.92	295,873.08	1,279,435.00
4、林业公司二万亩滴灌工程(三标 成 段)	1,500,000.00	1,109,461.43	390,538.57	
本 5、物流公司办公室土建工程	1,400,000.00	1,246,249.60	153,750.40	1,400,000.00
加 6、浆纸公司园区单身楼、专家楼外 成 网及水箱制作安装工程	578,309.81	460,930.67	117,379.14	
合 7、天城公司 一期后续项目区域道 同 路施工工程	566,919.74		566,919.74	566,919.74
8、神华宁夏煤业集团有限责任公司 装修工程	480,417.92	444,578.73	35,839.19	480,417.92
9、林业公司造林工程输水管线工程	400,000.00	209,617.83	190,382.17	
10、宁夏华御化工集团深加工钢结 构工程	256,324.85	193,518.30	62,806.55	154,000.00
合计	<u>13,622,972.32</u>	<u>10,841,554.60</u>	<u>2,781,417.72</u>	<u>10,691,772.66</u>

33、营业税金及附加

税 种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	582,281.31	873,314.26	3%、5%
城建税	1,175,878.64	399,679.14	5%、1%
教育费附加	717,530.17	282,952.38	流转税额的 3%
合 计	<u>2,475,690.12</u>	<u>1,555,945.78</u>	

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	905,952.99	218,543.31
办公费	19,061.23	111,278.48
差旅费	15,945.58	180,883.84
业务招待费	44,416.00	286,236.44
运输费	14,708,451.05	10,832,916.32
修理费		4,183.55
租赁费	435,970.68	153,537.05
装卸费	591,892.85	238,634.51
广告费	28,800.00	
其他		
合 计	<u>16,750,490.38</u>	<u>12,026,213.50</u>

注：销售费用本期较上年同期增长 39.29%，主要是本期销售数量增加及因燃油价格上涨致使吨纸/吨公里运价增长造成运输费用同比增加所致。

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,366,983.56	7,896,053.18
研发费	475,086.99	276,098.43
办公费	1,901,423.01	1,545,457.19
差旅费	877,480.56	1,130,333.00
业务招待费	572,459.30	999,834.36
会议费	3,675.00	
中介机构费	204,800.00	1,440,308.52
税金	821,481.49	675,577.37
修理费	1,755,528.53	1,211,269.55
租赁费	491,965.96	537,229.96
商业保险费	1,158,228.23	1,167,134.92
折旧费	3,948,133.83	1,012,077.64
排污费	668,393.00	536,966.49

项 目	本期发生额	上期发生额
林木资产费用化	981,517.10	90,280.05
无形资产摊销		
存货盘亏和毁损	112,084.83	
其他		
合 计	<u>21,339,241.39</u>	<u>18,518,620.66</u>

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,156,890.59	54,428,916.20
减：利息收入	1,337,505.49	186,771.79
未确认融资费用	4,184,628.92	4,431,287.33
银行手续费	828,124.09	266,682.97
贴现利息支出	9,079,183.16	1,015,452.85
合 计	<u>70,911,321.27</u>	<u>59,955,567.56</u>

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,034,632.79	2,758,083.94
存货跌价损失	-2,033,177.51	
固定资产减值损失		
合 计	<u>3,001,455.28</u>	<u>2,758,083.94</u>

38、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		
权益法核算的长期股权投资收益	-9,066.93	
合 计	<u>-9,066.93</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			本期未分配
合 计			--

(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	本期比上期变动的原因
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	-9,066.93		本期被投资单位亏损
合 计	<u>-9,066.93</u>		--

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	103,017.04		103,017.04
其中：固定资产处置利得	103,017.04		103,017.04
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,334,182.14	2,929,857.14	4,334,182.14
罚没收入	30,101.67		30,101.67
其他	2,028,614.85	204,000.00	2,028,614.85
合 计	<u>6,495,915.70</u>	<u>3,133,857.14</u>	<u>6,495,915.70</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
与资产相关的政府补助			
小计			
与收益相关的政府补助			
高校毕业生就业补助资金		2,471,000.00	
出口企业奖励清算资金		153,000.00	
工业保增长先进奖金		60,000.00	
科协工作先进集体奖金		3,000.00	
农民工技能培训补贴资金	1,050,000.00		
建筑工程劳动保险基金	50,000.00		
岗位补贴和培训补贴资金	98,230.00		
困难企业社会保险补贴和岗位补贴资金	2,893,095.00		

小计	4,091,325.00	2,687,000.00
合计	<u>4,091,325.00</u>	<u>2,687,000.00</u>

根据中卫市人力资源和社会保障局的证明收到农民工培训资金 1,050,000.00 元；根据自治区人民政府办公厅宁政办发【2009】227 号《关于拨付 2010 年中卫市建筑工程劳动保险基金的通知》，收到劳动保险基金 50,000.00 元；根据卫人社发【2009】532 号《关于拨付中冶美利纸业股份有限公司岗位补贴和培训补贴的批复》，收到岗位补贴、培训补贴资金 98,230.00 元；根据卫人社发【2010】486 号《关于拨付困难企业社会保险补贴岗位补贴的批复》，收到岗位补贴资金 2,893,095.00 元。

(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
与资产相关的政府补助				
供热系统节能奖励补助	107,857.14	107,857.14	2,265,000.01	2,372,857.15
轻纺工业发展专项资金	10,000.00	10,000.00	130,000.00	140,000.00
环境保护专项资金	125,000.00	125,000.00	1,625,000.00	1,750,000.00
林纸一体化项目			138,240,000.00	138,240,000.00
6.8 万吨麦草深度脱木素及无原素氯漂白节能减排技改项目			13,910,000.00	13,910,000.00
小计	242,857.14	242,857.14	156,170,000.01	156,412,857.15
与收益相关的政府补助				
高校毕业生到企业就业补助资金		2,471,000.00		
2009 年度出口企业奖励清算资金		153,000.00		
宁夏全区工业保增长先进单位奖励资金		60,000.00		
宁夏全区企业科协工作奖励资金		3,000.00		
农民工技能培训补贴资金	1,050,000.00			
建筑工程劳动保险基金	50,000.00			
岗位补贴和培训补贴资金	98,230.00			
困难企业社会保险补贴和岗位补贴资金	2,893,095.00			
小计	4,091,325.00	2,687,000.00		
合计	<u>4,334,182.14</u>	<u>2,929,857.14</u>	<u>156,170,000.01</u>	<u>156,412,857.15</u>

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		836,232.69	
其中：固定资产处置损失		836,232.69	
无形资产处置损失			
债务重组损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金	767,423.81	201,645.23	767,423.81
地方教育费	483,619.08	177,999.12	483,619.08
预计负债		66,030,421.75	
合计	<u>1,251,042.89</u>	<u>67,246,298.79</u>	<u>1,251,042.89</u>

41、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	610,494.13	1,892,170.59
递延所得税费用	2,292,780.32	-78,007.78
合计	<u>2,903,274.45</u>	<u>1,814,162.81</u>

42、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	1,337,505.49	186,771.79
退回保证金		150,000.00
其他往来还款		1,171,049.20
职工归还备用金	962,950.51	508,978.51
代扣代缴款项	187,666.45	48,760.44
政府补助收入	5,901,325.00	14,007,000.00
节能减排拨款		
废旧材料处置收入		
其他		
合计	<u>8,389,447.45</u>	<u>16,072,559.94</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
支付往来款		1,293,078.35
差旅费	893,426.14	1,211,733.32
业务招待费	616,875.30	1,061,571.30
办公费	1,594,989.97	315,755.59

罚款、滞纳金	767,423.81	201,645.23
通讯费	325,494.27	356,938.99
汇票贴现利息	9,079,183.16	1,015,452.85
职教费、审计费、诉讼费	204,800.00	1,683,908.52
银行手续费	828,124.09	266,682.97
保险费	58,228.23	79,604.82
运杂费	14,708,451.05	11,165,087.88
仓储费	435,970.68	60,000.00
职工借款	194,782.15	3,601,911.59
修理修缮费	22,928.83	
其他		312,370.52
合 计	<u>29,730,677.68</u>	<u>22,625,741.93</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	70,150,000.00	20,000,000.00
补贴收入		
收中冶纸业集团有限公司借款	385,790,000.00	307,830,000.00
收华融金融租赁股份有限公司款		
收交银金融租赁有限责任公司款		129,090,000.00
收担保损失款	2,000,000.00	
合 计	<u>457,940,000.00</u>	<u>456,920,000.00</u>

(4) 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	87,250,000.00	25,000,000.00
付中冶纸业集团有限公司款	345,790,000.00	114,271,532.85
付华融金融租赁股份有限公司款	16,499,260.24	16,409,972.16
付交银金融租赁有限责任公司款	15,047,150.29	7,572,582.52
支付担保款		
合 计	<u>464,586,410.53</u>	<u>163,254,087.53</u>

43、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

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-54,485,972.65	-76,446,562.68
加：资产减值准备	3,001,455.28	2,758,083.94
固定资产折旧	52,803,987.51	52,587,418.43
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	981,517.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-103,017.04	836,232.69
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	58,156,890.59	54,428,916.20
投资损失	9,066.93	
递延所得税资产减少	2,292,780.32	-78,007.78
递延所得税负债增加		-
存货的减少	16,628,337.50	-358,552,881.96
经营性应收项目的减少	-132,467,802.79	-87,999,202.02
经营性应付项目的增加	-10,952,316.76	293,471,804.10
其他		66,030,421.75
经营活动产生的现金流量净额	-64,135,074.01	-52,963,777.33
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	84,055,849.15	198,567,671.11
减：现金的期初余额	82,025,956.57	107,408,525.38
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	2,029,892.58	91,159,145.73

(2) 现金和现金等价物

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一、现金	84,055,849.15	82,025,956.57

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	295,422.63	172,666.29
可随时用于支付的银行存款	63,729,084.96	14,023,978.08
可随时用于支付的其他货币资金	20,031,341.56	67,829,312.20
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	84,055,849.15	82,025,956.57

六、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 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1账龄分析 法	265,432,599.02	100.00%	16,082,583.36	6.06%	151,935,480.39	100.00%	13,126,991.90	8.64%
组合小计	265,432,599.02	100.00%	16,082,583.36	6.06%	151,935,480.39	100.00%	13,126,991.90	8.64%
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合 计	<u>265,432,599.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,082,583.36</u>	<u>6.06%</u>	<u>151,935,480.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,126,991.90</u>	<u>8.64%</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	203,025,246.18	76.49%	6,090,757.39	3%	90,042,673.83	59.26%	2,701,280.21	3%
1 至 2 年	54,588,046.66	20.57%	5,458,804.67	10%	52,240,185.51	34.38%	5,224,018.55	10%
2 至 3 年	1,827,415.00	0.69%	548,224.50	30%	3,189,375.15	2.10%	956,812.55	30%
3 至 4 年	3,186,612.53	1.20%	1,593,306.25	50%	3,576,612.53	2.35%	1,788,306.27	50%
4 至 5 年	2,068,940.52	0.78%	1,655,152.42	80%	2,150,295.24	1.42%	1,720,236.19	80%
5 年以上	736,338.13	0.28%	736,338.13	100%	736,338.13	0.48%	736,338.13	100%

合计	<u>265,432,599.02</u>	<u>100%</u>	<u>16,082,583.36</u>	<u>151,935,480.39</u>	<u>100%</u>	<u>13,126,991.90</u>
----	-----------------------	-------------	----------------------	-----------------------	-------------	----------------------

(3) 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。

(4) 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	同一母公司	36,715,604.71	1 年以内	13.83%
中冶美利纸业(北京)有限公司	参股公司	36,592,944.57	1 年以内	13.79%
中卫市远大工贸有限责任公司	第三方	15,318,722.65	1 年以内	5.77%
中卫市盛华工贸有限公司	第三方	10,565,127.96	1 年以内	3.98%
陕西宏鑫印刷物资有限公司	第三方	10,228,622.22	1 年以内	3.85%
合计		<u>109,421,022.11</u>		<u>41.22%</u>

(5) 应收关联方帐款情况。

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	同一母公司	36,715,604.71	13.83%
合计		<u>36,715,604.71</u>	<u>13.83%</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	
13,126,991.90	2,955,591.46			16,082,583.36

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		计提比例
		所占比例	坏账准备			所占比例	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 账龄分析法	22,659,058.51	100%	1,152,139.57	5.08%	24,042,226.94	100%	1,233,472.78	5.13%
组合小计	22,659,058.51	100%	1,152,139.57	5.08%	24,042,226.94	100%	1,233,472.78	5.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>22,659,058.51</u>	<u>100%</u>	<u>1,152,139.57</u>	<u>5.08%</u>	<u>24,042,226.94</u>	<u>100%</u>	<u>1,233,472.78</u>	<u>5.13%</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	21,514,684.92	94.95%	645,440.55	3%	22,693,305.83	94.39%	680,799.17	3%
1 至 2 年	330,113.74	1.46%	33,011.37	10%	447,114.01	1.86%	44,711.40	10%
2 至 3 年	262,097.63	1.16%	78,629.29	30%	294,180.15	1.22%	88,254.05	30%
3 至 4 年	282,041.83	1.24%	141,020.92	50%	351,567.07	1.46%	175,783.54	50%
4 至 5 年	80,414.74	0.35%	64,331.79	80%	60,676.30	0.25%	48,541.04	80%
5 年以上	189,705.65	0.84%	189,705.65	100%	195,383.58	0.81%	195,383.58	100%
合计	<u>22,659,058.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,152,139.57</u>		<u>24,042,226.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,233,472.78</u>	

(3) 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。

(4) 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
华融金融租赁股份有限公司	第三方	18,000,000.00	一年以内	79.44%
平安证券有限责任公司	第三方	400,000.00	一年以内	1.77%
闫晓明	第三方	215,500.00	一年以内	0.95%
北京兴华会计事务所有限责任公司	第三方	200,000.00	一年以内	0.88%
刘玉红	第三方	200,000.00	一年以内	0.88%
合计		<u>19,015,500.00</u>		<u>83.92%</u>

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
1,233,472.78	-81,333.21			1,152,139.57

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	5,875,758.23		5,884,825.16	
其中：合营企业				
联营企业	5,875,758.23		5,884,825.16	
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>393,596,433.78</u>		<u>393,605,500.71</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	80%	80%	51,345,092.99	11,691,389.19	-1,937,465.21
宁夏美利安装工程	中卫	安装	80%	80%	55,342,835.25	9,950,634.66	-550,098.44
宁夏美利纸业板纸有限公司	中卫	制造	95%	95%	3,749,584.70	11,661,513.29	20,568.18
深圳市美利纸业有限公司	深圳	商品流通	93.33%	93.33%	38,042,881.13	91,692,194.78	110,205.05
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%	14,689,763.67	10,919,996.02	-22,667.32
三、其他股权投资							
宁夏银行股份有限公司	银川	金融	0.52%	0.52%	4,360,393,740.00	1,586,267,646.00	406,904,753.00
中冶美利纸业(北京)有限公司	北京	商品流通	8.89%	8.89%	6,537,343.82	31,355,367.90	200,397.75
中冶美利浆纸有限公司	中卫	制造	16.63%	16.63%	1,948,720,759.95	843,015,776.55	2,817,554.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	投资成本	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	15,133,312.22	15,133,312.22				15,133,312.22
3	宁夏美利安装工程	12,071,296.36	12,071,296.36				12,071,296.36
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	中冶美利纸业(北京)有限公司	1,906,573.25	1,906,573.25				1,906,573.25
	合计	<u>362,171,612.75</u>	<u>387,720,675.55</u>				<u>387,720,675.55</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资

序	被投资单位	投资成本	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余
---	-------	------	--------	---------	-------

号				本期增 减额	其中：分得 现金红利	额
1	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	7,200,000.00	5,884,825.16	-9,066.93		5,875,758.23
	合计	<u>7,200,000.00</u>	<u>5,884,825.16</u>	<u>-9,066.93</u>		<u>5,875,758.23</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	587,789,097.69	413,135,687.54
其他业务收入	7,835,872.53	6,700,950.79
合 计	<u>595,624,970.22</u>	<u>419,836,638.33</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	587,789,097.69	542,896,719.66	413,135,687.54	342,477,744.63
合计	<u>587,789,097.69</u>	<u>542,896,719.66</u>	<u>413,135,687.54</u>	<u>342,477,744.63</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	162,499,485.14	142,066,803.73	34,342,814.91	24,066,323.75
胶版纸	159,627,312.34	148,807,739.66	199,803,051.87	156,497,836.88
书写纸	244,475,995.00	230,885,415.56	152,542,265.05	137,950,109.24
箱板纸	21,186,305.21	21,136,760.71	26,447,555.71	23,963,474.76
合计	<u>587,789,097.69</u>	<u>542,896,719.66</u>	<u>413,135,687.54</u>	<u>342,477,744.63</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	346,606,932.77	315,634,740.10	59,691,597.80	47,186,208.06
华北地区	53,046,150.54	50,059,652.26	36,781,096.50	30,197,280.23
华东地区	57,208,525.30	53,878,989.12	88,757,296.40	73,597,550.17
华南地区	72,554,429.08	68,114,098.02	198,649,598.20	166,905,392.41

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
其他	58,373,060.00	55,209,240.16	29,256,098.64	24,591,313.76
合计	<u>587,789,097.69</u>	<u>542,896,719.66</u>	<u>413,135,687.54</u>	<u>342,477,744.63</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
外销汽、电	4,740,983.41	4,197,389.77	4,103,876.93	1,816,674.94
销售材料	487,815.26	95,283.19		
租赁及服务业务	2,607,073.86	2,175,053.16	2,597,073.86	2,174,282.98
合计	<u>7,835,872.53</u>	<u>6,467,726.12</u>	<u>6,700,950.79</u>	<u>3,990,957.92</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	109,112,591.54	18.32%
深圳市美利纸业有限公司	72,554,429.13	12.18%
中冶美利纸业(北京)有限公司	33,959,009.47	5.70%
中卫市远大工贸有限责任公司	28,322,763.97	4.76%
中卫市盛华工贸有限公司	26,769,049.78	4.49%
合计	<u>270,717,843.89</u>	<u>45.45%</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		
权益法核算的长期股权投资收益	-9,066.93	
合计	<u>-9,066.93</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	变动的的原因
中冶美利浆纸有限公司			本期被投资单位未分配
合计			

(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	-9,066.93	本期亏损
合计	<u>-9,066.93</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	-52,495,674.50	-76,993,741.50
加：资产减值准备	841,080.74	1,969,794.17
固定资产折旧	51,412,828.25	51,067,279.85
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	981,517.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-103,017.04	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	58,149,566.81	53,659,906.48
投资损失	9,066.93	
递延所得税资产减少	2,016,672.99	
递延所得税负债增加		
存货的减少	13,493,818.14	-278,171,327.26
经营性应收项目的减少	-168,828,061.89	-89,548,572.49
经营性应付项目的增加	24,869,270.39	182,605,548.72
其他		66,030,421.75
经营活动产生的现金流量净额	-69,652,932.08	-89,380,690.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	26,480,938.48	148,567,706.37
减：现金的期初余额	21,333,201.72	82,994,467.20
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	5,147,736.76	65,573,239.17

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

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中冶纸业集团有限公司	控股母公司	有限责任	北京	赵志顺	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 26.91%，对本公司的表决权比例为 26.91%。

母公司本期注册资本变动情况：

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

(2) 子公司

子公司全称	子公司类型	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	组织机构代码
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%	22834861-X
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%	22834821-4
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%	228348062
深圳市美利纸业业有限公司	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

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,622,000,000.00			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	26.91%	26.91%	26.91%	26.91%

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

(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
中冶宁夏实业有限责任公司	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
中冶美利崂山纸业有限责任公司	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
中冶美利成都销售有限公司	同一母公司	672178354
中冶美利物流有限公司	同一母公司	79992359-3

(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	关联交易内容	关联定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	废纸	市场价	16,167,412.14	100.00%	33,489,344.31	100.00%
中冶美利浆纸有限公司	电、汽	市场价	661,775.35	0.17%	47,504,481.48	11.32%
中冶纸业集团有限公司	材料	市场价	75,220,809.84	19.58%	120,514,336.31	28.73%
中冶纸业集团有限公司	租赁费	市场价	612,022.02	100.00%	612,022.02	100.00%
中冶集团国际经济贸易有限公司	材料	市场价	136,752.14	0.04%	2,541,879.06	0.61%
中冶宁夏实业有限责任公司	材料	市场价	85,713.68	0.02%	919,991.86	0.22%
中冶宁夏实业有限责任公司	劳务	市场价	45,639.74	0.01%		
中冶宁夏实业有限责任公司	设备	市场价	431,813.68	0.11%		
中冶美利特种纸有限公司	材料	市场价	18,373,134.94	4.78%		
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	材料	市场价			12,320,989.74	2.94%
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	材料	市场价	7,735.03	0.00%	13,675.21	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	再生水	市场价	10,919,995.97	100.00%	10,016,490.19	100.00%
中冶纸业成都销售公司	材料	市场价	3,668,022.82	0.95%	17,326,710.29	4.13%
中冶美利林业开发有限公司	材料	市场价			12,000.00	
中冶美利崃山纸业有 限公司	材料	市场价			14,840,096.59	3.54%
中冶美利物流有限公司	劳务	市场价	2,325,055.66	0.51%		
合计			<u>128,655,883.01</u>		<u>260,112,017.06</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	关联交易内	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	-------	------	-------	-------

容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
中冶美利浆纸有限公 司	纸	市场价	1,086,014.62	0.18%	
中冶宁夏实业有限责 任公司	纸	市场价			53,930.95 0.01%
中冶美利特种纸有限 公司	纸	市场价	109,112,591.54	18.56%	37,088,681.50 6.90%
宁夏美利科技印刷包 装有限责任公司	纸	市场价			134,492.10 0.03%
宁夏美利纸业集团环 保节能有限公司	电费	市场价	2,374,986.79	0.41%	2,122,374.32 0.40%
宁夏美利纸业集团环 保节能有限公司	租赁费	市场价	2,607,073.86	100%	2,607,073.86 100%
宁夏美利纸业集团环 保节能有限公司	材料	市场价	7,670.94	0.00%	
中冶纸业成都销售有 限公司	纸	市场价	11,135,402.33	1.89%	16,441,558.14 3.08%
中冶集团国际经济贸 易有限公司	纸	市场价			8,295,444.13 1.55%
合计			<u>126,323,740.08</u>		<u>66,743,555.00</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	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
中冶美利浆纸有限 公司	工程款	市场价	70,002.77	0.51%	11,711,435.96	13.82%
中冶美利物流有限 公司	工程款	市场价	1,400,000.00	7.22%		
中冶美利林业开发 有限公司	工程款	市场价	5,666,000.00	41.24%	6,636,826.97	7.83%
中冶美利崃山纸业 有限公司	工程款	市场价			2,264,898.44	2.67%
合计			<u>7,136,002.77</u>		<u>20,613,161.37</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) 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价 依据	半年度确 认的租赁 收益
中冶美利纸业股份有限公司	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	固定资产	2006.7.1	2021.6.30	依据市场价签署的《资产租赁协议》	2,607,073.86

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依 据	半年度确 认的租赁 费
中冶纸业集团有限公司	中冶美利纸业股份有限公司	土地使用 权	2006.8.25		市场价	472,845.94
中冶纸业集团有限公司	中冶美利纸业股份有限公司	固定资产	2000.11.1		市场价	139,176.08

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 109,048.20 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 89,048.20 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
中冶纸业集团有限公司	中冶美利纸业股份有限公司	149,475,650.40	2010.02.10	2018.02.15	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》。

中冶纸业集团有限公司为本公司与交银金融租赁有限责任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：交银租赁 201000003《融资租赁合同》。

(6) 接受关联方资金服务

关联方	关联交易内容	期末余额		期初余额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中冶纸业集团有限公司	借款本金	823,270,000.00	41.90%	783,270,000.00	43.51%

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中冶纸业集团有限公司	借款	市场利率	32,082,678.62	55.17%	26,605,917.15	48.88%

支付中冶纸业集团有限公司资金使用费的利率参考同期银行借款基准利率执行。

4、 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

关联方	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中冶美利浆纸有限公司	14,790,298.92	443,708.96	23,504,911.84	877,779.11
中冶美利特种纸有限公司	42,654,887.33	1,279,646.62	7,108,918.42	570,891.85

关联方	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中冶美利林业开发有限公司	7,507,382.90	412,610.92	4,611,382.90	186,526.73
中冶美利峨山纸业有限公司	13,183,794.81	1,318,379.48	13,183,794.81	1,156,686.59
中冶美利成都销售有限公司	114,945.86	3,448.38	114,945.86	3,448.38
中冶美利物流有限公司	105,000.00	3,150.00		
合计	<u>78,356,309.82</u>	<u>3,460,944.36</u>	<u>48,523,953.83</u>	<u>2,795,332.66</u>

(2) 预付款项

关联方	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中冶美利林业开发有限公司	24,849,294.42		24,604,692.26	
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	12,262,393.39		13,968,735.79	
中冶宁夏实业有限责任公司	26,452,977.85		26,511,206.00	
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	154,062.90			
中冶美利特种纸有限公司	56,830.56			
合计	<u>63,775,559.12</u>		<u>65,084,634.05</u>	

5、 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司		466,981.69
中冶美利浆纸有限公司	9,339,553.52	16,451,789.98
中冶纸业集团有限公司	235,163,833.97	214,621,126.55
中冶集团国际经济贸易有限公司	4,683,752.39	4,683,752.39
中冶宁夏实业有限责任公司	9,002,761.63	8,424,063.80
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	28,049.99	19,000.00
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	3,732,338.79	3,795,797.11
中冶美利峨山纸业有限公司	5,330,965.45	7,981,351.71
中冶美利成都销售有限公司		65,996.22
中冶美利特种纸有限公司		661,051.99

<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
中冶美利物流有限公司	600,987.34	
合计	<u>267,882,243.08</u>	<u>257,170,911.44</u>
(2) 预收款项		
<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	696,735.82	696,735.82
中冶美利峨山纸业有限公司	1,198,650.82	1,198,650.82
中冶美利特种纸有限公司		14,254,082.17
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	20,000.00	
中冶美利成都销售有限公司	185,940.19	
合计	<u>2,101,326.83</u>	<u>16,149,468.81</u>
(3) 其他应付款		
<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
中冶美利浆纸有限公司	172,012,884.88	172,918,788.11
中冶纸业集团有限公司	735,218,198.94	680,929,032.30
中冶美利林业开发有限公司		
合计	<u>907,231,083.82</u>	<u>853,847,820.41</u>

八、或有事项

(一) 预计负债

2010年8月9日,本公司董事会收到法律顾问转来的两份陕西省西安市中级人民法院民事判决书[(2009)西民三初字第72号]和[(2009)西民三初字第64号],主要为中国光大银行西安友谊路支行诉东盛科技股份有限公司和本公司借款合同和保证合同纠纷案件、华夏银行股份有限公司西安分行诉陕西东盛医药有限责任公司和本公司借款合同和保证合同纠纷案件,本公司在2010年8月11日就此事进行了重大诉讼公告。

1、关于东盛科技的担保纠纷案件,陕西省西安市中级人民法院下达了民事判决书[(2009)西民三初字第72号],判决如下:

(1)东盛科技向光大银行支付借款本金18,229,362.71元,利息7,996,020.24元,本息合计26,225,382.95元。

(2)本公司、东盛集团、世纪金花、郭家学、王玲对上述债务承担连带保证责任,保证人承担保证责任后,有权向债务人追偿。

2、关于东盛医药的担保纠纷案件，陕西省西安市中级人民法院下达了民事判决书 [(2009) 西民三初字第 64 号] ，判决如下：

(1) 东盛医药向华夏银行支付借款本金 3,000 万元及利息、银行承兑垫款 9,805,038.80 元及相应罚息。

(2) 本公司对上述债务承担连带清偿责任。

根据该二项诉讼事项，公司经咨询法律顾问，被担保方、连带责任担保公司（个人）财务状况恶化（个人无履行担保责任能力），公司就担保事项进行了合理估计，全额计提了担保损失。2010 年公司对上述担保事项全额计提预计负债 66,030,421.75 元。根据陕西省西安市中级人民法院执行裁定书 [(2010) 西中法执民字第 43 号] ，公司的 39,999,400.00 元银行存款被陕西省西安市中级人民法院司法扣划。公司向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼，要求法院判令陕西东盛医药有限责任公司偿还公司代为偿还的款项 39,999,400.00 元。2011 年 2 月份公司追回代偿款 2,000,000.00 元。2011 年 5 月和 6 月经陕西省西安市中级人民法院民事判决书 [(2010) 西民四初字第 00338 号] 和 [(2011) 西民三初字第 00037 号] 判决，公司胜诉，分别判决东盛医药偿付公司 3000 万元和 799.94 万元款项并承担相应的诉讼费用，东盛集团和东盛科技对上述款项承担连带清偿责任。东盛医药目前就上述判决已提起上诉。公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。

(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 2011 年 6 月 30 日公司仍然承担担保责任的担保总额为 37,804.00 万元，占 2011 年 6 月 30 日合并报表净资产的 55.44%。目前公司逾期担保总额为 23,304.00 万元，其中东盛科技股份有限公司及其子公司东盛医药共计为 13,159.00 万元，西北轴承股份有限公司共计为 10,145.00 万元。

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
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
陕西东盛医药有限责任公司	23,850,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	16,000,000.00	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
陕西东盛医药有限责任公司	7,940,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	25,600,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	19,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	46,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	40,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	连带责任担保	2 年	否	否
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
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
合 计	378,040,000.00				

(三) 其他或有负债

截止2011年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的票据为20,660.47万元。

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

(1) 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,在半年度支付的最低租赁付款额度为13,786,382.05元。

未确认融资费用的余额分摊方法为实际利率分摊法。

(2) 2010年2月10日本公司与交银金融租赁有限责任公司(以下简称“出租人”)签订了合同号为:交银租赁 20100003 号《融资租赁合同》;合同约定本公司将账面净值为 143,191,964.47 元的设备作为回租物品,回租物品转让总价款 130,000,000.00 元,月租息率 4.56‰,租赁期限为 60 个月,并签订了《回租物品转让协议》。

该事项有效期限五年,共 60 个月,承诺每 3 个月支付一期,共 20 期,最低支付款额 7,473,782.52 元,在半年度支付的最低租赁付款额度为 100,733,227.52 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

无此事项

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;	103,017.04	-836,232.69
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);	4,334,182.14	2,929,857.14
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;		-66,030,421.75
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;		

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
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
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；	1,291,292.71	2,354.77
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	非经常性损益合计	5,728,491.89	-63,934,442.53
	减：所得税影响	-610,494.13	
	非经常性损益税后净额	5,117,997.76	-63,934,442.53
	减：少数股东损益影响额（税后）	70,482.27	109,963.69
	归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,188,480.03	-63,824,478.84

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）2010 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	-53,988,665.60 -6.72%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59,177,145.63 -7.36%	-0.19	-0.19

（2）2010 年上半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	-77,265,948.93 -8.45%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13,441,470.09 -1.42%	-0.04	-0.04

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

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

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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 2011 年 8 月 10 日批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人王昆先生签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人王昆先生、主管会计工作的汪存军先生、会计机构负责人林明先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

中冶美利纸业股份有限公司

董事长：王昆

二〇一一年八月十五日