

中冶美利纸业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

公司负责人严肃、主管会计工作负责人丁国强及会计机构负责人(会计主管人员)王冬萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	18
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第九节 财务报告	44
第十节 备查文件目录	160

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
兴中实业	指	中卫市兴中实业有限公司
兴中矿业	指	宁夏兴中矿业有限公司
深圳美利、美利深圳公司	指	深圳市美利纸业有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司北京分行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	美利纸业	股票代码	000815
变更后的股票简称（如有）	美利纸业		
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（如有）	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	严肃		

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	0955-7679298 7679339	0955-7679334 7679339
传真	0955-7679216	0955-7679216
电子信箱	SHJH1971@126.COM	YKY1662@126.COM

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	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	2014 年 03 月 17 日	宁夏回族自治区银川市	6400000000001438	640502227695003	22769500-3
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	无				

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	311,312,714.56	260,469,508.28	19.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-136,042,897.88	-81,002,316.63	-67.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-141,078,187.73	-77,268,802.18	-82.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,954,914.85	-181,759,989.60	74.17%
基本每股收益（元/股）	-0.43	-0.26	-65.38%
稀释每股收益（元/股）	-0.43	-0.26	-65.38%
加权平均净资产收益率	-35.26%	-12.74%	-22.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,415,953,391.41	2,472,362,362.80	-2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	325,667,123.52	445,930,770.79	-26.97%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-136,042,897.88	-81,002,316.63	325,667,123.52	445,930,770.79
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-136,042,897.88	-81,002,316.63	325,667,123.52	445,930,770.79
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	242,857.14	
债务重组损益	875,773.30	
受托经营取得的托管费收入	3,963,578.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,918.79	
合计	5,035,289.85	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司仍然面临债务负担沉重、低效资产较多等困难。公司密切关注经济形势，立足实际，不断优化人员结构、原料结构和产品结构、资产结构、内部运营结构，进一步完善内控体系，理顺管理机制，着力提升资产整体盈利能力。在公司董事会的领导下，广大干部职工团结协作、锐意进取、共克时艰，确保公司在复杂的经济环境下实现稳定运营。公司下一步将继续优化资产结构，调整产品结构，实施包括非公开发行股票工作和处置低效资产在内的多项举措，改善经营环境，为公司未来可持续发展奠定良好的基础。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	311,312,714.56	260,469,508.28	19.52%	本期产销量增加，相应的收入增加所致。
营业成本	326,881,738.58	256,187,516.18	27.59%	本期产销量增加，相应的成本增加所致。
销售费用	5,797,981.56	4,667,114.47	24.23%	本期产销量增加，相应的运费增加所致。
管理费用	89,641,657.72	37,032,859.38	142.06%	本期因出售闲置车间支付员工离职经济补偿导致管理费用增加所致。
财务费用	22,202,938.54	35,814,912.42	-38.01%	本期借款本金减少，相应利息支出减少所致。
所得税费用	16,542.81	344,885.07	-95.20%	主要是本期子公司建筑、安装公司未纳入合并范围导致所得税减少所致。

研发投入	749,653.55	846,635.28	-11.45%	本期减少研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-46,954,914.85	-181,759,989.60	74.17%	主要是本期购买商品、提供劳务支付的现金比上年同期大幅减少所致。
投资活动产生的现金流量净额		-2,241,925.59	100.00%	主要是公司本期投资支出比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	45,031,878.12	134,717,985.10	-66.57%	主要是公司本期收到其他筹资活动有关现金比上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,923,036.73	-49,283,930.09	96.10%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的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。

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	299,550,550.37	318,294,869.71	-6.26%	27.02%	28.50%	-1.23%
建筑业				-100.00%	-100.00%	
分产品						
特种纸	88,229,217.06	85,909,486.70	2.63%	23.37%	21.03%	1.88%
胶版纸	13,608,190.11	14,272,471.71	-4.88%	-4.68%	-12.27%	9.07%
书写纸	194,047,656.28	213,039,398.49	-9.79%	49.26%	48.64%	0.46%
箱板纸	3,665,486.92	5,073,512.81	-38.41%	-63.28%	-44.19%	-47.35%
白卡纸				-100.00%	-100.00%	
安装收入				-100.00%	-100.00%	
建筑收入				-100.00%	-100.00%	
分地区						
西北	175,591,534.42	190,671,278.50	-8.59%	-18.83%	-16.29%	-3.30%
华北	20,977,191.47	22,074,139.00	-5.23%	132.55%	132.86%	-0.14%
华东	49,843,553.84	47,896,237.85	3.91%	976.19%	959.75%	1.49%
华南	26,715,782.99	29,994,913.28	-12.27%	738.87%	870.96%	-15.27%
其他	26,422,487.65	27,658,301.08	-4.68%	889.54%	873.83%	1.69%

四、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、综合成本潜在优势。主要体现在：一是公司周边煤炭、芦苇等原辅材料资源较为丰富，供应便捷，成本有一定优势。二是公司通过自备电厂来保证公司电、汽供应，稳定了产品成本。三是公司是西北地区最大的造纸企业，满足西北地区市场需求具有相应的区位优势；四是借助控股股东及实际控制人支持，在技术攻关、产品研发、管理机制和体制调整等方面发挥产业协同优势，通过

全面管理提升，优化产业链运作水平，尽可能提高资源使用效率。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%
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

(2) 持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	期末账面价值（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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏美利纸业板纸有限公司	子公司	制造	纸张	4,000,000.00	12,065,408.61	2,376,092.21	3,251,565.68	-1,009,811.62	-1,026,967.43
深圳市美利纸业有限公司	子公司	商品流通	纸张	30,000,000.00	30,542,953.22	3,620,794.24	17,347,304.10	-1,424,991.46	-1,430,020.18
宁夏兴中矿业有限公司	子公司	煤炭采选	煤炭	100,000,000.00	344,976,869.46	298,446,807.73		-164,287.39	-164,287.39
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	参股公司	制造	再生水	18,000,000.00	7,878,570.12	-3,988,720.85	7,906,582.97	-3,905,361.48	-3,205,600.68
宁夏银行股份有限公司	参股公司	金融	金融	1,803,368,782.00	94,040,296,299.35	8,007,178,310.20	2,723,054,287.68	886,274,553.79	763,502,528.66
中冶美利纸业(北京)有限公司	子公司	商品流通	纸张	22,500,000.00	24,473,266.55	-195,900.10	14,001,888.45	-2,806,308.23	-2,806,308.23

5、非募集资金投资的重大项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 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	7	5,114	99.92%	
5 万吨涂布特种纸 技改项目	7,730	21	7,177	95.30%	
3MWp 用户侧并网 发电项目	8,400		7,865	99.10%	
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	91	1,203	25.72%	
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	4	155	0.84%	
合计	44,299	123	21,514	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2014年01月07日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014年01月22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
2014年02月12日	宁夏中卫	电话沟通	个人	王先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014年03月11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
2014年03月25日	宁夏中卫	电话沟通	个人	陈先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料

2014 年 04 月 02 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 04 月 10 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	张先生	资产置换进展情况，未提供资料
2014 年 04 月 22 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 05 月 12 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	曾先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 05 月 19 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 05 月 28 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	张先生	资产置换进展情况，未提供资料
2014 年 06 月 03 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
2014 年 06 月 09 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	陈先生	资产出售进展情况，未提供资料
2014 年 06 月 19 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 06 月 23 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	周女士	非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 06 月 27 日	宁夏中卫	电话沟通	个人	李先生	非公开发行股票进展情况，未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

（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，持续开展内部控制治理活动，建立健全内部管理和控制制度，不断完善公司法人治理结构。

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》，规范股东大会的召集、召开和议事程序，合理安排会议时间、地点和召开方式，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

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举产生了公司第六届董事会董事。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》、《中冶美利纸业股份有限公司高级管理人员薪酬方案》和《中冶美利纸业股份有限公司董事、监事薪酬方案》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、重大诉讼仲裁事项

✓ 适用 □ 不适用

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
宁波银行诉中冶纸业金融借款合同纠纷案件。宁波银行诉请中冶纸业提前偿还贷款本息，并诉请本公司、林业公司承担抵押担保责任。	55,000	否	上诉中	无	无	2013年07月18日	2013年7月18日《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《中冶美利纸业股份有限公司重大诉讼公告》（公告编号：2013-072）。2013年11月1日《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《中冶美利纸业

							股份有限公司重大诉讼进展公告》 (公告编号: 2013-100)。
--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------------

注: 有关上述诉讼的具体内容详见《中冶美利纸业股份有限公司对外担保公告》(公告编号: 2012-082)、《中冶美利纸业股份有限公司重大诉讼公告》(公告编号: 2013-072)和《中冶美利纸业股份有限公司重大诉讼进展公告》(公告编号: 2013-100)。

其他诉讼事项:

1、四川永誉燃料有限公司诉本公司买卖合同纠纷一案, 法院向本公司发出执行通知书, 责令本公司支付四川永誉燃料有限公司货款 15915499.87 元及相应利息和费用, 裁定冻结本公司在宁夏银行股份有限公司享有的股权 400 万股。因美利浆纸与四川永誉燃料有限公司买卖合同纠纷, 法院裁定对美利浆纸在第三人本公司到期债权中的 6884709.7 元予以强制执行, 冻结第三人(本公司)在宁夏银行股份有限公司享有的股权 170 万股。目前此案尚未结案。

2、德阳市旌维煤炭销售有限公司诉本公司买卖合同纠纷一案, 法院向本公司发出执行通知书, 责令本公司支付德阳市旌维煤炭销售有限公司货款 2647870.74 元及相应利息和费用, 裁定冻结本公司在宁夏银行股份有限公司享有的股权 70 万股。因美利浆纸与德阳市旌维煤炭销售有限公司买卖合同纠纷, 法院裁定对美利浆纸在第三人本公司到期债权中的 10092419.56 元予以强制执行, 冻结第三人(本公司)在宁夏银行股份有限公司享有的股权 235 万股。目前此案尚未结案。

3、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判决公司支付厦门建发纸业有限公司货款人民币 3634529.46 元，逾期付款利息 579628.48 元，律师费 71951 元及诉讼保全费 5000 元，并承担案件受理费 40612 元。目前此案尚未结案。

4、中卫市江沅水务科技有限责任公司诉公司借贷纠纷一案。中卫沙坡头区人民法院判决公司支付中卫市江沅水务科技有限责任公司借款本金 477764.75 元，承担诉讼费用 4233 元。目前此案尚未结案。

5、四川省旺苍县兴龙矿业有限公司诉公司买卖合同纠纷一案。中卫市中级人民法院判决如下：公司向四川省旺苍县兴龙矿业有限公司支付货款 6358438.50 元，并承担利息 115919.35 元；案件受理费 59128 元，四川省旺苍县兴龙矿业有限公司负担 3575 元，公司负担 55607 元。目前此案尚未结案。

6、王华诉公司借贷纠纷一案。王华请求中卫市中级人民法院判令公司偿还其借款 4197856.01 元、利息 604491.26 元，合计 4802347.27 元；承担本案全部诉讼费用。目前此案已开庭尚未判决。

7、公司诉王华租赁合同纠纷一案。公司请求中卫市中级人民法院判令王华支付承包费 800 万元和应上缴利润 1179433.31 元；支付承包经营期间电、汽费 476537.60 元及违约金 100 万元；承担本案诉讼费用。目前此案已开庭尚未判决。

8、公司诉珠海美利丰贸易有限公司借款合同纠纷一案。因珠海美利丰贸易有限公司经合法传唤未到庭应诉，珠海市香洲区人民法院缺席进行审理并于 2014 年 5 月 20 日做出判决，判令珠海美利丰贸易有限公司在判决发生法律效力之日起 5 日内向公司返还 6420000 元，并向公司支付以 6420000 元为基数，按中国人民银行发布的同期一至三年（含三年）贷款基准利率，自 2013 年 9 月 18 日

其计算至实际付清之日止的利息。现该案在公告送达判决书期间，判决书尚未生效。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

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	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一母公司	向关联方采购货物	再生水	市场价格		791	100.00%	以银行存款结算		2014年04月24日	2014-027号
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		414	9.42%	以银行存款结算		2014年04月24日	2014-027号
中冶美利物流有限公司	同一母公司	接受关联方劳务	劳务	市场价格		113	2.57%	以银行存款结算		2014年04月24日	2014-027号
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		807	18.35%	以银行存款结算		2014年04月24日	2014-027号
中冶纸业集团有限公司	母公司	接受关联方租赁	租赁费	市场价格		52	100.00%	以银行存款结算		2014年04月24日	2014-027号
湖南骏泰浆纸有限公司	同一最终控制方	向关联方采购货物	材料	市场价格		167	3.80%	以银行存款结算		2014年04月24日	2014-027号
沅江纸业有	同一最终	向关联方	材料	市场价格		1,047	23.80%	以银行存		2014年	2014-027

限责任公司	控制方	采购货物						款结算		04 月 24 日	号
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		3	0.06%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
中冶美利建筑安装有限公司	同一母公司	接受关联方劳务	劳务	市场价格		54	1.22%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
中冶美利安装工程有限公司	同一母公司	接受关联方劳务	劳务	市场价格		2	0.06%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
天津港保税区中物投资发展有限公司	同一最终控制方	向关联方采购货物	材料	市场价格		1,653	37.59%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
岳阳安泰实业有限公司	同一最终控制方	向关联方采购货物	材料	市场价格		5	0.11%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
岳阳经济技术开发区宏泰建筑安装工程有限公司	同一最终控制方	接受关联方劳务	劳务	市场价格		103	2.34%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一母公司	向关联方提供租赁	租赁费	市场价格		227	100.00%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
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		156	0.55%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
中冶美利纸业集团有限公司	母公司	向关联方提供劳务	托管费	市场价格		396	1.40%	以银行存款结算		2014 年 04 月 24 日	2014-027 号
合计				--	--	5,990	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
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）				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。							

交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)	无
-----------------------------	---

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

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)
中冶纸业集团有限公司	母公司	应收关联方债权	托管费	否	483	-264	219
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	80	-80	0
沅江纸业有限责任公司	同一最终控制方	应收关联方债权	货款	否	0	15	15
中诚通国际投资有限公司	同一最终控制方	应收关联方债权	货款	否	0	200	200
合计					563	-129	434
中冶宁夏实业有限责	同一母公司	应付关联方	货款	否	2	3	5

任公司		债务					
中冶美利林业开发有限公司	同一母公司	应付关联方债务	货款	否	112	0	112
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	134	-34	100
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	62	367	429
中冶美利特种纸有限公司	同一母公司	应付关联方债务	往来款	否	1,052	3,323	4,375
北京兴诚旺实业有限公司	同一母公司	应付关联方债务	借款	否	83,459	6,721	90,180
湖南骏泰浆纸有限公司	同一最终控制方	应付关联方债务	货款	否	165	-154	11
天津港保税区中物投资发展有限公司	同一最终控制方	应付关联方债务	货款	否	653	565	1,218
中冶国新贸易有限公司	同一最终控制方	应付关联方债务	往来款	否	0	400	400
中冶美利建筑安装有限公司	同一母公司	应付关联方债务	工程款	否	1,673	-38	1,635
中冶美利安装工程有限公司	同一母公司	应付关联方债务	工程款	否	720	-576	144
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	0	892	892
岳阳经济技术开发区宏泰建筑安装工程有限公司	同一最终控制方	应付关联方债务	工程款	否	0	13	13
合计					88,032	11,482	99,514
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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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》。该协议是公司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。

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%	634,172.51	2013 年 06 月 01 日	2014 年 05 月 31 日	396	《委托管理协议》	可提高公司经营收入	是	同一母公司

		的股权对 应的全部 管理权益								
--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

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。

根据本公司与发起人纸业集团签定的《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日签定《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。

2010年12月1日公司与中冶纸业集团签署了《国有土地使用权租赁合同》，中冶纸业集团将拥有使用权的位于中卫美利造纸工业园区的国有土地733,500平方米（其中氧化塘670000平方米、3MWp用户侧光伏发电工程项目63500平方米）无偿租赁给公司使用，租赁期限为30年。

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

出租方名称	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	226.79	依据市场价签的《资产租赁协议》	增加公司收益	是	同一母公司

2、担保情况

✓ 适用 □ 不适用

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
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	2007 年 12 月 20 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	2007 年 12 月 20 日	11,000	2003 年 12 月 30 日	1,125	连带责任保 证	3 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	是	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		27,084		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		26,229		
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
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）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
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）	0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）	0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）	27,084	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）	26,229
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		80.54%	
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）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		公司对中冶纸业集团有限公司提供的担保为抵押担保，目前未到期且涉诉，具体内容详见《中冶美利纸业股份有限公司重大诉讼公告》（公告编号：2013-072）、《中冶美利纸业股份有限公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2013-100）。	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		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

（1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

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	中国诚通控股集团有限公司	1、关于同业竞争的承诺：中国诚通承诺在本次国有股权无偿划转完成后，未来 3 年内按证券法律法规和行业政策要求，在条件具备时积极整合梳理同业竞争的业务，并采取符合上市公司股东利益的方式对同业竞争业务进行整合。中国诚通承诺在整合梳理集团内部同业竞争的业务时，将充分尊重各上市公司的独立经营自主权，保证不侵害上市公司及其股东尤其是中小股东的合法权益。中国诚通不会利用其对上市公司的控制关系进行损害上市公司及其全体股东利益的经营活动。上述各项承诺在中国诚通作为上市公司实际控制人期间持续有效。 2、关于关联交易的承诺：在本次国有股权无偿划转完成后，中国诚通及其下属全资、控股子公司将尽量减少与美利纸业及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中国诚通及其下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害美利纸业的利益。中国诚通将继续严格按照《公司法》等法律、法规以及美利纸业《公司章程》的有关规	2013 年 03 月 11 日	在中国诚通作为上市公司实际控制人期间持续有效。	履行中

		定行使相关股东权利。中国诚通作为美利纸业的实际控制人，不会利用其地位损害美利纸业及美利纸业其他股东（特别是中小股东）的合法权益。上述承诺在本次国有股权无偿划转完成后且中国诚通作为美利纸业实际控制人期间，持续有效且不可撤销。3、保证公司独立性的承诺：保证美利纸业与本公司及其下属企业在人员、财务、资产、业务和机构等方面保持相互独立，切实保障美利纸业在人员、财务、资产、业务和机构方面的独立运作，并遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。本承诺在中国诚通作为美利纸业间接控股股东期间，持续有效。			
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	中冶纸业集团有限公司	本公司作为美利纸业的控股股东，为了保证本次资产置换对美利纸业不造成任何利益损失，保护中小投资者的合法权益，本公司对本次资产置换的相关承诺或保证对美利纸业提供补充保证。	2012 年 10 月 29 日	公司与兴中实业的资产置换工作实施期间	尚无需履行
	中卫市兴中实业有限公司	根据兴中实业与北京兴诚旺实业有限公司签署的《债权转让协议》，兴诚旺同意将其对本公司的 29728.20 万元的债权转让给兴中实业。另外，自兴中实业与本公司进行资产置换以来，兴中实业积极按照相关协议和承诺履行义务，但截止目前，本公司下属子公司兴中矿业仍未取得梁水园煤矿的采矿权。为了保证兴中实业积极履行相关协议和承诺事项，兴中实业同意将上述 29728.20 万元债权作为兴中实业履行相关协议和承诺事项的履约保证，保证：（1）兴中矿业在 2014 年 12 月 31 日前取得梁水园煤矿采矿许可证；（2）兴中实业负责在资产置换自本公司股东大会审议通过之日起 26 个月内缴纳完采矿权出让全款 25.57 亿元。（3）梁水园煤矿在资产置换自本公司股东大会审议通过之日起 26 个月内正式投产。如未完成上述三项保证，兴中实业将自动放弃对本公司的上述 29728.20 万元债权。在前述期限内，兴中实业放弃行使上述债权所涉的债权人的权利（无论该等债权是否到期），且在前述期限内，上述债权均为无息债权。	2013 年 12 月 27 日	保证约定期间	履行中

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（如有）	不适用

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内，公司拟实施非公开发行股票工作，具体内容详见《中冶美利纸业股份有限公司非公开发行股票预案》（公告编号：2013-060）、《中冶美利纸业股份有限公司非公开发行股票事项获得国资委批复的公告》（公告编号：2013-095）、《中冶美利纸业股份有限公司关于非公开发行股票获得中国证监

会受理的公告》（公告编号：2014-052）及非公开发行股票事项相关进展公告。

2、报告期内，公司拟采取公开挂牌交易的方式捆绑出售部分闲置固定资产和在建工程，具体内容详见《中冶美利纸业股份有限公司关于拟以公开挂牌方式出售资产的公告》（公告编号：2014-028）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,222,652	0.39%	0	0	0	0	0	1,222,652	0.39%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,222,652	0.39%	0	0	0	0	0	1,222,652	0.39%
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	22,652	0.01%	0	0	0	0	0	22,652	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	315,577,348	99.61%	0	0	0	0	0	315,577,348	99.61%
1、人民币普通股	315,577,348	99.61%	0	0	0	0	0	315,577,348	99.61%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	316,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	316,800,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,220		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押	37,929,255
							冻结	85,258,510
杨晓艳	境内自然人	1.21%	3,820,000	+3,820,000	0	3,820,000		
俞逸修	境内自然人	0.98%	3,112,000	+3,112,000	0	3,112,000		
刘炜华	境内自然人	0.81%	2,570,500	+760500	0	2,570,500		
严嫦娥	境内自然人	0.77%	2,425,015	+2425015	0	2,425,015		
上海恒大也是园贵金属有限公司	境内非国有法人	0.67%	2,113,600	+2113600	0	2,113,600		

章萍	境内自然人	0.59%	1,856,100	-131200	0	1,856,100		
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		
东台市中水汇金资产管理有限公司	境内非国有法人	0.49%	1,561,469	0	0	1,561,469		
张寿贤	境内自然人	0.41%	1,300,000	-48079	0	1,300,000		
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）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		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		报告期末持有无限售条件股份数量			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	
杨晓艳		3,820,000			人民币普通股		3,820,000	
俞逸修		3,112,000			人民币普通股		3,112,000	
刘炜华		2,570,500			人民币普通股		2,570,500	
严嫦娥		2,425,015			人民币普通股		2,425,015	
上海恒大也是园贵金属有限公司		2,113,600			人民币普通股		2,113,600	
章萍		1,856,100			人民币普通股		1,856,100	
宁夏回族自治区百货总公司		1,600,000			人民币普通股		1,600,000	
东台市中水汇金资产管理有限公司		1,561,469			人民币普通股		1,561,469	
张寿贤		1,300,000			人民币普通股		1,300,000	
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		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 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
夏伟	副总经理	离任	2014 年 03 月 28 日	主动辞职
王建祥	副总经理	离任	2014 年 07 月 25 日	主动辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、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	4,574,751.38	6,497,788.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	19,689,832.28	11,897,439.33
应收账款	109,397,971.64	92,351,898.03
预付款项	16,784,095.59	22,548,700.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,469,346.24	1,955,802.77
买入返售金融资产		
存货	572,068,831.06	599,340,250.94
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,164,247.33	1,588,088.74
流动资产合计	726,149,075.52	736,179,968.90
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	12,406,573.25	12,406,573.25
投资性房地产		
固定资产	932,763,398.97	971,893,868.46
在建工程	199,964,576.05	198,735,254.83
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	344,914,000.00	344,914,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	199,755,767.62	205,154,572.13
递延所得税资产		
其他非流动资产		3,078,125.23
非流动资产合计	1,689,804,315.89	1,736,182,393.90
资产总计	2,415,953,391.41	2,472,362,362.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	258,726,266.26	240,415,794.83
预收款项	4,066,019.34	5,699,554.47
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,602,631.81	30,790,912.04
应交税费	69,115,404.49	57,908,086.87
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,304,058,212.16	1,233,524,642.35
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	50,269,876.66	61,805,124.01
其他流动负债	485,714.28	485,714.28
流动负债合计	1,708,324,125.00	1,630,629,828.85
非流动负债：		
长期借款	188,000,000.00	204,000,000.00
应付债券		
长期应付款		811,763.13
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	193,962,142.89	190,990,000.03
非流动负债合计	381,962,142.89	395,801,763.16
负债合计	2,090,286,267.89	2,026,431,592.01
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	336,889,328.51	321,110,077.90
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	-397,052,646.16	-261,009,748.28
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	325,667,123.52	445,930,770.79
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	325,667,123.52	445,930,770.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,415,953,391.41	2,472,362,362.80

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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	15,348.02	6,138,273.34
交易性金融资产		
应收票据	17,665,763.89	10,337,439.33
应收账款	79,816,784.02	78,945,062.38
预付款项	90,140,878.16	91,255,270.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,270,874.01	1,807,932.89
存货	568,956,395.28	573,849,820.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,758,928.81	
流动资产合计	759,624,972.19	762,333,798.01
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	345,681,673.25	345,681,673.25
投资性房地产		
固定资产	943,135,058.45	982,463,062.34
在建工程	205,350,825.45	204,121,504.23

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	199,755,767.62	205,154,572.13
递延所得税资产		
其他非流动资产		3,078,125.23
非流动资产合计	1,693,923,324.77	1,740,498,937.18
资产总计	2,453,548,296.96	2,502,832,735.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	251,406,780.92	232,532,152.27
预收款项	3,787,983.42	5,684,604.30
应付职工薪酬	20,849,595.17	29,781,720.43
应交税费	68,941,661.25	57,697,973.86
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,302,797,758.76	1,232,522,332.99
一年内到期的非流动负债	50,269,876.66	61,805,124.01
其他流动负债	485,714.28	485,714.28
流动负债合计	1,698,539,370.46	1,620,509,622.14
非流动负债：		
长期借款	188,000,000.00	204,000,000.00
应付债券		
长期应付款		811,763.13
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	193,962,142.89	190,990,000.03

非流动负债合计	381,962,142.89	395,801,763.16
负债合计	2,080,501,513.35	2,016,311,385.30
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	335,374,748.40	319,595,497.79
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	-348,158,405.96	-218,904,589.07
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	373,046,783.61	486,521,349.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,453,548,296.96	2,502,832,735.19

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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	311,312,714.56	260,469,508.28
其中：营业收入	311,312,714.56	260,469,508.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	448,410,781.28	338,883,406.92
其中：营业成本	326,881,738.58	256,187,516.18
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	1,561,430.70	1,349,968.22
销售费用	5,797,981.56	4,667,114.47
管理费用	89,641,657.72	37,032,859.38
财务费用	22,202,938.54	35,814,912.42
资产减值损失	2,325,034.18	3,831,036.25
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）		-318,348.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-318,348.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-137,098,066.72	-78,732,247.12
加：营业外收入	1,369,781.55	410,207.40
减：营业外支出	298,069.90	3,682,243.03
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-136,026,355.07	-82,004,282.75
减：所得税费用	16,542.81	344,885.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-136,042,897.88	-82,349,167.82
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	-136,042,897.88	-81,002,316.63
少数股东损益		-1,346,851.19
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.43	-0.26
（二）稀释每股收益	-0.43	-0.26
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-136,042,897.88	-82,349,167.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-136,042,897.88	-81,002,316.63
归属于少数股东的综合收益总额		-1,346,851.19

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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	292,051,514.23	244,745,476.76
减：营业成本	303,857,858.29	249,866,520.02
营业税金及附加	1,347,594.44	799,931.93
销售费用	5,322,117.18	3,569,420.48
管理费用	88,248,679.23	27,814,359.06
财务费用	22,203,202.29	35,219,894.39
资产减值损失	1,403,233.06	4,674,041.79
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）		-318,348.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-318,348.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-130,331,170.26	-77,517,039.39
加：营业外收入	1,369,781.55	366,328.78
减：营业外支出	292,428.18	1,361,698.02
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-129,253,816.89	-78,512,408.63
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-129,253,816.89	-78,512,408.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.41	-0.25
（二）稀释每股收益	-0.41	-0.25
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-129,253,816.89	-78,512,408.63

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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	321,964,963.31	192,286,525.79
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	6,780,459.84	84,287,247.46
经营活动现金流入小计	328,745,423.15	276,573,773.25
购买商品、接受劳务支付的现金	285,983,401.03	326,544,924.52
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	72,588,937.18	79,222,990.57
支付的各项税费	8,030,776.57	14,886,507.85
支付其他与经营活动有关的现金	9,097,223.22	37,679,339.91
经营活动现金流出小计	375,700,338.00	458,333,762.85
经营活动产生的现金流量净额	-46,954,914.85	-181,759,989.60
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		2,241,925.59
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		2,241,925.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,241,925.59
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,000,000.00	603,434,537.08
筹资活动现金流入小计	71,000,000.00	603,434,537.08
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,799,000.00	13,252,599.09
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	15,169,121.88	314,463,952.89
筹资活动现金流出小计	25,968,121.88	468,716,551.98
筹资活动产生的现金流量净额	45,031,878.12	134,717,985.10
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	-1,923,036.73	-49,283,930.09
加：期初现金及现金等价物余额	6,497,788.11	75,462,473.01
六、期末现金及现金等价物余额	4,574,751.38	26,178,542.92

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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	319,353,128.15	164,748,257.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,237,592.22	113,023,712.86
经营活动现金流入小计	337,590,720.37	277,771,970.73
购买商品、接受劳务支付的现金	283,697,396.65	320,026,418.64
支付给职工以及为职工支付的现金	70,810,580.73	66,573,412.73
支付的各项税费	5,726,128.51	10,141,689.80
支付其他与经营活动有关的现金	28,511,417.92	11,731,154.84
经营活动现金流出小计	388,745,523.81	408,472,676.01
经营活动产生的现金流量净额	-51,154,803.44	-130,700,705.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		2,000,000.00
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		2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,000,000.00	603,434,537.08
筹资活动现金流入小计	71,000,000.00	603,434,537.08
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,799,000.00	13,252,599.09
支付其他与筹资活动有关的现金	15,169,121.88	314,463,952.89
筹资活动现金流出小计	25,968,121.88	468,716,551.98
筹资活动产生的现金流量净额	45,031,878.12	134,717,985.10
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	-6,122,925.32	2,017,279.82
加：期初现金及现金等价物余额	6,138,273.34	20,512,678.56
六、期末现金及现金等价物余额	15,348.02	22,529,958.38

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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

本期金额

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
	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	321,110,077.90			69,030,441.17		-261,009,748.28		445,930,770.79
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	321,110,077.90			69,030,441.17		-261,009,748.28		445,930,770.79
三、本期增减变动金额（减少）		15,779,2					-136,04		-120,263,6

以“—”号填列)		50.61					2,897.88			47.27
(一) 净利润							-136,042,897.88			-136,042,897.88
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-136,042,897.88			-136,042,897.88
(三) 所有者投入和减少资本		15,779,250.61								15,779,250.61
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		15,779,250.61								15,779,250.61
(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	336,889,328.51			69,030,441.17		-397,052,646.16			325,667,123.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额			
	归属于母公司所有者权益		少数股东	所有者权

	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	权益	益合计
一、上年年末余额	316,800,000.00	303,609,851.23			69,030,441.17		-23,859,226.04		21,494,093.69	687,075,160.05
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、本年年初余额	316,800,000.00	303,609,851.23			69,030,441.17		-23,859,226.04		21,494,093.69	687,075,160.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		17,500,226.67					-237,150,522.24		-21,494,093.69	-241,144,389.26
（一）净利润							-237,150,522.24		-4,234,077.58	-241,384,599.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-237,150,522.24		-4,234,077.58	-241,384,599.82
（三）所有者投入和减少资本		17,500,226.67							-17,260,016.11	240,210.56
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		17,500,226.67							-17,260,016.11	240,210.56
（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	321,110,077.90			69,030,441.17		-261,009,748.28		445,930,770.79

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

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

本期金额

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	319,595,497.79			69,030,441.17		-218,904,589.07	486,521,349.89
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	319,595,497.79			69,030,441.17		-218,904,589.07	486,521,349.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		15,779,250.61					-129,253,816.89	-113,474,566.28
（一）净利润							-129,253,816.89	-129,253,816.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-129,253,816.89	-129,253,816.89
（三）所有者投入和减少资本		15,779,250.61						15,779,250.61
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		15,779,250.61						15,779,250.61
(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	335,374,748.40			69,030,441.17		-348,158,405.96	373,046,783.61

上年金额

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	298,138,142.95			69,030,441.17		-50,310,277.00	633,658,307.12
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		-50,310,277.00	633,658,307.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		21,457,354.84					-168,594,312.07	-147,136,957.23
(一) 净利润							-168,594,312.07	-168,594,312.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-168,594,312.07	-168,594,312.07

							12.07	12.07
(三) 所有者投入和减少资本		21,457,354.84						21,457,354.84
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		21,457,354.84						21,457,354.84
(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	319,595,497.79			69,030,441.17		-218,904,589.07	486,521,349.89

法定代表人：严肃

主管会计工作负责人：丁国强

会计机构负责人：王冬萍

三、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11,400万元，其后于2000年11月13日实行10股配3股的配股方案，变更后的注册资本为13,200万元；根据2004年度股东大会决议，以2004年12月31日总股本13,200万股为基础，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2,640万股，注册资本变更为15,840万元；根据2009年度股东大会决议，以2009年12月31日总股

本15,840万股为基数，每10股送9股，资本公积金每10股转增1股，此项分配方案实施后，注册资本变更为31,680万元。本公司法定代表人：严肃；公司住所：宁夏回族自治区中卫市城区柔远镇。

本公司设办公室、证券投资部、财务管理部、人力资源部、审计与风险管理部、销售部、市场部、物资采购中心、仓储物流部、生产管理部、安全管理部、党群工作部、运营管理部、技术中心、质量管理部、工程装备部等职能管理部门和第六抄纸车间、第八抄纸车间、第十抄纸车间、第十一抄纸车间、第十一抄纸车间、2640抄纸车间、碱回收车间、供排水车间、热电站、制浆车间、维修中心等生产部门。

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（以下简称“美利深圳公司”）、宁夏兴中矿业有限公司（以下简称“兴中矿业公司”），中冶美利纸业（北京）有限公司（以下简称“北京美利”），参股公司主要有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。

本公司最终控制人为中国诚通控股集团有限公司。

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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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）外币财务报表的折算

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。

10、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) 减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

企业将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

(一) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

(二) 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

(三) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

1. 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
2. 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
3. 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
4. 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合	账龄分析法	账龄时间
----	-------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

（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

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法。

（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

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品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。

包装物

摊销方法：一次摊销法

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。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、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）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。

（3）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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40	5.00%	6.67-2.38
机器设备	10-20	5.00%	9.5-4.75
运输设备	12	5.00%	7.92
专用设备	10-20	5.00%	9.5-4.75
传导设备	10-20	5.00%	9.5-4.75
动力设备	10-20	5.00%	9.5-4.75
仪器仪表	10-20	5.00%	9.5-4.75

（4）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。

（5）其他说明

无

16、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。

17、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。

18、生物资产

1、本公司将培植的速生原料林木作为消耗性生物资产核算。

2、生物资产按成本进行初始计量。

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。

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。

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。

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

3、生物资产的后计量

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

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

4、本公司区分郁闭前的生物资产和郁闭后的生物资产的标准郁闭度为0.9。

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

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

19、油气资产

不适用

20、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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）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。

(5) 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、长期待摊费用

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

22、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。

23、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。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是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。本公司的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

（2）权益工具公允价值的确定方法

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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及权益工具

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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

25、回购本公司股份

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。

26、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）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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

合同的完工进度按照累计实际发生合同成本占合同预计总成本的比例确定。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，产生应纳税暂时性差异；

（2）确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。

29、经营租赁、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。

（3）售后租回的会计处理

售后租回交易，是指资产买主（承租人）将资产出售后在从买主（出租人）租回的交易。无论是承租人还是出租人，均

应按照租赁的分类标准，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易的会计处理应根据其所形成的租赁类型而定，可按融资租赁和经营租赁分别进行会计处理。

1、售后租回交易形成融资租赁

卖主(即承租人)应将售价与资产账面价值的差额(无论是售价高于资产账面价值还是售价低于资产账面价值)予以递延，并按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。按折旧进度进行分摊是指在对该项租赁资产计提折旧时，按与该项资产计提折旧所采用的折旧率相同的比例对未实现售后租回损益进行分摊。

2、售后租回交易形成经营租赁

售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：

(1)在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当记入当期损益。

(2)如果售后租回交易不是按照公允价值达成的：

①售价低于公允价值的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于预计的资产使用期限内。

②售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在预计的使用期限内摊销。递延收益摊销时，借记或贷记“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁或经营租赁)”科目，贷记或借记“制造费用”、“销售费用”、“管理费用”等科目。

30、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

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。

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司未发生主要会计政策、会计估计的变更。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司未发生主要会计政策

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司未发生主要会计估计的变更。

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生前期差错更正事项。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物、劳务增值额	17%、13%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、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%。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏美利纸业板纸有限公司	有限责任	中卫市	制造业	400.00	板纸生产销售, 造纸毛布销售	400.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市美利纸业有限公司	有限责任	深圳市	商品流通	3,000.00	机械纸、板纸、加工纸的购销	3,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
宁夏兴中矿业有限公司	有限责任	中卫市	煤炭采选	10,000.00	资源开发	29,928.00		100.00 %	100.00 %	是			
中冶美利纸业(北京)有限公司	有限责任	北京市	商品流通	2,250.00	纸制品的分切、打包、销售	200.00		100.00 %	100.00 %	否			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	-----------------------------------

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏美利纸业板纸有限公司	有限责任	中卫市	制造业	400.00	板纸生产销售, 造纸毛布销售	400.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市美利纸业有限公司	有限责任	深圳市	商品流通	3,000.00	机械纸、板纸、加工纸的购销	3,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏兴中矿业有限公司	有限责任	中卫市	煤炭采选	10,000.00	资源开发	29,928.00		100.00 %	100.00 %	是			

司													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	19,049.11	--	--	11,935.01

人民币	--	--	19,049.11	--	--	11,935.01
银行存款：	--	--	4,555,702.27	--	--	6,485,853.10
人民币	--	--	4,555,702.27	--	--	6,485,853.10
合计	--	--	4,574,751.38	--	--	6,497,788.11

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

- 1、公司无抵押、质押等存放在境外的款项。
- 2、截至2014年6月30日，本公司无存放于境外的货币资金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,689,832.28	11,897,439.33
合计	19,689,832.28	11,897,439.33

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
仪征市祥生复合材料有限公司	2014 年 05 月 23 日	2014 年 11 月 23 日	2,000,000.00	
宁夏银阳光伏电力有限公司	2014 年 06 月 06 日	2014 年 12 月 06 日	1,000,000.00	
中卫市华联电器商贸有限公司	2014 年 06 月 13 日	2014 年 12 月 12 日	1,000,000.00	
蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂	2014 年 06 月 05 日	2014 年 12 月 05 日	1,000,000.00	
宁夏嘉峰化工有限公司	2014 年 06 月 09 日	2014 年 12 月 09 日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,000,000.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末无已贴现或质押的商业承兑票据的款项。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	129,773,476.00	100.00%	20,375,504.36	15.70%	111,372,283.29	100.00%	19,020,385.26	17.08%
组合小计	129,773,476.00	100.00%	20,375,504.36	15.70%	111,372,283.29	100.00%	19,020,385.26	17.08%
合计	129,773,476.00	--	20,375,504.36	--	111,372,283.29	--	19,020,385.26	--

应收账款种类的说明

组合按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	98,098,325.12	75.60%	2,942,949.76	46,048,117.38	41.35%	1,381,443.52
1 年以内小计	98,098,325.12	75.60%	2,942,949.76	46,048,117.38	41.35%	1,381,443.52
1 至 2 年	5,987,592.33	4.61%	598,759.23	36,445,387.09	32.72%	3,644,538.71
2 至 3 年	7,117,186.83	5.48%	2,135,156.05	16,781,779.27	15.07%	5,034,533.79
3 年以上	18,570,371.72	14.31%	14,698,639.32	12,096,999.55	10.86%	8,959,869.24
3 至 4 年	6,473,372.17	4.99%	3,236,686.09	3,175,231.62	2.85%	1,587,615.81
4 至 5 年	3,175,231.62	2.45%	2,540,185.30	7,747,572.50	6.96%	6,198,058.00
5 年以上	8,921,767.93	6.87%	8,921,767.93	1,174,195.43	1.05%	1,174,195.43
合计	129,773,476.00	--	20,375,504.36	111,372,283.29	--	19,020,385.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中卫市金鼎纸业工贸有限公司	第三方	11,632,250.76	一年以内、一至两年、两到三年	8.96%
宁夏君联工贸有限公司	第三方	11,499,764.60	一年以内	8.86%
陕西出版集团实业发展有限公司	第三方	11,172,318.57	一年以内	8.61%
四川新华商纸业有限公司	第三方	8,661,489.94	一年以内、两到三年	6.67%
国纱伟纸浆纸张商贸（上海）有限公司	第三方	8,486,149.45	一年以内	6.54%
合计	--	51,451,973.32	--	39.64%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合：账龄分析法	3,019,288.23	100.00%	1,549,941.99	51.33%	3,045,726.62	100.00%	1,089,923.85	35.79%
组合小计	3,019,288.23	100.00%	1,549,941.99	51.33%	3,045,726.62	100.00%	1,089,923.85	35.79%
合计	3,019,288.23	--	1,549,941.99	--	3,045,726.62	--	1,089,923.85	--

其他应收款种类的说明

组合按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	651,196.87	21.57%	19,535.91	685,195.24	22.50%	20,555.86
1 年以内小计	651,196.87	21.57%	19,535.91	685,195.24	22.50%	20,555.86
1 至 2 年	124,938.59	4.14%	12,493.86	187,078.72	6.14%	18,707.87
2 至 3 年	175,065.24	5.80%	52,519.57	906,439.60	29.76%	271,931.88
3 年以上	2,068,087.53	68.49%	1,465,392.65	1,267,013.06	41.60%	778,728.24
3 至 4 年	842,415.60	27.90%	421,207.80	908,451.38	29.83%	454,225.70
4 至 5 年	907,435.38	30.05%	725,948.30	170,295.70	5.59%	136,236.56
5 年以上	318,236.55	10.54%	318,236.55	188,265.98	6.18%	188,265.98
合计	3,019,288.23	--	1,549,941.99	3,045,726.62	--	1,089,923.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
夏春林	第三方	775,386.80	3 至 4 年	25.68%

岐山腾达石粉厂	第三方	242,318.52	4 至 5 年	8.03%
西派克（上海）泵业有限公司	第三方	215,000.00	4 至 5 年	7.12%
马建华	第三方	205,175.05	4 至 5 年	6.80%
上海华旗印刷机械有限公司	第三方	100,000.00	4 至 5 年	3.31%
合计	--	1,537,880.37	--	50.94%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,244,149.63	90.83%	21,093,861.75	93.56%

1 至 2 年	369,229.83	2.20%	476,432.59	2.11%
2 至 3 年	347,959.49	2.07%	842,054.04	3.73%
3 年以上	822,756.64	4.90%	136,352.60	0.60%
合计	16,784,095.59	--	22,548,700.98	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中冶纸业集团有限公司	母公司	2,186,539.97	1 年以内	未到结算期
中诚通国际投资有限公司	同一控制方	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期
宁夏电力公司中卫供电局（中卫市供电局）	第三方	1,332,034.14	1 年以内	未到结算期
酒泉恒泰商贸有限公司	第三方	1,169,524.95	1 年以内	未到结算期
中国纸张纸浆进出口公司	第三方	1,002,171.44	1 年以内	未到结算期
合计	--	7,690,270.50	--	--

预付款项主要单位的说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中冶纸业集团有限公司	2,186,539.97		4,834,983.79	
合计	2,186,539.97		4,834,983.79	

(4) 预付款项的说明

预付款项较年初余额下降25.57%，主要是本期采购额减少及加强了资金预算管控。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,688,850.47	17,599,739.61	50,089,110.86	67,188,960.18	13,897,938.24	53,291,021.94
库存商品	50,388,625.90	9,953,937.24	40,434,688.66	105,536,045.57	35,201,314.50	70,334,731.07
消耗性生物资产	481,545,031.54		481,545,031.54	475,714,497.93		475,714,497.93
合计	599,622,507.91	27,553,676.85	572,068,831.06	648,439,503.68	49,099,252.74	599,340,250.94

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	13,897,938.24	3,701,801.37			17,599,739.61
库存商品	35,201,314.50	-3,191,904.43	22,055,472.83		9,953,937.24
合 计	49,099,252.74	509,896.94	22,055,472.83		27,553,676.85

(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		
库存商品	可变现净值法	本期出售了上年计提的库存商品	43.77%
消耗性生物资产	可变现净值法		

存货的说明

截止2014年6月30日，本公司消耗性生物资产共有林权面积30.45万亩，有林面积为17.28万亩。

计入存货成本的借款费用资本化金额

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
消耗性生物资产	142,809,036.74	1,972,802.89		144,781,839.63

消耗性生物资产借款费用资本化的资本化率为 6.95%。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
留抵增值税转入	405,318.52	1,588,088.74
一年内到期的未实现售后租回损益转入	1,758,928.81	
合计	2,164,247.33	1,588,088.74

其他流动资产说明

其他流动资产较年初增加36.28%，主要是把一年内到期的未实现售后租回损益计入其他流动资产所致。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

不适用

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

不适用

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	40.00%	40.00%	7,878,570.12	11,867,290.97	-3,988,720.85	7,906,582.97	-3,205,600.68

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	权益法	7,200,000.00				40.00%	40.00%	无			
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	0.52%	0.52%	无			
中冶美利纸业(北京)有限公司	成本法	2,000,000.00	1,906,573.25		1,906,573.25	100.00%	100.00%	无			
合计	--	19,700,000.00	12,406,573.25		12,406,573.25	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

说明：2002年11月19日，本公司与北京富华文化销售中心签订协议，由双方共同出资，成立中冶美利纸业（北京）有限公司（以下简称“北京美利”），注册资本为250万元，其中：本公司出资200万元，占股80%；北京富华文化销售中心出资50万元，占股20%，已经北京中燕通会计师事务所有限公司审验并出具中燕验字（2002）第1-01-2752号验资报告；2004年10月及2005年6月，北京绿色远景工贸有限公司先后对北京美利增资，增资后，北京美利注册资本变更为2,250万元，其中：本公司出资200万元，占股8.89%；北京富华文化销售中心出资50万元，占股2.22%，北京绿色远景工贸有限公司出资2,000万元，占股88.89%。

2005年9月，北京富华文化销售中心、北京绿色远景工贸有限公司将其持有北京美利2.22%股权、北京美利44.44%股权转让给本公司；2009年12月，北京中冶美利国际浆纸有限公司（原名为“北京绿色远景工贸有限公司”）将持有的北京美利余下44.44%股权转让给本公司，转让后，北京美利注册资本为2,250万元，本公司出资2,250万元，占股100%；

上述两次股权转让协议，未经本公司董事会审议表决，未根据《企业国有资产评估法》的规定履行审计、评估程序，未支付相应对价，未对北京美利派出管理人员并实施实质控制，无权决定北京美利的财务和经营决策，对北京美利不拥有实质

上的控制权，因此未将其纳入合并财务报表的合并范围。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	0.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产	公允价值变	处置	转为自用房	

			或存货转入	动损益		地产	
1. 成本合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 公允价值变动合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况, 说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,740,563,016.23	2,286,362.75			1,742,849,378.98
其中：房屋及建筑物	610,020,202.30				610,020,202.30
机器设备	56,556,839.53				56,556,839.53
运输工具	9,286,243.27				9,286,243.27
专用设备	609,776,825.82	1,479,052.91			611,255,878.73
传导设备	302,605,006.83				302,605,006.83
动力设备	137,518,083.79	807,309.84			138,325,393.63
仪器仪表	14,799,814.69				14,799,814.69
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	737,036,116.30		41,416,832.24		778,452,948.54
其中：房屋及建筑物	145,257,637.66		7,359,045.72		152,616,683.38
机器设备	33,544,039.30		1,845,988.37		35,390,027.67
运输工具	4,819,506.07		315,220.05		5,134,726.12

专用设备	344,537,321.05		20,132,148.66		364,669,469.71
传导设备	138,418,826.03		7,246,820.91		145,665,646.94
动力设备	57,935,595.52		4,371,681.22		62,307,276.74
仪器仪表	12,523,190.67		145,927.31		12,669,117.98
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,003,526,899.93		--		964,396,430.44
其中：房屋及建筑物	464,762,564.64		--		457,403,518.92
机器设备	23,012,800.23		--		21,166,811.86
运输工具	4,466,737.20		--		4,151,517.15
专用设备	265,239,504.77		--		246,586,409.02
传导设备	164,186,180.80		--		156,939,359.89
动力设备	79,582,488.27		--		76,018,116.89
仪器仪表	2,276,624.02		--		2,130,696.71
四、减值准备合计	31,633,031.47		--		31,633,031.47
其中：房屋及建筑物	2,911,209.89		--		2,911,209.89
机器设备	1,952,512.95		--		1,952,512.95
运输工具	12,369.71		--		12,369.71
专用设备	12,829,644.78		--		12,829,644.78
传导设备	11,535,987.87		--		11,535,987.87
动力设备	2,365,692.37		--		2,365,692.37
仪器仪表	25,613.90		--		25,613.90
五、固定资产账面价值合计	971,893,868.46		--		932,763,398.97
其中：房屋及建筑物	461,851,354.75		--		454,492,309.03
机器设备	21,060,287.28		--		19,214,298.91
运输工具	4,454,367.49		--		4,139,147.44
专用设备	252,409,859.99		--		233,756,764.24
传导设备	152,650,192.93		--		145,403,372.02
动力设备	77,216,795.90		--		73,652,424.52
仪器仪表	2,251,010.12		--		2,105,082.81

本期折旧额 41,416,832.24 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	123,255,037.95	35,708,286.77		87,546,751.18	
机器设备	23,528,006.69	15,180,958.74	1,322,544.88	7,024,503.07	
运输工具	245,966.91	192,475.00	12,369.71	41,122.20	
专用设备	187,239,212.34	136,824,543.40	12,829,644.78	37,585,024.16	
传导设备	110,741,007.69	64,342,186.96	11,535,987.87	34,862,832.86	
动力设备	23,442,743.70	13,658,955.28	2,365,692.37	7,418,096.05	
仪器仪表	2,577,939.69	2,292,597.84	25,613.90	259,727.95	
合 计	471,029,914.97	268,200,003.99	28,091,853.51	174,738,057.47	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	130,910,000.02	55,991,260.82	74,918,739.20
合计	130,910,000.02	55,991,260.82	74,918,739.20

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

种类	期末账面价值
机器设备	38,578,560.79
仪器仪表	238,184.98
合计	38,816,745.77

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
十三抄车间及其他	外部因素	2014 年 12 月 31 日

固定资产说明

无

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
75T/H 循环流化床锅炉项目	51,138,469.09	3,934,447.64	47,204,021.45	51,067,875.09	3,934,447.64	47,133,427.45
5 万吨涂布特种纸技改项目	71,764,724.27	5,345,079.82	66,419,644.45	71,559,507.26	5,345,079.82	66,214,427.44
3MWp 用户侧并网发电项目	78,649,010.99	5,890,331.92	72,758,679.07	78,649,010.99	5,890,331.92	72,758,679.07
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	12,031,208.18		12,031,208.18	11,116,532.92		11,116,532.92
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	1,551,022.90		1,551,022.90	1,512,187.95		1,512,187.95
合计	215,134,435.43	15,169,859.38	199,964,576.05	213,905,114.21	15,169,859.38	198,735,254.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	资金来源	期末数
75T/H 循环流化床锅炉项目	49,720,000.00	51,067,875.09	70,594.00			102.85%	99.92				自筹	51,138,469.09
5 万吨涂布特种纸技改项目	77,300,000.00	71,559,507.26	205,217.01			92.84%	95.30				自筹	71,764,724.27
3MWp 用户侧并网发电项目	84,000,000.00	78,649,010.99				93.63%	99.10				自筹、政府补助	78,649,010.99
4*75T/H 循环硫化床锅	46,770,000.00	11,116,532.92	914,675.26			25.72%	25.72				自筹、政府补助	12,031,208.18

炉白泥/ 石膏法 烟气脱 硫治理 工程项 目												
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	1,512,18 7.95	38,834.9 5			0.84%	0.84				自筹、政 府补助	1,551,02 2.90
合计	442,990, 000.00	213,905, 114.21	1,229,32 1.22			--	--			--	--	215,134, 435.43

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
75T/H 循环流化床 锅炉项目	3,934,447.64			3,934,447.64	
5 万吨涂布特种纸 技改项目	5,345,079.82			5,345,079.82	
3MWp 用户侧并网 发电项目	5,890,331.92			5,890,331.92	
合计	15,169,859.38			15,169,859.38	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
75T/H 循环流化床锅炉项目	99.92	
5 万吨涂布特种纸技改项目	95.30	
3MWp 用户侧并网发电项目	99.10	
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	25.72	

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	0.84	
---------------------------------	------	--

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

不适用

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	344,914,000.00			344,914,000.00
采矿权	344,914,000.00			344,914,000.00
二、累计摊销合计	0.00			0.00
采矿权	0.00			0.00
三、无形资产账面净值合计	344,914,000.00			344,914,000.00
采矿权	344,914,000.00			344,914,000.00
无形资产账面价值合计	344,914,000.00			344,914,000.00
采矿权	344,914,000.00			344,914,000.00

本期摊销额 0.00 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

不适用

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
平田整地费	205,154,572.13		5,398,804.51		199,755,767.62	
合计	205,154,572.13		5,398,804.51		199,755,767.62	--

长期待摊费用的说明

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	369,606,553.18	240,352,736.29
资产减值准备	96,282,014.05	116,012,452.70
合计	465,888,567.23	356,365,188.99

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015	29,780,499.03	29,780,499.03	
2016	163,014,126.06	163,014,126.06	
2017	47,558,111.20	47,558,111.20	

2018	129,253,816.89		无
2019			
合计	369,606,553.18	240,352,736.29	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣亏损	369,606,553.18	240,352,736.29
资产减值准备	96,282,014.05	116,012,452.70
小计	465,888,567.23	356,365,188.99
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
----	----------------------------	------------------------------	----------------------------	------------------------------

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,110,309.11	1,815,137.24			21,925,446.35
二、存货跌价准备	49,099,252.74	509,896.94	22,055,472.83		27,553,676.85
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	31,633,031.47				31,633,031.47
九、在建工程减值准备	15,169,859.38				15,169,859.38
合计	116,012,452.70	2,325,034.18	22,055,472.83		96,282,014.05

资产减值明细情况的说明

无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
融资租赁未实现售后租回损益		3,078,125.23
合计		3,078,125.23

其他非流动资产的说明

其他流动资产较年初下降100%，主要是把一年内到期的未实现售后租回损益计入其他流动资产所致。

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	101,259,909.72	166,180,026.66
一至二年	107,819,116.70	64,286,448.63
二至三年	41,606,925.58	7,954,929.32
三年以上	8,040,314.26	1,994,390.22
合计	258,726,266.26	240,415,794.83

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
四川永誉燃料有限公司	37,410,080.10	资金不足
中冶美利建筑安装有限公司	16,345,180.93	结算周期长
兰州德鑫源商贸有限公司	7,538,628.91	结算周期长
山煤国际能源集团晋城晋鲁煤炭经营有限公司	6,752,934.03	结算周期长
德阳市旌维煤炭销售有限公司	2,647,870.74	资金不足
合 计	70,694,694.71	

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	3,898,201.65	2,090,264.89
一至二年	3,912.65	3,444,857.21

二至三年		527.33
三年以上	163,905.04	163,905.04
合计	4,066,019.34	5,699,554.47

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
酒泉金葵纸业有限公司	163,905.04	结算周期长
合 计	3,645,902.04	

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,914,323.65	45,544,810.05	43,367,035.48	7,092,098.22
二、职工福利费		2,437,963.42	2,437,963.42	
三、社会保险费	11,297,606.36	19,679,545.19	30,571,753.71	405,397.84
其中：基本养老保险	3,920,658.41	9,708,813.92	13,681,700.10	-52,227.77
补充养老保险				
四、住房公积金	2,072,765.08	3,183,332.10	4,975,920.00	280,177.18
五、辞退福利		46,387,238.53	46,387,238.53	
六、其他	12,506,216.95	1,501,820.29	183,078.67	13,824,958.57
工会经费和职工教育经费	12,506,216.95	1,501,820.29	183,078.67	13,824,958.57
合计	30,790,912.04	118,734,709.58	127,922,989.81	21,602,631.81

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 13,824,958.57 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,501,820.29 元，非货币性福利金额 2,437,963.42 元，因解除劳动关系给予补偿 46,387,238.53

元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	27,706,940.11	18,460,907.78
营业税	391,379.65	437,015.43
企业所得税		37,367.99
个人所得税	8,198,362.77	8,214,943.33
城市维护建设税	2,453,601.22	2,066,613.86
土地使用税	970,953.48	776,763.00
房产税	5,761,794.11	4,622,474.10
教育费附加	11,856,569.21	11,623,719.58
地方教育费	6,831,950.44	6,683,969.18
水利基金	4,913,101.20	4,913,979.59
印花税	30,752.30	69,900.93
扬黄工程附加费		432.10
其他		
合计	69,115,404.49	57,908,086.87

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	72,365,021.54	1,226,364,567.96
一至二年	1,224,877,112.36	4,415,538.61
二至三年	4,097,856.48	1,067,652.36
三年以上	2,718,221.78	1,676,883.42
合计	1,304,058,212.16	1,233,524,642.35

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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
中卫市兴中实业有限公司	382,044,028.33	主要是履约保证金，承诺未到履行期限
中卫市财政局	10,000,000.00	结算周期长
华融证券股份有限公司	700,000.00	结算周期长
宁夏回族自治区节约用水办公室	650,000.00	结算周期长
宁夏水文水资源勘测局	350,200.00	结算周期长
合计	393,744,228.93	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
北京兴诚旺实业有限公司	901,800,925.58	借款
中卫市兴中实业有限公司	382,044,028.33	借款
中卫市财政局	10,000,000.00	借款
合计	1,293,844,953.91	101,133,103,270.36

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	28,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	20,269,876.66	33,805,124.01
合计	50,269,876.66	61,805,124.01

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	28,000,000.00
合计	30,000,000.00	28,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发行 宁夏分行	2009 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 18 日	人民币元	6.55%		30,000,000.00		28,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.00	--	28,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

截至2014年6月30日，1年内到期的长期借款中无逾期借款。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	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	5.47%	19,475,650.38	20,269,876.66	固定资产抵押

一年内到期的长期应付款的说明

(1) 本公司由中冶纸业集团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20,269,876.66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。回租金额130,910,000.02元(固定资产原值)。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计一年内转入利润表的政府补助	485,714.28	485,714.28
合计	485,714.28	485,714.28

其他流动负债说明

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	250,000.00
轻纺工业发展专项资金	政府补助	20,000.00	20,000.00
供热系统节能奖励补助	政府补助	215,714.28	215,714.28
合 计		485,714.28	485,714.28

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	188,000,000.00	204,000,000.00
合计	188,000,000.00	204,000,000.00

长期借款分类的说明

- (1) 截至2014年6月30日，本公司无逾期的长期借款。
- (2) 截至2014年6月30日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。
- (3) 截至2014年6月30日的保证借款188,000,000.00元，由中国冶金科工集团公司为本公司提供担保取得借款。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 宁夏分行	2009年05月 19日	2021年05月 18日	人民币元	6.55%		188,000,000. 00		204,000,000. 00
合计	--	--	--	--	--	188,000,000. 00	--	204,000,000. 00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	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	5.47%	19,475,650.38	0.00	固定资产抵押
------------------	----	----------------	-------	---------------	------	--------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		0.00		811,763.13
合计		0.00		811,763.13

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

(1) 截至2014年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为500,236.48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2014年6月30日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助：		
环境保护专项资金	625,000.00	750,000.00
轻纺工业发展专向资金	50,000.00	60,000.00
供热系统节能奖励补助	1,402,142.89	1,510,000.03
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	36,220,000.00	36,220,000.00
2012 年"五优一新"产业发展项目扶持资金	300,000.00	300,000.00
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	3,215,000.00	

合计	193,962,142.89	190,990,000.03
----	----------------	----------------

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
林纸一体化项目	138,240,000.00				138,240,000.00	与资产相关
3MW 用户侧并网发电项目	36,220,000.00				36,220,000.00	与资产相关
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	与资产相关
供热系统节能奖励补助	1,510,000.03		107,857.14		1,402,142.89	与资产相关
环境保护专项资金	750,000.00		125,000.00		625,000.00	与资产相关
2012 年"五优一新"产业发展项目扶持资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
轻纺工业发展专项资金	60,000.00		10,000.00		50,000.00	与资产相关
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		3,215,000.00			3,215,000.00	与资产相关
合计	190,990,000.03	3,215,000.00	242,857.14		193,962,142.89	--

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,800,000.00						316,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

无

48、库存股

库存股情况说明

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	317,252,913.00	15,779,250.61		333,032,163.61
其他资本公积	3,857,164.90			3,857,164.90
合计	321,110,077.90	15,779,250.61		336,889,328.51

资本公积说明

北京兴诚旺实业有限公司豁免本公司利息，增加资本公积15,779,250.61元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,030,441.17			69,030,441.17
合计	69,030,441.17			69,030,441.17

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-261,009,748.28	--

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	-261,009,748.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-136,042,897.88	--
期末未分配利润	-397,052,646.16	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	299,550,550.37	235,833,440.45
其他业务收入	11,762,164.19	24,636,067.83
营业成本	326,881,738.58	256,187,516.18

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	299,550,550.37	318,294,869.71	225,782,081.53	239,666,302.59
建筑业			10,051,358.92	8,034,357.22
合计	299,550,550.37	318,294,869.71	235,833,440.45	247,700,659.81

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

特种纸	88,229,217.06	85,909,486.70	71,517,436.87	70,983,469.36
胶版纸	13,608,190.11	14,272,471.71	14,276,945.31	16,269,298.13
书写纸	194,047,656.28	213,039,398.49	130,005,099.90	143,322,962.22
箱板纸	3,665,486.92	5,073,512.81	9,982,599.45	9,090,572.88
白卡纸				
建筑收入				
安装收入			10,051,358.92	8,034,357.22
合计	299,550,550.37	318,294,869.71	235,833,440.45	247,700,659.81

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	175,591,534.42	190,671,278.50	216,326,377.58	227,771,990.06
华北	20,977,191.47	22,074,139.00	9,020,666.84	9,479,731.10
华东	49,843,553.84	47,896,237.85	4,631,477.87	4,519,581.48
华南	26,715,782.99	29,994,913.28	3,184,736.44	3,089,194.35
其他	26,422,487.65	27,658,301.08	2,670,181.72	2,840,162.82
合计	299,550,550.37	318,294,869.71	235,833,440.45	247,700,659.81

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
陕西出版集团实业发展有限公司	35,134,637.47	11.29%
银川天通制浆纸业有限公司	30,023,747.60	9.64%
宁夏君联工贸有限公司	27,849,986.39	8.95%
国沙玮纸浆纸张商贸（上海）有限公司	25,736,517.68	8.27%
宁夏鸿基伟业工贸有限公司	19,011,373.04	6.11%
合计	137,756,262.18	44.26%

营业收入的说明

营业收入比上年同期增加19.52%,主要是本期产、销量比上年同期增加所致。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	243.90	454,245.07	5%
城市维护建设税	799,319.17	448,275.45	5%
教育费附加	761,867.63	447,447.70	3%、2%
合计	1,561,430.70	1,349,968.22	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加比上年同期增加15.66%,主要是本期流转税比上年同期增加所致。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	746,687.35	736,323.65
办公费	22,095.00	13,532.13
差旅费	74,869.13	60,483.40
业务招待费	187,617.00	66,386.80
运输费	4,485,676.39	3,145,036.29
修理费	99,480.00	
租赁费	175,803.82	632,583.00
装卸费	5,752.87	12,769.20
广告费		
合计	5,797,981.56	4,667,114.47

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,923,101.65	12,387,045.43
研发费	749,653.55	846,635.28
办公费	1,869,200.49	1,642,135.80
差旅费	1,780,521.23	1,338,782.38
业务招待费	323,661.00	1,248,816.94
会议费	10,000.00	
中介机构费	1,615,754.80	381,298.11
税金	1,664,224.66	1,548,728.46
修理费	1,111,234.96	710,905.67
租赁费	490,413.20	667,036.46
商业保险费		12,818.31
折旧费	14,271,442.23	8,978,648.75
排污费	4,715,925.26	1,727,968.34
林木资产费用化	3,990,949.20	5,398,804.50
无形资产摊销		6,299.48
存货盘亏和盘盈	-125,121.01	133,055.47
安全生产费用		3,880.00
诉讼及律师费	248,696.50	
其他	2,000.00	
合计	89,641,657.72	37,032,859.38

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,371,697.72	33,425,685.44
减利息收入	-2,208.22	-52,115.06
手续费	11,337.64	212,964.39
贴现利息		659,049.85
未确认融资费用	822,111.40	1,569,327.80
合计	22,202,938.54	35,814,912.42

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

不适用

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-318,348.48
合计		-318,348.48

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	0.00	-318,348.48	
合计	0.00	-318,348.48	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,815,137.24	675,122.07
二、存货跌价损失	509,896.94	3,155,914.18

合计	2,325,034.18	3,831,036.25
----	--------------	--------------

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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		42,204.00	
其中：固定资产处置利得		42,204.00	
债务重组利得	1,022,504.43		1,022,504.43
政府补助	242,857.14	362,857.14	242,857.14
罚没收入		460.00	
其他	104,419.98	4,686.26	104,419.98
合计	1,369,781.55	410,207.40	1,369,781.55

营业外收入说明

营业外收入比上年同期增加233.92%，主要是本期债务重组利得比上年同期增加所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
环境保护专项资金	125,000.00	125,000.00	与资产相关	是
轻纺工业发展专项资金	10,000.00	10,000.00	与资产相关	是
供热系统节能奖励补助	107,857.14	107,857.14	与资产相关	是
2012 年第三批在线监控建设补助资金		60,000.00	与收益相关	是
政府关于环保专项资金补贴		60,000.00	与收益相关	是
合计	242,857.14	362,857.14	--	--

无

64、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失		93,182.42	

债务重组损失	146,731.13		146,731.13
罚款、滞纳金	7,819.59	2,574,904.69	7,819.59
其他	143,519.18	1,014,155.92	143,519.18
合计	298,069.90	3,682,243.03	298,069.90

营业外支出说明

营业外支出比上年同期减少91.91%，主要是本期罚款、滞纳金比上年同期减少所致。

65、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,542.81	344,885.07
合计	16,542.81	344,885.07

66、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：

加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；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。

基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；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。

稀释每股收益

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

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

67、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00

其他综合收益说明

无

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
存款利息收入	2,208.22
其他往来还款	2,282,529.74
职工归还备用金	120,435.18
代扣代缴款项	

政府补 助收入	3,215,000.00
废旧材料处置收入	1,160,286.70
合计	6,780,459.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明

本期收到的其他经营活动有关的现金比上年同期减少91.96%，主要是收到其他往来还款比上年同期减少所致。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
差旅费	189,050.41
业务招待费	135,021.00
办公费	70,581.87
罚款、滞纳金	613.00
通讯费	2,520.00
职教费、审计费、诉讼费	161,008.43
银行手续费	11,337.64
保险费	8,746.83
运杂费	293,848.16
仓储费	175,803.82
支付其他往来款项	8,044,625.06
修理修缮费	4,067.00
合计	9,097,223.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明

本期支付的其他经营活动有关的现金比上年同期减少75.86%，主要是支付其他往来款项比上年同期减少所致。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收北京兴诚旺实业有限公司借款	67,000,000.00
收中冶国新贸易有限公司借款	4,000,000.00
合计	71,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

本期收到的其他筹资活动有关的现金比上年同期减少88.23%，主要是收到借款比上年同期减少所致。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付交银金融租赁有限责任公司款	15,169,121.88
合计	15,169,121.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

本期支付的其他筹资活动有关的现金比上年同期减少95.18%，主要是归还借款比上年同期减少所致。

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-136,042,897.88	-82,349,167.82
加：资产减值准备	2,325,034.18	3,831,036.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,416,832.24	43,410,732.05
无形资产摊销		6,299.48
长期待摊费用摊销	3,990,949.20	5,398,804.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-42,204.00
财务费用（收益以“—”号填列）	22,193,809.12	34,995,013.24
投资损失（收益以“—”号填列）		318,348.48

存货的减少（增加以“－”号填列）	27,271,419.88	-33,886,049.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,587,404.64	59,638,925.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,477,343.05	-213,081,727.72
经营活动产生的现金流量净额	-46,954,914.85	-181,759,989.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,574,751.38	26,178,542.92
减：现金的期初余额	6,497,788.11	75,462,473.01
现金及现金等价物净增加额	-1,923,036.73	-49,283,930.09

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	4,574,751.38	6,497,788.11
其中：库存现金	19,049.11	11,935.01
可随时用于支付的银行存款	4,555,702.27	6,485,853.10
三、期末现金及现金等价物余额	4,574,751.38	6,497,788.11

现金流量表补充资料的说明

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

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项不适用

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

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	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中冶纸业集团有限公司	控股股东	有限责任	北京	严肃	纸业	167,231.00	26.91%	26.91%	中国诚通控股集团有限公司	228347473

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：本公司的母公司为中冶纸业集团有限公司，注册资本1,672,310,000.00 元人民币、最终控

制方为中国诚通控股集团有限公司，母公司对本公司的持股比例为26.91%，对本公司的表决权比例为26.91%。

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	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
深圳市美利纸业股份有限公司	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
中冶美利纸业(北京)有限公司	控股子公司	有限责任	北京	谭国才	商品流通	2,250.00	100.00%	100.00%	74471235-0

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业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	周湘红	再生水的生产及销售	1,800.00	40.00%	40.00%	同一母公司	228347799

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
中冶纸业银河有限公司	同一母公司	167965920
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
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一母公司	228347799
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同一最终控制方	790308615
天津港保税区中物投资发展有限公司	同一最终控制方	239660027
北京兴诚旺实业有限公司	同一最终控制方	06281193-3
沅江纸业有限责任公司	同一最终控制方	72257301-1
中诚通国际投资有限公司	同一最终控制方	71782782-2
岳阳安泰实业有限公司	同一最终控制方	70733473-3
岳阳经济技术开发区宏泰建筑安装工程 有限公司	同一最终控制方	72257477-8

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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			2,670,393.83	100.00%
中冶美利浆纸有限公司	材料	市场价	4,142,138.94	9.42%	32,546,724.51	16.02%
中冶纸业集团有限公司	租赁费	市场价	523,095.72	100.00%	612,022.02	100.00%
中冶宁夏实业有限责任公司	材料	市场价	28,547.01	0.06%	31,965.78	0.02%
中冶美利特种纸有限公司	材料	市场价			1,362,407.35	0.67%
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	再生水	市场价	7,906,582.97	100.00%	7,910,551.05	100.00%
中冶美利物流有限	劳务	市场价	1,132,437.08	2.57%	550,398.11	0.27%

公司						
中冶美利物流有限公司	材料	市场价	8,069,762.66	18.35%		
湖南骏泰浆纸有限责任公司	材料	市场价	1,670,390.33	3.80%		
天津港保税区中物投资发展有限公司	材料	市场价	16,534,720.86	37.59%		
沅江纸业有限责任公司	材料	市场价	10,466,971.36	23.80%		
中冶美利建筑安装有限公司	劳务	市场价	538,479.56	1.12%		
中冶美利安装工程有限公司	劳务	市场价	24,960.00	0.06%		
岳阳安泰实业有限公司	材料	市场价	47,008.55	0.01%		
岳阳经济技术开发区宏泰建筑安装工程有限公司	劳务	市场价	1,027,306.42	2.34%		
合计			52,112,401.46		45,684,462.65	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	电费	市场价	1,564,829.44	0.55%	1,451,733.87	0.67%
中冶美利特种纸有限公司	纸	市场价			66,766,611.31	30.65%
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	租赁费	市场价	2,267,924.64	100.00%	2,607,073.86	100.00%
中冶纸业成都销售有限公司	纸	市场价			455,651.14	0.19%
中冶美利浆纸有限公司	工程款	市场价			122,273.14	1.22%
中冶纸业集团有限公司	托管费	市场价	3,963,578.20	1.40%	5,109,897.89	100.00%
宁夏美利纸业集团	工程款	市场价		0.00%	233,263.17	12.32%

环保节能有限公司						
合计			7,796,332.28		76,746,504.38	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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	本报告期确认的托管收益/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	2013 年 06 月 01 日	2014 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%	3,963,578.20

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

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

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
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 年 07 月 01 日	2021 年 06 月 30 日	依据市场价签署的《资产租赁协议》	2,267,924.64

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
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 年 08 月 25 日		市场价	404,141.82
中冶纸业集团有	中冶美利纸业股	固定资产	2000 年 11 月 01		市场价	118,953.90

限公司	份有限公司		日			
-----	-------	--	---	--	--	--

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。

2010年12月1日公司与中冶纸业集团签署了《国有土地使用权租赁合同》，中冶纸业集团将拥有使用权的位于中卫美利造纸工业园区的国有土地733,500平方米（其中氧化塘670000平方米、3MW用户侧光伏发电工程项目63500平方米）无偿租赁给公司使用，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

单位：元

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年02月10日	2018年02月15日	否
本公司	中冶纸业集团有限公司	160,843,162.51	2012年02月17日	2015年02月17日	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》。

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

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
北京兴诚旺实业有限公司	80,000,000.00	2013 年 09 月 11 日	2014 年 03 月 10 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	32,000,000.00	2013 年 09 月 10 日	2014 年 03 月 09 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	45,000,000.00	2013 年 09 月 14 日	2014 年 03 月 13 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	13,759,000.00	2013 年 09 月 20 日	2014 年 03 月 19 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	21,000,000.00	2013 年 10 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	21,150,000.00	2013 年 11 月 26 日	2014 年 05 月 25 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	240,255,559.11	2013 年 11 月 28 日	2014 年 05 月 27 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	213,374,623.97	2013 年 12 月 18 日	2014 年 06 月 17 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	5,440,730.00	2013 年 12 月 27 日	2014 年 06 月 26 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	49,444,511.47	2013 年 12 月 31 日	2014 年 06 月 30 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	40,000,000.00	2013 年 11 月 08 日	2014 年 05 月 07 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	7,630,000.00	2013 年 11 月 08 日	2014 年 05 月 07 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	5,670,000.00	2013 年 09 月 18 日	2014 年 03 月 17 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	5,000,000.00	2013 年 09 月 27 日	2014 年 03 月 26 日	展期
北京兴诚旺实业有限公司	2,670,000.00	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公司	3,600,000.00	2014 年 01 月 21 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公司	7,600,000.00	2014 年 02 月 13 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公司	10,800,000.00	2014 年 03 月 18 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公	3,240,000.00	2013 年 08 月 29 日	2014 年 08 月 29 日	

司				
北京兴诚旺实业有限公司	18,000,000.00	2013 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 04 日	
北京兴诚旺实业有限公司	9,000,000.00	2014 年 01 月 21 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公司	9,000,000.00	2014 年 02 月 13 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公司	18,000,000.00	2014 年 03 月 18 日	2014 年 12 月 31 日	
北京兴诚旺实业有限公司	9,000,000.00	2014 年 01 月 21 日	2014 年 12 月 31 日	
中冶国新贸易有限公司	4,000,000.00	2014 年 01 月 27 日	2014 年 07 月 26 日	
合计	874,634,424.55			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中冶纸业集团有限公司	2,186,539.97		4,834,983.79	
预付账款	中冶美利特种纸有限公司			803,352.86	
预付账款	沅江纸业有限责任公司	145,308.06			

预付账款	中诚通国际投资有限公司	2,000,000.00			
------	-------------	--------------	--	--	--

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中冶美利浆纸有限公司	8,915,160.17	
应付账款	湖南骏泰浆纸有限责任公司	107,669.04	1,653,312.35
应付账款	宁夏美利纸业环保节能有限公司	998,977.46	1,342,927.15
应付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	12,183,661.48	6,534,244.79
应付账款	中冶美利安装工程有限公司	1,441,700.69	7,198,240.32
应付账款	中冶美利建筑安装有限公司	16,345,180.93	16,731,701.37
应付账款	中冶美利林业开发有限公司	1,118,387.26	1,118,387.26
应付账款	中冶美利物流有限公司	4,292,567.08	614,984.53
应付账款	中冶宁夏实业有限责任公司	52,800.00	19,400.00
应付账款	宁夏美利纸业集团废旧物资回收有限公司	3,175.82	3,175.82
应付账款	中冶美利特种纸有限公司	43,754,098.23	10,522,150.30
应付账款	岳阳经济技术开发区宏泰建筑安装工程有限公司	127,306.42	
其他应付款	北京兴诚旺实业有限公司	901,800,925.58	834,585,254.57
其他应付款	中冶国新贸易有限公司	4,000,000.00	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

以权益结算的股份支付的说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

以现金结算的股份支付的说明

不适用

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	0.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十一、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

无。

2、为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
小计	101,450,000.00		
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	262,293,162.51		

截至2014年6月30日公司仍然承担担保责任的担保总额为26,229.32万元，占2014年6月30日报表净资产的80.54%，目前公司逾期担保总额为西北轴承股份有限公司10,145.00万元。

其他或有负债及其财务影响

无。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

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20,269,876.66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。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

资产处置事项

2014年4月24日，公司第六届董事会第十二次会议全票审议通过，对闲置的一抄车间、二抄车间、三抄车间、五抄车间、七抄车间、九抄车间、十抄车间、铜版纸车间、废纸脱墨车间、制浆系统车间、供汽车间等固定资产及在建工程3MW用户侧并网发电项目、5万吨涂布特种纸技改项目、75T/H循环流化床锅炉项目等采取公开挂牌交易的方式捆绑出售，其中：拟出售的闲置固定资产账面原值47,102.99万元，账面价值18,551.76万元，拟出售的在建工程账面原值19,090.60万元，账面价值17,573.62万元。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、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。

2010年12月1日公司与中冶纸业集团签署了《国有土地使用权租赁合同》，中冶纸业集团将拥有使用权的位于中卫美利造纸工业园区的国有土地733,500平方米（其中氧化塘670000平方米、3MW用户侧光伏发电工程项目63500平方米）无偿租赁给公司使用，租赁期限为30年。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00
					0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.贷款和应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	98,166,964.55	100.00%	18,350,180.53	18.69%	96,791,133.61	100.00%	17,846,071.23	18.44%
组合小计	98,166,964.55	100.00%	18,350,180.53	18.69%	96,791,133.61	100.00%	17,846,071.23	18.44%
合计	98,166,964.55	--	18,350,180.53	--	96,791,133.61	--	17,846,071.23	--

应收账款种类的说明

组合按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	70,264,825.69	71.58%	2,107,944.76	34,188,076.48	35.32%	1,025,642.29
1 年以内小计	70,264,825.69	71.58%	2,107,944.76	34,188,076.48	35.32%	1,025,642.29
1 至 2 年	4,146,191.95	4.22%	414,619.20	34,655,312.55	35.80%	3,465,531.26
2 至 3 年	6,032,640.75	6.15%	1,809,792.23	16,365,309.42	16.91%	4,909,592.83
3 年以上	17,723,306.16	18.05%	14,017,824.34	11,582,435.16	11.97%	8,445,304.85
3 至 4 年	6,140,871.00	6.26%	3,070,435.50	3,175,231.62	3.28%	1,587,615.81
4 至 5 年	3,175,231.62	3.23%	2,540,185.30	7,747,572.50	8.01%	6,198,058.00
5 年以上	8,407,203.54	8.56%	8,407,203.54	659,631.04	0.68%	659,631.04
合计	98,166,964.55	--	18,350,180.53	96,791,133.61	--	17,846,071.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

					生
--	--	--	--	--	---

应收账款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中卫市金鼎纸业工贸有限责任公司	第三方	11,632,250.76	一年以内、一至两年、两到三年	11.85%
陕西出版集团实业发展有限公司	第三方	11,172,318.57	一年以内	11.38%
四川新华商纸业有限公司	第三方	8,661,489.94	一年以内、两到三年	8.82%
国纱玮纸浆纸张商贸（上海）有限公司	第三方	8,486,149.45	一年以内	8.64%
上海海川纸业有限公司	第三方	3,920,001.23	一年以内	3.99%
合计	--	43,872,209.95	--	44.68%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 账龄分析法	2,717,560.38	100.00%	1,446,686.37	53.23%	2,804,021.58	100.00%	996,088.69	35.52%
组合小计	2,717,560.38	100.00%	1,446,686.37	53.23%	2,804,021.58	100.00%	996,088.69	35.52%
合计	2,717,560.38	--	1,446,686.37	--	2,804,021.58	--	996,088.69	--

其他应收款种类的说明

组合按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	511,811.92	18.84%	15,354.36	611,833.10	21.82%	18,354.99
1 年以内小计	511,811.92	18.84%	15,354.36	611,833.10	21.82%	18,354.99
1 至 2 年	118,818.59	4.37%	11,881.86	140,735.82	5.02%	14,073.58
2 至 3 年	96,818.34	3.56%	29,045.50	856,439.60	30.54%	256,931.88
3 年以上	1,990,111.53	73.23%	1,390,404.65	1,195,013.06	42.62%	706,728.24
3 至 4 年	836,439.60	30.78%	418,219.80	908,451.38	32.40%	454,225.70
4 至 5 年	907,435.38	33.39%	725,948.30	170,295.70	6.07%	136,236.56
5 年以上	246,236.55	9.06%	246,236.55	116,265.98	4.15%	116,265.98
合计	2,717,560.38	--	1,446,686.37	2,804,021.58	--	996,088.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
夏春林	第三方	775,386.80	三至四年	28.53%
岐山腾达石粉厂	第三方	242,318.52	四至五年	8.92%

西派克（上海）泵业有限公司	第三方	215,000.00	四至五年	7.91%
马建华	第三方	205,175.05	四至五年	7.55%
上海华旗印刷机械有限公司	第三方	100,000.00	四至五年	3.68%
合计	--	1,537,880.37	--	56.59%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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
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				40.00%	40.00%	无			
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	100.00%	100.00%	无			
深圳市美利纸业有	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%	无			

限公司											
宁夏兴中 矿业有限 公司	成本法	299,275,1 00.00	299,275,1 00.00		299,275,1 00.00	100.00%	100.00%	无			
中冶美利 纸业(北 京)有限 公司	成本法	2,000,000 .00	1,906,573 .25		1,906,573 .25	100.00%	100.00%	无			
其他被投 资单位											
宁夏银行 股份有限 公司	成本法	10,500,00 0.00	10,500,00 0.00		10,500,00 0.00	0.52%	0.52%	无			
合计	--	352,975,1 00.00	345,681,6 73.25		345,681,6 73.25	--	--	--			

长期股权投资的说明

说明：2002年11月19日，本公司与北京富华文化销售中心签订协议，由双方共同出资，成立中冶美利纸业（北京）有限公司（以下简称“北京美利”），注册资本为250万元，其中：本公司出资200万元，占股80%；北京富华文化销售中心出资50万元，占股20%，已经北京中燕通会计师事务所有限公司审验并出具中燕验字（2002）第1-01-2752号验资报告；2004年10月及2005年6月，北京绿色远景工贸有限公司先后对北京美利增资，增资后，北京美利注册资本变更为2,250万元，其中：本公司出资200万元，占股8.89%；北京富华文化销售中心出资50万元，占股2.22%，北京绿色远景工贸有限公司出资2,000万元，占股88.89%。

2005年9月，北京富华文化销售中心、北京绿色远景工贸有限公司将其持有北京美利2.22%股权、北京美利44.44%股权转让给本公司；2009年12月，北京中冶美利国际浆纸有限公司（原名为“北京绿色远景工贸有限公司”）将持有的北京美利余下44.44%股权转让给本公司，转让后，北京美利注册资本为2,250万元，本公司出资2,250万元，占股100%；

上述两次股权转让协议，未经本公司董事会审议表决，未根据《企业国有资产评估法》的规定履行审计、评估程序，未支付相应对价，未对北京美利派出管理人员并实施实质控制，无权决定北京美利的财务和经营决策，对北京美利不拥有实质上的控制权，因此未将其纳入合并财务报表的合并范围。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	279,441,006.44	217,844,172.57
其他业务收入	12,610,507.79	26,901,304.19
合计	292,051,514.23	244,745,476.76
营业成本	303,857,858.29	249,866,520.02

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸业	279,441,006.44	294,429,710.75	217,844,172.57	239,114,427.29
合计	279,441,006.44	294,429,710.75	217,844,172.57	239,114,427.29

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特种纸	80,620,089.29	78,962,390.58	72,684,214.26	72,374,272.36
胶版纸	9,680,805.03	10,441,275.55	12,409,705.79	13,655,167.33
书写纸	188,236,865.03	203,101,346.13	132,671,105.29	152,988,967.61
箱板纸	903,247.09	1,924,698.49	79,147.23	96,019.99
合计	279,441,006.44	294,429,710.75	217,844,172.57	239,114,427.29

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	172,829,294.59	187,522,464.18	196,369,121.99	216,564,588.81
华北地区	20,977,191.47	22,074,139.00	9,020,666.84	9,479,731.10
华东地区	49,843,553.84	47,896,237.85	4,631,477.87	4,519,581.48
华南地区	9,368,478.89	9,278,568.64	5,152,724.15	5,710,363.08
其他地区	26,422,487.65	27,658,301.08	2,670,181.72	2,840,162.82
合计	279,441,006.44	294,429,710.75	217,844,172.57	239,114,427.29

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
陕西出版集团实业发展有限公司	35,134,637.47	12.03%
银川天通制浆纸业股份有限公司	30,023,747.60	10.28%

国沙伟纸浆纸张商贸（上海）有限公司	25,736,517.68	8.81%
宁夏鸿基伟业工贸有限公司	19,011,373.04	6.51%
宁夏君联工贸有限公司	18,444,280.66	6.32%
合计	128,350,556.45	43.95%

营业收入的说明

营业收入比上年同期增加19.33%，主要是本期产、销量比上年同期增加所致。

5、投资收益

（1）投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-318,348.48
合计		-318,348.48

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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		-318,348.48	
合计		-318,348.48	--

投资收益的说明

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	-129,253,816.89	-78,512,408.63
加：资产减值准备	1,403,233.06	4,674,041.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,614,366.64	41,929,533.93

长期待摊费用摊销	3,990,949.20	5,398,804.50
财务费用（收益以“－”号填列）	22,193,809.12	34,970,791.16
投资损失（收益以“－”号填列）		318,348.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,893,424.79	-30,679,049.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,548,595.48	-13,725,572.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,551,826.12	-95,075,194.68
经营活动产生的现金流量净额	-51,154,803.44	-130,700,705.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	15,348.02	22,529,958.38
减：现金的期初余额	6,138,273.34	20,512,678.56
现金及现金等价物净增加额	-6,122,925.32	2,017,279.82

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	242,857.14	
债务重组损益	875,773.30	
受托经营取得的托管费收入	3,963,578.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,918.79	
合计	5,035,289.85	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-136,042,897.88	-81,002,316.63	325,667,123.52	445,930,770.79
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-136,042,897.88	-81,002,316.63	325,667,123.52	445,930,770.79
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-35.26%	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.33%	-0.45	-0.45

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

货币资金:期末余额为4,574,751.38元,年初余额为6,497,788.11元,较年初余额下降29.60%,主要是销售回款中现金所占比例较低所致。

应收票据:期末余额19,689,832.28元,年初余额为11,897,439.33元,较年初余额增长65.50%,主要是销售回款中银行承兑汇票所占比例增加所致。

应收账款:期末余额109,397,971.64元,年初余额为92,351,898.03元,较年初余额增长18.46%,主要是本期对大客户给予一定的信用期所致。

预付款项:期末余额为16,784,095.59元,年初余额为22,548,700.98元,较年初余额下降25.57%,主要是本期采购额减少及加强了资金预算管控所致。

其他应收款:期末余额为1,469,346.24元,年初余额为1,955,802.77元,较年初余额下降24.87%,主要是本期加强职工备用金报账制度所致。

其他流动资产:期末余额为2,164,247.33元,年初余额为1,588,088.74元,较年初余额增加36.28%,主要是本期把一年以内到期未实现售后租回损益计入其他流动资产所致。

其他非流动资产:期末余额为0元,年初余额为3,078,125.23元,较年初余额下降100%,主要是本期把一年以内到期未实现售后租回损益计入其他流动资产所致。

预收款项:期末余额为4,066,019.34元,年初余额5,699,554.47元,较年初余额下降28.66%,主要是公司本期收到预收货款减少所致。

应付职工薪酬:期末余额为21,602,631.81元,年初余额30,790,912.40元,较年初余额下降29.84%,主要是公司本期支付社保费用所致。

其他应付款:期末余额为1,304,058,212.16元,年初余额1,233,524,642.35元,较年初余额增长5.72%,主要是本期收到内部借款增加所致。

长期应付款:期末余额为0元,年初余额811,763.13元,较年初余额下降100.00%,主要原因是公司支付到期融资租赁款所致。

未分配利润:期末余额为-397,052,646.16元,年初余额为-261,009,748.28元,较年初余额下降52.12%,主要是公司本期亏损所致。

营业收入:本期数为311,312,714.56元,上年同期数为260,469,508.28元,比上年同期增加19.52%,主要是本期产、销量比上年同期增加所致。

营业成本:本期数为326,881,738.58元,上年同期数为256,187,516.18元,比上年同期增加27.59%,主要是本期产、销量比上年同期增加所致。

营业税金及附加:本期数为1,561,430.70元,上年同期数为1,349,968.22元,比上年同期增加15.66%,主要是本期应缴纳流转税额比上年同期增加所致。

销售费用:本期数为5,797,981.66元,上年同期数为4,667,114.47元,比上年同期增加24.23%,主要是本期产、销量增加相应运费增加所致。

管理费用:本期数为89,641,657.72元,上年同期数为37,032,859.38元,比上年同期增长142.06%,主要是本期因出售闲置车间支付员工离职经济补偿导致管理费用增加所致。

财务费用:本期数为22,202,938.54元,上年同期数为35,814,912.42元,比上年同期下降38.01%,主要是本期借款本金减少,相应利息支出减少所致。

营业利润:本期数为-137,098,066.72元,上年同期数-78,732,247.12元,比上年同期下降74.13%,主要是受宏观经济影响,造纸行业持续低迷,订单不足,导致开工不足,单位产品成本上升;同时公司产品销售价格持续处于低位,毛利率下降,导致销售利润下降。同时因本期其他业务利润较上年同期大幅减少所致。

营业外收入:本期数为1,369,781.55元,上年同期数为410,207.40元,比上年同期增加233.92%,主要是本期债务重组利得比上年同期增加所致。

营业外支出:本期数为298,069.90元,上年同期数为3,682,243.03元,比上年同期下降91.91%,主要是本期罚款、滞纳金比上年同期减少所致。

利润总额:本期数为-136,026,355.07元,上年同期数-82,004,282.75元,比上年同期下降65.88%,主要是受宏观经济影响,造纸行业持续低迷,订单不足,导致开工不足,单位产品成本上升;同时公司产品销售价格持续处于低位,毛利率下降,导致销售利润下降。同时因本期其他业务利润较上年同期大幅减少所致。

所得税费用:本期数为16,542.81元,上年同期数为344,885.07元,比上年同期下降95.20%,主要是本期子公司建筑、安装公司未纳入合并范围导致所得税减少所致。

净利润:本期数为-136,042,897.88元,上年同期数-82,349,167.82元,比上年同期下降65.20%归属母公司净利润:本期数为-136,042,897.88元,上年同期数-81,002,316.63元,比上年同期下降67.95%,主要是受宏观经济影响,造纸行业持续低迷,订单不足,导致开工不足,单位产品成本上升;同时公司产品销售价格持续处于低位,毛利率下降,导致销售利润下降。同时因本期其他业务利润较上年同期大幅减少所致。

少数股东损益:本期数为0元,上年同期数为-1,346,851.19元,比上年同期增加100.00%,主要是本期子公司建筑、安装公司未纳入合并范围导致少数股东损益为零所致。

每股收益:本期数为-0.43元,上年同期数为-0.26元,比上年同期下降65.38%,主要是本期归属母公司净利润比上年同期下降所致。

经营活动产生的现金流量净额:本期数为-46,954,914.85元,上年同期数为-181,759,989.60元,比上年同期增长74.17%,主要是本期购买商品、提供劳务支付的现金比上年同期大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额:本期数为0元,上年同期数为-2,241,925.59元,比上年同期增长100%,主要是公司本期投资支出比上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额:本期数为45,031,878.12元,上年同期数为134,717,985.10元,比上年同期下降66.57%,主要是公司本期收到其他筹资活动有关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-1,923,036.73元,上年同期数-49,283,930.09元,比上年同期增长96.10%,主要是本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加所致。

第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人严肃先生、总会计师丁国强先生、报表编制人王冬萍女士签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》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：严肃

二〇一四年八月三十日