

**新疆天宏纸业股份有限公司**

**600419**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	10
八、备查文件目录 .....	62

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事李国民，缺席  
独立董事李有元，授权委托独立董事宗世生先生代为行使表决权
- 3、公司半年度财务报告已经万隆会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王世超、主管会计工作负责人王青及会计机构负责人（会计主管人员）张燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：新疆天宏纸业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：Xinjiang Tianhong Papermaking Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：ST 天宏  
公司 A 股代码：600419
- 3、公司注册地址：新疆石河子市西三路  
公司办公地址：新疆石河子市西三路（新疆天宏纸业股份有限公司办公楼）  
邮政编码：832009  
公司国际互联网网址：<http://www.xjth.cn/>  
公司电子信箱：[thwql@126.com](mailto:thwql@126.com)
- 4、公司法定代表人：王世超
- 5、公司董事会秘书：王巧玲  
电话：0993-7526008  
传真：0993-2526585  
E-mail：[thwql@126.com](mailto:thwql@126.com)  
联系地址：新疆石河子市西三路  
公司证券事务代表：冯志强  
电话：0993-7526018  
传真：0993-2526585  
E-mail：[fzq63@163.com](mailto:fzq63@163.com)  
联系地址：新疆石河子市西三路
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>  
公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

### (二)主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	582,585,771.01	589,277,418.41	-1.14
所有者权益（或股东权益）	184,838,425.34	184,585,904.25	0.14
每股净资产(元)	2.31	2.30	0.43

单位：元 币种：人民币

	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-1,507,801.33	3,494,575.55	-143.15
利润总额	1,714,681.81	3,911,520.32	-56.16
净利润	1,045,769.20	2,782,571.41	-62.42
扣除非经常性损益的净利润	-2,793,354.01	2,365,626.64	-218.08
基本每股收益(元)	0.01	0.03	-66.67
稀释每股收益(元)	0.01	0.03	-66.67
净资产收益率(%)	0.56	1.51	减少 0.95 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,554,376.45	8,976,755.15	-82.68
每股经营活动产生的现金流量净额	0.02	0.11	-81.82

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	39,391.37
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,927,633.70
除上述各项之外的其他营业外收支净额	255,458.07
其他非经常性损益项目	616,640.07
合计	3,839,123.21

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		11,907				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新疆石河子造纸厂	国有法人	46.87	37,572,632		33,564,632	
新疆教育出版社	其他	1.30	1,043,684			未知
刘又珍	其他	0.62	495,987			未知
叶柏波	其他	0.61	488,355			未知
杨克松	其他	0.32	260,000			未知

梁翠柳	其他	0.31	245,040			未知
新疆生产建设兵团印刷厂	其他	0.26	210,000			未知
孔祥培	其他	0.26	209,809			未知
余文红	其他	0.24	188,800			未知
郑士南	其他	0.22	172,800			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
新疆石河子造纸厂		4,008,000			人民币普通股	
新疆教育出版社		1,043,684			人民币普通股	
刘又珍		495,987			人民币普通股	
叶柏波		488,355			人民币普通股	
杨克松		260,000			人民币普通股	
梁翠柳		245,040			人民币普通股	
新疆生产建设兵团印刷厂		210,000			人民币普通股	
孔祥培		209,809			人民币普通股	
余文红		188,800			人民币普通股	
郑士南		172,800			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		上述法人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他社会流通股股东之间关联关系或一致行动人的情况。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新疆石河子造纸厂	37,572,632	2007年5月28日	4,008,000	自股权分置改方案实施之日起在12个月内不上市交易或者转让。在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占本公司的股份总数的比例在12个月内不超过5%、24个月内不超过10%。
2	新疆教育出版社	1,043,684	2007年5月28日	1,043,684	自股权分置改方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
3	新疆生产建设兵团印刷厂	210,000	2007年5月28日	210,000	自股权分置改方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007年6月28日,公司第二届董事会第二十八次会议决议:

1、审议通过《关于公司免去赵云忠先生总经理职务的议案》,赵云忠先生因工作变动原因,经公司董事长王世超先生提请董事会免去赵云忠先总经理职务。

2、审议通过《关于聘任李侠先生为公司总经理的议案》,李侠,男,1961年出生,中共党员,大专学历,高级会计师。曾任新疆石河子150团财务科副科长、科长,新疆石河子150团总会计师、副团长,现任新疆石河子150团副团长、总会计师、新疆石河子银河纺织有限责任公司常务副董事长。

3、审议通过《关于李国民先生申请辞去公司副董事长职务的议案》,2007年5月24日,按师市党干字[2007]37号文件精神,批准李国民先生退休,本人申请辞去公司副董事长职务。

4、审议通过《关于李国民先生申请辞去公司董事职务的议案》,2007年5月24日,按师市党干字[2007]37号文件精神,批准李国民先生退休,本人申请辞去公司董事职务。该议案需提交下次股东大会批准。

## 五、董事会报告

## (一)董事会报告

报告期内,公司共完成各类机制纸产量16290.924吨,比上年同期减少26.41%,其中:生产文化用纸15566.479吨,生产生活用纸724.445吨;公司控股子公司新疆天宏新八棉产业有限公司生产棉纱6425吨,共计实现主营业务收入20004.81万元,比上年同期增加5.23%。实现净利润104.58万元。

报告期内,公司生产经营以本部生产文化用纸及生活用纸与控股子公司新疆天宏新八棉产业有限责任公司生产棉纱产品为主,公司控股子公司常德天宏纸业有限责任公司因当地政府环保政策,于2007年3月28日停产。经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司资产重组暨向特定对象发行股份购买资产的整体方案的议案》,由于公司主导产业造纸业务不能适应市场竞争,已经导致公司连续两年亏损,纸业资产已经丧失了持续经营的能力,而大股东石河子造纸厂无力帮助公司实施资产重组、摆脱困境。因此,新疆石河子当地政府拟以国资公司作为对新疆天宏重组的主体,收购当地具有较强赢利能力的新疆石河子银河纺织有限责任公司(以下简称“银河纺织”),以银河纺织资产与业务为载体对公司进行资产重组暨向特定对象发行股份购买资产。公司拟以常德天宏纸业有限责任公司(以下简称“常德天宏”)股权及本部造纸资产按照评估后的资产净值作价8,728万元,和以每股4.27元(发行价格为本次资产重组及向特定对象发行股份购买资产董事会决议公告前二十个交易日公司股票均价的算术平均值)的价格向国资公司发行股份不超过2,443万股人民币普通股作为对价,购买国资公司持有的银河纺织100%的股权。上述议案,在公司召开的2007年第一次临时股东大会上未获通过。目前,公司将就上述议案继续提交公司董事会和股东大会审议。

## (二)公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
造纸	96,024,547.67	83,941,204.79	12.58	-2.48	-3.18	增加0.63个百分点
纺织	86,506,622.15	78,418,822.74	9.35	4.67	3.35	增加1.16个百分点
租赁	1,838,653.64	380,636	79.3			

其他	824,515.27	641,405.72	22.20	-43.73	-8.37	减少 30.01 个百分点
分产品						
机制纸	96,024,547.67	83,941,204.79	12.58	-2.48	-3.18	增加 0.63 个百分点
棉纱	86,506,622.15	78,418,822.74	9.35	4.67	3.35	增加 1.16 个百分点

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会证监公司字[2007]28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的精神和要求，按照新疆证监局统一部署，为进一步促进公司的规范运作水平，提高公司质量，公司对照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规以及《关于提高上市公司质量的意见》等文件的相关规定，对公司的治理情况进行了自查，作出了专项报告及整改计划，并提交公司第二届董事会第二十八次会议审议通过，详见2007年6月29日《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《新疆天宏纸业股份有限公司治理情况的自查报告及整改计划》。

报告期内，公司通过治理专项活动的自查，修订了《公司信息披露管理制度》及《公司募集资金管理制度》，加强了投资者关系管理与信息披露管理，进一步规范公司治理，不断提高公司管理水平，维护和保证公司全体股东的利益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经万隆会计师事务所有限公司审计，公司2006年度实现净利润912,022.94元，可供股东分配的利润为-82,302,171.38元，鉴于公司累计可供股东分配的利润为负数，公司拟对2006年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任万隆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
新疆天宏纸业股份有限公司 2006 年年度业绩预盈公告	上海证券报 D16 版	2007 年 1 月 24 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司重大事项停牌公告	上海证券报 D8 版	2007 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
公司第二届董事会第二十四次会议决议公告暨召开公司 2006 年年度股东大会通知	上海证券报 32 版	2007 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
公司第二届监事会第十七次会议决议公告	上海证券报 32 版	2007 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn

公司 2006 年年度报告摘要	上海证券报 32 版	2007 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
公司第二届董事会第二十五次（临时）会议决议公告	上海证券报 D44 版	2007 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	上海证券报 22 版	2007 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
关于新疆天宏纸业股份有限公司 2006 年度股东大会的法律意见书		2007 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
关于新疆天宏纸业股份有限公司拟定向增发及资产重组进展情况的公告	上海证券报 D25 版	2007 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司第二届董事会第二十六次会议决议公告	上海证券报 A32 版	2007 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司 2007 年第一季度报告正文	上海证券报 A32 版	2007 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 25 版	2007 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
保荐机构核查意见书		2007 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议暨召开 2007 年第一次临时股东大会通知的公告	上海证券报 D14 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司关联交易公告	上海证券报 D14 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司第二监事会第十八次会议决议公告	上海证券报 D14 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司资产重组暨向特定对象发行股份购买资产草案	上海证券报 D14 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司独立董事关于公司资产重组及向特定对象发行新股购买资产关联交易的独立意见	上海证券报 D14 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司股票异常波动公告	上海证券报 D11 版	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司第二届董事会第二十七次决议暨召开 2007 年第一次临时股东大会通知的公告的补充更正公告	上海证券报 D11 版	2007 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司关于延期召开公司 2007 年第一次临时股东大会通知的公告	上海证券报 D11 版	2007 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司股票异常波动公告	上海证券报 A15 版	2007 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司撤销退市风险警示的公告	上海证券报 D32 版	2007 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
新疆天宏纸业股份有限公司第二届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报 D19 版	2007 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
《公司治理情况的自查报告及整改计划》	上海证券报 D19 版	2007 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
《公司信息披露管理制度（2007 年 6 月修订）》		2007 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

### (一) 审计报告

公司半年度财务报告已经万隆会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 审计报告

我们审计了后附的新疆天宏纸业股份有限公司（以下简称“新疆天宏”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2007 年度 1-6 月的合并及母公司利润表和合并及母公司现金流量表，股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是新疆天宏管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，新疆天宏财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了新疆天宏 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

万隆会计师事务所有限公司

上海市迎勋路 168 号 17 楼

2007 年 8 月 3 日

## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：新疆天宏纸业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,236,934.18	8,771,014.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		750,000.00	3,189,722.20
应收账款		48,116,400.65	27,245,981.78
预付款项		21,081,307.67	9,951,041.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		10,570,649.92	12,370,965.77
买入返售金融资产			
存货		124,226,467.65	150,397,009.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		216,981,760.07	211,925,734.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		30,953,260.67	31,373,260.67
固定资产		305,804,045.64	316,015,598.16
在建工程		15,135,687.69	15,563,687.69
工程物资		1,027,165.41	1,541,056.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,683,851.53	12,858,081.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		365,604,010.94	377,351,683.97
资产总计		582,585,771.01	589,277,418.41

<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,550,000.00	63,550,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		97,092,000.56	102,601,043.10
预收款项		18,079,924.91	31,853,103.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,269,156.60	6,770,982.82
应交税费		4,026,266.55	1,564,126.15
应付利息			
其他应付款		164,898,328.82	154,980,294.57
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			
其他流动负债			
流动负债合计		351,915,677.44	361,319,549.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		7,401,600.00	7,401,600.00
专项应付款		2,014,662.78	887,500.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,416,262.78	8,289,100.00
负债合计		361,331,940.22	369,608,649.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		80,160,000.00	80,160,000.00
资本公积		174,108,917.67	174,902,165.78
减：库存股			
盈余公积		16,664,887.19	16,664,887.19
一般风险准备			
未分配利润		-86,095,379.52	-87,141,148.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		184,838,425.34	184,585,904.25
少数股东权益		36,415,405.45	35,082,864.20
所有者权益合计		221,253,830.79	219,668,768.45
负债和所有者权益总计		582,585,771.01	589,277,418.41

公司法定代表人：王世超      主管会计工作负责人：王青      会计机构负责人：张燕

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：新疆天宏纸业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,058,301.22	4,930,620.21
交易性金融资产			
应收票据		250,000.00	789,722.20
应收账款		24,863,529.10	21,046,037.87
预付款项		5,014,690.22	786,943.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款		45,690,141.77	50,647,078.22
存货		54,994,345.76	46,625,803.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		137,871,008.07	124,826,205.33
<b>非流动资产：</b>			
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		128,969,190.76	127,445,513.40
投资性房地产		30,953,260.67	31,373,260.67
固定资产		88,757,914.94	92,023,417.33
在建工程		7,724,087.69	7,724,087.69
工程物资		1,027,165.41	1,541,056.06
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		257,431,619.47	260,107,335.15
资产总计		395,302,627.54	384,933,540.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,550,000.00	53,550,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,854,739.93	22,755,929.42
预收款项		6,170,987.01	4,296,862.25
应付职工薪酬		8,017,396.42	887,833.10

应交税费		1,914,202.87	3,151,977.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		113,393,400.18	111,443,522.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		202,900,726.41	196,086,124.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,647,500.00	587,500.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,647,500.00	587,500.00
负债合计		204,548,226.41	196,673,624.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		80,160,000.00	80,160,000.00
资本公积		174,108,917.67	172,714,859.78
减：库存股			
盈余公积		16,289,025.82	16,289,025.82
未分配利润		-79,803,542.36	-80,903,970.01
所有者权益（或股东权益）合计		190,754,401.13	188,259,915.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		395,302,627.54	384,933,540.48

公司法定代表人：王世超      主管会计工作负责人：王青      会计机构负责人：张燕

**合并利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：新疆天宏纸业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		200,048,096.46	190,112,393.71
其中：营业收入		200,048,096.46	190,112,393.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,555,897.79	186,617,818.16
其中：营业成本		178,725,856.60	169,654,284.46
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		1,005,051.57	892,593.02
销售费用		7,645,226.56	5,182,798.04
管理费用		9,636,619.18	6,678,513.50
财务费用		5,159,783.95	4,209,629.14
资产减值损失		-616,640.07	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,507,801.33	3,494,575.55
加：营业外收入		3,285,787.26	546,366.70
减：营业外支出		63,304.12	129,421.93
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,714,681.81	3,911,520.32
减：所得税费用			6,947.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,714,681.81	3,904,572.81
归属于母公司所有者的净利润		1,045,769.20	2,782,571.41
少数股东损益		668,912.61	1,122,001.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.03
（二）稀释每股收益		0.01	0.03

公司法定代表人：王世超

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：张燕

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：新疆天宏纸业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		50,145,564.63	37,195,560.57
减：营业成本		39,974,280.12	30,642,202.97
营业税金及附加		322,071.05	299,540.13
销售费用		2,172,968.58	1,566,618.50
管理费用		2,350,705.52	2,355,486.80
财务费用		4,706,050.38	2,223,407.35
资产减值损失		-231,394.68	
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）			2,810,894.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		850,883.66	2,919,199.79
加：营业外收入		249,999.99	24,532.11
减：营业外支出		456.00	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,100,427.65	2,943,731.90
减：所得税费用			5,152.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,100,427.65	2,938,579.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0137	0.0367
（二）稀释每股收益		0.0137	0.0367

公司法定代表人：王世超

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：张燕

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:新疆天宏纸业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,295,181.59	197,798,116.29
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		2,927,633.70	
收到其他与经营活动有关的现金		2,386,705.44	911,391.00
经营活动现金流入小计		204,609,520.73	198,709,507.29
购买商品、接受劳务支付的现金		174,031,272.26	163,208,557.45
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		12,783,252.82	11,862,912.43
支付的各项税费		6,849,695.29	7,344,273.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,390,923.91	7,317,008.47
经营活动现金流出小计		203,055,144.28	189,732,752.14
经营活动产生的现金流量净额		1,554,376.45	8,976,755.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			2,942,558.59
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,300.00	475,467.89
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			31,222,675.41

投资活动现金流入小计		40,300.00	34,640,701.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,394,380.11	4,696,911.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,394,380.11	4,696,911.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,354,080.11	29,943,790.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	31,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,127,162.78	261,972.80
筹资活动现金流入小计		16,127,162.78	31,961,972.80
偿还债务支付的现金		6,399,500.00	23,290,634.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,462,039.00	4,568,405.27
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			47,038,326.79
筹资活动现金流出小计		9,861,539.00	74,897,366.06
筹资活动产生的现金流量净额		6,265,623.78	-42,935,393.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,465,920.12	-4,014,847.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,771,014.06	14,190,708.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,236,934.18	10,175,861.52
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		1,714,681.81	3,904,572.81
加：资产减值准备		-616,640.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		12,862,974.15	5,124,782.71
无形资产摊销		174,229.86	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-19,888.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填			

列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		5,169,010.20	4,902,739.14
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		26,927,124.06	-29,105,571.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-24,186,651.09	62,403,183.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-20,366,080.11	-36,717,600.56
其他		-104,383.99	-1,535,351.00
经营活动产生的现金流量净额		1,554,376.45	8,976,755.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额		12,236,934.18	10,175,861.73
减: 现金的期初余额		8,771,014.06	14,190,708.98
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		3,465,920.12	-4,014,847.46

公司法定代表人:王世超

主管会计工作负责人:王青

会计机构负责人:张燕

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:新疆天宏纸业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,187,326.41	52,627,079.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		129,951.41	845,600.50
经营活动现金流入小计		57,317,277.82	53,472,680.43
购买商品、接受劳务支付的现金		44,599,256.04	35,113,622.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,878,637.63	4,967,655.68
支付的各项税费		3,583,080.06	3,159,385.67
支付其他与经营活动有关的现金		408,724.43	1,862,105.30
经营活动现金流出小计		53,469,698.16	45,102,769.44
经营活动产生的现金流量净额		3,847,579.66	8,369,910.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			2,942,558.59
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	-24,532.11
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			31,222,675.41
投资活动现金流入小计		300.00	34,140,701.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,000.00	2,191,701.25
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		38,000.00	2,191,701.25
投资活动产生的现金流量净额		-37,700.00	31,949,000.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	17,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,060,000.00	260,000.00
筹资活动现金流入小计		6,060,000.00	17,960,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,742,198.65	2,912,559.03

支付其他与筹资活动有关的现金			47,037,156.22
筹资活动现金流出小计		7,742,198.65	58,949,715.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,682,198.65	-40,989,715.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,127,681.01	-670,803.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,930,620.21	7,823,357.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,058,301.22	7,152,554.37
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		1,100,427.65	2,938,579.77
加：资产减值准备		-231,394.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,722,746.39	3,623,971.29
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		300.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		4,709,926.02	2,916,517.35
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-8,368,542.55	-4,471,440.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-2,317,184.50	45,903,904.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		5,231,301.33	-44,634,450.10
其他			2,092,828.78
经营活动产生的现金流量净额		3,847,579.66	8,369,910.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		7,058,301.22	7,152,554.37
减：现金的期初余额		4,930,620.21	7,823,357.99
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		2,127,681.01	-670,803.62

公司法定代表人：王世超

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：张燕

**合并所有者权益变动表**  
2007 年 1-6 月

编制单位：新疆天宏纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,160,000.00	174,902,165.78		16,664,887.19		-87,141,148.72		35,082,864.20	219,668,768.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	80,160,000.00	174,902,165.78		16,664,887.19		-87,141,148.72		35,082,864.20	219,668,768.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 净利润						1,045,769.20		668,912.61	1,714,681.81
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-793,248.11						663,628.64	-129,619.47
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-793,248.11						663,628.64	-129,619.47
上述(一)和(二)小计		-793,248.11				1,045,769.20		1,332,541.25	1,585,062.34
(三) 所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	80,160,000.00	174,108,917.67		16,664,887.19		-86,095,379.52		36,415,405.45	221,253,830.79

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,160,000.00	174,511,589.68		16,664,887.19		-87,540,563.01		77,434,730.66	261,230,644.52
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	80,160,000.00	174,511,589.68		16,664,887.19		-87,540,563.01		77,434,730.66	261,230,644.52
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)									
(一)净利润						2,782,571.41		1,122,001.40	3,904,572.81
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		121,509.00						-3,670,661.58	-3,549,152.58
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		121,509.00						-3,670,661.58	-3,549,152.58
上述(一)和(二)小计		121,509.00				2,782,571.41		-2,548,660.18	355,420.23
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									

(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	80,160,000.00	174,633,098.68		16,664,887.19		-84,757,991.60		74,886,070.48	261,586,064.75

公司法定代表人:王世超

主管会计工作负责人:王青

会计机构负责人:张燕

**母公司所有者权益变动表**  
2007 年 1-6 月

编制单位：新疆天宏纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78		16,289,025.82	-80,903,970.01	188,259,915.59
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78		16,289,025.82	-80,903,970.01	188,259,915.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润					1,100,427.65	1,100,427.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,394,057.89				1,394,057.89
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		1,394,057.89				1,394,057.89
上述（一）和（二）小计		1,394,057.89			1,100,427.65	2,494,485.54
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						

2. 对所有者 (或股东)的 分配						
3. 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						
四、本期期末 余额	80,160,000.00	174,108,917.67		16,289,025.82	-79,803,542.36	190,754,401.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	80,160,000.00	174,511,589.68		16,289,025.82	-81,194,548.29	189,766,067.21
加:会计政策 变更						
前期差错更正						
二、本年初 余额	80,160,000.00	174,511,589.68		16,289,025.82	-81,194,548.29	189,766,067.21
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)						
(一)净利润					2,938,579.77	2,938,579.77
(二)直接计 入所有者权 益的利得和 损失		121,509.00				121,509.00
1. 可供出售金 融资产公允 价值变动净 额						
2. 权益法下被 投资单位其 他所有者权 益变动的影 响						
3. 与计入所有 者权益项目 相关的所得 税影响						
4. 其他		121,509.00				121,509.00
上述(一)和 (二)小计		121,509.00			2,938,579.77	3,060,088.77
(三)所有者						

投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	80,160,000.00	174,633,098.68		16,289,025.82	-78,255,968.52	192,826,155.98

公司法定代表人:王世超 主管会计工作负责人:王青 会计机构负责人:张燕

#### 公司概况

新疆天宏纸业股份有限公司(以下简称“本公司”)是由新疆石河子造纸厂、新疆教育出版社、新疆出版印刷集团公司、新疆建设兵团印刷厂、新疆石河子白杨酒业有限公司于1999年12月30日发起设立的股份有限公司。2001年6月15日经中国证券监督管理委员会以“证监发行字(2001)34号”文件批准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票3000万股,并于2001年6月28日在上海证券交易所挂牌交易,股票代码600419,注册资本为人民币8016万元,其中:国有法人股4752万元,境内法人股264万元,流通股3000万元。

2006年5月26日,本公司实施股权分置改革,对价方案为每10股送3.5股,送股总数为10,500,000股。股权分置改革方案实施后,公司股份总数不变,所有股份均为流通股,原发起人股份50,160,000股变更为有限售条件的流通股39,660,000股,占股份总数的49.48%;原流通股30,000,000股变更为40,500,000股,占股份总数的50.52%。截止2006年12月31日公司的股本总额为80,160,000.00元。

所处行业:造纸业。

经营范围:造纸、纸制品及纸料加工、销售,化工产品(有毒除外),印刷物资的销售,机械加工,物业管理,造纸原料开发,自营和代理各类商品和技术的进出口。

主要产品:文化用纸,品种有:双胶纸、胶印书刊纸、书写纸、日历纸、精品书写纸、静电复印纸等。

#### (三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

##### 1、会计准则和会计制度:

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计准则》(2006)及其有关补充

规定。

**2、财务报表的编制基础：**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

**3、会计年度：**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**4、记账本位币：**

本公司的记账本位币为人民币。

**5、计量属性：**

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

**6、现金及现金等价物的确定标准：**

本公司在编制现金流量表时，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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

**7、外币业务核算方法：**

本公司发生外币业务时，以当期期初的市场汇率进行折算，期末对各种外币账户的外币余额，按期末市场汇率进行调整，差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

**8、金融资产和金融负债的核算方法：**

**1、金融资产的核算方法**

**(1) 金融资产分类**

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，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：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：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；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；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理

预计的独立事项所引起。

3) 应收款项：为本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产：指本公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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。资产负债表日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。

#### （2）金融工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

#### （3）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产因一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的，对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响作出可靠计量的事项。

如果有客观证据表明金融资产在资产负债表日发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除取得和出售该担保物发生的费用）。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。对于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

#### 1) 应收款项

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按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。

本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例%	备 注
1 年以内（含 1 年）	2	
1 至 2 年（含 2 年）	5	
2 至 3 年（含 3 年）	10	
3 至 4 年（含 4 年）	30	
4 至 5 年（含 5 年）	50	
5 年以上	100	

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 2) 可供出售金融资产

如果资产负债表日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。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

#### 3) 持有至到期投资

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。

### 7、 金融资产转移的核算方法

（1）本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

(2) 本公司的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之和。

(3) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### 8、金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）；2) 债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；3) 对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会或经理会议或类似机构批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

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

本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大但按该特征组合风险较大的应收账款，以及经单独测试后未减值的应收账款将其划分为一至二年、二至三年、三至四年、四至五年、五年以上五个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法：

##### 存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 取得和发出的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价；

原材料发出采用计划成本法，并按月以分类材料成本差异调整为实际成本；产成品及库存商品等采用加权平均法计价；低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

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存货通常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存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定入账价值。

#### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量多、单价低的存货，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。

### 11、投资性房地产的核算方法：

#### 投资性房地产的后续计量方法

本公司的投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房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采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

### 12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

#### (1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	3	2.425

机器设备	10-20	3	4.85-9.7
电子设备	5	3	19.4
运输设备	10	3	9.7
其他设备	5	3	19.4

#### 固定资产的计价

##### (1) 固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

##### (2) 固定资产确认条件

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

##### (3) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

#### 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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)		净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	3	2.425	
机器设备	10-20	3	4.85-9.7	
运输工具	10	3	9.7	
电子设备		5	3	19.4
其他设备	5	3	19.4	

##### (2) 减值准备的计提方法：

##### 固定资产减值准备

本公司于资产负债表日对固定资产的可收回金额进行估计，可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回

#### 13、在建工程核算方法：

##### 在建工程核算方法

##### (1) 在建工程类别

本公司在建工程按立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- 1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- 2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对单项在建工程的可收回金额进行估计，可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、无形资产计价及摊销方法：

### 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常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。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

## 15、长期股权投资的核算方法：

### 长期股权投资的核算

#### (1) 初始计量

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、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的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收

合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本

#### 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

本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。如果本公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则本公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本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。

#### (3) 长期股权投资减值准备

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。对按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，减值损失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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

#### (4) 商誉减值准备

因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备，商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 16、借款费用的会计处理方法：

#### 借款费用资本化

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。

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

(2) 借款费用资本化期间

按期计算借款费用资本化金额。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、收入确认原则：

收入确认原则

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

1) 已完工作的测量。

2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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的，按照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) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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

## 18、所得税的会计处理方法：

### 所得税核算方法

本公司所得税费用采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

### 19、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

#### 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，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，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（2）母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### （1）会计政策变更

1、本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部财会[2006]3 号文发布的新的企业会计准则，根据财政部《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）规定，本公司对与首次执行企业会计准则相关的事项进行调整。

#### （2）会计估计变更

无

#### （3）会计差错更正

无

#### （四）税项：

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17
营业税	应税营业收入*5%	5
城建税	应纳流转税额*7%	7
企业所得税	应纳税所得额	33

## (五) 企业合并及合并财务报表

单位:元 币种:人民币

## 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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
北京博天峰纸业有限责任公司(以下简称“北京博天峰”)	控股子公司	北京市	商业	1,000,000.00	销售纸张、纸制品、纺织品
上海博峰纸业有限责任公司(以下简称“上海博峰”)	控股子公司	上海市	商业	500,000.00	机制纸、文化用品、文化用纸、纸制品加工
深圳市新石纸业有限公司(以下简称“深圳新石”)	控股子公司	深圳市	商业	600,000.00	经营机制纸、纸制品(不含专营、专控、专卖商品)
常德天宏纸业有限责任公司(以下简称“常德天宏”)	控股子公司	湖南省	工业	55,000,000.00	纸浆、纸和纸制品制造、销售,来料加工,造纸原料开发
石河子天宏物业管理有限责任公司(以下简称“天宏物业”)	全资子公司	石河子	商业	510,000.00	服装、百货、物业管理、房屋租赁、场地租赁
新疆天宏新八棉产业有限公司(以下简称“天宏新八棉”)	控股子公司	石河子	工业	117,710,000.00	纺纱、织布、印染、纺织品、销售及进出口业务
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司(以下简称“天宏国贸”)	控股子公司	石河子	商业	1,000,000.00	货物与技术的进出口业务
新疆天宏纺织产业有限公司(以下简称“天宏纺织”)	控股子公司的控股子公司	石河子	工业	20,000,000.00	纺纱、织布、印染、纺织品、销售及进出口业务

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京博天峰纸业有限责任公司(以下简称“北京博天峰”)	800,000		80	80	是
上海博峰纸业有限责任公司(以下简称“上海博峰”)	400,000		80	80	是

峰”)					
深圳市新石纸业有限公司(以下简称“深圳新石”)	510,000		85	85	是
常德天宏纸业有限责任公司(以下简称“常德天宏”)	51,000,000	45,036,147	92.73	92.73	是
石河子天宏物业管理有限责任公司(以下简称“天宏物业”)	510,000	481,425	100	100	是
新疆天宏新八棉产业有限公司(以下简称“天宏新八棉”)	82,000,000	82,545,379.27	69.66	69.66	是
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司(以下简称“天宏国贸”)	900,000	906,239	90	90	是
新疆天宏纺织产业有限公司(以下简称“天宏纺织”)	20,000,000		100	100	

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
常德天宏纸业有限责任公司(以下简称“常德天宏”)	3,392,359.25		
新疆天宏新八棉产业有限公司(以下简称“天宏新八棉”)	32,942,874.22		
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司(以下简称“天宏国贸”)	80,171.98		

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	283,563.5	253,880.39
人民币	283,563.5	253,880.39
银行存款:	11,953,370.68	8,517,133.67
人民币	11,953,370.68	8,517,133.67
合计	12,236,934.18	8,771,014.06

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	750,000.00	3,189,722.20
合计	750,000.00	3,189,722.20

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
合计	54,373,733.76		6,257,333.11	33,386,177.52		6,140,195.74

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	16,330,299.81	30.03	377,122.14	2.31	4,848,035.65	14.52	114,960.71	2.37

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	20,966,766.39	38.56	5,538,677.62	26.42	20,661,295.53	61.89	5,812,543.78	28.13
其他不重大应收账款	17,076,667.56	31.41	341,533.35	2.00	7,876,846.34	23.59	212,691.25	2.70
合计	54,373,733.76	--	6,257,333.11	--	33,386,177.52	--	6,140,195.74	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	6,140,195.74	117,137.37	6,257,333.11

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	16,330,299.81	30.03	4,848,035.65	14.52

(5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
新疆漠尔通印刷有限公司	客户	1,752,072.45	1年以内-3年		85,557.59
石河子开发区海润棉业工贸有限公司	客户	4,536,152.56	1年以内		90,723.05
常州新区紫金纺织品有限公司	客户	3,086,412.50	1年以内		61,728.25
奎屯海润纺织工贸有限公司	客户	2,840,834.02	1年以内		56,816.68
常熟市博马织造有限公司	客户	4,114,828.28	1年以内		82,296.57
合计	--	16,330,299.81	--	--	377,122.14

本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大但按该特征组合风险较大的应收账款，以及经单独测试后未减值的应收账款将其划分为一至二年、二至三年、三至四年、四至五年、五年以上五个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款  
 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。  
 期末应收关联方的款项占应收账款账面余额的 2.03%。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
三年以上						
合计	10,944,148.39		373,498.47	12,790,056.52		419,090.75

##### (2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	6,274,936.51	57.34	166,268.16	2.65	6,129,828.14	47.93	163,723.38	2.67
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项	1,421,453.37	12.99	142,275.14	10.01	1,940,088.19	15.17	129,295.76	6.66
其他不重大其他应收款项	3,247,758.51	29.67	64,955.17	2.00	4,720,140.19	36.90	126,071.61	2.67
合计	10,944,148.39	--	373,498.47	--	12,790,056.52	--	419,090.75	--

##### (3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
其他应收款坏帐准备	419,090.75	45,592.28	45,592.28	373,498.47

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款  
 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。  
 期末应收关联方款项占其他应收款账面余额的 8.59%。

## 5、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	20,281,090.65	96.20	9,331,772.29	93.78
一至二年	800,217.02	3.80	619,268.99	6.22
合计	21,081,307.67	100.00	9,951,041.28	100.00

## (2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	8,677,901.61	41.16		

## (3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间
新疆中泰化学股份有限公司	供应商	1,334,052.66	1年以内
乌苏市星光棉麻纺织有限公司	供应商	3,227,431.15	1年以内
石河子开发区天顺棉业有限责任公司	供应商	1,316,417.80	1年以内
昆山市凯宫机械有限公司	供应商	1,400,000.00	1年以内
石河子宏丰棉业有限责任公司	供应商	1,400,000.00	1年以内
合计	--	8,677,901.61	--

## (4) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

预付账款期末账面余额较年初账面余额增加 11,130,266.39 元,增长 111.85%。主要原因是原棉和机器设备采购的预付款增加。

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	38,280,989.71	2,531,227.00	35,749,762.71	46,782,961.58	3,203,313.96	43,579,647.62

库存商品	68,849,299.46	493,722.94	68,355,576.52	88,740,743.45	509,821.14	88,230,922.31
在产品	1,667,735.45	0	1,667,735.45	1,763,750.21	0	1,763,750.21
发出商品	33,977,182.19	15,523,789.22	18,453,392.97	32,346,478.43	15,523,789.22	16,822,689.21
合计	142,775,206.81	18,548,739.16	124,226,467.65	169,633,933.67	19,236,924.32	150,397,009.35

7、投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	36,473,260.67			36,473,260.67
1.房屋、建筑物	36,473,260.67			36,473,260.67
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
1.房屋、建筑物	5,100,000.00	420,000.00		5,520,000.00
2.土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	31,373,260.67			30,953,260.67
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	428,199,575.18	2,454,219.55	266,921.07	430,386,873.66
其中:房屋及建筑物	138,792,507.85	2,238,595.55		141,031,103.40
机器设备	278,249,226.85	79,416.00	266,921.07	278,061,721.78
运输设备	4,469,995.31			4,469,995.31
电子设备	461,092.93	38,370.00		499,462.93
其他设备	6,226,752.24	97,838.00		6,324,590.24
二、累计折旧合计:	112,183,977.02	12,442,974.15	44,123.15	124,582,828.02

其中：房屋及建筑物	28,956,564.74	2,085,188.83		31,041,753.57
机器设备	81,275,867.78	9,707,234.22	44,123.15	90,938,978.85
运输设备	1,598,870.15	219,036.00		1,817,906.15
电子设备	119,928.33	36,360.69		156,289.02
其他设备	232,746.02	395,154.41		627,900.43
三、固定资产净值合计	316,015,598.16	-9,988,754.6	222,797.92	305,804,045.64
其中：房屋及建筑物	109,835,943.11	153,406.72		109,989,349.83
机器设备	196,973,359.07	-9,627,818.22	222,797.92	187,122,742.93
运输设备	2,871,125.16	-219,036.00		2,652,089.16
电子设备	341,164.60	2,009.31		343,173.91
其他设备	5,994,006.22	-297,316.41		5,696,689.81
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	316,015,598.16			305,804,045.64
其中：房屋及建筑物	109,835,943.11			109,989,349.83
机器设备	196,973,359.07			187,122,742.93
运输设备	2,871,125.16			2,652,089.16
电子设备	341,164.60			343,173.91
其他设备	5,994,006.22			5,696,689.81

本期在建工程完工转入固定资产 681,799.26 元。

固定资产和投资性房地产中，以房屋及建筑物净值 55,312,747.59 元和机器设备暂作价 7,540 万元用于本公司抵押贷款计 5,855 万元。

9、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	20,958,738.90	5,823,051.21	15,135,687.69	21,386,738.90	5,823,051.21	15,563,687.69

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
东泉芨芨草项目	29,910,000.00	5,400,758.99			募股资金	5,400,758.99

无尘纸工程		213,409.04			募股资金	213,409.04
棉秆包装纸		208,883.18			自筹	208,883.18
10000 吨废纸脱墨线	7,200,000.00	4,913,363.98			募股资金	4,913,363.98
造纸黑液资源化利用		56,350.30			自筹	56,350.30
8 号 9 号机房通风技改		1,197,589.75			自筹	1,197,589.75
1 号 3 号特种纸工程		1,070,812.93			自筹	1,070,812.93
印刷车间改建		475,238.34			自筹	475,238.34
其他		10,732.39			自筹	10,732.39
蒿子港码头工程		228,000.00		228,000.00	自筹	0
热电联产		7,411,600.00			自筹	7,411,600.00
屋面保暖防水维修		200,000.00	253,799.26	453,799.26	自筹	0
合计		21,386,738.90	253,799.26	681,799.26	--	20,958,738.90

(2) 在建工程减值准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	期末数
东泉芨芨草项目	5,400,758.99	5,400,758.99
无尘纸工程	213,409.04	213,409.04
棉秆包装纸	208,883.18	208,883.18
合计	5,823,051.21	5,823,051.21

10、工程物资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	1,541,056.06			1,027,165.41
合计	1,541,056.06			1,027,165.41

11、无形资产

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	4,000,000.00			4,000,000.00	
土地使用权	9,895,813.00			9,895,813.00	
合计	13,895,813.00			13,895,813.00	

累计摊销				
项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	643,333.27	66,666.66	709,999.93	
土地使用权	394,398.34	107,563.20	501,961.54	
合 计	1,037,731.61	174,229.86	1,211,961.47	

12、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,559,286.49	71,545.09			6,630,831.58
二、存货跌价准备	19,236,924.32			688,185.16	18,548,739.16
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	5,823,051.21				5,823,051.21
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	31,619,262.02	71,545.09		688,185.16	31,002,621.95

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	58,550,000.00	58,550,000.00
担保借款		5,000,000.00
合计	58,550,000.00	63,550,000.00

14、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 15、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,535.14	10,974,505.61	10,023,693.13	952,347.62
二、职工福利费	1,612,526.92	697,509.38	871,097.70	1,438,938.60
三、社会保险费	2,825,177.42	2,128,659.33	847,445.22	4,106,391.53
其中：1. 医疗保险费	21,164.75	249,548.10	257,278.68	13,434.17
2. 基本养老保险费	2,453,092.00	1,672,652.11	521,451.14	3,604,292.97
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	256,661.62	175,347.03	53,891.39	378,117.26
5. 工伤保险费	50,597.34	18,035.66	9,882.79	58,750.21
6. 生育保险费	43,661.71	13,076.43	4,941.22	51,796.92
四、住房公积金	1,304,761.64	483,944.11	279,174.00	1,509,531.75
五、工会经费和职工教育经费	1,024,716.70	212,585.37	10,585.48	1,226,716.59
六、非货币性福利	0	29,650.85	29,500.00	150.85
七、因解除劳动关系给予的补偿	0	77,328.00	44,513.34	32,814.66
八、其他	2,265.00			2,265.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	6,770,982.82	14,604,182.65	12,106,008.87	9,269,156.60

## 17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,839,780.38	1,253,123.64	应税销售收入
营业税	55,844.90	43,930.50	应税营业收入*5%
所得税	-498,186.20	-312,744.81	应纳税所得额
个人所得税	75,699.66		
城建税	427,206.73	456,308.71	应纳流转税额*7%
其它	125,921.08	123,508.11	
合计	4,026,266.55	1,564,126.15	--

## 18、其他应付款：

(1) 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或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
新疆石河子造纸厂	4,849,873.70	
合计	4,849,873.70	

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

其他应付款期末账面余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东新疆石河子造纸厂的款项为 4,849,873.70 元，占其他应付款期末账面余额的 2.95%。

19、少数股东权益：

子公司少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
常德天宏	3,392,359.25	3,536,056.44
天宏新八棉	32,942,874.22	31,446,114.56
天宏国贸	80,171.98	100,693.20
合计	36,415,405.45	35,082,864.20

20、股本

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（%）
股份总数	80,160,000	100	0	0	0	0	0	80,160,000	100

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	172,441,377.06		129,619.47	172,311,757.59
其他资本公积	273,482.72			273,482.72
债务重组收益	2,187,306.00		663,628.64	1,523,677.36
合计	174,902,165.78		793,248.11	174,108,917.67

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,924,889.53			4,924,889.53
任意盈余公积	11,739,997.66			11,739,997.66
合计	16,664,887.19			16,664,887.19

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	1,045,769.20
加：年初未分配利润	-87,141,148.72
其他转入	

减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-86,095,379.52

## 24、营业收入

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	200,048,096.46	182,573,696.88
其他业务收入	14,853,757.73	7,538,696.83
合计	200,048,096.46	190,112,393.71

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	96,024,547.67	83,941,204.79	98,464,096.04	86,695,330.06
纺织业	86,506,622.15	78,418,822.74	82,644,427.16	75,878,574.03
租赁业	1,838,653.64	380,636.00		
其他	824,515.27	641,405.72	1,465,173.68	700,000.00
合计	200,048,096.46	201,555,897.79	182,573,696.88	163,273,904.63

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	96,024,547.67	83,941,204.79	98,464,096.04	86,695,330.06
棉纱	86,506,622.15	78,418,822.74	82,644,427.16	75,878,574.03
合计	200,048,096.46	201,555,897.79	182,573,696.88	163,273,904.63

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	200,048,096.46	201,555,897.79	182,573,696.88	163,273,904.63

## 25、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	109,002.12	83,954.65	应税营业收入*5%
城建税	617,192.13	554,771.85	应纳流转税额*7%
教育费附加	278,857.32	253,866.52	应纳流转税额*3%
合计	1,005,051.57	892,593.02	--

## 26、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	71,545.09	
二、存货跌价损失	-688,185.16	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-616,640.07	

## 27、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	39,391.37	524,532.11
其中:固定资产处置利得	39,391.37	524,532.11
无形资产处置利得		
政府补助	2,962,633.70	
其他	283,762.19	21,834.59
合计	3,285,787.26	546,366.70

营业外收入本期发生数比上期发生数增加 2,739,420.56 元,增长 501.39%。主要原因是政府补助增加。

## 28、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	19,559.00	
其中:固定资产处置损失	19,559.00	
无形资产处置损失		
其他	43,745.12	129,421.93
合计	63,304.12	129,421.93

## 29、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税		6,947.51
递延所得税		
合计		6,947.51

## 30、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源（补助补贴种类）
政府补助	35,000.00		
税收返还		2,927,633.70	福利企业优惠
合计	35,000.00	2,927,633.70	--

## 31、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	1,486,741.48
收到的其他个人往来	899,963.96
合计	2,386,705.44

## 32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运费	4,996,166.02
办公费	1,742,878.17
招待费	295,062.65
差旅费	193,861.96
其他	2,354,897.20
合计	9,390,923.91

## 33、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财政局拨高粱项目款	910,000.00
其他	217,162.78
合计	1,127,162.78

## (七) 母公司会计报表附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
合计	29,519,907.33		4,656,378.23	26,010,795.81		4,964,757.94

## (2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	7,971,778.31	27.01	1,082,693.25	13.58	8,060,916.93	30.99	191,218.33	2.37
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	15,509,331.51	52.53	3,452,909.03	22.26	15,680,736.26	60.29	4,728,156.76	30.15
其他不重大应收账款	6,038,797.51	20.46	120,775.95	2.00	2,269,142.62	8.72	45,382.85	2.00
合计	29,519,907.33	--	4,656,378.23	--	26,010,795.81	--	4,964,757.94	--

其他不重大应收账款指单项金额不重大且账龄在一年以内的应收账款。

本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大但按该特征组合风险较大的应收账款，以及经单独测试后未减值的应收账款将其划分为一至二年、二至三年、三至四年、四至五年、五年以上五个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
应收账款坏帐准备	4,964,757.94	308,379.71	308,379.71	4,656,378.23

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	7,971,778.31	27.01	8,060,916.93	30.99

(5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
北京博天峰	子公司	1,499,322.62	1-2 年		74,966.13	5
上海博峰	子公司	1,995,230.48	1-5 年以上		342,430.50	5-100
深圳新石	子公司	1,730,145.49	1-5 年以上		529,988.67	5-100
新疆漠尔通印刷公司	客户	1,752,072.45	1 年以内-3 年		85,557.59	2-10
广坤	客户	995,007.27	1-2 年		49,750.36	5
合计	--	7,971,778.31	--	--	1,082,693.25	--

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

期末应收关联方的款项占应收账款账面余额的 3.73%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
三年以上						
合计	45,929,945.04		239,803.27	50,809,896.46		162,818.24

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	42,616,628.55	92.78	111,984.41	0.26	50,334,112.34	99.00	128,107.41	0.25

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项	843,825.70	1.84	78,429.04	9.29	475,784.12	1.00	34,710.83	7.29
其他不重大其他应收款项	2,469,490.79	5.38	49,389.82	2.00				
合计	45,929,945.04	--	239,803.27	--	50,809,896.46	--	162,818.24	--

## (3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	162,818.24	76,985.03	239,803.27

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	42,616,628.55	92.78	50,334,112.34	99.00

## (5) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
天宏新八棉	子公司	28,040,331.30		借款		
常德天宏	子公司	9,471,118.30		往来		
天宏房地产开发有限公司		939,424.32		往来	109,566.72	11.66
石河子国有资产管理委员会		4,044,870.13		土地费		
天宏美食楼		120,884.50		往来	2,417.69	2.00
合计	--	42,616,628.55	--	--	111,984.41	--

## (6) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 3、预付账款

(1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京博天峰	80.00	80.00	
上海博峰	80.00	80.00	
深圳新石	85.00	85.00	
常德天宏	92.73	92.73	
天宏物业	100.00	100.00	
天宏新八棉	69.66	69.66	
天宏国贸	90.00	90.00	

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
北京博天峰	800,000.00				
上海博峰	400,000.00				
深圳新石	510,000.00				
常德天宏	51,000,000.00	45,036,147.42		45,036,147.42	
天宏物业	510,000.00	481,425.23		481,425.23	
天宏新八棉	82,000,000.00	81,021,701.91	1,523,677.36	82,545,379.27	
天宏国贸	900,000.00	906,238.84		906,238.84	

5、投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	36,473,260.67			36,473,260.67
1.房屋、建筑物	36,473,260.67			36,473,260.67
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,100,000.00	420,000.00		5,520,000.00
1.房屋、建筑物	5,100,000.00	420,000.00		5,520,000.00
2.土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

四、投资性房地产账面价值合计	31,373,260.67			30,953,260.67
1.房屋、建筑物	31,373,260.67			30,953,260.67
2.土地使用权				

## 6、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
二、累计折旧合计:				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
三、固定资产净值合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	92,023,417.33			88,757,914.94
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

## 7、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 8、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 9、其他应付款:

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 10、股本

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(%)
股份总数	80,160,000	100						80,160,000	100

## 11、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	
加:年初未分配利润	-80,903,970.01
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
未分配利润	-79,803,542.36

## 12、营业收入

## (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,765,714.32	36,803,458.38
其他业务收入	1,379,850.31	392,102.19
合计	50,145,564.63	37,195,560.57

## (2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	46,687,688.66	38,393,040.86	35,338,284.70	29,648,859.69
租赁业	1,838,653.64	420,636.00	1,465,173.68	700,000.00
物业管理	239,372.02			
合计	48,765,714.32	38,813,676.86	36,803,458.38	30,348,859.69

## (3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	46,687,688.66	38,393,040.86	35,338,284.70	29,648,859.69
合计	48,765,714.32	38,813,676.86	36,803,458.38	30,348,859.69

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	48,765,714.32	38,813,676.86	36,803,458.38	30,348,859.69

公司向前五名客户销售收入总额为 23,094,151.34 元，占公司本年全部销售收入的 47.36%。

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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
新疆石河子造纸厂	石河子市	工业	86,050,000.00	46.87	46.87	

## 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京博天峰纸业有限责任公司(以下简称“北京博天峰”)	北京市	商业	1,000,000.00	80	80
上海博峰纸业有限责任公司(以下简称“上海博峰”)	上海市	商业	500,000.00	80	80
深圳市新石纸业有限公司(以下简称“深圳新石”)	深圳市	商业	600,000.00	85	85
常德天宏纸业有限责任公司(以下简称“常德天宏”)	湖南省	工业	55,000,000.00	92.73	92.73
石河子天宏物业管理有限责任公司(以下简称“天宏物业”)	石河子	商业	510,000.00	100	100
新疆天宏新八棉产业有限公司(以下简称“天宏新八棉”)	石河子	工业	117,710,000.00	69.66	69.66
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司(以下简称“天宏国贸”)	石河子	商业	1,000,000.00	90	90
新疆天宏纺织产业有限公司(以下简称“天宏纺织”)	石河子	工业	20,000,000.00	100	100

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆教育出版社	参股股东
新疆出版印刷集团公司	参股股东
新疆石河子祥和化工有限公司	参股股东
石河子国有资产经营(集团)有限公司	参股股东

## 4、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆石河子祥和化工有限公司	购买原材料	市价	701,071.98		582,938.66	
新疆西部银力棉业集团有限公司	购买原材料	市价	640,000.00		39,868,245.38	

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆教育出版社	销售机制纸	市价	5,878,497.46	12.59		
新疆出版印刷集团公司	销售机制纸	市价	3,853,431.15	8.25	869,993.24	2.34
新疆石河子祥和化工有限公司	提供劳务	市价			278,521.25	0.75

## 5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	新疆出版印刷集团公司	1,100,732.83	
其他应收款	新疆天宏房地产开发公司	939,424.32	
应付账款	新疆石河子祥和化工有限公司	625,161.73	
应付账款	新疆天宏建筑安装公司	418,751.88	
应付账款	新疆西部银力棉业集团有限公司	41,299,755.41	
其他应付款	新疆石河子造纸厂	4,849,873.7	

## (九) 股份支付:

无

## (十) 或有事项:

无

(十一)承诺事项:

截止本财务报表签发日, 本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

(十二)资产负债表日后事项:

截止本财务报表签发日, 本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十三)其他重要事项:

1、根据湖南省人民政府办公厅“湘政办函[2006]212号”文的规定, 2007年3月31日前, 凡无碱回收装置或虽有碱回收装置但污染物排放不能稳定达标的化学制浆造纸企业和无有效环保设施或污染物排放不能稳定达标的废纸造纸企业一律停止生产。常德天宏尚未安装碱回收装置, 已经停止生产, 此事项可能对2007年及以后的生产经营产生重大的影响。

2、根据2007年5月7日公司第二届董事会第二十七次会议决议, 本公司拟以持有的常德天宏纸业有限责任公司(以下简称“常德天宏”)92.73%的股权及本部纸业相关资产按照评估后的资产净值作价8,728万元, 和以每股4.27元的价格向石河子国有资产经营(集团)有限公司(以下简称“国资公司”, 为本公司实际控制人)发行不超过2,443万股人民币普通股作为对价, 购买国资公司拟持有的新疆石河子银河纺织有限责任公司(以下简称“银河纺织”)100%的股权, 公司拟置换出的资产范围包括常德的天宏股权及本部纸业资产, 常德天宏经评估资产净值为5,149万元, 本部纸业相关资产主要为东泉农场及制浆、造纸等资产。本部纸业资产和公司持有的常德天宏股权经评估后, 净值为8,728万元。资产置换完成后, 本公司持有银河纺织100%的股份, 国资公司持有本公司股份约为23.35%, 成为本公司的第二大股东; 本公司主营业务将由造纸业转为纺织业。上述资产置换方案尚需本公司股东大会审议及中国证监会审批。

(十四)补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	0.56		0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				

2、2006年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006年半年度净利润(原会计准则)	
追溯调整项目影响合计数	
其中:	
2006年半年度净利润(新会计准则)	3,904,572.81
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006年半年度模拟净利润	

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》上披露过的所有公告原稿及文件正本。

董事长：王世超  
新疆天宏纸业股份有限公司  
2007 年 8 月 3 日