

**岳阳林纸股份有限公司**

**600963**

**2013 年半年度报告**

**二〇一三年八月十九日**

## 重要提示

一、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、公司全体董事出席了董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人黄欣、主管会计工作负责人蒋利亚及会计机构负责人刘雨露声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、报告中所涉及的未来计划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。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

# 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第八节	财务报告（未经审计）.....	29
第九节	备查文件目录.....	100

## 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/岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资总公司
诚通集团/中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
控股股东/泰格林纸集团	指	泰格林纸集团股份有限公司
茂源林业	指	湖南茂源林业有限责任公司
湘江纸业	指	永州湘江纸业有限责任公司
骏泰浆纸	指	湖南骏泰浆纸有限责任公司
森海林业	指	湖南森海林业有限责任公司
双阳林化	指	怀化市双阳林化有限公司
公司章程	指	《岳阳林纸股份有限公司章程》
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
颜料整饰纸	指	表面经颜料涂布整饰处理的一种文化用纸
轻涂纸	指	轻量涂布纸的简称，其英文名 LWC，是 Light Weight Coated Paper 的缩写
淋膜原纸	指	制造离型纸、广告覆膜纸及不干胶带纸等纸的原纸或基纸
包装纸	指	一般供包装用的纸的总称，可分为普通包装纸、专用包装纸、商标包装纸、防油包装纸、防潮包装纸等
漂白硫酸盐木浆	指	以木材为原料，用硫酸盐法蒸煮、经洗筛、漂白过程制取的木浆
溶解浆	指	经过漂白、抽出有机溶剂、过滤等操作后的纯净木浆，是生产粘胶纤维的主要原料来源
四十万吨项目	指	四十万吨含机械浆印刷纸项目

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	岳阳林纸股份有限公司
公司的中文名称简称	岳阳林纸
公司的外文名称	YUEYANG FOREST & PAPER CO., LTD.
公司的法定代表人	黄欣

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施湘燕	顾吉顺
联系地址	岳阳林纸股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司证券投资部
电话	0730-8590683	0730-8590683
传真	0730-8562203	0730-8562203
电子信箱	zq@tigerfp.com	zq@tigerfp.com

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 五、 公司股票简况

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	岳阳林纸	600963	岳阳纸业

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 7 月 3 日
报告期内注册变更情况查询索引	经 2013 年 6 月 29 日第五届董事会第十三次会议决议，同意童来明辞去公司董事长职务，选举黄欣为公司第五届董事会董事长，详见 2013 年 7 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上刊登的《岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告》。

### 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

	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	3,196,421,759.45	3,356,361,201.44	-4.77
归属于上市公司股东的净利润	-127,616,011.97	12,366,795.61	-1,131.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-149,553,439.98	4,987,577.94	-3,098.52
经营活动产生的现金流量净额	-195,638,334.84	-339,474,307.28	42.37
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,224,296,515.17	5,351,912,527.14	-2.38
总资产	16,949,597,749.31	16,598,254,264.96	2.12

##### (二) 主要财务指标

	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）	-0.122	0.015	-913.33
稀释每股收益（元/股）	-0.122	0.015	-913.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.143	0.006	-2,483.33
加权平均净资产收益率（%）	-2.41	0.27	减少 2.68 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.83	0.11	减少 2.94 个百分点

注：每股收益上年同期以总股本 843,159,148 股计算，报告期以 1,043,159,148 股计算。

##### (三) 公司主要会计数据和财务指标的说明

与利润有关的财务数据和指标较上年同期减少幅度均达30%以上，主要原因是：受宏观经济、产能过剩、下游需求不旺以及国外商品浆产能大量释放因素影响，公司全资子公司生产的商品浆及包装纸销售价格疲软，导致子公司2013年上半年亏损，公司利润同比大幅度下降。

1、全资子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司 2013 年上半年扣除投资收益后的

净利润为-12,730 万元，主要系受进口浆冲击及下游景气度的影响，该公司主导产品溶解浆价格总体仍处于低迷，另新系统运行尚处于持续改善状态，生产成本仍偏高。

2、全资子公司永州湘江纸业有限责任公司 2013 年上半年净利润为-2,231.86 万元，主要系其主导产品包装纸受市场新增产能、国内包装纸市场供过于求影响，产品销售不畅，价格同比下降。

## 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,764,075.09
计入当期损益的政府补助（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）	14,212,071.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,710,117.61
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,748,836.12
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,937,428.01

## 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

2013 年上半年，随着市场需求的逐步复苏，造纸行业的整体经营情况有所改观，但品种之间增长不平衡，特别是包装纸及商品浆等品种，虽然报告期内销售价格出现过短期回暖，但因市场供求状况等因素影响难以保持稳定趋势。造纸企业之间盈利状况出现较大变化，兼具成本优势、规模优势及产品优势的大型企业将充分受益行业的集约式发展。

报告期内，公司各制浆、造纸经营实体均面临了供大于求、产品市场价格在低位徘徊、而主要原材料的采购价格却稳中有升的被动局面，面对严峻的经营环境，公司采取了以下措施：大力推行以市场为导向的经营理念，强化产销衔接、以销定产销售策略；在产品研发方面，加大了纸业消费市场的调研分析，及时掌握市场的需求动态，研制和生产毛利率相对较高的、有销售市场的新产品；以全面预算管理为主要抓手，力促各项预算指标落实到位，公司上下树立起“降本增效”的意识。强化系统管理观念，优化管理流程和人力资源配置，努力提高供、产、销整体运行效率等应对措施，有效缓解了业绩进一步下滑的不利局面。另外，报告期内，公司抓住有利时机，发行了 8.5 亿元的公司债券及 6.5 亿元短期融资券，为进一步降低经营费用打下了坚实基础。

报告期内母公司经营情况较去年下半年明显好转，实现净利润 180.81 万元，扭转了自 2012 年下半年以来亏损的不利局面。全资子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司通过对系统工艺的不断优化、系统消缺，产品质量明显好转，合格率、优级品率大幅度上升，虽然报告期经营效益较去年下半年有明显提升，但仍不理想。

受宏观经济、产能过剩、下游需求不旺以及国外商品浆产能大量释放等因素影响，公司全资子公司骏泰浆纸的商品浆、湘江纸业的包装纸销售价格疲软，导致该俩子公司 2013 年上半年亏损较大。为改善子公司资本结构，降低费用支出，提升子公司盈利能力，根据公司第五届董事会第九次会议决议，公司二季度以 2012 年度非公开发行募集资金 145,051,612.73 元及自有资金 354,948,387.27 元向骏泰浆纸增资 5 亿元；以自有资金向湘江纸业增资 1 亿元。

资金用途为补充子公司的流动资金和归还银行贷款。

为减少公司管理层级、提高组织效率、进一步加强业务板块管理，同时有效降低骏泰浆纸资产负债水平，提高其盈利能力，公司用自有资金收购全资子公司骏泰浆纸持有的双阳林化及森海林业 100%股权，收购价格以截止 2013 年 3 月 31 日账面归属于母公司所有者权益为基准，分别为 15,224.06 万元、7,052.78 万元。二季度完成收购，双阳林化、森海林业由公司的全资孙公司成为公司的全资子公司。此次收购对公司合并报表不产生影响。

报告期内公司共生产纸及商品浆 62.52 万吨，公司实现营业总收入 319,642.18 万元，较上年同期下降 4.77%，归属于上市公司股东的净利润 -12,761.60 万元，较上年同期下降 1,131.92%；报告期末公司总资产 1,694,959.77 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 522,429.65 万元，资产负债率 69.16%。

## (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	3,196,421,759.45	3,356,361,201.44	-4.77
营业成本	2,802,808,308.38	2,711,843,893.47	3.35
销售费用	130,434,440.15	114,223,540.61	14.19
管理费用	189,742,303.65	207,565,127.82	-8.59
财务费用	229,466,139.21	299,729,762.48	-23.44
经营活动产生的现金流量净额	-195,638,334.84	-339,474,307.28	42.37
投资活动产生的现金流量净额	-44,709,472.93	-94,824,254.08	52.85
筹资活动产生的现金流量净额	141,998,074.72	435,227,355.00	-67.37
研发支出	107,578,100.88	105,474,311.87	1.99

变动原因分析：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系销售回款现金比例上升及应收票据贴现比例提高所致。投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系公司当期工程项目建设减少所致。筹资活动产生的现金流量

净额较上年同期减少主要系：公司虽然借款（包含短期融资券）较上年同期增加 1.52 亿元，发行公司债券 8.42 亿元（净额），但归还贷款（包含短期融资券）金额较上年同期大幅度增长，偿还债务支付的现金较上年同期增加 10.46 亿元，以及融资性票据筹措资金减少 3.4 亿元。

## 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

### A. 利润构成变动

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)
营业利润	-152,205,212.03	9,780,493.67	-1,656.21
期间费用	549,642,883.01	621,518,430.91	-11.56
营业外收支净额	24,686,264.13	7,825,568.13	215.46
利润总额	-127,518,947.90	17,606,061.80	-824.29

营业利润、利润总额大幅下降原因详见本报告第三节中的“公司主要会计数据和财务指标的说明”；营业外收支净额大幅度增长主要系收到的政策补贴增加。

### B. 利润来源变动分析

报告期内公司在文化纸生产经营方面取得初步效果，母公司经营情况较去年下半年明显好转，实现净利润 180.81 万元，扭转了自 2012 年下半年以来亏损的不利局面。

受宏观经济、产能过剩、下游需求不旺以及国外商品浆产能大量释放因素影响，公司全资子公司生产的商品浆及包装纸销售价格疲软，导致子公司 2013 年上半年亏损。其中，全资子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司 2013 年上半年扣除投资收益后的净利润为 -12,730 万元（上年同期 -1,819.60 万元），主要系受进口浆冲击及下游景气度的影响，公司主导产品溶解浆价格总体仍处于低迷，另新系统运行尚处于持续改善状态，生产成本仍偏高。全资子公司永州湘江纸业有限责任公司 2013 年上半年净利润为 -2,231.86 万元（上年同期 1,791.97 万元），主要系其主导产品包装纸受市场新增产能、国内包装纸市场供过于求影响，产品销售不畅，

价格同比下降。

## (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

### A. 公司债券的发行、上市

2013 年 2 月 4 日，中国证监会核准公司向社会公开发行面值不超过 17 亿元的公司债券。经 2013 年 5 月 3 日公司第五届董事会第十一次会议决议，将本次公司债券的发行总规模确定为不超过人民币 8.5 亿元。2013 年 5 月 29-31 日，公司以 5.04%的票面利率，向社会公开发行 8.5 亿元公司债券，募集资金于 2013 年 6 月 4 日到账，主要用于偿还银行贷款及补充流动资金。

本期债券品种简称为“12 岳纸 01”，上市代码为“122257”，于 2013 年 6 月 25 日起在上海证券交易所挂牌交易。

### B. 短期融资券的发行与兑付

2012 年 1 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》，中国银行间市场交易商协会接受公司短期融资券注册，注册金额为 11 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行短期融资券。

2013 年 2 月 21 日、7 月 25 日公司分别如期兑付到期的 2012 年度第一期 5 亿元、2012 年度第二期 6 亿元短期融资券。

2013 年 6 月 9 日，公司在银行间债券市场发行规模为人民币 6.5 亿元的“岳阳林纸股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券”。本次发行利率为 5.00%，期限为 365 天，兑付日为 2014 年 6 月 13 日。

## (3)经营计划进展说明

2013 年上半年公司继续实施“林、浆、纸”一体化发展战略，公司共生产纸及商品浆板 62.52 万吨，为年初经营计划 131 万吨的 47.73%；实现营业总收入 319,642.18 万元，为年初经营计划 71.1 亿元的 44.96%，期间费用 54,964.29 万元，为年初经营计划 11 亿元的 49.97%。

针对国内造纸行业严峻的竞争形势，公司加大了内部运营机制的改革力度，加强了全面预算管理，严格控制供、产、销、管理等全过程的生产成本和费用支出，加强产品市场对接，加大新产品的研发力度，文化纸生产经营取得初步效果。但受进口浆冲击及下游景气度的影响，溶解浆价格总体仍低迷，溶解浆生产新系统运行尚处于持续改善状态，浆板生产成本仍偏高；国内包装纸市场供过求，包装纸销售不畅，价格大幅下降。子公司的商品浆板、包装纸产能约占公司浆纸产能的 42%，其亏损导致公司整体经营效果不理想。

(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

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
分行业						
造纸业	3,023,511,680.12	2,684,055,018.97	11.23	-6.40	2.89	减少 8.02 个百分点
林业	59,475,821.46	51,372,118.17	13.63	51.42	60.23	减少 4.75 个百分点
化工业	46,765,905.74	33,755,710.26	27.82	52.82	40.04	增加 6.59 个百分点
小计	3,129,753,407.32	2,769,182,847.40	11.52	-5.17	3.92	减少 7.73 个百分点
分产品						
浆板	799,396,602.42	779,489,342.18	2.49	4.87	34.06	减少 21.23 个百分点
颜料整饰纸	769,620,988.50	652,088,524.38	15.27	7.95	8.21	减少 0.21 个百分点
包装纸	384,523,890.42	342,701,139.89	10.88	-13.35	0.22	减少 12.06 个百分点
轻涂纸	288,910,631.77	233,914,329.20	19.04	-32.57	-35.91	增加 4.23 个百分点
复印纸	151,426,581.25	137,017,699.33	9.52	-21.34	-11.30	减少 10.23 个百分点
淋膜原纸	135,566,175.08	125,102,821.55	7.72	-16.74	-12.36	减少 4.60 个百分点
工业纸	177,503,442.91	148,575,677.73	16.30	15.24	21.26	减少 4.15 个百分点
轻型纸	120,413,084.44	94,069,731.44	21.88	-6.17	-8.28	增加 1.8 个百分点

其他纸	196,150,283.33	171,095,753.27	12.77	-16.51	-8.35	减少 7.77 个百分点
木材	59,475,821.46	51,372,118.17	13.63	51.42	60.23	减少 4.75 个百分点
化工产品	46,765,905.74	33,755,710.26	27.82	52.82	40.04	增加 6.59 个百分点
小计	3,129,753,407.32	2,769,182,847.40	11.52	-5.17	3.92	减少 7.73 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：报告期内浆板、包装纸、复印纸的销售毛利率较上年同期分别减少 21.23、12.06、10.23 个百分点，主要原因是 2013 年上半年公司以上产品市场需求不旺、销售价格低迷。其中，受进口浆冲击及下游景气度的影响，浆板价格总体低迷，溶解浆生产系统运行尚处于持续改善状态，溶解浆生产成本仍偏高；包装纸受市场新增产能、国内包装纸市场供过于求影响，产品销售不畅，价格同比下降。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北	625,317,383.93	7.27
华东	828,571,508.74	0.64
华中	661,014,674.24	-24.64
华南	586,732,528.56	4.53
西北	86,274,764.19	24.21
西南	198,762,857.30	7.29
其他地区	143,079,690.36	-28.74
合计	3,129,753,407.32	-5.17

## (三)核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化。

## (四)投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生对外股权投资。

报告期内，公司未持有其他上市公司股权，不持有商业银行、证券公司、保

险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

## 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

报告期内公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

报告期内公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

详见 2013 年 8 月 20 日公告于上海证券交易所网站的《岳阳林纸股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（2013 年上半年）。

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 湖南茂源林业有限责任公司的经营情况及业绩

报告期内，该公司认真探索和创新盈利模式，夯实管理工作基础，在木材采伐及贸易、多种经营（园林绿化、林地割脂、生物质利用及林地套种套养等）、林木管护等重点工作方面都有新的突破。林业科研中心的“洞庭湖区杨树林下间作及套养模式研究”项目通过了省级科技成果鉴定，为公司充分利用林地进行套种、套养提供了很好的技术支撑，对提高公司杨树造林总体经济效益具有重要的意义。

报告期内，该公司实现营业收入 8,777.19 万元，利润总额 1,539.97 万元，净利润 1,539.97 万元。净利润较上年同期增加 90.11%，主要是该公司加大了木材销售。报告期末，茂源林业总资产 23.47 亿元，净资产 9.62 亿元。

### (2) 永州湘江纸业有限责任公司的经营情况及业绩

报告期内，该公司主导产品包装纸因国内产能在 2012 年迅速释放，市场供过求，导致产品销售不畅，价格大幅下降。2013 年 1-6 月，湘江纸业虽然在控

制三项费用支出、增加其他业务利润方面采取了有力措施，并取得了一定成效，但由于包装纸市场价格持续下行，产品销售价格同比下降。

报告期内，该公司机制纸产品产量为 9.09 万吨，实现营业收入 41,885.55 万元，利润总额-2,231.96 万元，净利润-2,231.96 万元。报告期末，湘江纸业总资产 18.05 亿元，净资产 5.80 亿元。湘江纸业拥有土地权证面积 73.98 万平方米。

随着近年来城市化进程的快速推进，该公司所在地已处在了城市发展的商业中心地段。永州市人民政府因城市的规划需求，已于2013年7月提出并敦促湘江纸业整体搬迁。公司董事会经审议已同意授权经营管理层规划和推进湘江纸业搬迁项目，包括但不限于：1、对湘江纸业搬迁和结构转型、产业优化升级相关项目等进行规划、可研论证；2、争取各级相关政府部门的政策支持；3、对搬迁新址进行论证、评估和选择；4、履行相关报批手续；5、资产清查、就项目搬迁资产和所需建设资金进行评估和筹划；6、原厂址土地、房屋建筑物等资产处置筹划、论证和相关前期工作。详见公司2013年7月31日发布的《第五届董事会第十四次会议决议公告》。

### （3）湖南骏泰浆纸有限责任公司的经营情况及业绩

报告期内，其漂白硫酸盐木浆产品升级技改项目新系统运行综合效益尚处于持续改善状态，生产成本偏高；受进口商品浆冲击及下游景气度的影响，商品浆市场价格虽有波动，但总体处于低迷。

报告期内，该公司浆板产量为 13.01 万吨、发电量 21,749 万千瓦时，上网电 7,506.51 万千瓦时。实现营业收入 84,618.33 万元，利润总额 -14,790.56 万元，归属于母公司所有者的净利润-14,790.56 万元，其中扣除投资收益（出售双阳林化及森海林业 100%股权）后的净利润为-12,730 万元。报告期末，骏泰浆纸总资产 46.34 亿元，净资产 12.19 亿元。

### （4）湖南森海林业有限责任公司的经营情况及业绩

报告期内，森海林业在抓好造林施工、林地防火等营林生产工作的同时，精心策划和部署木材采伐及贸易、林地林木管护和多种经营业务员工内部承包等工作。

报告期内，该公司实现营业收入 1,102.48 万元，利润总额 283.14 万元，净利润 280.39 万元。报告期末，森海林业总资产 5.97 亿元，净资产 1.53 亿元。

(5) 怀化市双阳林化有限公司的经营情况及业绩

报告期内，该公司共生产双氧水及其他化工产品 5.51 万吨，实现营业收入 5,028 万元，利润总额 206 万元，净利润 203 万元。报告期末，双阳林化总资产 2.55 亿元，净资产 0.74 亿元。

**5、非募集资金项目情况**

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

**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

无。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无。

**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

受宏观经济、国外商品浆产能大量释放、国内造纸市场供过于求影响，公司制浆造纸产品价格仍低迷，综合 2013 年上半年亏损因素，预测年初至下一报告期期末的累计净利润为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 2 月 25 日,有媒体报道称子公司骏泰浆纸存在恶意排污的情况。公司发布了澄清公告。	上海证券交易所网站及 2013 年 2 月 27 日中国证券报、上海证券报、证券时报《岳阳林纸股份有限公司澄清公告》。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

临时公告未披露或有后续进展的情况

#### 1、出售资产情况

经 2012 年 11 月 29 日公司第五届董事会第五次会议审议通过,为降低管理成本,集中有限资源发展主业,决定对公司位于北京、广州、武汉等地的 5 套建筑面积合计 628.37 平方米、账面净值为 427.83 万元的非经营性房产采取公开交易方式进行处置。进展如下:

单位:万元 币种:人民币

被出售资产	出售时间	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
广州 2 套合计 182 m <sup>2</sup> 的非经营性房产	2013 年 6 月	308.23	181.21	否	市场	是	是	101.42

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

(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

经 2013 年 3 月公司第五届董事会第八次会议、2013 年 4 月公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司与中国纸业投资总公司签署《财务融资协议》，向中国纸业申请融资支持，由中国纸业向本公司及下属子公司提供不超过 15 亿元人民币（借款余额）借款意向额度，资金用途为置换银行贷款，合同有效期限为自协议生效日起五年，借款利率不超过资金支持发生时的同期人民银行基准贷款利率；与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》，接受其为公司提供的存款、结算、信贷及其它金融服务。

截止 2013 年 6 月末，直接控制人中国纸业委托实际控制人中国诚通集团旗下的诚通财务有限责任公司向本公司提供借款余额为 3 亿元，该贷款期限为五年，利率 5.16%；公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为 1,921.08 万元，贷款余额为 0。

2、临时公告未披露的事项

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南省林纸物流有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	购买商品	材料	市场价	717,841.88	0.03
岳阳安泰实业有限公司	同受泰格林纸集团控制	购买商品	材料	市场价	37,496,828.71	1.34
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	接受劳务	土建、安装、维修	市场价	30,258,389.47	1.08
洪江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	购买商品	材料	市场价	291,328.55	0.01
永州飞翔物资产业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	购买商品	材料	市场价	10,467,415.04	0.37
泰格林纸集团股份有限公司	母公司	接受劳务	监理费、租赁费	市场价、协议价	1,411,250.00	100
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同受中国纸业投资总公司控制	购买商品	燃煤等材料	市场价	214,890,135.69	7.67
岳阳城陵矶港务有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	接受劳务	运输、装卸劳务	市场价	12,881,921.69	10.57
中轻国泰机械有限公司	泰格林纸集团	购买	设备、材	市场价	14,039,041.21	25.50

	持有 49%股份	商品	料、土建 安装			
岳阳华泰资源开发利用 有限责任公司	同受泰格林纸 集团控制	购 买 商品	材 料	市场价	56,274,837.95	2.01
岳阳市洪家洲社区管理 中心有限公司	同受泰格林纸 集团控制	购 买 商品	材料、绿 化工程	市场价	620,380.26	0.02
中国纸业投资总公司	直接控制人	购 买 商品	材 料	市场价	129,531,499.72	4.62
岳阳英格瓷安泰矿物有 限公司	同受泰格林纸 集团控制	购 买 商品	轻 钙	市场价	27,458,837.61	100
岳阳国安化工有限责任 公司	同受泰格林纸 集团控制	购 买 商品	材 料	市场价	740,718.96	0.03
洪江纸业有限责任公司	同受泰格林纸 集团控制	销 售 商品	材料、木 材	市场价	4,751,402.41	0.15
永州飞翔物资产业有限 责任公司	同受泰格林纸 集团控制	销 售 商品	水、电、 汽、材料	市场价	35,314,926.96	1.10
岳阳安泰实业有限公司	同受泰格林纸 集团控制	销 售 商品	水、电、 汽、材料 及纸产品	市场价	11,221,728.04	0.35
岳阳城陵矶港务有限责 任公司	同受泰格林纸 集团控制	销 售 商品	水、电、 汽	市场价	74,011.15	0.00
泰格林纸集团怀化林化 产品科研开发分公司	同受泰格林纸 集团控制	销 售 商品	水、电、 汽、材料	市场价	720,896.00	0.02
中轻国泰机械有限公司	泰格林纸集团 持有 49%股份	销 售 商品	水、电、 汽、材料	市场价	2,301,207.56	0.07
岳阳市洪家洲社区管理 中心有限公司	同受泰格林纸 集团控制	销 售 商品	水、电、 汽	市场价	2,035,612.67	0.06
岳阳英格瓷安泰矿物有 限公司	母公司的全资 子公司岳阳安 泰实业持有 45%股份	销 售 商品	水、电、 汽	市场价	4,300,389.85	0.13
中国纸业投资总公司	直接控制人	销 售 商品	纸产品	市场价	11,514.10	0.00

说明：湖南省林纸物流有限责任公司和岳阳国安化工有限责任公司已注销，本期所发生额系结算上一年度款项所致。

(2) 2013 年上半年，公司及子公司通过湖南泰格保险经纪有限公司代为支付保险费共计 2,75.45 万元。

### (3) 其他关联交易

截止 2013 年 6 月末，控股股东泰格林纸集团向本公司及子公司提供贷款担保余额为 426,206.22 万元，中国纸业为本公司提供贷款担保余额为 45,893.00 万元。

**关联交易的必要性、持续性、选择与关联方进行交易的原因：**

公司与关联方之间的水、电、汽供应主要是因为公司设立时，泰格林纸集团将水、电、汽生产系统全部纳入公司，泰格林纸集团剩余部分仍需公司供应所致。

公司与关联方之间的浆板交易主要是因为子公司骏泰浆纸在进入公司前是部分关联方的浆板供应商，进入公司后，骏泰浆纸向关联方供应浆板的交易将持续。

公司与关联方的备品配件、辅助劳务交易主要是因为配件助剂、辅助劳务、绿化环保、仓储运输、建筑施工等配套服务业务较大部分在泰格林纸集团范围内，未纳入公司，公司的该部分配套服务需泰格林纸集团提供所致。

泰格林纸集团提供关联担保，是由于担保能够降低公司向银行贷款的费率和增加便利性。

公司与中国纸业之间的交易主要是为了充分利用中国纸业拥有的资源和优势，进一步降低公司生产经营成本，并实现优势互补和资源合理配置，相互提供相关产品和服务。

受到历史因素影响，公司与关联方之间的商品及劳务交易、土地使用权租赁还将持续。关联方向公司提供资金和担保支持可能根据需要适当发生，但前提是不损害公司股东利益。中国纸业成为公司的直接控制人后，扩大了公司的关联方范围，同时也为了充分利用中国纸业的资源和优势，增加了部分关联交易。

**关联交易对公司独立性的影响：**公司与关联方之间产生的关联交易主要集中在水电汽供应、等外纸品销售、浆板供应、建筑施工、采购造纸原料、提供配件和劳务上，这些交易完全采用公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，有关交易的价格确定及其他主要条款是公平合理的，对公司独立性 & 经营成果不产生负面影响。

#### **关联交易的说明：**

公司与泰格林纸集团于 2011 年 12 月 22 日签订了《泰格林纸集团股份有限公司与岳阳林纸股份有限公司供应商品及服务框架协议》，协议有效期限为三年。约定泰格林纸集团及下属子公司向公司及下属子公司提供以下商品供应及服务：备品配件、助剂、机械加工、装卸劳务、土建安装及劳务、废纸、以及公司及下属子公司要求的，在泰格林纸集团及下属子公司依法生产经营活动中能够提供的

保险经纪、绿化环保、监理、仓储运输、印刷等其他产品、服务；公司及下属子公司向泰格林纸集团及下属子公司提供以下商品供应及服务：水、电、汽，材料及劳务、浆板、双氧水等、以及泰格林纸集团及下属子公司要求的，在公司及下属子公司生产经营活动中能够提供的其他产品、服务。

以上商品供应及服务遵循按市场价格原则和“优势”原则，即双方商品供应和服务提供，在商品质量、服务质量、价格或报酬等应不低于第三方。

双方提供商品及服务的数量按照每个会计年度双方相互提供商品及服务的金额根据双方实际发生额计算。

公司与中国纸业投资总公司于 2011 年 12 月签订了《中国纸业投资总公司与岳阳林纸股份有限公司关联交易框架协议》，协议有效期限为三年。约定相互提供相关产品及服务，包括但不限于煤炭供应、浆板等，如果双方在其生产经营和生活中还需要对方提供其他产品或服务，双方在拥有该等能力的前提下，不得无故拒绝。产品或服务费用的确定：①双方互相提供的各项产品或服务的费用应按公正、公平、等价、合理的原则予以确定。②确定每项产品或服务的费用时应参照以下标准和顺序：A、关于该项服务有国家价格，即根据法规规定的强制价格时，应按照此价格标准执行；B、有可适用的市场标准价格时则按此价格标准来确定；C、若无以上两种标准则按公平、等价、公正、合理的原则由双方协商确定。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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	36,300
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	120,850
<b>公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	120,850
担保总额占公司净资产的比例 (%)	23.59
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)	29,440
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)	29,440
担保情况说明	2013 年 3 月 6 日, 公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2013 年度银行授信计划额度及为全资子公司银行贷款提供担保的议案》, 公司 2013 年计划为各子公司的合计 26.69 亿元银行授信提供保证担保, 其中: 茂源林业 2.88 亿元, 湘江纸业 6.81 亿元, 骏泰浆纸 17 亿元。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

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
与首次公开发行相	解决同业	控股股东泰格林纸集团股份	在其为本公司第一大股东或对本公司拥有实质控制权期间, 不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的	2004 年作出承诺, 长期	否	是

关的承诺	竞争	有限公司	业务或活动；并将督促其所属全资子公司、控股子公司以及实际受其或其所属全资子公司、控股子公司控制的企业不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；不利用其在本公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响公司其他股东特别是中小股东利益的经营活 动。			
	解决关联交易	控股股东泰格林纸集团股份有限公司	如出现不可避免的关联交易，将依照市场原则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行有关关联交易，以维护本公司及全体股东的利益，泰格林纸集团将不利用其在本公司中的控股或第一大股东的地位谋取不正当利益。	2004 年作出承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	资产注入	控股股东泰格林纸有限公司	未来将努力增强沅江纸业有限责任公司的持续盈利能力；如果中冶集团未能成功重组泰格林纸集团，沅江纸业将在未来三年内通过非公开发行或资产出售的方式注入上市公司；如果中冶集团成功重组泰格林纸集团，沅江纸业将作为整体上市资产的一部分注入上市公司。	2010 年 6 月 28 日作出承诺，长期	否	是
	解决同业竞争	实际控制人诚通集团	1. 诚通集团及其控制的其他企业所从事的业务均不与岳阳林纸构成实质性同业竞争。 2. 若诚通集团获得有关与岳阳林纸主营业务相同或类似的业务机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给岳阳林纸的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给岳阳林纸。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知岳阳林纸，岳阳林纸在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果岳阳林纸在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，岳阳林纸被视为放弃对该业务机会的优先受让权。岳阳林纸放弃优先权后，诚通集团应将该等业务机会转让给无关联的第三方。 3. 若诚通集团明确表示，其投资或者收购与岳阳林纸主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且诚通集团在投资或收购过程中，已做出可以向岳阳林纸转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对岳阳林纸公平合	2012 年 4 月 5 日，长期	否	是

		理) 将该等业务转让给岳阳林纸; 若不能通过上述方式解决, 诚通集团应将该等业务转让予无关联的第三方。 4. 诚通集团不会利用对岳阳林纸的实际控制人地位及控制性影响进行损害岳阳林纸及其股东合法权益的经营活动。 5. 本承诺函可被视为对岳阳林纸及其股东共同和分别作出。			
解决关联交易	实际控制人 诚通集团 岳阳林纸	1. 诚通集团将尽量减少和规范诚通集团及诚通集团控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。 2. 对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 保证按市场化原则和公允价格进行交易, 不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为, 并将督促岳阳林纸履行合法决策程序, 按照《上海证券交易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。 3. 诚通集团将督促泰格林纸集团股份有限公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利, 在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关涉及诚通集团及诚通集团控制的其他企业事项的关联交易进行表决时, 履行回避表决义务。 4. 诚通集团及诚通集团控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。 5. 本承诺函可被视为对岳阳林纸及其股东共同和分别作出。	2012 年 4 月 5 日, 长期	否	是
股份限售	泰格林纸集团股份有限公司	认购 2011 年度非公开发行的股票自发行结束之日起, 三十六个月内不得转让。		是	是

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司无聘任、解聘会计师事务所的情况。

## 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

报告期内公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实

际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、可转换公司债券情况

不适用。

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度，公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《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

### 信息披露索引

事项	刊载日期
岳阳林纸股份有限公司关于 2012 年第四季度获得大额政策补贴的公告	2013 年 1 月 30 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年度业绩预亏公告	2013 年 1 月 30 日
岳阳林纸股份有限公司关于公开发行公司债券获得中国证监会核准批文的公告	2013 年 2 月 7 日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第六次会议决议公告	2013 年 2 月 19 日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年度为全资子公司银行贷款提供担保公告	2013 年 2 月 19 日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2013 年第一次临时股东大会的通知	2013 年 2 月 19 日
岳阳林纸股份有限公司关于 2012 年度第一期短期融资券完成兑付的公告	2013 年 2 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司澄清公告	2013 年 2 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告	2013 年 3 月 7 日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告	2013 年 3 月 14 日
岳阳林纸股份有限公司关于与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》的关联交易公告	2013 年 3 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司关于向中国纸业投资总公司申请融资支持的关	2013 年 3 月 27 日

联交易公告	
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告	2013 年 3 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知	2013 年 3 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告	2013 年 4 月 13 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年年度报告摘要	2013 年 4 月 23 日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第九次会议决议公告	2013 年 4 月 23 日
岳阳林纸股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	2013 年 4 月 23 日
岳阳林纸股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2013 年 4 月 23 日
岳阳林纸股份有限公司关于确认 2012 年度日常关联交易及预计 2013 年度日常关联交易的公告	2013 年 4 月 23 日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2012 年度股东大会的通知	2013 年 4 月 23 日
岳阳林纸股份有限公司第一季度报告	2013 年 4 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议公告	2013 年 5 月 4 日
岳阳林纸股份有限公司关于以流动资金归还募集资金的公告	2013 年 5 月 10 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告	2013 年 5 月 17 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）募集说明书摘要	2013 年 5 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）发行公告	2013 年 5 月 27 日
岳阳林纸股份有限公司关于使用部分配股募集资金暂时补充流动资金的公告	2013 年 5 月 28 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）票面利率公告	2013 年 5 月 29 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）发行结果公告	2013 年 6 月 3 日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券发行结果公告	2013 年 6 月 19 日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）上市公告书	2013 年 6 月 24 日

以上公告刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站，互联网检索路径：<http://www.sse.com.cn> 登陆后，输入“600963”并点击“查公告”进行查询。

## 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。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				70,064		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	报告期内增减	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量
泰格林纸集团股份有限公司	国有法人	37.34	389,556,901	0	200,000,000	无
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	2.13	22,220,631	0	0	无
交通银行－华安宝利配置证券投资基金	其他	0.67	7,000,000	-13,277,517	0	无
李寒光	境内自然人	0.41	4,248,700	0	0	无
中国建设银行股份有限公司－信诚中证500指数分级证券投资基金	其他	0.33	3,445,749	2,430,850	0	无
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.33	3,439,000	3,439,000	0	无
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.32	3,377,449	1,379,759	0	无
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	国有法人	0.31	3,218,605	0	0	无

华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.29	3,000,521	146,601	0	无
唐建柏	境内自然人	0.29	3,000,000	3,000,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类	
泰格林纸集团股份有限公司			189,556,901		人民币普通股	
中国华融资产管理股份有限公司			22,220,631		人民币普通股	
交通银行—华安宝利配置证券投资基金			7,000,000		人民币普通股	
李寒光			4,248,700		人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—信诚中证 500 指数分级证券投资基金			3,445,749		人民币普通股	
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户			3,439,000		人民币普通股	
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			3,377,449		人民币普通股	
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司			3,218,605		人民币普通股	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			3,000,521		人民币普通股	
唐建柏			3,000,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			已知岳阳华泰资源开发利用有限责任公司为公司控股股东泰格林纸集团股份有限公司的全资子公司,未知其他股东之间是否存在关联关系及一致行动人的情况。			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	泰格林纸集团股份有限公司	200,000,000	2015年12月18日	200,000,000	认购公司非公开发行股票,三年内不转让

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (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

√ 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖世利	总法律顾问	离任	因工作变动请辞
刘曙光	副总经理	离任	因工作变动请辞
李正国	总工程师	聘任	董事会聘任
刘雨露	副总经理（兼）	聘任	董事会聘任
童来明	董事长	离任	因其个人工作安排原因
黄欣	董事长	选举	董事会选举

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		570,808,307.96	665,424,096.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,158,577,632.75	767,214,360.32
应收账款		924,543,330.14	867,619,229.97
预付款项		247,432,847.67	206,517,510.71
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		55,144,922.14	45,944,661.15
买入返售金融资产			
存货		4,480,478,219.82	4,295,672,251.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,581,717.72	154,587,470.42
流动资产合计		7,574,566,978.20	7,002,979,580.24
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		8,924,764,050.73	9,161,883,803.91

在建工程		102,663,354.85	81,176,110.29
工程物资		1,777,765.39	3,447,567.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		276,643,370.65	279,584,973.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		69,182,229.49	69,182,229.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,375,030,771.11	9,595,274,684.72
资产总计		16,949,597,749.31	16,598,254,264.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,686,774,385.72	3,489,816,845.03
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		1,036,390,234.45	1,028,274,095.48
应付账款		1,061,432,086.16	801,401,255.35
预收款项		50,638,052.86	60,467,724.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		50,708,763.19	16,360,148.86
应交税费		18,226,047.43	43,395,695.59
应付利息		42,529,197.01	40,602,881.29
应付股利			
其他应付款		81,814,867.39	102,573,423.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		403,033,500.00	862,200,000.00

其他流动负债		1,255,060,000.00	1,105,060,000.00
流动负债合计		7,686,607,134.21	7,550,152,070.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,112,380,240.58	3,608,499,502.89
应付债券		842,503,128.22	
长期应付款			
专项应付款		3,535,160.00	3,535,160.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		77,951,200.00	81,872,271.43
非流动负债合计		4,036,369,728.80	3,693,906,934.32
负债合计		11,722,976,863.01	11,244,059,004.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,043,159,148.00	1,043,159,148.00
资本公积		3,828,304,340.15	3,828,304,340.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		141,598,951.29	141,598,951.29
一般风险准备			
未分配利润		211,234,075.73	338,850,087.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,224,296,515.17	5,351,912,527.14
少数股东权益		2,324,371.13	2,282,733.25
所有者权益合计		5,226,620,886.30	5,354,195,260.39
负债和所有者权益总计		16,949,597,749.31	16,598,254,264.96

法定代表人：黄欣      主管会计工作负责人：蒋利亚      会计机构负责人：刘雨露

**母公司资产负债表**  
2013 年 6 月 30 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		229,891,768.45	287,689,789.20
交易性金融资产			
应收票据		894,516,795.85	601,249,460.30

应收账款		499,262,363.75	588,046,837.33
预付款项		162,702,763.14	106,871,191.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,590,906,503.73	1,716,286,732.34
存货		999,830,145.99	827,719,624.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,337,380.69	6,337,380.69
流动资产合计		5,383,447,721.60	4,134,201,015.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,800,203,664.04	1,977,435,267.21
投资性房地产			
固定资产		4,437,637,350.20	4,559,700,630.87
在建工程		28,574,770.16	16,325,066.97
工程物资		919,999.09	2,554,465.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,869,484.20	118,138,274.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,661,681.68	30,661,681.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,414,866,949.37	6,704,815,387.01
资产总计		12,798,314,670.97	10,839,016,402.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,328,774,385.72	1,411,818,725.00
交易性金融负债			
应付票据		499,420,234.45	388,274,095.48
应付账款		630,521,167.32	360,079,755.30

预收款项		28,752,022.39	37,018,238.22
应付职工薪酬		32,462,641.39	4,933,776.99
应交税费		8,532,748.99	23,852,920.45
应付利息		41,149,197.01	40,602,881.29
应付股利			
其他应付款		67,713,868.45	33,223,363.36
一年内到期的非流动负债		373,033,500.00	442,200,000.00
其他流动负债		1,250,000,000.00	1,100,000,000.00
流动负债合计		5,260,359,765.72	3,842,003,756.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,603,681,649.03	1,904,629,502.89
应付债券		842,503,128.22	
长期应付款			
专项应付款		3,535,160.00	3,535,160.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		50,407,500.00	52,828,571.43
非流动负债合计		2,500,127,437.25	1,960,993,234.32
负债合计		7,760,487,202.97	5,802,996,990.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,043,159,148.00	1,043,159,148.00
资本公积		3,753,930,348.35	3,753,930,348.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		141,598,951.29	141,598,951.29
一般风险准备			
未分配利润		99,139,020.36	97,330,964.01
所有者权益（或股东权益）合计		5,037,827,468.00	5,036,019,411.65
负债和所有者权益总计		12,798,314,670.97	10,839,016,402.06

法定代表人：黄欣 主管会计工作负责人：蒋利亚 会计机构负责人：刘雨露

合并利润表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		3,196,421,759.45	3,356,361,201.44
其中：营业收入		3,196,421,759.45	3,356,361,201.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,348,626,971.48	3,346,580,707.77
其中：营业成本		2,802,808,308.38	2,711,843,893.47
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		15,177,978.99	10,761,779.31
销售费用		130,434,440.15	114,223,540.61
管理费用		189,742,303.65	207,565,127.82
财务费用		229,466,139.21	299,729,762.48
资产减值损失		-19,002,198.90	2,456,604.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-152,205,212.03	9,780,493.67
加：营业外收入		24,964,942.42	8,142,904.00
减：营业外支出		278,678.29	317,335.87
其中：非流动资产处置损失			28,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-127,518,947.90	17,606,061.80
减：所得税费用		55,426.19	4,061,986.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,574,374.09	13,544,075.57
归属于母公司所有者的净利润		-127,616,011.97	12,366,795.61
少数股东损益		41,637.88	1,177,279.96
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.122	0.015

(二) 稀释每股收益		-0.122	0.015
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-127,574,374.09	13,544,075.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-127,616,011.97	12,366,795.61
归属于少数股东的综合收益总额		41,637.88	1,177,279.96

法定代表人：黄欣      主管会计工作负责人：蒋利亚      会计机构负责人：刘雨露

**母公司利润表**

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,861,356,441.57	2,041,673,957.30
减：营业成本		1,577,493,411.17	1,698,293,056.31
营业税金及附加		7,902,358.16	7,643,351.08
销售费用		80,487,824.94	72,237,790.85
管理费用		94,701,980.47	109,449,107.92
财务费用		104,710,146.29	151,621,995.54
资产减值损失		509,036.77	-1,011,939.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			11,000,000.00
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）		-4,448,316.23	14,440,595.39
加：营业外收入		6,448,249.54	2,280,500.00
减：营业外支出		191,876.96	286,466.25
其中：非流动资产处置损失			28,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,808,056.35	16,434,629.14
减：所得税费用			815,194.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,808,056.35	15,619,434.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,808,056.35	15,619,434.77

法定代表人：黄欣      主管会计工作负责人：蒋利亚      会计机构负责人：刘雨露

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,105,173,654.65	2,145,731,312.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,010,942.82	65,242,329.19
经营活动现金流入小计		2,130,184,597.47	2,210,973,641.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,780,757,907.54	2,079,322,621.33
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		123,678,134.69	135,865,102.88
支付的各项税费		236,111,992.69	181,053,562.84
支付其他与经营活动有关的现金		185,274,897.39	154,206,662.19
经营活动现金流出小计		2,325,822,932.31	2,550,447,949.24
经营活动产生的现金流量净额		-195,638,334.84	-339,474,307.28
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,115,920.00	112,032.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			4,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,115,920.00	4,112,032.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,825,392.93	98,276,302.27
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			659,983.81
投资活动现金流出小计		47,825,392.93	98,936,286.08
投资活动产生的现金流量净额		-44,709,472.93	-94,824,254.08
<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		3,484,879,820.10	3,332,934,186.75
发行债券收到的现金		842,503,128.22	
收到其他与筹资活动有关的现金		415,656,284.24	857,109,974.14
筹资活动现金流入小计		4,743,039,232.56	4,190,044,160.89
偿还债务支付的现金		3,772,339,906.45	2,726,098,194.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,004,421.45	344,141,884.29
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		581,696,829.94	684,576,727.16
筹资活动现金流出小计		4,601,041,157.84	3,754,816,805.89
筹资活动产生的现金流量净额		141,998,074.72	435,227,355.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,833,944.77	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-88,515,788.28	928,793.64
加：期初现金及现金等价物余额		512,324,096.24	1,151,867,818.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		423,808,307.96	1,152,796,612.47

法定代表人：黄欣

主管会计工作负责人：蒋利亚

会计机构负责人：刘雨露

**母公司现金流量表**

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,231,324,908.36	949,309,154.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,889,850.21	30,309,475.24
经营活动现金流入小计		1,295,214,758.57	979,618,630.18

购买商品、接受劳务支付的现金		1,019,808,294.15	906,944,042.90
支付给职工以及为职工支付的现金		69,664,516.87	71,142,858.83
支付的各项税费		149,228,906.60	119,335,526.74
支付其他与经营活动有关的现金		36,801,788.72	102,427,922.13
经营活动现金流出小计		1,275,503,506.34	1,199,850,350.60
经营活动产生的现金流量净额		19,711,252.23	-220,231,720.42
<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			11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,114,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,114,800.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,348,707.27	2,164,771.73
投资支付的现金		600,000,000.00	
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		1,034,417,647.54	482,744.41
投资活动现金流出小计		1,652,766,354.81	2,647,516.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,649,651,554.81	12,352,483.86
<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		2,469,879,820.10	1,734,434,186.75
发行债券收到的现金		842,503,128.22	
收到其他与筹资活动有关的现金		58,784,732.84	197,383,520.02
筹资活动现金流入小计		3,371,167,681.16	1,931,817,706.77
偿还债务支付的现金		1,646,499,509.36	1,681,459,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,259,834.74	168,491,778.57
支付其他与筹资活动有关的现金			2,575,627.48
筹资活动现金流出小计		1,802,759,344.10	1,852,526,906.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,568,408,337.06	79,290,800.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,833,944.77	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-51,698,020.75	-128,588,435.84
加：期初现金及现金等价物余额		281,589,789.20	606,513,629.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		229,891,768.45	477,925,193.22

法定代表人：黄欣

主管会计工作负责人：蒋利亚

会计机构负责人：刘雨露

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	1,043,159,148.00	3,828,304,340.15	0.00	0.00	141,598,951.29	0.00	338,850,087.70	0.00	2,282,733.25	5,354,195,260.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,043,159,148.00	3,828,304,340.15	0.00	0.00	141,598,951.29	0.00	338,850,087.70	0.00	2,282,733.25	5,354,195,260.39
三、本期增减变动金额							-127,616,011.97		41,637.88	-127,574,374.09
(一) 净利润							-127,616,011.97		41,637.88	-127,574,374.09
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-127,616,011.97		41,637.88	-127,574,374.09
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有										

者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,043,159,148.00	3,828,304,340.15	0.00	0.00	141,598,951.29	0.00	211,234,075.73	0.00	2,324,371.13	5,226,620,886.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	843,159,148.00	2,982,822,727.42			141,598,951.29		573,868,382.38		1,813,326.12	4,543,262,535.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	843,159,148.00	2,982,822,727.42			141,598,951.29	0.00	573,868,382.38		1,813,326.12	4,543,262,535.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,496,387.35		1,177,279.96	-3,319,107.39
(一)净利润							12,366,795.61		1,177,279.96	13,544,075.57
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,366,795.61		1,177,279.96	13,544,075.57
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-16,863,182.96			-16,863,182.96
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							-16,863,182.96			-16,863,182.96
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	843,159,148.00	2,982,822,727.42			141,598,951.29	0.00	569,371,995.03		2,990,606.08	4,539,943,427.82

法定代表人：黄欣

主管会计工作负责人：蒋利亚

会计机构负责人：刘雨露

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,043,159,148.00	3,753,930,348.35	0.00	0.00	141,598,951.29	0.00	97,330,964.01	5,036,019,411.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	1,043,159,148.00	3,753,930,348.35	0.00	0.00	141,598,951.29	0.00	97,330,964.01	5,036,019,411.65
三、本期增减变动金额							1,808,056.35	1,808,056.35
（一）净利润							1,808,056.35	1,808,056.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,808,056.35	1,808,056.35
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,043,159,148.00	3,753,930,348.35	0.00	0.00	141,598,951.29	0.00	99,139,020.36	5,037,827,468.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	843,159,148.00	2,908,448,735.62			141,598,951.29		142,743,615.24	4,035,950,450.15
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	843,159,148.00	2,908,448,735.62			141,598,951.29		142,743,615.24	4,035,950,450.15
三、本期增减变动金额							-1,243,748.19	-1,243,748.19
(一) 净利润							15,619,434.77	15,619,434.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,619,434.77	15,619,434.77
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-16,863,182.96	-16,863,182.96

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							-16,863,182.96	-16,863,182.96
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	843,159,148.00	2,908,448,735.62			141,598,951.29		141,499,867.05	4,034,706,701.96

法定代表人：黄欣

主管会计工作负责人：蒋利亚

会计机构负责人：刘雨露

## 二、 公司基本情况

岳阳林纸股份有限公司（原名岳阳纸业股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经《湖南省人民政府关于同意设立岳阳纸业股份有限公司的批复》（湘政函（2000）149号）的批准，由泰格林纸集团股份有限公司（原名湖南省岳阳纸业集团有限责任公司，以下简称泰格林纸集团）作为主发起人，联合中国华融资产管理公司、湖南省造纸研究所、湖南轻工研究所、自然人王祥、黄亦彪共同发起设立的股份有限公司。本公司在岳阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为430000000005066的《企业法人营业执照》。公司股票已于2004年5月25日在上海证券交易所挂牌交易。

经历次增资扩股后，公司现有注册资本104,315.91万元，股份总数104,315.91万股（每股面值1元），无限售条件的流通股份A股84,315.91万股，有限售条件的流通股份A股20,000万股。公司股票已于2004年5月25日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属造纸行业，经营范围为：纸浆、机制纸的制造、销售及对泰格林纸集团及其子公司的水、电、汽的供应；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二） 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三） 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。

#### **(四) 记账本位币：**

采用人民币为记账本位币，金额单位：人民币元。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### **(八) 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即

期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，

按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）的款项
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，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	合并报表范围内的往来款

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

1-3 个月(含 3 个月,下同)	0	0
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	80	80

## (3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量限制低于其账面价值的差额计提减值准备。

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。如短期应收款项的未来现金流量与其现值相差很小的,在确认相关摊余成本时,不对其未来现金流量进行折现。

**(十一) 存货**

## 1. 存货的分类

存货包括原材料及辅助材料、委托加工材料、库存商品、消耗性生物资产、低值易耗品、在产品等。

## 2. 发出存货的计价方法

原材料中的大宗料、类别材料、造纸配件按计划成本进行日常核算,月末根据材料成本差异调整生产成本;主要原料(芦苇、松木、浆板等)、煤炭、产成品按实际成本核算,发出时采用月末一次加权平均法计价结转。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合

同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大

影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5	2.375-3.80
机器设备（含电器设备）	15-25	5	3.80-6.333
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回

金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产,本公司的生物资产均系消耗性生物资产。

2. 消耗性生物资产按成本计量。本公司消耗性生物资产主要为造纸用材林,根据林木的生产特点确定郁闭度。消耗性生物资产在郁闭后或者达到生产经营目的后发生的管护、抚育等后续支出进入当期损益。

3. 收获或出售消耗性生物资产,采用蓄积量比例法结转成本。

4. 资产负债表日,以成本模式进行后续计量的生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资

产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	12 年
土地使用权	50 年
软件	1 年
成品库系统	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务

的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十三) 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**(二十四) 主要会计政策、会计估计变更****1、会计政策变更**

本报告期未发生会计政策变更。

**2、会计估计变更**

本报告期未发生会计估计变更。

**(二十五) 前期差错更正**

本报告期未发生前期差错更正。

**四、税项****(一) 主要税种及税率**

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	纸浆、机制纸产品及电销售额	17%
增值税	水、汽销售额	13%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**(二) 税收优惠**

根据湖南高新技术企业认定管理领导小组办公室《关于公示湖南省 2012 年拟通过复审高新技术企业的通知》（湘高企办字（2012）13 号），本公司以及子公司永州湘江纸业有限责任公司于 2012 年 11 月 12 日通过高新技术企业复审，2013 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局《关于认为湖南益源光电科技有限公司等 334 家企业为湖南省 2011 年第一二批高新技术企业的通知》（湘科高办字（2012）50 号），子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司于 2012 年 4 月 9 日被批准认定为高新技术企业，2013 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局《关于认为湖南益源光电科技有限公司等 334 家企业为湖南省 2011 年第一二批高新技术企业的通知》（湘科高办字（2012）50 号），子公司怀化市双阳林化有限公司于 2012 年 4 月 9 日被批准认定为高新技术企业，2013 年度企业所得税适用税率为

15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和湖南森海林业有限责任公司自产林木和苗木收入免征企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码证
湖南茂源林业有限责任公司	全资	岳阳市城陵矶长江路 2 号	林业	47,148.00 万元	工业原料林种植、抚育、管理；林业技术的科研开发；园林绿化设计、施工等。	77677632-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
湖南茂源林业有限责任公司	709,350,000.00		100	100	是

#### 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码证
永州湘江纸业有限责任公司	全资	永州市冷水滩区	制造业	35,000.00 万元	化工产品；纸浆、纸的制造、销售；造纸原料栽培、收购和销售等。	18832228-9
湖南骏泰浆纸有限责任公司	全资	湖南省怀化工业园区	制造业	152,220.92 万元	纸浆、机制纸及纸板制造、销售；造林、育林及林产品综合加工、利用；造纸机械制造、安装及技术开发、服务；销售五金、交电、建筑装饰材料、化工原料及产品；经营商品和技术的进出口业务（以上国家法律法规禁止和限制的除外）	56768009-4
怀化市骏源精细化工有限公司	子公司的控股子公司	怀化市生态工业园	化工	200.00 万元	化工产品销售	55953879-2
湖南森海林业有限责任公司	全资	怀化市生态工业园	林业	18,900.00 万元	造林、育林、林产品综合利用	79031156-6
怀化市双阳林化有限公司	全资	怀化市洪江区岩门 1 号	制造业	5,426.60 万元	过氧化氢生产、销售	66396459-9
湖南骏泰生物质发电有限责任公司	子公司的全资子公司	湖南怀化工业园区	电业	20,000.00 万元	利用生物质发电、生物质废水处理、化学水处理	56768009-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
永州湘江纸业有限责任公司	386,019,786.61		100	100	是
湖南骏泰浆纸有限责任公司	1,482,065,480.		100	100	是

公司	60		00		
怀化市骏源精细化工有限公司	2,040,000.00		51	51 (注1)	是
湖南森海林业有限责任公司	152,240,594.06		100	100	是
怀化市双阳林化有限公司	70,527,802.77		100	100	是
湖南骏泰生物质发电有限责任公司	622,800,000.00		100	100 (注2)	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
永州湘江纸业有限责任公司			
湖南骏泰浆纸有限责任公司			
怀化市骏源精细化工有限公司	2,324,371.13		
湖南森海林业有限责任公司			
怀化市双阳林化有限公司			
湖南骏泰生物质发电有限责任公司			

(注1): 本公司通过子公司怀化市双阳林化有限公司间接持有怀化市骏源精细化工有限公司 51%的股权。

(注2): 本公司通过子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司间接持有湖南骏泰生物质发电有限责任公司 100%的股权。

## (二) 合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			82,683.77			219,644.10
小 计			82,683.77			219,644.10
银行存款						
人民币			221,915,437.04			322,765,695.15
美元	695,668.82	6.1787	4,298,328.95	6,877,801.12	6.2855	43,230,418.94

欧元	9,257.08	8.4896	78,588.75	13,517.37	8.3176	112,432.08
小计			226,292,354.74			366,108,546.17
其他货币资金						
人民币			344,433,269.45			299,095,905.97
美元						
小计			344,433,269.45			299,095,905.97
合计			570,808,307.96			665,424,096.24

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 284,889,180.60 元，信用证保证金 59,544,088.85 元。

## 2、 应收票据

### (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,158,577,632.75		1,158,577,632.75	767,214,360.32		767,214,360.32
商业承兑汇票						
合计	1,158,577,632.75		1,158,577,632.75	767,214,360.32		767,214,360.32

(2) 期末，已有账面价值 86,741,747.30 元的应收票据用于短期借款和开具银行承兑汇票质押，期末公司已质押的应收票据金额前 5 名情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
杭州顺时轻纺有限公司	2013-2-5	2013-8-5	5,000,000.00	
石家庄玉晶玻璃有限公司	2013-1-30	2013-7-30	4,000,000.00	
龙达（江西）差别化化学纤维有限公司	2013-2-7	2013-8-7	2,000,000.00	
杭州宏扬英伦纺织有限公司	2013-2-26	2013-8-26	2,000,000.00	
焦作云纺织有限公司	2013-2-27	2013-8-27	1,800,000.00	
小计			14,800,000.00	

(3) 因期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
广州菱重印刷科技研发中心有限公司	2013-6-14	2013-12-14	5,000,000.00	
广州市升庆纸类制品有限公司	2013-4-27	2013-10-27	5,000,000.00	
湖北恒大包装有限公司	2013-6-4	2013-12-4	4,000,000.00	

浙江今日包装有限公司	2013-5-15	2013-11-15	2,500,000.00	
天津市旭辉恒远塑料包装有限公司	2013-1-29	2013-7-29	2,000,000.00	
成都锐智精诚贸易有限责任公司	2013-5-31	2013-11-30	2,000,000.00	
合计			20,500,000.00	

3、 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	949,603,137.22	99.84	25,059,807.08	2.64	891,298,288.71	99.83	23,679,058.74	2.66
小计	949,596,037.08	99.84	25,052,706.94	2.64	891,298,288.71	99.83	23,679,058.74	2.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,513,000.00	0.16	1,513,000.00	100.00	1,513,000.00	0.17	1,513,000.00	100.00
合计	951,116,137.22	100	26,572,807.08	2.79	892,811,288.71	100.00	25,192,058.74	2.82

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	724,114,464.74	76.25		688,769,802.20	77.28	
4-12个月	166,956,044.60	17.58	8,347,802.23	151,337,180.09	16.98	7,566,859.00
1-2年	34,626,246.10	3.65	3,462,624.61	28,272,811.11	3.17	2,827,281.12
2-3年	8,956,694.40	0.94	1,791,338.88	7,753,703.81	0.87	1,550,740.76
3-5年	1,672,361.80	0.18	836,180.90	1,325,517.82	0.15	662,758.92
5年以上	13,277,325.58	1.40	10,621,860.46	13,839,273.68	1.55	11,071,418.94
小计	949,603,137.22	100.00	25,059,807.08	891,298,288.71	100	23,679,058.74

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
松脂采脂户	1,450,000.00	1,450,000.00	100%	难以收回
于忠良	63,000.00	63,000.00	100%	难以收回

小计	1,513,000.00	1,513,000.00		
----	--------------	--------------	--	--

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
新乡化纤股份有限公司	非关联方	28,451,246.32	3 个月以内	3.00
湖南新时代财富投资实业有限公司	非关联方	22,175,356.50	1 年以内	2.34
重庆市美瑞纸业有限公司	非关联方	18,055,439.52	3 个月以内	1.90
重庆迪美包装有限公司	非关联方	16,519,137.68	1 年以内	1.74
龙达（江西）差别化化学纤维有限公司	非关联方	15,870,323.43	3 个月以内	1.67
小 计		101,071,503.45		10.65

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
广东冠豪高新技术股份有限公司	关联方	327,708.99	0.03
小计		327,708.99	0.03

#### 4、 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	212,089,108.62	86.55		212,089,108.62	165,081,633.39	79.94		165,081,633.39
1-2 年	13,198,125.26	5.02		13,198,125.26	18,947,495.08	9.17		18,947,495.08
2-3 年	9,338,014.61	3.55		9,338,014.61	10,243,922.38	4.96		10,243,922.38
3 年以上	12,807,599.18	4.88		12,807,599.18	12,244,459.86	5.93		12,244,459.86
合计	247,432,847.67	100		247,432,847.67	206,517,510.71	100		206,517,510.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
广州鼎盛工贸有限公司	非关联方	18,000,000.00	1 年以内	发票未到
湖南省电力公司怀化城区供电局	非关联方	13,983,655.93	1 年以内	发票未到
广州铁路（集团）公司中方车站	非关联方	9,617,980.00	1 年以内	发票未到
SMOOTH TECH INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	5,828,304.01	1 年以内	发票未到
湖南省环境保护厅	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	预付技改项目环境保证金
合 计		52,429,939.94		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况。

(4) 预付其他关联方账款情况：无

5、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	63,645,211.81	97.99	9,160,669.67	14.39	54,054,192.48	97.64	8,769,911.33	16.22
小计	63,645,211.81	97.99	9,160,669.67	14.39	54,054,192.48	97.64	8,769,911.33	16.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,303,693.40	2.01	643,313.40	49.35	1,303,693.40	2.36	643,313.40	49.35
合计	64,948,905.21	100.00	9,803,983.07	15.09	55,357,885.88	100.00	9,413,224.73	17.00

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	13,819,274.41	21.72		13,608,379.30	25.18	
4-12 个月	21,641,602.19	34.00	1,082,080.12	16,733,773.30	30.96	836,688.67
一年以内小计	35,460,876.60	55.72	1,082,080.12	30,342,152.60	56.14	836,688.67
1-2 年	14,530,227.30	22.83	1,453,022.73	4,792,788.59	8.87	479,278.86
2-3 年	3,257,167.75	5.12	651,433.55	8,401,032.59	15.54	1,680,206.52
3-5 年	7,811,396.18	12.27	3,905,698.09	8,802,792.28	16.28	4,401,396.14
5 年以上	2,585,543.98	4.06	2,068,435.18	1,715,426.42	3.17	1,372,341.14
小计	63,645,211.81	100.00	9,160,669.67	54,054,192.48	100.00	8,769,911.33

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
征地借款	700,000.00	39,620.00	5.66	征地借款 3100 万元按协议从每年新增税收归还借款自 2005-2012 年

				已还 3030 万元。按 6%折现率年金现值计算坏帐。
石门桉树合作项目	100,000.00	100,000.00	100	难以收回
吴芙蓉	204,154.30	204,154.30	100	难以收回
张颂求	70,000.00	70,000.00	100	难以收回
湖南磷化总厂	8,264.70	8,264.70	100	难以收回
刘球兵	211,287.18	211,287.18	100	难以收回
张文军	9,987.22	9,987.22	100	难以收回
小计	1,303,693.40	643,313.40		

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
垫付木材收购扣款	非关联方	23,001,606.51	4-12 月	35.41	垫付款
怀化生态工业园管理委员会	非关联方	11,080,291.00	1 年以上	17.06	往来款
代扣建安税	非关联方	10,126,975.35	1-3 年	15.59	代扣代缴建安税金
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	2,747,780.80	1 年以内	4.23	应收保险公司理赔款
黄建辉	非关联方	1,220,000.00	1 年以内	1.88	木材款
合计		48,176,653.66		74.17	

6、 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,128,332,481.24	1,995,085.82	1,126,337,395.42	982,099,830.66	9,408,298.88	972,691,531.78
在产品	131,310,273.97	-	131,310,273.97	137,408,171.90		137,408,171.90
库存商品	547,425,549.48	-	547,425,549.48	631,785,685.09	13,360,492.52	618,425,192.57
低值易耗品	204,952.91	-	204,952.91	257,925.12		257,925.12
林木资产	2,675,200,048.04	-	2,675,200,048.04	2,566,889,430.06		2,566,889,430.06
合计	4,482,473,305.64	1,995,085.82	4,480,478,219.82	4,318,441,042.83	22,768,791.40	4,295,672,251.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	

原材料	9,408,298.88		7,413,213.06		1,995,085.82
库存商品	13,360,492.52			13,360,492.52	0
小计	22,768,791.40		7,413,213.06	13,360,492.52	1,995,085.82

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料		阔叶浆、本色浆成本低于其可变现净值的部分	0.17

(3) 其他说明

1) 借款费用资本化情况

期末余额中含林木资产借款费用资本化金额:森海林业 9,301.91 万元、茂源林业 30,957.28 万元。

2) 存货——消耗性生物资产

项目	期末数	期初数
林木资产	2,675,200,048.04	2,566,889,430.06
小计	2,675,200,048.04	2,566,889,430.06

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税款	137,581,717.72	154,587,470.42
合计	137,581,717.72	154,587,470.42

8、固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	12,043,037,148.84	38,672,781.69	2,342,059.27	12,079,367,871.26
房屋及建筑物	2,433,817,855.24	4,060,089.26	1,587,519.00	2,436,290,425.50
机器设备	9,278,712,236.05	30,128,403.04	754,540.27	9,308,086,098.82
运输工具	42,589,352.16	1,086,134.00		43,675,486.16
其他设备	287,917,705.39	3,398,155.39		291,315,860.78
2) 累计折旧小计	2,881,153,344.93	273,742,934.43	292,458.83	3,154,603,820.53
房屋及建筑物	516,982,739.35	43,209,940.72	284,794.09	559,907,885.98
机器设备	2,202,067,841.94	218,559,342.47	7,664.74	2,420,619,519.67
运输工具	24,425,747.01	1,877,252.85		26,302,999.86

其他设备	137,677,016.63	10,096,398.39		147,773,415.02
3) 账面净值小计	9,161,883,803.91	/	/	8,924,764,050.73
房屋及建筑物	1,916,835,115.89	/	/	1,876,382,539.52
机器设备	7,076,644,394.11	/	/	6,887,466,579.15
运输工具	18,163,605.15	/	/	17,372,486.30
其他设备	150,240,688.76	/	/	143,542,445.76
4) 减值准备小计		/	/	
房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
其他设备		/	/	
5) 账面价值合计	9,161,883,803.91	/	/	8,924,764,050.73
房屋及建筑物	1,916,835,115.89	/	/	1,876,382,539.52
机器设备	7,076,345,456.19	/	/	6,887,466,579.15
运输工具	18,163,605.15	/	/	17,372,486.30
其他设备	150,539,626.68	/	/	143,542,445.76

本期折旧额为 273,742,934.43 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 6,824,805.27 元。

未办妥产权证书的固定资产的情况

单位	项目	未办妥产权证书原因
湖南骏泰浆纸有限责任公司	厂房、办公楼等	尚未办理竣工结算
怀化市双阳林化有限公司	房屋	尚未办理竣工结算
湖南森海林业有限责任公司	倚林嘉园 10 套住房	权证正在办理中
怀化市骏源精细化工有限公司	房屋	尚未办理竣工结算

9、 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
骏泰技改工程	44,791,038.61		44,791,038.61	45,198,779.93		45,198,779.93
成品库雨棚钢结构工程	1,050,000.00		1,050,000.00			
铁路专用线路基整治工程	1,426,320.00		1,426,320.00			
湘纸技改工程	23,791,638.65	0.00	23,791,638.65	17,998,829.60	0.00	17,998,829.60
双氧水工程	2,864,395.66		2,864,395.66	1,653,433.79		1,653,433.79

防腐保温工程	165,191.77		165,191.77			
6#汽轮发电机组改造	0		0.00	1,116,378.39		1,116,378.39
岳阳林纸其他技改项目	28,574,770.16	0.00	28,574,770.16	15,208,688.58	0.00	15,208,688.58
合计	102,663,354.85	0.00	102,663,354.85	81,176,110.29		81,176,110.29

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占算 比例(%)
骏泰技改工程	6,800.00	45,198,779.93		407,741.32	0.00	66.47
成品库雨棚钢结构工程	150		1,050,000.00			70
铁路专用线路基整治工程	500		1,426,320.00			28.53
湘纸技改工程	3,444.90	17,998,829.60	5,792,809.05	0.00	0.00	71.13
双氧水工程	9,050.00	1,653,433.79	2,864,395.66	795,420.09	858,013.70	
防腐保温工程			165,191.77			0.01
6#汽轮发电机组改造		1,116,378.39		1,116,378.39		
岳阳林纸其他技改项目	306,249.00	15,208,688.58	17,871,347.05	4,505,265.47	0.00	0.00
合计	326,193.90	81,176,110.29	29,170,063.53	6,824,805.27	858,013.70	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
骏泰技改工程	66.47				自筹	44,791,038.61
成品库雨棚钢结构工程	80				自筹	1,050,000.00
铁路专用线路基整治工程	40				自筹	1,426,320.00
湘纸技改工程	71.13	0	0	0	贷款	23791638.65
双氧水工程	99				贷款	2,864,395.66
防腐保温工程					自筹	165,191.77
6#汽轮发电机组改造	100				自筹	0.00
岳阳林纸其他技改项目	42				自筹	28,574,770.16
合计		-	-	-	-	102,663,354.85

10、 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	2,994,414.16	0.00	1,599,610.04	1,394,804.12
专用设备	453,153.82	636,384.61	706,577.16	382,961.27
合计	3,447,567.98	636,384.61	2,306,187.20	1,777,765.39

11、 无形资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	315,304,398.40	259,433.96		315,563,832.36
非专利技术	3,161,811.25			3,161,811.25
土地使用权	308,117,467.06			308,117,467.06
软件	61,205.13			61,205.13
成品库系统	3,963,914.96	259,433.96		4,223,348.92
2) 累计摊销小计	35,719,425.35	3,201,036.36		38,920,461.71
非专利技术	817,334.64	131,742.12		949,076.76
土地使用权	33,706,249.55	3,069,294.24		36,775,543.79
软件	61,205.13			61,205.13
成品库系统	1,134,636.03			1,134,636.03
3) 账面净值小计	279,584,973.05	-2,941,602.40		276,643,370.65
非专利技术	2,344,476.61	-131,742.12		2,212,734.49
土地使用权	274,411,217.51	-3,069,294.24		271,341,923.27
软件				
成品库系统	2,829,278.93	259,433.96		3,088,712.89
4) 减值准备小计				
非专利技术				
土地使用权				
软件				
成品库系统				
5) 账面价值合计	279,584,973.05	-2,941,602.40		276,643,370.65
非专利技术	2,344,476.61	-131,742.12		2,212,734.49
土地使用权	274,411,217.51	-3,069,294.24		271,341,923.27
软件				
成品库系统	2,829,278.93	259,433.96		3,088,712.89

本期摊销额 3,201,036.36 元。

## (3) 其他说明

期末，已有账面价值 35,286,008.5 元的土地使用权用于借款抵押担保。

## 12、递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	7,889,476.58	7,889,476.58
可抵扣亏损	45,714,513.46	45,714,513.46
预提费用	7,353,953.74	7,353,953.74
递延收益	8,224,285.71	8,224,285.71
合计	69,182,229.49	69,182,229.49

## (2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,812,731.79	4,812,731.79
可弥补亏损	88,621,490.68	88,621,490.68
小计	93,434,222.47	93,434,222.47

由于子公司—湖南茂源林业有限责任公司的自产林木和苗木收入免征企业所得税，故与上述业务相关的资产减值准备不确认相应的递延所得税资产。

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣暂时性差异小计	461,179,695.92
资产减值准备	52,561,343.08
递延收益	54,828,571.42
预提费用	49,026,358.28
可抵扣亏损	304,763,423.14
小计	461,179,695.92

## 13、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	34,605,283.47	1,771,506.68		-	36,376,790.15
存货跌价准备	22,768,791.40	-		20,773,705.58	1,995,085.82
合计	57,374,074.87	1,771,506.68		20,773,705.58	38,371,875.97

## 14、 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	70,437,180.00	54,998,120.03
保证借款	2,662,520,128.05	2,598,849,000.00
信用借款	953,817,077.67	835,969,725.00

合计	3,686,774,385.72	3,489,816,845.03
----	------------------	------------------

## (2) 其他说明

1) 期末短期借款包括美元借款 8,741.12 万美元。

2) 期末短期借款质押、保证情况如下：

① 7,043.72 万元系以 7,117 万元应收票据作为质押，并由泰格林纸集团提供担保保证。

② 66,100 万元系由本公司为子公司提供担保保证，其中：湖南茂源林业有限责任公司 8,000 万元、永州湘江纸业有限责任公司 43,100 万元、湖南骏泰浆纸有限责任公司 15,000 万元。

③ 169,496.59 万元系由泰格林纸集团股份有限公司提供担保保证。

④ 30,655.42 万元系由中国纸业投资总公司提供担保保证。

## 15、 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	873,822,300.00	903,482,453.08
商业承兑汇票	2,367,934.45	0.00
国内信用证	160,200,000.00	124,791,642.40
合计	1,036,390,234.45	1,028,274,095.48

## 16、 应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
采购款	912,852,822.74	687,370,239.80
工程款	148,579,263.42	114,031,015.55
合计	1,061,432,086.16	801,401,255.35

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	4,874,285.47	3,578,294.70
洪江纸业有限责任公司	88,196.40	247,342.00
泰格林纸集团	4,374,010.70	3,313,270.56
岳阳安泰实业有限公司	7,182,002.40	3,297,341.16
中轻国泰机械有限公司		836,100.00

岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	15,258,964.82	20,994,767.84
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	33,398,003.03	6,629,566.03
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司		4,651,444.87
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	109,212.31	258,022.28
沅江纸业有限责任公司	1,052,427.50	
小 计	66,337,102.63	43,806,149.44

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的应付账款为 109,624,736.07 元，主要为应付工程、设备款及造林施工款，由于工程尚未结算完毕，该款项尚未进行最后结算。

## 17、 预收款项

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	50,638,052.86	60,467,724.80
合计	50,638,052.86	60,467,724.80

以上预收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方情况

## 18、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,473.00	109,475,746.75	109,475,746.75	4,473.00
职工福利费	0	15,062,562.51	10,867,884.64	4,194,677.87
社会保险费	7,971,447.10	38,373,244.43	11,689,140.88	34,655,550.65
其中：医疗保险费	595,008.69	8,324,360.76	6,630,583.42	2,288,786.03
基本养老保险费	6,517,272.25	25,830,239.02	1,068,882.32	31,278,628.95
失业保险费	786,298.04	2,178,612.82	1,945,711.72	1,019,199.14
工伤保险费	52,750.44	2,029,021.06	2,024,553.98	57,217.52
生育保险费	20,117.68	11,010.77	19,409.44	11,719.01
住房公积金	1,863,115.41	13,859,562.50	10,177,519.12	5,545,158.79
工会经费	2,791,812.95	2,167,415.01	1,487,065.82	3,472,162.14
职工教育经费	1,032,012.99	984,272.87	453,028.46	1,563,257.40
其他	2,697,287.41	288	1,424,092.07	1,273,483.34
合计	16,360,148.86	179,923,092.07	145,574,477.74	50,708,763.19

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

19、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,638,158.90	29,785,884.94
营业税	75,449.25	182,932.57
企业所得税	43,290.09	274,814.91
个人所得税	2,260,708.47	523,855.60
城市维护建设税	3,340,132.80	4,478,409.37
房产税	1,708,048.42	2,416,497.60
土地使用税	2,073,795.90	3,240,199.90
车船使用税	252.00	252.00
教育费附加	2,304,818.80	2,287,862.69
印花税	781,392.80	204,986.01
合计	18,226,047.43	43,395,695.59

20、 应付利息

项目	期末数	期初数
短期融资券	24,350,437.14	38,168,087.45
公司债券利息	2,142,000.00	
借款应付利息	16,036,759.87	2,434,793.84
合计	42,529,197.01	40,602,881.29

21、 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	14,550,244.72	16,204,089.43
拆借及往来款	7,342,976.15	41,395,065.21
应付暂收款	59,921,646.52	44,974,269.21
合计	81,814,867.39	102,573,423.85

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
湖南泰格保险经纪有限公司	301,276.38	529,165.76

泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	48,098.31	
洪江纸业有限责任公司	32,234.57	250,187.36
永州飞翔物资产业有限责任公司		1,403,372.46
泰格林纸集团	11,871,766.35	14,931,647.92
岳阳城陵矶港务有限责任公司	4,669,931.95	3,839,595.73
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	1,550,128.90	2,294,270.39
小计	18,473,436.46	23,248,239.62

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的其他应付款为 20,264,590.49 元，主要系投标保证金、财政借款与往来款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
代收养老保险金	16,374,707.48	代收保险金
泰格林纸集团股份有限公司	11,922,829.99	往来款
代扣住房公积金	6,280,961.25	代扣公积金
投标保证金	5,350,000.00	保证金
小计	39,928,498.72	

22、 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	403,033,500.00	862,200,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	403,033,500.00	862,200,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款		300,000,000.00
保证借款	358,033,500.00	277,200,000.00
信用借款	45,000,000.00	285,000,000.00
小计	403,033,500.00	862,200,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数	期初数
------	-------	-------	----	-----	-----	-----

				(%)		
中国进出口银行湖南省分行	2012-6-26	2014-6-26	人民币	5.289	15,000.00	15,000.00
中国进出口银行湖南省分行	2009-8-5	2013-7-31	人民币	6.55	7,860.00	7,860.00
中国进出口银行湖南省分行	2009-8-5	2014-1-31	人民币	6.55	7,860.00	7,860.00
中国进出口银行湖南省分行	2012-4-27	2013-10-24	人民币	6.40	3,000.00	3,000.00
国家开发银行湖南省分行	2011-9-13	2014-5-20	人民币	6.46	2,500.00	2,500.00
小计					36,220.00	36,220.00

3) 一年内到期的长期借款抵押、担保情况如下:

①32,803.35 万元系并由泰格林纸集团股份有限公司提供担保保证。

② 3,000 万元系由母公司岳阳林纸股份有限公司提供担保保证。

## 23、其他流动负债

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期融资券	1,250,000,000.00	1,100,000,000.00
湖南省经济投资担保公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
合计	1,255,060,000.00	1,105,060,000.00

### (2) 其他说明

经中国银行间市场交易商协会备案,公司于 2013 年 6 月 9 日在全国银行间债券市场发行规模为人民币 6.5 亿元的“岳阳林纸股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券”。本次发行票面价格为 100 元/百元面值,发行利率为 5.00%,期限为 365 天,兑付日为 2014 年 6 月 13 日。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	895,200,000.00	997,470,000.00
保证借款	1,726,180,240.58	2,385,284,047.89
信用借款	491,000,000.00	225,745,455.00
合计	3,112,380,240.58	3,608,499,502.89

### (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)

中国银行深圳分行	2008-3-2	2017-2-28	人民币	6.55
中国农业银行岳阳市分行	2008-12-8	2015-6-30	人民币	6.88
中国进出口银行湖南省分行	2009-8-5	2016-1-31	人民币	6.55
中国农业银行岳阳市分行	2010-6-10	2018-6-30	人民币	6.88
中国银行怀化市分行	2008-3-2	2017-2-28	人民币	6.55
中国银行深圳分行	2008-3-2	2017-2-28	人民币	6.55

续上表

贷款单位	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行深圳分行	613,640,000.00	613,640,000.00	920,450,000.00	920,450,000.00
中国农业银行岳阳市分行	472,000,000.00	472,000,000.00	486,000,000.00	486,000,000.00
中国进出口银行湖南省分行	393,000,000.00	393,000,000.00	471,600,000.00	471,600,000.00
中国农业银行岳阳市分行	320,000,000.00	320,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
中国银行怀化市分行	281,560,000.00	281,560,000.00	377,020,000.00	377,020,000.00
小计	2,080,200,000.00	2,080,200,000.00	2,675,070,000.00	2,675,070,000.00

(3) 其他说明

1) 长期借款——外币长期借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	30,422,204.59	6.1787	187,969,694.03	31,896,276.81	6.2855	200,484,047.89
欧元						
小计	30,422,204.59	6.1787	187,969,694.03	31,896,276.81	6.2855	200,484,047.89

2) 长期借款抵押、担保情况如下

①截至 2013 年 6 月 30 日止，湖南茂源林业有限责任公司长期借款保证借款 40,310 万元系由岳阳林纸股份有限公司与泰格林纸集团股份有限公司共同提供连带责任担保。

②11,440 万元系由岳阳林纸股份有限公司为湖南骏泰浆纸有限责任公司提供担保保证。

③199,216.76 万元系泰格林纸集团股份有限公司提供担保，其中 89,520 万元以账面价值为 35,836,570.60 元的土地使用权作为抵押。

2007 年 3 月，骏泰浆纸作为“借款人”与“贷款人”中国银行股份有限公司深圳市分行、中国银行股份有限公司湖南省分行签订(2007)圳中银司借字 63502 号《贷

借款合同》，按照该合同的约定和条件，贷款银行同意向骏泰浆纸提供的贷款总额为人民币 22 亿元。其中，中国银行股份有限公司深圳市分行贷款金额为人民币 15 亿元，中国银行股份有限公司湖南省分行贷款金额为人民币 7 亿元，用于该公司年产 40 万吨制浆项目建设及原料林基地建设（包括但不限于开立信用证）。贷款期限为自合同生效之日起至 2017 年 2 月 28 日止。截止报告期末，该贷款余额为 89,520 万元。

经 2011 年度股东大会同意及海关核准，2012 年 5 月，骏泰浆纸以评估值为 150,105.38 万元的 2130 项纸浆、机制纸及纸板制造专用设备及配套设备为该银行贷款提供抵押。

④11,171.26 万元系由湖南省财政厅提供担保保证。

## 25、 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
环保借款及利息	3,485,160.00			3,485,160.00	
外贸促进资金	50,000.00			50,000.00	
合计	3,535,160.00			3,535,160.00	

## 26、 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
递延收益	77,951,200.00	81,872,271.43
合计	77,951,200.00	81,872,271.43

### (2) 其他说明

1) 根据湖南省财政厅《关于下达湖南省推进新型工业化专项引导资金验收合格项目补助资金的通知》(湘财企指(2011)156号),本公司本期收到新型工业化专项引导资金 400 万元,确认为递延收益。

2) 递延收益实行专项管理并在与上述技改项目资产的相关年限内确认为损益,本期递延收益摊销确认营业外收入 3,921,071.43 元。

## 27、 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(+,-)		
		发行新股(配股)	送股	公积金转股

股份总数	1,043,159,148.00		
续上表			
项目	本期增减变动 (+, -)		期末数
	其他	小计	
股份总数			1,043,159,148.00

## 28、 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,764,088,206.49			3,764,088,206.49
其他资本公积	64,216,133.66			64,216,133.66
合计	3,828,304,340.15			3,828,304,340.15

## 29、 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,439,540.72			69,439,540.72
任意盈余公积	72,159,410.57			72,159,410.57
合计	141,598,951.29			141,598,951.29

## 30、 未分配利润

## 明细情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	338,850,087.70	—
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	338,850,087.70	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-127,616,011.97	—
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	211,234,075.73	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,129,753,407.32	3,300,210,976.06
其他业务收入	66,668,352.13	56,150,225.38
营业成本	2,802,808,308.38	2,711,843,893.47

(1) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
造纸业	3,023,511,680.12	2,684,055,018.97	3,230,329,659.67	2,608,628,408.78
林业	59,475,821.46	51,372,118.17	39,279,985.30	32,061,951.33
化工业	46,765,905.74	33,755,710.26	30,601,331.09	24,105,175.75
小计	3,129,753,407.32	2,769,182,847.40	3,300,210,976.06	2,664,795,535.86

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
浆板	799,396,602.42	779,489,342.18	762,239,440.04	581,446,028.78
颜料整饰纸	769,620,988.50	652,088,524.38	712,973,424.26	602,596,831.23
包装纸	384,523,890.42	342,701,139.89	443,752,843.02	341,945,373.10
轻涂纸	288,910,631.77	233,914,329.20	428,465,873.08	364,996,875.75
复印纸	151,426,581.25	137,017,699.33	192,500,700.35	154,479,117.16
淋膜原纸	135,566,175.08	125,102,821.55	162,817,589.50	142,750,527.17
工业纸	177,503,442.91	148,575,677.73	154,025,800.55	122,530,156.51
轻型纸	120,413,084.44	94,069,731.44	128,333,832.30	102,563,729.31
热敏原纸			10,276,222.59	8,642,680.66
其他纸	196,150,283.33	171,095,753.27	234,943,933.98	186,677,089.11
木材	59,475,821.46	51,372,118.17	39,279,985.30	32,061,951.33
化工产品	46,765,905.74	33,755,710.26	30,601,331.09	24,105,175.75
小计	3,129,753,407.32	2,769,182,847.40	3,300,210,976.06	2,664,795,535.86

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市晨辉纸业有限公司	208,440,073.56	6.52
唐山三友远达纤维有限公司	186,001,953.50	5.82
江苏苏豪国际集团股份有限公司	149,840,000.00	4.69
新乡化纤股份有限公司	122,977,559.75	3.85
湖南新时代财富投资实业有限公司	92,536,396.35	2.89
小 计	759,795,983.16	23.77

## 2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	6,000.00	63,025.77	应纳税营业额，详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	8,524,993.24	6,244,460.75	应缴流转税税额，详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	6,646,985.75	4,454,292.79	应缴流转税税额，详见本财务报表附注税项之说明
合计	15,177,978.99	10,761,779.31	

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	86,990,188.31	73,817,359.46
保险费	351,454.04	4,986,673.34
装卸费	11,647,940.83	3,629,945.10
工资	6,173,802.38	3,928,138.44
仓储费	3,417,078.15	3,733,384.94
销售承包费	10,098,330.95	16,068,163.79
折旧	1,000,083.68	953,003.32
其他	10,755,561.81	7,106,872.22
合计	130,434,440.15	114,223,540.61

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资、福利费、工会经费、教育经费及五险一金	33,853,570.56	45,289,391.02
折旧费及摊销	11,212,359.85	14,533,692.31
税费	11,883,673.95	11,148,645.81
业务招待费	1,356,359.40	1,397,086.00

办公差旅费	3,458,199.36	3,327,757.28
环保费	375,709.70	6,273,200.00
技术开发费	107,578,100.88	106,838,682.20
董事会会费	273,797.93	1,292,114.16
其他	19,750,532.02	17,464,559.04
合计	189,742,303.65	207,565,127.82

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	246,029,003.00	305,869,887.31
利息收入	-5,238,666.98	-7,689,098.54
汇兑损益	-14,187,779.76	-703,301.87
银行手续费	2,863,582.95	2,252,275.58
合计	229,466,139.21	299,729,762.48

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,771,506.68	2,456,604.08
存货跌价损失	-20,773,705.58	
合计	-19,002,198.90	2,456,604.08

## 7. 营业外收入

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,812,075.09		1,812,075.09
其中：固定资产处置利得	1,812,075.09		1,812,075.09
政府补助	14,212,071.43	5,644,000.00	14,212,071.43
罚没收入	176,900.22	68,836.00	176,900.22
无法支付款项	1,605,439.02		1,605,439.02
其他	7,158,456.66	2,430,068.00	7,158,456.66
合计	24,964,942.42	8,142,904.00	24,964,942.42

### (2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
投资创业奖		613,000.00	

进口木片贴息		248,000.00	
递延收益摊销		1,250,000.00	
怀化市工业发展基金		100,000.00	
外贸经济电子联网补贴		4,000.00	
环保专项资金		2,000,000.00	
血防林补贴		1,200,000.00	
科学技术奖励		220,000.00	
知识产权奖励		9,000.00	
补偿奖金	1,200,000.00		2013年4月3日根据《“上大压小”关停小火电机组容量补偿协议》，永州湘江纸业有限责任公司获得永州市人民政府对关停燃煤发电机组的补偿资金120.00万元
金融扶持奖金	1,000,000.00		根据《湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会关于下达湖南省2011年推进新型工业化专项引导资金第一批计划的通知》（湘财企指[2011]8号），湖南森海林业有限责任公司获得工业原料林项目补贴100.00万元
工业信息产业发展补贴	50,000.00		2013年4月根据《怀化市财政局企指2013年1号文件》获得其他工业和信息产业监管补贴5万元。
涉外发展服务补贴	30,000.00		2013年2月根据《怀化市财政局2012年度第一批中小企业国际市场开拓资金（西班牙 ENCE 集团考察》获得财政补贴3万元
林业贴息补贴	7,160,000.00		2013年4月、5月根据《湖南省财政厅关于下达2012年基本建设贷款中央财政贴息资金的通知》（湘财建指[2012]331号），湖南骏泰浆纸有限责任公司收到林业基本建设项目贷款中央财政贴息716万元
劳动局转岗培训补贴	604,000.00		2013年4月28日母公司岳阳林纸股份有限公司收到岳阳市劳动局发放的转岗培训补贴款60.4万元
双氧水改造项目	100,000.00		怀化市双阳林化有限公司1-6月获得双氧水改造项目专项资金10万元
高新技术企业奖励	100,000.00		怀化市双阳林化有限公司1-6月获得高新技术企业奖励10万元
投资创业奖	47,000.00		怀化市双阳林化有限公司1-6月获得投资创业奖励4.7万元
递延收益	3,921,071.43		岳阳林纸本部1-6月递延收益2,421,071.43元，骏泰浆纸递延收益1,500,000元。
小计	14,212,071.43	5,644,000.00	

## 8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,000.00	28,000.00	48,000.00
其中：固定资产处置损失	48,000.00	28,000.00	48,000.00
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
非常损失			
罚款支出			

其他	210,678.29	289,335.87	210,678.29
合计	278,678.29	317,335.87	278,678.29

## 9. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,426.19	4,061,986.23
合计	55,426.19	4,061,986.23

## 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-127,616,011.97
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-149,553,439.98
期初股份总数	D	1,043,159,148.00
配股调整系数	E	1
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
期末股份总数	K	1,043,159,148.00
报告期缩股数	L	
报告期月数	M	6
发行在外的普通股加权平均数	$N = D \times E \times (M - H) / M + K \times H / M$	1,043,159,148.00
基本每股收益	$O = A / N$	-0.122
扣除非经常损益基本每股收益	$P = C / N$	-0.143

### (2) 稀释每股收益的计算过程

公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
----	-----

收到政府的各种补贴	10,291,000.00
代收往来款	6,747,656.31
利息收入	5,238,666.98
其他	2,733,619.53
合计	25,010,942.82

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
泰格林纸集团往来款	22,002,771.78
付现管理费用	80,998,202.56
付现销售费用	80,249,770.12
其他	2,024,152.93
合计	185,274,897.39

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-127,574,374.09	13,544,075.57
加: 资产减值准备	-19,002,198.90	2,456,604.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,742,934.43	265,615,991.68
无形资产摊销	3,069,294.24	2,559,889.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	229,466,139.21	299,729,762.48
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-184,805,968.39	-506,306,904.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-462,401,511.67	-521,055,976.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,867,350.33	103,982,250.37
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-195,638,334.84	-339,474,307.28
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	423,808,307.96	1,152,796,612.47
减: 现金的期初余额	512,324,096.24	1,151,867,818.83
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	-88,515,788.28	928,793.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	423,808,307.96	512,324,096.24
其中: 库存现金	82,683.77	219,644.10
可随时用于支付的银行存款	226,292,354.74	366,108,546.17
可随时用于支付的其他货币资金	197,433,269.45	145,995,905.97
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	423,808,307.96	512,324,096.24

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

1) 期初现金及现金等价物余额为 512,324,096.24 元, 期末货币资金余额为 423,808,307.96 元, 期初有其他货币资金 153,100,000.00 元不属于现金及现金等价物。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
泰格林纸集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	长沙市	童来明	纸浆、机制纸及纸板制造等
中国纸业投资总公司	直接控制人	全民所有制	北京市	童来明	综合

中国诚通控股集团有限公司	实际控制人	有限责任公司 (国有独资)	北京市	马正武	综合
--------------	-------	------------------	-----	-----	----

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	本公司最终控制 方	组织机构代码
泰格林纸集团股份有限公司	40.84 亿元	37.34	国务院国有资产 监督管理委员会	70733483—x
中国纸业投资总公司	231,928 万元	37.34	国务院国有资产 监督管理委员会	10000890-7
中国诚通控股集团有限公司	668,016 万元	37.34	国务院国有资产 监督管理委员会	71092254-4

备注：中国纸业、诚通集团通过泰格林纸集团持有本公司 37.34%股份。

### 本公司的母公司情况的说明

泰格林纸集团股份有限公司是由中国纸业投资总公司控股的国有控股股份有限公司。其前身为岳阳造纸厂，1996 年经湖南省人民政府批准整体改制为岳阳林纸集团有限责任公司，2004 年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会湘国资函（2004）48 号文件批准更名为湖南泰格林纸集团有限责任公司。2010 年 9 月 21 日湖南省国资委与中国诚通控股集团有限公司的全资子公司中国纸业投资总公司达成《重组协议》，以发起设立方式整体改制重组成立泰格林纸集团股份有限公司，并于 2011 年 1 月 28 日在湖南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4300000000015607 的《企业法人营业执照》。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### 3. 本公司的其他关联方情况

#### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
岳阳安泰实业有限公司	同受泰格林纸集团控制	70733473—3
岳阳城陵矶港务有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	18608288—3
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	72250175—5
湖南省林纸物流有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	75580324—x
永州飞翔物资产业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	70742367-2
岳阳国安化工有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	74061634—5
泰格林纸集团林化产品科研开发永州分公司	同受泰格林纸集团控制	68030748-6
洪江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	76074246-1
沅江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	72257301-1
泰格林纸集团怀化林化产品科研开发分公司	同受泰格林纸集团控制	68030667-8
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	722501430x
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	同受泰格林纸集团控制	76071160-6

湖南泰格保险经纪有限公司	同受泰格林纸集团控制	76070500-3
中轻国泰机械有限公司	泰格林纸集团持有 49%股份	70733482-1
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受中国纸业投资总公司控制	61780353-2
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同受中国纸业投资总公司控制	23966002-7
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	母公司的全资子公司岳阳安泰实业有限公司持有 45%股份	698555736

注：湖南省林纸物流有限责任公司和岳阳国安化工有限责任公司已注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南省林纸物流有限责任公司	材料	市场价	717,841.88	0.03	3,514,311.07	0.13
岳阳安泰实业有限公司	材料	市场价	37,496,828.71	1.34	49,674,520.24	1.83
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限公司	土建、安装、维修	市场价	30,258,389.47	1.08	86,260,385.41	3.24
洪江纸业有限责任公司	材料	市场价	291,328.55	0.01	291,581.19	0.01
永州飞翔物资产业有限责任公司	材料	市场价	10,467,415.04	0.37	10,434,861.01	0.39
泰格林纸集团股份有限公司	监理费、租赁费	市场价、协议价	1,411,250.00	100	3,521,250.00	100
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	燃煤等材料	市场价	214,890,135.69	7.67	170,296,440.26	6.40
岳阳城陵矶港务有限责任公司	运输、装卸劳务	市场价	12,881,921.69	10.57	18,152,071.10	12.68
岳阳国安化工有限责任公司	材料	市场价	740,718.96	0.03	0	
中轻国泰机械有限公司	设备、材料、土建安装	市场价	14,039,041.21	25.50	23,954,100.74	60.90
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	材料	市场价	56,274,837.95	2.01	47,535,672.71	1.79
岳阳市洪家州社区管理中心有限公司	材料、绿化工程	市场价	620,380.26	0.02		
中国纸业投资总公司	材料	市场价	129,531,499.72	4.62	32,654,762.96	1.23
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	轻钙	市场价	27,458,837.61	100	20,408,188.03	100
小计			537,080,426.73		466,698,144.72	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东冠豪高新技术	纸产品	市场价			10,176,745.34	0.31

股份有限公司						
洪江纸业有限责任公司	材料、木材	市场价	4,751,402.41	0.15	466,271.45	0.01
泰格林纸集团怀化林化产品科研开发分公司	水、电、汽、材料	市场价	720,896.00	0.02	12,671,552.14	0.39
泰格林纸集团林化产品科研开发永州分公司	材料	市场价			2,000,000.00	0.06
永州飞翔物资产业有限责任公司	水、电、汽、材料	市场价	35,314,926.96	1.10	19,728,045.26	0.61
沅江纸业有限责任公司	材料	市场价			7,992,181.82	0.25
岳阳安泰实业有限公司	水、电、汽、材料及纸产品	市场价	11,221,728.04	0.35	5,632,901.37	0.17
岳阳城陵矶港务有限责任公司	水、电、汽、	市场价	74,011.15	0.00	111,912.07	0.00
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、材料	市场价	2,301,207.56	0.07	2,026,150.85	0.06
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	水、电、汽	市场价	2,035,612.67	0.06	2,760,489.48	0.08
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水、电、汽	市场价	4,300,389.85	0.13	4,006,805.18	0.12
泰格林纸集团股份有限公司	水、电、汽、材料	市场价			18,919.80	0.00
中国纸业投资总公司	纸产品	市场价	11,514.10	0.00		
小计			60,731,688.74		67,591,974.76	

## (2) 其他说明

公司与泰格林纸集团于 2011 年 12 月 22 日签订了《泰格林纸集团股份有限公司与岳阳林纸股份有限公司供应商品及服务框架协议》，协议有效期限为三年。约定泰格林纸集团及下属子公司向公司及下属子公司提供以下商品供应及服务：备品配件、助剂、机械加工、装卸劳务、土建安装及劳务、废纸、以及公司及下属子公司要求的，在泰格林纸集团及下属子公司依法生产经营活动中能够提供的保险经纪、绿化环保、监理、仓储运输、印刷等其他产品、服务；公司及下属子公司向泰格林纸集团及下属子公司提供以下商品供应及服务：水、电、汽，材料及劳务、浆板、双氧水等、以及泰格林纸集团及下属子公司要求的，在公司及下属子公司生产经营活动中能够提供的其他产品、服务。

其中水、电、汽供应主要是因为公司在改制过程中，水、电、汽生产系统全部进入了公司，泰格林纸集团及其部分子公司的日常生产经营仍需公司供应所致。

以上商品供应及服务遵循按市场价格原则和“优势”原则，即双方商品供应和服务提供，在商品质量、服务质量、价格或报酬等应不低于第三方。

双方提供商品及服务的数量按照每个会计年度双方相互提供商品及服务的金额

根据双方实际发生额计算。

公司与中国纸业投资总公司于 2011 年 12 月签订了《中国纸业投资总公司与岳阳林纸股份有限公司关联交易框架协议》，协议有效期限为三年。约定相互提供相关产品及服务，包括但不限于煤炭供应、浆板等，如果双方在其生产经营和生活中还需要对方提供其他产品或服务，双方在拥有该等能力的前提下，不得无故拒绝。产品或服务费用的确定：①双方互相提供的各项产品或服务的费用应按公正、公平、等价、合理的原则予以确定。②确定每项产品或服务的费用时应参照以下标准和顺序：A、关于该项服务有国家价格，即根据法规规定的强制价格时，应按照此价格标准执行；B、有可适用的市场标准价格时则按此价格标准来确定；C、若无以上两种标准则按公平、等价、公正、合理的原则由双方协商确定。

以上事项已经本公司第四届董事会第二十六次会议、2012 年度第一次临时股东大会审议批准。

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
泰格林纸集团股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司	土地使用权	2004-07-01	2034-06-30	市场价	82.2 万
泰格林纸集团股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司	土地使用权	2002-01-01	2031-12-31	市场价	15.8 万
泰格林纸集团股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司	土地使用权	2008 年 4 月	2028 年 4 月	市场价	84.25 万

### (2) 其他说明

1) 根据本公司与泰格林纸集团签订的《十二万吨项目相关土地使用权租金确认书》的约定，本公司向泰格林纸集团租赁生产经营活动所需用地，土地面积为 96,344.19 平方米，年租金为 82.2 万元。

2) 根据本公司与泰格林纸集团签订的《杨木化机浆土地使用权租金确认书》，本公司向泰格林纸集团租赁生产经营活动所需用地，土地面积为 18,540.82 平方米，年租金为 15.8 万元。

3) 根据本公司与泰格林纸集团签订的《四十万吨项目建设相关土地使用权租赁合同》，本公司向泰格林纸集团租赁的土地，使用年限为 20 年，自 40 万吨项目开工建设之日起计算，土地面积为 168,500 平方米，年租金每为 84.25 万元。

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰格林纸集团股份有限公司	湖南骏泰浆纸有限责任公司	1,442,200,000.00	2007.05.23	2017.02.28	否
泰格林纸集团股份有限公司	永州湘江纸业有限责任公司	150,000,000.00	2012.11.30	2014.4.24	否
泰格林纸集团股份有限公司	湖南茂源林业有限责任公司	403,100,000.00	2010.06.12	2018.06.30	否
泰格林纸集团股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司	2,266,762,200.00	2009.08.05	2016.01.31	否
中国纸业投资总公司	岳阳林纸股份有限公司	458,930,000.00	2012.11.06	2014.01.27	否
合计		4,720,992,200.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 明细情况

关联方	拆入总额	余额	起始日	到期日	说明
中国纸业投资总公司	700,000,000.00	300,000,000.00	2013.3.11	2018.3.2	
泰格林纸集团股份有限公司	70,000,000.00	0.00	2013.2.10	2013.3.17	
合计	770,000,000.00	300,000,000.00			

5. 其他事项

2013 年 1-6 月份，本公司及子公司通过湖南泰格保险经纪有限公司代为支付保险费共计 2,754,465.58 元。公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为 1,921.08 万元，贷款余额为 0。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司	327,708.99	16,385.45	1,007,977.79	50,398.89
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	75,306.73			
	沅江纸业有限责任公司	50,593.50		1,283,956.30	
	中国纸业投资总公司			19,309.15	
	洪江纸业有限责任公司			191,460.80	
小计		453,609.22	16,385.45	2,502,704.04	50,398.89
预付账款	中国纸业投资总公司			16,091,491.65	
	泰格林纸集团			1,666,358.96	
	天津港保税区中物投资发展有限责任公司			3,845,032.72	

小计		390,943.96		21,602,883.33	
----	--	------------	--	---------------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	15,000,000.00	
	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	20,040,000.00	
小计		35,040,000.00	
应付账款	泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	4,874,285.47	3,578,294.70
	洪江纸业有限责任公司	88,196.40	247,342.00
	泰格林纸集团	4,374,010.70	3,313,270.56
	岳阳安泰实业有限公司	7,182,002.40	3,297,341.16
	中轻国泰机械有限公司		836,100.00
	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	15,258,964.82	20,994,767.84
	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	33,398,003.03	6,629,566.03
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司		4,651,444.87
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	109,212.31	258,022.28
	沅江纸业有限责任公司	1,052,427.50	
小计		66,337,102.63	43,806,149.44
其他应付款	湖南泰格保险经纪有限公司	301,276.38	529,165.76
	泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	48,098.31	
	洪江纸业有限责任公司	32,234.57	250,187.36
	永州飞翔物资产业有限责任公司		1,403,372.46
	泰格林纸集团	11,871,766.35	14,931,647.92
	岳阳城陵矶港务有限责任公司	4,669,931.95	3,839,595.73
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	1,550,128.90	2,294,270.39
小计		18,473,436.46	23,248,239.62

八、 股份支付：无

九、 或有事项：无

十、 承诺事项：无

十一、 资产负债表日后事项：无

十二、 其他重要事项：

2012 年 1 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》，中国银行间市场交易商协会接受公司短期融资券注册，注册金额为 11 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行短期融资券。

2013 年 7 月 30 日公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于授权经营管理层规划和推进湘江纸业搬迁项目的议案》，同意授权公司经营管理层积极开展规划和推进湘江纸业搬迁项目各项前期工作。湘江纸业搬迁涉及公司年产 20 万吨包装纸生产能力及整体经营业绩等相关问题。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	520,474,387.58	100	21,212,023.83	4.08	608,447,968.86	100.00	20,401,131.53	3.35
其他组合								
小计	520,474,387.58	100	21,212,023.83	4.08	608,447,968.86	100.00	20,401,131.53	3.35
合计	520,474,387.58	100	21,212,023.83	3.93	608,447,968.86	100.00	20,401,131.53	3.35

其他组合系母公司与子公司之间的内部往来，在合并报表时抵销，不计提坏账准备。

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	350,781,159.25	67.39	0	450,737,152.88	74.08	0
4-12 个月	129,373,673.62	24.86	6,468,683.68	124,208,115.58	20.41	6,210,405.78
一年以内小计	480,154,832.87	92.25	6,468,683.68	574,945,268.46	94.49	6,210,405.78

1-2 年	17,015,112.23	3.27	1,701,511.22	11,133,584.37	1.83	1,113,358.44
2-3 年	8,521,146.30	1.64	1,704,229.26	7,405,755.72	1.22	1,481,151.15
3-5 年	1,630,124.26	0.31	815,062.13	1,248,240.28	0.21	624,120.14
5 年以上	13,153,171.92	2.53	10,522,537.54	13,715,120.03	2.25	10,972,096.02
小计	520,474,387.58	100.00	21,212,023.83	608,447,968.86	100.00	20,401,131.53

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
湖南新时代财富投资实业有限公司	非关联方	22,175,356.50	1 年以内	4.26
重庆迪美包装有限公司	非关联方	16,519,137.68	1 年以内	3.17
四川省印刷物资有限责任公司	非关联方	15,822,069.25	1 年以内	3.04
北京师范大学出版社（集团）有限公司	非关联方	14,836,031.24	1 年以内	2.85
北京盛通印刷股份有限公司	非关联方	14,361,651.64	1 年以内	2.76
小计		83,714,246.31		16.08

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
广东冠豪高新技术股份有限公司	关联方	327,708.99	0.06
小计		327,708.99	0.06

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	35,762,030.11	1.38	1,117,193.87	3.56	16,475,190.66	0.96	1,419,049.40	8.61
其他组合	2,556,261,667.49	98.62			1,701,230,591.08	99.04		
合计	2,592,023,697.60	100	1,117,193.87	0.04	1,717,705,781.74	100	1,419,049.40	0.08

其他组合系母公司与子公司之间的内部往来，在合并报表时抵销，不计提坏账准备。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	25,453,878.04	71.18		6,656,713.95	40.40	
4-12 个月	23,926.72	0.07	1,196.34	4,129,972.95	25.07	206,498.65
一年以内小计	25,477,804.76	71.25	1,196.34	10,786,686.90	65.47	206,498.65
1-2 年	10,156,975.35	28.40	1,015,697.53			
2-3 年				5,561,253.76	33.76	1,112,250.75
3-5 年	5,000.00	0.01	2,500.00	5,000.00	0.03	2,500.00
5 年以上	122,250.00	0.34	97,800.00	122,250.00	0.74	97,800.00
小计	35,762,030.11	100.00	1,117,193.87	16,475,190.66	100	1,419,049.40

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
湖南骏泰浆纸有限责任公司	子公司	1,028,508,629.86	1 年以内	39.68	往来款
湖南茂源林业有限责任公司	子公司	675,815,131.38	1 年以内	26.07	往来款
湖南森海林业有限责任公司	子公司	394,063,854.52	1 年以内	15.20	往来款
永州湘江纸业有限责任公司	子公司	333,462,301.93	1 年以内	12.86	往来款
怀化市双阳林化有限公司	子公司	124,411,749.80	1 年以内	4.80	往来款
合计		2,556,261,667.49		98.61	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
湖南骏泰浆纸有限责任公司	子公司	1,028,508,629.86	39.68
湖南茂源林业有限责任公司	子公司	675,815,131.38	26.07
湖南森海林业有限责任公司	子公司	394,063,854.52	15.20
永州湘江纸业有限责任公司	子公司	333,462,301.93	12.86
怀化市双阳林化有限公司	子公司	124,411,749.80	4.80
小计		2,556,261,667.49	98.61

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
永州湘江纸业有限责任公司	成本法	386,019,786.61	286,019,786.61	100,000,000.00	386,019,786.61
湖南茂源林业有限责任	成本法	709,350,000.00	709,350,000.00		709,350,000.00

公司					
湖南骏泰浆纸有限责任公司	成本法	1,482,065,480.60	982,065,480.60	500,000,000.00	1,482,065,480.60
湖南森海林业有限责任公司	成本法	152,240,594.06	0.00	152,240,594.06	152,240,594.06
怀化市双阳林化有限公司	成本法	70,527,802.77	0.00	70,527,802.77	70,527,802.77
合计		2,800,203,664.04	1,977,435,267.21	822,768,396.83	2,800,203,664.04

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
永州湘江纸业有限责任公司	100	100			
湖南茂源林业有限责任公司	100	100			
湖南骏泰浆纸有限责任公司	100	100			
湖南森海林业有限责任公司	100	100			
怀化市双阳林化有限公司	100	100			
合计					

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,839,591,187.28	2,024,337,376.61
其他业务收入	21,765,254.29	17,336,580.69
营业成本	1,577,493,411.17	1,698,293,056.31

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
造纸业	1,839,591,187.28	1,564,495,631.59	2,024,337,376.61	1,685,237,006.90
小计	1,839,591,187.28	1,564,495,631.59	2,024,337,376.61	1,685,237,006.90

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轻涂纸	288,910,631.77	234,308,377.94	428,465,873.08	364,996,875.75
轻型纸	120,413,084.44	94,228,199.97	128,333,832.30	102,563,729.31

颜料整饰纸	769,620,988.50	653,187,023.40	712,973,424.26	602,596,831.23
热敏原纸			10,276,222.59	8,642,680.66
淋膜原纸	135,566,175.08	125,313,567.97	162,817,589.50	142,750,527.17
浆	513,254.80	831,961.78	478,212.60	756,101.03
工业纸	177,503,442.91	148,825,966.20	154,025,800.55	122,530,156.51
复印纸	151,426,581.25	137,248,517.39	192,500,700.35	154,479,117.16
其他	195,637,028.53	170,552,016.94	234,465,721.38	185,920,988.08
小计	1,839,591,187.28	1,564,495,631.59	2,024,337,376.61	1,685,237,006.90

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市晨辉纸业有限公司	208,440,073.56	11.20
湖南新时代财富投资实业有限公司	92,536,396.35	4.97
北京中物永泰纸业有限公司	62,983,093.11	3.38
岳阳海兴纸业有限公司	51,052,145.49	2.74
岳阳科德商贸有限公司	42,183,153.14	2.27
小 计	457,194,861.65	24.56

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	11,000,000.00
合计	0.00	11,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
永州湘江纸业有限责任公司	0.00	5,500,000.00	股利分配
湖南茂源林业有限责任公司	0.00	5,500,000.00	股利分配
小计	0.00	11,000,000.00	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,808,056.35	15,619,434.77
加: 资产减值准备	509,036.77	-1,011,939.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,260,785.81	158,251,970.72

无形资产摊销	1,268,790.72	1,268,790.72
长期待摊费用摊销		0.00
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	104,710,146.29	147,491,058.14
投资损失(收益以“-”号填列)		-11,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-172,110,521.94	-316,110,302.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-480,755,574.96	-295,831,913.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	420,020,533.19	81,091,181.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,711,252.23	-220,231,720.42
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	229,891,768.45	477,925,193.22
减: 现金的期初余额	281,589,789.20	606,513,629.06
现金及现金等价物净增加额	-51,698,020.75	-128,588,435.84

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,764,075.09	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	14,212,071.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,710,117.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,686,264.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,748,836.12	
少数股东损益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,937,428.01	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-2.41	-0.122	-0.122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.83	-0.143	-0.143

### 2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-127,616,011.97
非经常性损益	B	21,937,428.01
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-149,553,439.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,351,912,527.14
股东注入新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2$ $+E \times F/K - G \times H/K \pm I$ $\times J/K$	5,288,104,521.16
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.41%
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	N	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O=C/L$	-2.83%

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	1,158,577,632.75	767,214,360.32	51.01	主要系公司加大了货款回笼力度,且主要以票据结算方式收回货款所致
应付账款	1,061,432,086.16	801,401,255.35	32.45	主要系公司采购物资赊购比例上升所致
应付职工薪酬	50,708,763.19	16,360,148.86	209.95	主要系公司应付职工社会保险增加所致
应交税费	18,226,047.43	43,395,695.59	-58.00	主要系应交税金得到支付所致
一年内到期的非流动负债	403,033,500.00	862,200,000.00	-53.26	主要系一年内到期的长期借款到期支付所致
未分配利润	211,234,075.73	338,850,087.70	-37.66	主要系公司本期亏损所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
营业税金及附加	15,177,978.99	10,761,779.31	41.04	主要系本期进项税额抵扣减少所致
资产减值损失	-19,002,198.90	2,456,604.08	-873.51	主要系前期计提跌价准备的浆板本期销售予以转销所致
营业外收入	24,964,942.42	8,142,904.00	206.59	主要系收到的政策补贴增加所致
所得税费用	55,426.19	4,061,986.23	-98.64	主要系公司本期亏损所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
收到其他与经营活动有关的现金	25,010,942.82	65,242,329.19	-61.66	主要系公司本期收到的政府补助、利息、其他等现金减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,115,920.00	112,032.00	2,681.28	主要系公司本期处置房产收现所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,825,392.93	98,276,302.27	-51.34	主要系公司当期工程项目建设减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	415,656,284.24	857,109,974.14	-51.50	主要系公司收到的票据融资款减少所致
偿还债务支付的现金	3,772,339,906.45	2,726,098,194.44	38.38	主要系公司归还到期贷款所致

## 第九节 备查文件目录

- 一、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告文本
- 二、报告期内在中国证监会指定网站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：黄欣

岳阳林纸股份有限公司

二〇一三年八月十九日