



**吉林森林工业股份有限公司**

**600189**

**2013 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、公司半年度财务报告未经审计。

四、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

五、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 .....	2
第二节 公司简介 .....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第八节 财务报告(未经审计) .....	23
第八节 备查文件目录 .....	95

## 第一节 释义

### 一、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、本公司	指	吉林森林工业股份有限公司
森工集团	指	公司控股股东中国吉林森林工业集团有限公司
交易所、上交所	指	上海证券交易所
公司章程	指	《吉林森林工业股份有限公司章程》
财务公司	指	吉林森林工业集团财务有限责任公司
中盐银港	指	中盐银港人造板有限公司
森鑫投资	指	吉林森工森鑫投资有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	吉林森林工业股份有限公司
公司的中文名称简称	吉林森工
公司的外文名称	JiLin Forest Industry Co.,Ltd.
公司的法定代表人	柏广新

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海	时军
联系地址	长春市朝阳区延安大街 1399 号	长春市朝阳区延安大街 1399 号
电话	0431-88912969	0431-88912969
传真	0431-88930595	0431-88930595
电子信箱	wh@jlsg.com.cn	sj@jlsg.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	长春市硅谷大街 4000 号
公司注册地址的邮政编码	130012
公司办公地址	长春市朝阳区延安大街 1399 号
公司办公地址的邮政编码	130012
公司网址	http://www.jlsg.com.cn
电子信箱	gfgs@jlsg.com.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	中国证券报、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

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	吉林森工	600189	G 森工

### 六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 1 月 10 日
注册登记地点	吉林省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	220000000067331
税务登记号码	220104702425994
组织机构代码	70242599-4

### 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	617,985,620.38	559,880,105.95	10.38
归属于上市公司股东的净利润	10,827,049.46	-46,692,794.15	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	3,714,372.96	-91,214,123.36	不适用
经营活动产生的现金流量净额	19,104,741.86	-158,081,207.08	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	1,301,381,541.90	1,321,604,492.44	-1.53
总资产	2,996,800,319.67	3,080,988,278.19	-2.73

##### (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)	0.03	-0.15	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.03	-0.15	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	-0.29	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.82	-3.53	增加4.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.28	-6.90	增加7.18个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	327,544.61
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	3,986,151.26
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	-20,915.50
对外委托贷款取得的损益	3,193,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,465.80
少数股东权益影响额	-4,971.40
合计	7,112,676.50

## 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年上半年受国家宏观经济形势的影响，国内人造板产品市场仍处于低迷状态，量价没有得到有效提升，公司在人造板主业方面所面临的形式不容乐观。面对不利的经营环境，公司加强内部管理，积极拓宽经营渠道，进一步推进项目建设，较好地完成了各项工作任务。

本报告期，公司实现营业收入61,799万元，同比增加5,811万元，比上年同期增加10.38%；实现营业利润990万元，同比增加7,793万元；归属于母公司所有者的净利润1,083万元，同比增加5,752万元；每股净资产4.19元，每股收益0.03元。

——落实公司发展战略, 项目建设进展顺利

- 1、成功设立了森鑫投资有限公司。
- 3、河北分公司新建20万榫复合门项目各项工作开展顺利，预计四季度可正式投入运营。
- 4、江苏二期防潮刨花板扩建项目基本完成，现已进入试生产阶段。

——进一步加强内部管理, 严控各项成本

- 1、重新调整销售区域设置，进一步强化销售工作，降低销售费用。
- 2、强化大宗物资采购工作，煤炭、化工原料的采购工作经调整已初见成效。
- 3、制定《资金管理办法》，加强资金管理，统筹管理，以提高资金使用效率。

#### (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	617,985,620.38	559,880,105.95	10.38
营业成本	495,892,141.45	479,995,013.55	3.31
销售费用	52,805,803.08	57,399,021.12	-8.00
管理费用	66,445,805.20	71,830,151.09	-7.50
财务费用	38,711,904.94	39,681,747.40	-2.44
经营活动产生的现金流量净额	19,104,741.86	-158,081,207.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-57,621,009.05	71,433,963.80	-180.66
筹资活动产生的现金流量净额	-137,080,584.29	281,339,215.44	-148.72
研发支出	268,934.38	239,945.80	12.08

营业收入变动原因说明：主要系木材产品及人造板产品销售量同比增加故营业收入同比增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系木材产品及人造板产品产量同比有所增加故营业成本同比增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系广告费、装卸费和职工薪酬同比减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬同比减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期向金融机构借款减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金与购买商品支付的现金同比增加以及客户贷款及垫款净增加额减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收回投资与投资支付的现金净额同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还借款较取得借款净额同比增加所致。

研发支出变动原因说明：主要系研发项目增加所致。

## 2、其它

### (1) 经营计划进展说明

#### (1) 报告期内公司发展战略执行情况

详见本部分“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”之“落实公司发展战略，项目建设进展顺利”。

#### (2) 报告期内公司经营计划的完成情况

2013年4月25日召开的第五届董事会第十六次会议和2013年5月23日召开的2012年度股东大会审议同意：公司2013年全年营业总收入预算指标为14.29亿元，营业总成本预算指标为14.42亿元。截至本报告期公司实现营业总收入6.62亿元，完成年度计划的46.3%；营业总成本为6.59亿元，占年度计划的45.7%，基本完成了上半年经营任务。

### (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(%)
森林经营产品	147,615,209.38	76,446,882.96	48.21	35.01	30.35	增加1.85个百分点
人造板产品	410,125,705.72	377,815,289.81	7.88	11.95	12.40	减少0.37个百分点

本报告期，公司主营人造板产品受到房地产市场持续低迷、原材料成本和人工成本逐年上升趋势以及板材市场需求下降的影响，产品毛利率产生下滑，同比降低了0.37个百分点。

#### 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(%)
东北地区	334,330,001.50	34.70
华北地区	184,894,881.83	2.99
华东地区	27,293,393.59	-50.75
华南地区	16,132,910.15	-31.28
西北地区	24,091,250.64	49.65



### （三）核心竞争力分析

公司拥有一定的自主知识产权的核心技术、强大的营销网络及品牌优势，公司主导产品“露水河”牌刨花板在同类企业及同类产品中具有较高知名度。公司主导产业属资源节约型综合项目，受国家产业政策扶持。

### （四）投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

本报告期，公司加快推进项目建设，优化产品结构，积极进行战略转型，积极发展旅游矿产资源和森林食品产业、金融证券产业，以提升公司主营业务的核心能力为基础，培育新的利润增长点，公司稳妥地进行投资。

单位：万元

报告期内投资额	21,783.00
投资额增减变动数	21,783.00
上年同期投资额	0.00
投资额增减幅度(%)	不适用

#### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
吉林森工森鑫投资有限公司	对外投资，投资信息咨询及顾问，投资方案策划，经济信息咨询，企业管理咨询与策划，市场调研及项目可行性分析论证	100.00	2013年4月25日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于设立投资有限公司的议案》，同意公司以自有资金出资2亿元投资设立吉林森工森鑫投资有限公司，公司持有注册资本的100%（公司公告刊登于2013年4月27日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。
吉林森工梅河口化工有限责任公司	甲醛及其产品生产项目前期准备	51.00	2012年8月19日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于通化胶粘剂分公司与梅河口创源化工有限公司合资组建公司及异地改扩建项目的议案》，决定与梅河口创源化工有限公司合资组建吉林森工梅河口化工有限责任公司，注册资金5,000万元（实收资本2,908万元），公司持股51%。本报告期，公司支付首期出资额1,483万元，持有该公司51%股权。
吉林吉人股权投资基金管理有限公司	股权投资管理或受托管理股权投资公司企业上市等资本运营业务的咨询服务、公司管理咨询、受投资人委托对资产进行管理、企业小额贷款信息咨询	45.00	2013年4月25日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于参与设立投资管理有限公司的议案》，并授权总经理办理具体筹建事宜；2013年5

		月 27 日, 公司总经理办公会决定公司投资 900 万元与吉林省亚东投资管理有限公司、自然人王宇合资组建吉林吉人股权投资基金管理有限公司, 持有该公司 45% 股权。
吉林省中森电子商务有限责任公司	互联网信息服务项目, 网络广告, 广告策划, 应用软件开发, 计算机系统集成, 信息技术咨询服务, 摄影服务, 旅游信息咨询, 教育信息咨询, 园林工程设计、施工, 土木工程设计、施工, 苗木种植, 销售木材、木制品、家俱、建材、计算机配件、电子产品、日用百货、家用电器、工艺美术品、服装服饰、五金交电、化工产品	20.00 2013 年 2 月 1 日, 公司第五届临时董事会审议通过了《关于合资组建中森电子商务有限责任公司的议案》公司出资 300 万元参与设立吉林省中森电子商务有限责任公司, 持有该公司 20% 股权。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	A 股	601018	宁波港	62,900.00	17,000	34,340.00	27.93	-9,350.00
2	A 股	601558	华锐风电	180,000.00	8,000	30,480.00	24.79	-11,600.00
3	A 股	2539	新都化工	33,880.00	2,000	14,320.00	11.65	-4,060.00
4	A 股	2566	益盛药业	19,950.00	1,000	14,650.00	11.91	-1,120.00
5	A 股	2565	上海绿新	15,600.00	1,280	13,952.00	11.35	3,712.00
6	A 股	2540	亚太科技	20,000.00	1,300	8,164.00	6.64	123.5
7	A 股	300160	秀强股份	17,500.00	1,000	7,060.00	5.74	-780.00
合计				349,830.00	/	122,966.00	100	-23,074.50

(2) 持有金融企业股权情况

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
吉林森林工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	32.89	32.89	127,241,757.29	12,979,773.59	0.00	长期股权投资	出资入股
合计	100,000,000.00	/	/	127,241,757.29	12,979,773.59	0.00	/	/

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

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 主要控股公司经营情况及业绩

①全资子公司永清吉森爱丽思木业有限公司成立于 2005 年 6 月 15 日，现有注册资本为 2,400 万元。至本报告期末，本公司共出资 1,422 万元，占其总股本的 100%。主要经营刨花板等。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 1,427 万元，净资产为 266 万元，净利润-115 万元，对公司净利润贡献-115 万元。

②控股子公司吉林森工白河刨花板有限责任公司成立于 2004 年 7 月 13 日，现有注册资本 5,150 万元。至本报告期末，本公司共出资 2,721 万元，占其总股本的 51%。主要经营刨花板等。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 9,661 万元，净资产为 6,108 万元，净利润 -638 万元，对公司净利润贡献-325 万元。

③控股子公司吉林森工白山人造板有限责任公司成立于 2008 年 1 月 4 日，现有注册资本 10,000 万元。至本报告期末，本公司出资 7,500 万元，占总股本的 75%。主要经营水泥刨花板、中密度纤维板等。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 16,187 万元，净资产为 5,318 万元，净利润-511 万元，对公司净利润贡献-383 万元。

④全资子公司长春市吉盛通达小额贷款有限责任公司成立于 2012 年 10 月 17 日，现有注册资本 20,000 万元。至本报告期末，本公司出资 20,000 万元，占总股本的 100%。主要经营各项小额贷款业务、办理小企业发展、管理、财务等咨询业务。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 24,162 万元，净资产为 22,825 万元，净利润 2,638 万元，对公司净利润贡献 2,638 万元。

⑤控股子公司吉林森工化工有限责任公司成立于 2013 年 1 月 8 日，现有注册资本 2,908 万元。至本报告期末，本公司出资 1,483 万元，占总股本的 51%。主要经营甲醛及其产品生产项目前期准备业务。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 3,981 万元，净资产为 2,908 万元，该公司正处于建设期。

⑥全资子公司吉林森工森鑫投资有限公司成立于 2013 年 5 月 15 日，现有注册资本 20,000 万元。至本报告期末，本公司出资 20,000 万元，占总股本的 100%。主要经营各项对外投资、投资信息咨询与顾问、投资方案策划、经济信息咨询、企业管理咨询与策划市场调研及项目可行性分析论证、受投资人委托对投资人资产进行管理等业务。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 27,788 万元，净资产为 20,563 万元，净利润 563 万元，对公司净利润贡献 563 万元。

### (2) 主要参股公司的经营情况及业绩

①公司吉林森林工业集团财务有限责任公司成立于 2002 年 7 月 17 日，现有注册资本 30,400 万元。至本报告期末，本公司共出资 10,000 万元，持有该公司 32.89%的股权。依据《企业集

团财务公司管理办法》的规定，经中国人民银行批准，主要经营国家规定的金融业务：吸收成员单位 3 个月以上定期存款，对成员单位办理贷款及融资租赁，同业拆借，办理成员单位产品的消费信贷，买方信贷及融资租赁，对成员单位提供担保等。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 162,471 万元，净资产为 38,681 万元，净利润 3,946 万元，对公司净利润贡献 1,298 万元。占本报告期净利润的 133.7%。

②参股公司中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司成立于 2007 年 11 月 15 日，至本报告期末，该公司注册资本 1,000 万元，本公司共出资 225 万元，持有该公司 22.5%的股权。主要经营进出口贸易等。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 3,221 万元，净资产为 650 万元，净利润-93 万元，对公司净利润贡献-21 万元。

③参股公司吉林森林工业集团金桥木业有限责任公司成立于 2002 年 4 月 30 日，至本报告期末，该公司注册资本 37,409.80 万元，本公司持有该公司 49.25%的股权。截止 2013 年 6 月 31 日总资产为 189,184 万元，净资产为 40,550 万元，净利润-1,785 万元，对公司净利润贡献-879 万元。

## 5、非募集资金项目情况

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
连州福星梅林生态旅游项目	20,000	项目前期工作	100	100	——
江苏分公司防潮刨花板扩建项目	14,954	全面试车	2,827	16,311	——
河北分公司 20 万榿复合门项目	13,597	土建已完成	565	1,710	——

## 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

公司于 2013 年 5 月 23 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》的议案，2013 年 7 月 11 日公告了《2012 年度利润分配实施公告》，每股派发现金红利 0.10 元（含税），现已实施完毕（公司公告刊登于 2013 年 7 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。

## 三、其他披露事项

### （一）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

### （二）其他披露事项

报告期内，公司继续选定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露的指定媒体，指定信息披露互联网站上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）未发生变更。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 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

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
转让中盐银港股权：2013 年 4 月 23 日，公司第五届董事会临时会议审议通过了《关于转让中盐银港人造板有限公司部分股权的议案》，公司向华英木业转让公司持有的中盐银港 26% 股权。该事项已实施完毕。	公司公告刊登于 2013 年 4 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

#### 1、出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
华英木业	中盐银港 26% 股权	2013 年 4 月 23 日	11,321.60	0.00	0.00	否	协议价	是	是	0.00	无

### 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

### (1) 报告期内公司发生的租赁资产的关联交易

①根据本公司筹委会与吉林省红石林业局于 1998 年 4 月 30 日签订的《森林资源采伐权租赁协议》，本公司成立后，吉林省红石林业局将其经国家授权取得的 29.9 万公顷森林资源采伐权出租给本公司，本公司按当年所采伐的原木总销售额的 26%计算并支付租金（育林基金），协议有效期为 40 年。

本公司与吉林省红石林业局签订《森林资源采伐权租赁补充协议（二）》，双方同意将 1998 年 4 月 30 日签署的原《森林资源采伐权租赁协议》关于租金（即育林基金）的提取方式修改为按当年所采伐的原木总销售额的 26%提取费用作为租金（即育林基金），并按年度木材产量每立方米 50 元标准缴纳有偿使用费。双方同意将 2011 年 4 月 10 日签署的《森林资源采伐权租赁补充协议》废止。本协议期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本补充协议到期后，根据国家相关政策及本补充协议的实施效果，由双方协商确定延展本补充协议的期限。如本补充协议不能展期，甲乙双方同意按照 1998 年 4 月 30 日签订的《森林资源采伐权租赁协议》继续执行。

本公司本期提取并支付有偿使用费 3,471,550.00 元；提取并支付租金（育林基金）41,164,857.95 元。

②根据本公司筹委会与吉林省红石林业局于 1998 年 4 月 30 日签订的《林地租赁协议》，本公司成立后，吉林省红石林业局将其经国家授权取得的 241.26 公顷部分局、场（厂）址土地使用权出租给本公司，协议有效期为 40 年。

2006 年 10 月 8 日，本公司与吉林省红石林业局就上述事宜签订了《林地租赁补充协议》，将租金由每年 154,000.00 元提高到 1,809,500.00 元。

2012 年 10 月 26 日本公司与吉林省红石林业局就上述事宜签订了《林地租赁补充协议》，将租金由每年 1,809,500.00 元恢复到以前的 154,000.00 元，本公司本期未提取也未支付。上述租赁业务累计发生额为 44,636,407.95 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 55.80%。

### (2) 报告期内公司发生的金融服务的关联交易

本公司与财务公司签订《金融服务协议》，财务公司为本公司及所属分（子）公司提供如下金融服务：存款服务、贷款及融资租赁服务、结算服务及其他业务。

2012 年 4 月 17 日，本公司第五届董事会第十一次会议通过了《关于公司银行存款拟在吉林森工集团财务有限公司进行资金归集的议案》，公司将存于工、农、中、建等银行的资金加入财务公司资金归集系统，公司在财务公司存款余额（含归集金额）不超过 30,000 万元。

①截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司在财务公司的存款余额（含归集金额）为 116,219,916.64 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 38.73%，本期存款利息收入 318,280.07 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 10.61%。

②截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司在财务公司的借款余额为零，本期累计发生额 20,000,000.00 元。本期支付借款利息 100,000.00 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 10.00%。

### (3) 报告期内公司发生的按照代理进出口业务关联交易的

中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司代理本公司进出口业务，本公司按照代理进出口合同金额的 1%向该公司支付代理费，本公司本期支付上述代理费 3,979.21 元，占公司日常

经营关联交易预计发生总额的 0.80%。

## 2、临时公告未披露的事项

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
吉林省三岔子林业局、吉林省露水河林业局、吉林省泉阳林业局、吉林省松江河林业有限责任公司、吉林省临江林业局、吉林省湾沟林业局、	母公司的全资子公司	购买商品	木质原料	市场价格	21,971,567.43	14.58	货币资金
吉林省临江林业局、吉林省红石林业局	母公司的全资子公司	购买商品	燃料	市场价格	3,673,490.58	13.06	货币资金
吉林省白石山林业局	母公司的全资子公司	销售商品	林化产品	市场价格	264,287.52	1.12	货币资金
吉林森工金桥地板集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	林化产品	市场价格	234,310.09	0.99	货币资金
吉林森工金桥地板集团有限公司	控股子公司	销售商品	木材产品	市场价格	4,666,497.60	3.16	货币资金
吉林省临江林业局、吉林省红石林业局	母公司的全资子公司	接受劳务	水电及后勤服务	市场价格	5,016,140.92	18.38	货币资金
合计				/	35,826,294.14		/

说明：

I、报告期内，公司向吉林省三岔子林业局、吉林省红石林业局、吉林省露水河林业局、吉林省白石山林业局、吉林省泉阳林业局、吉林省松江河林业有限责任公司、吉林省临江林业局、吉林省湾沟林业局按市场价格购买木质原料等，全年累计发生额 25,645,058.01 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 20.76%。

II、报告期内，公司按市场价格接受吉林省红石林业局、吉林省临江林业局等提供的劳务，全年合计累计发生额 5,016,140.92 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 25.08%。

III、报告期内，公司向吉林森工金桥地板集团有限公司、吉林省白石山林业局以市场价格销售林化产品、木材产品等商品，全年累计发生额为 5,165,095.21 元，占公司日常经营关联交易预计发生总额的 10.33%。

IV、关联方基本情况的主要财务数据如下表（截止到 2012 年 12 月 31 日）

单位：万元

关联方 \ 项目	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
吉林省临江林业局	69,858	16,460	110,140	2,621
吉林省三岔子林业局	93,588	41,079	49,713	4,131

吉林森工集团松江河林业有限公司	180,816	54,487	110,964	3,739
吉林省露水河林业局	65,420	22,211	26,520	3,299
吉林省泉阳林业局	24,998	10,131	13,083	2,912
吉林省白石山林业局	57,636	11,043	25,580	1,386
吉林省湾沟林业局	31,721	15,534	16,680	1,722
吉林森工金桥地板集团有限公司	158,971	41,785	62,583	366
吉林森林工业集团财务有限责任公司	284,353	34,736	0	6,037
中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	1,346	743	1,752	-198
北京森工食品有限责任公司	14,381	2,053	16,069	124
深圳市大盛半导体科技有限公司	2,799	1,520	1,997	6
吉林森工集团建筑工程有限责任公司	26,530	3,309	46,908	176
吉林森工物贸有限责任公司	1,361	888	966	0
吉林森工集团建设工程监理有限责任公司	161	131	276	25
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司	24,111	14,563	11,897	448

(1) 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因  
 由于森林资源是稀有资源，公司控股股东森工集团及其所属企业拥有丰富的森林资源，而公司所属人造板生产企业又多数位于森工集团经营区内，以上关联交易可以充分合理地利用关联方所拥有的森林资源和综合服务优势，获得持续稳定的木质原料、用水、用电的供应渠道，节省运费、降低采购成本，保证供应及时，为本公司的生产经营服务；通过专业化协作，实现优势互补和资源合理配置，追求经济效益最大化；确保公司精干高效，专注核心业务发展。

(2) 关联交易对上市公司独立性的影响

依据签订的长期协议，关联交易对上市公司的独立性不存在影响。

(3) 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）

一是公司与关联方签订的长期合同作保证，资源供应稳定可靠；二是公司要不断拓展木质原料的采购渠道，通过合理计算经济运输半径，打破地域封锁限制，合理储备，做到货源充足，确保公司现有产能发挥及规模扩张需要；三是要积极推动工业原料林建设，有效缓解刨花板原料不足的问题；四是积极面向全国进行总体战略布局，抢占木质原料资源，大力开拓南方市场。

## （二）关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国吉林森林工	母公司	—	—	—	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00



业集团有限责任公司							
合计		——	——	——	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
关联债权债务形成原因	为本公司向关联方临时借入款项及偿还关联方款项形成						

## 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

√ 不适用

### (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

### (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	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
与股 改相 关的 承 诺	分红	森工集团	森工集团承诺如果本次股权分置改革方案获准实施，将在公司 2005 年度股东大会提出现金分红议案并投赞成票，保证该年度每 10 股派现金红利不低于 3 元。	是	是		
	股份限售	森工集团	森工集团承诺如其在中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》规定的禁售期满后的十二个月内通过证券交易所挂牌出售所持有的原吉林森工非流通股股份，森工集团保证该出售价格不低于每股 6.2 元。森工集团出售所持有的原吉林森工非流通股股份前，如吉林森工派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化，则上述承诺价格作相应调整。	是	是		
	其他	公司	在股权分置改革完成后，将根据相关法律法规的规定，积极倡导对吉林森工决策层等部分重要管理人员、核心技术（业务）人员及其他为公司做出重大贡献的正式员工实行股权激励制度。	否	是	公司在 2008 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第六次会议上，审议通过了《吉林森林工业股份有限公司首期股权激励计划方案	截止报告披露日，公司制定了《中长期激励基金实施方案》，根据公司净利润增长率，

						(草案)》;鉴于目前国内外经济形势和证券市场发生了重大变化,2008年12月12日公司第四届董事会临时会议决定撤销《吉林森林工业股份有限公司首期股权激励计划方案(草案)》(公司公告刊登于2008年4月28日、12月13日《中国证券报》、《上海证券报》)	按照一定范围提取激励基金,由公司董事会制订《中长期激励基金实施方案》或修正案,由股东大会审议,对公司高中级管理人员及业务骨干进行激励(公司公告刊登于2011年12月20日、2012年1月6日《中国证券报》、《上海证券报》)
	其他	森工集团	森工集团承诺将在股权分置改革后申请锁定其所持公司股份中的5,835万股股份,该部分股份(包括在锁定期期间因吉林森工送股、公积金转增股本等增加的股份)的转让收入将专门用于进入吉林森工的原森工集团职工转换身份所需的经济补偿。	否	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

截至报告披露日,公司收到年审机构国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)《名称变更通知函》,为了着力实现"规模化、多元化、国际化、信息化、品牌化"等目标,国富浩华与中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)在友好协商等基础上进行了合并。合并后,使用国富浩华的法律主体,更名为"瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)",并于7月1日起正式启用。

本次会计师事务所更名不属于变更会计师事务所事项。此前国富浩华与公司签署的所有合同文本继续有效,相应的责任、权利和义务由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)承继和履行(公司公告刊登于2013年7月23日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》)。

## 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

公司、公司董事会、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开遣责等。

## 十、公司治理情况

本报告期,公司严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求,不断完善法人治理结构,规范公司运作,加强投资者关系管理,加强制度建设,

推进公司治理工作。目前公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度。

1、报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

2、本报告期，根据财政部等五部委和吉林省证监局的相关要求，按照公司《内部控制规范实施工作方案》部署，公司修订《财务报告管理制度》、《发展战略管理办法》、《内部控制检查制度》、《财务管理办法》、《筹资内部控制制度》、《工程项目管理办法》、《内部审计管理制度》、《全面预算内部控制制度》，制订《内部控制评价制度》（公司公告刊登于 2013 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。

3、本报告期，公司举办了上市公司投资者说明会活动，便于投资者更深入全面地了解公司情况（公司公告刊登于 2013 年 6 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。

## 十一、其他重大事项的说明

1、鉴于宏观经济形势持续低迷以及房地产调控政策的影响，经 2013 年 4 月 23 日公司第五届临时董事会审议，公司决定终止对中盐银港的增资（公司公告刊登于 2013 年 4 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。

本报告期，中盐银港将公司预付的 1.65 亿元增资款全额退还。

2、公司 2013 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十六次会议、5 月 23 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《关于公开发行公司债券的议案》（公司公告刊登于 2013 年 4 月 27 日、5 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。

3、经公司五届十六次会议及 2012 年年度股东大会审议通过，公司决定自 2012 年 12 月起对应收款项（包括应收帐款和其他应收款）坏帐准备计提方法进行变更（公司公告刊登于 2013 年 4 月 27 日、5 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》）。

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	310,500,000	100						310,500,000	100
1、人民币普通股	310,500,000	100						310,500,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	310,500,000	100						310,500,000	100

##### 2、股份变动情况说明

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					32,508	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国吉林森林工业集团	国有	46.9994	145,933,226	0	0	无

有限责任公司	法人					
张玉宝	未知	2.0701	6,429,117	—	0	未知
陈占领	未知	1.5969	4,958,434	—	0	未知
吴青峰	未知	0.5526	1,715,944	—	0	未知
蒋志鹏	未知	0.3317	1,030,000	-85,300	0	未知
李巍	未知	0.2575	799,600	3,600	0	未知
郑冬生	未知	0.2360	732,694	—	0	未知
孙涛	未知	0.2294	712,200	-1,251	0	未知
许姣媚	未知	0.2228	691,800	—	0	未知
方淑琴	未知	0.2095	650,399	—	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国吉林森林工业集团有限责任公司		145,933,226		人民币普通股		
张玉宝		6,429,117		人民币普通股		
陈占领		4,958,434		人民币普通股		
吴青峰		1,715,944		人民币普通股		
蒋志鹏		1,030,000		人民币普通股		
李巍		799,600		人民币普通股		
郑冬生		732,694		人民币普通股		
孙涛		712,200		人民币普通股		
许姣媚		691,800		人民币普通股		
方淑琴		650,399		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名无限售条件股东之间有无关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 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:吉林森林工业股份有限公司

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		307,905,563.67	488,502,415.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		122,966.00	146,040.50
应收票据		17,334,792.21	39,528,178.50
应收账款		149,294,529.83	36,716,192.59
预付款项		139,026,359.30	265,134,697.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	246,000.00
应收股利			
其他应收款		19,643,718.31	10,251,240.72
买入返售金融资产			
存货		467,236,082.14	442,127,610.61
发放贷款及垫款		132,005,837.08	224,225,100.00
一年内到期的非流动资产		1,151,986.13	1,241,873.88
其他流动资产		270,000,000.00	0.00
流动资产合计		1,503,721,834.67	1,508,119,349.82
<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		324,274,273.02	430,508,935.07
投资性房地产			
固定资产		915,124,482.15	959,781,220.10
在建工程		202,134,153.75	145,079,392.92
工程物资		132,043.01	0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,010,991.00	33,546,154.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,138,085.76	2,455,892.92
递延所得税资产		1,264,456.31	1,497,333.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,493,078,485.00	1,572,868,928.37

资产总计		2,996,800,319.67	3,080,988,278.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,231,000,000.00	1,360,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		66,550,943.66	48,374,649.26
预收款项		40,978,690.31	27,459,842.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		72,308,404.21	96,255,195.20
应交税费		3,626,914.64	-9,722,423.36
应付利息		0.00	2,567,253.33
应付股利		31,050,000.00	0.00
其他应付款		50,415,801.80	68,553,044.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,495,930,754.62	1,593,487,561.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		120,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		602,346.76	602,346.76
其他非流动负债		21,410,591.02	24,510,704.23
非流动负债合计		142,012,937.78	115,113,050.99
负债合计		1,637,943,692.40	1,708,600,612.37
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		310,500,000.00	310,500,000.00
资本公积		643,441,830.39	643,441,830.39
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		172,929,042.90	172,929,042.90
一般风险准备			
未分配利润		174,510,668.61	194,733,619.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,301,381,541.90	1,321,604,492.44
少数股东权益		57,475,085.37	50,783,173.38
所有者权益合计		1,358,856,627.27	1,372,387,665.82
负债和所有者权益总计		2,996,800,319.67	3,080,988,278.19

法定代表人: 柏广新

主管会计工作负责人: 毛陈居

会计机构负责人: 薛义



## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

单位:元 币种:人民

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		149,118,961.76	442,953,398.07
交易性金融资产		122,966.00	146,040.50
应收票据		13,334,792.21	30,108,888.00
应收账款		145,355,539.47	33,982,312.97
预付款项		118,457,972.93	263,257,770.57
应收利息			
应收股利		1,983,512.00	0.00
其他应收款		190,384,742.56	97,595,017.58
存货		405,138,797.28	386,948,911.83
一年内到期的非流动资产		1,146,386.13	1,236,273.88
其他流动资产		0.00	50,000,000.00
流动资产合计		1,025,043,670.34	1,306,228,613.40
<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		855,534,273.02	746,938,935.07
投资性房地产			
固定资产		797,233,294.52	834,624,051.39
在建工程		198,621,579.61	142,958,997.82
工程物资		132,043.01	0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,934,616.20	11,275,653.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,130,621.76	2,445,626.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,864,586,428.12	1,738,243,265.12
资产总计		2,889,630,098.46	3,044,471,878.52
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,231,000,000.00	1,360,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		56,947,962.60	43,192,505.56
预收款项		34,187,595.16	20,780,432.02
应付职工薪酬		67,079,110.40	90,975,033.99

应交税费		-7,821,627.02	-11,572,773.98
应付利息		0.00	2,567,253.33
应付股利		31,050,000.00	0.00
其他应付款		60,334,583.97	77,717,048.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,472,777,625.11	1,583,659,499.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,971,277.67	18,767,386.90
非流动负债合计		105,971,277.67	108,767,386.90
负债合计		1,578,748,902.78	1,692,426,886.68
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		310,500,000.00	310,500,000.00
资本公积		642,709,366.19	642,709,366.19
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		172,929,042.90	172,929,042.90
一般风险准备			
未分配利润		184,742,786.59	225,906,582.75
所有者权益(或股东权益)合计		1,310,881,195.68	1,352,044,991.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,889,630,098.46	3,044,471,878.52

法定代表人: 柏广新

主管会计工作负责人: 毛陈居

会计机构负责人: 薛义

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

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		661,864,276.72	559,880,105.95
其中:营业收入		617,985,620.38	559,880,105.95
利息收入		27,743,532.79	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入		16,135,123.55	0.00
二、营业总成本		658,886,071.39	661,397,424.56
其中:营业成本		495,892,141.45	479,995,013.55
利息支出		855,555.55	0.00
手续费及佣金支出		110,421.95	0.00
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		4,947,231.42	1,785,775.99
销售费用		52,805,803.08	57,399,021.12
管理费用		66,445,805.20	71,830,151.09
财务费用		38,711,904.94	39,681,747.40
资产减值损失		-882,792.20	10,705,715.41
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-23,926.00	-4,173.00
投资收益(损失以“-”号填列)		6,947,485.10	33,497,146.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,981,337.95	1,311,212.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,901,764.43	-68,024,345.24
加:营业外收入		7,968,592.66	17,754,282.27
减:营业外支出		772,024.24	919,581.74
其中:非流动资产处置损失		154,711.76	370,991.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,098,332.85	-51,189,644.71
减:所得税费用		10,674,371.40	0.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,423,961.45	-51,189,644.71
归属于母公司所有者的净利润		10,827,049.46	-46,692,794.15
少数股东损益		-4,403,088.01	-4,496,850.56
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.03	-0.15
(二)稀释每股收益		0.03	-0.15
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,423,961.45	-51,189,644.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,827,049.46	-46,692,794.15
归属于少数股东的综合收益总额		-4,403,088.01	-4,496,850.56

法定代表人:柏广新

主管会计工作负责人:毛陈居

会计机构负责人:薛义

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

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		599,136,939.59	543,241,065.54
减: 营业成本		484,503,001.11	463,597,069.24
营业税金及附加		2,075,390.58	1,565,815.28
销售费用		49,277,558.48	53,122,245.15
管理费用		53,955,968.82	62,771,850.12
财务费用		35,145,585.54	37,152,875.64
资产减值损失		98,700.11	10,626,527.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-23,926.00	-4,173.00
投资收益(损失以“-”号填列)		9,004,330.45	33,497,146.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,981,337.95	1,311,212.17
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-16,938,860.60	-52,102,343.77
加: 营业外收入		7,563,088.68	14,931,120.94
减: 营业外支出		738,024.24	870,935.47
其中: 非流动资产处置损失		154,711.76	370,991.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,113,796.16	-38,042,158.30
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,113,796.16	-38,042,158.30
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.03	-0.12
(二) 稀释每股收益		-0.03	-0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-10,113,796.16	-38,042,158.30

法定代表人: 柏广新

主管会计工作负责人: 毛陈居

会计机构负责人: 薛义

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

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		484,971,749.06	443,829,546.51
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		39,782,261.13	0.00
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		3,392,996.85	12,892,498.32
收到其他与经营活动有关的现金		25,588,913.48	21,530,085.85
经营活动现金流入小计		553,735,920.52	478,252,130.68
购买商品、接受劳务支付的现金		414,742,334.72	411,291,856.51
客户贷款及垫款净增加额		-93,348,770.63	0.00
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		849,310.84	0.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,611,556.94	131,556,444.87
支付的各项税费		30,724,779.23	34,396,034.45
支付其他与经营活动有关的现金		57,051,967.56	59,089,001.93
经营活动现金流出小计		534,631,178.66	636,333,337.76
经营活动产生的现金流量净额		19,104,741.86	-158,081,207.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		278,216,000.00	110,013,000.00
取得投资收益收到的现金		3,195,492.33	34,179,534.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		271,000.00	16,862,400.00
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		260,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		281,942,492.33	161,054,934.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		50,740,351.38	89,620,970.40
投资支付的现金		271,000,000.00	0.00

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		17,823,150.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,563,501.38	89,620,970.40
投资活动产生的现金流量净额		-57,621,009.05	71,433,963.80
<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		1,271,000,000.00	585,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,276,000,000.00	585,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,370,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,080,584.29	18,660,784.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,484,600.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,413,080,584.29	303,660,784.56
筹资活动产生的现金流量净额		-137,080,584.29	281,339,215.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-175,596,851.48	194,691,972.16
加：期初现金及现金等价物余额		482,093,644.15	352,022,150.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		306,496,792.67	546,714,122.22

法定代表人：柏广新

主管会计工作负责人：毛陈居

会计机构负责人：薛义

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

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		435,368,787.80	401,124,380.70
收到的税费返还		3,235,762.03	8,735,613.67
收到其他与经营活动有关的现金		15,829,977.37	18,204,960.20
经营活动现金流入小计		454,434,527.20	428,064,954.57
购买商品、接受劳务支付的现金		371,495,576.49	354,755,764.09
支付给职工以及为职工支付的现金		116,828,974.29	120,530,199.64
支付的各项税费		22,670,269.67	31,681,477.36
支付其他与经营活动有关的现金		127,772,508.82	172,354,289.70
经营活动现金流出小计		638,767,329.27	679,321,730.79
经营活动产生的现金流量净额		-184,332,802.07	-251,256,776.22
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		328,216,000.00	110,013,000.00
取得投资收益收到的现金		3,385,492.34	34,179,534.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,000.00	16,862,400.00
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		260,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		332,132,492.34	161,054,934.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,384,992.29	88,507,730.65
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		232,653,150.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,038,142.29	88,507,730.65
投资活动产生的现金流量净额		60,094,350.05	72,547,203.55
<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		1,241,000,000.00	585,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,246,000,000.00	585,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,370,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,595,984.29	18,660,784.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,410,595,984.29	303,660,784.56
筹资活动产生的现金流量净额		-164,595,984.29	281,339,215.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-288,834,436.31	102,629,642.77
加: 期初现金及现金等价物余额		436,544,627.07	332,545,545.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		147,710,190.76	435,175,188.68

法定代表人: 柏广新

主管会计工作负责人: 毛陈居

会计机构负责人: 薛义

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	310,500,000.00	643,441,830.39			172,929,042.90		194,733,619.15	50,783,173.38	1,372,387,665.82
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	310,500,000.00	643,441,830.39			172,929,042.90		194,733,619.15	50,783,173.38	1,372,387,665.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-20,222,950.54	6,691,911.99	-13,531,038.55
(一)净利润							10,827,049.46	-4,403,088.01	6,423,961.45
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							10,827,049.46	-4,403,088.01	6,423,961.45
(三)所有者投入和减少资本								14,250,000.00	14,250,000.00
1.所有者投入资本								14,250,000.00	14,250,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配							-31,050,000.00	-3,155,000.00	-34,205,000.00
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							-31,050,000.00	-3,155,000.00	-34,205,000.00
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	310,500,000.00	643,441,830.39			172,929,042.90		174,510,668.61	57,475,085.37	1,358,856,627.27



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		
一、上年年末余额	310,500,000.00	643,441,830.39			168,551,840.77		222,011,512.97	65,910,470.93	1,410,415,655.06
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	310,500,000.00	643,441,830.39			168,551,840.77		222,011,512.97	65,910,470.93	1,410,415,655.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-108,792,794.15	-4,496,850.57	-113,289,644.72
(一)净利润							-46,692,794.15	-4,496,850.57	-51,189,644.72
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-46,692,794.15	-4,496,850.57	-51,189,644.72
(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							-62,100,000.00		-62,100,000.00
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							-62,100,000.00		-62,100,000.00
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	310,500,000.00	643,441,830.39			168,551,840.77		113,218,718.82	61,413,620.36	1,297,126,010.34

法定代表人: 柏广新

主管会计工作负责人: 毛陈居

会计机构负责人: 薛义

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:吉林森林工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	310,500,000.00	642,709,366.19			172,929,042.90		225,906,582.75	1,352,044,991.84
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	310,500,000.00	642,709,366.19			172,929,042.90		225,906,582.75	1,352,044,991.84
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-41,163,796.16	-41,163,796.16
(一)净利润							-10,113,796.16	-10,113,796.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,113,796.16	-10,113,796.16
(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							-31,050,000.00	-31,050,000.00
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							-31,050,000.00	-31,050,000.00
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	310,500,000.00	642,709,366.19			172,929,042.90		184,742,786.59	1,310,881,195.68

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	310,500,000.00	642,709,366.19			168,551,840.77		248,611,763.56	1,370,372,970.52
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	310,500,000.00	642,709,366.19			168,551,840.77		248,611,763.56	1,370,372,970.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-100,142,158.30	-100,142,158.30
(一)净利润							-38,042,158.30	-38,042,158.30
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-38,042,158.30	-38,042,158.30
(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							-62,100,000.00	-62,100,000.00
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							-62,100,000.00	-62,100,000.00
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	310,500,000.00	642,709,366.19			168,551,840.77		148,469,605.26	1,270,230,812.22

法定代表人:柏广新

主管会计工作负责人:毛陈居

会计机构负责人:薛义

## 二、 公司基本情况

### 1、 公司历史沿革

吉林森林工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经吉林省人民政府吉政函（1998）47 号文批准，由中国吉林森林工业集团有限责任公司为独家发起人，采用社会募集方式成立的股份有限公司，总股本 28,500 万股。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）190 号文和证监发字（1998）192 号文批准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）8,500 万股，并于 1998 年 10 月 7 日在上海证券交易所挂牌上市交易。2000 年 12 月 11 日至 2000 年 12 月 22 日本公司实施了以 1999 年末总股本 28,500 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股的配股方案，其中：国有法人股东承诺放弃配股权，共向社会公众股股东配售 2,550 万股，本公司总股本增至 31,050 万股。

本公司在吉林省工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，注册号为 220000000067331；注册资本 31,050 万元；法定代表人为柏广新；注册地址为长春市高新区硅谷大街 4000 号；总部地址为长春市朝阳区延安大街 1399 号。

本公司的母公司为中国吉林森林工业集团有限责任公司。

本公司的最终控制方为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、 公司所处行业、经营范围。

本公司所属行业为林业及人造板行业。

本公司经批准的经营围：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；林化产品加工和销售；食用菌、动植物、林副土特产品、机械、建材、房屋维修；信息技术；森林采伐、木材、木制品、人造板、保健食品加工和销售（以上各项由分支机构凭许可证经营）；建筑工程专业承包（凭资质证书经营）；商务信息咨询；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2016 年 12 月 7 日）；危险化学品有机类（由分支机构凭许可证经营）\*\*\*

### 3、 公司主要产品或提供的劳务等

本公司主要产品为木材、人造板、林化产品等。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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。

## 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时

间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

### 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是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。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

**(2) 外币财务报表的折算**

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

**9、金融工具****(1) 金融资产和金融负债的分类**

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

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，以及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：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。



⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
  - ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
  - ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- ② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：
- a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
  - b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

**10、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标准：本公司对于单项 200 万元及以上的应收账款、单项金额 100 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

**2、按组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：本公司按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况、遵循谨慎性原则确定各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算各账龄组应收款项应计提的坏账准备。应收款项坏账准备计提比例如下：

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

0.5 年以内	0	0
0.5—1 年	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:有客观证据表明单项金额虽不重大,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。

单项金额虽不重大但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单项计提坏账准备。

## 11、贷款

### 1、发放贷款

本公司按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额,贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

### 2、贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产,具体包括抵押、质押、保证、信用等各类贷款。

公司的贷款损失准备核算采用备抵法,期末公司对发放贷款和垫款(含抵押、质押、担保等贷款)一般按余额百分比法计提贷款损失准备,计提比例为期末发放贷款和垫款余额 1%,同时视具体情况,如果某项贷款的可收回性与其他各项贷款存在明显的差别,导致该项贷款如果按照与其他贷款同样的方法计提贷款损失准备,将无法真实地反映其可收回金额的,对该项应收款项采用个别认定法计提贷款损失准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算;存货日常核算以计划成本计价的,年末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备;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。

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;包装物采用一次摊销法。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

#### (1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量:

##### ① 合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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,确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益(营业外收入)。为企业合并发生的各项费用,包括为进行

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

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

① 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位

宣告发放的现金股利或利润，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，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 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹

象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

##### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

##### (2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、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	10-45	3	2.16-9.70
机器设备	7-20	3	4.85-13.86
运输工具	8	3	12.13
办公设备及其他	5-20	3	4.85-19.40

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期

间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；



③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

### (2) 生物资产的初始计量

本公司生物资产按照成本进行初始计量。

### (3) 生物资产取得和发出的计价方法

消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本，领用或发出采用月末一次加权平均法核算。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，领用或发出采用月末一次加权平均法核算。

### (4) 生物资产跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司生物资产按照成本与可变现净值孰低计量。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等等。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；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。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

### (4) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 23、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务受益对象计入相关资产成本或当期费用。

辞退福利是指因解除与职工的关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

按照内部退休计划规定，将自职工停止服务日至正常退休日之间，本公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。辞退工作在 1 年内完成但付款时间超过 1 年的，选择同期限国债利率作为折现率，以折现后的金额计入当期损益和应付职工薪酬（辞退福利）；不存在与辞退福利支付期相匹配国债利率的，以短于辞退福利支付期限的国债利率为基础，并根据国债收益率曲线采用外推法估计超出期限部分的利率，合理确定折现率。

## 24、收入

收入确认原则和计量方法：

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 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；
- ② 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；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成

本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

**(3) 政府补助的计量**

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。

**(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：**

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**26、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

**(1) 递延所得税资产的确认依据**

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

**(2) 递延所得税负债的确认**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

## 27、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 28、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

①公司已经就处置该非流动资产作出决议；



②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 30、前期差错更正

本公司本期无前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	20%、5%
消费税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：(1) 增值税：本公司所属露水河刨花板分公司的汽销售按 13% 计算销项税额、其余产品均按销售收入的 17% 计算销项税额，扣除进项税额后的差额计缴。

(2) 营业税：本公司的子公司吉林森工白河刨花板有限责任公司的宾馆歌厅按 20% 计算营业税、其余按收入的 5% 计算营业税；本公司的子公司长春市吉盛通达小额贷款有限责任公司按

收入的 5%计算营业税。

(3) 城建税、教育费附加及地方教育费附加：本公司除子公司吉林森工白河刨花板有限责任公司、红石林业分公司、露水河刨花板分公司，江苏分公司、徐州通胶化工厂、北京分公司、北京门业分公司、北京通州经营部按照应缴纳流转税额的5%、3%、2%的税、费率计缴，子公司永清吉森爱丽思木业有限公司、上海分公司按照应缴纳流转税额的1%、3%、2%的税、费率计缴外，其余均按照应缴纳流转税额的7%、3%、2%的税、费率计缴。

**2、税收优惠及批文**

根据财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，本公司以三剩物和次小薪材为原料生产的综合利用产品实行增值税即征即退 80%的政策。

**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**

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
永清吉森爱丽思木业有限公司	全资子公司	永清县燃气工业区益田东路	工业生产	24,000,000.00	生产刨花板、中密度板、家具及部件，销售本公司自产产品；收购农业产品	14,220,000.00	100	100	是	
吉林森工白山人造板有限责任公司	控股子公司	浑江区东兴街66号院内东侧	工业生产	100,000,000.00	水泥刨花板、硫酸钙板、石膏纤维板、纤维水泥板、中密度纤维板加工、销售（木材经营加工许可证有效期至2013年12月31日）；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及配件的进出口业务及本企业生产的水泥刨花板、中密度纤维板的出口业务；农副产品收购	75,000,000.00	75	75	是	13,296,051.49
长春市吉盛通达小额贷款有限责任公司	全资子公司	长春市二道区吉林大路1333号虹场G座	非银行金融服务	200,000,000.00	办理各项小额贷款业务；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务	200,000,000.00	100	100	是	
吉林森工化工有限公司	控股子公司	梅河口市经济开发区	工业生产	50,000,000.00	甲醛及其他产品生产项目前期准备（未取得许	14,830,000.00	51	51	是	

责任公司	司	区慧谷工业园区			可证件或批准文件前严禁从事生产经营活动)					
吉林森工森鑫投资有限公司	全资子公司	长春市二道区吉林大路1333号虹场FG幢301号	服务业	200,000,000.00	对外投资, 投资信息咨询及顾问, 投资方案策划, 经济信息咨询, 企业管理咨询与策划, 市场调研及项目可行性分析论证, 受投资人委托对投资人资产进行管理(以上项目风险等行业及需要专项审批的项目除外)	200,000,000.00	100	100	是	

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
吉林森工白河刨花板有限责任公司	控股子公司	池北区(火车站南侧)	工业生产	51,500,000.00	木业(刨花板 装饰板 细木工板) 锯材 木制品加工销售 住宿 餐饮 洗浴 歌舞厅服务 [国家法律、法规禁止经营的, 不得经营; 应经专项审批的, 未获得审批前不得经营。]	27,210,000.00	51.00	51.00	是	29,929,033.88

(二) 合并范围发生变更的说明

- (1) 本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。
- (2) 本报告期内新增加子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
吉林森工化工有限责任公司	29,080,000.00	0.00
吉林森工森鑫投资有限公司	205,630,187.83	5,630,187.83

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	522,144.51	113,799.88
银行存款:	305,974,648.16	481,976,841.96
其他货币资金:	1,408,771.00	6,411,773.31
合计	307,905,563.67	488,502,415.15

**(二) 交易性金融资产：****1、 交易性金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	122,966.00	146,040.50
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	122,966.00	146,040.50

**(三) 应收票据：****1、 应收票据分类**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,334,792.21	39,528,178.50
合计	17,334,792.21	39,528,178.50

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
南京雷伯特翔事木业有限公司	2013年4月15日	2013年10月15日	200,000.00	
	2013年4月15日	2013年10月15日	200,000.00	
	2013年4月15日	2013年10月15日	200,000.00	
	2013年4月15日	2013年10月15日	200,000.00	
	2013年4月15日	2013年10月15日	200,000.00	
	2013年5月22日	2013年11月22日	200,000.00	
	2013年5月22日	2013年11月22日	200,000.00	
	2013年5月22日	2013年11月22日	200,000.00	
	2013年5月22日	2013年11月22日	200,000.00	
	2013年6月18日	2013年12月18日	200,000.00	
	2013年6月18日	2013年12月18日	200,000.00	
东莞中意厨房设备有限公司	2013年4月24日	2013年10月24日	575,718.50	
合肥吉森板材有限公司	2013年5月20日	2013年11月17日	100,000.00	
	2013年5月20日	2013年11月17日	100,000.00	
	2013年5月20日	2013年11月17日	100,000.00	
	2013年5月20日	2013年11月17日	50,000.00	
	2013年5月20日	2013年11月17日	100,000.00	
厦门科耐雅实业有限公司	2013年5月20日	2013年11月20日	540,000.00	
鞍钢附企供电安装公司	2013年6月25日	2013年12月25日	300,000.00	
	2013年6月25日	2013年12月25日	200,000.00	
合计	/	/	4,565,718.50	/

**(四) 应收利息:****1、 应收利息**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	246,000.00		246,000.00	0.00
合计	246,000.00		246,000.00	0.00

**2、 应收利息的说明**

应收利息期初余额为子公司长春市吉盛通达小额贷款有限责任公司的贷款利息收入。

**(五) 应收账款:****1、 应收账款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,006,716.23	3.58	7,006,716.23	100.00	7,006,716.23	8.48	7,006,716.23	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
未单项计提坏账准备的应收账款	161,114,814.05	82.32	11,820,284.22	7.34	48,062,328.48	58.14	11,346,135.89	23.61
组合小计	161,114,814.05	82.32	11,820,284.22	7.34	48,062,328.48	58.14	11,346,135.89	23.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,594,425.41	14.10	27,594,425.41	100.00	27,594,425.41	33.38	27,594,425.41	100.00
合计	195,715,955.69	/	46,421,425.86	/	82,663,470.12	/	45,947,277.53	/

**单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款**

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
天津中源商贸有限公司	2,788,541.21	2,788,541.21	100	预计无法收回
上海佰霖木业有限公司	2,196,461.61	2,196,461.61	100	预计无法收回
侯忠轶	2,021,713.41	2,021,713.41	100	预计无法收回
合计	7,006,716.23	7,006,716.23	/	/

**组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
0.5 年以内	134,775,758.38	83.65	0.00	28,975,941.92	60.29	0
0.5 年至 1 年	10,858,035.72	6.74	542,901.79	2,210,464.76	4.60	110,523.24
1 年以内小计	145,633,794.10	90.39	542,901.79	31,186,406.68	64.89	110,523.24

1 至 2 年	3,735,171.79	2.32	747,034.35	4,796,522.95	9.98	959,304.58
2 至 3 年	2,431,000.16	1.51	1,215,500.08	3,606,181.58	7.50	1,803,090.80
3 年以上	9,314,848.00	5.78	9,314,848.00	8,473,217.27	17.63	8,473,217.27
合计	161,114,814.05	100.00	11,820,284.22	48,062,328.48	100.00	11,346,135.89

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘磊	1,276,319.58	1,276,319.58	100.00	预计无法收回
桦甸市交通局	964,315.12	964,315.12	100.00	预计无法收回
青岛再生资源集团公司三林人造板总汇	908,077.31	908,077.31	100.00	预计无法收回
沈阳极木傢俬有限公司	842,491.22	842,491.22	100.00	预计无法收回
大连杏树屯永兴木制品厂	806,818.16	806,818.16	100.00	预计无法收回
长兴怡达进出口有限公司	482,046.95	482,046.95	100.00	预计无法收回
其他	22,314,357.07	22,314,357.07	100.00	预计无法收回
合计	27,594,425.41	27,594,425.41	/	/

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	非关联方	7,770,312.97	0.5 年以内	3.97
单位 2	非关联方	5,428,738.00	0.5 年以内	2.77
单位 3	非关联方	5,299,314.50	0.5 年以内	2.71
单位 4	非关联方	4,850,279.00	0.5 年以内	2.48
单位 5	非关联方	3,546,781.37	0.5 年以内	1.81
合计	/	26,895,425.84	/	13.74

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
吉林森工金桥地板集团有限公司	同一母公司	2,241,719.71	1.15
吉林省白石山林业局	同一母公司	64,716.92	0.03
合计	/	2,306,436.63	1.18

(六) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,262,881.40	15.42	6,262,881.40	100.00	6,262,881.40	19.86	6,262,881.40	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								

未单项计提坏账准备的其他应收款	24,281,450.51	59.78	4,637,732.20	19.10	15,206,736.19	48.21	4,955,495.47	23.82
组合小计	24,281,450.51	59.78	4,637,732.20	19.10	15,206,736.19	48.21	4,955,495.47	23.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,070,658.10	24.80	10,070,658.10	100.00	10,070,658.10	31.93	10,070,658.10	100.00
合计	40,614,990.01	/	20,971,271.70	/	31,540,275.69	/	21,289,034.97	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
敦化华瀛和木业有限公司	2,130,816.15	2,130,816.15	100	预计无法收回
满洲里陆缘贸易有限公司	1,732,065.25	1,732,065.25	100	预计无法收回
北京枫桦杉木材厂	1,400,000.00	1,400,000.00	100	预计无法收回
长春国际贸易中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
合计	6,262,881.40	6,262,881.40	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	12,662,193.08	52.15	0.00	8,032,605.59	52.83	0.00
0.5 至 1 年	6,428,834.32	26.48	321,441.72	1,191,061.78	7.83	59,553.09
1 年以内小计	19,091,027.40	78.63	321,441.72	9,223,667.37	60.66	59,553.09
1 至 2 年	1,011,234.83	4.16	202,246.96	1,119,622.42	7.36	223,924.48
2 至 3 年	130,289.52	0.54	65,144.76	382,857.02	2.52	191,428.52
3 年以上	4,048,898.76	16.67	4,048,898.76	4,480,589.38	29.46	4,480,589.38
合计	24,281,450.51	100.00	4,637,732.20	15,206,736.19	100	4,955,495.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
麻俊期	988,945.28	988,945.28	100	预计无法收回
迟国良	926,165.54	926,165.54	100	预计无法收回
敦化市天三木制品厂	742,714.87	742,714.87	100	预计无法收回
梁凯峰	646,203.47	646,203.47	100	预计无法收回
夏永文	603,301.24	603,301.24	100	预计无法收回
其他	6,163,327.70	6,163,327.70	100	预计无法收回
合计	10,070,658.10	10,070,658.10	/	/

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总
------	--------	----	----	---------

				额的比例 (%)
单位 1	非关联方	2,150,719.94	0.5 年以内	5.30
单位 2	非关联方	2,130,816.15	3 年以上	5.25
单位 3	非关联方	1,780,353.00	0.5 年以内	4.38
单位 4	非关联方	1,732,065.25	3 年以上	4.26
单位 5	非关联方	1,531,009.24	0.5 年以内	3.77
合计	/	9,324,963.58	/	22.96

(七) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	80,432,997.36	57.85	209,517,737.45	79.02
1 至 2 年	3,815,746.75	2.74	707,649.91	0.27
2 至 3 年	54,236,927.81	39.01	54,267,358.43	20.47
3 年以上	540,687.38	0.40	641,952.08	0.24
合计	139,026,359.30	100.00	265,134,697.87	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
吉林森工房地产开发有限责任公司	关联方	54,073,600.00	2-3 年	工程未完工
吉林省红石林业局	关联方	12,055,129.76	0.5 年以内	材料未到
精一机械(中山)有限公司	非关联方	6,500,000.00	0.5 年以内	材料未到
梅河口市创源化工有限公司	非关联方	5,000,000.00	0.5 年以内	材料未到
远通建工集团有限公司	非关联方	3,986,000.00	0.5 年以内	材料未到
合计	/	81,614,729.76	/	/

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

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

(八) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,499,207.45	3,230,281.54	217,268,925.91	187,031,551.37	3,230,281.54	183,801,269.83
在产品	23,473,058.04	1,076,780.66	22,396,277.38	21,604,500.28	1,076,780.66	20,527,719.62
库存商品	239,137,160.49	13,064,738.85	226,072,421.64	249,436,008.99	13,172,408.40	236,263,600.59
周转材料	1,498,970.71	513.50	1,498,457.21	1,535,534.07	513.50	1,535,020.57
合计	484,608,396.69	17,372,314.55	467,236,082.14	459,607,594.71	17,479,984.10	442,127,610.61

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,230,281.54				3,230,281.54



在产品	1,076,780.66			1,076,780.66
库存商品	13,172,408.40		107,669.55	13,064,738.85
周转材料	513.5			513.50
合计	17,479,984.10		107,669.55	17,372,314.55

### 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
周转材料	可变现净值低于成本		

### (九) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款	270,000,000.00	0.00
合计	270,000,000.00	0.00

委托贷款较期初增加100%，主要原因为新成立吉林森工森鑫投资有限公司发生的委托贷款业务。

### (十) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
吉林森林工业集团财务有限责任公司	32.89	32.89	1,624,713,443.73	1,237,899,660.65	386,813,783.08	85,895,003.73	39,458,511.72
中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	22.50	22.50	32,213,110.88	25,715,515.38	6,497,595.50	3,171,047.37	-928,367.41
吉林森工金桥地板集团有限公司	49.25	49.25	1,891,835,179.46	1,456,160,136.15	405,497,944.15	340,197,927.01	-18,728,104.23

### (十一) 长期股权投资：

#### 1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中盐银港人造板有限公司	113,216,000.00	113,216,000.00	-113,216,000.00	0.00		0.00	0.00
吉林森工集团旅游汽车有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				7.68	7.68
连州吉森南方林业	3,900,000.00	3,707,547.65		3,707,547.65		19.50	19.50

发展有限责任公司							
吉林省中森电子商务有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		20.00	20.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
吉林森林工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	114,261,983.70	12,979,773.59	127,241,757.29		32.89	32.89
吉林森工金桥地板集团有限公司	169,186,357.02	195,612,013.17	8,789,552.97	186,822,462.20		49.25	49.25
中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	2,412,803.37	1,711,390.55	-208,882.67	1,502,507.88		22.50	22.50

(十二) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,750,958,207.91	2,454,231.59		1,645,026.30	1,751,767,413.20
其中：房屋及建筑物	825,271,563.93	671,397.99			825,942,961.92
机器设备	802,877,901.23	817,941.28			803,695,842.51
运输工具	104,403,524.17	671,191.08		1,645,026.30	103,429,688.95
办公设备及其他	18,405,218.58	293,701.24			18,698,919.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	786,877,006.73		46,744,834.87	1,278,891.63	832,342,949.97
其中：房屋及建筑物	313,517,996.12		11,054,617.48		324,572,613.60
机器设备	405,845,980.52		30,057,770.49		435,903,751.01
运输工具	55,801,397.23		4,842,117.70	1,258,991.63	59,384,523.30
办公设备及其他	11,711,632.86		790,329.20	19,900.00	12,482,062.06
三、固定资产账面净值合计	964,081,201.18	/		/	919,424,463.23
其中：房屋及建筑物	511,753,567.81	/		/	501,370,348.32
机器设备	397,031,920.71	/		/	367,792,091.50
运输工具	48,602,126.94	/		/	44,045,165.65
办公设备及其他	6,693,585.72	/		/	6,216,857.76
四、减值准备合计	4,299,981.08	/		/	4,299,981.08
其中：房屋及建筑物	164,370.18	/		/	164,370.18
机器设备	4,074,526.82	/		/	4,074,526.82
运输工具	61,084.08	/		/	61,084.08
办公设备及其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	959,781,220.10	/		/	915,124,482.15
其中：房屋及建筑物	511,589,197.63	/		/	501,205,978.14
机器设备	392,957,393.89	/		/	363,717,564.68

运输工具	48,541,042.86	/	/	43,984,081.57
办公设备及其他	6,693,585.72	/	/	6,216,857.76

本期折旧额：46,744,834.87 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	8,000,435.91	1,837,285.62	0.00	6,163,150.29	
机器设备	27,370,753.59	16,202,903.11	202,166.41	10,965,684.07	

### (十三) 在建工程：

#### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	202,134,153.75		202,134,153.75	145,079,392.92		145,079,392.92

#### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
露水河分公司污水处理改造项目	1,400,000.00	1,314,084.12			93.86	90.00				自筹	1,314,084.12
江苏分公司防潮刨花板扩建工程	149,537,000.00	137,215,163.23	28,271,677.86	2,361,370.80	109.07	95.00	12,002,969.00	3,078,075.00	100.00	金融机构贷款	163,107,270.29
吉林森工刨花板有限责任公司热压机工程	250,000.00	296,958.00			118.78	95.00				自筹	296,958.00
吉林森工刨花板有限责任公司热压油炉供热系统	2,300,000.00	61,108.49			2.66	5.00				自筹	61,108.49
吉林森工刨花板有限责任公司新型节能刨花板项目	9,906,000.00	1,716,071.31	9,634,599.80	9,314,086.98	20.56	95.00				自筹	2,036,584.13
露水河分公司设备改造项目	19,170,000.00	3,592,760.36	14,317,899.46		93.43	80.00				自筹	17,910,659.82
露水河	1,000,000.00	37,692.30			3.77	4.00				自筹	37,692.30

分公司实验室改造项目												
露水河分公司车间基建改造项目	300,000.00	286,516.81			95.51	100.00					自筹	286,516.81
江苏分公司技改项目	3,580,000.00	193,300.00	5,317,026.45	506,232.00	139.78	65.00					自筹	5,004,094.45
露水河分公司抚育材利用技术产业化改造	3,000,000.00	276,481.00			9.22	10.00					自筹	276,481.00
吉林森工白河刨花板有限责任公司能源管理项目	2,220,000.00	10,000.00		10,000.00	0.00	0.00					自筹	0.00
吉林森工白河刨花板有限责任公司电机系统节能改造项目	1,600,000.00	25,000.00			1.56	5.00					自筹	25,000.00
吉林森工白河刨花板有限责任公司生态、节能投资项目	1,600,000.00	11,257.30	115,372.25	76,915.80	3.11	9.00					自筹	49,713.75
吉林森工白河刨花板有限责任公司水泥秸秆生产线改造	12,003,000.00		25,000.00		0.21	0.00					自筹	25,000.00
河北分公司厂建设项目	135,260,000.00	43,000.00	9,705,000.00		7.21	50.00					自筹	9,748,000.00
红石林业分公司设备改造项目	6,220,000.00		141,409.87		2.27	2.00					自筹	141,409.87
三岔子分公司院面改造	637,600.00		635,384.00		99.65	98.00					自筹	635,384.00
三岔子分公司挂车车厢改造	128,000.00		46,294.00		36.17	40.00					自筹	46,294.00
北京分公司热油炉改造	50,000.00		42,794.41		85.59	60.00					自筹	42,794.41
北京分公司化工厂屋面防	50,000.00		49,467.50		98.94	60.00					自筹	49,467.50

水工程											
北京分公司厂名标志墙维修	30,000.00		21,431.04		71.44	100.00				自筹	21,431.04
吉林森工化工有限责任公司安装工程	75,869,800.00		1,018,209.77		1.34	45.00				自筹	1,018,209.77
合计	426,111,400.00	145,079,392.92	69,341,566.41	12,268,605.58	/	/	12,002,969.00	3,078,075.00	/	/	202,134,153.75

(十四) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
露水河刨花板分公司刨花板改造项目	0.00	132,043.01	0.00	132,043.01
合计	0.00	132,043.01	0.00	132,043.01

(十五) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,077,796.96	15,194,493.00	0.00	58,272,289.96
土地使用权	35,884,947.15	15,172,693.00	0.00	51,057,640.15
计算机软件	5,456,108.52	21,800.00	0.00	5,477,908.52
专利权	1,736,741.29	0.00	0.00	1,736,741.29
二、累计摊销合计	9,531,642.84	729,656.12	0.00	10,261,298.96
土地使用权	5,649,479.21	354,448.44	0.00	6,003,927.65
计算机软件	3,665,070.96	266,661.32	0.00	3,931,732.28
专利权	217,092.67	108,546.36	0.00	325,639.03
三、无形资产账面净值合计	33,546,154.12	14,464,836.88	0.00	48,010,991.00
土地使用权	30,235,467.94	14,818,244.56	0.00	45,053,712.50
计算机软件	1,791,037.56	-244,861.32	0.00	1,546,176.24
专利权	1,519,648.62	-108,546.36	0.00	1,411,102.26
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
计算机软件	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	33,546,154.12	14,464,836.88	0.00	48,010,991.00
土地使用权	30,235,467.94	14,818,244.56	0.00	45,053,712.50
计算机软件	1,791,037.56	-244,861.32	0.00	1,546,176.24
专利权	1,519,648.62	-108,546.36	0.00	1,411,102.26

本期摊销额: 729,656.12 元。

(十六) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
刀具模具	2,271,460.41	262,649.58	575,154.72		1,958,955.27
租赁费	174,166.51		2,500.02		171,666.49
网络光纤专线	10,266.00		2,802.00		7,464.00
合计	2,455,892.92	262,649.58	580,456.74		2,138,085.76

## (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

## 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	956,428.90	1,189,305.83
可抵扣亏损	308,027.41	308,027.41
小计	1,264,456.31	1,497,333.24
递延所得税负债:		
固定资产折旧	602,346.76	602,346.76
小计	602,346.76	602,346.76

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,486,990.90	21,486,990.90
合计	21,486,990.90	21,486,990.90

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2017年	308,027.41	308,027.41	
合计	308,027.41	308,027.41	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额		
可抵扣差异项目:			
坏账准备			67,236,312.50
存货跌价准备			17,479,984.10
固定资产减值准备			4,299,981.08
固定资产累计折旧			656,118.88
委托贷款减值准备			1,333,392.29
小计			91,005,788.85

## (十八) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	67,236,312.50	156,385.06			67,392,697.56
二、存货跌价准备	17,479,984.10			107,669.55	17,372,314.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,299,981.08				4,299,981.08
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备	0.00			0.00
十三、商誉减值准备				
十四、其他	2,264,900.00		931,507.71	1,333,392.29
合计	91,281,177.68	156,385.06	1,039,177.26	90,398,385.48

**(十九) 短期借款：****1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		130,000,000.00
信用借款	1,231,000,000.00	1,230,000,000.00
合计	1,231,000,000.00	1,360,000,000.00

**(二十) 应付账款：****1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	53,333,702.07	41,304,682.04
1 至 2 年	8,047,779.60	1,640,361.60
2 至 3 年	651,637.16	1,243,877.52
3 年以上	4,517,824.83	4,185,728.10
合计	66,550,943.66	48,374,649.26

**2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
露水河林业局	1,422,785.57	1,540,327.08
深圳大盛半导体科技公司	8,800.00	8,800.00
吉林省三岔子林业局	6,553,962.36	5,867,620.18
临江林业局	161,871.10	281,977.37
临江林业物资有限责任公司	214,694.76	
湾沟林业局	1,284,618.80	
合计	9,646,732.59	7,698,724.63

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
抚松县吉新矿产品经销有限公司	310,860.00	1-2 年	质量纠纷
苏州市益维高科技发展有限公司	260,000.00	3 年以上	设备未过质保期
沈阳宏倚林木业有限公司	169,615.63	3 年以上	质量纠纷
王德平	165,101.20	2-3 年	质量纠纷
哈尔滨林机厂	142,000.00	3 年以上	设备未过质保期
合计	1,047,576.83		

**(二十一) 预收账款：**

**1、预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	32,351,861.52	23,003,154.67
1至2年	4,861,391.63	1,051,264.79
2至3年	1,344,659.77	163,423.47
3年以上	2,420,777.39	3,241,999.57
合计	40,978,690.31	27,459,842.50

**2、本报告期预收款项中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
吉林森工金桥地板集团有限公司	0.00	323,455.43
合计	0.00	323,455.43

**(二十二) 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,140,789.87	86,886,003.68	108,986,806.61	14,039,986.94
二、职工福利费	0	5,524,513.15	5,524,513.15	0.00
三、社会保险费	4,705,976.04	13,260,985.50	11,692,320.28	6,274,641.26
基本医疗保险费	230,065.41	2,681,622.51	2,462,370.07	449,317.85
基本养老保险费	4,096,325.44	8,701,885.17	7,594,390.66	5,203,819.95
年金缴费	0	443,485.60	443,485.60	0.00
失业保险费	341,617.46	946,383.54	678,921.43	609,079.57
工伤保险费	27,210.97	337,875.30	365,086.27	0.00
生育保险费	10,756.76	149,733.38	148,066.25	12,423.89
四、住房公积金	2,209,582.40	6,845,994.96	6,133,346.36	2,922,231.00
五、辞退福利	45,895,019.64		4,531,207.26	41,363,812.38
六、其他	7,303,827.25	3,193,422.93	2,789,517.55	7,707,732.63
合计	96,255,195.20	115,710,920.22	139,657,711.21	72,308,404.21

工会经费和职工教育经费金额 7,707,732.63 元，因解除劳动关系给予补偿 41,363,812.38 元。

**(二十三) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,987,430.37	-11,552,768.22
消费税	0.00	0.00
营业税	813,132.60	2,050,239.33
企业所得税	3,597,632.32	-4,687,874.93
个人所得税	930,225.25	1,940,581.30
城市维护建设税	423,667.66	869,789.90
房产税	100,148.75	269,673.52
土地使用税	215,236.20	294,841.20
教育费附加	339,960.27	863,986.70
其他	194,341.96	229,107.84
合计	3,626,914.64	-9,722,423.36



**(二十四) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	2,567,253.33
合计	0.00	2,567,253.33

**(二十五) 应付股利:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股利	31,050,000.00	0.00	
合计	31,050,000.00	0.00	/

**(二十六) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	31,436,028.93	41,283,412.32
1 至 2 年	6,437,612.37	9,056,211.76
2 至 3 年	1,930,105.99	3,408,118.42
3 年以上	10,612,054.51	14,805,301.95
合计	50,415,801.80	68,553,044.45

**2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
中国吉林森林工业集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
吉林森工金桥地板集团有限公司		7,405.00
合计	1,000,000.00	1,007,405.00

**3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
抵押金	5,240,311.40	1 年以上	抵押金
北京汇港嘉业科技发展有限公司	2,625,505.50	1-2 年	工程尾款
承营抵押金	2,535,000.00	1 年以上	押金
设备转包押金	3,435,423.23	1 年以上	押金
质保金	2,908,743.90	1 年以上	未到期
合计	16,744,984.03		

**(二十七) 长期借款:****1、 长期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	90,000,000.00	90,000,000.00
担保借款	30,000,000.00	0.00
合计	120,000,000.00	90,000,000.00

**2、 金额前五名的长期借款:**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2011年9月20日	2014年9月19日	人民币	7.32	0.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00
吉林银行白山市支行	2013年6月25日	2017年6月19日	人民币	7.36		30,000,000.00		0.00
合计	/	/	/	/	/	120,000,000.00	/	90,000,000.00

## (二十八) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	21,410,591.02	24,510,704.23
合计	21,410,591.02	24,510,704.23

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
均质刨花板生产线技术改造项目	415,093.62	844,239.73	0.00	1,259,333.35
设备节电改造项目	340,000.00	218,934.44	0.00	558,934.44
燃煤工业锅炉改造	2,115,044.02	2,477,847.14	0.00	4,592,891.16
节电技术改造项目	300,000.00	1,010,000.00	0.00	1,310,000.00
生产过程能量系统优化项目	3,616,666.66	0.00	3,616,666.66	0.00
松花江等重点流域污染防治项目	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00
抚育材利用技术产业化项目	2,000,000.00	0.00	1,500,000.00	500,000.00
2012年林业产业化发展项目	1,400,000.00	500,000.00	0.00	1,900,000.00
2012年全省技术改造项目	1,000,000.00	0.00	623,901.26	376,098.74
节能技术改造项目	2,459,992.00	0.00	2,179,992.00	280,000.00
废水治理工程项目	1,633,325.33	0.00	1,633,325.33	0.00
新型节材刨花板生产线改造	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
木竹先进加工制造技术研究项目	47,725.46	0.00	47,725.46	0.00
烟气余热利用及环境治理项目	1,142,857.14	2,350,476.19	0.00	3,493,333.33
年产10万榉复合门扩建项目	500,000.00	500,000.00	0.00	1,000,000.00
林业贷款财政贴息	5,340,000.00	0.00	0.00	5,340,000.00
合 计	24,510,704.23	7,901,497.50	11,001,610.71	21,410,591.02

## (二十九) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总数	310,500,000.00						310,500,000.00

## (三十) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	616,753,436.79			616,753,436.79
其他资本公积	26,688,393.60			26,688,393.60
合计	643,441,830.39			643,441,830.39

**(三十一) 盈余公积:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	147,378,412.88			147,378,412.88
任意盈余公积	25,550,630.02			25,550,630.02
合计	172,929,042.90			172,929,042.90

**(三十二) 未分配利润:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	194,733,619.15	/
调整后 年初未分配利润	194,733,619.15	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,827,049.46	/
应付普通股股利	31,050,000.00	10
期末未分配利润	174,510,668.61	/

**(三十三) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	586,742,437.71	522,706,709.35
其他业务收入	31,243,182.67	37,173,396.60
营业成本	495,892,141.45	479,995,013.55

**2、 主营业务 (分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
森林经营产品	147,615,209.38	76,446,882.96	109,338,484.65	58,645,595.27
人造板产品	410,125,705.72	377,815,289.81	366,334,661.67	336,126,448.56
林化产品	23,620,745.43	22,408,891.65	40,271,296.16	40,362,068.13
纸类产品	5,380,777.18	4,270,360.49	4,772,827.53	3,809,848.00
其他			1,989,439.34	1,570,971.43
合计	586,742,437.71	480,941,424.91	522,706,709.35	440,514,931.39

**3、 主营业务 (分地区)**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	334,330,001.50	234,601,886.69	248,195,032.78	179,100,713.67
华北地区	184,894,881.83	185,001,343.28	179,520,767.74	171,262,384.05
华东地区	27,293,393.59	23,978,328.93	55,418,241.57	53,035,133.05
华南地区	16,132,910.15	14,288,959.12	23,474,693.92	21,974,641.76
西北地区	24,091,250.64	23,070,906.89	16,097,973.34	15,142,058.86
合计	586,742,437.71	480,941,424.91	522,706,709.35	440,514,931.39

**4、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	29,575,057.00	4.79
单位 2	12,109,530.50	1.96
单位 3	12,010,938.01	1.94
单位 4	9,419,747.00	1.52
单位 5	9,154,184.04	1.48
合计	72,269,456.55	11.69

**(三十四) 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	计缴标准
营业税金及附加	4,947,231.42	1,785,775.99	/

**(三十五) 销售费用**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专设销售机构的费用	22,923,803.97	22,425,031.84
运输费	21,961,018.48	21,239,449.25
展览费	3,120,497.30	2,425,274.03
装卸费	1,124,497.73	2,576,212.60
修理费	445,065.86	325,099.33
广告费	250,039.81	1,915,503.00
财产保险费	169,528.29	201,702.16
包装费	63,153.58	1,050,169.80
其他	2,748,198.06	5,240,579.11
合计	52,805,803.08	57,399,021.12

**(三十六) 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	30,672,873.42	37,973,478.67
折旧费	8,805,146.50	8,273,720.34
税金	4,185,171.71	5,445,165.97
业务招待费	2,794,649.03	3,733,162.93
聘请中介机构费	2,217,000.00	735,800.00
差旅费	1,775,766.80	2,065,584.70
办公费	1,592,082.58	2,489,218.68
物料消耗	1,311,721.35	1,874,052.03
取暖费	1,304,999.60	1,634,187.09
运输费	1,133,450.16	1,436,799.14
无形资产摊销	714,606.08	720,539.40
水电费	564,396.31	683,104.54
修理费	397,445.85	1,067,932.27
研究与开发费	268,934.38	239,945.80
会议费	222,479.80	226,653.00
财产保险费	176,240.53	266,163.76
董事会会费	133,226.06	67,165.15
低值易耗品摊销	90,926.00	3,200.00
咨询费	45,000.00	87,500.00
绿化费	27,153.00	52,615.30

排污费	25,688.88	153,909.22
租赁费	10,710.00	39,713.00
其他	7,976,137.16	2,560,540.10
合计	66,445,805.20	71,830,151.09

(三十七) 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	38,125,231.15	35,919,419.42
利息收入	-668,769.49	-573,879.43
银行手续费	353,245.83	3,446,573.08
其他	902,197.45	889,634.33
合计	38,711,904.94	39,681,747.40

(三十八) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-23,926.00	-4,173.00
合计	-23,926.00	-4,173.00

(三十九) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,981,337.95	1,311,212.17
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,010.50	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	3,534.20
其他	-230,196.68	0.00
委托贷款收益	3,193,333.33	32,182,400.00
合计	6,947,485.10	33,497,146.37

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林森林工业集团财务有限责任公司	12,979,773.59	9,752,392.58	被投资公司利润同比增加
吉林森工金桥地板集团有限公司	-8,789,552.97	-8,274,792.60	被投资公司利润同比减少
吉林森工集团进出口有限责任公司	-208,882.67	-166,387.81	被投资公司利润同比减少
合计	3,981,337.95	1,311,212.17	/

(四十) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	156,385.06	10,705,715.41
二、存货跌价损失	-107,669.55	0.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	-931,507.71	
合计	-882,792.20	10,705,715.41

**(四十一) 营业外收入:****1、 营业外收入情况**

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	482,256.37	10,067,288.55	482,256.37
其中: 固定资产处置利得	482,256.37	10,067,288.55	482,256.37
政府补助	7,395,875.24	7,586,922.60	4,160,113.21
其他	90,461.05	100,071.12	90,461.05
合计	7,968,592.66	17,754,282.27	4,732,830.63

**2、 政府补助明细**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税即征即退	3,235,762.03	5,574,090.13	
林业贷款贴息	73,999.98	0.00	
税收返还	0.00	448,000.00	
环保专项摊销	695,002.00	0.00	
节能技术改造摊销	25,002.00	205,002.00	
废水治理工程项目	0.00	264,000.66	
林业产业化专项资金补助	83,812.56	0.00	
企业扶持资金	2,500,000.00	0.00	
木竹先进加工制造技术研究项目	0.00	2,907.78	
燃煤工业锅炉改造	200,000.00	0.00	
节能技术改造摊销	383,333.33	144,931.18	
石油价格中央财政补贴	0.00	897,990.85	
节能技术改造财政奖励补贴	56,055.56	0.00	
节能减排奖励	40,000.00	0.00	
科技创新奖励	100,000	0.00	
863 项目专项资金	2,907.78	0.00	
清洁生产环保补助	0.00	50,000.00	
合计	7,395,875.24	7,586,922.60	/

**(四十二) 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	154,711.76	370,991.73	154,711.76
其中: 固定资产处置损失	154,711.76	370,991.73	154,711.76
对外捐赠	0.00	19,000.00	0.00
赔偿金、违约金及罚款支出	75,505.00	186,122.00	75,505.00

防洪建设基金	357,042.39	97,099.14	357,042.39
其他	184,765.09	246,368.87	184,765.09
合计	772,024.24	919,581.74	772,024.24

## (四十三) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,674,371.40	0.00
合计	10,674,371.40	0.00

## (四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	10,827,049.46	-46,692,794.15
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,112,676.50	44,521,329.21
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,714,372.96	-91,214,123.36
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	0.00	0.00
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	0.00	0.00
年初股份总数	S0	310,500,000.00	310,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	310,500,000.00	310,500,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	0.00	0.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	0.00	0.00
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数	0.00	0.00	0.00
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	0.00	0.00	0.00
回购承诺履行而增加的普通股加权数	0.00	0.00	0.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.03	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.01	-0.29
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.03	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	0.01	-0.29

## (四十五) 现金流量表项目注释:

## 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	金额
政府补助	3,031,491.62
收到其他单位往来款	1,912,062.15
收职工还款	1,321,290.37
收到关联单位往来款	900,000.00

利息收入	583,320.29
风险抵押金、押金	270,000.00
其他	17,570,749.05
合计	25,588,913.48

## 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	金额
支付关联单位往来款	9,359,659.03
办公水电等杂费	9,215,891.48
运输费、装卸费	8,841,892.82
其他单位往来款	8,675,790.26
差旅费及业务招待费	5,945,647.38
广告宣传费	3,407,744.23
租赁费	1,849,889.58
抵押金返还	444,500.00
离退休内退人员费用	100,785.00
调查设计费	50,339.64
其他	9,159,828.14
合计	57,051,967.56

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	260,000.00
合计	260,000.00

## 4、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
信用证保证金	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

## (四十六) 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	6,423,961.45	-51,189,644.71
加：资产减值准备	-882,792.20	10,716,415.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,744,834.87	47,224,388.56
无形资产摊销	729,656.12	727,184.10
长期待摊费用摊销	580,456.74	1,003,506.37
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）	-327,544.61	364,744.34
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）	23,926.00	4,173.00
财务费用（收益以“-”号填列）	38,125,231.15	31,137,929.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,947,485.10	-33,497,146.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-333,348.07	0.00



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）	-25,108,471.53	-127,979,693.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,102,643.45	-119,352,377.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,178,960.49	82,759,313.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,104,741.86	-158,081,207.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	306,496,792.67	546,714,122.22
减：现金的期初余额	482,093,644.15	352,022,150.06
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	-175,596,851.48	194,691,972.16

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	217,830,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	217,830,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	217,830,000.00	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	113,216,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	113,216,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	113,216,000.00	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## 3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	306,496,792.67	482,093,644.15
其中：库存现金	522,144.51	113,799.88
可随时用于支付的银行存款	305,974,648.16	481,976,841.96
可随时用于支付的其他货币资金		3,002.31
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	306,496,792.67	482,093,644.15

## 二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国吉林森林工业集团有限责任公司	有限责任公司	长春市人民大街4036号	柏广新	工业生产	50,554.00	47	47	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会	12394275-1

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
永清吉森爱丽思木业有限公司	有限责任公司	廊坊市永清县燃气工业区益田东路	林自胜	工业生产	2,400.00	100.00	100.00	77616954-0
吉林森工白河刨花板有限责任公司	有限责任公司	吉林省长白山保护开发管理委员会池北区	宋宝林	工业生产	5,150.00	51.00	51.00	76456111-5
吉林森工白山人造板有限责任公司	有限责任公司	八道江区东兴街66号院内东侧	田予洲	工业生产	10,000.00	75.00	75.00	66877205-1
长春市吉盛通达小额贷款有限责任公司	有限责任公司	长春市二道区吉林大路1333号虹场G座	毛陈居	非银行金融服务	20,000.00	100.00	100.00	05053069-1
吉林森工森鑫投资有限公司	有限责任公司	长春市二道区吉林大路1333号虹场FG幢301号	毛陈居	服务业	20,000.00	100.00	100.00	06641564-7
吉林森工化工有限责任公司	有限责任公司	梅河口市经济贸易开发区慧谷工业园区	尹燕秋	工业生产	2,908.00	51.00	51.00	05976174-4

### (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
联营企业								
吉林森林工业集团财务有限责任公司	有限责任公司	长春市朝阳区延安大街1399号	李建伟	其他金融	30,400.00	32.89	32.89	74046080-3
中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	有限责任公司	长春市人民大街4036号	张显成	商品流通	1,000.00	22.50	22.5	66875375-8
吉林森工金桥地板集团有限公司	有限责任公司	宽城区凯旋北路9788号	宋建龙	工业生产	37,409.80	49.25	49.25	73258663-3

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
吉林省红石林业局	母公司的全资子公司	12691484-4
吉林省临江林业局	母公司的全资子公司	12574647-1
吉林省三岔子林业局	母公司的全资子公司	12570325-2
吉林省湾沟林业局	母公司的全资子公司	12570317-2
吉林森工集团松江河林业有限公司	母公司的全资子公司	12578578-8
吉林省泉阳林业局	母公司的全资子公司	12578281-9
吉林省露水河林业局	母公司的全资子公司	12578259-5
吉林省白石山林业局	母公司的全资子公司	12483350-6
松月山庄	母公司的全资子公司	75619820-5
吉林森工物贸有限责任公司	母公司的控股子公司	12398191-0
吉林省吉森保险代理有限责任公司	母公司的控股子公司	76458171-4
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司	母公司的控股子公司	72673599-7
北京森工食品有限责任公司	母公司的控股子公司	68196167-4
吉林森工旅游集团有限责任公司	母公司的控股子公司	68264302-9
吉林省吉森丰华矿业有限责任公司	母公司的全资子公司	66011519-6
吉林森工集团建筑工程有限责任公司	母公司的控股子公司	12396467-8
吉林森工集团伊通绿色生态园有限公司	母公司的控股子公司	69100387-5
吉林森工投资有限公司	母公司的控股子公司	55527362-7
吉林森工房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	12393605-2
深圳市大盛半导体科技有限公司	母公司的控股子公司	73418786-3
中国吉林森林工业集团物资有限责任公司	母公司的控股子公司	71717918-3
吉林森工人参良种繁育有限公司	母公司的控股子公司	55975966-7
吉林市森晟房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	55046942-8
万宁润达实业有限公司	母公司的控股子公司	55736182-3
吉林森工集团建设工程监理有限责任公司	母公司的控股子公司	24381453-5
吉林省森工木业有限责任公司	母公司的控股子公司	66878830-1
连州吉森南方林业发展有限责任公司	母公司的控股子公司	69047312-X
吉林森工集团旅游汽车租赁有限公司	母公司的控股子公司	69104967-0
吉林森工融信控股有限公司	母公司的控股子公司	57408954-2
苏里南吉森木业公司	母公司的控股子公司	
吉林省旅游投资开发集团公司	母公司的控股子公司	78262844-0

## (五) 关联交易情况

## 1、 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林省三岔子林业局、吉林省露水河林业局、吉林省泉阳林业局、吉林省松江河林业有限公司、吉林省临江林业局、湾沟林业局	木质原料	市场价格	21,971,567.43	14.58	21,577,486.01	14.36
吉林省红石林业局、吉林省露水河林业局、吉林省临江林业局	水、电	市场价格	5,016,140.92	18.38	5,621,919.80	17.26
吉林省临江林业局、吉林省红石林业局	燃料	市场价格	3,673,490.58	13.06	0.00	0.00
中国吉林森林工业集团物资有	燃料	市场价格	0.00	0.00	17,891,845.66	27.54

限责任公司						
中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	代理进出口	市场价格	3,979.21	100.00	102,956.46	100.00

## 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林省白石山林业局、吉林森工金桥地板集团有限公司	林化产品	市场价格	498,597.61	2.11	2,003,675.05	4.98
吉林森工金桥地板集团有限公司	木材产品	市场价格	4,666,497.60	3.16	401,208.80	0.37
吉林省红石林业局	材料及燃料	市场价格	0.00	0.00	509,643.77	0.77
吉林森工金桥地板集团有限公司、吉林省露水河林业局	人造板产品	市场价格	0.00	0.00	1,289,934.88	0.35

## 2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

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	年度确认的租赁费
吉林省红石林业局	吉林森林工业股份有限公司	采伐权	1998年4月30日	2038年3月31日	41,164,857.95
吉林省红石林业局	吉林森林工业股份有限公司	林地使用权	1998年4月30日	2038年3月31日	0.00

①根据本公司筹委会与吉林省红石林业局于 1998 年 4 月 30 日签订的《森林资源采伐权租赁协议》，本公司成立后，吉林省红石林业局将其经国家授权取得的 29.9 万公顷森林资源采伐权出租给本公司，本公司按当年所采伐的原木总销售额的 26% 计算并支付租金（育林基金），协议有效期为 40 年。

2012 年 10 月 20 日，本公司与吉林省红石林业局签订《森林资源采伐权租赁补充协议(二)》，双方同意将 1998 年 4 月 30 日签署的原《森林资源采伐权租赁协议》关于租金（即育林基金）的提取方式修改为按当年所采伐的原木总销售额的 26% 提取费用作为租金（即育林基金），并按年度木材产量每立方米 50 元标准缴纳有偿使用费。双方同意将 2011 年 4 月 10 日签署的《森林资源采伐权租赁补充协议》废止。本协议期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本补充协议到期后，根据国家相关政策及本补充协议的实施效果，由双方协商确定延展本补充协议的期限。如本补充协议不能展期，甲乙双方同意按照 1998 年 4 月 30 日签订的《森林资源采伐权租赁协议》继续执行。

本公司本期提取并支付有偿使用费 3,471,550.00 元；提取并支付租金（育林基金）41,164,857.95 元。

②根据本公司筹委会与吉林省红石林业局于 1998 年 4 月 30 日签订的《林地租赁协议》，本公司成立后，吉林省红石林业局将其经国家授权取得的 241.26 公顷部分局、场（厂）址占地使用权出租给本公司，协议有效期为 40 年。

2006 年 10 月 8 日，本公司与吉林省红石林业局就上述事宜签订了《林地租赁补充协议》，将租金由每年 154,000.00 元提高到 1,809,500.00 元。

2012 年 10 月 26 日，本公司与吉林省红石林业局就上述事宜签订了《林地租赁补充协议》，将租金由每年 1,809,500.00 元恢复到以前的 154,000.00 元，本公司本期未提取也未支付。

### 3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
中国吉林森林工业集团有限责任公司	吉林森林工业股份有限公司	130,000,000.00	2012年10月25日~2013年10月24日	是
中国吉林森林工业集团有限责任公司	吉林森工白山人造板有限责任公司	100,000,000.00	2013年6月25日~2017年6月19日	否

1、中国吉林森林工业集团有限责任公司为本公司担保借款 130,000,000.00 元，已于 2013 年 6 月 5 日偿还，截至报告日公司无此项担保事项。

2、中国吉林森林工业集团有限责任公司为吉林森林工业股份有限公司子公司吉林森工白山人造板有限责任公司担保借款 100,000,000.00 元，截至 2013 年 6 月 25 日，该借款已到账 30,000,000.00 元。

### 4、 其他关联交易

#### 金融服务情况

本公司与吉林森林工业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务协议》，财务公司为本公司及所属分（子）公司提供如下金融服务：存款服务、贷款及融资租赁服务、结算服务及其他业务。2012 年 4 月 17 日，本公司第五届董事会第十一次会议审议通过通过了《关于公司银行存款拟在吉林森工集团财务有限公司进行资金归集的议案》，公司将存于工、农、中、建等银行的资金加入财务公司资金归集系统，公司在财务公司存款余额（含归集金额）不超过 30,000 万元。①截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司在财务公司的存款余额（含归集金额）为 116,219,916.64 元，本期存款利息收入 318,280.07 元。②截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司在财务公司的借款余额为零，本期累计发生额为 20,000,000.00 元，本期支付借款利息 100,000.00 元。

#### 代理进口情况

中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司代理本公司进出口业务，本公司按照代理进出口合同金额的 1%向该公司支付代理费，本公司本期支付上述代理费 3,979.21 元。

### (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林森工金桥地板集团有限公司	2,241,719.71	889,154.85	1,651,411.76	889,154.85
应收账款	吉林省白石山林业局	64,716.92	46,613.77	46,613.77	46,613.77
	应收账款合计	2,306,436.63	935,768.62	1,698,025.53	935,768.62
预付账款	吉林省三岔子林业局	602,732.57		509,199.13	
预付账款	吉林森工房地产开发有限责任公司	54,073,600.00		54,073,600.00	
预付账款	中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	2,641,165.61		1,597,042.67	
预付账款	吉林省红石林业局	12,055,129.76		15,000,000.00	
预付账款	吉林省三岔子林业局	281,012.97			
预付账款	吉林省泉阳林业局	146,413.53			
	预付账款合计	69,197,321.87		71,179,841.80	

上市公司应付关联方款项:

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	吉林省露水河林业局	1,422,785.57	1,540,327.08
应付账款	吉林省三岔子林业局	6,553,962.36	5,867,620.18
应付账款	深圳大盛光电科技有限公司	8,800.00	8,800.00
应付账款	吉林省临江林业局	376,565.86	281,977.37
应付账款	吉林省红石林业局	5,457,261.24	
应付账款	吉林省湾沟林业局	1,284,618.80	
应付账款合计		15,103,993.83	7,698,724.63
其他应付款	中国吉林森林工业集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	吉林森工金桥地板集团有限公司	0.00	7,405.00
其他应付款合计		1,000,000.00	1,007,405.00
预收账款	吉林森工金桥地板集团有限公司	0.00	323,455.43
预收账款合计		0.00	323,455.43

**三、 股份支付:**

无

**四、 或有事项:**

无

**五、 承诺事项:**

无

**六、 资产负债表日后事项:****(一) 其他资产负债表日后事项说明**

2013年4月25日,公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于参与设立投资管理有限公司的议案》,同意公司出资人民币660万元与长春市新兴产业股权投资基金有限公司(该公司出资人民币600万元)、吉林省亚东投资管理有限公司(该公司出资人民币100万元)、管理团队(出资人民币640万元),合计出资人民币2000万元组建吉林吉人股权投资基金管理有限公司。其中公司占出资比例的33%。

2013年5月27日,公司总经理办公会决定公司在投资660万元的基础上,对该公司增资240万元,出资比例由原来的33%增加至45%。

**七、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款:****1、 应收账款按种类披露:**

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,006,716.23	3.70	7,006,716.23	100.00	7,006,716.23	9.04	7,006,716.23	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:未单项计提坏账准备的应收账款	155,898,169.09	82.29	10,542,629.62	6.76	43,976,400.16	56.73	9,994,087.19	22.73

组合小计	155,898,169.09	82.29	10,542,629.62	6.76	43,976,400.16	56.73	9,994,087.19	22.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,539,267.40	14.01	26,539,267.40	100.00	26,539,267.40	34.23	26,539,267.40	100.00
合计	189,444,152.72	/	44,088,613.25	/	77,522,383.79	/	43,540,070.82	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
天津中源商贸有限公司	2,788,541.21	2,788,541.21	100.00	预计无法收回
上海佰霖木业有限公司	2,196,461.61	2,196,461.61	100.00	预计无法收回
侯忠轶	2,021,713.41	2,021,713.41	100.00	预计无法收回
合计	7,006,716.23	7,006,716.23	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
0.5年以内	134,634,761.09	86.36	0.00	26,597,784.08	60.48	0.00
0.5年至1年	7,382,466.60	4.74	369,123.33	2,210,464.76	5.03	110,523.24
1年以内小计	142,017,227.69	91.10	369,123.33	28,808,248.84	65.51	110,523.24
1至2年	3,253,124.84	2.08	650,624.97	4,527,461.06	10.3	905,492.20
2至3年	2,209,870.48	1.42	1,104,935.24	3,325,237.04	7.56	1,662,618.53
3年以上	8,417,946.08	5.40	8,417,946.08	7,315,453.22	16.63	7,315,453.22
合计	155,898,169.09	100.00	10,542,629.62	43,976,400.16	100.00	9,994,087.19

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘磊	1,276,319.58	1,276,319.58	100.00	预计无法收回
桦甸市交通局	964,315.12	964,315.12	100.00	预计无法收回
青岛再生资源集团公司三林人造板总汇	908,077.31	908,077.31	100.00	预计无法收回
沈阳极木傢俬有限公司	842,491.22	842,491.22	100.00	预计无法收回
大连杏树屯永兴木制品厂	806,818.16	806,818.16	100.00	预计无法收回
其他	21,741,246.01	21,741,246.01	100.00	预计无法收回
合计	26,539,267.40	26,539,267.40	/	/

2、本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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

				例 (%)
单位 1	非关联方	7,770,312.97	0.5 年以内	4.10
单位 2	非关联方	5,428,738.00	0.5 年以内	2.87
单位 3	非关联方	5,299,314.50	0.5 年以内	2.80
单位 4	非关联方	4,850,279.00	0.5 年以内	2.56
单位 5	非关联方	3,546,781.37	0.5 年以内	1.87
合计	/	26,895,425.84	/	14.20

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
吉林森工金桥地板集团有限公司	同一母公司	2,241,719.71	1.18
吉林省白石山林业局	同一母公司	64,716.92	0.03
合计	/	2,306,436.63	1.21

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	182,477,937.31	86.40	6,262,881.40	3.43	95,356,171.75	80.29	6,262,881.40	6.57
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
未单项计提坏账准备的其他应收款	19,165,732.23	9.07	4,996,045.58	26.07	13,839,945.58	11.66	5,338,218.35	38.57
组合小计	19,165,732.23	9.07	4,996,045.58	26.07	13,839,945.58	11.66	5,338,218.35	38.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,568,213.76	4.53	9,568,213.76	100.00	9,568,213.76	8.05	9,568,213.76	100.00
合计	211,211,883.30	/	20,827,140.74	/	118,764,331.09	/	21,169,313.51	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
吉林森工白山人造板有限责任公司	71,416,880.42	0.00	0.00	内部往来
吉林森工森鑫投资有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	内部往来
吉林森工白河刨花板有限责任公司	13,473,682.96	0.00	0.00	内部往来
吉林森工化工有限责任公司	10,670,000.00	0.00	0.00	内部往来
永清吉森爱丽思木业有限公司	10,654,492.53	0.00	0.00	内部往来
敦化华瀛和木业有限公司	2,130,816.15	2,130,816.15	100.00	账龄较长
满洲里陆缘贸易有限公司	1,732,065.25	1,732,065.25	100.00	账龄较长
北京枫桦杉木材厂	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄较长



长春国际贸易中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长
合计	182,477,937.31	6,262,881.40	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	8,587,828.00	44.81	0.00	7,012,078.18	50.67	0
0.5 至 1 年	5,026,746.87	26.23	251,337.34	498,914.33	3.6	24,945.72
1 年以内小计	13,614,574.87	71.04	251,337.34	7,510,992.51	54.27	24,945.72
1 至 2 年	931,872.10	4.86	186,374.42	1,040,259.69	7.52	208,051.94
2 至 3 年	121,902.89	0.64	60,951.45	366,945.39	2.65	183,472.70
3 年以上	4,497,382.37	23.46	4,497,382.37	4,921,747.99	35.56	4,921,747.99
合计	19,165,732.23	100.00	4,996,045.58	13,839,945.58	100.00	5,338,218.35

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
麻俊珊	988,945.28	988,945.28	100	账龄较长
迟国良	926,165.54	926,165.54	100	账龄较长
敦化市天三木制品厂	742,714.87	742,714.87	100	账龄较长
梁凯峰	646,203.47	646,203.47	100	账龄较长
夏永文	603,301.24	603,301.24	100	账龄较长
其他	5,660,883.36	5,660,883.36	100	账龄较长
合计	9,568,213.76	9,568,213.76	/	/

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

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

## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
王学森	非关联方	2,150,719.94	0.5 年以内	1.02
敦化市华瀛和木业有限公司	非关联方	2,130,816.15	3 年以上	1.01
矫全彬	非关联方	1,780,353.00	0.5 年以内	0.84
满洲里陆缘贸易有限公司	非关联方	1,732,065.25	3 年以上	0.82
乔远投资公司	非关联方	1,531,009.24	0.5 年以内	0.72
合计	/	9,324,963.58	/	4.41

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例
-------	------	------	------	------	------	----------	----------------	-------------

								(%)
中盐银港人造板有限公司	113,216,000.00	113,216,000.00	-113,216,000.00	0.00			26.00	26.00
吉林森工集团旅游汽车有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			7.68	7.68
连州吉森南方林业发展有限责任公司	3,900,000.00	3,707,547.65		3,707,547.65			19.50	19.50
吉林省中森电子商务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00			20.00	20.00
永清吉森爱丽丝木业有限公司	14,220,000.00	14,220,000.00		14,220,000.00			100.00	100.00
吉林森工白河刨花板有限责任公司	27,210,000.00	27,210,000.00		27,210,000.00			51.00	51.00
吉林森工白山人造板有限责任公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00			75.00	75.00
长春市吉盛通达小额贷款有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00			100.00	100.00
吉林森工森鑫投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00			100.00	100.00
吉林森工化工有限责任公司	14,830,000.00		14,830,000.00	14,830,000.00			51.00	51.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
吉林森林工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	114,261,983.70	12,979,773.59	127,241,757.29				32.89	32.89
吉林森工金桥地板集团有限公司	169,186,357.02	195,612,013.17	-8,789,552.97	186,822,460.20				49.25	49.25
中国吉林森林工业集团进出口有限责任公司	2,412,803.37	1,711,390.55	-208,882.67	1,502,507.88				22.50	22.50

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	573,248,392.78	507,450,733.39
其他业务收入	25,888,546.81	35,790,332.15
营业成本	484,503,001.11	463,597,069.24

## 2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木材产品	147,605,294.85	76,434,901.47	109,311,141.06	58,623,819.96
人造板产品	392,778,284.14	363,021,573.86	347,502,634.89	317,647,323.65
林化产品	27,484,036.61	26,272,182.83	43,874,690.57	43,965,462.54
纸类产品	5,380,777.18	4,270,360.49	4,772,827.53	3,809,159.72
其他	0.00	0.00	1,989,439.34	1,570,971.43
合计	573,248,392.78	469,999,018.65	507,450,733.39	425,616,737.30

## 3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	29,575,057.00	4.94
单位 2	12,109,530.50	2.02
单位 3	12,010,938.01	2.00
单位 4	9,419,747.00	1.57
单位 5	9,154,184.04	1.53
合计	72,269,456.55	12.06

## (五) 投资收益：

### 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,283,512.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,981,337.95	1,311,212.17
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,010.50	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	3,534.20
其它	1,736,470.00	32,182,400.00
合计	9,004,330.45	33,497,146.37

### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林森工白河刨花板有限责任公司	3,283,512.00	0.00	主要系本期子公司分红所致
合计	3,283,512.00	0.00	/

### 3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林森林工业集团财务有限责任公司	12,979,773.59	9,752,392.58	被投资企业本年度盈利较大
中国吉林森林工业集团进出	-208,882.67	-166,387.81	被投资企业本年度亏损较大

口有限责任公司			
吉林森工金桥地板集团有限公司	-8,789,552.97	-8,274,792.60	被投资企业本年度亏损较大
合计	3,981,337.95	1,311,212.17	/

**(六) 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	-10,113,796.16	-38,042,158.30
加: 资产减值准备	98,700.11	10,626,527.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,196,296.37	38,352,650.14
无形资产摊销	347,787.68	307,595.94
长期待摊费用摊销	667,542.49	875,611.49
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)	-327,544.61	-9,696,296.82
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)	23,926.00	4,173.00
财务费用(收益以“-”号填列)	38,223,743.67	35,919,419.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,004,330.45	-33,497,146.37
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)	-18,189,885.45	-112,067,260.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-242,373,367.05	-292,641,998.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,118,125.33	148,602,107.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,332,802.07	-251,256,776.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	147,710,190.76	435,175,188.68
减: 现金的期初余额	436,544,627.07	332,545,545.91
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	-288,834,436.31	102,629,642.77

**八、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	327,544.61
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	3,986,151.26
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	-20,915.50
对外委托贷款取得的损益	3,193,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,465.80
少数股东权益影响额	-4,971.40
合计	7,112,676.50

## (二) 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	0.82	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.01	0.01

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

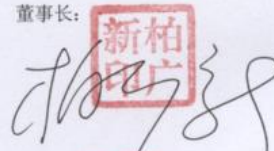
项 目	期末余额	年初余额	变动额	变动比例 (%)	主要原因
货币资金	307,905,563.67	488,502,415.15	-180,596,851.48	-36.97	主要系本期偿还银行借款所致
应收票据	17,334,792.21	39,528,178.50	-22,193,386.29	-56.15	主要系本期背书和到期兑现所致
应收帐款	149,294,529.83	36,716,192.59	112,578,337.24	306.62	主要系货款未到回收期所致
预付款项	139,026,359.30	265,134,697.87	-126,108,338.57	-47.56	主要系本期收回投资款所致
其他应收款	19,643,718.31	10,251,240.72	9,392,477.59	91.62	主要系本期增加保证金所致
其他流动资产	270,000,000.00	0.00	270,000,000.00	不适用	主要系本期发放委托贷款所致
发放贷款和垫款	132,005,837.08	224,225,100.00	-92,219,262.92	-41.13	主要系本期收回贷款本金所致
在建工程	202,134,153.75	145,079,392.92	57,054,760.83	39.33	主要系本期增加项目投资所致
无形资产	48,010,991.00	33,546,154.12	14,464,836.88	43.12	主要系子公司少数股东以土地注资所致
应付账款	66,550,943.66	48,374,649.26	18,176,294.40	37.57	主要系本期采购原材料款尚未结清所致
预收款项	40,978,690.31	27,459,842.50	13,518,847.81	49.23	主要系本期预收货款增加所致
应交税费	3,626,914.64	-9,722,423.36	13,349,338.00	不适用	主要系本期提取企业所得税尚未缴纳所致
应付利息	0.00	2,567,253.33	-2,567,253.33	-100.00	主要系借款利息已支付所致
应付股利	31,050,000.00	0.00	31,050,000.00	不适用	主要系本年度分红款未支付所致
长期借款	120,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	33.33	主要系本期新增长期借款所致
项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动额	变动比例 (%)	主要原因
利息收入	27,743,532.79	0.00	27,743,532.79	不适用	主要系上年同期小额贷款公司未设立所致
手续费及佣金收入	16,135,123.55	0.00	16,135,123.55	不适用	
利息支出	855,555.55	0.00	855,555.55	不适用	
手续费及佣金支出	110,421.95	0.00	110,421.95	不适用	
营业税金及附加	4,947,231.42	1,785,775.99	3,161,455.43	177.04	
资产减值损失	-882,792.20	10,705,715.41	-11,588,507.61	-108.25	主要系上年度期末变更坏账准备计提方法所致
投资收益	6,947,485.10	33,497,146.37	-26,549,661.27	-79.26	主要系本期取得的委托贷款投资收益同比减少所致
营业外收入	7,968,592.66	17,754,282.27	-9,785,689.61	-55.12	主要系上年同期出售资产取得收益所致
营业利润	9,901,764.43	-68,024,345.24	77,926,109.67	不适用	主要系本期产品营业利润同比增长、新增贷款业务、期间费用同比减少以及资产减值损失同比减少所致
利润总额	17,098,332.85	-51,189,644.71	68,287,977.56	不适用	
净利润	6,423,961.45	-51,189,644.71	57,613,606.16	不适用	
归属于母公司所有者的净利润	10,827,049.46	-46,692,794.15	57,519,843.61	不适用	
所得税费用	10,674,371.40	0.00	10,674,371.40	不适用	主要系子公司发生所得税费用所致
项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动额		变动原因

经营活动产生的现金流量净额	19,104,741.86	-158,081,207.08	177,185,948.94	主要系本期销售商品收到的现金与购买商品支付的现金同比增加以及客户贷款及垫款净增加额减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,621,009.05	71,433,963.80	-129,054,972.85	主要系本期收回投资与投资支付的现金净额同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-137,080,584.29	281,339,215.44	-418,419,799.73	主要系偿还借款较取得借款净额同比增加所致

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、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会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程文本。

董事长:



吉林森林工业股份有限公司

2013年8月24日



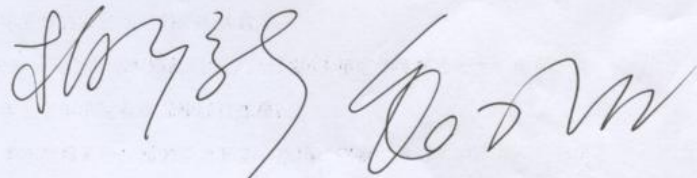
吉林森林工业股份有限公司董事和高级管理人员  
对《公司 2013 年半年度报告》的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》(2013 年修订)的有关要求,作为公司董事和高级管理人员,我们对 2013 年半年度报告发表如下书面确认意见:

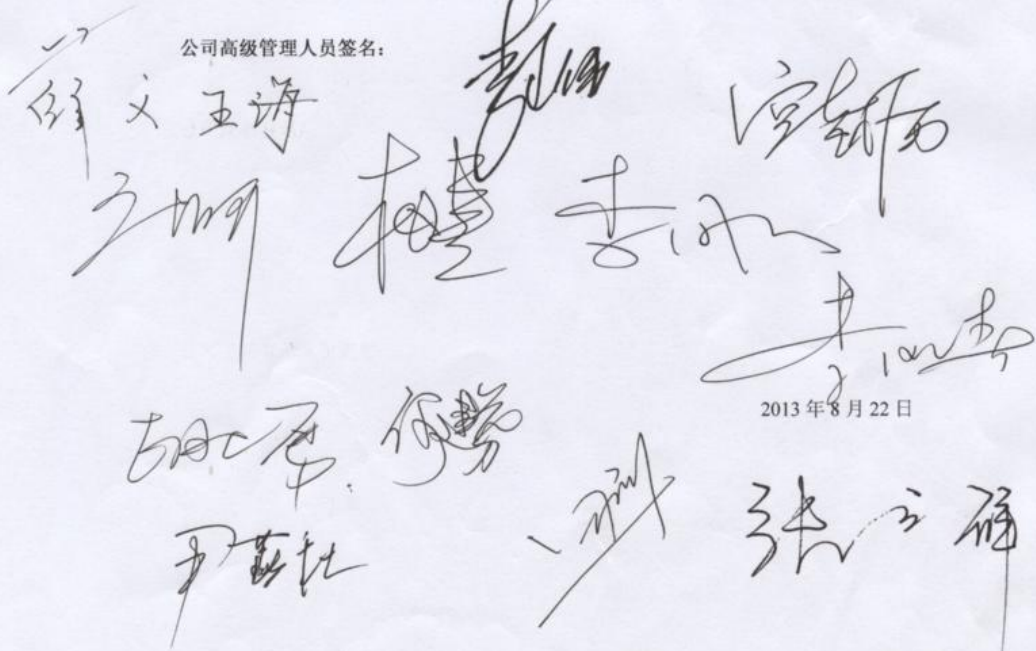
公司严格按照股份制公司财务制度规范运作,公司 2013 年半年度报告公允、全面、真实的反映了公司 2013 年上半年的财务状况和经营成果;

我们保证 2013 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整,承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

公司董事签名:



公司高级管理人员签名:



2013 年 8 月 22 日