

公司代码：600069

公司简称：银鸽投资

# 河南银鸽实业投资股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人贾粮钢、主管会计工作负责人耿营扩及会计机构负责人（会计主管人员）任继超声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划，发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	104

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、银鸽投资	指	河南银鸽实业投资股份有限公司
控股股东、漯河银鸽集团	指	漯河银鸽实业集团有限公司
间接控股股东、河南能源化工集团、河南能源集团	指	河南能源化工集团有限公司
银鸽生活纸	指	漯河银鸽生活纸产有限公司
银鸽工贸	指	河南银鸽工贸有限公司
再生资源	指	漯河银鸽再生资源有限公司
四川银鸽	指	四川银鸽竹浆纸业业有限公司
特种纸公司	指	漯河银鸽特种纸有限公司
无道理、无道理公司	指	河南无道理生物技术股份有限公司
永银化工	指	河南永银化工实业有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南银鸽实业投资股份有限公司
公司的中文简称	银鸽投资
公司的外文名称	Henan Yinge Industrial Investment Co., Ltd.
公司的法定代表人	贾粮钢

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭洪涛	姚华
联系地址	河南省漯河市召陵区人民东路6号银鸽科技研发大厦803室	河南省漯河市召陵区人民东路6号银鸽科技研发大厦703室
电话	0395-5615559/56155607	0395-5615539
传真	0395-5615583	0395-5615583
电子信箱	lhyg5907@163.com	Yaohua103@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省漯河市召陵区人民东路6号
公司注册地址的邮政编码	462000
公司办公地址	河南省漯河市召陵区人民东路6号银鸽科技研发大厦
公司办公地址的邮政编码	462000
公司网址	http://www.yinge.com.cn
电子信箱	yinge@yinge.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	银鸽投资	600069	*ST银鸽

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月16日
注册登记地点	河南省漯河市召陵区人民东路6号
企业法人营业执照注册号	91410000170001516K
税务登记号码	411100170001516
组织机构代码	91410000170001516K

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,189,966,840.92	1,227,763,561.63	-3.08
归属于上市公司股东的净利润	-75,242,370.44	-77,765,657.80	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	-65,203,191.68	-111,274,987.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	322,808.61	-30,123,181.97	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,345,213,345.27	2,420,455,715.71	-3.11
总资产	5,446,095,637.10	5,075,526,117.52	7.30

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.09	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.09	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.13	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.16	-9.25	增加6.09 个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.74	-13.24	增加10.50 个百 分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变化较大的原因：本年度经营性减亏约4,300万元。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	209,827.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,159,232.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,791,610.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,917,268.17	
少数股东权益影响额	-78,909.57	
所得税影响额	3,379,549.75	
合计	-10,039,178.76	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，纸产品市场需求依然低迷，造纸行业产能过剩局面仍然没有根本改变，产品销售价格竞争激烈，面对诸多不利因素，公司董事会和管理层遵循“稳中求进，改中求效，积极作为”的总基调，秉承“优化包装纸、提升特种纸、重点发展生活纸、拓展多元化产业”的发展战略，围绕年初制定的经营计划在保障生产稳定的基础上，着力抓好管理和技术创新工作。

2016年上半年，公司按照年初制定的经营计划开展了如下工作：

加大市场开发和品牌推广力度。生活纸方面，线上线下联动，着力抓好产品包装、品牌培育、渠道建设、市场推广、物流运输等工作；包装纸方面，全力抓好核心区域的废纸收购和产品销售工作。

优化工艺技术，提升产品质量，降低成本，满足客户需求。加快新产品、新材料、新工艺、新技术推广应用，大幅降低成本。

提升库存管理水平。对原辅材料及备品备件库存，以盘清库存、做好利库为主，逐步优化库存结构。加大降库存力度，严格执行库存考核、越线报警机制，提高产成品出入库效率。

加强干部队伍建设和薪酬制度改革。推进干部队伍建设和薪酬改革，充分调动广大干部员工的工作积极性、主动性和创造性。

报告期内，公司生产机制纸 299,987.96 吨，实现营业收入 118,996.68 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-7,524.24 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,189,966,840.92	1,227,763,561.63	-3.08
营业成本	1,100,230,114.04	1,145,623,257.91	-3.96
销售费用	49,568,263.60	51,364,273.35	-3.50

管理费用	74,598,275.04	83,462,435.64	-10.62
财务费用	62,824,847.90	83,507,342.33	-24.77
经营活动产生的现金流量净额	322,808.61	-30,123,181.97	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,842,220.08	3,666,526.19	-49.76
筹资活动产生的现金流量净额	-93,447,645.55	-39,240,048.68	不适用
研发支出	1,293,831.10	1,232,828.13	4.95

管理费用变动原因说明:一基地、无道理公司停产后再不再确认停机损失。

财务费用变动原因说明:融资规模减小,贷款利率降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期经营性应付减少和财务费用较高。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本年收到中原银行股份分红款,上年同期收到舞阳县政府退还的土地款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本年调整融资结构,偿还的借款大于取得的借款。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于2010年12月22日发行7.5亿元公司债券,债券简称“10银鸽债”,债券期限:7年(5+2)期;公司2015年12月对“10银鸽债”进行了部分回售,回售后数量92,374,000元,剩余公司债券票面利率8.09%,到期一次兑付本金。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司生产经营按照既定计划目标扎实推进,公司战略和经营计划均能较好地开展实施。公司实现营业收入118,996.68万元,公司生产机制纸299,987.96吨。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
机制纸	1,102,818,159.65	1,021,928,675.02	7.33	-9.48	-10.64	增加1.20个百分点
贸易	73,277,905.80	71,154,284.85	2.90			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
文化纸(含特种纸)	255,479,901.79	242,711,585.67	5.00	-37.10	-38.39	增加1.99个百分点
包装纸	403,694,599.32	363,891,412.36	9.86	7.48	6.23	增加1.06个百分点
生活纸	443,643,658.54	415,325,676.99	6.38	1.65	2.02	减少0.35个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

特种纸包含在文化纸中。文化纸(包括特种纸)营业收入、营业成本变化的原因主要是:去年同期处理第一生产基地剩余库存;另销售价格较去年同期降低。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	1,175,687,420.84	-3.48
外销	408,644.61	-42.46

主营业务分地区情况的说明

外销变化的原因是：产品出口量较去年同期减少。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 品牌优势

公司连续多年被中国造纸协会评为全国重点造纸产量前 30 名企业，是河南省最大的造纸企业，在国内具有良好的品牌知名度和较广泛的销售渠道。公司包装纸的“绿原”、“白云”系列环保牛卡纸，生活纸的“银鸽经典”、“惠享生活”、“银鸽舒蕾”、“银鸽蓓韧”、“银鸽微心情”系列面巾手帕纸，特种纸的“银鸽”、“彩鸽”系列无碳复写纸等产品享誉国内，深受客户好评。

#### 2、 生活纸品线齐全

公司的生活纸品、生产线齐全，拥有 14 个系列、44 个型号的生活用纸产品，能够满足消费者多元化的需求。

#### 3、 环保优势

造纸行业是污染较严重的行业之一，公司长期以来注重环境保护，始终把环保工作放在首位，对于环境保护的投资力度较大，目前公司拥有国内一流的造纸环保设施及环保技术。获得“全国大气污染减排突出贡献企业”称号。

#### 4、 区域优势

公司地处中原，中原大地有着良好的资源和巨大的市场，其中制造业密集，对包装纸具有旺盛的需求；人口众多，生活纸的市场容量巨大。

#### 5、 技术优势

公司长期致力造纸行业的研究和生产，在造纸、制浆、环保、资源综合利用、节能减排等方面形成了独有的核心技术，在全国处于领先地位，在同行业中具有较强的竞争力。核心技术包括系列制浆环保技术、低污染无氯漂白技术、资源再利用技术等。

#### 6、 资源综合利用优势

公司坚持“生产制造高效化，资源利用循环化，生产废料无害化”的经营思路。生活纸主原料采用通过 FSC 认证的原生态木浆，绿色环保；生产全过程采用智能化配料、上料；环保理念与实际经营相结合，采用“循环利用”的方式用回收废纸作为原料生产包装纸。

#### 7、 运输优势

河南地处中原，公司所在地漯河位于河南中部，交通四通八达，产品经过物流能迅速投放到各地，运输半径小，运输成本低。

#### 8、 管理优势

公司重视管理体系建设，将 QMS、EMS 和 OHSAS 有机整合，推行“环境、质量、安全”三标一体化管理；并与河南大学联合建立了 EMBA 实践基地，培训公司内部中高级管理人才。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2016 年上半年，可供出售金融资产账面价值 49,724,588.37 元。

被投资公司名称：

河南永银化工实业有限公司，主要业务：生产销售烧碱、液氯、供热、发电、货运、电力设备安装维修。占被投资公司的权益比例 40%。

中原银行股份有限公司，主要业务：吸收公众存款、发放贷款、办理国内外结算、办理票据承兑与贴现、发放金融债券等。占被投资公司的权益比例 0.40%。

漯河银宏纸品有限公司，主要业务：生产销售纸张、纸浆及其深加工产品；与造纸相关设备、配件及材料的销售。占被投资公司的权益比例 20%。

河南君叁实业集团股份有限公司，主要业务：重金属吸附材料、生化陶粒、生物陶炭、苯酚类专用吸附剂的生产、销售等。占被投资公司的权益比例 7.27%。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份 来源
中原银行股 份有限公司	40,000,000.00	0.40	0.40	44,126,645.88	2,033,646.09		可供出售 金融资产	
合计	40,000,000.00	/	/	44,126,645.88	2,033,646.09		/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 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

### (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司全称	公司类型	业务性质	注册资本 (人民币元)	持股比 例(%)	截止 2016 年 6 月 30 日		
					总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
四川银鸽竹浆 纸业有限公司	控股 子公司	生产 制造	270,665,961.28	73.81	95,065.77	15,060.97	-1,422.81

河南无道理生物技术股份有限公司	控股子公司	生产制造	32,500,000.00	83.85	293.95	-738.20	-6.70
漯河银鸽再生资源有限公司	全资子公司	商业	50,000,000.00	99.80	5,562.20	5,238.79	0.93
河南银鸽工贸有限公司	全资子公司	商业	272,000,000.00	100.00	38,322.35	14,131.37	-435.82
漯河银鸽特种纸有限公司	控股子公司	生产制造	460 万美元	75.00	20,970.86	-27,692.84	-3,240.36
漯河银鸽生活纸产有限公司	全资子公司	生产制造	551,600,000.00	99.95	177,678.70	37,252.32	-3,967.38

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
5 万吨溶解浆项目	56,653.35	在建	6,018.23	56,653.35	无
合计	56,653.35	/	6,018.23	56,653.35	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

不适用

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、其他披露事项

### (一) 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说明

□适用 √不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

### (三) 其他披露事项

公司第八届第九次董事会审议通过了《关于申请撤销公司股票退市风险警示的议案》，经向上海证券交易所申请并获得其同意，公司股票于 2016 年 4 月 5 日撤销退市风险警示，公司股票简称由“\*ST 银鸽”变为“银鸽投资”。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联交易类型	关系交易内容	定价方式	占同类交易比例 (%)	金额 (单位: 元)
河南永乐生物工程有限公司	采购	淀粉	市场价	0.45	4,912,046.58
河南永银化工实业有限公司	采购	碱	市场价	0.06	646,587.08
河南国贸物流有限公司	采购	润滑油	市场价	0.03	299,454.84
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	采购	煤	市场价	0.36	4,000,664.62
河南永吉服饰有限公司	采购	工作服	市场价		63,066.69
漯河银宏纸品有限公司	销售	水、电、汽、包装纸	市场价	0.52	6,217,342.51
河南先帅商贸有限公司	销售	生活纸	市场价	0.19	2,256,349.25
鹤壁煤业(集团)有限责任公司印刷厂	销售	生活纸	市场价		52,246.15
焦作新亚商厦有限责任公司	销售	生活纸	市场价	0.03	298,433.85
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	销售	生活纸	市场价		24,136.75
河南国龙矿业建设有限公司	销售	生活纸	市场价		33,531.62
义马煤业综能新能源有限责任公司	销售	生活纸	市场价		53,005.13
河南能源化工集团有限公司	销售	生活纸	市场价		10,971.62
河南能源化工集团国龙物流有限公司	销售	生活纸	市场价		17,941.88
河南能源化工集团有限公司销售公司	销售	生活纸	市场价		6,675.21
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	销售	生活纸	市场价		9,201.71
河南银鸽地产有限公司	销售	生活纸	市场价		1,288.89
漯河银鸽实业集团有限公司	销售	生活纸	市场价		461.54
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化工厂	销售	生活纸	市场价		6,837.61
洛阳永金化工有限公司	销售	生活纸	市场价		3,447.86
三门峡戴卡轮毂制造有限公司	销售	生活纸	市场价		36,447.01
永城永金化工有限公司	销售	生活纸	市场价		20,376.07
开封空分集团有限公司	销售	生活纸	市场价		820.51

**2、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
河南君叁实业集团股份有限公司	其他关联人	购买商品	环保材料	市场价		4,136.75	0			
河南永华能源有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		19,261.54	0			
洛阳龙门煤业有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		19,261.54	0			
义马煤业集团煤生化高科技工程有限公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		9,332.48	0			
永贵能源开发有限责任公司	其他关联人	销售商品	生活纸	市场价		22,352.82	0			
合计				/	/	74,345.13	0	/	/	/
关联交易对上市公司独立性的影响					公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响					
关联交易的说明					上市关联交易均属公司的正常业务范围，以公允价格执行的各项关联交易，不存在损害公司及其他非关联股东的利益的情况，相关业务的开展有利于促进公司的业务增长，符合公司实际业务需要，有利于公司的长远发展。					

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

为盘活公司资产，优化资产结构，促进公司发展，2016年3月4日公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于与永城煤电控股集团有限公司签署框架协议的议案》，拟转让公司持有的中原银行 67,049,619 股股权和持有的永银化工 40% 的股权，股权转让价格以资产评估机构的资产评估结果为基础进行确认。目前根据框架协议终止条款，该框架协议已自动终止。具体内容详见公司于 2016 年 3 月 5 日在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所发布的相关公告。（公告编号：临 2016-004）

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2016年3月28日,经公司第八届董事会第九次会议审议通过,公司子公司向控股股东漯河银鸽实业集团有限公司申请委托贷款金额人民币壹亿元整。	详见公司于2016年3月30日在上海证券交易所网站刊登的《关于公司子公司向控股股东申请委托贷款的关联交易公告》(公告编号:临2016-018)

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

2016年3月28日,经公司第八届董事会第九次会议审议通过,公司向河南能源化工集团有限公司申请借款,金额为肆仟万美元(约合人民币2.6亿元),期限不超过三十六个月,借款利率采用浮动利率,为美元6个月Libor+331BP,公司对该项借款无相应抵押或担保。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他**

公司于2016年3月30日披露了《河南银鸽实业投资股份有限公司关于向河南能源化工集团有限公司和漯河银鸽实业集团有限公司提供反担保的公告》(公告编号:临2016-016)。报告期内,公司实际为河南能源集团提供担保余额为0万元,实际为漯河银鸽集团提供担保余额为0万元。

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	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
河南银鸽实业投资股份有限公司	漯河银宏纸品有限公司	厂房		2010年5月1日	2019年4月30日	585,714.30	市场价		是	其他关联人
泸州巨源纸业公司	叙永县龙川鼎峰纸业有限公司	厂房设备		2016年3月1日	2019年2月28日	216,117.18	市场价		否	

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	15,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	15,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.48
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	15,000.00
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）	15,000.00

## 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### （一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	河南能源化工集团	自河南银鸽实业投资股份有限公司股东大会通过变更该项承诺之日起五年内，将向上市公司河南银鸽实业投资股份有限公司注入除煤炭业务外的拟上市资产。	承诺时间：2014年5月26日 期限：2019年5月26日前	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司	本公司在本次非公开发行完成后 12 个月内无进行重大资产重组、收购资产等影响公司股价的重大事项的计划。	承诺时间：2015年3月2日 期限为2015年7月7日-2016年7月7日	是	是		
	股份限售	控股股东漯河银鸽集团	作出了《关于股份锁定期的承诺》，内容如下：“河南银鸽实业投资股份有限公司拟进行非公开发行股票事宜，漯河银鸽实业集团有限公司（以下简称“银鸽集团”）截至本承诺签署日持有银鸽 167,709,690 股股份，占银鸽投资总股本的 20.32%，为银鸽投资控股股东。银	承诺时间：2014年8月25日 期限 2015年7月7日至2018年7月7日	是	是		

		<p>鸽集团愿意参与认购银鸽股份本次非公开发行的股份，且已于 2014 年 8 月 25 日于银鸽投资签署了《附条件生效的股份认购协议》。银鸽集团在此承诺，银鸽集团因参与银鸽投资本次非公开发行而增持的银鸽投资股票，自发行结束之日起三十六个月内不上市交易或转让。”</p>					
解决关联交易	控股股东漯河银鸽集团	<p>为减少和规范本公司及控制的其他公司与银鸽投资在本次非公开发行完成后可能发生的关联交易，本公司做出如下承诺及声明：</p> <p>（一）除银鸽投资已公开披露的关联交易以外，本公司及控制的其他公司与上市公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>（二）银鸽投资本次非公开发行完成后，本公司及控制的其他公司将尽量避免、减少与银鸽投资发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和银鸽投资《河南银鸽实业投资股份有限公司章程》、《河南银鸽实业投资股份有限公司关联交易管理制度》的规定，按照公允、合理的商业准则进行。</p> <p>（三）本公司承诺不损害银鸽投资及其他股东的合法利益。</p>	<p>承诺时间：2014 年 10 月 8 日</p> <p>期限：长期</p>	否	是		
解决同业竞争	控股股东漯河银鸽集团	<p>为了避免和消除本公司及控制的其他公司未来和银鸽投资形成同业竞争的可能性，本公司做出如下承诺及声明：（一）截至本承诺函出具日，本公司及控制的其他公司不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与银鸽投资相同、相似业务的情形；（二）自本承诺出具之日起，本公司承诺本公司及控制的其他公司不会、并保证不从事与银鸽投资生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与银鸽投资有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与银鸽投资业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对银鸽投资的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。（三）如银鸽投资进一步拓展其产品和业务范围，本公司承诺本公司及控制的其他公司将不与银鸽投资拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与银鸽投资拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本公司及控制的其他公司按包括但不限于以下方式退出与银鸽投资的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入银鸽投资；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护银鸽投资权益有力的行动以消除同业竞争。（四）如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给银鸽投资造成损失的，本公司将赔偿银鸽投资的实际损失。本承诺函持续有效，直至本公司不再控制银鸽投资为止。</p>	<p>承诺时间 2014 年 10 月 8 日</p> <p>期限：长期</p>	否	是		
解决关联交易	河南能源化工	<p>为减少和规范本公司及控制的其他公司与银鸽投资在本次非公开发行完成后可能发生的关联交易，本公司做出如下承诺及声明：（一）</p>	<p>承诺时间：2014 年 9 月 9 日</p> <p>期限：长期</p>	否	是		

	集团	<p>除已经银鸽投资已公开披露的关联交易以外，本公司控制的其他公司与上市公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；（二）银鸽投资本次非公开发行完成后，本公司及控制的其他公司将尽量避免、减少与银鸽投资发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和银鸽投资《河南银鸽实业投资股份有限公司章程》、《河南银鸽实业投资股份有限公司关联交易管理制度》的规定，按照公允、合理的商业准则进行。</p> <p>（三）本公司承诺不损害银鸽投资及其他股东的合法利益</p>				
解决同业竞争	河南能源化工集团	<p>为了避免和消除本公司及控制的其他公司未来和银鸽投资形成同业竞争的可能性，本公司做出如下承诺及声明：</p> <p>（一）截至本承诺函出具日，本公司及控制的其他公司不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与银鸽投资相同、相似业务的情形；</p> <p>（二）自本承诺函出具之日起，本公司承诺本公司及控制的其他公司不会、并保证不从事与银鸽投资生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与银鸽投资有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与银鸽投资业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对银鸽投资的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>（三）如银鸽投资进一步拓展其产品和业务范围，本公司承诺本公司及控制的其他公司将不与银鸽投资拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与银鸽投资拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本公司及控制的其他公司按包括但不限于以下方式退出与银鸽投资的竞争：</p> <p>（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入银鸽投资；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护银鸽投资权益有力的行动以消除同业竞争。</p> <p>（四）如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给银鸽投资造成损失的，本公司将赔偿银鸽投资的实际损失。本承诺函持续有效，直至本公司不再控制银鸽投资为止。”</p>	承诺时间：2014年9月9日 期限：长期	否	是	

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于2016年4月21日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2016年度会计报表和内部控制审计机构。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，制定了一系列内部管理制度和内控制度；设置了股东大会、董事会、监事会，董事会下设战略与投资决策委员会、审计委员会、薪酬考核与提名委员会。报告期内，认真履行信息披露义务，加强投资者关系管理，提升公司规范运作水平。目前，公司的法人治理结构健全，运转良好，符合中国证监会有关上市公司治理结构的要求。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

1、公司间接控股股东河南能源集团拟转让所持公司控股股东漯河银鸽集团 100%股权，公司股票于 5 月 24 日申请紧急停牌，并分别于 2016 年 5 月 25 日、5 月 31 日、6 月 7 日、6 月 25 日发布《银鸽投资关于重大事项停牌的公告》、《银鸽投资关于重大事项继续停牌的公告》、《银鸽投资重大事项进展暨股票复牌公告》、《银鸽投资关于股权转让事项的进展公告》。报告期内，该股权转让事项的审计机构立信会计事务所（特殊普通合伙）、资产评估机构北京中企华资产评估有限责任公司已进场开展对漯河银鸽集团的审计和评估工作（公告编号：临 2016-026、临 2016-028、临 2016-029、临 2016-032）。

2、根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）等相关政策的规定，我公司符合以废纸、农作物秸秆为原料生产的纸浆、秸秆浆和纸实现的增值税即征即退 50%的政策规定；报告期内，公司共收到资源综合利用产品增值税退税款 1,600.58 万元，预计公司后期将持续获得资源综合利用产品增值税退税款（临 2016-007、2016-033）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	54,280
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
漯河银鸽实业集团有限公 司	0	591,438,503	47.35	423,728,813	无		国有 法人
永城煤电控股集团上海有 限公司	0	40,950,570	3.28	0	质押	40,950,570	国有 法人
漯河市发展投资有限责任 公司	0	33,292,776	2.67	0	未知		国有 法人
卓国章	-144,300	4,359,600	0.35	0	未知		未知
杨兴甫	0	3,097,301	0.25	0	未知		未知
北京汇富恒资产管理有限 公司-富恒精选二号基金	0	3,000,000	0.24	0	未知		未知
潘信燃	2,330,000	2,330,000	0.19	0	未知		未知
梁忠军	36,000	2,273,460	0.18	0	未知		未知
刘宝云	0	2,239,710	0.18	0	未知		未知
吴应辉	2,070,739	2,070,739	0.17	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漯河银鸽实业集团有限公司	167,709,690	人民币普通股	167,709,690				
永城煤电控股集团上海有限公司	40,950,570	人民币普通股	40,950,570				
漯河市发展投资有限责任公司	33,292,776	人民币普通股	33,292,776				

卓国章	4,359,600	人民币普通股	4,359,600
杨兴甫	3,097,301	人民币普通股	3,097,301
北京汇富恒资产管理有限公司-富恒精选二号基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
潘信燃	2,330,000	人民币普通股	2,330,000
梁忠军	2,273,460	人民币普通股	2,273,460
刘宝云	2,239,710	人民币普通股	2,239,710
吴应辉	2,070,739	人民币普通股	2,070,739
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中：（1）第一大股东漯河银鸽实业集团有限公司为公司控股股东，与第二大股东永城煤电控股集团上海有限公司同属于本公司间接控股股东河南能源化工集团有限公司控制；（2）未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

## 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	漯河银鸽实业集团有限公司	423,728,813	2018年7月7日	423,728,813	控股股东认购的非公开发行股份，自发行结束之日起三十六个月内不上市交易或转让。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
河南银鸽实业投资股份有限公司 2010 年公司债券	10 银鸽债	122060	2010 年 12 月 22 日	2017 年 12 月 21 日	92,374,000	8.09%	单利按年计息,不计复利,每年付息一次、到期一次还本	上海证券交易所

#### 公司债券其他情况的说明

公司第八届第九次董事会审议通过了《关于申请公司债券恢复上市交易的议案》，公司向上海证券交易所提出恢复公司债券上市交易的申请，获得上海证券交易所同意，公司债券于 2016 年 4 月 15 日恢复上市交易，公司债券简称由“银债暂停”变为“10 银鸽债”。

公司申请公司债券恢复上市交易后，上海证券交易所自 2016 年 3 月 31 起停止为“银债暂停”提供转让服务。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 4 楼
	联系人	武胜
	联系电话	(010) 88092288
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 阳光高尔夫大厦三楼

### 三、公司债券募集资金使用情况

根据《河南银鸽实业投资股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》的相关内容，本期发行公司债券所募资金，拟用其中 2-4 亿元偿还银行贷款，优化公司债务结构，剩余资金补充公司流动资金，改善公司资金状况。

报告期内，公司债券募集资金已全部按募集说明书中披露的用途使用完毕。

### 四、公司债券资信评级机构情况

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》和上海证券交易所《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定，公司委托鹏元资信评估有限公司对公司 2010 年发行的 7.5 亿元公司债券进行跟踪评级。

报告期内，评级机构鹏元资信评估有限公司在对本公司经营状况和其他情况进行综合分析评估的基础上对公司债券进行了定期跟踪评级，并出具《河南银鸽实业投资股份有限公司 2010 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2016】跟踪第【43】号 01），本期债券 2016 年跟踪评级结果为：本次公司主体信用等级为：BBB+；本期债券信用等级结果为：BBB+，评级展望由前次的“负面”变为“稳定”。

公司于2016年5月25日发布《河南银鸽实业投资股份有限公司关于重大事项停牌的公告》，公司间接控股股东河南能源化工集团有限公司拟转让所持公司控股股东漯河银鸽实业集团有限公司100%股权；鹏元资信评估有限公司针对此事项出具了《鹏元关于关注河南银鸽实业投资股份有限公司相关重大事项的公告》（鹏元资信公告【2016】066号）。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

公司“10银鸽债”的担保人为漯河银鸽实业集团有限公司，担保方式为无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

截止2016年6月30日，漯河银鸽实业集团有限公司未经审计的主要财务指标如下：净资产27.45亿元、资产负债率59.40%、净资产收益率-1.99%、流动比率1.39、速动比率0.80。

漯河银鸽实业集团有限公司2016上半年对外担保额度为3.72亿元，占其净资产的13.55%，全部为对银鸽投资及其下属子公司提供的担保。

截止2016年6月30日，漯河银鸽集团除长期股权投资外主要资产由对子公司的借款构成。以上资产均不存在后续权利限制安排。

报告期内，公司严格按照《河南银鸽实业投资股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》中披露的偿债计划及偿债保障措施执行。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

本报告期内，未召开债券持有人会议

## 七、公司债券受托管理人履职情况

西南证券股份有限公司作为公司“10银鸽债”的债券受托管理人，勤勉尽责，按时履行受托管理人相关义务。2016年4月28日，西南证券股份有限公司出具了《2010年河南银鸽实业投资股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2015年度）》。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	1.08	1.05	2.86	
速动比率	0.90	0.88	2.27	
资产负债率	57.51%	52.69%	9.15	
贷款偿还率	100.00	100.00		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	0.79	0.75	5.37	
利息偿付率	100.00	100.00		

## 九、报告期末公司资产情况

(一)公司以第二生产基地漯河用[2005]第001561号土地使用权证及房屋作抵押与中国银行股份有限公司漯河市分行签订最高额抵押合同。

(二)公司子公司漯河银鸽生活纸产有限公司以漯河用[2011]第002824号、第002825号土地使用权作抵押，与交通银行股份有限公司河南省分行签订最高额抵押合同。

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

报告期内，公司没有除公司债券以外其他债券和债务融资工具的付息兑付事宜。

**十一、 公司报告期内的银行授信情况**

金融机构	授信类型	授信主体	授信金额 (万元)	已用 金额 (万元)	未用 金额 (万元)	担保方式
交行河南省分行	综合授信	银鸽投资	12,000	9,000	3,000	河南能源集团担保
交行河南省分行	综合授信	银鸽生活纸	11,800	6,000	5,800	土地使用权抵押 7000 万元，河南能源集团担保 4800 万元
兴业郑州分行	流动资金贷款	银鸽投资	20,000	20,000	0	河南能源集团担保
浦发郑州分行	国内证	银鸽投资	10,000	10,000	0	漯河银鸽集团担保
浦发郑州分行	国内证	银鸽生活纸	5,000	5,000	0	银鸽投资担保
平顶山银行郑州分行	综合授信	银鸽投资	10,000	10,000	0	漯河银鸽集团担保
民生银行郑州分行	综合授信	银鸽投资	10,000	8,000	2,000	漯河银鸽集团担保
华夏银行郑州分行	综合授信	银鸽投资	3,000		3,000	河南能源化工集团担保有限公司担保

**十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内，公司严格按照《河南银鸽实业投资股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》执行。

**十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

公司于 2016 年 3 月 28 日召开的第八届董事会第九次会议、2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》；公司经营范围增加了：“机电装备设计、研发制造及安装维修业务；机电产品经营；防腐保温工程施工；仪器仪表校验、电气实验；钢构架制作安装。”内容。详见公司于 2016 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站刊登的《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》（公告编号：临 2016-013）

除上述增加经营范围事项外，报告期内公司不存在《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,162,044,627.19	878,764,268.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	137,660,317.06	127,157,802.77
应收账款	七、5	296,186,336.88	253,533,471.31
预付款项	七、6	110,419,521.59	127,565,470.89
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	七、9	9,825,262.18	7,110,147.87
买入返售金融资产			
存货	七、10	344,070,083.00	270,905,301.21
划分为持有待售的资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12		9,400,000.00
其他流动资产	七、13	900,000.00	
流动资产合计		2,061,106,147.90	1,674,436,462.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	49,724,588.37	49,724,588.37
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	18,000,000.00	18,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、19	2,019,441,836.46	2,096,371,778.02
在建工程	七、20	583,014,468.00	517,610,615.38
工程物资	七、21	1,250,554.46	210,691.99
固定资产清理	七、22	26,729,464.26	27,789,069.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	210,362,617.41	212,838,626.08
开发支出	七、26		
商誉			
长期待摊费用	七、28	10,288,469.79	11,152,500.15
递延所得税资产	七、29	150,108,813.51	151,323,108.46
其他非流动资产	七、30	316,068,676.94	316,068,676.94

非流动资产合计		3,384,989,489.20	3,401,089,654.66
资产总计		5,446,095,637.10	5,075,526,117.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	535,000,000.00	489,250,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	761,780,000.00	435,233,000.00
应付账款	七、35	394,918,961.80	286,245,354.69
预收款项	七、36	23,982,934.35	29,686,159.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	19,364,665.26	7,395,703.90
应交税费	七、38	-23,012,039.26	-37,933,858.57
应付利息	七、39	8,094,478.53	2,823,567.45
应付股利			
其他应付款	七、41	117,518,513.43	104,361,473.96
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	63,824,316.30	284,191,118.58
其他流动负债	七、44	921,404.91	311,651.69
流动负债合计		1,902,393,235.32	1,601,564,170.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	934,769,102.34	748,386,382.90
应付债券	七、46	92,374,000.00	92,374,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	121,315,438.84	150,033,387.58
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49		
预计负债			
递延收益	七、51	17,529,480.80	18,373,372.90
递延所得税负债	七、29	18,476,073.40	18,476,073.40
其他非流动负债	七、52	45,004,563.30	45,004,563.30
非流动负债合计		1,229,468,658.68	1,072,647,780.08
负债合计		3,131,861,894.00	2,674,211,951.00
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	1,249,102,957.00	1,249,102,957.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,839,922,398.85	1,839,922,398.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	73,630,795.97	73,630,795.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-817,442,806.55	-742,200,436.11
归属于母公司所有者权益合计		2,345,213,345.27	2,420,455,715.71

少数股东权益		-30,979,602.17	-19,141,549.19
所有者权益合计		2,314,233,743.10	2,401,314,166.52
负债和所有者权益总计		5,446,095,637.10	5,075,526,117.52

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		797,842,309.73	683,248,272.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		246,067,293.71	171,358,691.47
应收账款	十七、1	445,603,617.36	323,081,920.69
预付款项		73,319,880.70	88,893,758.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,764,132,660.20	1,559,089,329.48
存货		71,423,307.95	55,569,024.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		900,000.00	
流动资产合计		3,399,289,069.65	2,881,240,996.98
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		44,126,645.88	44,126,645.88
持有至到期投资			
长期应收款		18,000,000.00	18,000,000.00
长期股权投资	十七、3	1,081,999,755.78	1,081,999,755.78
投资性房地产			
固定资产		717,763,717.77	748,703,494.28
在建工程		12,630,246.79	8,045,310.40
工程物资			
固定资产清理		26,729,464.26	27,789,069.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,431,488.39	36,949,087.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		163,723,680.50	164,937,350.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,101,404,999.37	2,130,550,713.40
资产总计		5,500,694,069.02	5,011,791,710.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		425,000,000.00	389,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,000,000.00	293,423,000.00
应付账款		280,934,621.37	213,693,588.74

预收款项		10,702,295.84	11,179,802.80
应付职工薪酬		8,422,360.23	6,081,301.25
应交税费		6,077,704.45	-2,115,588.47
应付利息		8,094,478.53	2,687,633.39
应付股利			
其他应付款		53,168,465.82	51,136,605.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		63,824,316.30	63,194,787.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,356,224,242.54	1,028,531,131.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		934,769,102.34	748,386,382.90
应付债券		92,374,000.00	92,374,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		113,928,933.43	142,646,882.17
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,235,880.06	7,332,413.36
递延所得税负债		2,901,236.55	2,901,236.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,151,209,152.38	993,640,914.98
负债合计		2,507,433,394.92	2,022,172,046.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,249,102,957.00	1,249,102,957.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,786,263,761.83	1,786,263,761.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,735,297.80	69,735,297.80
未分配利润		-111,841,342.53	-115,482,352.40
所有者权益合计		2,993,260,674.10	2,989,619,664.23
负债和所有者权益总计		5,500,694,069.02	5,011,791,710.38

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,189,966,840.92	1,227,763,561.63
其中：营业收入	七、61	1,189,966,840.92	1,227,763,561.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,293,443,127.46	1,372,304,561.07
其中：营业成本	七、61	1,100,230,114.04	1,145,623,257.91
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	七、62	5,168,049.54	3,618,257.19
销售费用	七、63	49,568,263.60	51,364,273.35
管理费用	七、64	74,598,275.04	83,462,435.64
财务费用	七、65	62,824,847.90	83,507,342.33
资产减值损失	七、66	1,053,577.34	4,728,994.65
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）		2,033,646.09	
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）		-101,442,640.45	-144,540,999.44
加：营业外收入	七、69	18,292,800.28	44,920,659.09
其中：非流动资产处置利得		236,170.27	39,696,797.88
减：营业外支出	七、70	2,709,530.72	1,969,106.38
其中：非流动资产处置损失		26,342.50	360,386.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,859,370.89	-101,589,446.73
减：所得税费用	七、71	1,221,052.53	-13,772,334.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,080,423.42	-87,817,111.84
归属于母公司所有者的净利润		-75,242,370.44	-77,765,657.80
少数股东损益		-11,838,052.98	-10,051,454.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-87,080,423.42	-87,817,111.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-75,242,370.44	-77,765,657.80
归属于少数股东的综合收益总额		-11,838,052.98	-10,051,454.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		728,484,286.43	794,480,351.46
减: 营业成本		674,927,762.69	756,877,404.88
营业税金及附加		4,956,377.29	2,440,103.65
销售费用		13,630,546.47	16,955,432.90
管理费用		34,711,776.70	58,434,387.15
财务费用		11,803,858.78	-4,879,002.74
资产减值损失		928,040.41	-420,194.75
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)		2,033,646.09	
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)		-10,440,429.82	-34,927,779.63
加: 营业外收入		17,242,475.91	43,506,900.84
其中: 非流动资产处置利得		106,476.61	39,522,483.22
减: 营业外支出		1,947,366.27	1,508,719.59
其中: 非流动资产处置损失		19,207.31	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,854,679.82	7,070,401.62
减: 所得税费用		1,213,669.95	1,767,600.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,641,009.87	5,302,801.23
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,641,009.87	5,302,801.23
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 贾粮钢

主管会计工作负责人: 耿营扩

会计机构负责人: 任继超

**合并现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		817,333,609.45	713,064,133.59
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		16,005,820.33	
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	18,559,577.17	28,685,620.14
经营活动现金流入小计		851,899,006.95	741,749,753.73
购买商品、接受劳务支付的现金		693,528,366.25	578,429,614.34
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		81,574,778.97	115,221,778.02
支付的各项税费		46,912,114.54	39,908,775.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	29,560,938.58	38,312,767.75
经营活动现金流出小计		851,576,198.34	771,872,935.70
经营活动产生的现金流量净额		322,808.61	-30,123,181.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,033,646.09	
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		2,033,646.09	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,426.01	1,333,473.81
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		191,426.01	1,333,473.81
投资活动产生的现金流量净额		1,842,220.08	3,666,526.19
<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		454,348,000.00	1,177,812,632.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		454,348,000.00	1,177,812,632.80
偿还债务支付的现金		490,996,971.95	933,762,949.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,762,579.84	63,951,177.82
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	七、73	15,036,093.76	219,338,553.71
筹资活动现金流出小计		547,795,645.55	1,217,052,681.48
筹资活动产生的现金流量净额		-93,447,645.55	-39,240,048.68

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,556,465.78	6,654.60
五、现金及现金等价物净增加额		-86,726,151.08	-65,690,049.86
加：期初现金及现金等价物余额		368,373,015.12	149,901,910.30
六、期末现金及现金等价物余额		281,646,864.04	84,211,860.44

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		413,128,442.60	457,313,569.09
收到的税费返还		16,005,820.33	
收到其他与经营活动有关的现金		13,267,966.05	21,895,944.78
经营活动现金流入小计		442,402,228.98	479,209,513.87
购买商品、接受劳务支付的现金		515,748,297.30	335,271,691.87
支付给职工以及为职工支付的现金		25,860,583.48	50,615,841.61
支付的各项税费		39,949,456.53	30,627,291.92
支付其他与经营活动有关的现金		13,439,921.78	19,267,953.37
经营活动现金流出小计		594,998,259.09	435,782,778.77
经营活动产生的现金流量净额		-152,596,030.11	43,426,735.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,033,646.09	
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		2,033,646.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,209.01	85,638.33
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		131,209.01	85,638.33
投资活动产生的现金流量净额		1,902,437.08	-85,638.33
<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		394,348,000.00	1,057,812,632.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		394,348,000.00	1,057,812,632.80
偿还债务支付的现金		229,250,000.00	893,482,368.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,495,400.85	53,048,353.26
支付其他与筹资活动有关的现金		36,710,980.93	212,905,108.63
筹资活动现金流出小计		299,456,381.78	1,159,435,829.96
筹资活动产生的现金流量净额		94,891,618.22	-101,623,197.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,556,465.78	6,654.53
五、现金及现金等价物净增加额		-51,245,509.03	-58,275,445.86
加：期初现金及现金等价物余额		299,101,410.79	119,196,408.63
六、期末现金及现金等价物余额		247,855,901.76	60,920,962.77

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,249,102,957.00				1,839,922,398.85				73,630,795.97		-742,200,436.11	-19,141,549.19	2,401,314,166.52
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,249,102,957.00				1,839,922,398.85				73,630,795.97		-742,200,436.11	-19,141,549.19	2,401,314,166.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-75,242,370.44	-11,838,052.98	-87,080,423.42
(一)综合收益总额											-75,242,370.44	-11,838,052.98	-87,080,423.42
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,249,102,957.00				1,839,922,398.85				73,630,795.97		-817,442,806.55	-30,979,602.17	2,314,233,743.10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	825,374,144.00				769,614,942.64				73,630,795.97		-788,976,847.26	7,682,319.46	887,325,354.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	825,374,144.00				769,614,942.64				73,630,795.97		-788,976,847.26	7,682,319.46	887,325,354.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-77,765,657.80	-10,051,454.04	-87,817,111.84
（一）综合收益总额											-77,765,657.80	-10,051,454.04	-87,817,111.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	825,374,144.00				769,614,942.64				73,630,795.97		-866,742,505.06	-2,369,134.58	799,508,242.97

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,249,102,957.00				1,786,263,761.83				69,735,297.80	-115,482,352.40	2,989,619,664.23
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,249,102,957.00				1,786,263,761.83				69,735,297.80	-115,482,352.40	2,989,619,664.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										3,641,009.87	3,641,009.87
(一)综合收益总额										3,641,009.87	3,641,009.87
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)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											
(四)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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,249,102,957.00				1,786,263,761.83				69,735,297.80	-111,841,342.53	2,993,260,674.10

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	825,374,144.00				715,956,305.62				69,735,297.80	-200,445,564.89	1,410,620,182.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	825,374,144.00				715,956,305.62				69,735,297.80	-200,445,564.89	1,410,620,182.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,302,801.23	5,302,801.23
（一）综合收益总额										5,302,801.23	5,302,801.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	825,374,144.00				715,956,305.62				69,735,297.80	-195,142,763.66	1,415,922,983.76

法定代表人：贾粮钢

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

河南银鸽实业投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)设立于1993年,是由原漯河市第一造纸厂、舞阳冠军集团公司、舞阳县明宇盐化集团公司、舞阳云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司共同发起并向内部职工定向募集12,000万股设立的股份有限公司。

1997年4月,经中国证监会证监发字第(1997)117号、118号文批准,公司首次公开发行股票4,000万股并在上海证券交易所挂牌上市,公司股本总额变更为16,000万股,其中发起人股10,400万股,内部职工股1,600万股,社会公众股4,000万股。

1998年4月,经河南省豫证办字(1998)6号文件审批,漯河经济发展投资总公司分别与舞阳冠军集团公司、舞阳县明宇盐化集团公司、舞阳云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司签订股份转让协议,受让上述四家公司所持本公司的全部发起人法人股。本次股权转让完成后,漯河经济发展投资总公司持有公司4,005.60万股股份,占公司总股本的25.03%,为公司第二大股东。

1998年11月,经财政部财国字(1998)32号文件和证监会证监发字第(1998)120号文件批准,公司按10:3向全体股东实施配股。实际完成配股2,580万股;其中,向国家股股东漯河市国有资产管理局配售900万股,社会公众股配售1,200万股,内部职工股配售480万股。本次配股完成后,公司总股本增至18,580万元。

1998年11月,经河南省豫证办字(1998)42号文件审批,河南开祥电力实业股份有限公司以协议方式受让公司第二大股东漯河经济发展投资总公司所持本公司4,005.60万股法人股。本次股权转让完成后,河南开祥电力实业股份有限公司持有公司4,005.60万股股份,占公司总股本的21.56%,为公司第二大股东。

1999年11月,公司按10:10向全体股东转增股份,本次转增股份后,公司总股本增至37,160万元。

1999年12月,公司名称由漯河银鸽制浆造纸股份有限公司变更为河南银鸽实业投资股份有限公司。

2000年4月30日,公司4,160万股内部职工股上市流通。

2002年10月8日,经漯河市人民政府漯政[2002]51号、河南省人民政府豫政文[2002]173号及国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]151号文件批准,漯河市财政局持有的河南银鸽实业投资股份有限公司的国家股14,588.8万股(占总股本的39.26%)无偿划转给漯河银鸽创新发展有限公司(漯河银鸽创新发展有限公司为河南省漯河市财政局全资控股的国有企业)。漯河银鸽创新发展有限公司于2003年12月31日更名为漯河银鸽实业集团有限公司,股权过户手续于2004年2月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2003年7月1日,河南开祥实业投资股份有限公司分别与许继集团有限公司、漯河市经济发展投资总公司和辽阳造纸机械股份有限公司签订了《股份转让合同》,将其持有的本公司法人股8,011.2万股(占本公司总股本的21.56%)分别转让给上述三公司;其中,许继集团有限公司受让3,685.52万股(占本公司总股本的9.92%);漯河市经济发展投资总公司受让2,467.68万股(占本公司总股本的6.64%);辽阳造纸机械股份有限公司受让1,858万股(占本公司总股本的5%)。股权过户手续于2003年8月1日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2005年6月27日,许继集团有限公司与许继集团国际工程有限公司签订了股权转让协议,转让其持有的本公司社会法人股3,685.52万股。2005年7月1日双方在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权转让过户手续,许继集团国际工程有限公司成为本公司第二大股东,持有公司社会法人股3,685.52万股,占公司总股本的9.92%。

2005年6月20日，公司被中国证券监督管理委员会批准为第二批股权分置改革试点单位。2005年8月16日，公司2005年第一次临时股东大会审议通过了《公司股权分置改革方案》，具体内容由原非流通股股东向原流通股股东每10股送4股。方案实施后，公司股份总数不变，所有股份均为流通股，原非流通股22,600万股转变为有限售条件的流通股16,776万股，占公司总股本的45.15%，无限售条件的流通股股数增加到20,384万股，占公司总股本的54.85%。

2007年8月6日，公司以每股7.06元非公开发行5,460万股，公司注册资本变更为42,620万元。

2009年5月25日，公司非公开发行124,049,429股，本次非公开发行后公司总股数增加至550,249,429股。

经2009年度股东大会审议通过，公司以2010年6月18日为股权登记日，以股本550,249,429股为基数，向全体股东以每10股转增5股的比例转增股本，合计转增275,124,715股，转增后公司总股本增加至825,374,144股。

2011年1月16日，漯河市人民政府与河南煤业化工集团有限责任公司（河南煤业化工集团有限责任公司于2013年9月更名为河南能源化工集团有限公司，以下简称“河南能源”）签署《漯河银鸽实业集团国有股权无偿划转协议》。2011年7月，本公司控股股东漯河银鸽实业集团有限公司将100%股权无偿划转给河南能源，该项划转获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2011】653号文件的批准。河南能源通过漯河银鸽实业集团有限公司持有本公司20.32%的股权，通过永城煤电控股集团上海有限公司持有本公司4.96%的股权，共计持有本公司25.28%的股份，成为公司的实际控制人。

2014年8月25日公司召开的第七届董事会第三十八次会议和2014年10月9日召开的2014年度第三次临时股东大会决议，河南省国有资产监督管理委员会豫国资产权【2014】29号《关于同意河南银鸽实业投资股份有限公司非公开发行A股股票方案的批复》并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2015】1086号《关于核准河南银鸽实业投资股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行股份总量为423,728,813股，申请增加注册资本人民币423,728,813.00元，系非公开发行人民币普通股423,728,813股，每股面值为人民币1.00元，合计增加人民币423,728,813.00元，增资后的注册资本为人民币1,249,102,957.00元。

公司注册及总部所在地址：河南省漯河市召陵区人民东路6号；

法定代表人：贾粮钢；

注册登记号：91410000170001516K；

所属行业：制造业-造纸及纸制品业

公司主要经营范围：纸张、纸浆及其深加工、百货销售；技术服务、投资咨询（国家专项规定的除外）。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，提供加工、修理修配劳务；废纸、废棉等废旧物资的经营；机电产品设计、研发制造及安装维修业务；机电产品经营；防腐保温工程施工；仪器仪表校验、电气实验；钢构架制作安装。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,249,102,957.00股，注册资本为1,249,102,957.00元。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
漯河银鸽再生资源有限公司
河南银鸽工贸有限公司
河南无道理生物技术股份有限公司
漯河银鸽生活纸产有限公司
漯河银鸽特种纸有限公司
四川银鸽竹浆纸业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注八、“合并范围的变更”和九、“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的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

同一控制下企业合并：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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并范围：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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

合并程序：本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类：

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (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。

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。

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。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 500 万元（包含 500 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合：应收账款、其他应收款	账龄分析法

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）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	对期末单项金额非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，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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。
--	---

## 12. 存货

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品及包装物采用领用时一次转销法。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (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。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和应支付的相关税费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。

#### 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

##### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 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). 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	年限平均法	8-15	3-5	12.13-6.33
运输设备	年限平均法	8-15	3-5	12.13-6.33
其他设备	年限平均法	6-12	3-5	16.17-7.92

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18. 借款费用

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。

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。

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。

借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

不适用

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

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（年）	依据
计算机软件	5-10	根据预计产生经济利益期限估计
专利权及非专利技术	10	法定期限或根据预计产生经济利益期限估计
土地使用权	50	合同性权利期限
商标使用权	5	法定期限或根据预计产生经济利益期限估计

每年度终了，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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括货场建设费、土地租赁费以及分拣中心信息管理服务等。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限：长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过五年的期限平均摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 25. 预计负债

预计负债的确认标准：与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

各类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。

## 26. 股份支付

不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 销售商品收入确认和计量的具体原则

产品已发出，买方已确认收货并验收合格，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

## 29. 政府补助

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。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

自收到相关补助或明确可以收到相关补助之日起。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

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，确认为租赁相关收入。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相关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)、融资租赁的会计处理方法**

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。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**34. 其他**

无。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、6%、5%、3%
消费税		
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

2015年6月，财政部及国家税务总局联合下发财税[2015]78号文件《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，对资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策进行整合和调整，本公司第二生产基地包装纸产品符合增值税即征即退50%的税收优惠条目，自2015年7月1日起享受增值税即征即退50%的税收优惠政策。

## 3. 其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	420,017.30	2,466,436.81
银行存款	281,226,846.74	365,906,578.31
其他货币资金	880,397,763.15	510,391,253.69
合计	1,162,044,627.19	878,764,268.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	576,173,912.68	271,259,725.61
信用证保证金	298,223,850.47	238,631,528.08
质押的定期存款	5,500,000.00	
中原信托融资保障基金	500,000.00	500,000.00
合计	880,397,763.15	510,391,253.69

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	137,660,317.06	127,157,802.77
商业承兑票据		
合计	137,660,317.06	127,157,802.77

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,251,525,822.49	
商业承兑票据		
合计	1,251,525,822.49	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,306,930.15	100.00	17,120,593.27	5.46	296,186,336.88	269,376,593.42	100.00	15,843,122.11	5.88	253,533,471.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	313,306,930.15	/	17,120,593.27	/	296,186,336.88	269,376,593.42	/	15,843,122.11	/	253,533,471.31

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	274,553,866.50	2,745,538.68	1.00
1 至 2 年	8,159,190.95	407,959.55	5.00
2 至 3 年	16,662,378.31	1,666,237.84	10.00
3 至 4 年	1,483,886.26	296,777.25	20.00
4 至 5 年	887,056.36	443,528.18	50.00
5 年以上	11,560,551.77	11,560,551.77	100.00
合计	313,306,930.15	17,120,593.27	

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：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,277,471.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占比	账龄
河南华丽纸业包装股份有限公司	12,295,122.16	3.92	1 年以内
江华九恒数码科技有限公司	11,154,686.33	3.56	1 年以内
重庆林博贸易有限公司	8,435,912.77	2.69	1-2 年
嘉兴市大荣纸业有限公司	7,526,718.33	2.40	1 年以内
郑州宇捷包装机械有限公司	6,423,466.33	2.05	1 年以内
合计	45,835,905.92	14.65	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	88,914,378.69	80.52	103,836,492.68	81.40
1至2年	11,525,652.11	10.44	12,179,508.34	9.55
2至3年	2,129,826.79	1.93	3,596,805.87	2.82
3年以上	7,849,664.00	7.11	7,952,664.00	6.23
合计	110,419,521.59	100.00	127,565,470.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
Lintsan International Corp	20,464,459.90	15.12
青岛华港通运国际物流有限公司	11,315,174.22	8.36
河南省新利进出口贸易有限公司	10,084,673.59	7.45
舞阳县政府	10,000,000.00	7.39
河南天源钢结构彩板工程有限公司	4,844,799.00	3.58
合计	56,709,106.71	41.90

**7、应收利息**

□适用 √不适用

**8、应收股利**

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,836,098.38	100.00	12,010,836.20	55.00	9,825,262.18	19,131,217.05	100.00	12,021,069.18	62.83	7,110,147.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,836,098.38	/	12,010,836.20	/	9,825,262.18	19,131,217.05	/	12,021,069.18	/	7,110,147.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	8,699,800.79	86,998.00	1.00
1 至 2 年	183,439.99	9,172.00	5.00
2 至 3 年	1,092,611.65	109,261.17	10.00
3 至 4 年	57,560.00	11,512.00	20.00
4 至 5 年	17,585.84	8,792.92	50.00
5 年以上	11,785,100.11	11,785,100.11	100.00
合计	21,836,098.38	12,010,836.20	

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-10,232.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,355,465.08	1,628,685.40
往来款	20,480,633.30	17,502,531.65
合计	21,836,098.38	19,131,217.05

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
漯河银宏纸品有限公司		3,279,329.94	1 年以内	15.02	32,793.30
河南省新源生物化工有限公司		2,023,684.00	5 年以上	9.27	2,023,684.00
漯河市经济贸易委员会		2,000,000.00	5 年以上	9.16	2,000,000.00
漯河市银博工贸有限公司		1,609,035.27	1 年以内	7.37	16,090.35
漯河天阳供热有限责任公司		1,466,172.00	1 年以内	6.71	14,661.72
合计	/	10,378,221.21	/	47.53	4,087,229.37

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,719,546.16	860,898.53	137,858,647.63	67,565,325.40	860,898.53	66,704,426.87
在产品	6,783,540.78		6,783,540.78	11,841,986.01		11,841,986.01
库存商品	162,793,657.62	8,362,021.08	154,431,636.54	158,143,027.82	9,250,338.59	148,892,689.23
低值易耗品	44,116,680.54	3,804,442.93	40,312,237.61	42,286,592.52	3,804,442.93	38,482,149.59
包装物	4,577,322.53	200,770.00	4,376,552.53	4,889,350.92	200,770.00	4,688,580.92
委托加工物资	312,020.92	4,553.01	307,467.91	300,021.60	4,553.01	295,468.59
合计	357,302,768.55	13,232,685.55	344,070,083.00	285,026,304.27	14,121,003.06	270,905,301.21

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	860,898.53					860,898.53
在产品						
库存商品	9,250,338.59	159,177.46		1,047,494.97		8,362,021.08
低值易耗品	3,804,442.93					3,804,442.93
包装物	200,770.00					200,770.00
委托加工物资	4,553.01					4,553.01
合计	14,121,003.06	159,177.46		1,047,494.97		13,232,685.55

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
招银金融租赁保证金		9,400,000.00
合计		9,400,000.00

其他说明

招银融资租赁到期，保证金抵应付融资款。

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊零星工程	900,000.00	
合计	900,000.00	

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	144,621,602.06	94,897,013.69	49,724,588.37	144,621,602.06	94,897,013.69	49,724,588.37
按公允价值计量的						
按成本计量的	144,621,602.06	94,897,013.69	49,724,588.37	144,621,602.06	94,897,013.69	49,724,588.37
合计	144,621,602.06	94,897,013.69	49,724,588.37	144,621,602.06	94,897,013.69	49,724,588.37

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行股份有限公司	44,126,645.88			44,126,645.88					0.40	2,033,646.09
河南永银化工实业有限公司	81,694,956.18			81,694,956.18	81,694,956.18			81,694,956.18	40.00	
河南君叁实业集团股份有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00	11,344,708.44			11,344,708.44	7.27	
漯河银宏纸品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	1,857,349.07			1,857,349.07	20.00	
合计	144,621,602.06			144,621,602.06	94,897,013.69			94,897,013.69	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	合计
期初已计提减值余额	94,897,013.69		94,897,013.69
本期计提			
其中:从其他综合收益转入			
本期减少			
其中:期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	94,897,013.69		94,897,013.69

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

适用 不适用

#### 16、长期应收款

适用 不适用

##### (1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	/

2014年5月河南银鸽实业投资股份有限公司、漯河银鸽生活纸产有限公司、漯河银鸽特种纸有限公司与皖江金融租赁有限公司签署了为期5年的融资租赁协议,依据合同双方约定,公司向皖江金融租赁有限公司交纳保证金18,000,000.00元,截至2016年6月30日,合同尚未到期。

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 17、长期股权投资

适用 不适用

#### 18、投资性房地产

适用 不适用

#### 19、固定资产

##### (1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,106,785,973.39	1,916,027,884.99	17,803,742.05	29,590,136.84	3,070,207,737.27
2. 本期增加金额	3,849,408.96	2,221,861.90	165,000.00	374,554.48	6,610,825.34
(1) 购置	750,205.35	2,261,511.47	165,000.00	374,554.48	3,551,271.30
(2) 在建工程转入	3,099,203.61	27,350.43			3,126,554.04
(3) 企业合并增加					
(4) 原值调整		-67,000.00			-67,000.00
3. 本期减少金额			1,129,722.25		1,129,722.25

1) 处置或报废			1, 129, 722. 25		1, 129, 722. 25
4. 期末余额	1, 110, 635, 382. 35	1, 918, 249, 746. 89	16, 839, 019. 80	29, 964, 691. 32	3, 075, 688, 840. 36
二、累计折旧					
1. 期初余额	172, 481, 983. 68	739, 706, 242. 38	9, 329, 922. 47	17, 881, 701. 44	939, 399, 849. 97
2. 本期增加金额	16, 932, 379. 16	62, 666, 774. 82	660, 278. 62	3, 049, 103. 84	83, 308, 536. 44
(1) 计提	16, 932, 379. 16	62, 666, 774. 82	660, 278. 62	3, 049, 103. 84	83, 308, 536. 44
3. 本期减少金额			880, 106. 75		880, 106. 75
(1) 处置或报废			880, 106. 75		880, 106. 75
4. 期末余额	189, 414, 362. 84	802, 373, 017. 20	9, 110, 094. 34	20, 930, 805. 28	1, 021, 828, 279. 66
三、减值准备					
1. 期初余额	1, 235, 616. 91	32, 516, 733. 48	181, 545. 37	502, 213. 52	34, 436, 109. 28
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			17, 385. 04		17, 385. 04
(1) 处置或报废			17, 385. 04		17, 385. 04
4. 期末余额	1, 235, 616. 91	32, 516, 733. 48	164, 160. 33	502, 213. 52	34, 418, 724. 24
四、账面价值					
1. 期末账面价值	919, 985, 402. 60	1, 083, 359, 996. 21	7, 564, 765. 13	8, 531, 672. 52	2, 019, 441, 836. 46
2. 期初账面价值	933, 068, 372. 80	1, 143, 804, 909. 13	8, 292, 274. 21	11, 206, 221. 88	2, 096, 371, 778. 02

公司以第二生产基地房屋作抵押与中国银行股份有限公司漯河市分行签订最高额抵押合同，房屋原值 164, 829, 755. 02 元，账面价值 128, 531, 027. 76 元。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1, 616, 535. 54	386, 650. 62	1, 192, 988. 39	36, 896. 53	
机器设备	19, 449, 517. 41	10, 526, 238. 05	7, 070, 402. 87	1, 852, 876. 49	
运输设备	11, 000. 00	8, 371. 04	2, 550. 09	78. 87	
其他设备	244, 684. 85	220, 025. 80	18, 376. 81	6, 282. 24	
合计	21, 321, 737. 80	11, 141, 285. 51	8, 284, 318. 16	1, 896, 134. 13	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	426, 230, 105. 71	183, 324, 359. 84	8, 241, 502. 14	234, 664, 243. 73
合计	426, 230, 105. 71	183, 324, 359. 84	8, 241, 502. 14	234, 664, 243. 73

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
经营租出资产	39,906,444.10
合计	39,906,444.10

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	433,654,569.43	正在办理
运输设备	15,996.25	正在办理
合计	433,670,565.68	

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二基地在建工程项目	12,517,039.24		12,517,039.24	5,176,756.36		5,176,756.36
总部在建工程项目	113,207.55		113,207.55	2,868,554.04		2,868,554.04
生活纸在建工程项目	187,865.34		187,865.34			
特种纸在建工程项目	1,234,572.12		1,234,572.12	785,854.17		785,854.17
四川银鸽在建工程项目	581,916,072.54	12,954,288.79	568,961,783.75	521,733,739.60	12,954,288.79	508,779,450.81
合计	595,968,756.79	12,954,288.79	583,014,468.00	530,564,904.17	12,954,288.79	517,610,615.38

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
四川银鸽3万吨/年竹纤维和5万吨/年竹浆项目	457,300,000.00	506,351,209.84	60,182,332.94			566,533,542.78	123.89	99.50	75,561,556.55	12,581,058.52	5.82	自筹
巨源纸业2#机改造项目	1,000,000.00	13,365,289.03				13,365,289.03						自筹
四川银鸽3万吨/年竹纤维配套项目	17,000,000.00	1,904,767.75				1,904,767.75	25.36	95.00	170,662.59			自筹
银鸽二基地黑泥深度脱水改造项目	4,860,000.00		1,686,650.72			1,686,650.72	34.7	50.00				自筹
银鸽二基地供热车间3#4#布袋除尘改造项目	5,800,000.00	313,640.09	1,276,270.83			1,589,910.92	27.41	40.00				自筹
银鸽二基地污泥烘干工程	4,150,000.00	1,502,527.27				1,502,527.27	36.21	40.00				自筹
银鸽二基地污水场增加运行管理监控平台项目	1,400,000.00	1,144,616.43	120,007.33			1,264,623.76	90.33	95.00				自筹
银鸽特种纸可控中高辊改造项目	1,400,000.00	785,854.17	448,717.95			1,234,572.12	88.18	100.00				自筹
银鸽二基地2#造纸干网张紧器改造项目	1,000,000.00	1,043,670.79				1,043,670.79	104.37	80.00				自筹
银鸽投资机电公司厂房建设项目	2,736,000.00	2,868,554.04		2,868,554.04				100.00				自筹
其他零星项目(17项)		1,284,774.76	4,816,426.89	258,000.00		5,843,201.65						自筹
合计		530,564,904.17	68,530,406.66	3,126,554.04		595,968,756.79	/	/	75,732,219.14	12,581,058.52	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
四川银鸽项目五金类物资	350,774.37	107,155.10
四川银鸽项目其他	899,780.09	103,536.89
合计	1,250,554.46	210,691.99

## 22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一基地已拆除待处理资产	26,729,464.26	27,789,069.27
合计	26,729,464.26	27,789,069.27

其他说明:

公司第一生产基地由于实施“退二进三”已于2014年第四季度全面停产,地上动产经评估后转入固定资产清理,截至2016年6月30日,尚有26,729,464.26元已拆除的实物资产未对外处置。

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	241,294,277.01	580,000.00	101,499.89	2,157,692.43	11,273.26	244,144,742.59
2. 本期增加金额				93,771.76		93,771.76
(1) 购置				93,771.76		93,771.76
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	241,294,277.01	580,000.00	101,499.89	2,251,464.19	11,273.26	244,238,514.35
二、累计摊销						

1. 期初余额	28,693,833.84	580,000.00	101,499.89	1,919,509.52	11,273.26	31,306,116.51
2. 本期增加金额	2,443,139.40			126,641.03		2,569,780.43
(1) 计提	2,443,139.40			126,641.03		2,569,780.43
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,136,973.24	580,000.00	101,499.89	2,046,150.55	11,273.26	33,875,896.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	210,157,303.77			205,313.64		210,362,617.41
2. 期初账面价值	212,600,443.17			238,182.91		212,838,626.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

公司以第二生产基地漯国用[2005]第 001561 号土地使用权证作抵押，于 2012 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司漯河市分行签订最高额抵押合同，截至 2016 年 6 月 30 日，该项无形资产的帐面原值为 29,457,989.53 元，净值 17,820,264.41 元。

公司子公司漯河银鸽生活纸产有限公司以漯国用[2011]第 002824 号、第 002825 号土地使用权作抵押，于 2014 年 12 月 25 日与交通银行股份有限公司河南省分行签订最高额抵押合同，截至 2016 年 6 月 30 日，该两项无形资产的帐面原值为 100,068,116.83 元，净值 91,301,409.58 元。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
二基地研发支出项目		384,558.90			384,558.90	
三基地研发支出项目		85,651.11			85,651.11	
六基地研发支出项目		473,989.77			473,989.77	
特种纸研发支出项目		349,631.32			349,631.32	
合计		1,293,831.10			1,293,831.10	

## 27、商誉

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
货场建设费	10,985,833.56		824,030.34		10,161,803.22
分拣中心信息管理服务费	166,666.59		40,000.02		126,666.57
合计	11,152,500.15		864,030.36		10,288,469.79

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	150,241,731.52	37,560,432.88	150,244,231.44	37,561,057.88
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	432,755,412.32	108,188,853.08	437,610,092.13	109,402,523.03
未摊销的递延收益	7,332,413.36	1,833,103.34	7,332,413.36	1,833,103.34
预提费用	4,013,694.68	1,003,423.67	4,013,694.68	1,003,423.67
应付职工薪酬	6,092,002.17	1,523,000.54	6,092,002.17	1,523,000.54
合计	600,435,254.05	150,108,813.51	605,292,433.78	151,323,108.46

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
企业合并中形成的应纳税暂时性差异	62,299,347.40	15,574,836.85	62,299,347.40	15,574,836.85
长期股权投资账面价值大于计税基础	11,604,946.20	2,901,236.55	11,604,946.20	2,901,236.55
合计	73,904,293.60	18,476,073.40	73,904,293.60	18,476,073.40

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	114,021,154.03	98,477,567.84
可抵扣亏损	714,821,370.54	622,077,721.11
合计	828,842,524.57	720,555,288.95

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银鸽工贸收储资产	316,068,676.94	316,068,676.94
合计	316,068,676.94	316,068,676.94

其他说明：

2013年10月31日公司下属子公司河南银鸽工贸有限公司（原名为舞阳银鸽纸产有限责任公司）与舞阳县人民政府签订了《资产收储补偿协议》。协议双方约定，舞阳县人民政府按河南银鸽工贸有限公司账面的固定资产、无形资产、在建工程净值对河南银鸽工贸有限公司进行补偿，但补偿款322,519,058.10元尚未收到，下属子公司河南银鸽工贸有限公司将收储资产账面价值结转至其他非流动资产项目。

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	420,000,000.00	409,250,000.00
信用借款		
合计	535,000,000.00	489,250,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 公司由漯河银鸽实业集团有限公司提供担保向中国民生银行股份有限公司郑州分行借款50,000,000.00元。

(2) 公司由漯河银鸽实业集团有限公司提供担保向平顶山银行郑州分行借款30,000,000.00元。

(3) 公司以62,316,855.61元的应收账款所有权作为质押，向中国银行股份有限公司漯河分行借款55,000,000.00元。

(4) 公司由河南能源化工集团有限公司提供担保向交通银行股份有限公司河南省分行借款90,000,000.00元。

(5) 公司由河南能源化工集团有限公司提供担保向兴业银行股份有限公司郑州分行借款200,000,000.00元。

(6) 子公司漯河银鸽生活纸产有限公司以漯国用[2011]第 002824 号、第 002825 号土地使用权作抵押，向交通银行股份有限公司河南分行借款 60,000,000.00 元。

(7) 子公司漯河银鸽生活纸产有限公司由河南银鸽实业投资股份有限公司自身提供担保向中信银行股份有限公司郑州分行借款 50,000,000.00 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

适用 不适用

**34、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	761,780,000.00	435,233,000.00
合计	761,780,000.00	435,233,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	325,065,212.95	216,358,113.15
1-2 年	47,527,414.13	43,465,182.91
2-3 年	10,634,710.67	14,811,482.60
3 年以上	11,691,624.05	11,610,576.03
合计	394,918,961.80	286,245,354.69

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南永锦能源有限公司	1,989,530.19	
广东金天擎化工科技有限公司	1,030,604.58	
苏州市恒康造纸助剂技术有限公司	930,186.63	
河南新华物资集团有限公司	812,000.00	

山东亚太森博浆纸有限公司	799,968.53	
合计	5,562,289.93	/

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,392,475.86	19,726,242.41
1-2 年	2,834,985.02	2,190,085.37
2-3 年	673,148.03	878,653.42
3 年以上	7,082,325.44	6,891,178.02
合计	23,982,934.35	29,686,159.22

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州众力纸业有限公司	1,709,336.64	
佛山市南海区官窑崇昌印刷有限公司	818,390.47	
新乡市新华育林教育书店	490,000.00	
海南人教文海出版发行有限公司	400,000.08	
ROXCEL HANDELSGES M. B. H	348,970.02	
合计	3,766,697.21	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,664,162.42	82,385,005.13	69,668,878.16	17,380,289.39
二、离职后福利-设定提存计划	531,541.48	11,158,735.20	9,876,872.99	1,813,403.69
三、辞退福利	2,200,000.00		2,029,027.82	170,972.18
四、一年内到期的其他福利				

合计	7,395,703.90	93,543,740.33	81,574,778.97	19,364,665.26
----	--------------	---------------	---------------	---------------

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	737,435.47	71,332,419.53	59,632,752.59	12,437,102.41
二、职工福利费		3,117,185.47	3,117,185.47	
三、社会保险费	170,746.02	4,942,101.23	4,386,870.74	725,976.51
其中: 医疗保险费	156,020.22	3,819,023.67	3,395,957.35	579,086.54
工伤保险费	14,725.80	629,194.18	559,841.11	84,078.87
生育保险费		324,610.98	261,799.88	62,811.10
补充医疗保险费		169,272.40	169,272.40	
四、住房公积金	23,432.00	1,556,132.89	1,380,977.39	198,587.50
五、工会经费和职工教育经费	3,732,548.93	1,437,166.01	1,151,091.97	4,018,622.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,664,162.42	82,385,005.13	69,668,878.16	17,380,289.39

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	514,615.49	10,444,965.70	9,238,650.81	1,720,930.38
2、失业保险费	16,925.99	713,769.50	638,222.18	92,473.31
3、企业年金缴费				
合计	531,541.48	11,158,735.20	9,876,872.99	1,813,403.69

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-24,793,998.49	-38,296,234.37
消费税		
营业税	2,250.04	3,219.89
企业所得税	-3,172,225.04	-3,161,019.66
个人所得税	557.72	199,855.07

城市维护建设税	368,517.94	-34,845.59
教育费附加	405,525.42	117,464.07
其他税费	4,177,333.15	3,237,702.02
合计	-23,012,039.26	-37,933,858.57

其他说明：

期末增值税负数主要为以前年度公司投资购买的固定资产进项税留抵金额较大。

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	3,819,562.28	
短期借款应付利息	1,119,349.32	1,247,111.12
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
质押李再富股权款利息	534,235.02	523,143.35
融资租赁应付利息	2,621,331.91	1,053,312.98
合计	8,094,478.53	2,823,567.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

□适用 √不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程类应付款	76,901,420.76	75,182,412.60
招标押金、合同履约金	18,936,965.30	15,284,825.72
往来款	21,680,127.37	13,894,235.64
合计	117,518,513.43	104,361,473.96

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常德烟草机械有限责任公司	5,900,000.00	

泸州太昌建筑安装工程有限公司	2,987,093.05	
长沙长泰智能装备有限公司	2,004,044.30	
江苏华东造纸机械有限公司	1,936,499.87	
汶瑞机械(山东)有限公司	1,087,099.28	
合计	13,914,736.50	/

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,824,316.30	203,194,787.50
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	60,000,000.00	80,996,331.08
合计	63,824,316.30	284,191,118.58

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
其他	921,404.91	311,651.69
合计	921,404.91	311,651.69

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	200,000,000.00	300,000,000.00
保证借款		
信用借款	734,769,102.34	448,386,382.90
合计	934,769,102.34	748,386,382.90

长期借款分类的说明：日本海外经济协力基金外币信用借款（日元），汇率为 100 日元折算汇率；河南能源化工集团有限公司外币信用借款（美元），汇率为 1 美元折算汇率。

贷款单位	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	本币金额	外币金额	汇率	本币金额
日本海外经济协力基金	1,157,473,565.00	6.4491	74,646,627.68	1,157,473,565.00	5.3875	62,358,888.31
河南能源化工集团有限公司	99,547,966.38	6.6312	660,122,474.66	29,447,378.12	6.4936	191,219,494.59
河南能源化工集团有限公司			200,000,000.00	30,000,000.00	6.4936	194,808,000.00
合计			934,769,102.34			448,386,382.90

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
				(%)	外币金额	本币金额
河南能源化工集团有限公司	2015.02.16	2018.02.15	人民币	5.94		200,000,000.00
河南能源化工集团有限公司	2015.09.25	2018.09.24	美元	4.22	29,547,966.38	195,938,474.66
河南能源化工集团有限公司	2015.12.21	2018.09.24	美元	4.22	30,000,000.00	198,936,000.00
河南能源化工集团有限公司	2016.04.27	2018.09.24	美元	4.22	40,000,000.00	265,248,000.00
日本海外经济协力基金	1999.11.04	2036.11.10	日元	0.75	1,157,473,565.00	74,646,627.68
合计						934,769,102.34

**46、应付债券**

√适用 □不适用

**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	92,374,000.00	92,374,000.00
合计	92,374,000.00	92,374,000.00

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	92,374,000.00	2010.12.22	7年	750,000,000.00	92,374,000.00		3,819,562.28			92,374,000.00
合计	/	/	/	750,000,000.00	92,374,000.00		3,819,562.28			92,374,000.00

公司于2010年12月22日公开发行七年期固定利率债券7.5亿元，在第五年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率7.09%，每年付息一次，2015年12月22日兑付65,762.60万元，剩余债券公司选择上调票面利率100个基点至8.09%，并在债券存续期后2年固定不变。

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

无。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
新加坡废水处理工程私人有限公司	1,407,566.00	1,407,566.00
纳溪区政府	7,386,505.41	7,386,505.41
应付皖江融资租赁款	112,521,367.43	141,239,316.17
合计	121,315,438.84	150,033,387.58

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
分拣中心政府补贴	1,441,666.89		99,999.96	1,341,666.93	完成漯河市再生资源回收利用体系建设实施方案
高档文化及包装用纸项目贴息	5,192,413.36		256,533.30	4,935,880.06	高档文化及包装用纸项目贴息
特种纸结构调整和高新技术产业化项目	1,840,000.00		90,000.00	1,750,000.00	2006年河南省工业经济结构调整和高新技术项目资金
生活纸财政贴息	566,666.73		100,000.02	466,666.71	生产性重点项目固定资产贷款贴息
四川银鸽环厂公路政府补助	360,416.87		12,499.98	347,916.89	四川银鸽环厂公路政府补贴
工业园区项目补助	776,573.89		8,188.86	768,385.03	四川银鸽火车站土地补偿
2#机技改及污水处理专项资金	4,400,000.16		379,999.98	4,020,000.18	巨源纸业污水处理专项资金
生活纸进口产品贴息	3,495,635.00		146,670.00	3,348,965.00	对重要设备进口给予的进口产品贴息资金
冷链运输箱板纸的研究与开发	100,000.00	100,000.00		200,000.00	对“冷链运输箱板纸的研究与开发”项目扶持
抑菌纸的研究与应用	100,000.00	100,000.00		200,000.00	对“抑菌纸的研究与应用”拔尖人才项目扶持
防油纸的开发与应用	100,000.00			100,000.00	防油纸的开发与应用
博士后科研项目启动资助资金		50,000.00		50,000.00	河南省博士后科研项目启动资助资金
合计	18,373,372.90	250,000.00	1,093,892.10	17,529,480.80	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
四川银鸽环厂公路政府补助	360,416.87		12,499.98		347,916.89	与资产相关
工业园区项目补助	776,573.89		8,188.86		768,385.03	与资产相关
2#机技改及污水处理专项资金	4,400,000.16		379,999.98		4,020,000.18	与资产相关
分拣中心政府补贴	1,441,666.89		99,999.96		1,341,666.93	与资产相关
高档文化及包装用纸项目贴息	5,192,413.36		256,533.30		4,935,880.06	与资产相关
特种纸结构调整和高新技术产业化项目	1,840,000.00		90,000.00		1,750,000.00	与资产相关
生活纸财政贴息	566,666.73		100,000.02		466,666.71	与资产相关

生活纸进口产品贴息	3,495,635.00		146,670.00		3,348,965.00	与资产相关
冷链运输箱板纸的研究与开发	100,000.00	100,000.00			200,000.00	与资产相关
抑菌纸的研究与应用	100,000.00	100,000.00			200,000.00	与资产相关
防油纸的开发与应用	100,000.00				100,000.00	与资产相关
博士后科研项目启动资金		50,000.00			50,000.00	与收益相关
合计	18,373,372.90	250,000.00	1,093,892.10		17,529,480.80	/

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
日本海外经济协力基金	45,004,563.30	45,004,563.30
合计	45,004,563.30	45,004,563.30

其他说明：

2013年10月31日舞阳县人民政府和河南银鸽工贸有限公司签订了资产收储协议，由舞阳县人民政府收储河南银鸽工贸有限公司生产经营所拥有的土地245亩及地上房屋建筑物、机器设备等资产，资产账面价值32,578.43万元。同时签订了资产收储补充协议，约定河南银鸽工贸有限公司欠日本海外经济协力基金716,713,062.00日元自收储补偿款中扣除，自2013年9月该借款所产生的费用及收益由舞阳县财政局承担，截至2016年6月30日下属子公司河南银鸽工贸有限公司收储补偿款尚未收到，收储补偿款列示至“其他非流动资产”，与之对应的日本海外协力基金列示至“其他非流动负债”。

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,249,102,957.00						1,249,102,957.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,819,480,649.87			1,819,480,649.87
其他资本公积	20,441,748.98			20,441,748.98
合计	1,839,922,398.85			1,839,922,398.85

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,630,795.97			73,630,795.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	73,630,795.97			73,630,795.97

**60、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-742,200,436.11	-788,976,847.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-742,200,436.11	-788,976,847.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,242,370.44	-77,765,657.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-817,442,806.55	-866,742,505.06

**61、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,176,096,065.45	1,093,082,959.87	1,218,766,341.84	1,144,075,244.36
其他业务	13,870,775.47	7,147,154.17	8,997,219.79	1,548,013.55
合计	1,189,966,840.92	1,100,230,114.04	1,227,763,561.63	1,145,623,257.91

## 62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	141,880.85	69,943.50
城市维护建设税	2,931,354.16	2,069,718.90
教育费附加	2,094,814.53	1,478,594.79
资源税		
合计	5,168,049.54	3,618,257.19

## 63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂装卸费	24,556,050.02	27,278,346.36
销售经费	21,938,194.27	19,239,771.05
广告宣传费	2,648,549.40	4,294,084.27
其他	425,469.91	552,071.67
合计	49,568,263.60	51,364,273.35

## 64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,334,788.65	24,405,431.65
折旧费	7,001,670.90	7,096,365.99
税金	7,332,148.57	9,179,621.87
无形资产摊销	2,569,780.43	2,818,316.66
长期停工损失	1,227,725.96	8,273,368.76
研究开发费用	1,293,831.10	1,232,828.13
办公费	722,675.28	597,636.35
差旅费	481,978.19	733,247.11
业务招待费	1,139,063.41	1,155,683.09
维修费	22,570,492.83	22,726,307.87
排污费	572,437.95	670,911.26
咨询、中介费	1,978,036.82	1,247,983.34
其他	3,373,644.95	3,324,733.56
合计	74,598,275.04	83,462,435.64

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,477,485.85	90,168,528.39
利息收入	-2,520,951.44	-14,139,540.49
汇兑损益	18,987,640.07	1,113,458.33
其他（手续费等）	3,880,673.42	6,364,896.10
合计	62,824,847.90	83,507,342.33

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	894,399.88	-399,548.90
二、存货跌价损失	159,177.46	
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		5,128,543.55
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	1,053,577.34	4,728,994.65

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,033,646.09	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,033,646.09	

其他说明：

本年收到中原银行2014年上半年股份分红。

#### 69、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	236,170.27	39,696,797.88	236,170.27
其中：固定资产处置利得	236,170.27	12,849,091.52	236,170.27
无形资产处置利得		26,847,706.36	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	17,165,052.43	2,701,092.10	1,159,232.10
确实无法支付的应付账款	597,442.24	45,000.00	597,442.24
其他	294,135.34	2,477,769.11	294,135.34
合计	18,292,800.28	44,920,659.09	2,286,979.95

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高档文化及包装用纸项目贴息	256,533.30	256,533.30	与资产相关
特种纸结构调整和高新技术产业化项目	90,000.00	90,000.00	与资产相关

废纸回收综合利用财政补贴		307,200.00	与收益相关
废纸综合利用增值税即征即退	16,005,820.33		与收益相关
分拣中心政府补贴	99,999.96	99,999.96	与资产相关
生活纸财政贴息	246,670.02	246,670.02	与资产相关
工业园区项目补助	12,499.98	12,499.98	与资产相关
四川银鸽土地返还款	8,188.86	8,188.86	与资产相关
国债项目补助	379,999.98	379,999.98	与资产相关
漯河市质量技术监督局名牌奖励		100,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
纳溪区表扬 2015 年度品牌建设工作 成绩突出企业奖励	50,000.00		与收益相关
纳溪区街道办事处补助	5,340.00		与收益相关
收到纳溪区政府慰问金	10,000.00		与收益相关
合计	17,165,052.43	1,701,092.10	/

## 70、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,342.50	360,386.79	26,342.50
其中：固定资产处置损失	26,342.50	360,386.79	26,342.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿支出	906,267.88	1,487,123.13	906,267.88
其他	1,776,920.34	121,596.46	1,776,920.34
合计	2,709,530.72	1,969,106.38	2,709,530.72

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,757.58	-701,378.02
递延所得税费用	1,214,294.95	-13,070,956.87
合计	1,221,052.53	-13,772,334.89

## 72、其他综合收益

无。

## 73、现金流量表项目

## (1). 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	315,340.00	1,607,200.00
废料及租金收入	2,803,714.15	3,162,309.23
单位间往来	8,633,881.22	1,928,283.42
收到保证金及押金		3,327,431.63
活期存款利息收入	2,520,951.44	14,139,540.49
其他	4,285,690.36	4,520,855.37
合计	18,559,577.17	28,685,620.14

## (2). 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	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	7,763,942.23	9,040,003.52
销售费用付现	17,203,747.05	24,673,049.88
各项保证金及押金	408,101.75	
职工借款	1,460,138.31	2,189,924.67
其他	2,725,009.24	2,409,789.68
合计	29,560,938.58	38,312,767.75

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑保证金及敞口	13,598,480.22	214,885,620.32
金融机构融资手续费	1,437,613.54	4,452,933.39
合计	15,036,093.76	219,338,553.71

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-87,080,423.42	-87,817,111.84
加: 资产减值准备	1,053,577.34	4,728,994.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,308,536.44	86,884,867.07

无形资产摊销	2,569,780.43	2,818,316.66
长期待摊费用摊销	864,030.36	996,551.64
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）	-209,827.77	-39,336,411.09
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）	38,644,188.31	69,834,370.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,033,646.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,214,294.95	-13,070,956.87
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）	-72,276,464.28	46,544,030.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,222,030.58	-36,881,087.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,919,382.82	-64,824,746.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	322,808.61	-30,123,181.97
<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	426,230,105.71	681,485,103.10
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	281,646,864.04	84,211,860.44
减：现金的期初余额	368,373,015.12	149,901,910.30
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	-86,726,151.08	-65,690,049.86

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	281,646,864.04	368,373,015.12
其中：库存现金	420,017.30	2,466,436.81
可随时用于支付的银行存款	281,226,846.74	365,906,578.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	281,646,864.04	368,373,015.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无。

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	880,397,763.15	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	128,531,027.76	借款抵押
无形资产	109,121,673.99	借款抵押
合计	1,118,050,464.90	/

#### 77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			428,084,612.96
其中：美元	64,556,130.56	6.6312	428,084,612.96
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			734,769,102.34

其中：美元	99,547,966.38	6.6312	660,122,474.66
欧元			
港币			
日元	1,157,473,565.00	6.4491	74,646,627.68
一年内到期非流动负债			3,824,316.30
应付账款			66,231,255.97
美元	9,987,823.62	6.6312	66,231,255.97

注：日元汇率为 100 日元折算汇率；美元汇率为 1 美元折算汇率。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
无。

#### 6、其他

无。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川银鸽竹浆纸业有限公司	泸州市	泸州市	生产制造	73.81		非同一控制下企业合并
河南无道理生物技术股份有限公司	漯河市	漯河市	生产制造	83.85		非同一控制下企业合并
漯河银鸽再生资源有限公司	漯河市	漯河市	商业	99.80	0.20	投资设立
河南银鸽工贸有限公司	舞阳县	舞阳县	商业	100.00		投资设立
漯河银鸽特种纸有限公司	漯河市	漯河市	生产制造	75.00		投资设立
漯河银鸽生活纸产有限公司	漯河市	漯河市	生产制造	99.95	0.05	投资设立
泸州巨源纸业业有限公司	泸州市	泸州市	生产制造		73.81	非同一控制下企业合并
泸州邦博商贸有限公司	泸州市	泸州市	商业		73.81	非同一控制下企业合并
泸州纳溪巨森林竹有限公司	泸州市	泸州市	商业		73.81	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司直接持有漯河银鸽再生资源有限公司 99.80%的股份,公司通过 100%全资子公司河南银鸽工贸有限公司间接持有漯河银鸽再生资源有限公司注册资本的 0.20%,实际持有 100%的股份。

公司直接持有漯河银鸽生活纸产有限公司 99.95%的股份,公司通过 100%全资子公司河南银鸽工贸有限公司间接持有漯河银鸽生活纸产有限公司注册资本的 0.05%,实际持有 100%的股份。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川银鸽竹浆纸业有限公司	26.19	-3,726,338.71		39,444,689.63
河南无道理生物技术股份有限公司	16.15	-10,812.58		-1,192,188.43
漯河银鸽特种纸有限公司	25	-8,100,901.69		-69,232,103.37

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川银鸽竹浆纸业有限公司	110,714,122.66	839,943,584.63	950,657,707.29	787,525,164.65	12,522,807.51	800,047,972.16	99,083,563.67	792,467,247.58	891,550,811.25	713,789,482.40	12,923,496.33	726,712,978.73
河南无道理生物技术股份有限公司	2,939,507.33		2,939,507.33	10,321,479.12		10,321,479.12	2,621,463.77		2,621,463.77	9,936,484.58		9,936,484.58
漯河银鸽特种纸有限公司	121,956,792.35	87,751,837.79	209,708,630.14	486,637,043.66		486,637,043.66	99,605,968.31	90,829,148.28	190,435,116.59	434,959,923.34		434,959,923.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川银鸽竹浆纸业有限公司	108,919,817.70	-14,228,097.39	-14,228,097.39	862,617.09	123,443,016.76	-13,735,411.50	-13,735,411.50	2,909,533.47
河南无道理生物技术股份有限公司	2,484,273.67	-66,950.98	-66,950.98	-676,128.23	711,805.45	-6,245,213.78	-6,245,213.78	-251,641.32
漯河银鸽特种纸有限公司	149,012,870.76	-32,403,606.77	-32,403,606.77	11,312,132.94	156,596,727.77	-21,782,190.97	-21,782,190.97	1,216,715.06

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

**2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

**3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

**4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

**5、其他**

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本期末公司无以公允价值计量的资产和负债。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位:亿元 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(%)
漯河银鸽实业集团有限公司	漯河市	资产经营、投资等	21.58	47.35	47.35

本企业最终控制方是河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

单位：人民币元

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(%)
四川银鸽竹浆纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	孟灵魁	生产制造	270,665,961.28	73.81	73.81
河南无道理生物技术股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	漯河市	宋伟范	生产制造	32,500,000.00	83.85	83.85
漯河银鸽再生资源有限公司	全资子公司	有限责任公司	漯河市	李相国	商业	50,000,000.00	99.80	100.00
河南银鸽工贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	舞阳县	孟灵魁	商业	272,000,000.00	100.00	100.00
漯河银鸽特种纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	漯河市	谭洪涛	生产制造	460 万美元	75.00	75.00
漯河银鸽生活纸产有限公司	全资子公司	有限责任公司	漯河市	张进	生产制造	551,600,000.00	99.95	100.00

本公司的其他重要关联方情况

单位：人民币元

子公司全称	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(%)
泸州巨源纸业有限公司	有限责任公司	泸州市叙永县	王修朋	生产制造	565,000.00	73.81	73.81
泸州邦博商贸有限公司	有限责任公司	泸州市纳溪区	孟灵魁	商业	5,000,000.00	73.81	73.81
泸州纳溪巨森林竹有限公司	有限责任公司	泸州市纳溪区	王修朋	商业	5,000,000.00	73.81	73.81

## 3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南能源化工集团有限公司	其他
中原银行股份有限公司	其他
河南永银化工实业有限公司	集团兄弟公司
漯河银宏纸品有限公司	其他
河南君叁实业集团股份有限公司	其他
河南永骏化工有限公司	集团兄弟公司
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	集团兄弟公司
河南国贸物流有限公司	集团兄弟公司
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	集团兄弟公司
河南永吉服饰有限公司	集团兄弟公司
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	集团兄弟公司
河南先帅商贸有限公司	集团兄弟公司
焦作新亚商厦有限责任公司	集团兄弟公司
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	集团兄弟公司
鹤壁煤业(集团)有限责任公司印刷厂	集团兄弟公司
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	集团兄弟公司
河南能源化工集团国龙物流有限公司	集团兄弟公司
三门峡戴卡轮毂制造有限公司	集团兄弟公司
义马煤业综能新能源有限责任公司	集团兄弟公司
漯河银鸽物业管理有限公司	母公司的控股子公司
河南国龙矿业建设有限公司	集团兄弟公司
河南能源化工集团有限公司销售公司	集团兄弟公司
永城永金化工有限公司	集团兄弟公司
开封空分集团有限公司	集团兄弟公司
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	集团兄弟公司
河南能源化工集团重型装备有限公司	集团兄弟公司
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	集团兄弟公司
河南能源化工建设集团有限公司	集团兄弟公司
新乡永金化工有限公司	集团兄弟公司
洛阳永金化工有限公司	集团兄弟公司
河南省煤气(集团)有限责任公司	集团兄弟公司
河南能源化工集团研究院有限公司	集团兄弟公司
河南省煤气(集团)有限责任公司管道输气分公司	集团兄弟公司

安阳鑫龙煤业（集团）有限责任公司	集团兄弟公司
郑州国龙矿业有限公司	集团兄弟公司
河南省煤气（集团）有限责任公司天然气分公司	集团兄弟公司
河南银鸽地产有限公司	母公司的全资子公司
漯河银鸽实业集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
贵州永煤科技发展有限公司	集团兄弟公司
鹤壁煤业（集团）公司有限公司印刷厂	集团兄弟公司
安阳化学工业集团有限责任公司	集团兄弟公司
河南永乐生物工程有限公司	集团兄弟公司
河南国贸物流有限公司	集团兄弟公司
安阳龙宇投资管理有限公司	集团兄弟公司
河南永锦能源有限公司	集团兄弟公司
开封中环环保工程有限公司	集团兄弟公司
洛阳轴承集团瑞环大型轴承有限公司	集团兄弟公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开封铁塔橡胶（集团）有限公司	五金		36,661.54
河南永吉服饰有限公司	工作服	63,066.69	
河南永乐生物工程有限公司	淀粉	4,912,046.58	
河南永银化工实业有限公司	碱	646,587.08	259,980.31
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	煤	4,000,664.62	90,670.00
河南永骏化工有限公司	尿素、碳铵		93,060.00
河南国贸物流有限公司	润滑油	299,454.84	248,184.03
河南君叁实业集团股份有限公司	环保材料	4,136.75	
合计		9,925,956.56	728,555.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南先帅商贸有限公司	生活纸	2,256,349.23	
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	生活纸	0.00	2,449,919.33
漯河银宏纸品有限公司	水电汽、包装纸	6,217,342.51	1,982,645.62
永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	生活纸	0.00	418,014.51

焦作新亚商厦有限责任公司	生活纸	298,433.83	500,174.31
鹤壁煤业(集团)有限责任公司印刷厂	生活纸	52,246.18	69,567.95
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	生活纸	53,005.13	66,523.08
合计		8,877,376.88	5,486,844.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

针对本期交易金额小于 5 万元的客户，不在上表中单独披露，金额合计 242,346.67 元。

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漯河银宏纸品有限公司	厂房	585,714.30	600,000.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南君叁实业集团股份有限公司	仓库	0.00	45,900.00

#### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
漯河银鸽实业集团有限公司	92,374,000.00	2010.12.22	2017.12.22	否
漯河银鸽实业集团有限公司	50,000,000.00	2016.02.05	2017.02.05	否
漯河银鸽实业集团有限公司	30,000,000.00	2016.02.19	2016.08.19	否
漯河银鸽实业集团有限公司	25,000,000.00	2016.02.25	2016.08.22	否
漯河银鸽实业集团有限公司	75,000,000.00	2016.03.29	2016.09.25	否
漯河银鸽实业集团有限公司	70,000,000.00	2016.06.15	2016.12.15	否
漯河银鸽实业集团有限公司	30,000,000.00	2016.06.14	2017.06.13	否
河南能源化工集团有限公司	90,000,000.00	2015.11.30	2016.11.30	否
河南能源化工集团有限公司	200,000,000.00	2015.11.30	2016.11.26	否
河南能源化工集团有限公司	180,000,000.00	2014.05.23	2019.05.05	否

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南能源化工集团有限公司	259,348,000.00	2016.04.27	2018.09.25	
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	36.19	66.28

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司	293,108.90	2,931.09	493,108.90	4,931.09
应收账款	永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司	1,327,254.52	46,049.25	1,327,254.52	414,787.14
应收账款	鹤壁煤业(集团)公司有限公司印刷厂	455,602.90	16,499.88	394,474.90	15,888.60
应收账款	焦作新亚商厦有限责任公司	349,167.51	3,491.68	160,115.91	1,601.16
应收账款	漯河银宏纸品有限公司	6,544,897.14	65,448.97	5,394,786.07	53,947.86
应收账款	河南国龙矿业建设有限公司	85,928.00	959.12	66,696.00	1,566.80
应收账款	河南能源化工集团国龙物流有限公司			179,394.00	6,602.40
应收账款	贵州永煤科技发展有限公司			148,656.00	7,432.80
应收账款	开封铁塔橡胶(集团)有限公司	96,156.80	3,321.44	67,916.80	3,039.04
应收账款	河南先帅商贸有限公司	2,511,676.57	25,116.77	871,747.95	8,717.48
应收账款	义马煤业综能新能源有限责任公司	62,016.00	620.16	52,340.00	523.40
预付账款	河南君叁实业集团股份有限公司	35,752.00	35,752.00	40,592.00	40,592.00
预付账款	河南永骏化工有限公司	138,928.00		138,928.00	
预付账款	河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	4,449.60	4,449.60	4,449.60	4,449.60
预付账款	河南永乐生物工程有限公司	1,677,808.08			

其他应收款	漯河银宏纸品有限公司	3,279,329.94	32,793.30	3,281,384.03	32,813.84
-------	------------	--------------	-----------	--------------	-----------

针对本期应收关联方款项余额小于 5 万元的客户，不在上表中单独披露，余额合计 229,919.14.73 元（其中河南能源化工集团国龙物流有限公司期末账面余额 20,992.00 元，坏账准备 209.92 元）。

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南永吉服饰有限公司	82,148.03	8,360.00
应付账款	开封铁塔橡胶（集团）有限公司	44,197.47	41,197.47
应付账款	永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	859,097.60	928,320.00
应付账款	河南永乐生物工程有限公司	16,931.34	18,543.39
应付账款	河南永银化工实业有限公司	456,977.28	173,123.00
应付账款	河南国贸物流有限公司	332,138.71	444,343.11
应付账款	安阳龙宇投资管理有限公司	99.00	99.00
应付账款	河南永锦能源有限公司	1,989,530.19	4,518,907.93
应付账款	洛阳轴承集团瑞环大型轴承有限公司	7,823.30	7,823.30
其他应付款	河南君叁实业集团股份有限公司	133,042.74	133,042.74
其他应付款	永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司		1,000,000.00
其他应付款	开封中环环保工程有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	开封铁塔橡胶（集团）有限公司	3,000.00	3,000.00

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

**8、 其他**

---

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	332,547,998.21	73.12			332,547,998.21	208,090,828.21	62.81			208,090,828.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,221,367.15	26.88	9,165,748.00	7.50	113,055,619.15	123,216,137.97	37.19	8,225,045.49	6.68	114,991,092.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	454,769,365.36	/	9,165,748.00	/	445,603,617.36	331,306,966.18	/	8,225,045.49	/	323,081,920.69

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
漯河银鸽生活纸产有限公司	188,954,681.25			合并关联方，不计提坏账准备
漯河银鸽特种纸有限公司	111,825,172.13			合并关联方，不计提坏账准备
河南银鸽工贸有限公司	31,768,144.83			合并关联方，不计提坏账准备
合计	332,547,998.21		/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	97,120,292.63	971,202.93	1.00
1 至 2 年	1,959,002.93	97,950.14	5.00
2 至 3 年	15,664,711.20	1,566,471.12	10.00
3 至 4 年	876,096.00	175,219.20	20.00
4 至 5 年	492,719.56	246,359.78	50.00
5 年以上	6,108,544.83	6,108,544.83	100.00
合计	122,221,367.15	9,165,748.00	

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：

无。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 940,702.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
漯河银鸽生活纸产有限公司	合并关联方	188,954,681.25	1 年以内	41.55
漯河银鸽特种纸有限公司	合并关联方	111,825,172.13	1 年以内	24.59
河南银鸽工贸有限公司	合并关联方	31,768,144.83	4 年以内	6.99
河南华丽纸业包装股份有限公司	非关联方	12,295,122.16	1 年以内	2.70
重庆林博贸易有限公司	非关联方	8,435,912.77	1-2 年	1.85
合计		353,279,033.14		77.68

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,756,017,944.30	99.02			1,756,017,944.30	1,553,252,994.60	99.03			1,553,252,994.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,449,222.74	0.98	9,334,506.84	53.50	8,114,715.90	15,178,613.82	0.97	9,342,278.94	61.55	5,836,334.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,773,467,167.04	/	9,334,506.84	/	1,764,132,660.20	1,568,431,608.42	/	9,342,278.94	/	1,559,089,329.48

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川银鸽竹浆纸业有限公司	704,231,233.05			合并关联方，不计提坏账准备
漯河银鸽生活纸产有限公司	583,857,251.10			合并关联方，不计提坏账准备
漯河银鸽特种纸有限公司	333,802,709.21			合并关联方，不计提坏账准备
河南银鸽工贸有限公司	132,304,390.99			合并关联方，不计提坏账准备
河南无道理生物技术股份有限公司	1,822,359.95			合并关联方，不计提坏账准备
合计	1,756,017,944.30		/	/

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	7,104,675.59	71,046.75	1.00
1 至 2 年	129,600.59	6,480.03	5.00
2 至 3 年	1,057,740.56	105,774.06	10.00
3 至 4 年	6,000.00	1,200.00	20.00
4 至 5 年	2,400.00	1,200.00	50.00
5 年以上	9,148,806.00	9,148,806.00	100.00
合计	17,449,222.74	9,334,506.84	

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：

无。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-7,772.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	1,756,017,944.30	1,553,252,994.60
备用金	461,767.60	587,886.50
往来款	16,987,455.14	14,590,727.32
合计	1,773,467,167.04	1,568,431,608.42

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川银鸽竹浆纸业有限公司	借款	704,231,233.05	4 年以内	39.71	
漯河银鸽生活纸产有限公司	借款	583,857,251.10	1 年以内	32.92	

漯河银鸽特种纸有限公司	借款	333,802,709.21	5 年以内	18.82	
河南银鸽工贸有限公司	借款	132,304,390.99	3 年以内	7.46	
漯河银宏纸品有限公司	水电汽款	3,279,329.94	1 年以内	0.18	32,793.30
合计	/	1,757,474,914.29	/	99.09	32,793.30

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,136,506,010.78	54,506,255.00	1,081,999,755.78	1,136,506,010.78	54,506,255.00	1,081,999,755.78
对联营、合营企业投资						
合计	1,136,506,010.78	54,506,255.00	1,081,999,755.78	1,136,506,010.78	54,506,255.00	1,081,999,755.78

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南银鸽工贸有限公司	272,000,000.00			272,000,000.00		
漯河银鸽生活纸产有限公司	551,438,190.93			551,438,190.93		
河南无道理生物技术股份有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		27,500,000.00
漯河银鸽再生资源有限公司	49,900,000.00			49,900,000.00		
漯河银鸽特种纸有限公司	27,006,255.00			27,006,255.00		27,006,255.00
四川银鸽竹浆纸业有限公司	208,661,564.85			208,661,564.85		
合计	1,136,506,010.78			1,136,506,010.78		54,506,255.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,917,224.57	365,878,136.02	411,094,334.92	379,588,182.03
其他业务	322,567,061.86	309,049,626.67	383,386,016.54	377,289,222.85
合计	728,484,286.43	674,927,762.69	794,480,351.46	756,877,404.88

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,033,646.09	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,033,646.09	

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	209,827.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,159,232.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,791,610.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,917,268.17	
所得税影响额	3,379,549.75	
少数股东权益影响额	-78,909.57	
合计	-10,039,178.76	

**2、 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.05	-0.05

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：贾粮钢

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容