

中冶美利纸业股份有限公司

2012 年年度报告



2012 年 4 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高景春、主管会计工作负责人汪存军及会计机构负责人(会计主管人员)林明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重大风险提示.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第八节 公司治理.....	63
第九节 内部控制.....	76
第十节 财务报告.....	79
第十一节 备查文件目录.....	185

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	中冶美利纸业股份有限公司
实际控制人、中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
控股股东、中冶纸业、纸业集团	指	中冶纸业集团有限公司
岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
兴中实业	指	中卫市兴中实业有限公司
东盛科技	指	东盛科技股份有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
深圳美利	指	深圳市美利纸业有限公司

重大风险提示

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

二、公司全体董事均亲自参加了董事会会议，会议一致审议并通过了本公司 2012 年年度报告。

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

四、公司董事长高景春先生、总会计师汪存军先生、财务部负责人林明先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	*ST 美利	股票代码	000815
变更后的股票简称（如有）	*ST 美利		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中冶美利纸业股份有限公司		
公司的中文简称	美利纸业		
公司的外文名称（如有）	MCC MEILI PAPER INDUSTRY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	MCC MEILI PAPER		
公司的法定代表人	高景春		
注册地址	宁夏回族自治区银川市		
注册地址的邮政编码	750001		
办公地址	宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇		
办公地址的邮政编码	755000		
公司网址	HTTP://WWW.CHINA-MEILI.COM		
电子信箱	MLZY@CHINA-MEILI.COM		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵进华	史君丽
联系地址	宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇	宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇
电话	0955-7078069	0955-7679334
传真	0955-7679216 7679339	0955-7679216 7679339
电子信箱	SHJH1971@126.COM	YKY1662@126.COM

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
----------------	----------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室 证券与法律事务部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998年05月28日	宁夏回族自治区银川市	6400001201500	640502227695003	22769500-3
报告期末注册	2012年07月02日	宁夏回族自治区银川市	640000000001438	640502227695003	22769500-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	1998年公司上市之初控股股东为宁夏美利纸业集团有限责任公司。 2006年10月17日，公司控股股东宁夏美利纸业集团有限责任公司更名为中冶美利纸业集团有限公司，2009年8月28日中冶美利纸业集团有限公司更名为中冶纸业集团有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
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
签字会计师姓名	王伟 崔小斌

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年 增减(%)	2010 年
营业收入（元）	1,362,751,263.60	1,141,466,055.37	19.39%	1,165,494,636.76
归属于上市公司股东的净利润 （元）	24,783,660.26	-189,744,294.51	113.06%	-117,790,825.70
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元）	-50,198,170.54	-197,680,826.24	74.61%	-57,452,791.77
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-51,556,010.81	80,076,202.91	-164.38%	261,942,319.29
基本每股收益（元/股）	0.08	-0.6	113.33%	-0.37
稀释每股收益（元/股）	0.08	-0.6	111.67%	-0.37
净资产收益率（%）	3.79%	-25.79%	29.58%	-14.1%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年 末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	3,134,605,641.10	3,905,329,059.07	-19.74%	3,864,563,205.39
归属于上市公司股东的净资产 （归属于上市公司股东的所有 者权益）（元）	665,581,066.36	640,797,406.10	3.87%	830,534,535.71

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	14,863,383.75	262,634.73	-805,261.70	
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)	41,045,714.28	10,491,808.48	6,462,714.28	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,500,753.26	-1,461,353.33	-77,873.83	
所得税影响额		1,437,179.80		
少数股东权益影响额(税后)	2,428,020.49	-80,621.65	-112,809.07	
合计	74,981,830.80	7,936,531.73	-60,338,033.93	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会依然坚持“创新提升、做强做优、持续发展、长富久安”的发展战略，坚持以“降本增效”为主线，加速调整原料结构与产品结构，完善公司内控体系，理顺管理机制，运用创新的思维统领企业发展，较好地保证了公司的正常营运。

二、主营业务分析

（一）概述

1、公司报告期内总体经营情况

（1）报告期内，全年共生产各种机制纸 16.58 万吨，同比减少 26.09%，其中：中高档文化用纸及特种纸 14.63 万吨，同比减少 26.14%；板纸 1.95 万吨，同比减少 25.57%。

（2）报告期内，公司营业收入实现 1,362,751,263.60 元，比上年同期增加 19.39%；营业利润实现 -43,291,869.04 元，比上年同期增加 78.16%，净利润实现 25,166,132.13 元，比上年同期增加 113.21%。

单位：人民币元

项 目	2012 年	2011 年	同比增减比率(%)
总资产	3,134,605,641.10	3,905,329,059.07	-19.74%
股东权益	687,075,160.05	661,909,027.92	3.80%
营业收入	1,362,751,263.60	1,141,466,055.37	19.39%
营业利润	-43,291,869.04	-198,199,124.57	78.16%
净利润	25,166,132.13	-190,467,771.06	113.21%

报告期内，公司总资产 3,134,605,641.10 元，较年初减少 19.74%，

主要是本期因资产置换流动资产置出所致。

报告期内，股东权益 687,075,160.05 元，较年初增加 3.80%，主要原因是本年度利润增加所致。

报告期内，实现营业收入 1,362,751,263.60 元，比上年同期增长 19.39%，主要是本期其他业务收入增加所致。

报告期内，实现营业利润-43,291,869.04 元，较上年同期增长 78.16%，主要原因为：一、报告期内公司进一步加大产品调整研发力度，在加大特种纸生产、销售力度的同时，降低低档文化用纸的生产比重，逐步实施产品结构的转型，受特种纸销售比重增加影响，毛利率比上年同期上升；二、本期带息负债减少相应的利息支出下降，同时本期贴现利息支出比上年同期减少，影响财务费用较上年同期下降。

报告期内，净利润 25,166,132.13 元，较上年同期增长 113.21%，主要原因为：一、本期营业利润比上年同期增长 78.16%；二、营业外净收益比上年同期增加所致。

(3) 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司前期制定的发展思路和经营计划得到了严格、有效履行。

(4) 公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要原因是披露前次业绩预告时公司未充分估计对合营企业的投资收益及资产减值损失所致。

(二) 收入

1、说明

报告期内，全年共销售各种机制纸 22.00 万吨，其中：高档文化用纸 19.89 万吨，板纸 2.11 万吨。公司营业收入实现 1,362,751,263.60 元，比上年同期增加 19.39%。

2、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
造纸业	销售量 (万吨)	22	23.04	-4.51%
	生产量 (万吨)	16.58	22.43	-26.09%
	库存量 (万吨)	0.89	6.31	-85.9%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2012 年纸张库存为 0.89 万吨，较年初减少 85.90%。主要是本年加大销售力度，消化库存。

3、公司重大的在手订单情况

适用 不适用

4、公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	352,600,818.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	25.87%

6、公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	中冶美利特种纸有限公司	163,314,778.35	11.98%
2	中冶美利浆纸有限公司	55,938,878.94	4.1%
3	陕西正兴轻工物资有限公司	55,857,032.14	4.1%
4	中卫市远大工贸有限责任公司	43,424,781.39	3.19%
5	中卫市盛华工贸有限公司	34,065,347.52	2.5%
合计	——	352,600,818.34	25.87%

(三) 成本

1、行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
轻工业	造纸	1,069,425,435.16	100%	1,060,214,764.88	100%	0.87%

2、产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
纸	人工费用	105,322,626.39	9.84%	112,071,421.98	10.57%	-6.02%
纸	原材料	846,141,086.19	79.12%	816,999,700.48	77.06%	3.57%
纸	固定资产折旧	85,655,960.57	8.01%	89,842,029.17	8.48%	-4.66%
纸	间接费用	32,305,762.01	3.03%	41,301,613.25	3.89%	-21.78%

合计		1,069,425,435.16	100%	1,060,214,764.88	100%	0.87%
----	--	------------------	------	------------------	------	-------

说明

无

3、公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	153,407,826.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	29.6%

4、公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	中冶美利浆纸有限公司	65,016,245.59	12.54%
2	宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	27,752,169.80	5.35%
3	中冶美利特种纸有限公司	20,987,656.37	4.05%
4	银川天通制浆纸业有限公司	20,270,173.40	3.91%
5	陕西正兴轻工物资有限公司	19,381,581.38	3.74%
合计	——	153,407,826.54	29.6%

（四）费用

销售费用:本期数为 21,270,088.34 元,上年同期数为 39,918,061.73 元,比上年同期下降 46.72%,主要是本期销售区域改变,公司承担的销售运费减少所致。

管理费用:本期数为 70,856,816.81 元,上年同期数为 47,515,826.05 元,比上年同期增加 49.12%,主要是本期公司产品结构改变,部分生产车间折旧费计入管理费用及因资产置换中介机构费用增加所致。

财务费用:本期数为 116,599,143.21 元,上年同期数为 151,063,558.34 元,比上年同期下降 22.81%,主要是本期带息负债下降,并有效控制银行票据贴现,财务费用较上年同期下降。

所得税费用:本期数为 8,951,850.12 元,上年同期数为 698,484.58 元,比

上年同期增长 1181.61%，主要是本期子公司应税收入比上年同期增加所致。

（五）研发支出

本年发生研发费用 1,293,453.60 元，比上年同期增长 41.32%，主要是本年加大研发力度。研发费用占营业收入 0.09%，占净资产 0.19%。

(六) 现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	988,432,313.70	1,294,357,052.16	-23.64%
经营活动现金流出小计	1,039,988,324.51	1,214,280,849.25	-14.35%
经营活动产生的现金流量净额	-51,556,010.81	80,076,202.91	-164.38%
投资活动现金流入小计	30,000,000.00	346,233.00	8,564.69%
投资活动现金流出小计	6,362,269.35	47,539,444.94	-86.62%
投资活动产生的现金流量净额	23,637,730.65	-47,193,211.94	150.09%
筹资活动现金流入小计	885,875,000.00	1,756,240,000.00	-49.56%
筹资活动现金流出小计	870,458,608.65	1,783,184,585.72	-51.19%
筹资活动产生的现金流量净额	15,416,391.35	-26,944,585.72	157.22%
现金及现金等价物净增加额	-12,501,888.81	5,938,405.25	-310.53%

1、相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额:本期数为 -51,556,010.81 元,上年同期数为 80,076,202.91 元,比上年同期下降 164.38%,主要是本期销售商品、提供劳务的现金下降幅度较大所致。

投资活动产生的现金流量净额:本期数为 23,637,730.65 元,上年同期数 -47,193,211.94 元,比上年同期增加 150.09%,主要是本期置入子公司宁夏兴中矿业有限公司收到投资款增加及购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额:本期数为 15,416,391.35 元,上年同期数为 -26,944,585.72 元,比上年同期增加 157.22%,主要是本期公司支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少所致。

现金及现金等价物净增加额:本期数为-12,501,888.81 元,上年同期数为

5,938,405.25 元,比上年同期下降 310.53%,主要是本期经营活动产生的现金流量净额大幅下降所致。

2、报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
造纸业	1,064,343,357.99	994,251,245.82	6.58%	-2.74%	-4.2%	1.43%
建筑业	100,306,398.35	75,174,189.34	25.05%	254.74%	236.64%	4.03%
分产品						
特种纸	407,318,653.65	343,851,896.90	15.58%	31.5%	24.14%	5%
胶版纸	68,297,579.38	68,097,556.71	0.29%	-62.64%	-60.62%	-5.1%
书写纸	534,179,986.54	526,295,097.96	1.48%	-1.33%	-0.19%	-1.13%
箱板纸	53,623,504.66	55,106,162.36	-2.76%	-9.91%	-7.81%	-2.34%
白卡纸	923,633.76	900,531.89	2.5%	0.03%	-1.39%	1.4%
建筑 收入	68,628,096.41	55,704,005.06	18.83%	325.76%	288.47%	7.79%
安装 收入	31,678,301.94	19,470,184.28	38.54%	160.58%	143.63%	4.28%
分地区						
西北 地区	956,032,165.00	867,411,389.63	9.27%	38.85%	34.26%	3.1%
华北 地区	40,328,391.35	39,009,039.26	3.27%	-55.54%	-56.23%	1.52%
华东 地区	35,965,666.37	34,415,468.14	4.31%	-51.14%	-51.72%	1.15%
华南 地区	88,813,639.29	87,388,268.29	1.6%	-50.7%	-47.31%	-6.32%
其他	43,509,894.33	41,201,269.84	5.31%	-51.44%	-53.12%	3.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	75,462,473.01	2.41%	122,129,361.82	3.13%	-0.72%	主要是承兑汇票保证金减少所致
应收账款	147,568,429.27	4.71%	330,459,488.40	8.46%	-3.75%	主要是本期资产置换减少所致
存货	603,134,200.65	19.24%	976,641,234.06	25.01%	-5.77%	主要是本期资产置换减少所致
长期股权投资	322,978,761.76	10.3%	327,733,001.14	8.39%	1.91%	主要是本期资产置换减少所致
固定资产	1,114,884,949.12	35.57%	1,335,870,705.82	34.21%	1.36%	主要是本期资产置换减少所致
在建工程	182,875,857.73	5.83%	178,282,632.55	4.57%	1.26%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重 增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资 产比例 (%)	金额	占总资 产比例 (%)		
短期借款	92,000,000.00	2.93%	522,000,000.00	13.37%	-10.44%	主要是本期借款到期归还所致
长期借款	232,000,000.00	7.4%	335,000,000.00	8.58%	-1.18%	主要是本期借款到期归还所致

3、以公允价值计量的资产和负债

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

与同行业其他企业相比，本公司具有以下优势：

1、产品优势。随着公司产品结构的不断调整和优化，附加值及毛利率水平较高的特种纸在公司纸产品比重中不断加大。未来公司特种纸产品的比重还将进一步提升，品种也将丰富和多样化，将会使公司抵御市场风险的能力增强，

从而为公司创造较好的经济效益。

2、科研创新优势。公司技术力量雄厚，设有技术开发中心。公司一直以来不断开展技术创新及自主创新活动，加大技术创新能力和科研开发力度，积极开发了多项附加值高的新产品和企业专有技术。

3、综合成本优势。公司拥有较为突出的综合成本优势，主要体现在：一是公司通过全面管理提升，优化了生产线运作水平，较大幅度减少资源浪费；二是公司通过自备电厂来保证公司电、汽供应，降低了产品成本。三是公司未来开发的煤炭资源将在保障公司能源供应的同时有效降低运营成本。

4、环保治理能力优势。公司在提高经济效益的同时十分注重环境保护，配套建有齐全的环保设施。截止目前，公司根据国家环保政策，结合生产实际情况，建设投运了碱回收系统、白水回收系统、废水综合处理系统、林基地输水灌溉氧化塘深度处理废水处理设施及烟气除尘净化系统。同时公司每年还投入一定的资金进行环保设施的维护大修、更新改造等，不断提高环保设施装备水平，提升生产过程中的治污控污能力，实现了环保设施与公司产能的有效匹配。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
299,275,100.00	2,200,000.00	13,503.41%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
宁夏兴中矿业有限公司	资源开发	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
宁夏银行股份有限公司	商业银行	10,500,000.00	8,750,000	0.52%	8,750,000	0.52%	10,500,000.00	0.00	长期股权投资	购买
合计		10,500,000.00	8,750,000	—	8,750,000	—	10,500,000.00	0.00	—	—

(3) 证券投资情况

无

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

无

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

无

(2) 衍生品投资情况

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	无
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

不适用

3、募集资金使用情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
中冶美利建筑安装有限公司	子公司	建筑	建筑	20,262,286.94	117,770,464.95	50,827,597.28	72,734,745.97	5,459,000.46	937,175.40
中冶美利安装工程有限公司	子公司	安装	安装	15,512,540.23	78,055,288.20	56,642,871.20	32,847,880.28	7,501,165.35	975,183.95
宁夏美利纸业板纸有限公司	子公司	制造	纸张	4,000,000.00	12,227,218.01	3,964,321.42	20,665,241.22	58,718.37	-93,622.12
深圳市美利纸业有限公司	子公司	商品流通	纸张	30,000,000.00	73,911,458.56	31,716,512.23	61,659,040.05	-5,549,359.42	-6,289,019.23
宁夏兴中矿业有限公司	子公司	煤炭采选	煤炭	100,000,000.00	394,945,413.85	299,136,630.52		-138,469.48	-138,469.48
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	参股公司	制造	再生水	18,000,000.00	15,325,569.35	973,116.69	17,229,782.16	-12,780,841.17	-11,885,598.46
宁夏银行股份有限公司	参股公司	金融	金融	1,655,427,800.00	67,735,790,000.00	5,819,974,000.00	2,862,594,000.00	1,490,648,000.00	1,145,393,000.00
中冶美利纸业(北京)有限公司	参股公司	商品流通	纸张	22,500,000.00	39,951,720.82	4,723,132.71	39,794,015.46	-1,018,624.29	-1,018,624.29
中冶美利浆纸有限公司	参股公司	制造	纸张	1,732,000,000.00	6,341,725,139.50	828,351,043.16	994,495,657.72	-843,363,096.16	-819,784,075.64

(2) 主要子公司、参股公司情况说明

报告期内通过资产置换取得宁夏兴中矿业有限公司 100%的股权。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
宁夏兴中矿业有限公司	优化公司资产结构,提高公司资产质量,增强公司盈利能力。	资产置换	暂无影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
75T/H 循环流化床锅炉项目	4,972	202	4,381	99.87%	
5 万吨涂布特种纸技改项目	7,730	213	5,757	91.04%	
3MWp 用户侧并网发电项目	8,400	0.7	7,653	95.3%	
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目	4,677	1.8	367	7.84%	
6.8 万吨麦草深度脱木素蒸煮及清洁漂白节能减排技改项目	18,520	42	130	0.7%	
合计	44,299	459.5	18,288	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					
无					

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

本公司属轻工造纸行业。作为与国民经济和社会事业发展关系密切的重要基础原材料产业，造纸产业具有资金技术密集、规模效益显著等特点，其增长率与 GDP 增长率有很强的正相关性。“十二五”期间，造纸行业将步入全面产业结构调整时期，着力于解决资源、环境和结构三个突出问题，大力推进节能减排，努力实现全行业绿色造纸清洁生产，从而促进产业升级。集团化、规模化、产业集中化，是造纸行业发展的大势所趋，伴随着产能扩张、生产成本增加、市场变化和竞争压力加剧等因素影响下，造纸行业的并购浪潮必然在未来延续数年。

造纸行业“十二五”规划明确指出将控制行业产能增长，限制产能扩张增

速，将导致2013年的新增产能明显下降。行业盈利较低对资本的吸引力下降，未来供给增量将下降，行业需求将随经济逐步复苏而出现回暖，预计行业未来两年的供需矛盾将处于逐步缓解、改善的态势。

据统计2012~2014年三年新增产能合计为1100万吨左右，而每年的新增需求不会超过250万吨，每年的供给增量均远超需求增量。根据供需变化情况，预计2013年供需改善情况明显的品种将是特种纸，而2013年文化纸未来虽然新增产能不多，但考虑到部分铜版纸机器可转产双胶纸，同时，文化纸需求一直以来较为稳定，且近来由于网络和新型电子产品的普及，电子书对纸制书的需求造成了一定冲击，因此其未来供需状况变化有限，预计价格和盈利能力弹性有限。

同时，由于造纸业“十二五”规划中提出将继续加大落后产能淘汰工作，总体将淘汰1000万吨落后产能，落后产能的淘汰速度和企业间并购重组、整合资源的速度正在加快，预计未来行业在重新洗牌后会有较好的发展前景，尤其是部分细分行业。

（二）未来公司发展机遇和挑战等各项业务的发展规划

1、机遇和挑战

公司位于宁夏回族自治区境内，是西北地区最大的造纸企业，有着较好的资源优势。报告期内，虽然受外部市场环境及公司原料结构、产品结构调整、开机率不足、资金短缺等诸多因素的影响，公司整体生产经营不甚理想。但是公司以特种纸及其他高附加值产品为主要产品调整方向已初步显出成效，公司未来将进一步加大产品结构调整力度，加大特种纸及其他高附加值产品在公司产品中所占比重，有效发挥公司优势，使得公司能够创造更好的经济效益，为公司今后的发展创造更大的市场空间。

2、2013年发展思路及经营目标

密切关注经济形势，立足公司实际，进一步改善公司资产结构，提高资产整体盈利能力大力调整和优化产品结构，加大产品工艺技术创新，抓好产品质量管理；科学合理、有计划地调整产品销售市场布局；追求成本最低化、利润最大化；持续开展管理提升活动，积极推进管理的创新；充分利用上市公司优势，进一步突出资本运营职能，提高资本运营能力；重点解决公司经营管理中出现的突出问题，全面实施精细化管理，大兴厉行节约之风，确保企业良性发展。

（三）公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司所处行业属于资金密集型和资源约束型行业，为了保证公司生产经营、产品转型及项目建设对资金的需求，满足公司未来发展战略的需要，公司将采取有效措施保证资金需求：

1、继续探索除银行融资外的其他融资方式，开拓融资新渠道，防范单一融资方式带来的融资风险。

2、积极寻求控股股东的支持，确保公司正常生产经营对资金的需求。

3、继续加大包括特种纸在内的高附加值产品的开发、生产、销售力度，促进公司产品结构调整及产品档次升级，同时增加销售回款力度，缩短存货周转期，减少资金占用，提高资金使用效率。

4、进一步加大应收账款清欠力度，减少应收账款余额，缓解公司资金紧张状况。

5、深入推行全面预算管理，严格按经营预算执行资金收支，降低各项消耗，严控成本费用。

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

风险因素：

经营风险。造纸行业整体效益与国家宏观经济景气程度有较大相关性，表现出较强的周期性。国家宏观经济景气程度将较大程度影响纸产品的市场需求量，进而影响产品价格和原材料成本，最终影响本公司在内的造纸企业的经营业绩。

行业风险。随着行业增长与需求的不平衡状况的进一步加剧，造纸行业竞争日趋激烈。

政策风险。国家发改委、工信部和国家林业局联合发布的《造纸工业发展“十二五”规划》，对造纸工业“十二五”期间发展的指导思想、基本原则、发展目标、主要任务、重点工程、政策措施和规划实施做出了明确规定，公司未来将面临资源和环境方面的双重压力。

环保风险。造纸行业属污染行业，随着环保政策日趋严厉，排放标准的不断提高，势必加大公司环保成本，公司将面临较大环保风险。

利率风险。人民币贷款基准利率水平变动幅度较大，可能导致公司财务费用产生较大波动，从而对经营业绩产生一定影响。

针对公司所处行业可能面临的风险因素，公司将采取各种措施积极应对，主要是：

1、苦练内功，强化管理，持续深入开展降本增效、管理提升、内控管理活动，加大全面预算管理力度，降低生产和采购成本，通过全面提升公司综合管理水平进而促进公司整体效益。

2、加大产品调整研发力度，在提高特种纸生产、销售力度的同时，降低中低档文化用纸的生产比重，实施产品结构全面转型；同时进一步调整市场布局，坚定不移的贯彻销售重心北移战略，降低销售费用，提高产品竞争力，进一步降低公司经营成本。

3、改善公司资产结构，整合优化资源，提高资产盈利能力，提升公司综合

竞争能力。

4、调整公司原料结构、产品结构，加大节能减排和环境保护力度，满足公司可持续发展的需要。

5、积极探索除银行融资外的其他融资方式，开拓融资新渠道，防范单一融资方式带来的融资风险及利率风险。

6、确保在建工程的资金需求，使工程项目尽快建成投产，发挥效益。

7、继续采取有效措施，采取包括但不限于诉讼的方式妥善处理或有损失，最大限度的保护公司及广大股东的合法权益。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年度通过资产置换取得宁夏兴中矿业有限公司 100%股权，并按非同一控制下企业合并取得的子公司纳入合并范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

（一）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司现金分红政策于 2009 年 3 月 8 日经公司第四届董事会第十九次会议及 2009 年 3 月 31 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，并得到了严格执行。

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事

项的通知》（证监发【2012】37号）及宁夏证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（宁证监发【2012】101号）的规定，公司对《公司章程》利润分配相关条款进行了修订，明确了现金分红政策进行调整或变更的条件和决策程序，于2012年8月10日经公司第五届董事会第二十一次会议及2012年第三次临时股东大会审议通过。

公司现金分红政策符合公司章程的规定，分红标准和比例明确和清晰，决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益也得到了充分维护。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的有关规定。

（二）公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司近3年（含报告期）无利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况
公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	0.00	24,783,660.26	0%
2011年	0.00	-189,744,294.51	0%
2010年	0.00	-117,790,825.70	0%

（三）公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

为了保证公司稳健生产经营及项目建设的正常进行，实现公司产品结构的

顺利调整，确保公司可持续发展，现提出如下利润分配及公积金转增股本预案：

1、2012 年度公司不进行利润分配。

2、2012 年度公司不进行公积金转增股本。

上述利润分配及公积金转增股本预案需经公司 2012 年度股东大会审批。

十四、社会责任情况

（一）社会责任践行

公司作为一家国有控股上市公司，始终积极履行所担负的社会责任，以创建和谐企业为宗旨，切实保障了公司、职工及其他有利害关系的各方权益，有力的推动了地方经济的发展。

《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度社会责任报告》刊登于 2013 年 4 月 26 日的《证券时报》、《上海证券报》和公司指定的信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

（二）环保治理事项

公司在发展的同时非常注重环保工作的开展。公司依靠科技创新，一方面不断推进工艺改造，淘汰落后产能，引进环保节能型生产技术，从源头上实施节能减排；另一方面持续推进“三废”治理与中水回用工程，大力发展公司循环经济。公司通过环境管理体系的建立和持续改进，不仅有效地指导和促进了公司环境管理的科学化、制度化建设，而且使公司逐步实现了末端治理向全过程预防控制的转变，使公司的环境绩效日益提高。

1、环境管理体制和制度

公司在每年的规划中都充分考虑公司质量环境方针，建立并持续改进以满足 ISO14001：2004 及 ISO9001：2008 环境、质量管理体系要求。

为了确保 ISO14001：2004 环境管理体系的有效运行，公司每年至少开展 1 次内审活动，对发现的问题及时整改、消除隐患。先后制定并完善了《环境保

护工作管理制度》、《环境保护工作责任制度》、《在线监测仪器管理制度》等各项环保管理制度。

2、获 ISO14001 认证及开展清洁生产情况

公司 2006 年通过了 ISO14001 环境管理体系审核并颁发环境管理体系认证证书。环境质量的改善得到了社会和公众的普遍认可，树立了良好的企业形象。2008 年 7 月开始实施清洁生产审核工作，2009 年 10 月通过了清洁生产审核专家现场评审工作。

3、与环保相关的教育及培训情况

环保技术人员、管理人员经常参加国家、自治区、市环境保护部门组织的各种专业知识培训，部分专业人员进入大专院校进行全面的环保理论知识学习。监测人员经区、市环境监测站培训，取得有监测资格证。操作人员定期进行操作技能培训，同时利用 6·5 世界环境日等，在公司内外张贴宣传标语、设置宣传展版进行环境保护知识宣传，以提高全员的环境保护意识。

4、环境监测及评价

公司按照建设项目的环评批文规定的环境监测计划和其他环保要求，结合公司整体环境管理工作全面开展各项污染物检测及现场环境管理。在现场管理当中按照体系各项标准、程序开展具体工作，将监测要求纳入到体系管理制度当中，实现了公司自测与环保部门监督性监测及在线监测为一体的监测体系。

(1) 企业自设废水水质化验室 24 小时检测制浆各车间排出废水及废水处理系统各段水质，为生产运行提供有力参数指导。

(2) 按照国家环保部、自治区环保厅、中卫市环保局要求，分别安装烟气、废水在线监测仪，2009 年 8 月由中卫市环保局进行验收，对废水、烟气排放口进行在线监测，并与区、市环保部门联网传输监测结果。

(3) 中卫市环境监测站每季度对我公司烟气、废水的各项污染物指标进行

监督性监测。公司每年委托中卫市环境监测站对废水、废气、噪声等污染物进行一次全面监测，并出具监测报告。

5、环境突发事件的应急处理措施及应急预案

公司根据实际情况组织制定了多项专项应急预案：《中冶美利纸业股份有限公司重大事故应急救援综合预案》、《中冶美利纸业股份有限公司突发环境事故应急预案》、《发生爆炸、火灾事故的应急预案》等，并每年组织对制定的各类预案进行演练。如发生环境突发事件时，立即启动相应的应急预案。

6、“三同时”制度执行情况

公司新建、改建和扩建项目均严格执行环评审批和“三同时”制度，在项目建设中按照项目环评要求，确保污染治理设施与生产规划建设项目同时规划设计、同时组织施工、同时投入运行。

（三）公司 2012 年度不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年04月09日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2013年04月17日	宁夏中卫	电话沟通	个人	王浩	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年05月09日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年05月14日	宁夏中卫	电话沟通	个人	刘女士	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年06月04日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年06月12日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年06月21日	宁夏中卫	电话沟通	个人	赵先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年07月18日	宁夏中卫	电话沟通	个人	王先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年07月25日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年08月07日	宁夏中卫	电话沟通	个人	张女士	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年08月23日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年09月10日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年09月26日	宁夏中卫	电话沟通	个人	周先生	三季度经营情况, 未提供资料
2012年10月16日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年10月29日	宁夏中卫	电话沟通	个人	王先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年11月06日	宁夏中卫	电话沟通	个人	周先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年11月20日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年12月04日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	资产置换进展情况, 未提供资料
2012年12月18日	宁夏中卫	电话沟通	个人	王女士	2012年度业绩情况, 未提供资料
2012年12月20日	宁夏中卫	电话沟通	个人	邹女士	2012年度业绩情况, 未提供资料
2012年12月25日	宁夏中卫	电话沟通	个人	何先生	2012年度业绩情况, 未提供资料

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因本公司为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。	2,623	是	终审	东盛科技偿还光大银行借款本息 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。公司为此依据法院判决书计提预计负债 2623 万元。	暂不执行。经公司向东盛科技征询,截止 2012 年 12 月 31 日,本笔担保本金及利息共计余额为 620 万元。	2010 年 08 月 14 日	2010-027
因本公司为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。	3,999.4	否	尚未结案	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;本公司对上述债务承担连带清偿责任。	2010 年公司的 3,999.94 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。2012 年 12 月 14 日,公司收到东盛科技归还的上述扣划款项 3799.94 万元。	2012 年 12 月 15 日	2012-090

其他诉讼情况:

1、厦门建发纸业有限公司诉公司买卖合同纠纷一案。厦门市中级人民法院向公司送达民事诉讼状,要求公司支付厦门建发纸业有限公司货款人民币 3634529.46 元。截止公告日本案尚未开庭。

2、百力达太阳能股份有限公司诉公司债权债务纠纷一案。经宁夏回族自治区高级人民法院调解达成和解协议:公司于 2013 年 12 月 31 日前分期清偿到期

债权共计人民币 13727904.63 元；百力达太阳能股份有限公司放弃其他诉讼请求。

3、广发银行股份有限公司珠海新村支行诉公司及深圳美利借款合同纠纷一案

广发银行股份有限公司珠海新村支行与公司及珠海美利丰贸易有限公司签订了《厂商银授信合作协议》并为珠海美利丰贸易有限公司开具了银行承兑汇票。

公司于 2013 年 2 月收到广发银行诉状，要求公司及深圳美利支付票据款余额 14868252.38 元。公司已就该案申请将珠海美利丰贸易有限公司追加为第三被告。截止公告日本案尚未开庭。

4、平安银行股份有限公司广州分行诉公司及深圳美利借款担保合同纠纷一案

深圳美利与平安银行签订了《综合授信额度合同》、《最高额抵押担保合同》、《商业承兑汇票贴现额度合同》和《承兑汇票贴现合同》，公司为担保方。随后平安银行为深圳美利出具了共计 1400 万元的承兑汇票，承兑汇票到期后深圳美利未能及时偿还平安银行 9753800 元承兑汇票垫款本金。目前平安银行已诉至广州市天河区人民法院。截止公告日本案尚未开庭。

5、除上述诉讼事项外，公司与山东德州亚太集团有限公司、宁夏华泰鑫水泥（集团）有限公司、武汉联杰科技工程有限公司中卫分公司、兰州节能环保工程有限责任公司、潍坊华特科技发展有限公司、陕西科达电气有限公司等单位存在买卖合同纠纷，涉及诉讼标的约 204.75 万元。

（二）媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
因公司与兴中实业进行的资产置换事项，《每日经济	2012 年 12 月 15 日	2012-007、2012-088

新闻》、《证券日报》等相关媒体就公司资产置换事宜的部分事项提出异议。		
------------------------------------	--	--

二、破产重整相关事项

不适用

三、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
宁夏兴中矿业有限公司	股权	29,928	完毕	0	0		否	不适用	2012年12月31日	2012-094

收购资产情况概述

公司 2012 年第六次临时股东大会审议通过了公司与兴中实业签署的《资产置换补充协议》：公司以评估价值 87,405.13 万元流动资产、13,390.07 万元固定资产及 71,067 万元负债，置入评估价值为 29,927.51 万元的兴中实业持有的兴中矿业 100%的股权。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本月初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售产生的损益（万元）	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
中卫兴中实业有限公司	应收账款	2012年12月30日	23,405		-960		评估价值	否	不适用	是	是	2012年12月31日	2012-094
中卫兴中实业有限公司	其他应收款	2012年12月30日	395		-16		评估价值	否	不适用	是	是	2012年12月31日	2012-094
中卫兴中实业有限公司	预付账款	2012年12月30日	28,585				评估价值	否	不适用	是	是	2012年12月31日	2012-094
中卫兴中实业有限公司	存货	2012年12月30日	35,020		1,557		评估价值	否	不适用	是	是	2012年12月31日	2012-094
中卫兴中实业有限公司	固定资产	2012年12月30日	13,390		1,253		评估价值	否	不适用	是	是	2012年12月31日	2012-094

出售资产情况概述

公司 2012 年第六次临时股东大会决议审议通过了公司与兴中实业签署的《资产置换补充协议》：公司以评估价值 87,405.13 万元流动资产、13,390.07 万元固定资产及 71,067 万元负债，置入评估价值为 29,927.51 万元的兴中实业持有的兴中矿业 100%的股权。

3、企业合并情况

公司以 2012 年 12 月 30 日通过资产置换以 299,275,100.00 元合并成本购买了宁夏兴中矿业有限公司 100%权益形成非同一控制下企业合并。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交 易方	关联关系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价原则	关联交 易价格	关联交 易金 额（万 元）	占同类 交易金 额的比例 （%）	关联交易结算 方式	市场价格	披露日期	披露索引
宁夏美利 纸业集团 废旧物资 回收有限 公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	废纸	市场价格		2,775	100%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 浆纸有限 公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		6,502	20.38%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶纸业 集团有限 公司	母公司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		1,420	2.74%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶纸业 集团有限 公司	母公司	向关联方 采购货物	租赁费	市场价格		122	0.24%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶宁夏 实业有限 责任公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		20	0.01%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 特种纸有 限公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		2,099	4.05%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶纸业 银河有限 公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		16	0.03%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
宁夏美利	同一母公 司	向关联方	再生水	市场价格		1,723	100%	以银行存款结		2013 年 04	2012-024

纸业集团 环保节能 有限公司	司	采购货物						算		月 21 日	
中冶纸业 成都销售 公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		583	1.13%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 物流有限 公司	同一母公 司	向关联方 采购货物	材料	市场价格		77	0.15%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶纸业 集团有限 公司	母公司	关联方资 金拆借	利息			6,719	61.78%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 特种纸有 限公司	同一母公 司	向关联方 销售货物	纸	市场价格		16,216	15.87%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
宁夏美利 纸业集团 环保节能 有限公司	同一母公 司	向关联方 销售货物	电费	市场价格		314	0.31%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
宁夏美利 纸业集团 环保节能 有限公司	同一母公 司	向关联方 销售货物	租赁费	市场价格		521	100%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶纸业 成都销售 有限公司	同一母公 司	向关联方 销售货物	纸	市场价格		711	0.7%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 浆纸有限 公司	同一母公 司	向关联方 提供劳务	工程款	市场价格		5,594	55.13%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 林业开发 有限公司	同一母公 司	向关联方 提供劳务	工程款	市场价格		773	7.62%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024
中冶美利 物流有限 公司	同一母公 司	向关联方 提供劳务	工程款	市场价格		53	0.52%	以银行存款结 算		2013 年 04 月 21 日	2012-024

中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	向关联方提供劳务	工程款	市场价格		115	1.13%	以银行存款结算		2013年04月21日	2012-024
中冶纸业集团有限公司	母公司	向关联方提供劳务	托管费	最近一期经审计总资产的1.5%		604	5.96%	以银行存款结算		2013年04月21日	2012-024
合计				--	--	46,957	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司目前存在的关联交易形成原因主要有三方面：一是公司改制上市时由于资产剥离形成的关联交易；二是由于公司在发展过程中投资形成的关联交易；三是由于本公司实际控制人变更形成的关联交易。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无影响							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无依赖							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，无资产收购、出售发生的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，未发生对外投资重大关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

 是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	应收关联方债权	工程款	否	784	2,063	2,847
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	应收关联方债权	纸款	否	2,203	1,001	1,202
中冶美利峨山纸业集团有限公司	同一母公司	应收关联方债权	工程款	否	1,318	-653	665
中冶银河纸业集团有限公司	同一母公司	应收关联方债权	纸款	否			2
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	应收关联方债权	工程款	否	2,912	-2,912	0
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一母公司	应收关联方债权	工程款	否	1,367	-1,367	0
中冶宁夏实业有限责任公司	同一母公司	应收关联方债权	工程款	否	2,336	-2,336	0
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	同一母公司	应收关联方债权	废纸款	否	181	-181	0
中冶纸业集团有限公司	母公司	应收关联方债权	材料款	否	101	-101	0
中冶美利成都销售有限公司	同一母公司	应收关联方债权	纸款	否	18	-18	0
中冶美利物流有限公司	同一母公司	应收关联方债权	纸款	否	32	-32	0
合计					11,252	-6,536	4,716
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	37	4	41
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	17,720	-7,750	9,970
中冶纸业集团有限公司	母公司	应付关联方债务	货款	否	107,828	246	108,074
中冶集团国际经济贸易有限公司	同一最终控制方	应付关联方债务	货款	否	468		468
中冶宁夏实业有限责任公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	891	-891	0
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	3	0	3
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	462	137	599
中冶美利峨山纸业集团有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	653	-653	0
中冶纸业成都销售有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否		58	58
中冶美利物流有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	122	-70	52
合计					128,184	-8,919	119,265
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		影响较小					

5、其他重大关联交易

无

五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

(1) 托管情况说明

为了优化管理资源的配置,逐步降低关联方之间的同业竞争,进一步提高管理水平,公司与中冶纸业签署了《委托管理协议》,公司接受中冶纸业的委托,管理其在中冶美利浆纸有限公司(以下简称美利浆纸或管理委托标的)合法拥有的 83.37%的股权对应的全部管理权益。依据该协议,中冶纸业向公司支付的年度委托管理费用为浆纸公司最近一期经审计总资产的 1.5%。该委托管理费用是公司根据管理委托标的所发生的人工费、差旅费、办公费等相关管理成本以及风险收益为依据,与中冶纸业协商确定的。经测算,公司收取的上述委托管理费用可以覆盖公司管理委托标的的成本,有利于提高公司经营收入,未损害公司及其他股东的利益。

(2) 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额(万元)	托管起始日	托管终止日	托管收益(万元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中冶纸业集团有限公司	中冶美利纸业股份有限公司	中冶纸业集团有限公司合法拥有的中冶美利浆纸有限公司 83.37%的股权对应的全部管理权益	634,172.51	2012 年 06 月 01 日	2013 年 05 月 31 日	604.41	《委托管理协议》	可提高公司经营收入	是	同一母公司

2、承包情况

(1) 承包情况说明

不适用

(2) 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

3、租赁情况

(1) 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。

(2) 根据本公司与纸业集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，本公司租用纸业集团土地 109,048.20 平方米，每平方米租赁费 10.62 元，本公司每年支付纸业集团土地使用费 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，本公司每年支付纸业集团土地使用费 945,691.88 元。

(3) 根据本公司与纸业集团签定的《部分生产、非生产使用和服务协议》，本公司租用纸业集团价值 8,062,111.02 元的固定资产，每年支付纸业集团固定资产使用费 278,352.16 元。

(4) 根据本公司与纸业集团于 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》，本公司无偿租赁纸业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。

(5) 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。

(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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出包方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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	7,324.93	2006年07月01日	2020年06月30日	521.41	依据市场价签署的《资产租赁协议》	增加公司收益	是	同一母公司

(二) 担保情况

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期	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）
宁夏银星能源股份有限公司	2012年02月08日	30,000	2012年02月19日	600	连带责任保证	1年	是	否
宁夏银星能源股份有限公司	2012年02月08日	30,000	2012年02月19日	1,000	连带责任保证	1年	是	否
宁夏银星能源股份有限公司	2012年02月08日	30,000	2012年02月19日	1,000	连带责任保证	1年	是	否
宁夏银星能源股份有限公司	2012年02月08日	30,000	2012年04月18日	1,000	连带责任保证	1年	是	否
宁夏银星能源股份有限公司	2012年02月08日	30,000	2012年04月18日	1,300	连带责任保证	1年	是	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2004年10月27日	2,980	连带责任保证	1年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2005年01月20日	3,300	连带责任保证	1年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2002年12月31日	300	连带责任保证	4年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2003年12月31日	240	连带责任保证	3年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2003年12月31日	1,600	连带责任保证	2年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2003年12月31日	600	连带责任保证	3年	否	否
西北轴承股份有限公司	2005年10月21日	11,000	2003年12月30日	1,125	连带责任保证	3年	否	否
东盛科技股份有限公司	2007年12月20日	12,000	2005年09月07日	543	连带责任保证	1年	否	否
东盛科技股份有限公司	2007年12月20日	12,000	2007年12月25日	400	连带责任保证	1年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	2005年08月23日	14,000	2007年12月25日	202	连带责任保证	1年	否	否
陕西东盛医药有限责任公司	2005年08月23日	14,000	2007年12月25日	400	连带责任保证	1年	否	否
中冶纸业集团有限公司	2012年12月06日	16,084	2012年11月26日	16,084	抵押	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		46,084		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		20,984		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		83,084		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		32,674		
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期	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）
深圳市美利纸业有限公司	2011年10月24日	7,000	2011年10月24日	980	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		980		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		7,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		980		
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)	46,084	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	21,964
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	90,084	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	33,654
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			50.56%
			其中:
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			16,084
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)			16,590
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			32,674
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。	
违反规定程序对外提供担保的说明		公司不存在违规担保。	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(三) 其他重大合同

无

六、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	中国冶金科工集团有限公司	“中冶集团及其下属公司为避免本次收购后与美利纸业之间发生同业竞争，中冶集团承诺：本公司及所属企业不从事与美利纸业有同业竞争的业务。”	2006 年 08 月 03 日	无	中国冶金科工集团公司的全资子公司、本公司的控股股东中冶纸业集团有限公司曾于 2009 年 11 月及 2011 年 4 月二次筹划与公司进行资产重组。
承诺是否及时履行					是

未完成履行的具体原因及下一步计划	因资产重组方案涉及面较广，重大资产重组条件尚不成熟。
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是
承诺的解决期限	无
解决方式	公司目前正在积极寻求控股股东及实际控制人的支持，商讨妥善的解决办法，切实保护广大股东利益不受损害。
承诺的履行情况	正在履行当中。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

无

七、聘任、解聘会计师事务所情况

（一）现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	52
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	王伟 崔小斌
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

（二）当期是否改聘会计师事务所

是 否

（三）聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度内控审计机构，内控审计费用为 20 万元。

报告期内，公司因资产置换事项聘请华融证券股份有限公司为公司财务顾

问，费用为 100 万元。

八、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

九、处罚及整改情况

（一）整改情况说明

无

（二）董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十一、其他重大事项的说明

报告期内，公司与兴中实业实施了资产置换交易事项，具体内容详见：

（一）2012 年 12 月 15 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网的《中冶美利纸业股份有限公司第五届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2012-084）；

（二）2012 年 12 月 15 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网的《中冶美利纸业股份有限公司资产置换公告》（公告编号：2012-086）；

（三）2012 年 12 月 31 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-094）。

十二、公司子公司重要事项

无

十三、公司发行公司债券的情况

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,220,078	0.39%	0	0	0	0	0	1,220,078	0.39%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	1,200,000	0.38%	0	0	0	0	0	1,200,000	0.38%
其中：境内法人持股	1,200,000	0.38%	0	0	0	0	0	1,200,000	0.38%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	20,078	0.01%	0	0	0	0	0	20,078	0.01%
二、无限售条件股份	315,579,922	99.61%	0	0	0	0	0	315,579,922	99.61%
1、人民币普通股	315,579,922	99.61%	0	0	0	0	0	315,579,922	99.61%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	316,800,000	100%	0	0	0	0	0	316,800,000	100%

(一) 股份变动的原因

不适用

(二) 股份变动的批准情况

适用 不适用

(三) 股份变动的过户情况

不适用

(四) 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

(五) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、证券发行与上市情况

(一) 报告期末近三年历次证券发行情况

1、前三年历次证券发行情况的说明

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

3、现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	32,006	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	26962					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中冶纸业集团有限公司	国有法人	26.91%	85,258,510	0	0	85,258,510	冻结	85,258,510
							质押	37,929,255
杨丽卿	境内自然人	0.67%	2,110,000	0	0	2,110,000		
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	0	1,600,000		
张宇东	境内自然人	0.47%	1,482,188	0	0	1,482,188		
李惠智	境内自然人	0.46%	1,455,000	0	0	1,455,000		
那迎旭	境内自然人	0.44%	1,404,500	0	0	1,404,500		
陆汉德	境内自然人	0.42%	1,343,600	0	0	1,343,600		
魏德源	境内自然人	0.39%	1,236,800	0	0	1,236,800		
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	境内非国有法人	0.38%	1,200,000	0	1,200,000	0	冻结	600,000
张秀英	境内自然人	0.38%	1,190,650	0	0	1,190,650		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在关联关系，上述股东之间未知是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)			股份种类				
				股份种类	数量			
中冶纸业集团有限公司	85,258,510			人民币普通股	85,258,510			
杨丽卿	2,110,000			人民币普通股	2,110,000			
宁夏回族自治区百货总公司	1,600,000			人民币普通股	1,600,000			
张宇东	1,482,188			人民币普通股	1,482,188			
李惠智	1,455,000			人民币普通股	1,455,000			
那迎旭	1,404,500			人民币普通股	1,404,500			
陆汉德	1,343,600			人民币普通股	1,343,600			
魏德源	1,236,800			人民币普通股	1,236,800			
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	1,200,000			人民币普通股	1,200,000			
张秀英	1,190,650			人民币普通股	1,190,650			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东不存在关联关系，本公司前 10 名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。							

(二) 公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中冶纸业集团有限公司	严肃	1998 年 02 月 18 日	22834747-3	16723 万元	一般经营项目：各类机制纸、纸板、加工纸、包装用纸的生产、科研开发、销售；有色金属矿产品、化学矿产品、金属矿产品、重晶石、滑石、石墨、萤石、菱镁矿、耐火矾土、硅灰石、高岭土、膨润土、硅藻土、石膏、珍珠岩、温石棉、金刚石、氧化钙的销售；化工产品（危险化学品除外）的生产、科技开发、销售；造纸原料林种植，原料竹、苇及草浆、苇浆、竹浆、木浆的生产、销售；建筑工程施工装饰，机械设备安装，房地产开发与工程承包，工业工程设计；进出口业务；项目投资及管理。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	在“创新提升、做强做优、持续发展、长富久安”总战略指导下，实现规模经营、环境友好、可持续发展，把中冶纸业建设成为具有国际影响力的现代化制浆造纸企业。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用 不适用

(三) 公司实际控制人情况

1、法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国诚通控股集团有限公司	马正武	1998 年 1 月 22 日	71092254-4	5820165000 元	一般经营项目：资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金文化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	为国有经济和中央企业布局与结构调整服务，坚持资产经营与产业经营相结合，成为在中央企业结构调整中发挥独特作用，市场竞争力强的资产经营公司。				

<p>实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>1、中国诚通持有中国物资储运总公司 100%的股权，中国物资储运总公司持有 A 股上市公司中储股份（600787）51.33%的股权。</p> <p>2、中国诚通持有中国纸业 100%的股权，中国纸业持有华新发展 66.79%的股权，中国纸业持有嘉成企业 78.26%的股权，嘉成企业持有华新发展 6.62%的股权，华新发展持有 B 股上市公司粤华包 B（200986）65.20%的股权，同时中国纸业直接持有粤华包 B 0.11%的股权。</p> <p>3、中国诚通持有中国纸业 100%的股权，中国纸业持有 A 股上市公司冠豪高新（600433）29.08%的股权。</p> <p>4、中国诚通持有中国纸业 100%的股权，中国纸业持有泰格林纸 55.92%的股权，泰格林纸持有 A 股上市公司岳阳林纸（600693）37.34%的股权。</p> <p>5、中国诚通持有中国诚通香港有限公司 100%的股权，中国诚通香港有限公司持有 World Gain Holdings Limited 100%的股权，World Gain Holdings Limited 持有诚通发展（00217）61.22%的股权。</p> <p>6、中国诚通持有中国诚通香港有限公司 100%的股权，中国诚通香港有限公司持有 Gainhigh Holdings Limited 20.00%的股权，Gainhigh Holdings Limited 持有瑞东集团有限公司（00376）72.21%的股权。</p> <p>除此之外，中国诚通没有在境内、境外其它上市公司拥有权益的股份达到或超过该上市公司已发行股份 5%的情况。</p>
-----------------------------------	--

2、报告期实际控制人变更

√ 适用 □ 不适用

公司原实际控制人中国冶金科工集团有限公司（以下简称“中冶集团”）与中国诚通于 2013 年 2 月 28 日在北京市签订了《国有股权无偿划转协议》，中冶集团将其持有的中冶纸业 100%的国有股权以央企内部资源整合方式整体并入中国诚通。国务院国有资产监督管理委员会《关于中国冶金科工集团有限公司所属中冶纸业集团有限公司资产重组有关问题的批复》（国资改革[2013]92 号）文件予以批复。截至公司年度报告披露日，中冶纸业持有公司的股份数额保持不变，仍为公司的控股股东。中国诚通持有中冶纸业 100%的股权，间接持有公司股份 85,258,510 股，占公司总股本的 26.91%，成为公司新的实际控制人。

上述内容详见《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网相关公告：

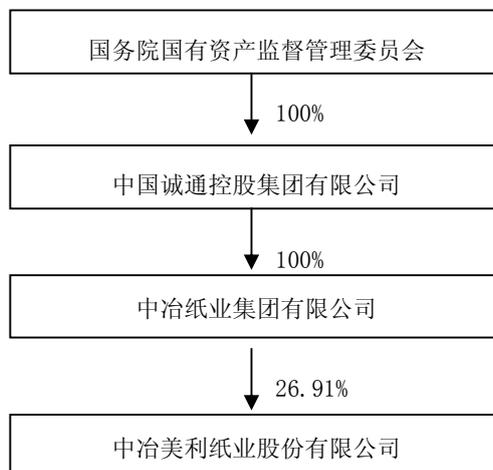
(1) 2013 年 3 月 2 日《关于实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：2013-012 号）；

(2) 2013 年 3 月 9 日《关于实际控制人变更的进展公告》（公告编号：2013-013

号)

(3) 2013 年 3 月 15 日《中冶美利纸业股份有限公司详式权益变动报告书》。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(四) 其他持股在 10%以上的法人股东

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
高景春	董事、董事长	现任	男	59	2012年06月19日	2013年04月05日	0	0	0	0
许仕清	董事、副董事长	现任	男	49	2012年06月19日	2013年04月05日	0	0	0	0
张义华	董事、总经理	现任	男	47	2012年06月19日	2013年04月05日	0	0	0	0
田生文	董事	现任	男	48	2012年06月19日	2013年04月05日	0	0	0	0
马小林	董事、副总经理	现任	男	46	2012年06月19日	2013年04月05日	0	0	0	0
郭旭斌	董事、总工程师	现任	男	47	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
万 军	独立董事	现任	男	50	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
张小盟	独立董事	现任	女	49	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
孙卫国	独立董事	现任	男	45	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
邵进华	董事会秘书	现任	男	42	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
闫学廷	监事会主席	现任	男	57	2010年04月06日	2013年04月05日	10,296	0	0	10,296
王新芳	监事	现任	女	43	2012年11月15日	2013年04月05日	0	0	0	0
郝宏波	监事	现任	男	35	2012年12月04日	2013年04月05日	0	0	0	0
马建华	监事	离任	男	54	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
刘春雨	监事	离任	女	37	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
杨 云	副总经理	现任	男	47	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
汪存军	总会计师	现任	男	34	2010年04月06日	2013年04月05日	0	0	0	0
王 昆	董事长;董事	离任	男	45	2010年04月06日	2012年06月19日	0	0	0	0
吴东旭	总经理、董事	离任	男	44	2010年04月06日	2012年06月19日	0	0	0	0
杨 云	董事	离任	男	47	2010年04月06日	2012年06月19日	0	0	0	0
贺岩峰	董事	离任	男	39	2010年04月06日	2012年06月19日	0	0	0	0
邵进华	董事	离任	男	42	2010年04月06日	2012年06月19日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	10,296	0	0	10,296

二、 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王 昆	董事、董事长	6	2	4	0	0	否
吴东旭	董事、总经理	6	2	4	0	0	否
杨 云	董事、常务副总经理	6	2	4	0	0	否
邵进华	董事、董事会秘书	6	2	4	0	0	否
郭旭斌	董事、总工程师	13	5	8	0	0	否
贺岩峰	董事	6	2	4	0	0	否
万 军	独立董事	13	5	8	0	0	否
张小盟	独立董事	13	5	8	0	0	否
孙卫国	独立董事	13	5	8	0	0	否
高景春	董事、董事长	7	3	4	0	0	否
许仕清	董事、副董事长	7	3	4	0	0	否
张义华	董事、总经理	7	3	4	0	0	否
田生文	董事	7	3	4	0	0	否
马小林	董事、副总经理	7	3	4	0	0	否

三、任职情况

（一）公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

高景春：男，1954 年生，大专学历。2007 年 8 月至 2009 年 6 月任临清市人大常委会第一副主任兼中冶纸业银河有限公司董事长、党委书记；2009 年 7 月至今任中冶纸业集团有限公司党委副书记。2012 年 6 月 19 日至今任公司第五届董事会董事、董事长。

许仕清：男，1964 年生，工商管理硕士，高级工程师。2008 年至 2011 年 1 月任岳阳纸业股份有限公司副总经理；2011 年 2 月至今任中冶纸业集团有限公司副总经理。2012 年 6 月 19 日至今任公司第五届董事会董事、副董事长。

张义华：男，1966 年生，硕士研究生学历。2007 年至 2011 年任中冶纸业银河有限公司副总经理、环保部部长；2011 年至 2012 年 5 月任中冶纸业银河有限公司总经理、党委副书记。2012 年 6 月 19 日至今任公司第五届董事会董事、总经理。

田生文：男，1965 年生，本科学历。2009 年任中冶纸业集团有限公司资本运营及法律事务部部长；2011 年至今任中冶纸业集团有限公司资本运营及法律事务部部长、供应管理部部长。2012 年 6 月 19 日至今任公司第五届董事会董事。

马小林：男，1967 年生，大学学历，工程师。2007 年 5 月 10 日至 2010 年 4 月 5 日任公司副总经理。2010 年 4 月 6 日至 2012 年 5 月任公司党委副书记。2012 年 6 月 19 日至今任公司第五届董事会董事、副总经理。

郭旭斌：男，1966 年生，大学本科学历，工学学士，高级工程师。2007 年 5 月至 2009 年 7 月 30 日任原中冶美利纸业集团有限公司总工程师。2009 年 7 月 31 日至今任公司总工程师。2010 年 4 月 6 日至今任公司第五届董事会董事。

万军：男，1963 年生，大学本科学历，三级律师，宁夏回族自治区律师协会理事。现任宁夏君元律师事务所主任。2007 年 5 月 11 日至 2010 年 4 月 5 日任公司第四届董事会独立董事。2010 年 4 月 6 日至今任公司第五届董事会独立董事。

张小盟：女，1964 年生，硕士研究生学历，硕士生导师，教授，宁夏回族自治区民主建国会委员会常委、中国民主建国会经济委员会委员。2010 年 4 月 6 日至今任公司第五届董事会独立董事。目前还兼任宁夏中银绒业股份有限公司独立董事。

孙卫国：男，1968 年生，经济学学士，中国注册会计师、中国注册评估师、中国注册税务师。2006 年 1 月至 2011 年 8 月为北京中喜会计师事务所有限责任公司合伙人。2011 年 8 月至今为国富浩华会计师事务所合伙人。2010 年 4 月 6

日至今任公司第五届董事会独立董事。

邵进华：男，1971 年生，大专学历，高级工程师。2008 年 8 月 7 日至 2010 年 4 月 5 日任公司副总经理。2010 年 3 月 4 日至 2010 年 4 月 5 日任公司第四届董事会秘书。2010 年 4 月 6 日至 2012 年 6 月 19 日任公司第五届董事会董事。2010 年 4 月 6 日至今任公司第五届董事会秘书。

闫学廷：男，1956 年生，大学本科学历，高级政工师。2001 年至 2009 年 7 月 31 日任公司第二届、第三届和第四届董事会董事、董事会秘书。2005 年 10 月 31 日至 2009 年 7 月 31 日任公司副董事长。2009 年 8 月 28 日至今在中冶纸业集团有限公司任综合办公室主任、纪委副书记。2010 年 4 月 6 日至今任公司第五届监事会主席。

王新芳：女，1970 年生，大学本科学历，会计师。2009 年 7 月 31 日至 2010 年 4 月 5 日任中冶美利纸业股份有限公司总会计师。2010 年 4 月 6 日至 2012 年 10 月 16 日任公司审计、招标工作负责人。2012 年 10 月 17 日至今任公司质量管理部部长。2012 年 11 月 15 日至今任公司第五届监事会职工监事。

郝宏波：男，1978 年生，本科学历，工程师。2007 年至 2009 年 5 月任中国二十二冶机电五分公司助工、作业负责人。2009 年 5 月至 2011 年 10 月任中国二冶成套设备分公司工程师、副经理。2011 年 10 月至今任中冶纸业集团有限公司供应管理部副处长。2012 年 12 月 4 日至今任公司第五届监事会监事。

杨 云：男，1966 年生，大学本科学历，会计师。2004 年 8 月至 2008 年任深圳市美利纸业有限公司董事长。2007 年 5 月 11 日至 2010 年 4 月 5 日任公司第四届董事会董事。2010 年 4 月 6 日至 2012 年 6 月 19 日任公司第五届董事会董事。2010 年 4 月 6 日至今任公司副总经理。

汪存军：男，1978 年生，大学本科学历，会计师。2006 年至 2009 年 8 月份任原中冶美利纸业集团有限公司财务部副部长、生产经营管理部部长。2009

年 8 月至 2010 年 4 月 5 日任公司总经理助理。2010 年 4 月 6 日至今任公司总会计师。

（二）在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
高景春	中冶纸业集团有限公司	党委副书记	2009 年 07 月 31 日		是
许仕清	中冶纸业集团有限公司	副总经理	2011 年 02 月 15 日		是
田生文	中冶纸业集团有限公司	资本运营及法律事务部部长、供应管理部部长	2011 年 06 月 01 日		是
闫学廷	中冶纸业集团有限公司	综合办公室主任、纪委副书记	2009 年 10 月 01 日		是
郝宏波	中冶纸业集团有限公司	供应管理部副处长	2011 年 10 月 18 日		是

（三）在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张小盟	宁夏中银绒业股份有限公司	独立董事	2011 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 28 日	是

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬，按照《中冶美利纸业股份有限公司董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法》执行，该制度已经公司董事会、股东大会审议通过。

2、确定依据：公司在每个会计年度开始时均制定当年生产经营大纲，确定公司本年度生产经营计划及目标，在公司总体经营目标的基础上，对各高级管

理人员及各部门的工作任务及业绩指标进行细分。在经营实践中，公司根据《董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法》和生产经营大纲确定的目标或指标制订《董事、监事、高级管理人员薪酬标准及绩效考核实施方案》，对高级管理人员进行考评，通过绩效工资体现考评结果。

3、实际支付情况：报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员的税前报酬合计 348.13 万元，其中：董事高景春先生、许仕清先生、田生文先生、贺岩峰先生（原任董事）及监事闫学廷先生、郝宏波先生均未在公司领取报酬。董事高景春先生、许仕清先生、田生文先生及监事闫学廷先生、郝宏波先生在中冶纸业集团有限公司领取报酬；贺岩峰先生在中冶宁夏实业有限责任公司领取报酬。

(二) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
高景春	董事、董事长	男	59	现任	0	47.05	47.05
许仕清	董事、副董事长	男	49	现任	0	43.49	43.49
张义华	董事、总经理	男	47	现任	9.51	0	9.51
田生文	董事	男	48	现任	0	44.18	44.18
马小林	董事、副总经理	男	46	现任	14.67	0	14.67
郭旭斌	董事、总工程师	男	47	现任	14.64	0	14.64
张小盟	独立董事	女	49	现任	4	0	4
孙卫国	独立董事	男	45	现任	4	0	4
万军	独立董事	男	50	现任	4	0	4
邵进华	董事会秘书	男	42	现任	13.84	0	13.84
闫学廷	监事会主席	男	57	现任	0	41.61	41.61
王新芳	职工监事	女	43	现任	12.93	0	12.93
郗宏波	监事	男	35	现任	0	17.39	17.39
杨云	副总经理	男	47	现任	14.08	0	14.08
汪存军	总会计师	男	34	现任	13.07	0	13.07
王昆	董事、董事长	男	45	离任	7.39	0	7.39
吴东旭	董事、总经理	男	44	离任	6.56	0	6.56
贺岩峰	董事	男	39	离任	0	13.17	13.17
马建华	监事	男	54	离任	9.84	0	9.84
刘春丽	职工监事	女	37	离任	12.72	0	12.72
合计	--	--	--	--	141.24	206.89	348.13

(三) 公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

五、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王 昆	董事、董事长	离职	2012 年 06 月 19 日	辞职
吴东旭	董事、总经理	离职	2012 年 06 月 19 日	辞职
杨 云	董事	离职	2012 年 06 月 19 日	辞职
邵进华	董事	离职	2012 年 06 月 19 日	辞职
贺岩峰	董事	离职	2012 年 06 月 19 日	辞职
马建华	监事	离职	2012 年 12 月 04 日	辞职
刘春丽	职工监事	离职	2012 年 11 月 15 日	辞职

六、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

七、公司员工情况

公司职工总人数 2709 人，其中：生产人员 2404 人，销售人员 25 人，技术人员 87 人，财务人员 39 人，行政人员 154 人。本科及本科以上学历 120 人，大专学历 380 人，中专及高中学历 926 人，高中以下学历 1283 人。公司无需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

(一) 基本情况

报告期内，公司严格按照《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》等法律、法规的要求，以开展“完善公司内部治理专项活动”为契机，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，逐步完善了各项管理制度。

为规范公司的内幕信息管理，公司进一步加大了《中冶美利纸业股份有限公司重大事件内部报告制度》、《中冶美利纸业股份有限公司内幕信息保密制度》和《中冶美利纸业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》的执行力度，切实做好报告期内内幕信息知情人登记工作，确保无内幕消息泄露情况发生。

为提高董事、监事、高级管理人员规范运作的意识，公司积极组织董事、监事、高级管理人员参加了由宁夏证监局及深圳证券交易所组织的高级管理人员培训，促进董事、监事、高级管理人员更加忠实、勤勉地履行职责，提高公司决策和管理水平。

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，法人治理结构健全，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。

1、关于股东及股东大会

公司根据《股东大会规范意见》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》，进一步规范了股东大会的召集、召开和议事程序，合理安排会议时间、地点，努力为股东参加会议创造条件，并使所有股东，尤其是中小股东与大股东享有

平等地位，确保所有股东能够行使自己的合法权利。

2、关于控股股东和上市公司的关系

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在资产、财务、人员、机构和业务方面严格做到了“五分开”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，控股股东未干涉公司的财务、会计活动。公司与控股股东及其他关联方的交易，均依照公司《关联交易管理办法》及相关规定严格执行，所有关联交易均遵循了公平、公正和公允原则。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求。公司各位董事能够以认真负责的态度参加董事会和列席股东大会，认真审议各项议案，为公司经营发展和规范化管理提供建议和意见；能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规和部门规章，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会

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

5、经理层

公司经理层全面负责公司的生产经营管理工作，能够忠实履行职务，以维护公司和股东的最大利益为出发点，对公司日常经营进行了有效的管理控制。董事会与监事会能够对公司经理层实施有效的监督和制约。

6、关于绩效评估和激励约束机制

董事和高级管理人员的绩效评价由公司依据《董事、监事、高级管理人员

薪酬标准及绩效考核实施方案》进行日常考核与测评，并确定其报酬。独立董事和监事的评价采取自我评价和相互评价相结合的方式，完全符合法律法规及规范性文件的相关规定。

7、关于相关利益者

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

8、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询。公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》规定，准确、真实、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获知。公司能够按照有关规定，及时披露有关股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。

9、关于公司与投资者

公司根据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责投资者关系的日常管理维护工作。报告期内，公司通过电话、网站、网上业绩交流会及互动易平台等方式，加强与投资者的沟通。

（二）公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（三）公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已建立了《中冶美利纸业股份有限公司重大事件内部报告制度》、《中冶美利纸业股份有限公司接待和推广工作制度》、《中冶美利纸业股份有限公司内幕信息保密制度》及《中冶美利纸业股份有限公司内幕信息知情人登记管

理制度》等制度,明确了内幕信息的内容及范围、内幕信息知情人的内容及范围、登记备案管理、保密管理及相关的责任追究等;规范了公司对外接待、网上路演等投资者关系活动,指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要负责人;并明确了各相关部门(包括控股子公司)的重大信息报告责任人,因工作关系了解到相关信息的人员,在该信息尚未公开披露之前,负有保密义务,确保信息披露的公平性。

公司加强了内幕信息知情人的登记管理和监督检查工作,规范了信息披露行为,切实避免了内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。同时,还采取多种形式,进行专项培训和警示教育,强化内幕信息知情人的责任和自律意识,从源头上预防内幕交易的发生。

报告期内,公司在编写定期报告及其他重大事项发生过程中,严格按照相关制度的要求,对内幕信息知情人进行登记。

经自查,未发现公司存在内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票的行为。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度 股东大会	2012 年 05 月 15 日	1、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年年度报告正文及摘要。2、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度董事会工作报告。3、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度监事会工作报告。4、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度财务工作报告。5、关于聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度财务审计机构的议案。6、关于聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度内控审计机构的议案。7、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度利润分配及公积金转增股本预案。8、中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度日常关联交易的议案。	1、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年年度报告正文及摘要。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。2、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度董事会工作报告。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。3、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度监事会工作报告。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。4、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度财务工作报告。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。5、关于聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度财务审计机构的议案。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。6、关于聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度内控审计机构的议案。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。7、中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度利润分配及公积金转增股本预案。表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。8、中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度日常关联交易的议案。表决结果：同意 29000 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。	2012 年 05 月 16 日	详见披露于 2012 年 5 月 16 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告》（公告编号：2012-032 号）

(二) 本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 02 月 08 日	关于与宁夏银星能源股份有限公司进行互保的议案。	表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。	2012 年 02 月 09 日	详见披露于 2012 年 2 月 9 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-06 号）
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 06 月 19 日	1、关于选举高景春先生为公司第五届董事会董事的议案。2、关于选举许仕清先生为公司第五届董事会董事的议案。3、关于选举张义华先生为公司第五届董事会董事的议案。4、关于选举田生文先生为公司第五届董事会董事的议案。5、关于选举马小林先生为公司第五届董事会董事的议案。	1、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。2、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。3、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。4、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。5、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。	2012 年 06 月 20 日	详见披露于 2012 年 6 月 20 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-041 号）
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 08 月 28 日	1、关于修改《公司章程》的议案。2、中冶美利纸业股份有限公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划。	1、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。2、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。	2012 年 08 月 29 日	详见披露于 2012 年 8 月 29 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-056 号）

			份总数的 0%。		
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 12 月 04 日	关于选举郗宏波先生为第五届监事会监事的议案。	表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。	2012 年 12 月 05 日	详见披露于 2012 年 12 月 5 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-079 号）
2012 年第五次临时股东大会	2012 年 12 月 25 日	关于为中冶纸业集团有限公司提供担保的议案。	表决结果：同意 8084968 股，占出席有效表决股份总数的 83.85%；反对 1368148 股，占出席有效表决股份总数的 14.19%；弃权 189370 股，占出席有效表决股份总数的 1.96%。	2012 年 12 月 26 日	详见披露于 2012 年 12 月 26 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-093 号）
2012 年第六次临时股东大会	2012 年 12 月 30 日	1、关于中冶美利纸业股份有限公司与中卫市兴中实业有限公司进行资产置换交易的议案。2、关于中冶美利纸业股份有限公司与中卫市兴中实业有限公司签署资产置换补充协议的议案。3、关于提请股东大会授权公司董事会办理资产置换相关事宜的议案。	1、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。2、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。3、表决结果：同意 85297806 股，占出席有效表决股份总数的 100%；反对 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席有效表决股份总数的 0%。	2012 年 12 月 31 日	详见披露于 2012 年 12 月 31 日巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-094 号）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

（一）独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张小盟	13	5	8	0	0	否
孙卫国	13	5	8	0	0	否

万 军	13	5	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	7					

连续两次未亲自出席董事会的说明

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

(三) 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

(四) 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事针对对外担保、日常关联交易、内部控制、高级管理人员聘任等发表的意见均被公司采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 审计委员会的履职情况

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

2、审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，对公司 2012 年财务报告进行了审阅，发表了二次审议意见，具体如下：

(1) 审计委员会于 2013 年 1 月 25 日在公司小型会议室对公司财务报表初稿进行了集中审阅，经认真审核初步达成以下意见：

公司 2012 年度财务报告的编制基本符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；2012 年度财务报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从重大方面公允地反映出公司

2012 年度的财务状况和经营成果。

(2) 审计委员会委员孙卫国、万军、田生文于 2013 年 4 月 12 日认真阅读了年审注册会计师出具的初步审计意见，经讨论后达成以下意见：

初步审计的 2012 年度财务会计报表与公司送审的年度财务会计报表基本一致，该报表编制符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；初步审计的 2012 年度财务会计报表的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从所有重大方面公允地反映出公司 2012 年度的财务状况和经营成果，财务会计报表真实、准确、完整。

(3) 2013 年 4 月 18 日审计委员会在公司三楼小型会议室召开了专门会议，会议由审计委员会主任委员孙卫国主持召开，委员万军、田生文参加了会议。审计委员会根据《中冶美利纸业股份有限公司审计委员会议事规则》和《审计委员会年报工作规程》的规定，针对北京兴华会计师事务所有限责任公司对我公司 2012 年度合并及母公司会计报表进行了抽查和审理，并交换了意见，经协商，一致通过了如下决议：

北京兴华会计师事务所有限责任公司按照中国注册会计师独立审计准则实施审计工作。在为公司提供审计服务过程中，恪守职责，遵循独立、客观、公正的执业准则，对公司 2012 年度合并及母公司会计报表出具的审计报告是客观、公正的。

(二) 薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会审阅了公司 2012 年度绩效考核和工资奖励及福利发放情况，认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够体现公司员工的利益，符合按劳取酬和岗位绩效的原则。同时，委员会审查了年度报告中公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，认为年度报告中相关内容与实际发放情况一致，完全按照公司考核办法实施。薪酬与考核委员会建议公司管理层根据公司外部环

境及公司生产经营的实际情况进一步改革、完善薪酬及激励制度，以便更好的调动公司全体员工的工作积极性，共同开创公司发展新局面。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系，公司拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，主要的原材料采购和产品的生产、销售不依赖于控股股东和其他关联企业。

（二）人员关系方面

本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

（三）资产方面

本公司拥有独立的生产体系、辅助生产体系和配套设施，独立拥有商标、非专利技术等无形资产。

（四）机构方面

本公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司的相应部门与控股股东及其关联企业的内设机构之间不存在上下级关系。

（五）财务方面

公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行设立了独立账号，依法独立纳税。公司对所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东中冶纸业侵占而损害公司利益的情况。

七、同业竞争情况

（一）同业竞争情况

1、岳阳林纸与公司在文化纸的胶版纸产品业务方面在西北地区存在同业竞争。

2、中冶纸业银河有限公司是中冶纸业的全资子公司，从事文化纸的生产与销售，与公司主营业务相近、产品类型相似、消费群体有交集、销售市场也有交集，与公司存在同业竞争。

3、中冶美利浆纸有限公司是 2008 年由公司与中冶纸业出资设立，构成同业竞争主要基于已批项目主营业务相同。

4、中冶纸业贸易(上海)有限公司、中冶纸业成都销售有限公司，主营业务为浆、纸的销售，与公司构成同业竞争。

5、中冶美利特种纸有限公司主营业务为纸张加工及销售，与公司构成同业竞争。

（二）关联交易情况

公司目前存在的关联交易形成原因主要有三方面：一是公司改制上市时由于资产剥离形成的关联交易；二是由于公司在发展过程中投资形成的关联交易；三是由于本公司实际控制人变更形成的关联交易。具体情况如下：

关联方	关联关系	交易内容
北京兴诚旺实业有限公司	同一实际控制人	借款
中冶纸业集团有限公司	控股股东	采购商品浆、土地租赁、设备租赁、借款

中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	提供劳务、销售商品（纸、电、材料）、采购商品（纸及纸浆）
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	提供劳务、销售商品（纸）、采购商品（材料）
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一母公司	销售商品（电）、采购商品（再生水）、租赁设备
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	同一母公司	采购商品（废纸）
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一母公司	提供劳务、采购商品（浆）
中冶美利岷山纸业集团有限公司	同一母公司	提供劳务、采购商品（浆）
中冶美利成都销售有限公司	同一母公司	采购纸浆、销售纸产品
宁夏美利科技印刷包装有限公司	同一母公司	支付印刷费、销售产品（纸）
中冶宁夏实业有限责任公司	同一母公司	采购商品、销售商品
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	采购商品、提供劳务
中冶纸业银河有限公司	同一母公司	采购商品（纸）、借款

（三）同业竞争及关联交易对公司的影响及解决办法

公司与控股股东、实际控制人及关联方所发生的与生产经营相关的关联交易既降低了公司生产经营成本，又能够保证公司生产经营活动正常开展的需要，一定时期内对公司具有积极促进作用。但上述同业竞争及关联交易的存在，尤其是关联交易金额较大，对公司产生了一定影响。公司目前正在积极寻求控股股东及实际控制人的支持，商讨妥善的解决办法，对于暂时无法减少的关联交易，公司将进一步严格履行相关决策程序及信息披露义务，明确独立董事事前审查义务以及事后责任追究机制，切实保护广大股东利益不受损害。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据高级管理人员收入与公司业绩、岗位职能职责及工作标准相挂钩的原则，公司根据《董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法》制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬标准及绩效考核实施方案》。报告期

内，公司严格按照《董事、监事、高级管理人员薪酬标准及绩效考核实施方案》对高级管理人员按月进行考核，并在当月薪酬中予以兑现。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引，结合行业特点和生产经营管理实际，制定并下发了《中冶美利纸业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，成立了内控工作组织机构，内控工作小组专门负责相关工作的持续推进和组织实施。报告期内，内控工作小组在董事会及专门委员会的指导下，多次组织专门会议，对公司现有《内部控制制度》、《内部控制实施细则》及《内部控制流程》进行梳理、修订、完善并下发执行，极大推动了内控工作的深入开展。目前，以上内控体系文件基本得到了贯彻和落实，公司内控体系能够适应整体发展规划的需要。

报告期内，公司聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司作为 2012 年度内控审计机构，对公司 2012 年度内部控制有效性进行审计并出具相应报告。

具体内容详见刊登于 2013 年 4 月 26 日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网的《中冶美利纸业股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》、《中冶美利纸业股份有限公司内部控制审计报告》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。本公司内部控制设有检查监督机制，内部缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司制定了财务报告管理制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等内容，设置了较为合理的岗位和职责权限，分工明确且实行岗位责任制，其中，公司财务负责人对财务报告的编制、对外提供和分析使用等工作负责，董事长对财务报告的真实性、完整性负责。各财务人员严格遵循国家财经法律及公司制度规定，按审核无误的票据登记入账，对发现的问题及时进行纠正，合理防范各类未经授权的交易和事项，确保准确、公允地反映企业发生的各项经济业务。公司内审部门对财务制度执行情况进行不定期检查，对定期财务报告进行审核，参与过程监控，分析企业的经营管理状况和存在的问题，并提出合理化建议。

报告期内，公司按照国家会计准则规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到了内容完整、数字真实，无漏报或随意取舍现象。报告期内，未发现财务报告内部控制重大缺陷，公司财务报告内部控制健全、有效。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 26 日

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段：我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 26 日

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于 2010 年 3 月 16 日经第四届董事会第三十一次会议审议通过了《中冶美利纸业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度明确了年报信息披露重大差错责任追究的适用范围、遵循原则、具体内容及追究责任的形式与种类等。自制定以来，得到了严格的执行，切实促进了公司年报信息披露的质量和透明度。

在 2012 年年度报告的编制过程中，公司董事、监事、高级管理人员、子公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报信息披露工作有关的其他人员均严格按照该制度的相关规定及要求履行职责，没有不履行或不正确履行职责、义务及其他个人原因对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响的情况发生。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 25 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
审计报告文号	(2013) 京会兴审字第 07092273 号

审 计 报 告

(2013)京会兴审字第 07092273 号

中冶美利纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中冶美利纸业股份有限公司（以下简称*ST 美利）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是*ST 美利管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审

计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，*ST 美利财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了*ST 美利 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王 伟

中国注册会计师：崔小斌

中国·北京市

二〇一三年四月二十五日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	75,462,473.01	122,129,361.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,118,712.00	15,166,509.99
应收账款	147,568,429.27	330,459,488.40
预付款项	50,806,650.63	368,993,443.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	913,475.83	913,475.83
其他应收款	63,865,257.18	6,811,020.25
买入返售金融资产		
存货	603,134,200.65	976,641,234.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	909,556.80	
流动资产合计	946,778,755.37	1,821,114,533.53
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	322,978,761.76	327,733,001.14
投资性房地产		
固定资产	1,114,884,949.12	1,335,870,705.82
在建工程	182,875,857.73	178,282,632.55
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	345,418,617.92	502,425.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	215,952,181.13	226,749,790.13
递延所得税资产		6,498,393.94
其他非流动资产	5,716,518.07	8,577,576.71
非流动资产合计	2,187,826,885.73	2,084,214,525.54
资产总计	3,134,605,641.10	3,905,329,059.07
流动负债：		
短期借款	92,000,000.00	522,000,000.00
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	63,577,199.82	202,050,000.00
应付账款	322,149,846.44	523,383,948.12
预收款项	22,514,430.70	33,457,772.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	94,966,301.50	72,631,504.88
应交税费	89,799,840.89	90,448,433.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,152,276,131.95	1,016,776,060.39
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	138,443,269.09	176,690,132.36
其他流动负债	485,714.28	
流动负债合计	1,976,212,734.67	2,637,437,850.90
非流动负债：		
长期借款	232,000,000.00	335,000,000.00
应付债券		
长期应付款	26,781,010.32	62,774,015.63

专项应付款		
预计负债	26,031,021.75	26,031,021.75
递延所得税负债		
其他非流动负债	186,505,714.31	182,177,142.87
非流动负债合计	471,317,746.38	605,982,180.25
负债合计	2,447,530,481.05	3,243,420,031.15
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
资本公积	303,609,851.23	303,609,851.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	69,030,441.17	69,030,441.17
一般风险准备		
未分配利润	-23,859,226.04	-48,642,886.30
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	665,581,066.36	640,797,406.10
少数股东权益	21,494,093.69	21,111,621.82
所有者权益（或股东权益）合计	687,075,160.05	661,909,027.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,134,605,641.10	3,905,329,059.07

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

2、母公司资产负债表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,512,678.56	10,230,883.44
交易性金融资产		
应收票据	1,900,000.00	900,000.00
应收账款	105,724,665.35	225,019,865.42
预付款项	19,453,937.12	264,728,278.94
应收利息		
应收股利	913,475.83	913,475.83
其他应收款	62,189,261.97	3,279,429.49
存货	525,250,757.49	869,245,591.65
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	735,944,776.32	1,374,317,524.77
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	689,584,874.99	395,064,014.37
投资性房地产		
固定资产	1,092,499,987.10	1,309,280,548.72
在建工程	205,236,683.04	197,636,272.19
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	215,952,181.13	226,749,790.13
递延所得税资产		5,747,166.58
其他非流动资产	5,716,518.07	8,577,576.71
非流动资产合计	2,208,990,244.33	2,143,055,368.70
资产总计	2,944,935,020.65	3,517,372,893.47

流动负债：		
短期借款	92,000,000.00	522,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	40,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	336,007,555.51	448,119,411.23
预收款项	11,141,735.22	10,649,365.12
应付职工薪酬	80,675,362.56	59,910,391.31
应交税费	71,450,081.79	62,602,028.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,069,755,248.70	1,008,329,498.25
一年内到期的非流动负债	138,443,269.09	176,690,132.36
其他流动负债	485,714.28	
流动负债合计	1,839,958,967.15	2,308,300,826.62
非流动负债：		
长期借款	232,000,000.00	335,000,000.00
应付债券		
长期应付款	26,781,010.32	62,774,015.63
专项应付款		
预计负债	26,031,021.75	26,031,021.75
递延所得税负债		
其他非流动负债	186,505,714.31	182,177,142.87
非流动负债合计	471,317,746.38	605,982,180.25
负债合计	2,311,276,713.53	2,914,283,006.87
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
资本公积	298,138,142.95	298,138,142.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	69,030,441.17	69,030,441.17
一般风险准备		
未分配利润	-50,310,277.00	-80,878,697.52
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	633,658,307.12	603,089,886.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,944,935,020.65	3,517,372,893.47

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

3、合并利润表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,362,751,263.60	1,141,466,055.37
其中：营业收入	1,362,751,263.60	1,141,466,055.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,401,288,893.26	1,338,923,693.60
其中：营业成本	1,190,938,015.96	1,076,144,512.50
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	8,242,631.38	4,720,737.85
销售费用	21,270,088.34	39,918,061.73
管理费用	70,856,816.81	47,515,826.05
财务费用	116,599,143.21	151,063,558.34
资产减值损失	-6,617,802.44	19,560,997.13
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）	-4,754,239.38	-741,486.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,754,239.38	-741,486.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,291,869.04	-198,199,124.57
加：营业外收入	96,785,503.21	10,858,768.37
减：营业外支出	19,375,651.92	2,428,930.28
其中：非流动资产处置损失	820,255.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,117,982.25	-189,769,286.48
减：所得税费用	8,951,850.12	698,484.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,166,132.13	-190,467,771.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	24,783,660.26	-189,744,294.51

少数股东损益	382,471.87	-723,476.55
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	-0.6
（二）稀释每股收益	0.08	-0.6
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,166,132.13	-190,467,771.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,783,660.26	-189,744,294.51
归属于少数股东的综合收益总额	382,471.87	-723,476.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

4、母公司利润表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,220,971,338.65	1,051,392,374.52
减：营业成本	1,074,384,881.80	1,012,197,298.98
营业税金及附加	4,883,113.33	3,199,968.55
销售费用	19,247,027.16	30,182,803.48
管理费用	60,853,490.14	38,348,918.61
财务费用	115,135,021.87	147,971,192.30
资产减值损失	-8,165,463.92	16,886,093.06
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）	-4,754,239.38	-741,486.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,754,239.38	-741,486.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,120,971.11	-198,135,386.80
加：营业外收入	93,585,424.50	10,637,733.94
减：营业外支出	7,148,866.29	1,801,290.23
其中：非流动资产处置损失	806,589.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,315,587.10	-189,298,943.09

减：所得税费用	5,747,166.58	-390,078.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,568,420.52	-188,908,864.23
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	-0.6
（二）稀释每股收益	0.1	-0.6
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	30,568,420.52	-188,908,864.23

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

5、合并现金流量表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	877,194,612.46	1,247,667,223.41
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	111,237,701.24	46,689,828.75
经营活动现金流入小计	988,432,313.70	1,294,357,052.16
购买商品、接受劳务支付的现金	814,071,350.03	978,264,373.56
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	115,691,748.55	119,543,406.97
支付的各项税费	66,915,780.69	41,183,657.03
支付其他与经营活动有关的现金	43,309,445.24	75,289,411.69
经营活动现金流出小计	1,039,988,324.51	1,214,280,849.25
经营活动产生的现金流量净额	-51,556,010.81	80,076,202.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,233.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	30,000,000.00	346,233.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,362,269.35	47,539,444.94
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	6,362,269.35	47,539,444.94
投资活动产生的现金流量净额	23,637,730.65	-47,193,211.94
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	92,000,000.00	945,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	793,875,000.00	810,840,000.00
筹资活动现金流入小计	885,875,000.00	1,756,240,000.00
偿还债务支付的现金	673,000,000.00	954,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,013,742.33	81,628,503.12
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	142,444,866.32	747,056,082.60
筹资活动现金流出小计	870,458,608.65	1,783,184,585.72
筹资活动产生的现金流量净额	15,416,391.35	-26,944,585.72
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	-12,501,888.81	5,938,405.25
加：期初现金及现金等价物余额	87,964,361.82	82,025,956.57
六、期末现金及现金等价物余额	75,462,473.01	87,964,361.82

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

6、母公司现金流量表

编制单位：中冶美利纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	685,227,006.18	1,149,801,432.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	89,907,418.75	44,388,451.11
经营活动现金流入小计	775,134,424.93	1,194,189,883.94
购买商品、接受劳务支付的现金	566,952,587.17	902,163,069.33
支付给职工以及为职工支付的现金	98,948,480.81	102,087,467.86
支付的各项税费	47,354,976.49	37,674,822.36
支付其他与经营活动有关的现金	23,533,343.67	57,226,279.17
经营活动现金流出小计	736,789,388.14	1,099,151,638.72
经营活动产生的现金流量净额	38,345,036.79	95,038,245.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,314,633.02	47,210,977.78
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,314,633.02	47,210,977.78
投资活动产生的现金流量净额	-9,314,633.02	-47,210,977.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,000,000.00	945,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	759,710,000.00	744,690,000.00
筹资活动现金流入小计	851,710,000.00	1,690,090,000.00
偿还债务支付的现金	673,000,000.00	954,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,013,742.33	81,628,503.12
支付其他与筹资活动有关的现金	142,444,866.32	712,891,082.60
筹资活动现金流出小计	870,458,608.65	1,749,019,585.72
筹资活动产生的现金流量净额	-18,748,608.65	-58,929,585.72
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	10,281,795.12	-11,102,318.28
加：期初现金及现金等价物余额	10,230,883.44	21,333,201.72
六、期末现金及现金等价物余额	20,512,678.56	10,230,883.44

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

7、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

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	316,800,000.00	303,609,851.23			69,030,441.17		-48,642,886.30		21,111,621.82	661,909,027.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,800,000.00	303,609,851.23			69,030,441.17		-48,642,886.30		21,111,621.82	661,909,027.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							24,783,660.26		382,471.87	25,166,132.13
(一)净利润							24,783,660.26		382,471.87	25,166,132.13
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							24,783,660.26		382,471.87	25,166,132.13
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	316,800,000.00	303,609,851.23			69,030,441.17		-23,859,226.04	21,494,093.69	687,075,160.05

单位：元

项目	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
	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,800,000.00	303,602,686.33			69,030,441.17		141,101,408.21		21,842,263.27	852,376,798.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		7,164.90					-189,744,294.51		-730,641.45	-190,467,771.06
(一)净利润							-189,744,294.51		-723,476.55	-190,467,771.06
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-189,744,294.51		-723,476.55	-190,467,771.06
(三)所有者投入和减少资本		7,164.90							-7,164.90	
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		7,164.90							-7,164.90	
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	316,800,000.00	303,609,851.23			69,030,441.17		-48,642,886.30		21,111,621.82	661,909,027.92

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

8、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

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	316,800,000.00	298,138,142.95			69,030,441.17		-80,878,697.52	603,089,886.60
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	298,138,142.95			69,030,441.17		-80,878,697.52	603,089,886.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							30,568,420.52	30,568,420.52
（一）净利润							30,568,420.52	30,568,420.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,568,420.52	30,568,420.52
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	316,800,000.00	298,138,142.95			69,030,441.17		-50,310,277.00	633,658,307.12

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	316,800,000.00	298,663,142.95			69,030,441.17		108,030,166.71	792,523,750.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	316,800,000.00	298,663,142.95			69,030,441.17		108,030,166.71	792,523,750.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-525,000.00					-188,908,864.23	-189,433,864.23
(一)净利润							-188,908,864.23	-188,908,864.23
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-188,908,864.23	-188,908,864.23
(三)所有者投入和减少资本		-525,000.00						-525,000.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-525,000.00						-525,000.00
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	316,800,000.00	298,138,142.95			69,030,441.17		-80,878,697.52	603,089,886.60

法定代表人：高景春

主管会计工作负责人：汪存军

会计机构负责人：林明

中冶美利纸业股份有限公司

2012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)(以下简称“纸业集团”)、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11,400.00万元,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13,200.00万元;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15,840.00万元;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31,680.00万元。本公司法定代表人:高景春;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、财务管理部、人力资源部、监察与审计部、销售部、供应部、物资管理部、生产管理部、安全保卫部、技术中心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”)、中冶美利安装工程有限责任公司(以下简称“美利安装公司”),宁夏兴中矿业有限公司(以下简称“兴中矿业公司”),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。

最终控制方是:中国冶金科工集团有限公司。

2、所处行业

本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)

本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**一、 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

二、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

三、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

四、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

2、非同一控制下企业合并

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。

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

六、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较

报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

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

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

七、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。a. 在活跃市场上，企业已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，应当是现行出价；企业拟购入的金融资产或已承担的金

融负债的报价，应当是现行要价。

b.企业持有可抵销市场风险的资产和负债时，可采用市场中间价确定可抵销市场风险头寸的公允价值；同时，用出价或要价作为确定净敞口的公允价值。

c.金融资产或金融负债没有现行出价或要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，企业应当采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

最近交易日后经济环境发生了重大变化时，企业应当参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

企业有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，应当对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

d.金融工具组合的公允价值，应当根据该组合内单项金融工具的数量与单位市场报价共同确定。

e.活期存款的公允价值，应当不低于存款人可支取时应付的金额；通知存款的公允价值，应当不低于存款人要求支取时应付金额从可支取的第一天起进行折现的现值。

金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 企业应当选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值：

a.采用估值技术确定金融工具的公允价值时，应当尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数，包括无风险利率、信用风险、外汇汇率、商品价格、股价或股价指数、金融工具价格未来波动率、提前偿还风险、金融资产或金融负债的服务成本等，尽可能不使用与企业特定相关的参数。

b.企业应当定期使用没有经过修正或重新组合的金融工具公开交易价格校正所采用的估值技术，并测试该估值技术的有效性。

c.金融工具的交易价格应当作为其初始确认时的公允价值的最好证据，但有客观证据表明相同金融工具公开交易价格更公允，或采用仅考虑公开市场参数的估值技术确定的结果更公允的，不应当采用交易价格作为初始确认时的公允价值，而应当采用更公允的交易价格或估值结果确定公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

债务工具的公允价值，应当根据取得日或发行日的市场情况和当前市场情况，或其他类似债务工具（即有类似的剩余期限、现金流量模式、标价币种、信用风险、担保和利率基础等）的当前市场利率确定。

债务人的信用风险和适用的信用风险贴水在债务工具发行后没有改变的，可使用基准利率估计当前市场利率确定债务工具的公允价值。债务人的信用风险和相应的信用风险贴水在债务工具发行后发生改变的，应当参考类似债务工具的当前价格或利率，并考虑金融工具之间的差异调整，确定债务工具的公允价值。

企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。金融工具的条款和特征，包括金融工具本身的信用质量、合同规定采用固定利率计息的剩余期间、支付本金的剩余期间以及支付时采用的货币等。

没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

在活跃市场中没有报价的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具，满足下列条件之一的，表明其公允价值能够可靠计量：

a.该金融工具公允价值合理估计数的变动区间很小。

b.该金融工具公允价值变动区间内，各种用于确定公允价值估计数的概率能够合理地确定。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

十、 应收款项坏账准备

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	账龄时间
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	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：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

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。

十一、 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

十二、 长期股权投资

1. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

十三、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

十四、 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、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：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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。

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。

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。

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；

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。

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

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

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

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

十五、 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十六、 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

十七、 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。

十八、 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
金蝶软件	5 年	使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限
采矿权	30 年	采矿权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

十九、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

二十、 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预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

二十一、 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

二十二、 预计负债

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

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。

二十三、 股份支付及权益

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。

(1) 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。

(2) 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。

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。

2、 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。

3、 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。

二十四、 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。

二十五、 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

二十六、 建造合同

1. 本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2. 建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

二十七、 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。

二十八、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

二十九、 经营租赁与融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，

在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

三十、 持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。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。

三十一、 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

三十二、 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司未发生主要会计政策、会计估计的变更。

三十三、 前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

三十四、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、 税项

(一) 公司主要税种及税率

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%

税种	计税依据	税率
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%、25%
企业所得税（注）	营业额	2%

注：公司子公司中冶美利建筑安装有限公司、中冶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。

（二）税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定：自2011年1月1日-2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司宁夏美利纸业板纸有限公司从2011年度起继续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%。

四、企业合并及合并财务报表

（二）子公司情况

（二）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宁夏美利纸业板纸有限公司	美利板纸公司	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
中冶美利建筑安装有限公司	美利建筑公司	有限责任	中卫市	工程施工	2,026万元	工程承包、建筑装饰
中冶美利安装工程有限公司	美利安装公司	有限责任	中卫市	工程安装	1,551万元	机械设备制造与安装
深圳市美利纸业有限公司	美利深圳公司	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
宁夏兴中矿业有限公司	兴中矿业公司	有限责任	中卫市	煤炭采选	10,000万元	资源开发

（续表一）

子公司简称	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（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
美利板纸公司	400万元		100.00%	100.00%
美利建筑公司	1,513万元		80.00%	80.00%
美利安装公司	1,207万元		80.00%	80.00%
美利深圳公司	3,000万元		100.00%	100.00%
兴中矿业公司	29,928万元		100.00%	100.00%

（续表二）

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
美利板纸公司	合并			22834861-X
美利建筑公司	合并	10,165,519.45		22834821-4

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
美利安装公司	合并	11,328,574.24		228348062
美利深圳公司	合并			74888751-0
兴中矿业公司	合并			054602656

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宁夏美利纸业板纸有限公司	美利板纸公司	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
中冶美利建筑安装有限公司	美利建筑公司	有限责任	中卫市	工程施工	2,026 万元	工程承包、建筑装饰
中冶美利安装工程	美利安装公司	有限责任	中卫市	工程安装	1,551 万元	机械设备制造与安装
深圳市美利纸业	美利深圳公司	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

(续表一)

子公司简称	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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
美利板纸公司	400 万元		100.00%	100.00%
美利建筑公司	1,513 万元		80.00%	80.00%
美利安装公司	1,207 万元		80.00%	80.00%
美利深圳公司	3,000 万元		100.00%	100.00%

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
美利板纸公司	合并			22834861-X
美利建筑公司	合并	10,165,519.45		22834821-4
美利安装公司	合并	11,328,574.24		228348062
美利深圳公司	合并			74888751-0

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宁夏兴中矿业有	兴中矿业	有限责任	中卫市	煤炭采选	10,000 万元	资源开发

(续表一)

子公司简称	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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
兴中矿业公司	29,928 万元		100.00	100.00

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
-------	--------	--------	----------------------	--------

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
兴中矿业公司	合并			054602656

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本年度公司通过资产置换取得宁夏兴中矿业有限公司 100% 股权，并按非同一控制下企业合并取得的子公司纳入合并范围。

2、本期无减少合并单位。

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
宁夏兴中矿业有限公司	299,136,630.52	-138,469.48

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无同一控制下企业合并的事项。

(二) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司以 2012 年 12 月 30 日通过资产置换以 299,275,100.00 元合并成本购买了宁夏兴中矿业有限公司 100% 权益形成非同一控制下企业合并。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(二) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	164,599.67	1.00	164,599.67	841,967.16	1.00	841,967.16
其中：人民币	164,599.67	1.00	164,599.67	841,967.16	1.00	841,967.16
银行存款	51,097,873.34	1.00	51,097,873.34	9,006,779.51	1.00	9,006,779.51
其中：人民币	51,097,873.34	1.00	51,097,873.34	9,006,779.51	1.00	9,006,779.51
其他货币资金	24,200,000.00	1.00	24,200,000.00	112,280,615.15	1.00	112,280,615.15
其中：人民币	24,200,000.00	1.00	24,200,000.00	112,280,615.15	1.00	112,280,615.15
合计	75,462,473.01	1.00	75,462,473.01	122,129,361.82	1.00	122,129,361.82

1、公司无抵押、质押等存放在境外的款项。

2、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	24,200,000.00	112,280,615.15
合计	24,200,000.00	112,280,615.15

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外的货币资金。

4、截至 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 24,200,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,118,712.00	15,166,509.99
商业承兑汇票		
合计	4,118,712.00	15,166,509.99

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中冶美利浆纸有限公司	2012-09-28	2013-03-28	3,000,000.00	
中冶美利浆纸有限公司	2012-09-28	2013-03-28	3,000,000.00	
中冶美利浆纸有限公司	2012-09-28	2013-03-28	3,000,000.00	
中冶美利浆纸有限公司	2012-09-28	2013-03-28	3,000,000.00	
中冶美利浆纸有限公司	2012-09-28	2013-03-28	3,000,000.00	
合计			15,000,000.00	

3、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据的款项。

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

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	164,514,574.28	100.00	16,946,145.01	10.30	366,554,985.01	100.00	36,095,496.61	9.85
组合小计	164,514,574.28	100.00	16,946,145.01	10.30	366,554,985.01	100.00	36,095,496.61	9.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	164,514,574.28	100.00	16,946,145.01	10.30	366,554,985.01	100.00	36,095,496.61	9.85

1、 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	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	115,301,343.64	70.09%	3,459,040.30	257,649,518.13	70.29%	7,729,485.54
1 至 2 年	20,716,383.16	12.59%	2,071,638.32	45,385,843.65	12.38%	4,538,584.37
2 至 3 年	16,784,810.58	10.20%	5,035,443.17	53,077,371.52	14.48%	15,923,211.46
3 至 4 年	10,456,488.86	6.36%	5,228,244.44	3,636,663.95	0.99%	1,818,331.98
4 至 5 年	518,846.31	0.32%	415,077.05	3,598,522.45	0.98%	2,878,817.96
5 年以上	736,701.73	0.44%	736,701.73	3,207,065.31	0.88%	3,207,065.30
合计	164,514,574.28	100.00%	16,946,145.01	366,554,985.01	100.00%	36,095,496.61

2、 本期转回或收回情况

应收账款内容	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
销货款	资产置换	账龄分析法	32,565,623.33	22,967,704.97
合计			32,565,623.33	22,967,704.97

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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
中冶美利纸业(北京)有限公司	参股公司	38,593,502.53	一至两年	23.46%
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	11,284,862.68	一至四年	6.86%
武威润峰电力有限公司	第三方	7,728,300.00	一年以内	4.70%
中冶美利峨山纸业有限公司	同一母公司	6,654,178.54	二到三年	4.04%
中卫金鼎工贸有限责任公司	第三方	5,616,353.94	一至两年	3.41%
合计	--	69,877,197.69	--	--

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
中冶美利峨山纸业有限公司	同一母公司	6,654,178.54	4.04%
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	11,284,862.68	6.86%
合计		17,939,041.22	10.90%

(二) 预付款项

(一) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	40,923,339.37	80.55%	254,543,358.05	68.98%
1-2 年	7,037,837.66	13.85%	45,338,088.34	12.29%
2-3 年	1,920,438.87	3.78%	44,044,982.57	11.94%

3 年以上	925,034.73	1.82%	25,067,014.22	6.79%
合计	50,806,650.63	100.00%	368,993,443.18	100.00%

(二) 账龄超过 1 年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	焦作市崇义轻工机械有限公司	2,050,000.00	工程未完工
2	宁夏顺成商贸有限公司	1,173,116.88	工程未完工
3	银川龙丰物资贸易有限责任公司	500,000.00	结算周期长
4	中卫市兴盛塑化制品厂	500,000.00	结算周期长
5	张家港市华机成套设备有限公司	368,000.00	工程未完工
	合计	4,591,116.88	

(三) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	28,470,782.82	1 年内	未到结算期
银川天通制浆纸业有限公司	第三方	2,637,408.42	1 年内	未到结算期
焦作市崇义轻工机械有限公司	第三方	2,050,000.00	1 至 2 年	工程未完工
中卫市佳华物流有限责任公司	第三方	1,737,103.13	1 年内	未到结算期
宁夏顺成商贸有限公司	第三方	1,173,116.88	2 至 3 年	工程未完工
合计		36,068,411.25		

中冶美利浆纸有限公司主要是预付购货款及工程未完工结算形成。

(四) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(二) 应收股利

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否减值
账龄 1 年以内的应收股利:						
账龄 1 年以上的应收股利:	913,475.83			913,475.83	信用展期	否
1、中冶美利浆纸有限公司	913,475.83			913,475.83	信用展期	否
合计	913,475.83			913,475.83		

(二) 其他应收款

(一) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款									
按组合计提坏账准备的其他应收款									

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
组合：账龄分析法	66,445,479.30	100.00%	2,580,222.12	3.88%	7,793,699.29	100.00%	982,679.04	12.61%
组合小计	66,445,479.30	100.00%	2,580,222.12	3.88%	7,793,699.29	100.00%	982,679.04	12.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	66,445,479.30	100.00%	2,580,222.12	3.88%	7,793,699.29	100.00%	982,679.04	12.61%

1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	64,500,450.43	97.07%	1,935,013.53	5,842,165.90	74.96%	175,264.97
1 至 2 年	972,442.43	1.46%	97,244.24	799,198.29	10.25%	79,919.83
2 至 3 年	385,190.48	0.58%	115,557.14	328,117.63	4.21%	98,435.29
3 至 4 年	208,594.34	0.31%	104,297.17	344,035.67	4.41%	172,017.84
4 至 5 年	253,457.88	0.38%	202,766.30	115,703.43	1.48%	92,562.74
5 年以上	125,343.74	0.20%	125,343.74	364,478.37	4.68%	364,478.37
合计	66,445,479.30	100.00%	2,580,222.12	7,793,699.29	100.00%	982,679.04

(二) 本期转回或收回情况

其他应收账款内容	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	资产置换	账龄分析法	754,247.72	590,318.60
合计			754,247.72	590,318.60

(三) 期末其他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。

(四) 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例
中卫工业园区管理委员会	第三方	62,000,000.00	一年以内	93.31%
夏春林	第三方	775,386.80	一至两年	1.17%
马海斌	第三方	393,503.44	一年以内	0.59%
中海建国际招标有限责任公司	第三方	300,000.00	一年以内	0.45%
临胸县环宇有限公司	第三方	242,540.00	一年以内	0.37%
合计	--	63,711,430.24	--	--

(二) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,594,173.90	5,085,345.55	65,508,828.35	206,333,972.95	5,466,591.34	200,867,381.61
库存商品	70,044,318.99	3,671,833.94	66,372,485.05	331,015,900.01	2,118,429.55	328,897,470.46
低值易耗品	53,263.18		53,263.18	53,680.18		53,680.18
工程施工	17,507,952.65		17,507,952.65	28,400,843.00		28,400,843.00
消耗性生物资产	453,691,671.42		453,691,671.42	418,421,858.81		418,421,858.81
合计	611,891,380.14	8,757,179.49	603,134,200.65	984,226,254.95	7,585,020.89	976,641,234.06

1、 存货中的消耗性生物资产

项目	年初余额	期末余额
一、林业		
消耗性生物资产	418,421,858.81	453,691,671.42
合计	418,421,858.81	453,691,671.42

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,466,591.34			381,245.79	5,085,345.55
库存商品	2,118,429.55	1,553,404.39			3,671,833.94
低值易耗品					
工程施工					
消耗性生物资产					
合计	7,585,020.89	1,553,404.39		381,245.79	8,757,179.49

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值法	无	无
库存商品	可变现净值法	无	无
消耗性生物资产	可变现净值法	无	无
合计			

4、 计入存货成本的借款费用资本化金额

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入存货额	其他减少		
消耗性生物资产	121,372,724.17	13,493,127.18			134,865,851.35	6.95%
合计	121,372,724.17	13,493,127.18			134,865,851.35	6.95%

(二) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税转入	909,556.80	
合计	909,556.80	

(二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合营企业				
联营企业	389,099.44		5,143,338.82	
其他股权投资	322,589,662.32		322,589,662.32	
合计	322,978,761.76		327,733,001.14	

(2) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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%	15,325,569.35	14,352,452.66	973,116.69	17,229,782.16	-11,885,598.46

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	权益法	7,200,000.00	5,143,338.82	-4,754,239.38		389,099.44
权益法小计		7,200,000.00	5,143,338.82	-4,754,239.38		389,099.44
中冶美利浆纸有限公司	成本法	290,760,430.92	310,183,089.07			310,183,089.07

宁夏银行股份有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00
中冶美利纸业(北京)有限公司	成本法	1,906,573.25	1,906,573.25			1,906,573.25
成本法小计		303,167,004.17	322,589,662.32			322,589,662.32
合计		310,367,004.17	327,733,001.14	-4,754,239.38		322,978,761.76

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	40.00	40.00	无	无	无	无
权益法小计	40.00	40.00	无	无	无	无
中冶美利浆纸有限公司	16.63	16.63	无	无	无	无
宁夏银行股份有限公司	0.52	0.52	无	无	无	无
中冶美利纸业(北京)有限公司	8.89	8.89	无	无	无	无
成本法小计	26.04	26.04				
合计	66.04	66.04				

(二) 固定资产

1、 固定资产情况

(1) 固定资产账面原值:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	641,942,447.68	8,139,129.84	20,270,688.23	629,810,889.29
机器设备	96,520,435.01	718,426.96	18,877,818.25	78,361,043.72
运输工具	17,050,302.45	1,426,000.00	2,273,720.72	16,202,581.73
专用设备	822,806,297.86	279,249.31	210,916,872.30	612,168,674.87
传导设备	310,971,148.11		8,900,243.83	302,070,904.28
动力设备	157,112,054.90	603,102.55	19,745,827.47	137,969,329.98
仪器仪表	15,039,366.84	311,965.82	618,330.58	14,733,002.08
合计	2,061,442,052.85	11,477,874.48	281,603,501.38	1,791,316,425.95

本期无由在建工程转入固定资产。

(2) 累计折旧:

项目	年初余额	本期增加	其中: 本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	127,626,122.28	4,495,754.73	4,495,754.73	874,367.36	131,247,509.65
机器设备	48,369,607.30	5,664,149.55	5,664,149.55	10,299,470.56	43,734,286.29
运输工具	6,398,186.35	1,364,153.43	1,364,153.43	1,338,094.42	6,424,245.36
专用设备	368,311,027.09	68,432,089.93	68,432,089.93	132,930,745.06	303,812,371.96

传导设备	111,791,363.20	15,198,279.98	15,198,279.98	3,288,188.44	123,701,454.74
动力设备	49,297,967.30	9,360,016.78	9,360,016.78	7,929,294.24	50,728,689.84
仪器仪表	9,054,867.97	3,046,171.58	3,046,171.58	34,326.10	12,066,713.45
合计	720,849,141.49	107,560,615.98	107,560,615.98	156,694,486.18	671,715,271.29

(3) 固定资产账面净值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	498,563,379.64	514,316,325.40
机器设备	34,626,757.43	48,150,827.71
运输工具	9,778,336.37	10,652,116.10
专用设备	308,356,302.91	454,495,270.77
传导设备	178,369,449.54	199,179,784.91
动力设备	87,240,640.14	107,814,087.60
仪器仪表	2,666,288.63	5,984,498.87
合计	1,119,601,154.66	1,340,592,911.36

(4) 固定资产减值准备:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	3,146,676.61			3,146,676.61
机器设备	1,569,876.77		6,000.00	1,563,876.77
运输工具	2,957.20			2,957.20
专用设备	2,694.96			2,694.96
传导设备				
动力设备				
仪器仪表				
合计	4,722,205.54		6,000.00	4,716,205.54

(5) 固定资产账面价值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	495,416,703.03	511,169,648.79
机器设备	33,062,880.66	46,580,950.94
运输工具	9,775,379.17	10,649,158.90
专用设备	308,353,607.95	454,492,575.81
传导设备	178,369,449.54	199,179,784.91
动力设备	87,240,640.14	107,814,087.60
仪器仪表	2,666,288.63	5,984,498.87
合计	1,114,884,949.12	1,335,870,705.82

2、融资租赁租入的固定资产

项目	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	130,910,000.02	35,496,908.04	95,413,091.98
运输工具			
合计	130,910,000.02	35,496,908.04	95,413,091.98

3、经营租赁租出的固定资产

项目	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	27,821,791.01		44,560,336.63
运输工具				
仪器仪表	867,192.49	505,432.65		361,759.84
合计	73,249,320.13	28,327,223.66		44,922,096.47

4、截至 2012 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产。

(二) 在建工程

(一) 在建工程项目

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
75T/H 循环流化床锅炉项目	43,805,263.75		43,805,263.75	41,790,253.56		41,790,253.56
5 万吨涂布特种纸技改项目	57,568,428.63		57,568,428.63	55,436,707.28		55,436,707.28
3MWp 用户侧并网发电项目	76,531,798.69		76,531,798.69	76,524,736.94		76,524,736.94
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目	3,666,178.71		3,666,178.71	3,647,350.42		3,647,350.42
6.8 万吨麦草深度脱木素蒸煮及清洁漂白节能减排技改项目	1,304,187.95		1,304,187.95	883,584.35		883,584.35
合计	182,875,857.73		182,875,857.73	178,282,632.55		178,282,632.55

(二) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
75T/H 循环流化床锅炉项目	41,790,253.56	2,015,010.19			43,805,263.75	自筹
5 万吨涂布特种纸技改项目	55,436,707.28	2,131,721.35			57,568,428.63	自筹
3MWp 用户侧光	76,524,736.94	7,061.75			76,531,798.69	自筹

项目	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金来源
伏并网发电项目						
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目	3,647,350.42	18,828.29			3,666,178.71	自筹
6.8 万吨麦草深度脱木素蒸煮及清洁漂白节能减排技改项目	883,584.35	420,603.60			1,304,187.95	自筹
合计	178,282,632.55	4,593,225.18			182,875,857.73	--

续表一

项目	预算数	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率
75T/H 循环流化床锅炉项目	49,720,000.00	88.10%	99.87%			
5 万吨涂布特种纸技改项目	77,300,000.00	74.47%	91.04%			
3MWp 用户侧光伏并网发电项目	84,000,000.00	91.10%	95.30%			
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目	46,770,000.00	7.84%	7.84%			
6.8 万吨麦草深度脱木素蒸煮及清洁漂白节能减排技改项目	185,200,000.00	0.70%	0.70%			
合计	442,990,000.00	--	--			--

(二) 无形资产

4、无形资产情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	504,950.00	344,926,500.00		345,431,450.00
土地使用权	504,950.00			504,950.00
金蝶软件		12,500.00		12,500.00
采矿权		344,914,000.00		344,914,000.00
二、累计摊销合计				
土地使用权	2,524.75	10,307.33		12,832.08
金蝶软件	2,524.75	10,099.00		12,623.75
采矿权		208.33		208.33
三、无形资产账面净值合计	502,425.25	344,926,500.00	10,307.33	345,418,617.92
土地使用权	502,425.25		10,099.00	492,326.25

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金蝶软件		12,500.00	208.33	12,291.67
采矿权		344,914,000.00		344,914,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
金蝶软件				
采矿权				
五、无形资产账面价值合计	502,425.25	344,926,500.00	10,307.33	345,418,617.92
土地使用权	502,425.25		10,099.00	492,326.25
金蝶软件		12,500.00	208.33	12,291.67
采矿权		344,914,000.00		344,914,000.00

本期摊销额 10,307.33 元。

(二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
平田整地费	226,749,790.13		10,797,609.00	68,611,819.30		215,952,181.13	21 年	
合计	226,749,790.13		10,797,609.00	68,611,819.30		215,952,181.13	21 年	

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。

(二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、若递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

i. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备		6,206,810.24
开办费		
可抵扣亏损		
未实现内部销售利润		291,583.70
小计		6,498,393.94
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		6,498,393.94

ii. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	32,999,752.16	
未实现内部销售利润	2,822,088.38	
可抵扣亏损	192,794,625.09	192,794,625.09

项目	期末余额	年初余额
预计负债	26,031,021.75	66,031,021.75
合计	254,647,487.38	258,825,046.84

iii. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2013			
2014			
2015	29,780,499.03	29,780,499.03	
2016	163,014,126.06	163,014,126.06	
2017			
合计	192,794,625.09	192,794,625.09	

(二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	37,078,175.65	15,768,062.53	23,558,023.57	9,761,847.48	19,526,367.13
存货跌价准备	7,585,020.89	1,553,404.79		381,245.79	8,757,179.49
固定资产减值准备	4,722,205.54			6,000.00	4,716,205.54
合计	49,385,402.08	17,321,467.32	23,558,023.57	10,149,093.27	32,999,752.16

本期置换中置出应收款项前期已计提坏账准备 33,319,871.05 元，评估确认 9,761,847.48 元转销，超过评估确认计提的 23,558,023.57 元转回。

(二) 其他非流动资产

项目	年初余额	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	8,577,576.71		2,861,058.64	5,716,518.07
合计	8,577,576.71		2,861,058.64	5,716,518.07

(二) 短期借款

1、 短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
质押借款	40,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款		95,000,000.00
保证借款	52,000,000.00	287,000,000.00
信用借款		
合计	92,000,000.00	522,000,000.00

2、 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

3、 截至 2012 年 12 月 31 日的质押借款中以公司自有存货质押取得短期借款 40,000,000.00 元。

4、 截至 2012 年 12 月 31 日的保证借款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 52,000,000.00

元。

(二) 应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	63,577,199.82	63,577,199.82	181,050,000.00
商业承兑汇票			21,000,000.00
合计	63,577,199.82	63,577,199.82	202,050,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 63,577,199.82 元。

应付票据期末比年初减少 68.53%，主要是公司本年兑付了到期的应付票据所致。

(二) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	165,035,882.67	493,909,063.34
1 至 2 年	141,339,364.51	14,879,405.57
2 至 3 年	7,541,515.03	5,577,332.21
3 年以上	8,233,084.23	9,018,147.00
合计	322,149,846.44	523,383,948.12

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

股东单位名称	期末余额	年初余额
中冶纸业集团有限公司	123,156,504.55	252,267,594.01
合计	123,156,504.55	252,267,594.01

3、期末数中欠关联方情况：

关联方名称	期末余额	期初余额
中冶宁夏实业有限责任公司		8,495,435.43
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	413,419.86	372,236.81
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	5,871,397.07	4,499,575.06
中冶集团国际经济贸易有限公司	4,682,868.55	4,682,868.55
中冶美利浆纸有限公司	1,811,912.78	3,152,555.77
中冶纸业集团有限公司	123,156,504.55	252,267,594.01
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	28,049.99	28,049.99
中冶美利崂山纸业集团有限公司		5,330,965.45
中冶美利物流有限公司	516,801.42	804,419.25
合计	136,480,954.22	279,633,700.32

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
中冶集团国际经济贸易有限公司	4,682,868.55	结算周期长	无
中卫市吉昌陶瓷装饰材料商场	1,130,023.66	结算周期长	于 2013 年 1 月 10 日支付
北京阀门有限公司	712,579.82	结算周期长	无

鞍山钢峰风机有限责任公司	561,000.00	结算周期长	无
苏建国	485,584.00	结算周期长	无
合计	7,572,056.03		

(二) 预收款项

(一) 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,144,166.23	29,921,774.96
1 至 2 年	1,094,807.71	2,585,639.74
2 至 3 年	175,456.76	604,682.70
3 年以上	100,000.00	345,674.75
合 计	22,514,430.70	33,457,772.15

(二) 期末数中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(三) 期末数中预收关联方款项。

关联方名称	期末余额	年初余额
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	120,000.00	120,000.00
中冶美利岷山纸业有限公司		1,198,650.82
中冶美利物流有限公司		414,711.00
中冶纸业成都销售有限公司	580,419.04	
合 计	700,419.04	1,733,361.82

(四) 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
北京正实同创环境工程科技有限公司	770,000.00	结算周期长	无
酒泉金葵纸业有限公司	163,905.04	结算周期长	无
雷尚军	140,000.00	结算周期长	无
中卫市金丰工贸有限公司	100,000.00	结算周期长	无
宁夏茂弘浆纸化学品有限公司	70,000.00	结算周期长	无
合计	1,243,905.04		

(二) 应付职工薪酬

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,359,726.14	101,609,085.11	104,713,133.50	31,255,677.75
职工福利费		7,722,966.12	7,722,966.12	
社会保险费	26,896,320.65	28,621,356.19	8,000,109.00	47,517,567.84
其中:基本养老保险	23,431,411.60	18,376,967.93	1,163,560.92	40,644,818.61
补充养老保险				
住房公积金		2,530,742.00	98,485.20	2,432,256.80
工会经费和职工教育经费	11,159,107.58	3,303,888.60	702,197.07	13,760,799.11
非货币性福利				
辞退福利				
其中:因解除劳动关系给予的补偿				

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其他	216,350.51		216,350.51	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	72,631,504.88	143,788,038.02	121,453,241.40	94,966,301.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 18,896,211.65 元。

公司已于 2013 年一季度发放报告期内工资 25,964,340.48 元。

(二) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	35,185,930.46	23,444,075.15
营业税	2,912,852.62	17,249,574.85
城建税	2,051,027.50	6,072,594.04
企业所得税	11,396,673.09	9,922,477.63
个人所得税	9,877,220.13	10,656,946.96
房产税	2,613,051.58	275,979.96
印花税	264,501.74	809,030.26
教育费附加	12,422,844.49	10,899,951.76
地方教育费附加	7,021,645.86	6,008,849.44
水利基金	5,403,146.93	4,824,224.46
扬黄工程附加费	186,759.59	186,759.59
其他	464,186.90	97,968.90
合计	89,799,840.89	90,448,433.00

(二) 其他应付款

(一) 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,145,062,733.30	1,012,138,884.23
1 至 2 年	3,474,934.62	1,063,702.34
2 至 3 年	349,542.98	353,600.16
3 年以上	3,388,921.05	3,219,873.66
合计	1,152,276,131.95	1,016,776,060.39

(二) 期末数中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

股东单位名称	期末余额	年初余额
中冶纸业集团有限公司	957,584,691.52	826,008,345.59
合计	957,584,691.52	826,008,345.59

(三) 期末数中欠关联方情况

关联方名称	期末余额	年初余额
-------	------	------

中冶美利浆纸有限公司	97,886,550.51	174,048,745.66
中冶纸业集团有限公司	957,584,691.52	826,008,345.59
中冶宁夏实业有限责任公司		412,575.45
合计	1,055,471,242.03	1,000,469,666.70

(四) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
宁夏回族自治区节约用水办公室	650,000.00	结算周期长	无
宁夏水文水资源勘测局	350,200.00	结算周期长	无
戚翠莲	200,000.00	结算周期长	无
石嘴山矿务局	151,480.00	结算周期长	无
秦树勇	127,917.70	结算周期长	于 2013 年 3 月 10 日支付 5,000.00 元

(五) 金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
中冶纸业集团有限公司	957,584,691.52	借款及利息	
中冶美利浆纸有限公司	97,886,550.51	水电费及其他	
中卫市兴中实业有限公司	77,632,028.33	支付补价及其他	
合计	1,133,103,270.36		

(二) 一年内到期的非流动负债

(二) 一年内到期的非流动负债明细:

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	103,000,000.00	151,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	35,443,269.09	25,690,132.36
合计	138,443,269.09	176,690,132.36

(二) 1 年内到期的长期借款

1、1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	103,000,000.00	151,000,000.00
信用借款		
合计	103,000,000.00	151,000,000.00

2、金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国建设银行中卫支行	2011-03-17	2013-03-16	人民币	7.32		35,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-04-02	2013-04-01	人民币	7.32		30,000,000.00
国家开发行宁夏分行	2009-05-19	2013-12-21	人民币	7.05		28,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-03-17	2013-03-16	人民币	7.32		10,000,000.00
合计						103,000,000.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
中国建设银行中卫支行	2011-03-17	2013-03-16	人民币	7.32		35,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-04-02	2013-04-01	人民币	7.32		30,000,000.00
国家开发行宁夏分行	2009-05-19	2013-12-21	人民币	7.05		10,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-03-17	2013-03-16	人民币	7.32		17,000,000.00
合计						92,000,000.00

3、截至 2012 年 12 月 31 日，1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(二) 1 年内到期的长期应付款

(1) 本公司由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 149,475,650.40 元。

(2) 长期应付款中于一年以内到期的款项 35,443,269.09 元。

(3) 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。

(二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预计一年内转入利润表的政府补助	485,714.28	
合计	485,714.28	

预计 1 年以内（含 1 年）转入利润表的递延收益：

项目名称	性质	期末余额	年初余额
环境保护专项资金	政府补助	250,000.00	
轻纺工业发展专项资金	政府补助	20,000.00	
供热系统节能奖励补助	政府补助	215,714.28	

项目名称	性质	期末余额	年初余额
合计		485,714.28	

(二) 长期借款

(二) 长期借款分类

类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	335,000,000.00	486,000,000.00
信用借款		
合计	335,000,000.00	486,000,000.00

- (1) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无逾期的长期借款。
- (2) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。
- (3) 截至 2012 年 12 月 31 日的保证借款 335,000,000.00 元，其中：中冶纸业集团有限公司为本公司提供担保取得借款 75,000,000.00 元，中国冶金科工集团公司为本公司提供担保取得借款 260,000,000.00 元。

(二) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
国家开发行宁夏分行	2009-5-19	2021-5-18	RMB	7.05		260,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-3-17	2013-3-16	RMB	7.32		35,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-4-02	2013-4-01	RMB	7.32		30,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-3-17	2013-3-16	RMB	7.32		10,000,000.00
合计						335,000,000.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
国家开发行宁夏分行	2009-5-19	2021-5-18	RMB	7.05		277,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-3-17	2013-3-16	RMB	7.32		35,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-4-02	2013-4-01	RMB	7.32		30,000,000.00
中国建设银行中卫支行	2011-3-17	2013-3-16	RMB	7.32		10,000,000.00
合计						352,000,000.00

(二) 长期应付款

(二) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	年初余额	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	五年	149,475,650.40	88,464,147.99	62,224,279.41	固定资产抵押
合计		149,475,650.40	88,464,147.99	62,224,279.41	

(二) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		62,224,279.41		88,464,147.99
合计		62,224,279.41		88,464,147.99

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 149,475,650.40 元。

(二) 长期应付款的说明:

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司未确认融资费用的余额为 4,092,471.28 元。未确认融资费用的余额分摊方法为实际利率分摊法。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(二) 预计负债

类别	年初余额	本期增加	本期支付	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	26,031,021.75			26,031,021.75

说明: (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 3,000.00 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 3,000.00 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本公司代为偿还的款项 39,999,400.00 元。2011 年 2 月份收到陕西省西安市中级人民法院退款 200 万元，公司据此进行账务处理，并补记预计负债 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。2012 年 12 月 14 日东盛医药有限责任公司归还公司 3,799.94 万元，至此法院司法扣划款项 3,999.94 万元全额收回，公司并据此全额确认收益。

（4）期末公司无一年内到期的预计负债。

（二）其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
环境保护专项资金	1,000,000.00	1,500,000.00
轻纺工业发展专向资金	80,000.00	120,000.00
供热系统节能奖励补助	1,725,714.31	2,157,142.87
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
3MW 用户侧并网发电项目	31,250,000.00	26,250,000.00
2012 年“五优一新”产业发展项目扶持资金	300,000.00	
合计	186,505,714.31	182,177,142.87

本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

项目名称	性质	本期新增金额	预计转入利润表的期间	预计 1 年以内（含 1 年）转入利润表金额	期末余额
3MW 用户侧并网发电项目	与资产相关	5,000,000.00			5,000,000.00
2012 年“五优一新”产业发展项目扶持资金	与资产相关	300,000.00			300,000.00
2011 年度效能目标管理考核奖励资金	与收益相关	50,000.00	2012 年度		

企业发展专项运行补助资金	与收益相关	40,400,000.00	2012 年度		
2011 年中卫市建筑工程劳动保险基金	与收益相关	110,000.00	2012 年度		
合计		45,860,000.00			5,300,000.00

(二) 股本

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	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	20,078.00	0.01						20,078.00	0.01
(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	1,220,078.00	0.39						1,220,078.00	0.39
2. 无限售条件股份									
(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	315,579,922.00	99.61						315,579,922.00	99.61
股份合计	316,800,000.00	100.00						316,800,000.00	100.00

(二) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)	299,752,686.33			299,752,686.33
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他 (如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
小计	299,752,686.33			299,752,686.33
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变				

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
(5 其他	3,857,164.90			3,857,164.90
小计	3,857,164.90			3,857,164.90
合计	303,609,851.23			303,609,851.23

(二) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	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				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	69,030,441.17			69,030,441.17

(二) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-48,642,886.30	141,101,408.21	--
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			--
调整后 年初未分配利润	-48,642,886.30	141,101,408.21	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,783,660.26	-189,744,294.51	--
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-23,859,226.04	-48,642,886.30	

(二) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
中冶美利建筑安装有限公司	10,165,519.45	9,978,084.38
中冶美利安装工程有限公司	11,328,574.24	11,133,537.44
合计	21,494,093.69	21,111,621.82

(二) 营业收入、营业成本**(二) 营业收入和营业成本**

	本期金额	上期金额

	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,164,649,756.34	1,122,632,204.85
其他业务收入	198,101,507.26	18,833,850.52
营业成本	1,190,938,015.96	1,076,144,512.50

(二) 主营业务 (分行业)

行业名称	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
造纸业	1,064,343,357.99	994,251,245.82	1,094,356,387.14	1,037,883,775.52
建筑业	100,306,398.35	75,174,189.34	28,275,817.71	22,330,989.36
合计	1,164,649,756.34	1,069,425,435.16	1,122,632,204.85	1,060,214,764.88

(二) 主营业务 (分产品)

产品名称	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	407,318,653.65	343,851,896.90	309,746,582.10	276,978,016.78
胶版纸	68,297,579.38	68,097,556.71	182,793,682.00	172,930,990.51
书写纸	534,179,986.54	526,295,097.96	541,369,334.20	527,285,169.16
箱板纸	53,623,504.66	55,106,162.36	59,523,459.25	59,776,401.02
白卡纸	923,633.76	900,531.89	923,329.59	913,198.05
建筑收入	68,628,096.41	55,704,005.06	16,119,138.67	14,339,419.97
安装收入	31,678,301.94	19,470,184.28	12,156,679.04	7,991,569.39
合计	1,164,649,756.34	1,069,425,435.16	1,122,632,204.85	1,060,214,764.88

(二) 主营业务分地区

地区名称	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	956,032,165.00	867,411,389.63	688,551,240.71	646,049,289.82
华北地区	40,328,391.35	39,009,039.26	90,714,222.63	89,127,374.40
华东地区	35,965,666.37	34,415,468.14	73,613,368.34	71,283,924.74
华南地区	88,813,639.29	87,388,268.29	180,149,678.28	165,869,265.86
其他	43,509,894.33	41,201,269.84	89,603,694.89	87,884,910.06
合计	1,164,649,756.34	1,069,425,435.16	1,122,632,204.85	1,060,214,764.88

(二) 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	163,314,778.35	11.98%
中冶美利浆纸有限公司	55,938,878.94	4.10%
陕西正兴轻工物资有限公司	55,857,032.14	4.10%
中卫市远大工贸有限责任公司	43,424,781.39	3.19%
中卫市盛华工贸有限公司	34,065,347.52	2.50%
合计	352,600,818.34	25.87%

(二) 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	4,120,372.19	2,636,316.83	4,799,863.59	3,750,047.80
销售材料	120,703,867.91	108,198,307.03	8,597,128.58	7,817,188.52
租赁及服务业务	73,277,267.16	10,677,956.94	5,436,858.35	4,362,511.30
合计	198,101,507.26	121,512,580.80	18,833,850.52	15,929,747.62

营业收入比上年同期增长19.39%，主要是本年其他业务收入中销售材料和租赁及服务业务收入增加所致。

(二) 建造合同

单项合同本期确认收入占营业收入 10%以上的项目列示如下：

合同项目		总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
固 定 造 价 合 同	1、中冶美利浆纸有限公司二十万吨牛卡纸工程	65,000,000.00	21,356,847.67	6,593,152.33	27,950,000.00
	2、中冶美利浆纸有限公司专家楼土建及装饰工程	31,000,000.00	21,851,133.05	1,687,166.95	23,538,300.00
	3、中冶美利浆纸有限公司9万吨白水回收车间土建工程	25,000,000.00	12,431,130.50	8,658,869.50	21,090,000.00
	4、宁夏旅游公司第三林业事业部人工湖工程	23,000,000.00	17,225,342.51	3,828,777.02	21,054,119.53
	5、武威润峰电力光伏发电项目工程	12,020,000.00	5,528,669.27	6,491,330.73	12,020,000.00
	6、浆纸公司电厂并网35kw线路工程	9,700,000.00	3,929,101.15	1,406,075.02	5,335,176.17
	7、华御锅炉房及3.5万吨氯气制备	8,861,800.00	7,772,348.66	646,361.34	8,418,710.00
	8、宁夏中大化工4500KVa硅铁炉工程	8,000,000.00	1,860,000.00	140,000.00	2,000,000.00
	9、特种纸新车间、销售大厅、展厅、库房及附属土建、装饰工程	7,800,000.00	6,393,316.13	1,106,683.87	7,500,000.00
	10、宁夏正旺生物技术有限公司成品库	4,639,096.22	3,571,612.10	949,415.87	4,521,027.97
合计	195,020,896.22	101,919,501.04	31,507,832.63	133,427,333.67	

(二) 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,075,843.46	1,351,766.30	3%、5%
城建税	2,525,644.08	2,092,788.49	5%、1%

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	2,641,143.84	1,276,183.06	流转税额的 3%
合计	8,242,631.38	4,720,737.85	

(二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,683,365.05	1,762,812.97
办公费	44,378.96	138,923.83
差旅费	235,876.29	634,185.38
业务招待费	728,858.05	820,420.20
运输费	17,820,046.95	35,015,509.04
修理费	930.00	5,054.00
租赁费	560,984.26	804,767.74
装卸费	148,148.78	704,988.57
广告费	47,500.00	31,400.00
合计	21,270,088.34	39,918,061.73

(二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,341,748.43	18,276,296.36
研发费	1,293,453.60	915,290.86
办公费	3,339,049.54	3,617,451.93
差旅费	2,142,435.10	2,039,503.04
业务招待费	1,571,933.40	1,501,783.19
会议费		2,735.00
中介机构费	6,300,600.24	1,334,842.30
税金	3,858,202.93	1,375,572.64
修理费	390,137.90	109,638.11
租赁费	1,332,313.92	964,811.92
商业保险费	1,224,768.26	1,492,918.04
折旧费	20,806,556.40	9,439,073.27
排污费	1,295,259.68	1,783,776.30
林木资产费用化	6,838,335.12	4,921,519.74
无形资产摊销	10,307.33	2,524.75
存货盘亏和盘盈	1,970.74	-300,787.40
安全生产费用	109,744.22	38,876.00
合计	70,856,816.81	47,515,826.05

(二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	108,751,511.94	121,926,509.96
减：利息收入	1,165,699.32	4,018,639.85
利息净支出	107,585,812.62	117,907,870.11
手续费支出	416,380.28	2,164,754.86
贴现利息支出	4,391,952.57	22,808,902.90
未确认融资费用	4,204,997.74	8,182,030.47
合计	116,599,143.21	151,063,558.34

(二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-7,789,961.04	15,502,684.47
存货跌价损失	1,172,158.60	4,058,312.66
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-6,617,802.44	19,560,997.13

(二) 投资收益**(二) 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	-4,754,239.38	-741,486.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-4,754,239.38	-741,486.34

(二) 按权益法核算的长期股权投资收益：

投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	-4,754,239.38	-741,486.34	本期被投资单位亏损比上年同期增大
合计	-4,754,239.38	-741,486.34	--

(二) 营业外收入

(二) 营业外收入分项目情况

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	15,683,639.64	262,634.73	15,683,639.64
其中：固定资产处置利得	15,683,639.64	262,634.73	15,683,639.64
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	41,045,714.28	10,491,808.48	41,045,714.28
罚没收入	49,563.75	47,021.67	49,563.75
其他	40,006,585.54	57,303.49	40,006,585.54
合计	96,785,503.21	10,858,768.37	96,785,503.21

(二) 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
3MW 用户侧并网发电项目	与资产相关的政府补助	财政拨款	2012 年 1 月 20 日	5,000,000.00	26,250,000.00
2012 年“五优一新”产业发展项目扶持资金	与资产相关的政府补助	财政拨款	2012 年 9 月 28 日	300,000.00	
污染物总量减排奖励资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年 9 月 30 日		1,240,000.00
高校毕业生就业补助资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年 10 月 19 日		3,762,000.00
农民工技能培训奖励资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年 1 月 26 日		1,050,000.00
社会保险补贴岗位补贴	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年 1 月 31 日		2,991,325.00
排污费奖励资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年 8 月 29 日		912,769.20
建筑工程劳动保障基金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年 5 月 15 日	110,000.00	50,000.00
2011 年效能目标管理考核奖励资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年 5 月 15 日	50,000.00	
企业发展专项运行补助资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年 12 月 13 日	40,400,000.00	
合计				45,860,000.00	36,256,094.20

根据宁财(建)指标发【2011】438号《关于清算金太阳示范工程财政补助资金预算的通知》，收到财政补助资金5,000,000.00元；根据卫财发【2012】410号《关于下达2012“五优一新”产业集群发展扶持资金的通知》，用于5万吨涂布特种纸技改项目，收到财政补助资金300,000.00元；自资产形成并可供使用时起，在资产使用寿命内平均分配。

根据卫财发【2012】124号《关于下达2011年度效能目标管理考核奖励资金预算追加指标的通知》，收到效能目标管理考核奖励资金50,000.00元；根据建发【2012】32号《关于拨付2011年中卫市建筑工程劳动保障基金的通知》，收到建筑工程劳动保障基金110,000.00元；根据卫财发【2012】559号《关于下达中冶美利纸业股份有限公司企业发展补助资金的通知》，收到专项运行补助资金40,400,000.00元。

本期无以前年度确认的政府补助在本年返还的情况，无不能合理确定价值的政府补助。

（二）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	820,255.89		820,255.89
其中：固定资产处置损失	820,255.89		820,255.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金	18,342,206.81	1,565,678.49	18,342,206.81
地方教育费		863,251.79	
其他	213,189.22		213,189.22
合计	19,375,651.92	2,428,930.28	19,375,651.92

本期营业外支出比上年同期增加697.70%，主要是本期缴纳以前年度欠税应交滞纳金增加所致。

（二）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,453,456.18	1,437,179.80
递延所得税调整	6,498,393.94	-738,695.22
合计	8,951,850.12	698,484.58

（二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2010年修订）》的规定，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

（二）加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 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；E_j 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；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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 为年初股份总数；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（二）稀释每股收益

稀释每股收益=[P+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用) × (1—所得税率)] / (S0+ S1 + Si×Mi ÷ M0 — Sj×Mj ÷ M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, 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。

(二) 现金流量表项目注释

(二) 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	1,165,699.32	4,018,639.85
其他往来还款	23,730,427.84	
职工归还备用金	1,614,680.63	3,165,359.96
代扣代缴款项	173,734.92	390,513.13
政府补助收入	45,860,000.00	38,066,094.20
废旧材料处置收入	693,758.53	984,928.04
担保损失款	37,999,400.00	64,293.57
合计	111,237,701.24	46,689,828.75

其他往来还款主要是子公司兴中矿业公司收到的信用保证金。

(二) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金		350,500.00
差旅费	1,032,745.69	2,457,046.08
业务招待费	1,470,170.25	2,322,203.39
办公费	662,318.70	1,375,498.67
罚款、滞纳金	18,342,206.81	1,565,678.49
通讯费		706,195.84
土地使用费	19,120.00	964,811.92
汇票贴现利息	4,391,952.57	22,808,902.90
职教费、审计费、诉讼费	1,185,459.23	1,289,741.30
银行手续费	416,380.28	2,164,754.86
保险费	40,385.11	1,479,861.75
运杂费	4,551,658.17	36,359,641.48
仓储费		150,000.00
支付其他往来款项	10,956,957.51	233,842.04
修理修缮费	108,100.00	114,042.11
研究开发支出		915,290.86
广告宣传费	22,000.00	31,400.00
其他	109,990.92	
合计	43,309,445.24	75,289,411.69

支付其他往来款项主要是职工借款。

(二) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收中卫市兴中实业有限公司投资款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(二) 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	34,165,000.00	70,150,000.00
收中冶纸业集团有限公司借款	759,710,000.00	738,690,000.00
收担保损失款		2,000,000.00
合计	793,875,000.00	810,840,000.00

(二) 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		34,165,000.00
付中冶纸业集团有限公司款	112,000,000.00	652,690,000.00
付华融金融租赁股份有限公司款		30,007,196.77
付交银金融租赁有限责任公司款	30,444,866.32	30,193,885.83
合计	142,444,866.32	747,056,082.60

(二) 现金流量表补充资料

(二) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,166,132.13	-190,467,771.06
加：资产减值准备	-6,617,802.44	19,560,997.13
固定资产折旧	107,560,615.98	106,169,735.89
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	10,307.33	2,524.75
长期待摊费用摊销	10,797,609.00	1,713,181.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-14,863,383.75	-262,634.73
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	112,956,509.68	121,926,509.96
投资损失	4,754,239.38	741,486.34
递延所得税资产减少	6,498,393.94	-738,695.22
递延所得税负债增加		
存货的减少	372,334,874.81	16,162,363.65
经营性应收项目的减少	512,125,649.67	-100,502,404.43
经营性应付项目的增加	-1,182,279,156.54	105,770,909.30

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,556,010.81	80,076,202.91
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	75,462,473.01	87,964,361.82
减：现金的年初余额	87,964,361.82	82,025,956.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,501,888.81	5,938,405.25

(二) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	75,462,473.01	87,964,361.82
其中：库存现金	164,599.67	841,967.16
可随时用于支付的银行存款	51,097,873.34	9,006,779.51
可随时用于支付的其他货币资金	24,200,000.00	78,115,615.15
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	75,462,473.01	87,964,361.82

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	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	1,672,310,000.00	26.91	26.91	中国冶金科工集团有限公司	228347473

本企业的母公司情况的说明：

母公司名称	年初余额	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	50,310,000.00		1,672,310,000.00

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宁夏美利纸业板纸有限公司	控股子公司	有限责任	中卫	邵进华	制造业	400.00	100.00	100.00	22834861-X
中冶美利建筑安装有限公司	控股子公司	有限责任	中卫	王斌胜	建筑业	2,026.23	80.00	80.00	22834821-4
中冶美利安装工程安装有限公司	控股子公司	有限责任	中卫	王晖	安装业	1,551.25	80.00	80.00	228348062
深圳市美利纸业有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	刘向鹏	商品流通	3,000.00	100.00	100.00	74888751-0
宁夏兴中矿业有限公司	控股子公司	有限责任	中卫	梁金国	煤炭采选	10,000.00	100.00	100.00	054602656

(3) 本公司的合营和联营企业情况

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(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	有限责任	中卫	王思义	再生水的生产及销售	1800.00	40.00	40.00	同一母公司	228347799

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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
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
中冶美利岷山纸业有限公司	同一母公司	792170939
中冶纸业银河有限公司	同一母公司	167965920
中冶黔阳浆纸有限公司	同一母公司	675436021
中冶集团国际经济贸易有限公司	同一最终控制方	63042635-6
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	670444188
中冶美利浆纸有限公司	同一母公司	799940940
中冶纸业成都销售有限公司	同一母公司	672178354
中冶美利物流有限公司	同一母公司	79992359-3

(5) 关联方交易

1、 采购商品、接受劳务情况表

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
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	废纸	市场价	27,752,169.80	100.00%	26,732,095.87	100.00%
中冶美利浆纸有限公司	材料	市场价	65,016,245.59	12.54%	4,121,896.10	0.54%
中冶纸业集团有限公司	材料	市场价	14,200,898.00	2.74%	113,872,067.78	14.95%
中冶纸业集团有限公司	租赁费	市场价	1,224,044.04	0.24%	1,224,044.04	0.15%
中冶集团国际经济贸易有限公司	材料	市场价			531,524.38	0.07%
中冶宁夏实业有限责任公司	材料	市场价	201,149.57	0.04%	4,450,825.16	0.56%
中冶美利特种纸有限公司	材料	市场价	20,987,656.37	4.05%	23,058,158.25	2.90%
中冶纸业银河有限公司	材料	市场价	163,556.36	0.03%	171,199.18	0.02%
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	材料	市场价			7,735.03	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	再生水	市场价	17,229,782.16	100.00%	20,221,083.22	100.00%
中冶纸业成都销售公司	材料	市场价	5,832,651.28	1.13%	7,249,683.97	0.91%
中冶美利林业开发有限公司	材料	市场价			150,396.39	0.02%
中冶美利物流有限公司	劳务	市场价	770,827.58	0.15%	3,723,247.34	0.50%
合计			153,378,980.75		205,513,956.71	

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。

出售商品、提供劳务情况表

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	纸	市场价			1,297,414.06	0.13%
中冶美利特种纸有限公司	纸	市场价	162,164,778.35	15.87%	171,057,579.46	16.52%
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	电费	市场价	3,137,465.11	0.31%	4,363,568.38	0.42%
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	租赁费	市场价	5,214,147.75	100.00%	5,214,147.75	95.90%
中冶纸业成都销	纸	市场价	7,114,832.19	0.70%	14,935,004.71	1.44%

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
售有限公司						
中冶美利浆纸有限公司	租赁费	市场价			95,447.40	1.76%
中冶宁夏实业有限责任公司	租赁费	市场价			63,631.60	1.17%
中冶美利林业开发有限公司	租赁费	市场价			63,631.60	1.17%
合计			177,631,223.40		197,090,424.96	
中冶美利浆纸有限公司	工程款	市场价	55,938,878.94	55.13%	962,944.48	2.09%
中冶美利林业开发有限公司	工程款	市场价	7,732,408.00	7.62%	5,666,000.00	12.30%
中冶美利物流有限公司	工程款	市场价	525,600.00	0.52%	1,770,000.00	3.84%
中冶纸业集团有限公司	托管费	市场价	6,044,055.00	5.96%		
中冶美利特种纸有限公司	工程款	市场价	1,150,000.00	1.13%		
合计			71,390,941.94	70.35%	8,398,944.48	18.23%

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。

2、 关联托管/承包情况

1、 公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
中冶纸业集团有限公司	中冶美利纸业股份有限公司	其他资产托管	2012年06月01日	2013年05月31日	最近一期受托资产，经审计确定的资产总额0.15%	6,044,055.00

2、 关联托管、承包情况说明：

本公司接受纸业集团的委托，管理其中冶美利浆纸有限公司（以下简称美利浆纸或管理委托标的）合法拥有的 83.37% 的股权对应的全部管理权益。依据《委托管理协议》，纸业集团向本公司支付的年度委托管理费用为浆纸公司最近一期经审计总资产的 1.5%。该委托管理费用是公司根据管理委托标的所发生的人工费、差旅费、办公费等相关管理成本以及风险收益为依据，与纸业集团协商确定的。

3、 关联租赁情况

(1) 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	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》	5,214,147.75

(2) 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	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	945,691.88
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	278,352.16

(3) 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纸业集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，本公司租用纸业集团土地 109,048.20 平方米，每平方米租赁费 10.62 元，本公司每年支付纸业集团土地使用费 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，本公司每年支付纸业集团土地使用费 945,691.88 元。

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

根据本公司与纸业集团于 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》，本公司无偿租赁纸业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。

4、 关联担保情况

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
中冶纸业集团有限公司	本公司	149,475,650.40	2010.02.10	2018.02.15	否
中冶纸业集团有限公司	本公司	35,000,000.00	2011.03.17	2013.03.16	否
中冶纸业集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2011.04.02	2013.04.01	否
中冶纸业集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2011.03.17	2013.03.16	否
中国冶金科工集团有限公司	本公司	279,300,000.00	2009.5.19	2021.5.18	否
本公司	中冶纸业集团有限公司	160,843,162.51	2012.2.17	2015.2.17	否

关联担保情况说明:

纸业集团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》。

纸业集团为本公司与中国建设银行股份有限公司中卫支行形成的借款提供保证担保，保证担保的借款所依据的主合同为：建行 2011-1230-007、2011-1230-008、2011-1230-005《借款合同》。

中国冶金科工集团有限公司为本公司与中国国家开发银行股份有限公司宁夏分行形成的借款提供保证担保，保证担保的借款所依据的主合同为：开行 6400220112009020079《借款合同》。

本公司为纸业集团与宁波银行股份有限公司北京分行形成的借款提供抵押担保，抵押担保的借款所依据的主合同为：宁波银行 07701LK20120868《借款合同》。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中冶纸业集团有限公司	28,600,000.00	2010年11月16日	2010年11月25日	展期
中冶纸业集团有限公司	39,000,000.00	2010年12月08日	2011年01月07日	展期
中冶纸业集团有限公司	8,000,000.00	2011年10月20日	2011年11月05日	展期
中冶纸业集团有限公司	100,000,000.00	2011年12月30日	2012年01月20日	展期
中冶纸业集团有限公司	20,000,000.00	2012年01月13日	2012年07月12日	展期
中冶纸业集团有限公司	20,000,000.00	2012年03月06日	2012年05月05日	展期
中冶纸业集团有限公司	30,000,000.00	2012年04月17日	2012年07月16日	展期
中冶纸业集团有限公司	30,000,000.00	2012年05月18日	2012年06月17日	展期
中冶纸业集团有限公司	66,000,000.00	2012年05月24日	2012年06月17日	展期
中冶纸业集团有限公司	66,000,000.00	2012年06月01日	2012年06月29日	展期
中冶纸业集团有限公司	16,238,900.00	2012年06月12日	2012年09月11日	展期
中冶纸业集团有限公司	10,301,100.00	2012年06月20日	2012年09月11日	展期
中冶纸业集团有限公司	5,000,000.00	2012年06月13日	2012年08月12日	展期
中冶纸业集团有限公司	9,100,000.00	2012年06月19日	2012年08月19日	展期
中冶纸业集团有限公司	50,000,000.00	2012年06月20日	2012年08月20日	展期
中冶纸业集团有限公司	50,000,000.00	2012年07月04日	2012年08月31日	展期
中冶纸业集团有限公司	55,000,000.00	2012年07月06日	2012年08月31日	展期
中冶纸业集团有限公司	18,800,000.00	2012年07月11日	2013年01月31日	展期
中冶纸业集团有限公司	11,470,000.00	2012年08月01日	2012年11月24日	
中冶纸业集团有限公司	6,000,000.00	2012年08月24日	2012年12月19日	展期
中冶纸业集团有限公司	40,000,000.00	2012年09月19日	2012年12月19日	展期
中冶纸业集团有限公司	7,500,000.00	2012年09月27日	2012年12月27日	展期
中冶纸业集团有限公司	35,000,000.00	2012年10月25日	2012年11月20日	展期
中冶纸业集团有限公司	7,300,000.00	2012年11月08日	2013年02月08日	
中冶纸业集团有限公司	55,000,000.00	2012年11月30日	2013年01月30日	
中冶纸业集团有限公司	39,000,000.00	2012年12月14日	2013年06月14日	
合计	823,310,000.00			

关联方拆入资金说明：

支付纸业集团资金使用费的利率依据合同签订时的市场利率确定，并依照合同利率执行；合同签订时的实际利率参考同期银行借款基准利率执行。

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	资金使用费	市场利率	67,187,229.45	61.78%	66,054,374.02	54.18%

6、 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
高景春		
许仕清		
王昆	73,900.00	200,993.00
吴东旭	65,600.00	181,973.00
杨云	140,780.00	169,548.00
邵进华	138,365.00	168,850.00
郭旭斌	146,400.00	169,592.00
贺岩峰		
张义华	95,060.00	
田生文		
马小林	146,730.00	169,758.55
张小盟	40,000.00	40,000.00
孙卫国	40,000.00	40,000.00
万军	40,000.00	40,000.00
闫学廷		
刘春丽	127,196.70	139,309.00
马建华	98,427.60	144,993.00
汪存军	130,680.00	141,350.00
王新芳	129,307.20	142,322.96
郝宏波		

公司董事高景春、许仕清、田生文、贺岩峰，公司监事会主席闫学廷、监事郝宏波不在本公司领取薪酬。

7、 关联方应收应付款项

(一) 上市公司应收关联方款项

i. 应收账款

债务人	期末余额		年初余额	
	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			7,836,056.15	235,081.68
中冶美利特种纸有限公司	11,284,862.68	1,076,101.49	21,874,415.43	1,431,014.54
中冶美利林业开发有限公司			7,107,382.90	400,610.92
中冶美利岷山纸业股份有限公司	6,654,178.54	1,996,253.56	13,183,794.81	1,318,379.48
中冶美利成都销售有限公司			183,996.90	5,519.91
中冶美利物流有限公司			324,377.00	9,731.31
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司			2,209,538.91	66,286.17
合计	17,939,041.22	3,072,355.05	52,719,562.10	3,466,624.01

ii. 预付账款

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中冶美利林业开发有限公司			22,005,319.72	
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司			11,462,393.39	
中冶宁夏实业有限责任公司			23,361,253.90	

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司			1,807,620.61	
中冶纸业集团有限公司			1,007,543.96	
中冶银河纸业业有限公司	22,339.06			
中冶美利浆纸有限公司	28,470,782.82			
中冶美利特种纸有限公司	738,041.04		164,053.65	
合计	29,231,162.92		59,808,185.23	

(二) 上市公司应付关联方款项

1、应付账款

债权人	期末余额	年初余额
宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	413,419.86	372,236.81
中冶美利浆纸有限公司	1,811,912.78	3,152,555.77
中冶纸业集团有限公司	123,156,504.55	252,267,594.01
中冶集团国际经济贸易有限公司	4,682,868.55	4,682,868.55
中冶宁夏实业有限责任公司		8,495,435.43
宁夏美利科技印刷包装有限责任公司	28,049.99	28,049.99
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	5,871,397.07	4,499,575.06
中冶美利崂山纸业业有限公司		5,330,965.45
中冶美利物流有限公司	516,801.42	804,419.25
合计	136,480,954.22	279,633,700.32

2、预收账款

关联方	期末余额	年初余额
中冶美利崂山纸业业有限公司		1,198,650.82
中冶纸业成都销售有限公司	580,419.04	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	120,000.00	120,000.00
中冶美利物流有限公司		414,711.00
合计	700,419.04	1,733,361.82

3、其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
中冶美利浆纸有限公司	97,886,550.51	174,048,745.66
中冶纸业集团有限公司	957,584,691.52	826,008,345.59
中冶宁夏实业有限责任公司		412,575.45
合计	1,055,471,242.03	1,000,469,666.70

七、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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 3,000.00 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 月份收到陕西省西安市中级人民法院退款 200.00 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 3,000.00 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。2012 年 12 月 14 日东盛医药有限责任公司归还公司 3,799.94 万元，至此被陕西省西安市中级人民法院司法扣划款项 3,999.94 万元全额收回，公司并据此全额确认收益。

(2) 为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
非关联方：			
西北轴承股份有限公司	2,400,000.00	2006-6-30	暂无影响
西北轴承股份有限公司	29,800,000.00	2005-10-26	暂无影响
西北轴承股份有限公司	33,000,000.00	2005-11-28	暂无影响
西北轴承股份有限公司	3,000,000.00	2006-6-30	暂无影响
西北轴承股份有限公司	16,000,000.00	2006-6-30	暂无影响
西北轴承股份有限公司	6,000,000.00	2006-6-30	暂无影响
西北轴承股份有限公司	11,250,000.00	2006-6-30	暂无影响
陕西东盛医药有限责任公司	2,021,236.40	2008-12-10	暂无影响
陕西东盛医药有限责任公司	4,000,000.00	2008-12-10	暂无影响
东盛科技股份有限公司	5,430,946.00	2008-6-6	暂无影响
东盛科技股份有限公司	4,000,000.00	2008-12-10	暂无影响
宁夏银星能源股份有限公司	6,000,000.00	2013-2-18	暂无影响
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	2013-2-18	暂无影响
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	2013-2-18	暂无影响
宁夏银星能源股份有限公司	10,000,000.00	2013-4-17	暂无影响
宁夏银星能源股份有限公司	13,000,000.00	2013-4-17	暂无影响
小计	165,902,182.40		
关联方			
中冶纸业集团有限公司	160,843,162.51	2015-2-17	暂无影响
小计	160,843,162.51		
合 计	326,745,344.91		

截至 2012 年 12 月 31 日公司仍然承担担保责任的担保总额为 32,674.53 万元，占 2012 年 12 月 31 日报表净资产的 49.09%。目前公司逾期担保总额为 11,690.22 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 1,545.22 万元，西北轴承股份有限公司共计为 10,145.00 万元。

(3) 其他或有负债及其财务影响

无。

八、 承诺事项**1、 重大承诺事项****1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响**

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，以后年度支付的最低租赁付款额度为 62,884,816.58 元。

未确认融资费用的余额分摊方法为实际利率分摊法。

2、 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项**1、 重要的资产负债表日后事项说明****1. 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺**

(1) 厦门建发纸业有限公司诉公司买卖合同纠纷一案。厦门市中级人民法院向公司送达民事诉讼状，要求公司支付厦门建发纸业有限公司货款人民币 3,634,529.46 元。截至审计报告日本案尚未开庭。

(2) 百力达太阳能股份有限公司诉公司债权债务纠纷一案。经宁夏回族自治区高级人民法院调解达成和解协议：公司于 2013 年 12 月 31 日前分期清偿到期债权共计人民币 13,727,904.63 元；百力达太阳能股份有限公司放弃其他诉讼请求。

(3) 广发银行股份有限公司珠海新村支行诉公司及深圳美利借款合同纠纷一案。广发银行股份有限公司珠海新村支行与公司及珠海美利丰贸易有限公司签订了《厂商银授信合作协议》并为珠海美利丰贸易有限公司开具了银行承兑汇票。本公司于 2013 年 2 月收到广发银行诉状，要求公司及深圳美利支付票据款余额 14,868,252.38 元。公司已就该案申请将珠海美利丰贸易有限公司追加为第三被告。截至审计报告日本案尚未开庭。

(4) 平安银行股份有限公司广州分行诉公司及深圳美利借款担保合同纠纷一案。深圳美利与平安银行签订了《综合授信额度合同》、《最高额抵押担保合同》、《商业承兑汇票贴现额度合同》和《承兑汇票贴现合同》，公司为担保方。随后平安银行为深圳美利出具了共计 1,400.00 万元的承兑汇票，承兑汇票到期后深圳美利未能及时偿还平安银行 9,753,800.00 元承兑汇票垫款本金。目前平安银行已诉至广州市天河区人民法院。截至审计报告日本案尚未开庭。

(5) 除上述诉讼事项外，公司与山东德州亚太集团有限公司、宁夏华泰鑫水泥（集团）有限公司、武汉联杰科技工程有限公司中卫分公司、兰州节能环保工程有限责任公司、潍坊华特科技发展有限公司、陕西科达电气有限公司等单位存在买卖合同纠纷，涉及诉讼标的约 204.75 万元。

2. 资产负债表日后发生企业实际控制人变更

根据 2013 年 3 月 5 日国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于中国冶金科工集团有限公司所属中冶纸业集团有限公司资产重组有关问题的批复》（国资改革[2013]92 号），自此本公司的实际控制人变更为中国诚通控股集团有限公司，本公司的控股股东仍为纸业集团，其持有公司的股份数额保持不变。

2、 其他资产负债表日后事项说明

账龄超过 1 年的大额应付账款、预收账款及其他应付款，已结算情况：

项目名称	单位名称	期末余额	已结算金额
应付账款	中卫市吉昌陶瓷装饰材料商场	1,130,023.66	1,130,023.66

十、 其他重要事项**(一) 企业合并**

本年度公司通过资产置换取得宁夏兴中矿业有限公司100%股权，并按非同一控制下企业合并取得的子公司纳入合并范围。

（二） 资产置换、转让及出售

本公司 2012 年第六次临时股东大会决议审议通过了公司与中卫兴中实业有限公司（以下简称“兴中实业”）签署的《资产置换协议》，公司以评估价值 87,405.13 万元流动资产、13,390.07 万元固定资产及 71,067.00 万元负债，置入评估价值为 29,927.51 万元的兴中实业持有的兴中矿业有限公司 100%的股权。截至审计报告日，兴中实业已缴纳梁山园煤矿首期采矿权价款 51,140.00 万元。按照本公司与兴中实业在《资产置换补充协议》中约定，兴中实业应于 2013 年 9 月 12 日之前将梁山园煤矿区中东部采矿许可证办理至本公司之子公司兴中矿业公司名下。

（三） 租赁

1. 经营租赁租出

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》的决议，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。

2. 融资租赁租入

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。

3. 经营租赁租入

根据本公司与发起人纸业集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，本公司租用纸业集团土地 109,048.20 平方米，每平方米租赁费 10.62 元，本公司每年支付纸业集团土地使用费 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，本公司每年支付纸业集团土地使用费 945,691.88 元。

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

根据本公司与纸业集团于 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》，本公司无偿租赁纸业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。

（四） 其他

关于本公司持续经营能力的说明：

本公司 2010 年度、2011 年度连续两年亏损，2012 年度归属于母公司净利润 2,478.36 万元，流动资产小于流动负债计 102,943.40 万元，资产负债率为 73%。为解决公司面临的资金困难，将采取以下措施保证资金需求：

1、继续探索除银行融资外的其他融资方式，开拓融资新渠道，防范单一融资方式带来的融资风险。

2、积极寻求控股股东的支持，确保公司正常生产经营对资金的需求。截至2012年12月31日，本公司所欠的流动负债主要债权人为控股股东纸业集团，纸业集团及其控股母公司中国诚通控股集团有限公司已经为本公司出具了资金支持承诺函，帮助解决资金困难。

3、继续加大包括特种纸在内的高附加值产品的开发、生产、销售力度，促进公司产品结构调整及产品档次升级，同时增加销售回款力度，缩短存货周转期，减少资金占用，提高资金使用效率。

4、进一步加大应收账款清欠力度，减少应收账款余额，缓解公司资金紧张状况。

5、深入推行全面预算管理，严格按经营预算执行资金收支，降低各项消耗，严控成本费用。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

二、应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	115,809,620.75	100.00	10,084,955.40	8.71	253,690,289.01	100.00	28,670,423.59	11.30
组合小计	115,809,620.75	100.00	10,084,955.40	8.71	253,690,289.01	100.00	28,670,423.59	11.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	115,809,620.75	100.00	10,084,955.40	8.71	253,690,289.01	100.00	28,670,423.59	11.30

i. 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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	86,537,535.81	74.72%	2,596,126.07	175,186,146.25	69.06%	5,255,584.39
1 至 2 年	16,386,668.14	14.15%	1,638,666.81	20,619,077.28	8.13%	2,061,907.73
2 至 3 年	4,161,034.30	3.59%	1,248,310.29	49,086,642.74	19.35%	14,725,992.82
3 至 4 年	8,039,687.03	6.95%	4,019,843.52	2,912,323.22	1.15%	1,456,161.61
4 至 5 年	513,433.81	0.44%	410,747.05	3,576,612.37	1.41%	2,861,289.90
5 年以上	171,261.66	0.15%	171,261.66	2,309,487.15	0.90%	2,309,487.14
合计	115,809,620.75	100.00%	10,084,955.40	253,690,289.01	100.00%	28,670,423.59

2、 本期转回或收回情况

应收账款内容	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
销货款	资产置换	账龄分析法	32,121,401.19	22,523,482.83
合计			32,121,401.19	22,523,482.83

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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
中冶美利纸业(北京)有限公司	参股公司	38,593,502.53	一至两年	33.32%
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	8,143,734.68	一年以内	7.03%
中卫市金鼎纸业工贸有限责任公司	第三方	5,616,353.94	一年以内	4.85%
四川新华商纸业有限公司	第三方	3,416,009.71	一年以内	2.95%
北京泰华伦科贸有限公司	第三方	3,005,707.65	三至四年	2.60%
合计	--	58,775,308.51	--	50.75%

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	8,143,734.68	7.03%
合计		8,143,734.68	7.03%

三、其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 账龄分析法	64,616,668.82	100.00	2,427,406.85	3.76	3,899,926.30	100.00	620,496.81	15.91
组合小计	64,616,668.82	100.00	2,427,406.85	3.76	3,899,926.30	100.00	620,496.81	15.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	64,616,668.82	100.00	2,427,406.85	3.76	3,899,926.30	100.00	620,496.81	15.91

1、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	62,861,745.05	97.28%	1,885,852.36	2,399,413.64	61.52%	71,982.41
1 至 2 年	952,583.30	1.47%	95,258.33	675,642.17	17.32%	67,564.22
2 至 3 年	316,416.51	0.49%	94,924.95	292,685.53	7.50%	87,805.66
3 至 4 年	208,122.34	0.32%	104,061.17	231,799.50	5.94%	115,899.75
4 至 5 年	152,457.88	0.24%	121,966.30	115,703.43	2.97%	92,562.74
5 年以上	125,343.74	0.20%	125,343.74	184,682.03	4.75%	184,682.03
合计	64,616,668.82	100.00%	2,427,406.85	3,899,926.30	100.00%	620,496.81

(二) 本期转回或收回情况

其他应收账款内容	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	资产置换	账龄分析法	423,869.25	259,940.13
合计			423,869.25	259,940.13

(二) 期末其他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。

(二) 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例
中卫工业园区管理委员会	第三方	62,000,000.00	一年以内	95.95%
夏春林	第三方	775,386.80	一至两年	1.20%
西安东盛集团有限公司	第三方	173,947.00	两至三年	0.27%
张建举	第三方	82,533.07	一年以内	0.13%
王瀛	第三方	60,000.00	三至四年	0.09%
合计	--		--	--

四、长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		年初余额	
	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	360,479,708.58		61,204,608.58	
按权益法核算的长期股权投资	389,099.44		5,143,338.82	
其中：合营企业				
联营企业	389,099.44		5,143,338.82	
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	689,584,874.99		395,064,014.37	

2、被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
1、子公司						
宁夏美利纸业板纸有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
中冶美利建筑安装有限公司	成本法	15,133,312.22	15,133,312.22			15,133,312.22
中冶美利安装工程 有限公司	成本法	12,071,296.36	12,071,296.36			12,071,296.36
深圳市美利纸业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
宁夏兴中矿业有限公司	成本法	299,275,100.00		299,275,100.00		299,275,100.00
子公司小计		360,479,708.58	61,204,608.58	299,275,100.00		360,479,708.58
2、联营企业						
宁夏美利纸业集团 环保节能有限公司	权益法	7,200,000.00	5,143,338.82	-4,754,239.38		389,099.44
联营企业小计		7,200,000.00	5,143,338.82	-4,754,239.38		389,099.44
3、其他按成本法核算的长期股权投资	成本法					

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
中冶美利浆纸有限公司	成本法	290,760,430.92	316,309,493.72			316,309,493.72
宁夏银行股份有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00
中冶美利纸业(北京)有限公司	成本法	1,906,573.25	1,906,573.25			1,906,573.25
其他按成本法核算的长期股权投资小计		303,167,004.17	328,716,066.97			328,716,066.97
合计		670,846,712.75	395,064,014.37	294,520,860.62		689,584,874.99

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司						
宁夏美利纸业板纸有限公司	100.00	100.00	无	无		
中冶美利建筑安装有限公司	80.00	80.00	无	无		
中冶美利安装工程工程有限公司	80.00	80.00	无	无		
深圳市美利纸业有限公司	100.00	100.00	无	无		
宁夏兴中矿业有限公司	100.00	100.00	无	无		
子公司小计	--	--				
2、联营企业						
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	40.00	40.00	无	无		
联营企业小计	--	--				
3、其他按成本法核算的长期股权投资						
中冶美利浆纸有限公司	16.63	16.63	无	无		
宁夏银行股份有限公司	0.52	0.52	无	无		
中冶美利纸业(北京)有限公司	8.89	8.89	无	无		
其他按成本法核算的长期股权投资小计	--	--				
合计	--	--				

长期股权投资较年初增长 74.55%，主要是本年对宁夏兴中矿业有限公司进行投资。

五、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,022,074,327.48	1,035,623,321.32
其他业务收入	198,897,011.17	15,769,053.20
营业成本	1,074,384,881.80	1,012,197,298.98

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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	1,022,074,327.48	952,522,440.98	1,035,623,321.32	999,431,546.84
合计	1,022,074,327.48	952,522,440.98	1,035,623,321.32	999,431,546.84

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	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	397,303,383.63	333,561,945.63	292,658,598.50	270,729,525.48
胶版纸	57,580,607.89	57,352,505.53	127,623,950.55	126,351,321.02
书写纸	534,179,986.54	526,295,097.96	578,416,113.93	564,331,948.89
箱板纸	33,010,349.42	35,312,891.86	36,924,658.34	38,018,751.45
合计	1,022,074,327.48	952,522,440.98	1,035,623,321.32	999,431,546.84

(4) 主营业务分地区

地区名称	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	835,112,611.41	772,443,929.79	637,628,704.23	612,359,739.66
华北地区	40,328,391.35	39,009,039.26	90,714,222.63	89,127,374.40
华东地区	35,965,666.37	34,415,468.14	73,613,368.34	71,283,924.74
华南地区	67,157,764.02	65,452,733.94	144,063,331.23	138,775,597.98
其他地区	43,509,894.33	41,201,269.85	89,603,694.89	87,884,910.06
合计	1,022,074,327.48	952,522,440.98	1,035,623,321.32	999,431,546.84

(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	162,164,778.35	13.28%
陕西正兴轻工物资有限公司	55,857,032.14	4.57%
中卫市远大工贸有限责任公司	43,424,781.39	3.56%
深圳市美利纸业股份有限公司	38,795,132.94	3.18%
中卫市盛华工贸有限公司	34,065,347.52	2.79%
合计	334,307,072.34	27.38%

6、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	8,598,407.40	7,114,352.04	9,232,290.98	8,182,475.19
销售材料	117,021,336.61	104,070,131.84	258,085.03	220,765.65
租赁及服务业务	73,277,267.16	10,677,956.94	6,278,677.19	4,362,511.30
合计	198,897,011.17	121,862,440.82	15,769,053.20	12,765,752.14

本期营业收入比上年同期增长 16.13%，主要是本期其他业务收入中材料销售收入增加所致。

六、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	-4,754,239.38	-741,486.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-4,754,239.38	-741,486.34

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	-4,754,239.38	-741,486.34	本期亏损增加
合计	-4,754,239.38	-741,486.34	--

七、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	30,568,420.52	-188,908,864.23
加：资产减值准备	-8,165,463.92	16,886,093.06
固定资产折旧	104,357,490.12	102,675,106.57
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	10,797,609.00	1,713,181.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-11,788,033.58	-103,017.04
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	112,912,842.33	121,902,941.79
投资损失	4,754,239.38	741,486.34
递延所得税资产减少	5,747,166.58	-390,078.86
递延所得税负债增加		
存货的减少	343,994,834.16	7,658,322.75
经营性应收项目的减少	304,659,709.41	-60,782,947.82
经营性应付项目的增加	-859,493,777.21	93,646,021.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,345,036.79	95,038,245.22
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	20,512,678.56	10,230,883.44
减：现金的年初余额	10,230,883.44	21,333,201.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,281,795.12	-11,102,318.28

十二、 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

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》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,863,383.75	262,634.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,045,714.28	10,491,808.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,500,753.26	-1,461,353.33
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	77,409,851.29	9,293,089.88
所得税影响额		-1,437,179.80
少数股东权益影响额（税后）	-2,428,020.49	80,621.65
合计	74,981,830.80	7,936,531.73

(2) 净资产收益率及每股收益

a. 2012 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	3.79	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.69	-0.16	-0.16

b. 2011 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	-25.79	-0.60	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.87	-0.62	-0.62

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	75,462,473.01	122,129,361.82	-38.21%	主要是本期银行承兑保证金减少所致
应收票据	4,118,712.00	15,166,509.99	-72.84%	主要是用于支付货款兑付所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	147,568,429.27	330,459,488.40	-55.34%	主要是本年资产置换应收账款置出减少所致
预付账款	50,806,650.63	368,993,443.18	-86.23%	主要是本年资产置换预付账款置出减少所致
其他应收款	63,865,257.18	6,811,020.25	837.68%	主要是本年对中卫工业园区管理委员会其他应收款增加所致
存货	603,134,200.65	976,641,234.06	-38.24%	主要是本年资产置换库存商品及原材料销售减少所致。
无形资产	345,418,617.92	502,425.25	68,650.25%	主要是本年资产置换采矿权增加所致
其他非流动资产	5,716,518.07	8,577,576.71	-33.36%	主要是本年对递延收益-未实现售后租回损益进行了分摊
短期借款	92,000,000.00	522,000,000.00	-82.38%	主要原因是公司本期短期借款到期归还所致
应付票据	63,577,199.82	202,050,000.00	-68.53%	主要是本期兑付了到期的应付票据所致。
应付账款	322,149,846.44	523,383,948.12	-38.45%	主要是公司本期支付部分货款所致。
预收账款	22,514,430.70	33,457,772.15	-32.71%	主要是公司本期收到的预收货款减少所致。
应付职工薪酬	94,966,301.50	72,631,504.88	30.75%	主要是本报告期社会保险费未及时缴纳所致
其他应付款	1,152,276,131.95	1,016,776,060.39	13.33%	主要是本期对纸业集团借款增加所致
长期借款	232,000,000.00	335,000,000.00	-30.75%	主要原因是公司本期归还部分长期借款所致。
长期应付款	26,781,010.32	62,774,015.63	-57.34%	主要原因是公司按期支付融资租赁款影响所致。
未分配利润	-23,859,226.04	-48,642,886.30	50.95%	主要是公司本期实现利润所致
营业收入	1,362,751,263.60	1,141,466,055.37	19.39%	主要是本年其他业务收入中销售材料和租赁及服务业务收入增加所致
营业税金及附加	8,242,631.38	4,720,737.85	74.60%	主要是本年建筑、安装收入增加所致
销售费用	21,270,088.34	39,918,061.73	-46.72%	主要是本期销售区域改变,公司承担的销售运费减少所致
管理费用	70,856,816.81	47,515,826.05	49.12%	主要是本期公司产品结构改变,部分生产车间折旧费计入管理费用及因资产置换中介机构费增加所致
财务费用	116,599,143.21	151,063,558.34	-22.81%	主要是本期带息负债减少相应的利息支出下降,同时本期贴现利息支出比上年同期减少所致
资产减值损失	-6,617,802.44	19,560,997.13	-133.83%	主要是本期资产置换计提坏

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				账准备转回所致
投资收益	-4,754,239.38	-741,486.34	-541.18%	主要是本期被投资单位亏损比上年同期增加所致
营业外收入	96,785,503.21	10,858,768.37	791.31%	主要是本年收到与收益相关政府补助比上年同期有较大幅度增加及本年收回以前年度担保损失款所致
营业支出	19,375,651.92	2,428,930.28	697.70%	主要是本期缴纳以前年度欠税应交滞纳金增加所致
每股收益	0.08	-0.60	113.33%	主要是本期归属母公司净利润比上年同期增长所致
经营活动产生的现金流量净额	-51,556,010.81	80,076,202.91	-164.38%	主要是本期销售商品、提供劳务的现金下降幅度较大所致
投资活动产生的现金流量净额	23,637,730.65	-47,193,211.94	150.09%	主要是本期置入子公司宁夏兴中矿业有限公司收到投资款增加及购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	15,416,391.35	-26,944,585.72	157.22%	主要是本期公司支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-12,501,888.81	5,938,405.25	-310.53%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额大幅下降所致

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2013 年 4 月 25 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人高景春先生、总会计师汪存军先生、报表编制人林明先生签名并盖章的会计报表。

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

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

中冶美利纸业股份有限公司

董事长：高景春

二〇一三年四月二十六日