岳阳林纸股份有限公司 600963

2013 年年度报告

重要提示

- 一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、未现场出席董事情况:董事洪军、王奇、独立董事肖胜方因工作原因未现场出席董事会会议,洪军、王奇委托童来明、肖胜方委托雷以超出席并表决。
- 三、 天健会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人黄欣、主管会计工作负责人蒋利亚及会计机构负责人刘雨露声明:保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案:以本公司 2013 年末总股本 1,043,159,148 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.06 元(含税),共分配现金股利 6,258,954.89 元。不送红股,不以公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺,敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况? 否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?

否

目录

第一节	释义及重大风险提示4
第二节	公司简介7
第三节	会计数据和财务指标摘要10
第四节	董事会报告12
第五节	重要事项33
第六节	股份变动及股东情况45
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况50
第八节	公司治理59
第九节	内部控制65
第十节	财务会计报告68
第十一:	节 备查文件目录149

第一节 释义及重大风险提示

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

二、重大风险提示

(一) 风险提示

1、市场形势仍然十分严峻。整个浆纸市场持续低迷,需求不足,供大于求。 文化纸市场方面,受经济增速放缓以及印刷行业改革等因素影响,加之 2012 年新增造纸产能在报告期的集中释放,加重了报告期内对过剩产能化解的压力, 挤压了行业利润空间。 一直较为坚挺的薄型包装纸市场从 2012 年开始也进入疲软状态,新增产能的释放,导致产品市场出现供大于求、部分产品有价无市、价格回落、同行业库存量普遍高位的情况。

商品浆板市场方面,虽然商务部公布了对来自巴西、加拿大和美国等三地进口溶解浆反倾销调查初裁结果,但由于下游需要不旺,加之前期库存较大等因素的影响,销售价格仍在低位徘徊,对子公司骏泰浆纸经营业绩造成影响。

2、较高的负债导致财务费用偏高。造纸行业属资本密集型产业,公司在快速扩张过程中,一直处于高负债运行状态。2012年末及2013年末,公司有息负债总额分别为113.21亿元、100.04亿元,造成公司财务融资成本高,2013年公司的财务费用为50,531.57万元,占公司的营业收入的比重达7.65%。

(二) 采取措施

通过加强基础管理、运营管理、品质品牌管理、全面预算管理及提升员工素质等方面提升管理效率,从而实现质量提升、品牌提升、素质提升、管理提升、效益提升。

- 1、做好生产系统动态平衡工作及系统的再优化工作,积极推行品牌战略。
- 2、以市场为导向,拓展新产品市场,优化产品结构;公司本部相继开发生产了涂布轻型纸、本色淋膜纸、染色原纸、真空镀铝原纸等;湘江纸业开发出了浆板纸、仿俄卡纸等新产品;骏泰浆纸通过技术攻关,在进一步提高产品质量的同时,成功生产出溶解长丝浆,为公司产品结构转型打下了坚实基础。
- 3、以仿事业部为载体,创新采购和成本控制模式,通过划分经营责任,推动生产成本的下降。子公司骏泰浆纸转变原有原材料供应结构模式,通过加大对本地区阔杂木的收购,减少国外木片的进口,可大幅降低生产成本。
- 4、通过物流管理变革,确保产品及时出库,减少产品积压,降低资金成本, 提高存货周转率,盘活资金。
- 5、通过精减机构,优化流程,减少非生产性人员,改善劳务用工管理,提 高管理和生产效率。
 - 6、加强对期间费用的管控,严格预算的对标管理,降低非成本性费用开支。
- 7、广开融资渠道,通过证券市场、债券市场及银行间市场发行满足公司资金 需求的融资产品,进一步增加直接融资比重;与各大商业银行保持良好的银企合作

关系,努力提高公司资信等级;同时,积极争取控股股东、直接控制人、实际控制人及其旗下财务公司的大力支持,确保公司及时获得成本相对较低的融资支持。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路
公司注册地址的邮政编码	414002
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路
公司办公地址的邮政编码	414002
公司网址	http://www.yypaper.com
电子信箱	zq@tigerfp.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

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	岳阳林纸	600963	岳阳纸业		

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期

2013年7月3日

注册变更说明: 2013年7月3日, 法定代表人由童来明变更为黄欣。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司于 2000 年 9 月 28 日在湖南省工商行政管理局首次注册,详见公司 2011 年年度报告中的"二、公司基本情况"。

(三)公司上市以来,主营业务的变化情况

2005年6月,公司与控股股东以各自拥有的林木资产合资设立湖南茂源林业有限责任公司(公司控股72.57%,2007年3月,公司以股权收购方式收购了茂源林业剩余的股权,从而使茂源林业成为公司的全资子公司),增强了林业经营业务。

2007年9月,公司以股权收购方式收购了永州湘江纸业有限责任公司100%股权, 从而使湘江纸业成为公司全资子公司,公司新增20万吨包装纸业务。

2011年1月,公司以股权收购方式收购了湖南骏泰浆纸有限责任公司100%股权,从而使骏泰浆纸成为公司全资子公司,公司新增40万吨商品浆业务和80万亩林业资产。

目前,公司主营业务为机制纸、商品浆的生产、销售及林业经营。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

因中国诚通控股集团有限公司控股的中国纸业投资总公司(2014年已改制为"中国纸业投资有限公司")与公司原控股股东湖南泰格林纸集团有限责任公司的全体股东(包括公司原实际控制人:湖南省国有资产监督管理委员会)签署协议,完成了对控股股东的整体改制重组,控股股东的名称变更为泰格林纸集团股份有限公司,中国纸业持有泰格林纸集团 55.92%股权,并于 2011年1月28日在湖南省工商行政管理局完成了工商变更登记。由此,公司直接控制人为中国纸业,实际控制人

由湖南省国有资产监督管理委员会变更为诚通集团,最终控制人为国务院国资委。 详见 2011 年 2 月 9 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳 纸业股份有限公司关于控股股东完成工商变更登记的公告》。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合 伙)
	办公地址	浙江杭州市西溪路 128 号 9 楼
	签字会计师姓名	贺焕华
	<u> </u>	黄湘伟
	名称	中信证券股份有限公司
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中 信证券大厦
10 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	签字的保荐代表人姓 名	王明希 贺添
	持续督导的期间	2012年2月28日至2013年12 月31日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元

				T 12.0 7 U
主要会计数据	2013年	2012年	本期比上 年同期增 减(%)	2011年
营业收入	6, 609, 562, 076. 70	6, 542, 479, 738. 75	1. 03	6, 965, 011, 407. 95
归属于上市公司股东 的净利润	19, 370, 622. 71	-218, 155, 111. 72	108. 88	153, 905, 911. 10
归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润	-169, 000, 929. 62	-286, 352, 320. 58	40. 98	90, 001, 378. 40
经营活动产生的现金 流量净额	238, 907, 683. 56	21, 571, 743. 31	1, 007. 50	343, 636, 745. 54
	2013 年末	2012 年末	本期末比 上年同期 末増减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东 的净资产	5, 368, 913, 149. 85	5, 351, 912, 527. 14	0. 32	4, 541, 449, 209. 09
总资产	17, 327, 808, 411. 80	16, 598, 254, 264. 96	4. 40	16, 771, 067, 827. 84

说明:1、归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长的主要原因是:公司通过加强内部改革、调整产品结构、加大新产品开发力度,营业利润较上年同期有所改善,同时积极争取各级政府政策补贴资金,2013年度获得政府补助资金较上年同期明显上升。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长的主要原因是:本期票据贴现增加。

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013年	2012年	本期比上年同期增减(%)	2011年
基本每股收益(元/股)	0.02	-0. 26	107. 69	0.18
稀释每股收益(元/股)	0. 02	-0. 26	107. 69	0. 18

扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.16	-0. 34	52. 94	0. 11
加权平均净资产收益率(%)	0.36	-4. 93	增加 5.29 个百分点	3. 46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3. 15	-6. 47	增加 3.32 个百分点	2. 02

二、 非经常性损益项目和金额

单位:元

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	16, 924, 893. 11	828, 582. 89	-3, 279, 490. 67
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	196, 708, 377. 43	71, 572, 535. 04	59, 151, 984. 71
单独进行减值测试的应 收款项减值准备转回			2, 405, 647. 95
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	4, 222, 227. 14	6, 061, 118. 68	10, 982, 537. 03
减: 所得税影响额	29, 486, 481. 77	10, 266, 289. 17	5, 356, 146. 32
少数股东权益影响额	-2, 536. 42	-1, 261. 42	
合计	188, 371, 552. 33	68, 197, 208. 86	63, 904, 532. 70

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

在经历了 2012 年的整体低迷后,造纸行业 2013 年仍未出现实质性改善,产能过剩、竞争激烈依然贯穿全年,产品市场销售价格期间虽有短暂上升,但很快滑落,始终在低位徘徊。2013 年 11 月 6 日,商务部虽然公布了对来自巴西、加拿大和美国等三地进口溶解浆反倾销调查初裁结果,但短期内对溶解浆市场价格影响有限。

2013年面对文化纸、包装纸需求不旺、产能过剩,国际纸浆产能(主要是南美地区)大量释放,国内纸产品及商品浆价格持续低迷的严峻形势,公司通过加强内部改革、调整产品结构、加大新产品开发力度、积极争取各级政府政策性补贴等措施,业绩实现明显好转。

为改善子公司资本结构,降低费用支出,提升子公司盈利能力,根据公司第五届董事会第九次会议决议及 2012 年度非公开发行募集资金用途,公司以募集资金及自有资金向骏泰浆纸增资 5 亿元(其中:募集资金 145,051,612.73 元,自有资金 354,948,387.27 元);以自有资金向湘江纸业增资 1 亿元。资金用途为补充子公司的流动资金和归还银行贷款。

为减少公司管理层级、提高组织效率、进一步加强业务板块管理,同时有效降低骏泰浆纸资产负债水平,提高其盈利能力,公司用自有资金收购全资子公司骏泰浆纸持有的森海林业及双阳林化 100%股权,收购价格以截止 2013 年 3 月 31 日账面所有者权益为基准,分别为 15, 224. 06 万元、7, 052. 78 万元。2013 年二季度完成收购,双阳林化、森海林业由公司的全资孙公司成为公司的全资子公司。此次收购对公司合并报表不产生影响。

2013年公司机制纸生产 100. 42 万吨,销售 100. 55 万吨,产销率 100. 13%;商品浆生产 28. 93 万吨,销售 28. 69 万吨,产销率 99. 17%。实现营业收入 66. 10 亿元,同比增长 1. 03%;利润总额 3, 404. 10 万元,净利润 1, 936. 39 万元。2013年末公司总资产 173. 28 亿元,总负债 119. 57 亿元,净资产 53. 71 亿元,资产负债率 69. 00%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	6, 609, 562, 076. 70	6, 542, 479, 738. 75	1.03
营业成本	5, 616, 889, 463. 54	5, 557, 075, 749. 09	1.08
销售费用	271, 364, 154. 77	275, 267, 154. 81	-1. 42
管理费用	367, 729, 708. 16	388, 986, 237. 98	-5. 46
财务费用	505, 315, 718. 43	609, 615, 689. 19	-17. 11
经营活动产生的现金流量净额	238, 907, 683. 56	21, 571, 743. 31	1, 007. 50
投资活动产生的现金流量净额	-126, 699, 401. 25	-327, 223, 747. 94	61. 28
筹资活动产生的现金流量净额	-13, 845, 438. 38	-74, 609, 312. 33	81. 44
研发支出	214, 172, 807. 75	203, 583, 605. 69	5. 20

说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,007.50%主要系本期票据贴现增加所致;投资活动产生的现金流量净额较上年同期少支出 20,052.43 万元,主要系上年同期固定资产项目投资比本期高出 1.81 亿元所致;筹资活动产生的现金流净额增加主要系本期借款较上年同期增加所致。

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

不适用。销售收入同比基本持平。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内,公司生产机制纸、商品浆 129.35 万吨,销售 129.24 万吨;生产双氧水 9.89 万吨,销售 9.53 万吨。产品对收入影响分析如下表:

产品	生产量 (万吨)	销售量(万吨)	实现收入 (万元)	占营业收入 比例(%)
颜料整饰纸	36. 66	36. 20	160, 388. 70	24. 23
商品浆板	28. 93	28. 69	154, 234. 50	23. 30
包装纸	17. 79	18. 24	83, 618. 27	12.63
轻涂纸	13.84	12.75	59, 634. 70	9. 01
复印纸	5. 05	5. 24	25, 462. 41	3. 85

工业纸	7. 49	7. 79	41, 099. 85	6. 21
淋膜原纸	6. 13	6. 38	27, 412. 33	4. 14
轻型纸	5. 34	5. 42	24, 927. 88	3. 77
热敏原纸	0	0.02	103. 14	0.02
其他纸	8. 12	8. 51	38, 894. 83	5. 88
浆纸产品小计	129. 35	129. 24	615, 776. 61	93. 03
化工产品	_	-	7, 390. 50	1. 12
木材	_	ı	13, 046. 02	1. 97
其他业务收入	_		24, 743. 08	3.88
合计			660, 956. 21	100.00

(3) 订单分析

不适用。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内,公司加强了市场调研的力度,批量生产出精制纯质纸、冰淇淋纸、黄卡纸、包装衬纸、工程复印纸、染色原纸、高白书写纸、数码印刷纸、浆板纸、仿俄卡、溶解长丝浆等等,改善了公司产品结构,对生产订单进行了补充,提升了系统效益。

(5) 主要销售客户的情况

报告期内,公司前五名客户销售金额 135,764.20 万元,占销售总额的 20.54%。

3、成本

(1)成本分析表

单位:万元

2	分产品情 况	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例(%)	上年同期金额	上年同期占 总成本的比 例(%)	本期金额较 上年同期变 化比例(%)
	文化纸	直接材料	283, 526. 02	90.84	316, 549. 95	90. 54	-10. 43
	义化纵	直接工资	2, 953. 62	0.95	3, 237. 14	0. 93	-8.76

	制造费用	25, 630. 40	8. 21	29, 818. 20	8. 53	-14. 04
	合计	312, 110. 04	100.00	349, 605. 29	100.00	-10. 73
	直接材料	68, 815. 55	93. 92	65, 402. 09	94. 24	5. 22
包装纸	直接工资	1, 400. 45	1. 91	1, 384. 53	2. 00	1. 15
巴农纸	制造费用	3, 055. 79	4. 17	2, 610. 10	3. 76	17. 08
	合计	73, 271. 79	100.00	69, 396. 72	100.00	5. 58
	直接材料	120, 862. 73	84. 36	96, 138. 59	86. 25	25. 72
浆制品	直接工资	2, 225. 12	1.55	1, 759. 48	1. 58	26. 46
水巾吅	制造费用	20, 181. 53	14. 09	13, 564. 10	12. 17	48. 79
	合计	143, 269. 38	100.00	111, 462. 17	100.00	28. 54

(2) 主要供应商情况

报告期内,公司向前 5 名供应商采购额 128,990.17 万元,占年度采购总额的 24.56%。

4、费用

报告期内,公司财务费用、销售费用、管理费用等财务数据与上年同期相比分别减少17.11%、1.42%、5.46%。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:万元

研发支出合计	21, 417. 28
研发支出总额占净资产比例(%)	3. 99
研发支出总额占营业收入比例(%)	3. 24

(2)情况说明

报告期内,公司研发项目主要包括新产品开发、化学品优化、产品品质提升与质量改进、节能项目等。

6、 现金流

项目	本期金额 (元)	上期金额 (元)	增减(%)	变化原因
销售商品、提供劳务 收到的现金	4, 876, 206, 230. 50	3, 694, 267, 755. 44	31. 99	主要是本期票据贴现增加所 致
收到的税费返还	6, 240, 229. 77	1, 087, 519. 26	473. 80	主要是生物质发电厂符合增 值税即征即退的标准收到的 返还款
收到其他与经营活动 有关的现金	333, 719, 644. 77	85, 218, 147. 13	291.61	主要是收到政府补助及中国 纸业往来款增加所致
购买商品、接受劳务 支付的现金	3, 881, 401, 618. 85	2, 613, 787, 419. 08	48.50	主要是物资采购现金付款比 例上升所致
处置固定资产、无形 资产和其他长期资产 收回的现金净额	31, 327, 417. 60	919, 758. 22	3306. 05	主要是处置房产所致
收到其他与投资活动 有关的现金		11, 080, 000. 00	-100.00	主要是上年度收到了与资产 相关的政府补助
吸收投资收到的现金		1, 049, 000, 000. 00	-100.00	主要是上年度非公开发行 2 亿股股票
偿还债务支付的现金	7, 554, 214, 230. 65	5, 741, 373, 027. 16	31.58	主要是归还了部分长期借款 所致
汇率变动对现金及现 金等价物的影响	12, 461, 047. 15	6, 593, 925. 72	88. 98	主要是外币业务产生的汇兑 收益
发行债券收到的现金	842, 435, 000. 00	450, 000, 000. 00	87. 21	主要是本期发行了 8.5 亿元 公司债券所致

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

A. 利润构成变动

单位:元 币种:人民币

			-
项目	报告期	上年同期	增减比例(%)
营业利润	-185, 390, 252. 91	-338, 318, 958. 21	45. 20
期间费用	1, 144, 409, 581. 36	1, 273, 869, 081. 98	-10. 16
营业外收支净额	219, 431, 286. 05	78, 888, 521. 03	178. 15
利润总额	34, 041, 033. 14	-259, 430, 437. 18	113. 12

公司通过加强内部改革、调整产品结构、加大新产品开发力度,营业利润较上年同期有所改善;营业外收支净额、利润总额大幅度增长主要系本期收到的政府补贴增加所致。

B. 利润来源变动分析

报告期内,公司在文化纸生产经营方面取得良好效果,母公司实现营业利润

832. 28万元,净利润12,451.71万元,扭转了自2012年下半年以来亏损的不利局面。

受宏观经济、产能过剩、下游需求不旺以及国外商品浆产能大量释放因素影响,公司全资子公司生产的商品浆及包装纸销售价格疲软,导致部分子公司 2013 年亏损。其中,全资子公司骏泰浆纸 2013 年净利润为-12,186.02 万元(上年同期-21,961.36 万元),主要系主要材料木材价格未有明显下降,成本较高,受需求疲软和国际制浆行业冲击影响,造纸用浆及溶解浆市场价格虽有波动,但总体处于低迷;公司资产负债率过高,财务费用负担巨大。全资子公司湘江纸业 2013 年净利润为-2,981.70 万元(上年同期 1,641.54 万元),主要系其主导产品包装纸受市场新增产能、国内包装纸市场供过于求影响,产品销售不畅,价格同比下降。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

A. 公司债券的发行、上市

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

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

B. 短期融资券的发行与兑付

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

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

2011年6月15日,公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》,中国银行间市场交易商协会接受公司短期融资券注册,注册金额为6.5亿元,注册额度自《接受注册通知书》发出之日起2年内有效,在注册有效期内可分期发行短

期融资券。

2013年6月9日,公司在银行间债券市场发行6.5亿元"岳阳林纸股份有限公司2013年度第一期短期融资券"。本次发行利率为5.00%,总付日为2014年6月13日。

以上债券融资有效降低了公司融资成本,进一步丰富了公司债务融资手段和优化了负债结构,为公司的稳健发展提供了有力的资金支持。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内,公司继续实施"林、浆、纸"一体化发展战略。针对国内制浆造纸行业严峻的竞争形势,公司加强内部改革,生产消耗进一步下降,生产成本下降, 三项费用较 2012 年均有一定程度的降低;同时调整优化产品结构,加大新产品开发力度,积极争取各级政府政策性补贴,保证了公司生产经营工作的有序开展。

公司 2013 年经营业绩实现了扭亏为盈,归属于母公司所有者的净利润为1,937.06 万元。报告期内公司机制纸产量 100.42 万吨,为年初经营计划 103.4 万吨的 97.12%,商品浆板 28.93 万吨,为年初经营计划 27.6 万吨的 104.82%,合并营业收入 66.10 亿元,为年初经营计划 71.1 亿元的 92.97%,较 2012 年增加 0.67 亿元,上涨幅度为 1.03%,主要原因是:子公司骏泰浆纸浆板销售增加所致;期间费用 11.44 亿元,为年初经营计划 11 亿元的 104%。

(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

	主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上 年增减(%)	
制浆造纸业	6, 157, 766, 203. 64	5, 286, 512, 111. 40	14. 15	-0. 96	-0. 21	减少0.65个 百分点	
林业	130, 460, 145. 26	110, 295, 241. 36	15. 46	70. 90	83. 80	减少5.94个 百分点	
化工业	73, 904, 984. 75	52, 630, 778. 11	28. 79	26. 55	27. 60	减少0.59个 百分点	

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(%)
颜料整饰 纸	1, 603, 887, 022. 40	1, 300, 252, 414. 40	18. 93	7. 45	2. 03	增加 4.31 个 百分点
浆板	1, 542, 345, 007. 75	1, 432, 693, 823. 36	7. 11	22. 26	28. 54	减少 4.54 个 百分点
包装纸	836, 182, 744. 87	732, 717, 880. 94	12. 37	-3. 82	5. 58	减少7.80个 百分点
轻涂纸	596, 346, 998. 87	500, 295, 319. 12	16. 11	-28.89	-30. 21	增加1.59个 百分点
工业纸	410, 998, 546. 62	313, 227, 662. 29	23. 79	16. 74	10. 34	增加 4. 42 个 百分点
其他纸	388, 948, 299. 21	324, 978, 066. 03	16. 45	-13. 87	-14. 63	增加 0.75 个 百分点
淋膜原纸	274, 123, 285. 90	246, 703, 449. 37	10.00	-10. 40	-13. 14	增加 2.83 个 百分点
复印纸	254, 624, 061. 01	242, 214, 316. 94	4. 87	-35. 07	-30. 29	减少 6.52 个 百分点
轻型纸	249, 278, 806. 89	192, 562, 612. 50	22. 75	3. 57	0. 37	增加 2.46 个 百分点
木材	130, 460, 145. 26	110, 295, 241. 36	15. 46	70. 90	83. 80	减少 5.94 个 百分点
化工产品	73, 904, 984. 75	52, 630, 778. 11	28. 79	26. 55	27. 60	减少 0.59 个 百分点
热敏原纸	1, 031, 430. 12	866, 566. 45	15. 98	-91.85	-91. 19	减少 6.34 个 百分点
小计	6, 362, 131, 333. 65	5, 449, 438, 130. 87	14. 35	0. 16	0. 94	减少 0.66 个 百分点

说明:报告期内,包装纸、复印纸的销售毛利率较上年同期分别减少 7.80、6.52 个百分点,主要原因是 2013 年公司以上产品市场需求不旺、销售价格低迷。

2、主营业务分地区情况

单位:元

地区	营业收入	上年同期营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	1, 213, 417, 979. 70	941, 595, 839. 57	28. 87
华东	1, 487, 945, 241. 77	1, 709, 946, 507. 77	-12. 98
华中	1, 753, 664, 197. 37	1, 733, 582, 629. 74	1. 16
华南	1, 109, 341, 465. 32	1, 075, 372, 656. 72	3. 16
西北	159, 947, 155. 10	213, 901, 430. 25	-25. 22

西南	346, 601, 363. 32	435, 526, 079. 39	-20.42
其他地区	291, 213, 931. 07	242, 062, 309. 72	20. 31
合计	6, 362, 131, 333. 65	6, 351, 987, 453. 16	0. 16

(三) 资产、负债情况分析

资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期 末数占 总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例(%)
货币资金	742, 037, 987. 32	4. 28	665, 424, 096. 24	4.01	11. 51
应收票据	1, 374, 243, 408. 33	7. 93	767, 214, 360. 32	4.62	79. 12
应收账款	751, 166, 074. 22	4. 34	867, 619, 229. 97	5. 23	-13. 42
预付款项	306, 297, 509. 38	1. 77	206, 517, 510. 71	1. 24	48. 32
其他应收款	50, 358, 180. 45	0. 29	45, 944, 661. 15	0. 28	9. 61
存货	4, 685, 477, 984. 75	27. 04	4, 295, 672, 251. 43	25. 88	9. 07
其他流动资产	158, 722, 148. 78	0. 92	154, 587, 470. 42	0. 93	2. 67
流动资产合计	8, 068, 303, 293. 23	46. 56	7, 002, 979, 580. 24	42. 19	15. 21
固定资产	8, 722, 586, 335. 20	50. 34	9, 161, 883, 803. 91	55. 20	-4. 79
在建工程	71, 597, 375. 14	0. 41	81, 176, 110. 29	0.49	-11.80
工程物资	3, 831, 075. 88	0.02	3, 447, 567. 98	0.02	11. 12
无形资产	399, 117, 387. 66	2. 30	279, 584, 973. 05	1.68	42. 75
递延所得税资产	62, 372, 944. 69	0. 36	69, 182, 229. 49	0. 42	-9.84
非流动资产合计	9, 259, 505, 118. 57	53. 44	9, 595, 274, 684. 72	57. 81	-3. 50
短期借款	4, 247, 846, 191. 49	24. 51	3, 489, 816, 845. 03	21. 03	21. 72
应付票据	1, 245, 636, 413. 61	7. 19	1, 028, 274, 095. 48	6. 20	21. 14
应付账款	956, 445, 295. 90	5. 52	801, 401, 255. 35	4.83	19. 35
预收款项	176, 445, 853. 93	1. 02	60, 467, 724. 80	0.36	191. 80
应付职工薪酬	16, 502, 614. 21	0. 10	16, 360, 148. 86	0. 10	0.87
应交税费	41, 780, 656. 93	0. 24	43, 395, 695. 59	0. 26	-3. 72
应付利息	59, 793, 891. 88	0.35	40, 602, 881. 29	0. 24	47. 27

其他应付款	297, 463, 498. 82	1. 72	102, 573, 423. 85	0.62	190. 00
一年内到期的非流动	1, 423, 680, 698. 85	8. 22	862, 200, 000. 00	5. 19	65. 12
其他流动负债	655, 060, 000. 00	3. 78	1, 105, 060, 000. 00	6. 66	-40. 72
流动负债合计	9, 120, 655, 115. 62	52. 64	7, 550, 152, 070. 25	45. 49	20. 80
长期借款	1, 614, 657, 252. 53	9. 32	3, 608, 499, 502. 89	21. 74	-55. 25
应付债券	843, 229, 780. 12	4. 87		0.00	
长期应付款	300, 000, 000. 00	1. 73		0.00	
专项应付款	3, 535, 160. 00	0.02	3, 535, 160. 00	0.02	0.00
其他非流动负债	74, 541, 928. 60	0. 43	81, 872, 271. 43	0. 49	-8. 95
非流动负债合计	2, 835, 964, 121. 25	16. 37	3, 693, 906, 934. 32	22. 25	-23. 23
负债合计	11, 956, 619, 236. 87	69. 00	11, 244, 059, 004. 57	67. 74	6. 34
实收资本(或股本)	1, 043, 159, 148. 00	6. 02	1, 043, 159, 148. 00	6. 28	0.00
资本公积	3, 825, 934, 340. 15	22. 08	3, 828, 304, 340. 15	23. 06	-0.06
盈余公积	151, 195, 709. 95	0.87	141, 598, 951. 29	0.85	6. 78
未分配利润	348, 623, 951. 75	2. 01	338, 850, 087. 70	2. 04	2. 88
归属于母公司所有者 权益合计	5, 368, 913, 149. 85	30. 98	5, 351, 912, 527. 14	32. 24	0. 32
少数股东权益	2, 276, 025. 08	0.01	2, 282, 733. 25	0.01	-0. 29
所有者权益合计	5, 371, 189, 174. 93	31.00	5, 354, 195, 260. 39	32. 26	0. 32
负债和所有者权益总 计	17, 327, 808, 411. 80	100.00	16, 598, 254, 264. 96	100.00	4. 40

以上项目的变动原因说明:

资产负债表项目	本期期末金额较上期 期末变动比例(%)	变动原因说明
应收票据	79. 12	主要系本期期末收到票据较多所致。
预付款项	48. 32	主要系本期预付采购款尚未收到材料所致。
无形资产	42. 75	主要系本期支付土地款所致。
预收款项	191. 80	主要系预收货款尚未发货,未确认收入所致。
应付利息	47. 27	主要系本期发行债券,计提债券利息所致。
其他应付款	190.00	主要系本期增加对中国纸业投资有限公司往来所 致。
一年内到期的非流动负债	65. 12	主要系长期借款1年内到期增加所致。
长期借款	-55. 25	主要系本期归还长期借款以及长期借款 1 年內到期重分类所致。

(四) 核心竞争力分析

公司是国内造纸类上市公司中林浆纸一体化的龙头企业,区位优势明显,技术实力雄厚,具备适应市场需求变化的转产能力。公司在造纸行业经过多年的发展,业务板块已较为齐全,旗下囊括林、浆、纸等全产业链,且均已具备一定规模。

1、"林浆纸一体化"优势

公司造纸所需的纸浆部分自给,并且已控制林业资产近200万亩,具有林业资源优势。同时,作为国内率先实施林浆纸一体化战略的造纸上市公司,相对其他后来者,公司获取林业资源时间早,地租成本相对偏低,公司具有实施该战略的先入优势。

2、区位优势

公司地处湖南省洞庭湖畔,纤维资源、淡水资源丰富,适宜人工造林,是国家造纸产业总体布局"由北向南"的重点发展地区,拥有得天独厚的区位优势。综合考虑林木生长自然环境、运输成本和产业政策,公司商品林经营区位优势突出。优越的地理环境和丰富的造纸资源供给使公司实施林浆纸一体化战略具有天然优势。

3、技术与设备优势

公司及全资子公司骏泰浆纸和湘江纸业均被认定为高新技术企业。公司研发的意大利杨 APMP 化学机械制浆技术开发应用居国际领先水平;公司 PRC—APMP 制浆生产线采用 NaOH 化学预浸、盘磨漂白技术,生产过程无氯无硫污染,纸浆得率可达90%以上。

4、产业政策优势

公司是国内造纸上市公司中实施林浆纸一体化的领先企业,而林浆纸一体化是国家造纸产业政策支持的重点。湖南省政府高度重视林业和造纸业的发展,并将该产业列为全省重点发展的两个产业之一。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内,公司未发生对外股权投资。

报告期内,公司未持有其他上市公司股权,不持有商业银行、证券公司、保险

公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

报告期内,公司未买卖其他上市公司股份。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元

募集年份	募集	募集资金 总额	本年度已使 用募集资金 总额	已累计使用 募集资金总 额	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用募集资金用 途及去向
2010	配股	143, 120. 92	5, 089. 99	137, 850. 86	5, 270. 06	用于茂源林业对外收购林业资产项目。 2013年12月经批准后,用募集资金补充茂源林业流动资金5000万元,其余募集资金存放于茂源林业募集资金专户。
合计	/	143, 120. 92	5, 089. 99	137, 850. 86	5, 270. 06	/

2012年11月12日,本公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意全资子公司茂源林业使用部分林业收购项目募集资金补充其经营流动资金,总额不超过人民币5,000万元,使用期限不超过6个月。2013年5月9日,茂源林业已将上述暂时补充流动资金的募集资金5,000万元(实际使用金额)全部归还至募集资金专户(2013年5月10日公司已发布《岳阳林纸股份有限公司关于以流动资金归还募集资金的公告》)。

2013年5月27日,本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分配股募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用部分配股募集资金补充全资子公司茂源林业经营流动资金,总额不超过人民币6,000万元,使用期限不超过6个月。2013年6月3日,茂源林业以募集资金6,000万元暂时补充流动资金。2013年11月25日,茂源林业已将上述暂时补充流动资金的募集资金6,000万元(实际

使用金额)全部归还至募集资金专户(2013年11月27日公司已发布《岳阳林纸股份有限公司关于以流动资金归还配股募集资金的公告》)。

2013年12月4日,本公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分配股募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意将暂时闲置的部分配股募集资金补充全资子公司茂源林业经营流动资金,总额不超过人民币6,000万元,使用期限不超过12个月。2013年12月13日,茂源林业以募集资金5,000万元暂时补充流动资金。

2013年使用配股募集资金 5,089.99万元,截至 2013年 12月 31日,累计以配股募集资金支付林木收购款 19,229.94万元,未使用金额为 5,270.06万元,占该项目募集资金总额的 21.51%,未使用完毕的主要原因:为提高林地收购和使用效率,经 2012年第五次临时股东大会批准,公司扩大了收购实施地点、扩展了数种范围;林业收购执行过程中的林调和流转的流程时间影响。

详见 2014 年 3 月 25 日公告于上海证券交易所网站的《岳阳林纸股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2)募集资金承诺项目使用情况

单位:万元

承诺项目名称	是否 变更 项目	募集资金 拟投入金 额	募集资 金本年 度投入 金额	募集资金 实际累计 投入金额	是否 符合 计划 进度	项目 进度	报告期 产生收益 情况
收购泰格林纸集团 所持有的骏泰浆纸 公司 100%股权	否	96, 400. 00	0	96, 400. 00	是	100%	-12, 287. 43
增加骏泰浆纸公司 注册资本	否	22, 220. 92	0	22, 220. 92	是	100%	
对外收购林业资产 项目	否	24, 500. 00	5, 089. 99	19, 229. 94	是	78. 49%	
合计		143, 120. 92	5, 089. 99	137, 850. 86			

注:收购泰格林纸集团所持有的骏泰浆纸公司 100%股权及增加骏泰浆纸公司注册资本项目为同一公司,故报告期产生收益情况合并计算,数据为骏泰浆纸 2013 年归属于母公司所有者的净利润。

(3)募集资金变更项目情况

不适用。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 湖南茂源林业有限责任公司的经营情况及业绩

全资子公司湖南茂源林业有限责任公司成立于 2005 年 6 月 28 日,注册资本 47,148 万元,经营范围:工业原料林的种植、抚育、管理;林业技术的科研、开发; 木方、板材、木片的加工并销售其产品(有效期至 2015 年 4 月 30 日);木及竹制品、原木、原条、苗木、移植木类的培育销售、活立木的收购和销售(有效期至 2015 年 4 月 30 日)。

报告期内,该公司以推进企业改革、强化管理、林业转型为主线,生产经营管理活动围绕"一个中心(以盈利为中心)、两个重点(以投入产出收益增长为重点,以林业资产保值增值为重点)"全面展开,不断加强林业制度建设,夯实管理工作基础,并实现林业经济多元化创效。

2013年,累计砍伐木材 22.59万立方米,其中杨木 10.72万立方米。截至 2013年 12月 31日,茂源林业拥有林木资产 115.21万亩,其中:杨木 66.43万亩、松木 42.41万亩,其他林木 6.37万亩;总资产为 24.61亿元,净资产 9.72亿元。2013年实现营业收入 17,758.40万元,利润总额 2,529.93万元,净利润 2,517.37万元。

(2) 永州湘江纸业有限责任公司的经营情况及业绩

全资子公司永州湘江纸业有限责任公司注册资本 35,000 万元,主要经营范围: 化工产品;纸浆、纸的制造、销售;造纸原料栽培、收购和销售等。主要产品为: 高档的伸性纸袋纸、精品复合纸、精品牛皮纸、高温热压垫层纸、食品包装用纸等包装纸种。

湘江纸业 2013 年全面推进预算管理,采购、生产成本下降明显,大力调整产品结构,提高了特殊用纸产量和常规产品的质量,适当限产减库,有效缓解了产品销售压力,黑液系统效益亦得到了充分发挥,但经营业绩仍不理想,主要原因为:其主导产品包装纸受市场新增产能、国内包装纸市场供过于求影响,产品销售不畅,价格同比下降。

截至 2013 年 12 月 31 日,湘江纸业总资产为 16.71 亿元,净资产 5.72 亿元。 2013 年生产包装纸 17.79 万吨,销售 18.24 万吨,实现营业收入 9.10 亿元,利润 总额 -3,703.64 万元,净利润 -2,981.70 万元。 随着近年来城市化进程的快速推进,该公司所在地已处在了城市发展的商业中心地段。永州市人民政府因城市的规划需求,已于 2013 年 7 月提出并敦促湘江纸业整体搬迁。公司董事会经审议已同意授权经营管理层规划和推进湘江纸业搬迁项目,包括但不限于: 1、对湘江纸业搬迁和结构转型、产业优化升级相关项目等进行规划、可研论证; 2、争取各级相关政府部门的政策支持; 3、对搬迁新址进行论证、评估和选择; 4、履行相关报批手续; 5、资产清查、就项目搬迁资产和所需建设资金进行评估和筹划; 6、原厂址土地、房屋建筑物等资产处置筹划、论证和相关前期工作。详见公司 2013 年 7 月 31 日发布的《第五届董事会第十四次会议决议公告》。

截止报告期末,该搬迁项目的技术方案、产品结构调整、搬迁新址建设等处于可研论证和经济评估阶段;对湘纸原址土地的处置,该公司正争取永州市政府和省市相关政府部门的政策支持。

(3) 湖南骏泰浆纸有限责任公司的经营情况及业绩

全资子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司,注册资本 152,220.92 万元,主要经营范围:纸浆、机制纸、纸板制造、销售;造林、育林及林产品综合加工、利用;造纸机械制造、安装及技术开发、服务;销售五金、交电、建筑装饰材料、化工原料及产品;经营商品和技术的进出口业务。

截至 2013 年 12 月 31 日,骏泰浆纸总资产为 47. 20 亿元,净资产 12. 19 亿元。 2013 年生产浆板 28. 93 万吨,销售 28. 69 万吨;上网电 17,823. 3 万千瓦时。2013 年实现营业收入 15. 82 亿元,利润总额-11,820. 29 万元,净利润 -12,186. 02 万元。

骏泰浆纸经营业绩不理想的主要原因是:主要材料木材价格未有明显下降,成本较高,受需求疲软和国际制浆行业冲击影响,造纸用浆及溶解浆市场价格虽有波动,但总体处于低迷;公司资产负债率过高,财务费用负担巨大。

(4) 湖南森海林业有限责任公司的经营情况及业绩

截至 2013 年 12 月 31 日,森海林业拥有林木资产 76.93 万亩,其中松木 73.4 万亩;总资产为 6.59 亿元,净资产 1.70 亿元。2013 年实现营业收入 3,485.80 万元,利润总额 2,233.50 万元,净利润 1,877.83 万元。

(5) 怀化市双阳林化有限公司的经营情况及业绩

报告期内,该公司共生产双氧水 9.89 万吨,旗下怀化市骏源精细化工有限公司

生产聚合氯化铝、聚合硫酸铁 3.2万吨;实现营业收入 1.13 亿元,利润总额 650.79万元,净利润 565.01万元。报告期末,双阳林化总资产 2.57 亿元,净资产 0.78亿元。

5、非募集资金项目情况

报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

在经历了 2012 年的整体低迷后,受世界经济深度调整、国内宏观经济增速放缓、 工业用纸需求降低、无纸化办公的冲击以及环保监管进一步严厉等因素影响,造纸 行业 2013 年仍未出现实质性改善,产能过剩、竞争激烈依然贯穿全年,产品市场销 售价格期间虽有短暂上升,但很快滑落,始终在低位徘徊。

展望造纸行业 2014 年,相比 2013 年呈现以下变化: 1、由于前期造纸行业固定资产投资所形成的产能已经大量释放,2014 年产能释放势头趋弱; 2、由于较长时期行业低迷及国家环保压力的进一步加大,2014 年将成为造纸行业产品结构转型及资产重组比较活跃的阶段; 3、伴随效益经济型、环保健康型发展变化,造纸产品呈现出低定量化、颜色本色化的发展趋势,将促进造纸行业新一轮技术改造浪潮。

(二) 公司发展战略

公司将坚定不移的贯彻和实施"林浆纸一体化"战略,以原料优势优化产品结构,增加高附加值产品,实现规模和效益的双提高,进一步提升公司的核心竞争力。

1、推进林业资源的整合,优化林业存量资产

公司将在推进林业资源整合的基础上,重点优化现有林木资产的种植、品种结构,推动公司林业发展目标的实现。

2、推动重点项目实施,加快产业布局与结构调整

公司将继续延伸产业链条,提升经济效益;依托培植废纸和速生材等原料优势发展含高得率浆、废纸浆的环保型纸产品和高附加值产品。

(三)经营计划

2014年度公司计划生产机制纸101万吨、商品浆板29万吨,实现营业收入约66.80亿元,2014年期间费用约11.70亿元。

2014年公司将以深化改革为核心,以创新驱动为手段,激活现有机制,夯实基础管理,提升企业效益,实现 2014年预算目标。

- 1、巩固 2013 年改革发展成果,探索新的人才培养机制和薪酬管理模式,以市场化为导向,全面深化改革。
- 2、以"三合一"管理体系为核心,推进全员设备管理、现场管理,注重精细管理,全面提升管理水平。
- 3、执行全面预算管理,从销售、生产、采购、费用控制四个方面对预算管理 抓落实,完成目标任务。
- 4、林业公司将坚持"市场导向、效益优先"原则,以改革促转型,以林场为 载体,以推进资产优化、创新管理和机制为手段,增强企业竞争力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司属于资金密集型行业,规模经济性特征显著,新建项目均基本投产运行,但受市场影响还未能及时发挥盈利能力,目前公司借贷规模较大,为维持当前业务正常运行,公司将采取有效措施保证资金供应。

主要措施有: 1、进一步优化负债结构,通过发行短期融资券等直接融资手段,增加融资渠道,以降低公司融资成本。2、依托央企平台,减少高利率银行借款的融资规模。3、着力控制公司融资风险与提高资金使用效率,加大货款回笼力度,缩短存货及应收账款周转周期,减少资金占用。

(五) 可能面对的风险

1、市场形势仍然十分严峻。整个浆纸市场持续低迷,需求不足,供大于求。

文化纸市场方面,受经济增速放缓以及印刷行业改革等因素影响,加之 2012 年新增造纸产能在报告期的集中释放,加重了报告期内对过剩产能化解的压力,挤 压了行业利润空间。 一直较为坚挺的薄型包装纸市场从 2012 年开始也进入疲软状态,新增产能的释放,导致产品市场出现供大于求、部分产品有价无市、价格回落、同行业库存量普遍高位的情况。

商品浆板市场方面,虽然商务部公布了对来自巴西、加拿大和美国等三地进口 溶解浆反倾销调查初裁结果,但由于下游需要不旺,加之前期库存较大等因素的影响,销售价格仍在低位徘徊,对子公司骏泰浆纸经营业绩造成影响。

2、较高的负债导致财务费用偏高。造纸行业属资本密集型产业,公司在快速扩张过程中,一直处于高负债运行状态。2012年末及2013年末,公司有息负债总额分别为113.21亿元、100.04亿元,造成公司财务融资成本高,2013年公司的财务费用为50,531.57万元,占公司的营业收入的比重达7.65%。

3、采取措施

通过加强基础管理、运营管理、品质品牌管理、全面预算管理及提升员工素质等方面提升管理效率,从而实现质量提升、品牌提升、素质提升、管理提升、效益提升。

- (1) 做好生产系统动态平衡工作及系统的再优化工作,积极推行品牌战略。
- (2)以市场为导向,拓展新产品市场,优化产品结构;公司本部相继开发生产了涂布轻型纸、本色淋膜纸、染色原纸、真空镀铝原纸等;湘江纸业开发出了浆板纸、仿俄卡纸等新产品;骏泰浆纸通过技术攻关,在进一步提高产品质量的同时,成功生产出溶解长丝浆,为公司产品结构转型打下了坚实基础。
- (3)以仿事业部为载体,创新采购和成本控制模式,通过划分经营责任,推动 生产成本的下降。子公司骏泰浆纸转变原有原材料供应结构模式,通过加大对本地 区阔杂木的收购,减少国外木片的进口,可大幅降低生产成本。
- (4)通过物流管理变革,确保产品及时出库,减少产品积压,降低资金成本, 提高存货周转率,盘活资金。
- (5)通过精减机构,优化流程,减少非生产性人员,改善劳务用工管理,提高管理和生产效率。
 - (6) 加强对期间费用的管控,严格预算的对标管理,降低非成本性费用开支。
 - (7) 广开融资渠道,通过证券市场、债券市场及银行间市场发行满足公司资金

需求的融资产品,进一步增加直接融资比重;与各大商业银行保持良好的银企合作 关系,努力提高公司资信等级;同时,积极争取控股股东、直接控制人、实际控制 人及其旗下财务公司的大力支持,确保公司及时获得成本相对较低的融资支持。

- 三、 董事会对会计师事务所"非标准审计报告"的说明
- (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)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明√ 不适用
- (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明 √ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已根据中国证监会证监发[2012]37号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的规定,修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款,并已经2012年6月25日公司第四届董事会第三十三次会议、7月11日公司2012年第三次临时股东大会审议通过。

根据《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》(证监会公告[2013]43号)以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定,2014年3月,公司进一步细化了《公司章程》中关于股利分配的条款,增强公司利润分配决策的透明度,加强对股东合法权益的保护。本次修改事项经第五届董事会第二十次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过。

《公司章程》明确规定:公司进行利润分配,现金分红优先于股票股利;在弥补以前年度亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后,公司每年实现的利润分配不低于当年实现的可分配利润的 10%,其中以现金方式分配的利润不低于实际分配利润的 50%。

报告期内,公司第五届董事会第九次会议、2012 年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配方案。2012 年度公司实现净利润-21,768.57 万元,归属于母公司所有者的净利润-21,815.51 万元。考虑到 2013 年公司仍面临产能过剩、需求不旺、原材料价格上涨等因素的影响,生产经营过程中对流动资金需求的压力也将进一步增强,为实现公司长期、持续有效的发展,结合公司目前生产、经营、发展的需要以及公司目前流动资金周转情况,2012 年度不进行现金分配,同时不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案符合《公司章程》中规定的利润分配政策。

独立董事发表了独立意见:公司《2012年度利润分配预案》是依据公司的实际情况制订的,符合公司现金分红政策,有利于公司长远发展,不存在损害公司和股东利益的情况。公司董事会在审议上述议案的表决程序符合有关法律、法规、规范性文件和《岳阳林纸股份有限公司章程》的相关规定。我们同意公司董事会提出的利润分配预案。

2013 年度利润分配预案如下: 以本公司 2013 年末总股本 1,043,159,148 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.06 元(含税),共派发现金红利 6,258,954.89元。不送红股,不以公积金转增股本。公司剩余未分配利润留待以后年度分配。本次利润分配预案符合《公司章程》中规定的利润分配政策,尚需提交公司股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案 或预案

单位:万元 币种:人民币

分红年度	每10股送红 股数(股)	每10股派息 数(元)(含 税)	每10股转增 数(股)	现金分红的 数额(含税)	分红年度合 并报表中归 属于上市公 司股东的净 利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年度	0	0.06	0	625. 90	1, 937. 06	32. 31

2012年	0	0	0	0	-21, 815. 51	0
2011年	0	0. 20	0	1, 686. 32	15, 390. 59	10. 96

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司注重环保,认真履行企业公民责任。公司实行有效环境管理,生产过程节约能源,致力于减少废弃物,降低环境负荷;切实运行环境管理体系,提高环境绩效,不断改善体系运行有效性;采取多种措施,做好除臭降噪、厂区绿化、污泥处置等环境整治工作,切实降低了对厂区周边居民生活的影响。努力构建"资源一产品一再生资源"闭环式循环生态链,达到循环经济目标。公司通过FSC(森林管理委员会)认证,表明公司产品完全符合绿色环保标准,也标志着公司产品取得了进军国际市场的"通行证"。

公司重视与客户的共赢关系,致力于为客户提供优质产品和优质服务,并通过客户反馈和沟通进一步完善公司的产品和服务。

公司发展为当地创造了大量的工作岗位。公司造纸产能 103 万吨/年,商品浆产能 40 万吨/年,产业关联度大,拉动力强,极大地带动了地方经济发展。公司林地资产近 200 万亩,可产生生态效益、保护环境,造林所需密集型劳动为当地提供了大量就业机会,还带动运输、加工业等相关产业的蓬勃发展。

此外,公司足额缴纳各项税费,维护职工合法权益,积极参与社会建设,扶助弱势群体,实现企业与社会的和谐发展。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况 说明

造纸属重污染行业,其污染主要是来自生产过程产生的工业废水和少量的粉尘、噪音等。公司长期以来注重环境保护,认真执行国家和省市有关环保的法规和政策,重视环保投入,制订环境管理制度,设置专门环境检测机构,在各子公司设立专人负责环保工作,定期对全公司区域内的环保设施进行检查,并对影响环保的环节及时反馈。目前公司及子公司符合环保要求。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

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

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

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

经 2013 年 9 月 17 日公司第五届董事会第十六次会议审议通过,同意公司对全资子公司湖南森海林业有限责任公司所属通道贮木场以公开方式进行综合处置,处置价格以评估价值为依据进行确定。截止评估基准日 2013 年 6 月 30 日,贮木场资产评估前账面值为 946. 27 万元,评估后的资产价值为 1,533.63 万元。

进展如下:

单位:万元 币种:人民币

被出售资产	出售时间	出售 价格	出售产生的损益	是否为关 联交易	资产出 售定价 原则	所涉及的 资产产权 是否已全 部过户	所涉及的 债权债务 是否已全 部转移	资产出售为 上市公司贡献的利润占 利润总额的 比例(%)

广州 2 套合 计 182 m²的 非经营性房 产	2013 年6月	308. 23	181. 21	否	市场	是	是	5. 32
北京1套非 经营性房产	2013 年 11 月	507. 15	87. 63	否	市场	否	是	2. 57
通道贮木场	2013 年 10 月	2, 350. 00	1, 411	否	市场	否	是	41. 45

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

经 2012 年 11 月公司第五届董事会第五次会议决议,董事会同意公司向控股股东申请 2 亿元融资支持额度,期限至 2013 年 12 月 31 日,融资利率为融资支持发生时的同期人民银行基准贷款利率。

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

截止 2013 年末,控股股东泰格林纸集团向本公司及子公司提供借款余额为 0。 直接控制人中国纸业向本公司及子公司提供借款余额为 49,510.00 万元,其中其委 托实际控制人中国诚通旗下的诚通财务有限责任公司向本公司提供 3 亿元借款期限 为五年,利率 5.16%;公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为 8,439.47 万元, 贷款余额为 1.22 亿元。

2、临时公告未披露的事项

(1)购销商品、接受和提供劳务的关联交易 采购商品和接受劳务的关联交易:

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	金额(元)	占同类 交易金 额的比 例(%)
岳阳安泰实业有限公司	材料	市场价	76, 234, 854. 21	7. 22
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责 任公司	土建、安装、维 修	市场价	48, 392, 472. 11	6. 68
洪江纸业有限责任公司	材料	市场价	1, 019, 418. 73	0. 01
永州飞翔物资产业有限责任公司	材料	市场价	5, 867, 100. 47	0. 18
泰格林纸集团	监理费、租赁费	市场价、 协议价	4, 010, 456. 97	100.00
天津港保税区中物投资发展有限责任 公司	燃煤等材料	市场价	354, 542, 497. 56	4. 56
沅江纸业有限责任公司	材料	市场价	984, 980. 77	
岳阳城陵矶港务有限责任公司	运输、装卸劳务	市场价	28, 133, 651. 05	28. 64
中轻国泰机械有限公司	设备、材料、土 建安装	市场价	28, 679, 682. 71	7. 64
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	材料	市场价	153, 311, 746. 54	2. 43
岳阳市洪家州社区管理中心有限公司	材料、绿化工程	市场价	1, 933, 941. 89	0.02
中国纸业投资有限公司	材料	市场价	192, 581, 093. 20	2. 34
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	轻钙	市场价	56, 371, 397. 44	100.00
湖南泰格保险经纪有限公司	代收代支保险 费	根据公司 实际发生 代收代支	8, 062, 934. 37	100
珠海金鸡化工有限公司	材料	市场价	3, 124, 532. 62	0. 11
小计			963, 250, 760. 64	

出售商品和提供劳务的关联交易:

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	金额(元)	占同类 交易金 额的比 例(%)
中国纸业投资有限公司	纸产品	市场价	22, 322. 40	

广东冠豪高新技术股份有限公司	纸产品	市场价	199, 647. 18	
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责 任公司	材料	市场价	278, 227. 03	0. 01
洪江纸业有限责任公司	材料、木材	市场价	25, 245, 701. 37	0.31
永州飞翔物资产业有限责任公司	水、电、汽、材料、 租赁	市场价	69, 074, 391. 19	25. 82
沅江纸业有限责任公司	材料	市场价	39, 929, 976. 98	5. 00
岳阳安泰实业有限公司	水、电、汽、材料 及纸品	市场价	10, 653, 479. 12	0. 33
岳阳城陵矶港务有限责任公司	水、电、汽、	市场价	163, 992. 23	0.01
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、材料	市场价	4, 580, 040. 57	2.82
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	水、电、汽	市场价	3, 939, 427. 17	2. 36
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水、电、汽	市场价	8, 135, 703. 74	4. 32
泰格林纸集团	水、电、汽、材料	市场价	6, 303, 837. 44	3. 52
小计			168, 526, 746. 42	_

泰格林纸集团为本公司控股股东,中国纸业为本公司直接控制人,持有泰格林纸集团 55.92%股份;佛山华新包装股份有限公司持有珠海金鸡化工 51%股份,而广东冠豪高新技术股份有限公司、天津港保税区中物投资发展有限责任公司、佛山华新包装股份有限公司均受中国纸业控制;其他关联方为泰格林纸集团全资或控股子公司或能实施影响的公司。以上关联方与本公司构成关联方关系,公司与其产生的日常交易行为构成关联交易。

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方进行交易的原因:

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

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

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

泰格林纸集团提供关联担保,是由于担保能够降低公司向银行贷款的费率和增

加便利性。

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

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

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

关联交易的说明:

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

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

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

公司与中国纸业投资总公司于2011年12月签订了《中国纸业投资总公司与岳

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

(2)其他关联交易

截止 2013 年末, 控股股东泰格林纸集团向本公司及子公司提供贷款担保余额为 425, 040. 70 万元, 中国纸业投资有限公司向本公司及子公司提供贷款担保余额为 49, 613. 89 万元。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

	E:)4)					
公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0					
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计	70, 000. 00					
报告期末对子公司担保余额合计(B)	121, 750. 00					
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)						
担保总额(A+B)	121, 750. 00					
担保总额占公司净资产的比例(%)	22. 67					
其中:						

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务	29, 640. 00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计(C+D+E)	29, 640. 00
担保情况说明	2013年3月6日,公司2013年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2013年度银行授信计划额度及为全资子公司银行贷款提供担保的议案》,公司2013年计划为各子公司的合计26.69亿元银行用信提供保证担保,其中:茂源林业2.88亿元,湘江纸业6.81亿元,骏泰浆纸17亿元。

(三)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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	承诺时 间及期 限	是 有 程 行 限	是否 及时 严格 履行
与次开行关承首公发相的诺	解决同业竞争	控东林团有司股格集份公	在其为本公司第一大股东或对本公司拥有实质控制权期间,不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动;并将督促其所属全资子公司、控股子公司控制的企业不以任何方式直接、产股子公司控制的企业不以任何方式直接、或间接从事与本公司现在或将来主导产品、或间接从事与本公司现在或将来主导产品、或管业务相同或相类似且构成实质性竞争的处势或活动;不利用其在本公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响公司其他股东特别是中小股东利益的经营活动。	2004 年作出承诺,长期	否	是
	解决	控 股 股东 泰格	如出现不可避免的关联交易,将依照市 场原则,本着一般商业原则,通过签订书面	2004 年 作出承	否	是

	关联交易资产注入	林团有司控东林团有司纸股限 股泰纸股限	协议,公平合理地进行有关关联交易,以维护本公司及全体股东的利益,泰格林纸集团将不利用其在本公司中的控股或第一大股东的地位谋取不正当利益。 未来将努力增强沅江纸业有限责任公司的持续盈利能力;如果中冶集团未能成功重组泰格林纸集团,沅江纸业将在未来三年内通过非公开发行或资产出售的方式注入上市公司;如果中冶集团成功重组泰格林纸集团,沅江纸业将作为整体上市资产的一部分注入上市公司。 2011年中国纸业投资有限公司(原中国纸业投资总公司,以下简称"中国纸业")成功重组泰格林纸集团,泰格林纸集团将继续	诺,长期 2010 年 6 月 28 日 诉,长 期	否	是
与融相的诺	解决同业竞争	实制国控团公际人诚股有司际人诚股有司控中通集限控	履行该承诺。 1. 城通集团及其控制的其他企业,所从业等的争。 2. 若城通集团及其控制的成或其控制的成立,有效实验,有关与品域,有有关,有人会,有人会,有人会,有人会,有人会,有人会,有人会,有人会,有人会,有人会	2012 年 4 月 5 日,长期	否	是是
	肿	头 际 控	1. 姒 果 因 份 个 里 佩 少 和 规 氾 娰 进 果 团	2012 年	省	定

决	制人中	及诚通集团控制的其他企业与岳阳林纸间的	4 月 5		
关	国诚通	关联交易。	日,长期		
联	控股集	2. 对于无法避免或有合理原因而发生的			
交	团有限	关联交易,保证按市场化原则和公允价格进			
易	公司	行交易,不利用该类交易从事任何损害岳阳			
		林纸及其股东利益的行为,并将督促岳阳林			
		纸履行合法决策程序,按照《上海证券交易			
		所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公			
		司章程》等的规定履行信息披露义务。			
		3. 诚通集团将督促泰格林纸集团股份有			
		限公司严格按照《公司法》等法律、法规、			
		规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》			
		的有关规定依法行使股东权利或者董事权			
		利,在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关			
		涉及诚通集团及诚通集团控制的其他企业事			
		项的关联交易进行表决时,履行回避表决义			
		务。			
		4. 诚通集团及诚通集团控制的其他企业			
		和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出			
		的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身			
		利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方			
		进行业务往来或交易。			
		1、泰格林纸集团将尽量减少和规范泰格			
		林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业与			
		岳阳林纸间的关联交易。			
		2、对于无法避免或有合理原因而发生的			
		关联交易,保证按市场化原则和公允价格进			
		行交易,不利用该类交易从事任何损害岳阳			
		林纸及其股东利益的行为,并将督促岳阳林			
		纸履行合法决策程序,按照《上海证券交易			
	10. 88 88	所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公			
	控股股	司章程》等的规定履行信息披露义务。	2012 年		
	东泰格	3、泰格林纸集团将严格按照《公司法》	4 月承	否	是
	林纸集	等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股	诺,长期		, -
	团	份有限公司章程》的有关规定依法行使股东	· H / • • / / •		
		权利或者董事权利,在岳阳林纸股东大会以			
		及董事会对有关涉及泰格林纸集团事项的关			
		联交易进行表决时,履行回避表决义务。			
		4、泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的			
		其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交			
		易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方			
		为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任			
		何第三方进行业务往来或交易。			
股	泰格林	/ - / - / - / - / - / - / - / - /	2012 1:		
份	纸集团	人购 2011 年度非公开发行的股票自发行	2018 年	L	
限	股份有	结束之日起,三十六个月内不得转让。	12月18	是	是
售	限公司		日到期		
 	100		<u> </u>		i

与司券关承公债相的诺	其他	公司	在出现预计不能按期偿付债券本息或者 到期未能按期偿付债券本息之情形时,公司 将至少采取如下措施: 1、不向股东分配利润; 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本 性支出项目的实施; 3、调减或停发董事和高级管理人员的工 资和奖金; 4、主要责任人不得调离。	2013 年 承 5 月 期 景 至 到 期 日	是	是	
------------	----	----	---	--------------------------------	---	---	--

注:公司与沅江纸业签订《委托管理协议》,自2014年1月1日起受托管理沅江纸业除股东会、董事会权限以外的全部生产经营管理,期限三年。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	115. 00
境内会计师事务所审计年限	5

	名 称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	30.00
保荐人	中信证券股份有限公司	_

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

报告期内,公司及董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

信息披露索引

事项	刊载日期
岳阳林纸股份有限公司关于 2012 年第四季度获得大额政策补贴的公告	2013年1月30日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年度业绩预亏公告	2013年1月30日
岳阳林纸股份有限公司关于公开发行公司债券获得中国证监会核准批文	2013年2月7日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第六次会议决议公告	2013年2月19日

岳阳林纸股份有限公司 2013 年度为全资子公司银行贷款提供担保公告	2013年2月19日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2013 年第一次临时股东大会的通知	2013年2月19日
岳阳林纸股份有限公司关于2012年度第一期短期融资券完成兑付的公告	2013年2月27日
岳阳林纸股份有限公司澄清公告	2013年2月27日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告	2013年3月7日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告	2013年3月14日
岳阳林纸股份有限公司关于与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协 议》的关联交易公告	2013年3月27日
岳阳林纸股份有限公司关于向中国纸业投资总公司申请融资支持的关联 交易公告	2013年3月27日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告	2013年3月27日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知	2013年3月27日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告	2013年4月13日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年年度报告摘要	2013年4月23日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第九次会议决公告	2013年4月23日
岳阳林纸股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	2013年4月23日
岳阳林纸股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2013年4月23日
岳阳林纸股份有限公司关于确认 2012 年度日常关联交易及预计 2013 年 度日常关联交易的公告	2013年4月23日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2012 年度股东大会的通知	2013年4月23日
岳阳林纸股份有限公司第一季度报告	2013年4月27日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议公告	2013年5月4日
岳阳林纸股份有限公司关于以流动资金归还募集资金的公告	2013年5月10日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告	2013年5月17日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券 (第一期)募集说明书摘要	2013年5月27日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券 (第一期) 发行公告	2013年5月27日
岳阳林纸股份有限公司关于使用部分配股募集资金暂时补充流动资金的 公告	2013年5月28日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券(第一期)票面利率公告	2013年5月29日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券(第一期)发行结果公告	2013年6月3日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券发行结果公告	2013年6月19日
岳阳林纸股份有限公司 2012 年公司债券 (第一期) 上市公告书	2013年6月24日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告	2013年7月2日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第二季度获得大额政策补贴的公告	2013年7月18日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年半年度业绩快报公告	2013年7月18日

岳阳林纸股份有限公司关于2012年度第二期短期融资券完成兑付的公告	2013年7月27日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十四次会议决议公告	2013年7月31日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年半年度报告	2013年8月20日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十五次会议决议公告	2013年8月20日
岳阳林纸股份有限公司第五届监事会第七次会议决议公告	2013年8月20日
岳阳林纸股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项报告(2013 年上 半年)	2013年8月20日
岳阳林纸股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议公告	2013年9月18日
岳阳林纸股份有限公司关于召开 2013 年第三次临时股东大会的通知	2013年9月18日
岳阳林纸股份有限公司关于部分调整 2013 年度日常关联交易预计金额的 公告	2013年9月18日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会决议公告	2013年10月9日
岳阳林纸股份有限公司股票交易异常波动公告	2013年10月15日
岳阳林纸股份有限公司关于 2013 年第三季度获得大额政策补贴的公告	2013年10月18日
岳阳林纸股份有限公司 2013 年第三季度报告	2013年10月26日
岳阳林纸股份有限公司关于获得大额政策补贴的公告	2013年11月16日
岳阳林纸股份有限公司关于以流动资金归还配股募集资金的公告	2013年11月27日
岳阳林纸股份有限公司关于使用部分配股募集资金暂时补充流动资金的 公告	2013年12月5日

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

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份为1,043,159,148股,总数及股本结构均未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内,本公司限售股份未发生变动。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位: 元/股

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量 (股)	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日 期
股票类						
A 股	2012 年 12 月 11 日	5. 32	200, 000, 000	2012 年 12 月 18 日	0	_
可转换公司	可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类					单位:元
公司债券	2013 年 5 月 29-31 日	5. 04%	850, 000, 000	2013 年 6 月 25 日	850, 000, 000	

经中国证监会证监许可[2012]1562 号文核准,公司于 2012 年 12 月 11 日向泰格林纸集团股份有限公司非公开发行人民币普通股 2 亿股,每股发行价格 5.32 元,共计募集资金人民币 106,400.00 万元,募集资金净额为 104,548.16 万元。

2013年2月4日,中国证监会核准公司向社会公开发行面值不超过17亿元的公司债券。经2013年5月3日公司第五届董事会第十一次会议决议,将本次公司债券的发行总规模确定为不超过人民币8.5亿元。本期债券为5年期(3+2)固定利率债券,品种简称为"12岳纸01",上市代码为"122257",公司在本期债券存续期的第3年末有权决定是否上调票面利率,上调幅度为0至100个基点(含本数),其中一个基点为0.01%。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司股份总数及股东结构未发生变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位:股

截止报告期 末股东总数	1 77 36/11		年度报	度报告披露日前第5个交易日末股东总数				
				前十名	况东持股情况			
股东名	股东名称		生质	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
泰格林纸集团 限公司	团股份有	国有法	人	37. 34	389, 556, 901	0	200, 000, 000	无
中国华融资产 份有限公司	产管理股	国有法	人	2. 13	22, 220, 631	0	0	无
李寒光		境内自	然人	0.60	6, 240, 807	1, 992, 107	0	无
海通证券股份司约定购回式 易专用证券账	忙 证券交	其它		0. 35	3, 636, 000	3, 636, 000	0	无
北京中物联物 培训中心		境内非国有 法人		0. 32	3, 327, 600	3, 327, 600	0	无
岳阳华泰资测 用有限责任公		国有法人		0. 31	3, 218, 605	0	0	无
周健		境内自	然人	0.29	3, 050, 900	3, 050, 900	0	无
彭太平		境内自	然人	0. 25	2, 600, 000	0	0	无
石庭波		境内自	然人	0. 25	2, 595, 193	2, 595, 193	0	无
隋琼	隋琼		然人 0.1		2, 017, 198	1, 165, 400	0	无
前十名无			-名无限	售条件股东持股				
股东名称			-	持有无限售条 件股份的数量 股份种类及数量		 分种类及数量		
泰格林纸集团股份有限公司				189, 556, 901	人民币普通股 189		556, 901	
中国华融资产	管理股份	有限公司	ij		22, 220, 631	人民币普通股 22,		220, 631
李寒光					6, 240, 807	人民币普通股 6,		240, 807

海通证券股份有限公司约定购回式证券 交易专用证券账户	3, 636, 000	人民币普通股	3, 636, 000
北京中物联物流采购培训中心	3, 327, 600	人民币普通股	3, 327, 600
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	3, 218, 605	人民币普通股	3, 218, 605
周健	3, 050, 900	人民币普通股	3, 050, 900
彭太平	2, 600, 000	人民币普通股	2, 600, 000
石庭波	2, 595, 193	人民币普通股	2, 595, 193
隋琼	2, 017, 198	人民币普通股	2, 017, 198
上述股东关联关系或一致行动的说明	纸集团股份有限	发利用有限责任公司 公司的全资子公司; 系或一致行为关系。	司为控股股东泰格林 未知其他股东之间

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

-						
	序	有限售条件股	持有的有限	有限售条件股份	份可上市交易情况	
	号	东名称	售条件股份	可上市交易	新增可上市交易	限售条件
	·		数量	时间	股份数量	
	1	泰格林纸集团	200, 000, 000	2015年12月	200, 000, 000	认购公司非公开发行股票,
	股份有限公司	股份有限公司 200,000,00		18 日	200, 000, 000	三年内不转让。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位: 万元

	平位: 万九
名称	泰格林纸集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	童来明
成立日期	1990年3月13日
组织机构代码	70733483-x
注册资本	408, 394
主要经营业务	凭本企业许可证从事餐饮服务(含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品,有效期至2014年2月7日止);纸浆、机制纸及纸板制造;造纸机械制造、安装及技术开发、服务;林化产品的研究开发、生产、销售;五金、交电、化工、化工原料、建筑材料、装饰材料、日用杂品销售;经营商品和技术的进出口业务(以上国家限定或禁止公司经营的除外);港口装卸及物资中转服务(不含运输)
经营成果	2012 年度实现营业收入 82. 44 亿元,利润总额-3. 79 亿元,净利润-3. 45 亿元。
财务状况	截止 2012 年年末,资产总额 212.03 亿元,负债总额 143.86 亿元,归

	属于母公司所有者权益 34.78 亿元。
现金流	2012年实现的经营活动产生的现金流量净额 1.72 亿元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二)实际控制人情况

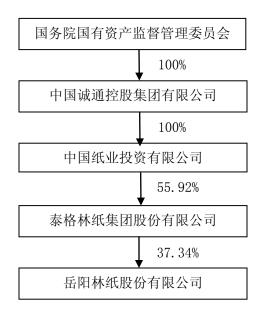
1、 法人

单位:万元

	中世 , <i>为九</i>
名称	中国诚通控股集团有限公司
单位负责人或 法定代表人	马正武
成立日期	1998年1月22日
组织机构代码	71092254-4
注册资本	668, 016
主要经营业务	资产经营管理;受托管理;兼并收购;投资管理及咨询;物流服务;进出口业务;金属材料、机电产品、化工原料及化工产品(不含危险化学品)、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售;五金交化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售;林浆纸生产、开发及利用。
经营成果	2012 年度实现营业收入 748. 69 亿元, 利润总额 12. 48 亿元, 净利润 8. 04 亿元。
财务状况	截止 2012 年年末,资产总额 720. 11 亿元,负债总额 484. 85 亿元,归属于母公司 所有者权益 235. 25 亿元。
现金流和未来 发展战略	2012 年实现的经营活动产生的现金流量净额-13.51 亿元。战略定位:为国有经济和中央企业布局与结构调整服务,坚持资产经营与产业经营相结合,成为在中央企业结构调整中发挥独特作用,市场竞争力强的资产经营公司(来源:其公司网站)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、中国诚通持有中国物资储运总公司 100%的股权,中国物资储运总公司持有 A 股上市公司中储发展股份有限公司(600787)51.33%的股权。中储发展股份有限公司主营业务为综合物流服务。 2、中国诚通持有中国纸业 100%的股权,中国纸业持有佛山华新发展有限公司66.79%的股权,中国纸业持有嘉成企业发展有限公司78.26%的股权,嘉成企业发展有限公司持有佛山华新发展有限公司持有 B 股上市公司粤华包 B (200986)65.20%的股权,同时中国纸业直接持有粤华包 B0.11%的股权。粤华包 B 主营业务为经营高级涂布白卡纸、涂布白纸板等高档优质的包装材料和包装制品。3、中国诚通持有中国纸业 100%的股权,中国纸业持有 A 股上市公司广东冠豪高新技术股份有限公司(600433)29.08%的股权。广东冠豪高新技术股份有限公司等100%的股权,中国诚通香港有限公司持有World Gain Holdings Limited 持有诚通发展(00217)61.22%的股权。诚通发展主营业务为大宗商品贸易业务、煤炭贸易、物业发展、物业投资。 5、中国诚通持有中国诚通香港有限公司 100%的股权,中国诚通香港有限公司持有Gain Holdings Limited 20.00%的股权,中国诚通香港有限公司持有Gain Holdings Limited 经现货资。

6、中国诚通持有中冶纸业集团有限公司 100%的股权,中冶纸业集团有限公司持有中冶美利纸业股份有限公司 (000815) 26.91%的股权。中冶美利纸业股份有限公司主营业务为生产销售办公文化用纸、工业板纸及部分品种的特种用纸。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



备注:原直接控制人中国纸业投资总公司已进行公司改制,于 2014 年 1 月变更登记为中国纸业投资有限公司。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位:股

									+	世: 版
姓名	职务	性别	年龄	任期起始日 期	任期终止日 期	年初持 股数	年末持 股数	年度内 股份增 减变动 量	报告期内从 公司领取的 应付报酬总 额(万元)(税 前)	报告期从 股东单位 获得的应 付报酬总 额(万元)
黄欣	董事长	男	51	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	29. 27
吴佳林	副董事 长	男	60	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	29. 14
童来明	董事	男	44	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	0
洪军	董事	男	54	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	0
王奇	董事	男	60	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	0
蒋利亚	董事、 总经理	男	39	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	26. 50	0
樊燕	董事	女	51	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	10.00	0
杜晶	独立董事	女	39	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	10.00	0
肖胜方	独立董 事	男	44	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	10.00	0
汪俊	独立董事	男	43	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	10.00	0
雷以超	独立董 事	男	48	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	10.00	0
叶蒙	监事会 主席	男	44	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	23. 39
彭莉	职工监 事	女	49	2012年9月 20日	2015年9月 19日	4, 680	4, 680	0	9. 56	0
曹文伟	监事	男	47	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	3. 00	24. 62
姚泽阳	职工监 事	男	39	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	9. 00	0
程晓	监事	女	39	2012年9月 20日	2015年9月 19日	0	0	0	0	9. 46
侯波	副总经 理	男	51	2011年12月 29日		0	0	0	18. 38	0
唐作钧	副总经 理	男	48	2011年12月 29日		0	0	0	18. 92	0
刘雨露	财务总 监、副 总经理	男	39	2012年8月 15日/2013 年4月9日		0	0	0	18. 48	0
李正国	副总经 理、总	男	51	2012年1月 20日/2013		110, 500	110, 500	0	16. 85	0

	工程师			年3月13日						
施湘燕	董事会 秘书	女	42	2000年9月 22日		0	0	0	16. 80	0
尹超	副总经 理	男	44	2011年2月 15日		0	0	0	17. 00	0
王建祥	副总经 理	男	43	2012年10月 30日	2013年9月 17日	0	0	0	12. 99	0
肖世利	总法律 顾问	男	58	2012年1月 20日	2013年3月 13日	0	0	0	4. 59	14. 18
刘曙光	副总经 理	男	58	2003年9月 23日	2013年3月 13日	0	0	0	7. 66	0
合计	/	/	/	/	/	115, 180	115, 180	0	229. 73	130.06

截止报告期末在任的董事、监事、高级管理人员近五年工作经历:

黄欣: 2012 年 9 月至今担任公司董事,2013 年 6 月至今担任公司董事长。曾任佛山华新发展有限公司副总经理,珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司总经理兼佛山华新包装股份有限公司董事,佛山华新包装股份有限公司副总经理兼佛山华新包装股份有限公司董事,中国纸业投资总公司副总经理。现任中国纸业投资有限公司执行总经理、泰格林纸集团股份有限公司董事、总经理、党委书记,兼任佛山华新包装股份有限公司董事。

吴佳林: 2011年8月至今担任公司副董事长。曾任湖南泰格林纸集团有限责任公司副董事长、党委副书记,董事长、党委书记,本公司董事长,中国纸业投资有限公司副总经理。现任泰格林纸集团股份有限公司董事,广东冠豪高新技术股份有限公司董事。

童来明: 2011 年 8 月至今担任公司董事。曾任中国物资开发投资总公司总经理,中国纸业投资总公司总经理、法定代表人,岳阳林纸股份有限公司董事长。现任中国纸业投资有限公司总经理、法定代表人,兼任佛山华新发展有限公司、佛山华新包装股份有限公司、珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司董事长。

洪军: 2011 年 8 月至今担任公司董事。曾任中国物资开发投资总公司党委副书记、党委书记,中国纸业投资总公司党委书记、副总经理,现任中国纸业投资有限公司党委书记、副总经理,兼任佛山华新包装股份有限公司党委书记、监事会主席,兼任佛山华新发展有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司董事。

王奇: 2011 年 8 月至今担任公司董事。曾任佛山华新发展有限公司董事长、副董事长、总经理,佛山华新包装股份有限公司董事长。现任佛山华新发展有限公司副董事长,佛山华新包装股份有限公司副董事长、总经理、党委副书记,兼任广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司董事。

蒋利亚: 2011 年 4 月至今担任公司董事, 2011 年 2 月至今担任公司总经理, 2014 年 1 月至今兼任沅江纸业有限责任公司董事长。曾任湖南泰格林纸集团有限责任公司副总裁兼规划投资部部长、副总裁、董事, 泰格林纸集团股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。现任公司董事、总经理, 兼任泰格林纸集团股份有限公司董事、沅江纸业有限责任公司董事长。

樊燕: 2011 年 8 月至今担任公司董事。曾任中国轻工业长沙工程有限公司总经理、董事长,现任中国海诚工程科技股份有限公司副总裁,中国轻工业长沙工程有限公司董事长。

杜晶: 2012 年 9 月至今担任公司独立董事。现任湖南大学工商管理学院副教授,兼任中成新星油田工程技术服务股份有限公司、益丰大药房连锁股份有限公司独立董事。

肖胜方: 2012年9月至今担任公司独立董事。现任广东胜伦律师事务所高级合伙人、主任,兼任全国律师协会劳动法专业委员会副主任,广东省律师协会副会长,广州市律师协会副会长,深圳一致药业股份有限公司独立董事。

汪俊: 2012 年 9 月至今担任公司独立董事。现任湖南华菱钢铁集团有限公司党组副书记、湖南华菱钢铁股份有限公司董事、副总经理, 涟源钢铁集团有限公司党委书记, 华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司董事长。

雷以超: 2012 年 9 月至今担任公司独立董事。曾任华南理工大学制浆造纸工程 国家重点实验室专职副主任。现任华南理工大学轻工与食品学院教师。

叶蒙: 2012年4月至今担任公司监事会主席。曾任湖南泰格林纸集团有限责任公司副总经理、党委委员。现任泰格林纸集团股份有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记,中国纸业投资有限公司总经理助理。

彭莉: 2009 年 4 月至今担任公司监事。曾任泰格林纸集团股份有限公司监察审 计部部长。现任公司监审法务部经理,兼任泰格林纸集团股份有限公司监事。 曹文伟: 2011年4月至今担任公司监事。曾任中国华融资产管理公司长沙办事处经营管理部经理、股权管理部经理、股权管理部高级经理助理、高级副经理。现任中国华融资产管理股份有限公司湖南省分公司股权管理部高级经理。

姚泽阳: 2011年3月至今担任公司监事。曾任公司办公室主任、湖南泰格林纸集团有限责任公司党政办主任。现任公司党政办主任。

程晓: 2012年9月至今担任公司监事。曾任泰格林纸集团股份有限公司监察审计部副主任会计师、主任会计师,岳阳林纸股份有限公司监察审计部主任会计师,现任泰格林纸集团股份有限公司运营管理部副经理。

蒋利亚: 详见董事工作经历。

侯波: 2011 年 12 月至今担任公司副总经理。曾任岳阳纸业股份有限公司副总经理,素格林纸集团股份有限公司副总裁。

唐作钧: 2011 年 12 月至今担任公司副总经理。曾任公司副总经理、泰格林纸集团股份有限公司副总裁。现任湖南茂源林业有限责任公司董事长、湖南森海林业有限责任公司董事长。

刘雨露: 2012 年 8 月至今担任公司财务总监, 2013 年 4 月至今兼任公司副总经理。曾任佛山华新包装股份有限公司财务部经理兼华新(佛山)彩色印刷有限公司财务总监,中国纸业投资总公司财务管理部经理。

李正国: 2012年1月至今担任公司副总经理,2013年3月至今兼任公司总工程师,2013年8月至今兼任骏泰浆纸董事长、湖南骏泰生物质发电有限责任公司法定代表人。曾任泰格林纸集团怀化40万吨制浆项目开机调试总指挥,泰格林纸集团副总工程师、总工程师办公室主任,永州湘江纸业有限责任公司董事长、总经理。

施湘燕: 2000年9月至今担任公司董事会秘书。

尹超:曾任公司副总经理,2011年2月至今担任公司副总经理。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
黄欣	泰格林纸集团股份有限公司	董事、总经理、党委书记

童来明	泰格林纸集团股份有限公司	董事长
洪军	泰格林纸集团股份有限公司	董事
吴佳林	泰格林纸集团股份有限公司	董事
王奇	泰格林纸集团股份有限公司	董事
蒋利亚	泰格林纸集团股份有限公司	董事
曹文伟	中国华融资产管理股份有限公司	湖南省分公司高级经理
叶蒙	泰格林纸集团股份有限公司	副总经理、党委副书记、纪委书记
程晓	泰格林纸集团股份有限公司	运营管理部副经理

(二) 在其他单位任职情况

任职人员 姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
黄欣	中国纸业投资有限公司	执行总经理
黄欣	佛山华新包装股份有限公司	董事
童来明	中国纸业投资有限公司	总经理、法定代表人
童来明	佛山华新发展有限公司、佛山华新包装股份有限 公司、珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司、广 东冠豪高新技术股份有限公司	董事长
洪军	中国纸业投资有限公司	党委书记、副总经理
洪军	佛山华新包装股份有限公司	党委书记、监事会主席
洪军	佛山华新发展有限公司、广东冠豪高新技术股份 有限公司	董事
蒋利亚	沅江纸业有限责任公司	董事长
王奇	佛山华新发展有限公司	副董事长
王奇	佛山华新包装股份有限公司	副董事长、总经理、党委副书记
王奇	广东冠豪高新技术股份有限公司	董事
樊燕	中国海诚工程科技股份有限公司	副总裁
樊燕	中国轻工业长沙工程有限公司	董事长
叶蒙	中国纸业投资有限公司	总经理助理
杜晶	湖南大学	工商管理学院副教授
杜晶	中成新星油田工程技术服务股份有限公司、益丰 大药房连锁股份有限公司	独立董事
肖胜方	广东胜伦律师事务所	高级合伙人、主任
肖胜方	深圳一致药业股份有限公司	独立董事
肖胜方	全国律师协会劳动法专业委员会	副主任

肖胜方	广东省律师协会	副会长
肖胜方	广州市律师协会	副会长
汪俊	湖南华菱钢铁集团有限公司	党组副书记
汪俊	湖南华菱钢铁股份有限公司	董事、副总经理
汪俊	涟源钢铁集团有限公司	党委书记
汪俊	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	董事长
雷以超	华南理工大学	轻工与食品学院教师

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理 人员报酬的决策程序	独立董事及外部董事、监事的薪酬或津贴方案由公司董事会审议通过 并报公司股东大会批准。 高级管理人员的薪酬方案经董事会审议批准。
董事、监事、高级管理 人员报酬确定依据	独立董事及外部董事、监事报酬:实行年度津贴制。 以上报酬分配方案均由董事会审议通过并经股东大会批准实施。 高管人员报酬:公司制定了高管人员薪酬方案,将高管人员薪酬与公司当年经营业绩挂钩考核。薪酬由年度基薪、绩效薪金和绩效超额奖金三部分组成。 上述考核人员中与公司当年经营业绩挂钩考核部分薪酬为预付。
董事、监事和高级管理 人员报酬的应付报酬情 况	按规定支付。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
童来明	董事长	离任	因工作原因请辞
黄欣	董事长	聘任	董事会选举产生
李正国	总工程师	聘任	
刘雨露	副总经理	聘任	
肖世利	总法律顾问	离任	因工作变动请辞
刘曙光	副总经理	离任	因工作变动请辞
王建祥	副总经理	离任	因工作变动请辞

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员(非董事、监事、高级管理人员)等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3, 013
主要子公司在职员工的数量	2, 332
在职员工的数量合计	5, 345
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	1
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3, 362
销售人员	102
技术人员	502
财务人员	117
行政人员	550
其他人员	712
合计	5, 345
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及硕士以上	94
大学本科	545
大专	1, 326
中专、中技、高中	2, 783
高中以下	597
合计	5, 345

(二) 薪酬政策

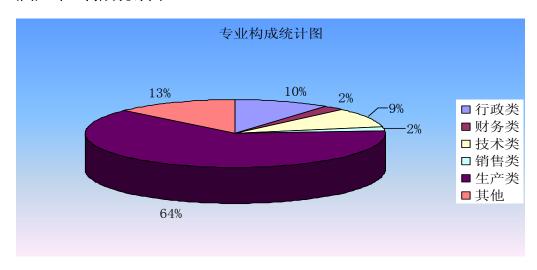
根据公司发展战略,结合市场薪酬状况及公司实际情况,公司制定了具有兼顾 内部公平性和市场竞争性的薪酬政策。员工薪酬结构是"岗位工资+职位工资+绩效 工资",岗位工资根据工作岗位的价值贡献率、岗位责任、技能要求、岗位的可替代 性、职(执)业资格、劳动强度、工作环境等差别确定,同岗同酬。职位工资设置 宽带体系标准,根据员工个人的职位等级确定。绩效工资根据员工所在单位及个人 的绩效情况由其所在单位及班组分配确定。

(三) 培训计划

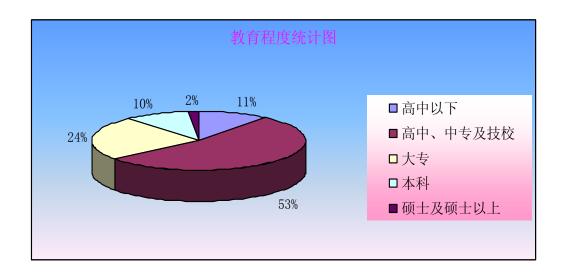
每年度公司及各部门都会制定详细的培训计划,以内部培训、外派培训、考察 交流、外聘内训等方式组织开展各类培训活动,培训项目涵盖生产、管理、技术、 企业文化等各个方面,达到人才培养的目的。

2014年培训的总体思路是:以《岗位操作手册》和"师徒结对"为抓手,推进员工的岗位技能培训;开展常态化的内部培训,促进员工工作学习化。针对中高层管理人员与一般管理人员搭建更具专业性、实践性的学习平台,构建学习型组织。

(四)专业构成统计图:



(五)教育程度统计图:



(六)劳务外包情况

2013年度,公司劳务外包支付的报酬总额为8,150.94万元。

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、公司治理情况

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

2、公司内幕信息知情人登记管理情况

2013 年度,相关制度规定的内幕信息知情人能按照相关要求履行义务,在内幕信息依法公开披露前,公司相关内幕知情人填写内幕信息知情人档案,及时记录重要时点及报告、传递、编制、决议、披露等环节的内幕信息知情人名单,做好知悉内幕信息的时间、地点、依据、方式、内容等信息的登记工作。公司及时向监管部门进行内幕信息知情人的报备。

报告期内,公司就定期报告制作了重大事项进程备忘录、内幕信息知情人档案,并向中国证券监督管理委员会湖南监管局、上海证券交易所报备。

3、公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异;如有差异, 应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届 次	召开日 期	会议议案名称	决议 情况	决议刊登的 指定网站的 查询索引	决议刊 登的披 露日期
2013 年 第一次 临时股 东大会	2013年 3月6 日	关于公司 2013 年度银行授信计划额度及为全资子公司银行贷款提供担保的议案	审通全 议 议 实	http://www. sse.com.cn/ assortment/ stock/list/	2013 年 3月7日

2013 年 第二次 临时股 东大会	2013年 4月12 日	1、关于向中国纸业投资总公司申请融资支持的议案 2、关于公司与诚通财务有限责任公司签订《金融服务 协议》的议案	审通 全 议 议 部	stockdetail s/announcem ent/index.s html?COMPAN	2013 年 4 月 13 日
2012 年 度股东 大会	2013年 5月16 日	1、岳阳林纸股份有限公司 2012 年度财务决算报告 2、岳阳林纸股份有限公司 2012 年度董事会工作报告 3、岳阳林纸股份有限公司 2012 年度监事会工作报告 4、2012 年度利润分配方案 5、关于确认 2012 年度日常关联交易及预计 2013 年度 日常关联交易的议案 6、岳阳林纸股份有限公司 2012 年年度报告(全文及摘要)	审 通全 议案	Y_CODE=6009 63&static=t	2013 年 5 月 17 日
2013 年 第三次 临时股 东大会	2013年 10月8 日	1、关于授权办理公司年产 40 万吨含机械浆印刷纸项目后续抵押手续的议案 2、关于聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年度审计机构及内控审计机构的议案 3、关于部分调整 2013 年度日常关联交易预计金额的议案	审通全 议过部 议案		2013 年 10 月 9 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓	是否独	参加董事会情况						参加股 东大会 情况
名名	立董事	本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	出席股 东大会 的次数
黄欣	否	13	13	12	0	0	否	0
吴佳林	否	13	13	12	0	0	否	4
童来明	否	13	12	12	1	0	否	0
洪军	否	13	13	12	0	0	否	0
王奇	否	13	13	12	0	0	否	0
蒋利亚	否	13	13	12	0	0	否	2
樊燕	否	13	13	12	0	0	否	0
杜晶	是	13	13	12	0	0	否	2
肖胜方	是	13	13	12	0	0	否	1
汪俊	是	13	12	12	1	0	否	1
雷以超	是	13	13	12	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	13
其中: 现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事未对公司董事会审议事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一) 审计委员会

董事会审计委员会在审核公司财务信息、审查公司内控制度、监督公司的内部 审计制度及其实施、评价外部审计机构工作等方面均发表相关意见或建议,并保持 与外部审计机构的有效沟通。

报告期内,审计委员会召开了3次会议,讨论公司聘任年度审计机构、年报审计事项。

2013年,根据《岳阳林纸股份有限公司审计委员会年报工作规程》规定,公司审计委员会通过召集会议、电话沟通、现场办公等形式对公司 2012 年年度审计的整体过程进行了跟踪。

在查阅公司 2012 年度相关财务报表资料的基础上,审阅了审计机构提交的《2012 年度审计工作计划》,就上述审计工作计划与天健会计师事务所有限公司项目负责人进行了充分沟通,认为该计划制订详细,可保障 2012 年度审计工作的顺利完成。在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的 2012 年度财务会计报表,发表审阅意见如下:(1)公司及公司子公司会计核算中会计政策选用适当,财务会计报表合并范围和报表内容完整,报表合并基础准确;(2)公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2012 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果,同意以此财务报表为基础开展 2012 年度的财务报告审计工作。

在会计师事务所审计期间,审计委员会对审计工作进行了督促,与年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流。沟通的主要内容包括:公司财务

审计概括;内控审计情况;2012年度公司及子公司的主要调整事项;关于林木资产的资本化、递延所得税资产确认等应关注落实事项;公司应补充的资料。审计委员会出具了沟通函回函,同意项目组的调整事项,对项目组要求补充提供的资料公司管理层应尽快提供。

按照相关规定要求,在会计师事务所出具2012年度审计报告初步审计意见后,审计委员会再次审阅了财务会计报表,发表审阅意见如下:(1)该报表较真实、准确、完整地反映了公司截至2012年12月31日的财务状况和经营成果;(2)同意以初审意见为基础制作2012年年度报告;(3)会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作,以保证公司如期披露2012年年度报告。

在审计期间,审计委员会向会计师事务所发出《审计督促函》,要求会计师事务 所按照审计总体工作计划完成审计工作。并对公司聘用的审计机构的年度审计工作 进行总结、考核。

审计委员会审阅了公司 2012 年内部控制规范建设实施情况及相关文件体系,认为现有内部控制体系较为完整、合理、有效,能够确保公司财务报告真实、准确和完整,信息披露符合监管规定;能有效防范经营管理风险,保证公司经营活动的有序开展;能够适应公司现行管理的要求和发展的需要,确保公司发展战略和经营目标的实施。

(二) 提名委员会

报告期内,提名委员会召开了1次会议,提名公司总工程师人选。提名委员会根据公司实际需要以及高级管理人员的专业资格、管理专长和经验、勤勉尽职、学识水平等标准进行提名,通过审阅候任人选的个人简历等资料,对被提名人是否符合法律法规对经理人员任职资格的相关规定进行审查,认为相关人员具备相关法律、规章及《岳阳林纸股份有限公司章程》规定的高级管理人员任职条件和资格,具有丰富的工艺技术、生产管理和企业管理经验,同意公司聘任并提交董事会审议。

(三) 薪酬与考核委员

1、根据《岳阳林纸股份有限公司内幕信息管理制度》、《岳阳林纸股份有限公司内幕交易防控工作业绩考核评价办法》的有关规定,公司薪酬与考核委员会对公司提交的2013年度内幕交易防控工作考核初步意见进行考核评定,认为:

报告期内,相关内幕信息知情人能履行内幕信息管理义务,未发生内幕交易和内幕信息泄密现象,结合公司内幕信息知情人2013年对内幕交易防控的实际效果, 2013年度内幕信息知情人的履职考核结果为合格。

2、根据《岳阳林纸股份有限公司高管人员薪酬方案》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定,公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员 2013 年度履职及薪酬制度执行情况发表意见如下:

报告期内,公司董事、高级管理人员认真履行了相应的职责。董事能够结合各自的专业特点,加强对宏观及公司基本情况的研究,保障了相关决策的有效性;高级管理人员根据各自的分工,勤勉尽责,严格管理,较好地完成了各自的工作任务和相关的经济考核指标。

报告期内,公司仅对外部董事(即:除公司及控股股东、直接控制人派出董事以外的董事)发放董事津贴,每人10万元/年(含税);高级管理人员薪酬严格按公司制定的考核方案考核兑现。公司董事、高级管理人员的相关薪酬制度在2013年度内得到有效执行。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证 独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

- 1、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。
- 2、报告期内,公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致与控股股东存在同业竞争的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立了全员绩效考评机制,对高级管理人员实施年度目标责任考核,依照公司年度经营目标的完成情况,结合年度个人考核测评,对高级管理人员的年度工作进行考评。董事会下设薪酬与考核委员会,严格按照有关法律法规和《公司

章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定,对 2013 年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了认真审核,认为 2013 年度公司对高级管理人员支付的薪酬合理,符合公司有关薪酬政策及考核标准,未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、建立财务报告内部控制的依据

董事长担任公司内部控制领导小组组长,为公司内部控制建设的第一责任人。 公司所属各单位、各部门的主要负责人负责落实本单位、本部门的内部控制工作。 公司制定了《岳阳林纸股份有限公司内控规范实施方案》,明确了内控体系建设总体 思路,经第四届董事会第三十一次会议审议通过并实施。

财务报告内部控制缺陷认定标准:

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

对于财务报告相关的内控缺陷,通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定。财务报告相关的内部控制存在的缺陷,按其严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷:影响水平达到或超过评价年度岳阳林纸合并报表营业利润的 5%且达到或超过 1,000 万元:

重要缺陷:影响水平低于评价年度岳阳林纸合并报表营业利润的 5%或低于

- 1,000万元,但是达到或超过合并报表营业利润的 2.5%且达到或超过 500万元;不属于重大缺陷和重要缺陷的,认定为一般缺陷。
 - (2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷: 重述以前公布的财务报表,以更正由于舞弊或错误导致的重大错报; 当期财务报表存在重大错报,而在内部控制在运行过程中未能发现该错报;审计委 员会和内部审计机构对内部控制的监督无效;董事、监事和高级管理人员的任何舞 弊且反舞弊政策程序不健全;关联交易控制程序不当;重大投融资等非常规事项控 制缺失;某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件;弄虚作假违反国家法律法 规等。

重要缺陷:未依照公认会计准则选择和应用会计政策;未建立反舞弊程序和控制措施;对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

- 一般缺陷:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。
- 3、内部控制制度建设情况

公司经营范围增加了"制浆造纸相关商品、煤炭贸易"业务,并根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》(证监会公告[2013]43号)、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求,修订了公司章程,并经公司第五届董事会第十九次、第二十次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过。

4、公司内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司对截至 2013 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价,形成了《2013

年度内部控制评价报告》,公司内部控制审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。《2013年度内部控制评价报告》和内部控制审计报告详见于 2014年 3月 25日刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn的相关公告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《信息披露事务管理制度》,对信息披露中出现的过错,有明确的责任追究与处罚规定。

报告期内公司未出现年度报告信息披露重大差错的情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师贺焕华、黄湘伟审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

天健审〔2014〕2-75号

岳阳林纸股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的岳阳林纸股份有限公司(以下简称岳阳林纸公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是岳阳林纸公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计

政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为,岳阳林纸公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了岳阳林纸公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 贺焕华

中国•杭州 中国注册会计师: 黄湘伟

二〇一四年三月二十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位:岳阳林纸股份有限公司

单位:元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		742, 037, 987. 32	665, 424, 096. 24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1, 374, 243, 408. 33	767, 214, 360. 32
应收账款		751, 166, 074. 22	867, 619, 229. 97

预付款项	306, 297, 509. 38	206, 517, 510. 71
应收保费	333, 231, 3331 33	200, 021, 020, 12
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50, 358, 180. 45	45, 944, 661. 15
买入返售金融资产		
存货	4, 685, 477, 984. 75	4, 295, 672, 251. 43
一年内到期的非流动		
资产		
其他流动资产	158, 722, 148. 78	154, 587, 470. 42
流动资产合计	8, 068, 303, 293. 23	7, 002, 979, 580. 24
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	8, 722, 586, 335. 20	9, 161, 883, 803. 91
在建工程	71, 597, 375. 14	81, 176, 110. 29
工程物资	3, 831, 075. 88	3, 447, 567. 98
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	399, 117, 387. 66	279, 584, 973. 05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	62, 372, 944. 69	69, 182, 229. 49
其他非流动资产		
非流动资产合计	9, 259, 505, 118. 57	9, 595, 274, 684. 72
资产总计	17, 327, 808, 411. 80	16, 598, 254, 264. 96
流动负债:		
短期借款	4, 247, 846, 191. 49	3, 489, 816, 845. 03
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1, 245, 636, 413. 61	1, 028, 274, 095. 48
应付账款	956, 445, 295. 90	801, 401, 255. 35
预收款项	176, 445, 853. 93	60, 467, 724. 80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16, 502, 614. 21	16, 360, 148. 86
应交税费	41, 780, 656. 93	43, 395, 695. 59
应付利息	59, 793, 891. 88	40, 602, 881. 29
应付股利		
其他应付款	297, 463, 498. 82	102, 573, 423. 85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动	1 400 600 600 05	000 000 000 00
负债	1, 423, 680, 698. 85	862, 200, 000. 00
其他流动负债	655, 060, 000. 00	1, 105, 060, 000. 00
流动负债合计	9, 120, 655, 115. 62	7, 550, 152, 070. 25
非流动负债:		
长期借款	1, 614, 657, 252. 53	3, 608, 499, 502. 89
应付债券	843, 229, 780. 12	
长期应付款	300, 000, 000. 00	
专项应付款	3, 535, 160. 00	3, 535, 160. 00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	74, 541, 928. 60	81, 872, 271. 43
非流动负债合计	2, 835, 964, 121. 25	3, 693, 906, 934. 32
负债合计	11, 956, 619, 236. 87	11, 244, 059, 004. 57
所有者权益(或股东权		
实收资本 (或股本)	1, 043, 159, 148. 00	1, 043, 159, 148. 00
资本公积	3, 825, 934, 340. 15	3, 828, 304, 340. 15
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	151, 195, 709. 95	141, 598, 951. 29
一般风险准备		

未分配利润	348, 623, 951. 75	338, 850, 087. 70
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者 权益合计	5, 368, 913, 149. 85	5, 351, 912, 527. 14
少数股东权益	2, 276, 025. 08	2, 282, 733. 25
所有者权益合计	5, 371, 189, 174. 93	5, 354, 195, 260. 39
负债和所有者权益总计	17, 327, 808, 411. 80	16, 598, 254, 264. 96

法定代表人: 黄欣 主管会计工作负责人: 蒋利亚 会计机构负责人: 刘雨露

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位:岳阳林纸股份有限公司

单位:元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		450, 071, 440. 35	287, 689, 789. 20
交易性金融资产			
应收票据		958, 216, 844. 96	601, 249, 460. 30
应收账款		494, 892, 750. 99	588, 046, 837. 33
预付款项		257, 421, 141. 72	106, 871, 191. 14
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2, 564, 712, 695. 07	1, 716, 286, 732. 34
存货		869, 517, 678. 94	827, 719, 624. 05
一年内到期的非流动			
资产			
其他流动资产		1, 976, 943. 20	6, 337, 380. 69
流动资产合计		5, 596, 809, 495. 23	4, 134, 201, 015. 05
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2, 800, 203, 664. 04	1, 977, 435, 267. 21
投资性房地产			
固定资产		4, 311, 259, 200. 32	4, 559, 700, 630. 87
在建工程		28, 606, 405. 01	16, 325, 066. 97
工程物资		919, 999. 09	2, 554, 465. 36

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	215, 901, 763. 61	118, 138, 274. 92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20, 287, 462. 29	30, 661, 681. 68
其他非流动资产		
非流动资产合计	7, 377, 178, 494. 36	6, 704, 815, 387. 01
资产总计	12, 973, 987, 989. 59	10, 839, 016, 402. 06
流动负债:		
短期借款	2, 829, 760, 052. 94	1, 411, 818, 725. 00
交易性金融负债		
应付票据	685, 096, 413. 61	388, 274, 095. 48
应付账款	545, 745, 060. 93	360, 079, 755. 30
预收款项	9, 571, 285. 41	37, 018, 238. 22
应付职工薪酬	2, 923, 425. 59	4, 933, 776. 99
应交税费	21, 033, 523. 71	23, 852, 920. 45
应付利息	59, 793, 891. 88	40, 602, 881. 29
应付股利		
其他应付款	249, 137, 140. 46	33, 223, 363. 36
一年内到期的非流动	1, 153, 680, 698. 85	442, 200, 000. 00
负债	1, 133, 000, 030. 03	442, 200, 000. 00
其他流动负债	650, 000, 000. 00	1, 100, 000, 000. 00
流动负债合计	6, 206, 741, 493. 38	3, 842, 003, 756. 09
非流动负债:		
长期借款	411, 958, 660. 98	1, 904, 629, 502. 89
应付债券	843, 229, 780. 12	
长期应付款	300, 000, 000. 00	
专项应付款	3, 535, 160. 00	3, 535, 160. 00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	47, 986, 428. 60	52, 828, 571. 43
非流动负债合计	1, 606, 710, 029. 70	1, 960, 993, 234. 32
负债合计	7, 813, 451, 523. 08	5, 802, 996, 990. 41
所有者权益(或股东权益):		

实收资本 (或股本)	1, 043, 159, 148. 00	1, 043, 159, 148. 00
资本公积	3, 753, 930, 348. 35	3, 753, 930, 348. 35
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	151, 195, 709. 95	141, 598, 951. 29
一般风险准备		
未分配利润	212, 251, 260. 21	97, 330, 964. 01
所有者权益(或股东权益) 合计	5, 160, 536, 466. 51	5, 036, 019, 411. 65
负债和所有者权益 (或股东权益)总计	12, 973, 987, 989. 59	10, 839, 016, 402. 06

法定代表人: 黄欣

主管会计工作负责人: 蒋利亚

会计机构负责人: 刘雨露

合并利润表

2013年1—12月

			単位:兀
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6, 609, 562, 076. 70	6, 542, 479, 738. 75
其中:营业收入		6, 609, 562, 076. 70	6, 542, 479, 738. 75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6, 794, 952, 329. 61	6, 880, 798, 696. 96
其中:营业成本		5, 616, 889, 463. 54	5, 557, 075, 749. 09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		32, 349, 125. 67	28, 276, 973. 42
销售费用		271, 364, 154. 77	275, 267, 154. 81
管理费用		367, 729, 708. 16	388, 986, 237. 98
财务费用		505, 315, 718. 43	609, 615, 689. 19
资产减值损失		1, 304, 159. 04	21, 576, 892. 47
加:公允价值变动收益(损失以"一"号			
填列)			
投资收益(损失以"一"号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资			

收益		
汇兑收益(损失以"一"号填列)		
三、营业利润(亏损以"一"号填列)	-185, 390, 252. 91	-338, 318, 958. 21
加:营业外收入	221, 526, 845. 68	81, 362, 031. 28
减:营业外支出	2, 095, 559. 63	2, 473, 510. 25
其中: 非流动资产处置损失	1, 699, 271. 20	607, 365. 02
四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)	34, 041, 033. 14	-259, 430, 437. 18
减: 所得税费用	14, 677, 118. 60	-41, 744, 732. 59
五、净利润(净亏损以"一"号填列)	19, 363, 914. 54	-217, 685, 704. 59
归属于母公司所有者的净利润	19, 370, 622. 71	-218, 155, 111. 72
少数股东损益	-6, 708. 17	469, 407. 13
六、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.02	-0. 26
(二)稀释每股收益	0.02	-0. 26
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	19, 363, 914. 54	-217, 685, 704. 59
归属于母公司所有者的综合收益总额	19, 370, 622. 71	-218, 155, 111. 72
归属于少数股东的综合收益总额	-6, 708. 17	469, 407. 13

法定代表人: 黄欣 主管会计工作负责人: 蒋利亚 会计机构负责人: 刘雨露

母公司利润表

2013年1—12月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4, 093, 995, 849. 46	4, 129, 517, 868. 04
减:营业成本		3, 437, 434, 242. 69	3, 526, 561, 836. 78
营业税金及附加		19, 231, 551. 31	20, 982, 981. 46
销售费用		155, 850, 480. 41	162, 214, 452. 40
管理费用		184, 706, 652. 76	198, 908, 885. 64
财务费用		285, 637, 620. 52	298, 431, 886. 35
资产减值损失		2, 812, 506. 63	-58, 266. 13
加:公允价值变动收益(损失以"一"号			
填列)			
投资收益(损失以"一"号填列)			11, 000, 000. 00
其中: 对联营企业和合营企业的投			
资收益			
二、营业利润(亏损以"一"号填列)		8, 322, 795. 14	-66, 523, 908. 46
加: 营业外收入		131, 492, 705. 45	33, 916, 645. 59

减:营业外支出	1, 599, 361. 76	1, 753, 937. 35
其中: 非流动资产处置损失	1, 357, 484. 80	343, 605. 65
三、利润总额(亏损总额以"一"号填列)	138, 216, 138. 83	-34, 361, 200. 22
减: 所得税费用	13, 699, 083. 97	-5, 811, 731. 95
四、净利润(净亏损以"一"号填列)	124, 517, 054. 86	-28, 549, 468. 27
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二)稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	124, 517, 054. 86	-28, 549, 468. 27

法定代表人: 黄欣

主管会计工作负责人: 蒋利亚 会计机构负责人: 刘雨露

合并现金流量表

2013年1—12月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4, 876, 206, 230. 50	3, 694, 267, 755. 44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6, 240, 229. 77	1, 087, 519. 26
收到其他与经营活动有关的现金		333, 719, 644. 77	85, 218, 147. 13
经营活动现金流入小计		5, 216, 166, 105. 04	3, 780, 573, 421. 83
购买商品、接受劳务支付的现金		3, 881, 401, 618. 85	2, 613, 787, 419. 08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		270, 207, 094. 93	318, 129, 980. 33

支付的各项税费	353, 452, 749. 17	332, 004, 423. 90
支付其他与经营活动有关的现金	472, 196, 958. 53	495, 079, 855. 21
经营活动现金流出小计	4, 977, 258, 421. 48	3, 759, 001, 678. 52
经营活动产生的现金流量净额	238, 907, 683. 56	21, 571, 743. 31
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	21 227 417 60	010 750 99
收回的现金净额	31, 327, 417. 60	919, 758. 22
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		11, 080, 000. 00
投资活动现金流入小计	31, 327, 417. 60	11, 999, 758. 22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	150 006 010 05	220 222 506 16
支付的现金	158, 026, 818. 85	339, 223, 506. 16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金		
净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	158, 026, 818. 85	339, 223, 506. 16
投资活动产生的现金流量净额	-126, 699, 401. 25	-327, 223, 747. 94
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		1, 049, 000, 000. 00
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	6, 447, 861, 888. 86	5, 512, 188, 522. 67
发行债券收到的现金	842, 435, 000. 00	450, 000, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	1, 676, 254, 666. 78	1, 557, 038, 681. 35
筹资活动现金流入小计	8, 966, 551, 555. 64	8, 568, 227, 204. 02
偿还债务支付的现金	7, 554, 214, 230. 65	5, 741, 373, 027. 16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	518, 284, 896. 96	639, 138, 586. 20
其中:子公司支付给少数股东的股利、利		
润		
支付其他与筹资活动有关的现金	907, 897, 866. 41	2, 262, 324, 902. 99
筹资活动现金流出小计	8, 980, 396, 994. 02	8, 642, 836, 516. 35
筹资活动产生的现金流量净额	-13, 845, 438. 38	-74, 609, 312. 33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12, 461, 047. 15	6, 593, 925. 72

五、现金及现金等价物净增加额	110, 823, 891. 08	-373, 667, 391. 24
加:期初现金及现金等价物余额	512, 324, 096. 24	885, 991, 487. 48
六、期末现金及现金等价物余额	623, 147, 987. 32	512, 324, 096. 24

法定代表人: 黄欣

主管会计工作负责人: 蒋利亚

会计机构负责人: 刘雨露

母公司现金流量表

2013年1—12月

项目		本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	加工	一个为立彻	上为金侧
销售商品、提供劳务收到的现金		2, 642, 291, 585. 61	1, 748, 621, 929. 92
收到的税费返还		2, 012, 231, 303. 01	1, 1 10, 021, 323. 32
收到其他与经营活动有关的现金		159, 018, 329. 05	28, 533, 244. 60
经营活动现金流入小计		2, 801, 309, 914. 66	1, 777, 155, 174. 52
购买商品、接受劳务支付的现金		2, 099, 697, 614. 64	624, 522, 351. 87
支付给职工以及为职工支付的现金		131, 459, 119. 78	178, 896, 385. 71
支付的各项税费		190, 987, 172. 78	211, 159, 990. 46
支付其他与经营活动有关的现金		201, 665, 170. 03	294, 007, 724. 43
经营活动现金流出小计		2, 623, 809, 077. 23	1, 308, 586, 452. 47
经营活动产生的现金流量净额		177, 500, 837. 43	468, 568, 722. 05
二、投资活动产生的现金流量:		, ,	, ,
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			11, 000, 000. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		7 001 256 59	00 000 00
收回的现金净额		7, 801, 356. 52	90, 000. 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		75, 912, 433. 62	5, 690, 000. 00
投资活动现金流入小计		83, 713, 790. 14	16, 780, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		102 002 279 02	172 04E 6E9 41
支付的现金		103, 083, 278. 02	173, 045, 658. 41
投资支付的现金		600, 000, 000. 00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金		222, 768, 396. 83	
净额		222, 100, 390. 03	
支付其他与投资活动有关的现金		1, 001, 862, 792. 49	1, 614, 702, 451. 83
投资活动现金流出小计		1, 927, 714, 467. 34	1, 787, 748, 110. 24
投资活动产生的现金流量净额		-1, 844, 000, 677. 20	-1, 770, 968, 110. 24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1, 049, 000, 000. 00

取得借款收到的现金	4, 852, 775, 750. 31	3, 541, 444, 250. 00
发行债券收到的现金	842, 435, 000. 00	450, 000, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	1, 532, 254, 666. 78	
筹资活动现金流入小计	7, 227, 465, 417. 09	5, 040, 444, 250. 00
偿还债务支付的现金	4, 648, 044, 702. 17	3, 765, 033, 027. 16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	310, 825, 203. 33	287, 686, 510. 82
支付其他与筹资活动有关的现金	506, 464, 768. 91	12, 005, 439. 41
筹资活动现金流出小计	5, 465, 334, 674. 41	4, 064, 724, 977. 39
筹资活动产生的现金流量净额	1, 762, 130, 742. 68	975, 719, 272. 61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12, 460, 748. 24	6, 593, 925. 72
五、现金及现金等价物净增加额	108, 091, 651. 15	-320, 086, 189. 86
加:期初现金及现金等价物余额	281, 589, 789. 20	601, 675, 979. 06
六、期末现金及现金等价物余额	389, 681, 440. 35	281, 589, 789. 20

法定代表人: 黄欣 主管会计工作负责人: 蒋利亚 会计机构负责人: 刘雨露

合并所有者权益变动表

2013年1—12月

	本期金额									
			归	属于母公司]所有者权益					
项目	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库 存股	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年 末余额	1,043,159,148.00	3,828,304,340.15			141,598,951.29		338,850,087.70		2,282,733.25	5,354,195,260.39
加:会计政 策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,043,159,148.00	3,828,304,340.15			141,598,951.29		338,850,087.70		2,282,733.25	5,354,195,260.39
三、本期增 减变动金 额		-2,370,000.00			9,596,758.66		9,773,864.05		-6,708.17	16,993,914.54
(一)净利 润							19,370,622.71		-6,708.17	19,363,914.54
(二)其他 综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小 计							19,370,622.71		-6,708.17	19,363,914.54
(三)所有 者投入和 减少资本		-2,370,000.00								-2,370,000.00
1. 所有者投入资本						•				_
2. 股份支付计入所										

岳阳林纸股份有限公司 2013 年年度报告

有者权益						
日 有 权 益 的金额						
3. 其他		-2,370,000.00				-2,370,000.00
(四)利润			0.506.759.66	0.506.759.66		
分配			9,596,758.66	-9,596,758.66		
1. 提取盈			9,596,758.66	-9,596,758.66		
余公积			,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			
2. 提取一 般风险准						
各						
3. 对所有						
者(或股						
东)的分配						
4. 其他						
(五)所有						
者权益内						
部结转						
1. 贸平公积 转 增 资 本						
1. 资本公积 转 增 资 本 (或股本)						
2. 盈余公积 转 增 资 本						
(或股本)						
3. 盈余公积						
弥补亏损						
4. 其他 (六) 专项						
储备						
1. 本期提取		_				
2. 本期使用	_					
(七)其他						
四、本期期 末余额	1,043,159,148.00	3,825,934,340.15	151,195,709.95	348,623,951.75	2,276,025.08	5,371,189,174.93

岳阳林纸股份有限公司 2013 年年度报告

	上年同期金额									
				归属于t	母公司所有者权益		ı			
项目	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年 末余额	843, 159, 148. 00	2, 982, 822, 727. 42			141, 598, 951. 29		573, 868, 382. 38		1, 813, 326. 12	4, 543, 262, 535. 21
加:会计政策变更										
前期差错更 正										
其他										
二、本年年 初余额	843, 159, 148. 00	2, 982, 822, 727. 42			141, 598, 951. 29		573, 868, 382. 38		1, 813, 326. 12	4, 543, 262, 535. 21
三、本期增 减变动金额	200, 000, 000. 00	845, 481, 612. 73					-235, 018, 294. 68		469, 407. 13	810, 932, 725. 18
(一)净利 润							-218, 155, 111. 72		469, 407. 13	-217, 685, 704. 59
(二)其他 综合收益										
上述(一) 和(二)小 计							-218, 155, 111. 72		469, 407. 13	-217, 685, 704. 59
(三)所有 者投入和减 少资本	200, 000, 000. 00	845, 481, 612. 73								1, 045, 481, 612. 73
1. 所有者投入资本	200, 000, 000. 00	845, 481, 612. 73								1, 045, 481, 612. 73
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
(四)利润 分配							-16, 863, 182. 96			-16, 863, 182. 96
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 对所有者 (或股东)							-16, 863, 182. 96			-16, 863, 182. 96

的分配							
4. 其他							
(五)所有 者权益内部 结转							
1. 资本公积 转 增 资 本 (或股本)							
2. 盈余公积 转 增 资 本 (或股本)							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项 储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期 末余额	1, 043, 159, 148. 00	3, 828, 304, 340. 15		141, 598, 951. 29	338, 850, 087. 70	2, 282, 733. 25	5, 354, 195, 260. 39

法定代表人: 黄欣

主管会计工作负责人: 蒋利亚

会计机构负责人: 刘雨露

母公司所有者权益变动表

2013年1—12月

本期金额								
项目	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	1, 043, 159, 148. 00	3, 753, 930, 348. 35			141, 598, 951. 29		97, 330, 964. 01	5, 036, 019, 411. 65
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1, 043, 159, 148. 00	3, 753, 930, 348. 35			141, 598, 951. 29		97, 330, 964. 01	5, 036, 019, 411. 65

岳阳林纸股份有限公司 2013 年年度报告

			 	T	
三、本期增减变动金额(减少以"一"号填列)			9, 596, 758. 66	114, 920, 296. 20	124, 517, 054. 86
(一)净利润				124, 517, 054. 86	124, 517, 054. 86
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				124, 517, 054. 86	124, 517, 054. 86
(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			9, 596, 758. 66	-9, 596, 758. 66	
1. 提取盈余公积			9, 596, 758. 66	-9, 596, 758. 66	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配					
4. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本期期末余额	1, 043, 159, 148. 00	3, 753, 930, 348. 35	151, 195, 709. 95	212, 251, 260. 21	5, 160, 536, 466. 51
<u>- </u>	·	·	·		5. 一 毛轴, 1 尺毛

单位:元 币种:人民币

		1 1200 della 0 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4								
		上年同期金额								
项目	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	843, 159, 148. 00	2, 908, 448, 735. 62			141, 598, 951. 29		142, 743, 615. 24	4, 035, 950, 450. 15		
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

岳阳林纸股份有限公司 2013 年年度报告

二、本年年初余额	843, 159, 148. 00	2, 908, 448, 735. 62	141, 598, 951. 29	142, 743, 615. 24	4, 035, 950, 450. 15
三、本期增减变动金额(减少以"一"号填列)	200, 000, 000. 00	845, 481, 612. 73		-45, 412, 651. 23	1, 000, 068, 961. 50
(一)净利润				-28, 549, 468. 27	-28, 549, 468. 27
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				-28, 549, 468. 27	-28, 549, 468. 27
(三) 所有者投入和减少资本	200, 000, 000. 00	845, 481, 612. 73			1, 045, 481, 612. 73
1. 所有者投入资本	200, 000, 000. 00	845, 481, 612. 73			1, 045, 481, 612. 73
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四)利润分配				-16, 863, 182. 96	-16, 863, 182. 96
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配				-16, 863, 182. 96	-16, 863, 182. 96
4. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七)其他					
四、本期期末余额	1, 043, 159, 148. 00	3, 753, 930, 348. 35	141, 598, 951. 29	97, 330, 964. 01	5, 036, 019, 411. 65

法定代表人: 黄欣

主管会计工作负责人: 蒋利亚

会计机构负责人: 刘雨露

三、公司基本情况

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

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

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

四、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币,金额单位:人民币元。

- (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,

确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指 企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的

交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊 余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与 该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产的账面价值; (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在

终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法
- (1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的 账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。
- (2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。
- (3) 按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。
 - (4) 可供出售金融资产减值的客观证据
 - 1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:
 - ① 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;
 - ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
 - ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
 - ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
 - ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。
 - 2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严

重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述"成本"按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定; "公允价值"根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,采用如下方法确定公允价值:

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价, 应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值;

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,应按以下公式确定该股票的价值:

 $FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$

其中:

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值;

C为该可供出售权益工具的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时,应于除权日对 其初始取得成本作相应调整);

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价:

D1为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数;

Dr为估值日剩余限售期,即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当 天)

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失 予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升 且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。 对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其
计提方法	账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据						
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类	似信用风险特征				
其他组合	合并报表范围内的往来款					
按组合计提坏账准备的计提方法	<u> </u>					
账龄分析法组合	账龄分析法					
其他组合	其他方法					
(2) 账龄分析法						
账龄分析法						
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)				
3 个月以内	0	0				
4-12 个月	5	5				
1-2 年	10	10 10				
2-3 年	20	20 20				
3-5 年	50	50				
5年以上	80	80				
(3) 其他方法						
组合名称	方法	三说明				
其他组合	单独进行减值测试,根据其是	单独进行减值测试,根据其未来现金流量限制低于其账面				
7,1020.0	价值的差额计提减值准备。					
3. 单项金额虽不重大但单项记	十提坏账准备的应收款项					
	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现					
单项计提坏账准备的理由 值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来						
	流量现值存在显著差异。					
	单独进行减值测试,根据其是	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面				
小 <u>灰</u> (住食的) (反 <i>月</i>	价值的差额计提坏账准备。	价值的差额计提坏账准备。				

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如短期应收款项的未来现金流量与其现值相差很小的,在确认相关摊余成本时,不对其未来现金流量进行折现。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

- 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法
- (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

- 1) 在个别财务报表中,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,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 2) 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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。
- (3)除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。
 - 2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

- 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法
- (1)公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的,按照以下方法进行处理,除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。
 - 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资,但尚未丧失对该子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财

务报表进行相关处理:在个别财务报表中,结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值,处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。在合并财务报表中,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:

在个别财务报表中,结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值,处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益(如果存在相关的商誉,还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2)公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5	2. 375-3. 80
机器设备(含电器设备)	15-25	5	3. 80-6. 333
运输工具	5	5	19. 00
其他设备	5-10	5	9. 50-19. 00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十四) 在建工程

- 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- 2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。
- 3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额 计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

- 2. 借款费用资本化期间
- (1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用 停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的 资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 生物资产

- 1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产,本公司的生物资产均系消耗性生物资产。
- 2. 消耗性生物资产按成本计量。本公司消耗性生物资产主要为造纸用材林,根据林木的生产特点确定郁闭度。消耗性生物资产在郁闭后或者达到生产经营目的后发生的管护、抚育等后续支出进入当期损益。
 - 3. 收获或出售消耗性生物资产,采用蓄积量比例法结转成本。
- 4. 资产负债表日,以成本模式进行后续计量的生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然 灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产可变现净值或生产性 生物资产的可收回金额低于其账面价值的,消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方 法计提跌价准备,生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	12 年
土地使用权	50 年
	10年

- 3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。
- 4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产: (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性; (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产; (5)归属于该无形资产开发阶段

的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 预计负债

- 1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司 承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量 时,公司将该项义务确认为预计负债。
- 2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产 负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售纸、浆板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的

经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货 款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

- 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。
- 2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。
- 3. 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. 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

- 1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
- 2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
- 3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得 足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在 很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。
- 4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直

接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

五、 税项 (一) 主要税种及税率

	N. 44 IV IV	
税 种	计税依据	税率
增值税	纸浆、机制纸产品及电销售额	17%
增值税	水、汽销售额	13%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于湖南省 309 家企业通过 2012 年度高新技术企业复审的通知》(湘科高办字〔2013〕33 号),本公司以及子公司永州湘江纸业有限责任公司(以下简称"湘江纸业")于 2012年11月12日被批准认定为高新技术企业,2013年度企业所得税适用税率为15%。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局《关于认定湖南益源光电科技有限公司等334家企业为湖南省2011年第一二批高新技术企业的通知》(湘科高办字〔2012〕50号),子公司湖南骏泰浆纸有限责任公司(以下简称"骏泰浆纸")、怀化市双阳林化有限公司(以下简称"双阳林化")于2012年4月9日被批准认定为高新技术企业,

2013年度企业所得税适用税率为15%。

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

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构代 码证
湖南茂源林业有限责任公司	全资	岳阳市城陵矶 长江路2号	林业	47, 148. 00 万元	工业原料林种植、抚育、 管理;林业技术的科研开 发;林下经济开发;套种 套养;绿化苗木树种经营 (不含种子)。	77677632—4

(续上表)

子公司全称	期末实际	实质上构成对子公司净投资	持股比	表决权	是否合并
	出资额	的其他项目余额	例(%)	比例(%)	报表
湖南茂源林业有限责 任公司	709, 350, 000. 00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中所享有份额后 的余额
湖南茂源林业有限责 任公司			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构代码 证
永 州 湘 江 纸 业 有限责任公司	全资	永州市冷水 滩区	制造业	35, 000. 00 万元	化工产品;发电;纸 浆、纸的制造、销售; 碱回收、废弃资源和 废旧材料回收加工、 销售;浆纸制品深的品质。 证,机械、设备的, 造、安装、咨询;建筑 材料;造纸原料的, 培、收购、加工、销售。	18832228-9
湖南骏泰浆纸有限责任公司	全资	湖南省怀化 工业园区	制造业	152, 220. 92 万元	纸浆、机制纸及纸板制造、销售;造林、 育林及林产品综合加工、利用;造纸机械制造、安装及技术	79030861–5

					开发、服务;销售五 金、交电、建筑装饰 材料、化工原料及产 品;经营商品和技术 的进出口业务(以上 国家法律法规禁止 和限制的除外)	
怀化市骏源精 细化工有限公 司	子公司 的控股 子公司	怀化市生态 工业园	化工	200.00万元	化工产品销售	559538792
湖南森海林业有限责任公司	全资	怀化市生态 工业园	林业	18,900.00万元	造林、育林、林产品 综合利用	79031156-6
怀 化 市 双 阳 林 化有限公司	全资	怀化市洪江 区岩门1号	制造业	5, 426. 60 万元	过氧化氢生产、销售	66396459-9
湖南骏泰生物 质发电有限责任公司	子公司 的全资 子公司	湖南怀化工 业园区	电业	20,000.00万元	利用生物质发电、生物质废水处理、化学水处理	56768009-4

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
永州湘江纸业有限责任 公司	386, 019, 786. 61		100	100	是
湖南骏泰浆纸有限责任 公司	1, 482, 065, 480. 60		100	100	是
怀化市骏源精细化工有 限公司	2, 040, 000. 00		51	51 (注1)	是
湖南森海林业有限责任 公司	152, 240, 594. 06		100	100	是
怀化市双阳林化有限公 司	70, 527, 802. 77		100	100	是
湖南骏泰生物质发电有 限责任公司	622, 800, 000. 00		100	100 (注2)	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期 初所有者权益中所享有份额后的余额
永州湘江纸业有限责 _任公司			
湖南骏泰浆纸有限责 任公司			
怀化市骏源精细化工 有限公司	2, 276, 025. 08		
湖南森海林业有限责 任公司			
怀化市双阳林化有限 公司			
湖南骏泰生物质发电 有限责任公司			

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

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

(二)合并范围发生变更的说明 报告期本公司合并范围未发生变化。

七、合并财务报表项目注释

- (一) 合并资产负债表项目注释
- 1. 货币资金
- (1) 明细情况

1番 口		期末数		期初数			
项目	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额	
库存现金							
人民币			82, 989. 18			219, 644. 10	
小 计			82, 989. 18			219, 644. 10	
银行存款							
人民币			264, 378, 643. 73			322, 765, 695. 15	
美元	3, 509, 710. 24	6. 0969	21, 398, 352. 36	6, 877, 801. 12	6. 2855	43, 230, 418. 94	
欧元	3, 139. 98	8. 4189	26, 435. 18	13, 517. 37	8. 3176	112, 432. 08	
小 计			285, 803, 431. 27			366, 108, 546. 17	
其他货币资							
人民币			456, 151, 566. 87			299, 095, 905. 97	
小 计			456, 151, 566. 87			299, 095, 905. 97	
合 计			742, 037, 987. 32			665, 424, 096. 24	

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明 其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 116,659,514.68 元,信用证保证金 90,842,088.85 元和贷款保证金 248,649,963.34 元,合计金额为 456,151,566.87 元。其中 337,261,566.87 元到期日为3个月以内,118,890,000.00 元到期日为3个月以上。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额	坏账准备	账面价值		
银行承兑汇票	1, 374, 243, 408. 33		1, 374, 243, 408. 33		
合 计	1, 374, 243, 408. 33		1, 374, 243, 408. 33		

续上表

种类	期初数				
	账面余额	坏账准备	账面价值		
银行承兑汇票	767, 214, 360. 32		767, 214, 360. 32		
合 计	767, 214, 360. 32		767, 214, 360. 32		

(2) 期末,已有账面价值 908, 292, 795. 23 元的应收票据用于短期借款以及银行承兑汇票质押,期末公司已质押的应收票据金额前 5 名情况。

出票单位	出票日	到期日	金额	票据号
岳阳科德商贸有限公司	2013. 7. 1	2014. 1. 1	20, 000, 000. 00	25441978
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 6. 27	2013. 12. 27 注	15, 090, 000. 00	21109133
广州市晨辉纸业有限公司	2013. 7. 29	2014. 1. 29	10, 000, 000. 00	24558082
广州市晨辉纸业有限公司	2013. 10. 17	2014. 04. 17	10, 000, 000. 00	23312306
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 10. 24	2014. 4. 24	6, 000, 000. 00	94430484
小计			61, 090, 000. 00	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前5名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	票据号
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 10. 26	2014. 4. 26	10, 000, 000. 00	26384398
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 10. 26	2014. 4. 26	10, 000, 000. 00	26384397
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 11. 1	2014. 5. 1	10, 000, 000. 00	25930526
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 11. 1	2014. 5. 1	10, 000, 000. 00	25930527
湖南新时代财富投资实业有限公司	2013. 11. 1	2014. 5. 1	10, 000, 000. 00	25930529
小 计			50, 000, 000. 00	

注:湖南新时代财富投资实业有限公司的票据因票据存在瑕疵,需补相关证明,故截至2013年12月31日,未托收到账。2014年2月26日,该票据款项已托收到账。

3. 应收账款

- (1) 明细情况
- 1) 类别明细情况

	期末数				
种类	账面余额	į	坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	781, 252, 841. 07	100.00	30, 086, 766. 85	3.85
小 计	781, 252, 841. 07	100.00	30, 086, 766. 85	3. 85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	781, 252, 841. 07	100.00	30, 086, 766. 85	3. 85

续上表

	期初数				
种类	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	:例(%) 金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	891, 298, 288. 71	99. 83	23, 679, 058. 74	2.66	
小 计	891, 298, 288. 71	99. 83	23, 679, 058. 74	2.66	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1, 513, 000. 00	0. 17	1, 513, 000. 00	100.00	
合 计	892, 811, 288. 71	100.00	25, 192, 058. 74	2.82	

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	期末数		期初数			
账 龄	账面余额		LT 데/ VA· 첫	账面余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3 个月以内	571, 237, 187. 62	73. 12		688, 769, 802. 20	77. 28	
4-12 个月	121, 898, 122. 86	15. 60	6, 094, 906. 14	151, 337, 180. 09	16. 98	7, 566, 859. 00
1-2 年	45, 703, 861. 76	5. 85	4, 570, 386. 18	28, 272, 811. 11	3. 17	2, 827, 281. 12
2-3 年	20, 727, 146. 75	2.65	4, 145, 429. 34	7, 753, 703. 81	0.87	1, 550, 740. 76
3-5年	6, 910, 574. 91	0.89	3, 455, 287. 46	1, 325, 517. 82	0. 15	662, 758. 92
5年以上	14, 775, 947. 17	1.89	11, 820, 757. 73	13, 839, 273. 68	1.55	11, 071, 418. 94
小 计	781, 252, 841. 07	100.00	30, 086, 766. 85	891, 298, 288. 71	100.00	23, 679, 058. 74

(2) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款余 额
四川省印刷物资有限责任公司	非关联方	19, 875, 983. 34	1年以内	2. 54
江苏金龙包装印刷材料有限公司	非关联方	16, 499, 872. 45	1年以内	2. 11
唐山三友远达纤维有限公司	非关联方	16, 143, 224. 28	1年以内	2. 07

沅江纸业有限责任公司	关联方	15, 918, 640. 20	1年以内	2.04
常熟市双乐彩印包装有限公司	非关联方	14, 395, 922. 93	1年以内	1.84
小计		82, 833, 643. 20		10.60

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)
洪江纸业有限责任公司	关联方	13, 494, 548. 09	1.73
沅江纸业有限责任公司	关联方	15, 918, 640. 20	2.04
泰格林纸集团股份有限公司怀化林化产品科 研开发分公司	关联方	3, 510, 000. 00	0. 45
岳阳印友纸品有限责任公司	关联方	107, 785. 00	0.01
广东冠豪高新技术股份有限公司	关联方	40, 308. 99	0.01
中国纸业投资有限公司	关联方	12, 645. 71	0.00
小计		33, 083, 927. 99	4. 24

(5) 其他说明

期末,已有账面余额82,000,000.00元的应收账款用于短期借款质押。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

사 사회	期末数				
账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	
1年以内	264, 041, 210. 20	86. 20		264, 041, 210. 20	
1-2 年	9, 628, 360. 88	3. 14		9, 628, 360. 88	
2-3 年	15, 089, 276. 56	4. 93		15, 089, 276. 56	
3年以上	17, 538, 661. 74	5. 73		17, 538, 661. 74	
合 计	306, 297, 509. 38	100.00		306, 297, 509. 38	

续上表

File deA	期初数				
账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	
1年以内	165, 081, 633. 39	79. 94		165, 081, 633. 39	
1-2 年	18, 947, 495. 08	9. 17		18, 947, 495. 08	
2-3 年	10, 243, 922. 38	4. 96		10, 243, 922. 38	
3年以上	12, 244, 459. 86	5. 93		12, 244, 459. 86	
合 计	206, 517, 510. 71	100.00		206, 517, 510. 71	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
巴西鹦鹉纸浆公司	非关联方	63, 704, 454. 98	1年以内	预付材料款
中国纸张纸浆进出口公司	非关联方	26, 332, 111. 74	1年以内	预付材料款
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	关联方	10, 878, 273. 65	1年以内	预付材料款
SMOOTH TECH INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	9, 188, 909. 01	1年以内	预付材料款
伊藤忠商事(香港)有限公司	非关联方	8, 502, 655. 27	1年以内	预付材料款
小 计		118, 606, 404. 65		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(4) 预付其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款余额 的比例(%)
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	关联方	10, 878, 273. 65	3. 55
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	关联方	482, 473. 60	0. 16
中轻国泰机械有限公司	关联方	402, 440. 00	0. 13
小 计		11, 763, 187. 25	3. 84

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

	期末数				
种类	账面余额	坏账准备	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	55, 358, 297. 49	98. 57	5, 000, 117. 04	6. 35	
小 计	55, 358, 297. 49	98. 57	5, 000, 117. 04	6. 35	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	800, 837. 17	1. 43	800, 837. 17	100	
合 计	56, 159, 134. 66	100.00	5, 800, 954. 21	7. 30	
续上表	-	1			
		期初	数		
种类	账面余额	į	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	54, 054, 192. 48	97. 64	8, 769, 911. 33	16. 22
小 计	54, 054, 192. 48	97. 64	8, 769, 911. 33	16. 22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1, 303, 693. 40	2. 36	643, 313. 40	49. 35
合 计	55, 357, 885. 88	100.00	9, 413, 224. 73	17. 00

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

	期末数			期初数		
账 龄	账面余额		+17 同V)社: 夕	账面余额		47 NV VA: A
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3个月以内	15, 751, 350. 55	28. 45		13, 608, 379. 30	25. 18	
4-12 个月	16, 261, 914. 68	29. 38	813, 095. 74	16, 733, 773. 30	30. 96	836, 688. 67
1-2年	19, 456, 532. 10	35. 15	1, 945, 653. 21	4, 792, 788. 59	8. 87	479, 278. 86
2-3 年	415, 710. 77	0.75	83, 142. 15	8, 401, 032. 59	15. 54	1, 680, 206. 52
3-5 年	2, 066, 685. 30	3. 73	1, 033, 342. 66	8, 802, 792. 28	16. 28	4, 401, 396. 14
5年以上	1, 406, 104. 09	2. 54	1, 124, 883. 28	1, 715, 426. 42	3. 17	1, 372, 341. 14
小 计	55, 358, 297. 49	100.00	5, 000, 117. 04	54, 054, 192. 48	100.00	8, 769, 911. 33

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单 位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张颂求	70, 000. 00	70, 000. 00	100. 00%	账龄较长, 多年未发生业务
湖南磷化总厂	8, 264. 70	8, 264. 70	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
刘球兵	211, 287. 18	211, 287. 18	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
张文军	9, 987. 22	9, 987. 22	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
吴芙蓉	204, 154. 30	204, 154. 30	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
石门桉树合作项目	100, 000. 00	100, 000. 00	100. 00%	账龄较长, 多年未发生业务
常德市鼎城金元商贸有限公司	50, 000. 00	50, 000. 00	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
张寿军	47, 143. 77	47, 143. 77	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
掌上明珠怀化生活馆	100, 000. 00	100, 000. 00	100.00%	账龄较长, 多年未发生业务
小 计	800, 837. 17	800, 837. 17		

- (2) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
- (3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司	账面	账龄	占其他应收款	款项性质
平位有你	关系	余额	火に囚ぐ	余额的比例(%)	或内容

垫付款	非关联方	21, 891, 072. 26	3 个月以内 2, 094, 995. 75 元 4-12 个月 9, 498, 550. 00 元 1-2 年 10, 297, 526. 51 元	38. 98	垫付款项
代扣建安税	非关联方	8, 842, 224. 12	4-12 个月 806, 400. 00 元 1-2 年 6, 217, 136. 07 元 3-4 年 1, 818, 688. 05 元	15. 74	代扣代缴 建安税金
岳阳市陶兴化 工有限公司	非关联方	3, 800, 000. 00	3 个月以内	6. 77	往来款
岳阳市洪家洲 社区管理中心 有限公司	关联方	3, 726, 953. 75	3 个月以内 962, 577. 32 元 4-12 个月 2, 764, 376. 43 元	6. 64	水电气款
怀化生态工业 园管理委员会	非关联方	2, 080, 291. 00	3 个月以内	3. 70	借款
小 计		40, 340, 541. 13		71. 83	

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额 的比例(%)
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	关联方	3, 726, 953. 75	6. 64
洪江纸业有限责任公司	关联方	664, 983. 30	1. 18
小 计		4, 391, 937. 05	7.82

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数				
	账面余额	跌价准备	账面价值		
原材料	1, 149, 012, 326. 80		1, 149, 012, 326. 80		
在产品	134, 845, 770. 07		134, 845, 770. 07		
库存商品	557, 266, 679. 94		557, 266, 679. 94		
低值易耗品	346, 144. 12		346, 144. 12		
林木资产	2, 844, 007, 063. 82		2, 844, 007, 063. 82		
合 计	4, 685, 477, 984. 75		4, 685, 477, 984. 75		

续上表

番 日	期初数			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值	
原材料	982, 099, 830. 66	9, 408, 298. 88	972, 691, 531. 78	
在产品	137, 408, 171. 90		137, 408, 171. 90	
库存商品	631, 785, 685. 09	13, 360, 492. 52	618, 425, 192. 57	

66 日	期初数				
项 目	账面余额	跌价准备	账面价值		
低值易耗品	257, 925. 12		257, 925. 12		
林木资产	2, 566, 889, 430. 06		2, 566, 889, 430. 06		
合 计	4, 318, 441, 042. 83	22, 768, 791. 40	4, 295, 672, 251. 43		

(2) 存货跌价准备

TG 日 期知粉		本期增加		期末数		
坝 日	项 目 期初数		转回	转销	州不刻	
原材料	9, 408, 298. 88			9, 408, 298. 88		
库存商品	13, 360, 492. 52			13, 360, 492. 52		
小 计	22, 768, 791. 40			22, 768, 791. 40		

(3) 其他说明

1) 借款费用资本化情况

林木资产本期资本化金额为森海林业1,937.58万元、茂源林业7,703.05万元。

2) 存货——消耗性生物资产

项目	期末数	期初数
林木资产	2, 844, 007, 063. 82	2, 566, 889, 430. 06
小 计	2, 844, 007, 063. 82	2, 566, 889, 430. 06

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1, 831, 037. 71	4, 855, 656. 01
预缴增值税	139, 863, 963. 98	58, 110, 331. 43
待抵扣进项税	13, 420, 687. 11	88, 526, 803. 02
预缴其他税费	3, 606, 459. 98	3, 094, 679. 96
合 计	158, 722, 148. 78	154, 587, 470. 42

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值小计	12, 043, 037, 148. 84	115, 208, 147. 56	20, 925, 521. 74	12, 137, 319, 774. 66
房屋及建筑物	2, 433, 817, 855. 24	15, 087, 706. 75	13, 046, 250. 81	2, 435, 859, 311. 18

机器设备	9, 278, 712, 236. 05	95, 645, 955. 99	5, 363, 132. 29	9, 368, 995, 059. 75
运输工具	42, 589, 352. 16	1, 163, 740. 84	1, 942, 081. 53	41, 811, 011. 47
其他设备	287, 917, 705. 39	3, 310, 743. 98	574, 057. 11	290, 654, 392. 26
		本期 本期计提		
2) 累计折旧小计	2, 881, 153, 344. 93	546, 972, 683. 62	13, 392, 589. 09	3, 414, 733, 439. 46
房屋及建筑物	516, 982, 739. 35	95, 245, 860. 72	5, 723, 204. 21	606, 505, 395. 86
机器设备	2, 202, 067, 841. 94	426, 173, 880. 86	5, 304, 707. 25	2, 622, 937, 015. 55
运输工具	24, 425, 747. 01	4, 308, 950. 86	1, 819, 323. 38	26, 915, 374. 49
其他设备	137, 677, 016. 63	21, 243, 991. 18	545, 354. 25	158, 375, 653. 56
3) 账面净值小计	9, 161, 883, 803. 91			8, 722, 586, 335. 20
房屋及建筑物	1, 916, 835, 115. 89			1, 829, 353, 915. 32
机器设备	7, 076, 644, 394. 11			6, 746, 058, 044. 20
运输工具	18, 163, 605. 15			14, 895, 636. 98
其他设备	150, 240, 688. 76			132, 278, 738. 70
4)减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
电器设备				
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	9, 161, 883, 803. 91			8, 722, 586, 335. 20
房屋及建筑物	1, 916, 835, 115. 89			1, 829, 353, 915. 32
机器设备	7, 076, 644, 394. 11			6, 746, 058, 044. 20
运输工具	18, 163, 605. 15			14, 895, 636. 98
其他设备	150, 240, 688. 76			132, 278, 738. 70

本期折旧额为 546, 972, 683. 62 元; 本期由在建工程转入固定资产原值为 58, 383, 453. 54 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

单 位	项目	未办妥产权证书原因	
湖南骏泰浆纸有限责任公司	厂房、办公楼等	正在办理中	
怀化市双阳林化有限公司	办公楼、仓库等	决算未完成	
湖南森海林业有限责任公司	倚林嘉园 10 套住房	正在办理中	

怀化市骏源精细化工有限公司 办公楼、仓库等 决算未完成

期末,已有账面价值 1,551,847,060.82 元的机器设备用于借款抵押担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

	期末数			期初数		
工程名称	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
双氧水工程	154, 091. 53		154, 091. 53	1, 653, 433. 79		1, 653, 433. 79
双阳林化其他技 改工程	115, 462. 87		115, 462. 87			
骏泰技改工程	27, 056, 915. 96		27, 056, 915. 96	45, 198, 779. 93		45, 198, 779. 93
6#汽轮发电机组 改造				1, 116, 378. 39		1, 116, 378. 39
岳阳林纸其他技 改工程	28, 606, 405. 01		28, 606, 405. 01	15, 208, 688. 58		15, 208, 688. 58
湘纸技改工程	13, 272, 307. 48		13, 272, 307. 48	17, 998, 829. 60		17, 998, 829. 60
湘纸搬迁前期工程	2, 392, 192. 29		2, 392, 192. 29			
合 计	71, 597, 375. 14		71, 597, 375. 14	81, 176, 110. 29		81, 176, 110. 29

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
双氧水工程	9050	1, 653, 433. 79	2, 158, 769. 62	3, 658, 111. 88		4. 21
双阳林化其他技改工程	1000		6, 976, 575. 89	6, 861, 113. 02		69. 76
骏泰技改工程	6800	45, 198, 779. 93	2, 156, 439. 29	20, 298, 303. 26		69. 64
6#汽轮发电机组改造	120	1, 116, 378. 39		1, 116, 378. 39		93. 03
岳阳林纸其他技改工程	5000	15, 208, 688. 58	22, 184, 132. 75	8, 786, 416. 32		74. 79
湘纸技改工程	21240	17, 998, 829. 60	12, 936, 608. 55	17, 663, 130. 67		14. 56
湘纸搬迁前期工程	5000		2, 392, 192. 29			
合 计	48210	81, 176, 110. 29	48, 804, 718. 39	58, 383, 453. 54		

(续上表)

工程名称	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化金 额	本期利息 资本化年 率(%)	资金来源	期末数
双氧水工程	98. 81	2, 322, 434. 73	169, 753. 62	4. 45	贷款	154, 091. 53
双阳林化其他技改工程	50	292, 560. 44	292, 560. 44	4. 19	贷款	115, 462. 87
骏泰技改工程	76. 45	2, 906, 844. 67	2, 906, 844. 67	6. 14	贷款及 自筹	27, 056, 915. 96

6#汽轮发电机组改造						
岳阳林纸其他技改工程	70	1, 701, 464. 39	1, 701, 464. 39	4. 55	贷款	28, 606, 405. 01
湘纸技改工程	95. 5	1, 927, 771. 52			贷款	13, 272, 307. 48
湘纸搬迁前期工程						2, 392, 192. 29
合 计		9, 151, 075. 75	5, 070, 623. 12			71, 597, 375. 14

10. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	2, 994, 414. 16	615, 097. 72		3, 609, 511. 88
专用设备	453, 153. 82		231, 589. 82	221, 564. 00
合 计	3, 447, 567. 98	615, 097. 72	231, 589. 82	3, 831, 075. 88

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值小计	315, 243, 193. 27	132, 068, 867. 92	5, 890, 000. 00	441, 422, 061. 19
非专利技术	3, 161, 811. 25	1, 030, 000. 00		4, 191, 811. 25
土地使用权	308, 117, 467. 06	130, 520, 000. 00	5, 890, 000. 00	432, 747, 467. 06
成品库系统	3, 963, 914. 96	518, 867. 92		4, 482, 782. 88
2) 累计摊销小计	35, 658, 220. 22	7, 166, 861. 47	520, 408. 16	42, 304, 673. 53
非专利技术	817, 334. 64	349, 317. 60		1, 166, 652. 24
土地使用权	33, 706, 249. 55	6, 414, 035. 45	520, 408. 16	39, 599, 876. 84
成品库系统	1, 134, 636. 03	403, 508. 42		1, 538, 144. 45
3)账面净值小计	279, 584, 973. 05			399, 117, 387. 66
非专利技术	2, 344, 476. 61			3, 025, 159. 01
土地使用权	274, 411, 217. 51			393, 147, 590. 22
成品库系统	2, 829, 278. 93			2, 944, 638. 43
4)减值准备小计				
非专利技术				
土地使用权				
成品库系统				
5)账面价值合计	279, 584, 973. 05			399, 117, 387. 66

非专利技术	2, 344, 476. 61		3, 025, 159. 01
土地使用权	274, 411, 217. 51		393, 147, 590. 22
成品库系统	2, 829, 278. 93		2, 944, 638. 43

本期摊销额 7,166,861.47 元。

- (2) 其他说明
- 1) 期末,已账面价值 35,035,384.40 元的土地使用权用于借款抵押担保。
- 2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明:

本公司以及本公司之子公司骏泰浆纸部分土地权证正在办理中。

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数	
资产减值准备	4, 573, 263. 95	7, 889, 476. 58	
可抵扣亏损	41, 207, 121. 59	45, 714, 513. 46	
递延收益	7, 197, 964. 29	8, 224, 285. 71	
计提利息等	9, 394, 594. 86	7, 353, 953. 74	
合 计	62, 372, 944. 69	69, 182, 229. 49	

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	5, 435, 634. 03	4, 812, 731. 79
可弥补亏损	204, 976, 705. 90	88, 621, 490. 68
小计	210, 412, 339. 93	93, 434, 222. 47

- 1) 由于子公司茂源林业的自产林木和苗木收入免征企业所得税,故与上述业务相关的资产减值准备不确认相应的递延所得税资产。
- 2) 由于子公司森海林业、湖南骏泰生物质发电有限责任公司无确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额,故对其未弥补亏损和资产减值准备不确认相应的递延所得税资产; 子公司骏泰浆纸连续亏损,无确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额,故对本期的未弥补亏损不确认相应的递延所得税资产。

(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

年份	期末数	期初数	备注
2013年		35, 923, 306. 08	
2016年	34, 993, 111. 41	34, 993, 111. 41	

2017年	17, 705, 073. 19	17, 705, 073. 19	
2018年	152, 278, 521. 30		
小 计	204, 976, 705. 90	88, 621, 490. 68	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	30, 452, 087. 02
递延收益	47, 986, 428. 60
计提利息等	62, 630, 632. 40
可抵扣亏损	274, 714, 143. 94
小 计	415, 783, 291. 96

13. 资产减值准备明细

16 日	#日之口米/-	→ #F.1.+II	本期减少		期末数
项 目 期初数 本期计提		转回	转销	州个奴	
坏账准备	34, 605, 283. 47	1, 304, 159. 04		21, 721. 45	35, 887, 721. 06
存货跌价准备	22, 768, 791. 40			22, 768, 791. 40	
合 计	57, 374, 074. 87	1, 304, 159. 04		22, 790, 512. 85	35, 887, 721. 06

14. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	760, 793, 245. 00	54, 998, 120. 03
保证借款	2, 628, 478, 346. 49	2, 598, 849, 000. 00
信用借款	858, 574, 600. 00	835, 969, 725. 00
合 计	4, 247, 846, 191. 49	3, 489, 816, 845. 03

(2) 其他说明

- 1) 期末短期借款包括美元借款 10,590.82 万美元。
- 2) 期末质押借款 760, 793, 245. 00 元, 情况如下:
- ① 678,793,245.00 元系以应收票据质押。
- ② 82,000,000.00 元质押借款系由 82,000,000.00 元应收账款作为质押,同时由本公司

提供保证。

- 3) 期末短期借款保证及质押借款 2,628,478,346.49 元,情况如下:
- ① 1,541,339,446.50 元系由母公司泰格林纸集团提供保证。
- ② 496, 138, 899. 99 元系由中国纸业投资有限公司提供保证。
- ③ 591,000,000.00 元系由本公司为子公司提供保证。

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	843, 636, 413. 61	903, 482, 453. 08
国内信用证	402, 000, 000. 00	124, 791, 642. 40
合 计	1, 245, 636, 413. 61	1, 028, 274, 095. 48

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
采购款	763, 595, 780. 64	678, 770, 190. 30
工程款	184, 600, 197. 42	114, 031, 015. 55
其他	8, 249, 317. 84	8, 600, 049. 50
合 计	956, 445, 295. 90	801, 401, 255. 35

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

单位名称	期末数	期初数
中国纸业投资有限公司	45, 311, 170. 98	
沅江纸业有限责任公司	120, 295. 50	
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	14, 487, 393. 60	3, 578, 294. 70
洪江纸业有限责任公司	26, 081. 90	247, 342. 00
泰格林纸集团	232, 356. 06	3, 313, 270. 56
岳阳安泰实业有限公司	15, 298, 816. 80	3, 297, 341. 16
中轻国泰机械有限公司	946, 664. 35	836, 100. 00
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	33, 467, 359. 38	20, 994, 767. 84
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	18, 698, 467. 22	6, 629, 566. 03
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	10, 743, 448. 31	4, 651, 444. 87
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	313, 537. 88	258, 022. 28

珠海金鸡化工有限公司	9, 112. 56	
小 计	139, 654, 704. 54	43, 806, 149. 44

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的应付账款为 139,741,007.82 元,主要为应付工程及设备款,由于工程尚未结算完毕,该款项尚未进行最后结算。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数		
货款	176, 445, 853. 93	60, 467, 724. 80		
合 计	176, 445, 853. 93	60, 467, 724. 80		
(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况				
单位名称	期末数	期初数		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	500, 000, 00			

500, 000. 00

18. 应付职工薪酬

小 计

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4, 473. 00	214, 316, 295. 90	213, 375, 017. 90	945, 751. 00
职工福利费		23, 826, 331. 04	23, 826, 331. 04	
社会保险费	7, 971, 447. 10	67, 429, 318. 12	67, 372, 817. 80	8, 027, 947. 42
其中: 医疗保险费	595, 008. 69	16, 366, 272. 32	14, 602, 985. 90	2, 358, 295. 11
基本养老保险费	6, 517, 272. 25	42, 604, 505. 37	44, 166, 950. 65	4, 954, 826. 97
失业保险费	786, 298. 04	3, 660, 476. 06	3, 946, 192. 36	500, 581. 74
工伤保险费	52, 750. 44	4, 599, 563. 49	4, 471, 195. 37	181, 118. 56
生育保险费	20, 117. 68	68, 410. 08	55, 402. 72	33, 125. 04
其他		130, 090. 80	130, 090. 80	
住房公积金	1, 863, 115. 41	24, 183, 268. 37	22, 456, 825. 97	3, 589, 557. 81
工会经费	2, 791, 812. 95	3, 777, 830. 30	5, 366, 682. 63	1, 202, 960. 62
职工教育经费	1, 032, 012. 99	436, 219. 57	1, 162, 633. 92	305, 598. 64
其他	2, 697, 287. 41	2, 102, 532. 32	2, 369, 021. 01	2, 430, 798. 72
合 计	16, 360, 148. 86	336, 071, 795. 62	335, 929, 330. 27	16, 502, 614. 21

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	23, 085, 396. 17	29, 785, 884. 94
营业税	450, 800. 60	182, 932. 57
企业所得税	3, 777, 633. 58	274, 814. 91
代扣代缴个人所得税	2, 547, 340. 21	523, 855. 60
城市维护建设税	1, 266, 941. 15	4, 478, 409. 37
房产税	3, 057, 065. 57	2, 416, 497. 60
土地使用税	2, 878, 819. 63	3, 240, 199. 90
车船使用税	252. 00	252. 00
教育费附加	2, 367, 113. 38	2, 287, 862. 69
印花税	1, 133, 298. 64	204, 986. 01
其他	1, 215, 996. 00	
合 计	41, 780, 656. 93	43, 395, 695. 59

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期融资券利息	17, 916, 488. 88	38, 168, 087. 45
借款应付利息	4, 248, 852. 48	2, 434, 793. 84
分期付息到期还本的长期借款利息	12, 638, 550. 52	
公司债利息支出	24, 990, 000. 00	
合 计	59, 793, 891. 88	40, 602, 881. 29

21. 其他应付款

(1) 明细情况

单位名称

项目	期末数	期初数
押金保证金	8, 489, 003. 87	16, 204, 089. 43
拆借及往来款	199, 148, 565. 62	41, 395, 065. 21
应付暂收款	89, 825, 929. 33	44, 974, 269. 21
合 计	297, 463, 498. 82	102, 573, 423. 85
(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况		

期末数

期初数

中国纸业投资有限公司	195, 100, 000. 00	
沅江纸业有限责任公司	5, 616, 541. 30	
岳阳印友纸品有限责任公司	631, 692. 31	
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	60, 000. 00	
佛山华新进出口有限公司	50, 000. 00	
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	60, 000. 00	
湖南泰格保险经纪有限公司		529, 165. 76
洪江纸业有限责任公司	39, 839. 97	250, 187. 36
永州飞翔物资产业有限责任公司		1, 403, 372. 46
泰格林纸集团	2, 008, 565. 62	14, 931, 647. 92
岳阳城陵矶港务有限责任公司	2, 357, 631. 66	3, 839, 595. 73
中轻国泰机械有限公司	3, 926, 062. 36	
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	1, 044, 116. 89	2, 294, 270. 39
湖南泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	124, 721. 79	
小 计	211, 019, 171. 90	23, 248, 239. 62

⁽³⁾ 截至 2013 年 12 月 31 日止, 账龄超过 1 年的其他应付款为 23,039,427.40 元,主要系投标保证金、财政借款与往来款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中国纸业投资有限公司	195, 100, 000. 00	借款
沅江纸业有限责任公司	5, 616, 541. 30	往来款
暂估户在建工程	5, 708, 217. 23	工程款
投标保证金	4, 897, 352. 26	投标保证金
小 计	211, 322, 110. 79	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1, 423, 680, 698. 85	862, 200, 000. 00
合 计	1, 423, 680, 698. 85	862, 200, 000. 00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	464, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00
保证借款	749, 680, 698. 85	277, 200, 000. 00
信用借款	210, 000, 000. 00	285, 000, 000. 00
小计	1, 423, 680, 698. 85	862, 200, 000. 00

2) 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
中国农业银行岳 阳市分行	2008. 12. 8	2014. 12. 31	人民币	五年期基 准利率	314, 000, 000. 00	314, 000, 000. 00
中国进出口银行 湖南省分行	2009. 2. 5	2014. 1. 31、 2014. 7. 31	人民币	五年期基 准利率	157, 200, 000. 00	157, 200, 000. 00
中国进出口银行 湖南省分行	2012. 9. 28	2014. 3. 28、 2014. 9. 27	人民币	五年期基 准利率	200, 000, 000. 00	200, 000, 000. 00
国家开发银行湖 南省分行	2011. 9. 13	2014. 5. 20、 2014. 9. 12	人民币	五年期基 准利率	150, 000, 000. 00	150, 000, 000. 00
中国进出口银行 湖南省分行	2012. 6. 26	2014. 6. 26	人民币	五年期基 准利率	149, 000, 000. 00	149, 000, 000. 00
小计					970, 200, 000. 00	970, 200, 000. 00

- 3) 一年内到期的长期借款抵押、担保情况如下:
- ① 期末抵押及保证借款 46,400 万元,详见本财务报表附注五长期借款之说明。
- ② 期末保证借款 749, 680, 698. 85 元, 其中 22, 511, 698. 85 元系由财政厅提供保证担保, 727, 169, 000. 00 元由泰格林集团提供保证担保。

23. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期融资券	650, 000, 000. 00	1, 100, 000, 000. 00
湖南省经济投资担保公司	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
湖南省信托投资公司	60, 000. 00	60, 000. 00
合 计	655, 060, 000. 00	1, 105, 060, 000. 00

(2) 其他说明

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

24. 长期借款

(1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	903, 200, 000. 00	997, 470, 000. 00
保证借款	711, 457, 252. 53	2, 385, 284, 047. 89
信用借款		225, 745, 455. 00
合 计	1, 614, 657, 252. 53	3, 608, 499, 502. 89

(2) 金额前5名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)
中国银行深圳分行	2007. 2. 28	2017. 2. 28	RMB	五年期基准利率
中国农业银行岳阳市分行	2008. 12. 8	2015. 6. 30	RMB	五年期基准利率
中国进出口银行湖南省分行	2009. 2. 5	2015. 1. 31 2016. 1. 31	RMB	五年期基准利率
中国农业银行岳阳市分行	2010. 6. 12 至 2010. 6. 21	2018. 6. 30	RMB	五年期基准利率
中国银行怀化市分行	2007. 2. 28	2017. 2. 28	RMB	五年期基准利率
合 计				

续上表

贷款单位	期末	末数	期初数		
贝	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额	
中国银行深圳分行	511, 370, 000. 00	511, 370, 000. 00	920, 450, 000. 00	920, 450, 000. 00	
中国农业银行岳阳市分行	158, 000, 000. 00	158, 000, 000. 00	486, 000, 000. 00	486, 000, 000. 00	
中国进出口银行湖南省分 行	157, 200, 000. 00	157, 200, 000. 00	471, 600, 000. 00	471, 600, 000. 00	
中国农业银行岳阳市分行	403, 098, 591. 55	403, 098, 591. 55	420, 000, 000. 00	420, 000, 000. 00	
中国银行怀化市分行	233, 830, 000. 00	233, 830, 000. 00	377, 020, 000. 00	377, 020, 000. 00	
小 计	1, 463, 498, 591. 55	1, 463, 498, 591. 55	2, 675, 070, 000. 00	2, 675, 070, 000. 00	

(3) 其他说明

1)长期借款——外币长期借款

期末数 币 种		期初数				
111 44	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	28, 948, 138. 37	6. 0969	176, 493, 904. 83	31, 896, 276. 81	6. 2855	200, 484, 047. 89
小 计			176, 493, 904. 83			200, 484, 047. 89

- 2) 长期借款抵押、担保情况如下:
- ① 本公司子公司骏泰浆纸以账面价值为 1,390,431,262.00 元的机器设备以及 35,035,384.40 元土地使用权作抵押,并由泰格林纸集团提供保证,取得长期借款 895,200,000.00元,其中150,000,000.00元将于2014年度内到期,转入一年内到期的长期负债列报;本公司以账面价值为161,415,798.82元的机器设备作抵押,并由泰格林纸集团提供保证,取得长期借款472,000,000.00元,其中314,000,000.00元将于2014年度内到期,转入一年内到期的长期负债列报。
- ② 期末保证借款 711, 457, 252. 53 元, 其中 211, 600, 000. 00 元系由母公司泰格林纸集团提供保证担保; 96, 758, 660. 98 元系由湖南省财政厅提供保证担保; 403, 098, 591. 55 元系由泰格林纸集团和本公司共同为子公司茂源林业的借款提供连带责任担保。

25. 应付债券

(1) 明细情况

债券名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期末数
岳阳林纸股份有限公司 2013 年公司债券(第一 期)	850, 000, 000. 00	2013. 5. 31	5年期	850, 000, 000. 00	850, 000, 000. 00
利息调整					-6, 770, 219. 88
合 计					843, 229, 780. 12

(2) 其他说明

本公司第五届董事会第十一次会议审核通过,发行总规模确定为不超过人民币 8.5 亿元的公司债券,公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2013]123 号文核准。本期债券发行于 2013 年 5 月 31 日结束。

26. 长期应付款

(1) 明细情况

单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数
中国纸业投资有限公司	5年	300, 000, 000. 00	5. 16%		300, 000, 000. 00
小计		300, 000, 000. 00	5. 16%		300, 000, 000. 00

(2) 其他说明

期末长期应付款系中国纸业投资有限公司委托诚通财务公司给本公司的贷款,贷款期限为2013年3月11日至2018年3月2日,贷款年利率为5.16%。

27. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
环保借款及利息	3, 485, 160. 00			3, 485, 160. 00	
外贸促进资金	50, 000. 00			50, 000. 00	
合 计	3, 535, 160. 00			3, 535, 160. 00	

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	
递延收益	74, 541, 928. 60	81, 872, 271. 43	
合 计	74, 541, 928. 60	81, 872, 271. 43	

(2) 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他	期末余额	与资产 相关/
排污项目专项拨款	1, 785, 714. 28		178, 571. 43		1, 607, 142. 85	与资产 相关
环保补贴	10, 371, 428. 58		1, 007, 142. 85		9, 364, 285. 73	与资产 相关
技术节能改造补贴	17, 076, 557. 14		1, 379, 628. 57		15, 696, 928. 57	与资产 相关
财政局示范项目 财政补助	7, 681, 428. 57		650, 714. 29		7, 030, 714. 28	与资产 相关
四十万吨项目补贴	17, 600, 000. 00		1, 599, 999. 98		16, 000, 000. 02	与资产 相关
化苇连蒸 530 吨 碱炉补贴	7, 857, 142. 86		714, 285. 71		7, 142, 857. 15	与资产 相关
林纸一体化技改 资金	19, 500, 000. 00		3, 000, 000. 00		16, 500, 000. 00	与资产 相关
能源管理中心建 设示范项目补助		2, 400, 000. 00	1, 200, 000. 00		1, 200, 000. 00	与收益 相关
小 计	81, 872, 271. 43	2, 400, 000. 00	9, 730, 342. 83		74, 541, 928. 60	

(3) 其他说明

- 1)根据湖南省财政厅《关于下达 2013 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金的通知》(湘财建指【2013】298号),本公司本期收到财政补助资金 240 万元,确认为递延收益,按照实施期进行摊销。
- 2) 递延收益实行专项管理,并在与上述技改项目相关资产的使用年限内摊销,本期递延收益摊销确认营业外收入9,730,342.83元。

29. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1, 043, 159, 148. 00			1, 043, 159, 148. 00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3, 764, 088, 206. 49			3, 764, 088, 206. 49
其他资本公积	64, 216, 133. 66		2, 370, 000. 00	61, 846, 133. 66
合 计	3, 828, 304, 340. 15		2, 370, 000. 00	3, 825, 934, 340. 15

(2) 其他说明

其他资本公积本期减少系本公司之子公司骏泰浆纸根据湖南省财政厅关于清算以前年度节能技术改造财政奖励资金的通知(湘财建指[2012]119号),退回原计入资本公积的以前年度节能技改财政奖励资金。

31. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69, 439, 540. 72	9, 596, 758. 66		79, 036, 299. 38
任意盈余公积	72, 159, 410. 57			72, 159, 410. 57
合 计	141, 598, 951. 29	9, 596, 758. 66		151, 195, 709. 95

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	338, 850, 087. 70	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19, 370, 622. 71	
减: 提取法定盈余公积	9, 596, 758. 66	10%
期末未分配利润	348, 623, 951. 75	

(2) 其他说明:本期本公司按照弥补 2012 年的亏损后的利润的 10%计提法定盈余公积。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	6, 362, 131, 333. 65	6, 351, 987, 453. 16
其他业务收入	247, 430, 743. 05	190, 492, 285. 59
营业成本	5, 616, 889, 463. 54	5, 557, 075, 749. 09

(1) 主营业务收入. 主营业务成本(分行业)

石川 石 板		對数	上年同期数	
行业名称	收入	成本	收入	成本
造纸业	6, 157, 766, 203. 64	5, 286, 512, 111. 40	6, 217, 247, 203. 93	5, 297, 467, 895. 52
林业	130, 460, 145. 26	110, 295, 241. 36	76, 339, 314. 52	60, 007, 636. 63
化工业	73, 904, 984. 75	52, 630, 778. 11	58, 400, 934. 71	41, 247, 743. 73
小计	6, 362, 131, 333. 65	5, 449, 438, 130. 87	6, 351, 987, 453. 16	5, 398, 723, 275. 88

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

文目存動	本	本期数		上年同期数	
产品名称	收入	成本	收入	成本	
浆板	1, 542, 345, 007. 75	1, 432, 693, 823. 36	1, 261, 534, 471. 08	1, 114, 621, 670. 96	
化工产品	73, 904, 984. 75	52, 630, 778. 11	58, 400, 934. 71	41, 247, 743. 73	
轻涂纸	596, 346, 998. 87	500, 295, 319. 12	838, 578, 831. 40	716, 835, 219. 42	
轻型纸	249, 278, 806. 89	192, 562, 612. 50	240, 696, 496. 78	191, 854, 267. 65	
颜料整饰纸	1, 603, 887, 022. 40	1, 300, 252, 414. 40	1, 492, 652, 834. 19	1, 274, 338, 773. 46	
热敏原纸	1, 031, 430. 12	866, 566. 45	12, 660, 459. 86	9, 833, 998. 02	
淋膜原纸	274, 123, 285. 90	246, 703, 449. 37	305, 951, 952. 06	284, 010, 277. 41	
木材	130, 460, 145. 26	110, 295, 241. 36	76, 339, 314. 52	60, 007, 636. 63	
包装纸	836, 182, 744. 87	732, 717, 880. 94	869, 382, 285. 97	693, 967, 189. 50	
工业纸	410, 998, 546. 62	313, 227, 662. 29	352, 077, 916. 65	283, 883, 941. 57	
复印纸	254, 624, 061. 01	242, 214, 316. 94	392, 126, 507. 55	347, 442, 172. 01	
其他纸	388, 948, 299. 21	324, 978, 066. 03	451, 585, 448. 39	380, 680, 385. 52	
小计	6, 362, 131, 333. 65	5, 449, 438, 130. 87	6, 351, 987, 453. 16	5, 398, 723, 275. 88	

(4) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市晨辉纸业有限公司	456, 805, 859. 73	6. 91

湖南新时代财富投资实业有限公司	350, 890, 352. 10	5. 31
唐山三友远达纤维有限公司	286, 968, 568. 23	4. 34
湖北长江出版印刷物资有限公司	147, 913, 871. 65	2. 24
山东雅美科技有限公司	115, 063, 389. 41	1.74
小 计	1, 357, 642, 041. 12	20. 54

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	81, 545. 98	1, 468. 00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	18, 326, 684. 01	16, 309, 490. 93	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	13, 940, 895. 68	11, 966, 014. 49	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	32, 349, 125. 67	28, 276, 973. 42	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	179, 934, 078. 07	182, 063, 085. 89
保险费	1, 649, 832. 41	4, 431, 188. 39
装卸费	22, 715, 752. 57	16, 157, 114. 04
工资	10, 734, 995. 62	8, 884, 378. 84
仓储费	6, 358, 060. 30	9, 765, 848. 02
销售承包费	34, 574, 156. 38	30, 994, 356. 41
折旧	2, 068, 888. 96	1, 893, 072. 56
其他	13, 328, 390. 46	21, 078, 110. 66
合 计	271, 364, 154. 77	275, 267, 154. 81

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	67, 244, 856. 03	77, 371, 957. 60
折旧费及摊消	23, 192, 974. 72	32, 420, 201. 02
税费	25, 229, 416. 51	24, 990, 779. 30
业务招待费	3, 113, 641. 21	3, 294, 746. 30
办公差旅费	18, 427, 299. 36	25, 089, 304. 86

环保费	1, 106, 126. 33	1, 073, 856. 98
技术开发费	214, 172, 807. 75	203, 583, 605. 69
董事会会费	1, 527, 282. 08	1, 771, 928. 70
其他	13, 715, 304. 17	19, 389, 857. 53
合 计	367, 729, 708. 16	388, 986, 237. 98

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	535, 101, 702. 59	620, 430, 231. 84
利息收入	-11, 075, 346. 46	-14, 565, 807. 10
汇兑损益	-28, 937, 538. 98	-8, 081, 976. 33
银行手续费	10, 210, 713. 78	10, 538, 367. 41
其他	16, 187. 50	1, 294, 873. 37
合 计	505, 315, 718. 43	609, 615, 689. 19

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1, 304, 159. 04	1, 175, 434. 27
存货跌价损失		20, 401, 458. 20
合 计	1, 304, 159. 04	21, 576, 892. 47

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	18, 624, 164. 31	1, 435, 947. 91	18, 624, 164. 31
其中:固定资产、无形资产处置 利得	18, 624, 164. 31	1, 435, 947. 91	18, 624, 164. 31
政府补助	198, 284, 165. 80	71, 998, 819. 46	196, 708, 377. 43
罚没收入	113, 775. 00	234, 213. 25	113, 775. 00
无法支付款项	1, 605, 439. 02	4, 686, 552. 67	1, 605, 439. 02
其他	2, 899, 301. 55	3, 006, 497. 99	2, 899, 301. 55
合 计	221, 526, 845. 68	81, 362, 031. 28	219, 951, 057. 31

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
成品油价格 财政补贴	30, 870, 500. 00	31, 012, 900. 00	与收益相关	《湖南省财政厅关于下达2012年度成品油价格改革财政补贴资金的通知》(湘财建函【2013】64号)
产业发展经济补贴	90, 000. 00	5, 620, 000. 00	与收益相关	湖南省财政厅《关于下达 2012 年度承接产业转移加工贸易企业技改项目资金的通知》(湘财外指【2013】23号)
新型工业化 引导资金	27, 600, 000. 00	8, 000, 000. 00	与收益相关	湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年推进新型工业化专项引导资金的通知》(湘财企指【2013】94号);临港产业新区财政局《关于拨付 2012年新型工业化专项引导资金的通知》(岳城港财预[2013]5号);湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于拨付 2011年度推进新型化专业引导资金第一批计划的通知》(湘财企指【2011】8号)
财政贴息	2, 269, 400. 00		与收益相关	湖南省财政厅《关于下达 2012 年度进口贴息资金的通知》(湘财外指【2013】48号); 湖南省财政厅《关于下达 2013 年度进口贴息资金的通知》(湘财外指【2013】73号);
失业补贴金	1, 348, 000. 00	593, 000. 00	与收益相关	
返还增值税	4, 950, 173. 00		与收益相关	怀化经济开发区国家税务局《税务事项通知书》(怀经国税通(2012)399号文)
农业保险保 费补贴	1, 575, 788. 37	426, 284. 42	与收益相关	岳阳市财政局《关于拨付2013年第二批农业保险保费补贴的通知》(岳市财金指【2013】4号)
技术改造扶 持资金	30, 000, 000. 00		与收益相关	怀化市工业园区财政局《关于下达 2013 年 湖南怀化工业园区企业技术改造扶持资金 的通知》(怀工管(2013) 120 号)
示范项目财 政补助资金	7, 000, 000. 00	5, 800, 000. 00	与收益相关	财政部《关于下达 2013 年第二批工业清洁 生产示范项目补助资金的通知》(财企 [2013]333 号)
资源综合利 用专项资金	45, 791, 861. 60		与收益相关	临港产业新区财政局《关于拨付 2012 年资源综合利用专项资金的通知》(岳城港财预[2013]2号)
节能减排专 项资金	18, 500, 000. 00		与收益相关	临港产业新区财政局《关于拨付2012节能减排专项资金的通知》(岳城港财预[2013]6号)
科技成果转 化与扩散专 项资金	15, 480, 000. 00		与收益相关	临港产业新区财政局《关于拨付 2013 年科 技成果转化与扩散专项资金通知》(岳城港 财预[2013]16 号)
环保补贴		5, 940, 000. 00	与收益相关	岳阳市财政局、岳阳市环保局《关于下达2011年市级环境保护专项资金预算的通知》(岳市财建指(2012)20号); 岳阳市财政局、岳阳市环保局《关于下达2012年市级环境保护专项资金预算的通知》(岳市财建指(2012)147号); 岳阳市财政局《关于下达2012年第一批省级环保专项资金的通知》(岳市财建指(2012)59号)
血防林补贴		1, 200, 000. 00	与收益相关	《关于印发〈湖南省李叶血防工程"抑螺防病林"项目建设管理办法〉的通知》(湘林造(2009)27号)

递延收益摊 销	8, 530, 342. 83	7, 732, 471. 42	与资产相关	按资产剩余使用年限摊销
递延收益摊 销	1, 200, 000. 00		与收益相关	能源管理中心建设示范项目补助,按实施 期限摊销
其他	3, 078, 100. 00	5, 674, 163. 62	与收益相关	其他系节能补贴、创新补助资金、财政补贴款等
小 计	198, 284, 165. 80	71, 998, 819. 46		

8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1, 699, 271. 20	607, 365. 02	1, 698, 889. 52
其中: 固定资产处置损失	1, 699, 271. 20	607, 365. 02	1, 698, 889. 52
对外捐赠	162, 500. 00	396, 000. 00	162, 500. 00
非常损失		1, 410, 331. 70	
罚款支出	2, 404. 40	29, 000. 00	2, 404. 40
其他	231, 384. 03	30, 813. 53	231, 765. 71
合 计	2, 095, 559. 63	2, 473, 510. 25	2, 095, 559. 63

9. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	7, 867, 833. 80	716, 765. 32
递延所得税调整	6, 809, 284. 80	-42, 461, 497. 91
合 计	14, 677, 118. 60	-41, 744, 732. 59

10. 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19, 370, 622. 71
非经常性损益	В	188, 371, 552. 33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-169, 000, 929. 62
期初股份总数	D	1, 043, 159, 148. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	Е	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	Н	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	Ј	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F ×G/K-H ×I/K-J	1, 043, 159, 148. 00
基本每股收益	M=A/L	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
保险赔款	3, 098, 649. 51
利息收入	11, 075, 346. 46
收回票据保证金	3, 000, 000. 00
政府补助	183, 633, 649. 97
往来款	105, 246, 428. 30
木材返还款	7, 516, 320. 00
财政贴息	16, 020, 000. 00
其他	4, 129, 250. 53
合 计	333, 719, 644. 77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
承兑汇票保证金	77, 640, 000. 00
付现的管理费用	68, 754, 071. 61
付现的销售费用	199, 325, 693. 38
往来款	96, 770, 000. 00
其他	29, 707, 193. 54
合 计	472, 196, 958. 53

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
融资性票据贴现收回	552, 254, 666. 78
中国纸业资金拆借款	980, 000, 000. 00
收回融资性票据保证金	144, 000, 000. 00
合 计	1, 676, 254, 666. 78

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
短期融资券信用评级费	250, 000. 00
归还融资性票据	386, 433, 097. 50
债券发行相关费用	1, 164, 768. 91
支付融资性票据保证金	35, 150, 000. 00
中国纸业拆借款	484, 900, 000. 00
合 计	907, 897, 866. 41

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19, 363, 914. 54	-217, 685, 704. 59
加: 资产减值准备	1, 304, 159. 04	21, 576, 892. 47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	546, 972, 683. 62	507, 447, 420. 19
无形资产摊销	7, 166, 861. 47	6, 705, 864. 45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失(收益以"一"号填列)	-16, 924, 893. 11	-828, 582. 89
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)		
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)		
财务费用(收益以"一"号填列)	449, 537, 062. 69	534, 386, 279. 98
投资损失(收益以"一"号填列)		
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	6, 809, 284. 80	-42, 461, 497. 91
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)		

存货的减少(增加以"一"号填列)	-254, 610, 645. 30	-359, 590, 362. 58
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-621, 184, 159. 62	235, 135, 739. 49
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	100, 473, 415. 43	-663, 114, 305. 30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	238, 907, 683. 56	21, 571, 743. 31
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	623, 147, 987. 32	512, 324, 096. 24
减: 现金的期初余额	512, 324, 096. 24	885, 991, 487. 48
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	110, 823, 891. 08	-373, 667, 391. 24
(2) 现金和现金等价物的构成	,	
项 目	期末数	期初数
1) 现金	623, 147, 987. 32	512, 324, 096. 24
其中: 库存现金	82, 989. 18	219, 644. 10
可随时用于支付的银行存款	285, 803, 431. 27	366, 108, 546. 17
可随时用于支付的其他货币资金	337, 261, 566. 87	145, 995, 905. 97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	623, 147, 987. 32	512, 324, 096. 24
	<u> </u>	

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

- 1) 期末现金及现金等价物余额为623,147,987.32元,货币资金余额为742,037,987.32元, 其中有其他货币资金118,890,000.00元不属于现金及现金等价物;
- 2) 期初现金及现金等价物余额为 512, 324, 096. 24 元, 货币资金余额为 665, 424, 096. 24 元, 其中有其他货币资金 153, 100, 000. 00 元不属于现金及现金等价物。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系		企业类型	注册地		法人代表	业务性质
泰格林纸集团股份有限公司	母公司	股	份有限公司	长沙市		童来明	纸浆、机制纸及 纸板制造等
中国纸业投资有限公司	直接控制人		一人有限责任 公司(法人独 资)		市	童来明	综合
中国诚通控股集团有限公司	实际控制人	有限责任公司 (国有独资)		北京市		马正武	综合
(续			上			表)
母公司名称	注册资本		母公司对本公司的 持股比例(%)		本公司最终控制 方		组织机构代码
泰格林纸集团股份有限公司	40.84 亿元		37. 34		国务院国有资产 监督管理委员会		70733483-x
中国纸业投资有限公司	173, 300 万元		37. 34		国务院国有资产 监督管理委员会		10000890-7
中国诚通控股集团有限公司	668, 016 万元	Ĺ	37. 34		国务院国有资产 监督管理委员会		71092254-4

- 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。
- 3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
岳阳安泰实业有限公司	同受泰格林纸集团控制	70733473-3
岳阳城陵矶港务有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	18608288-3
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	72250175-5
湖南省林纸物流有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	75580324-x
永州飞翔物资产业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	70742367-2
岳阳国安化工有限公司	同受泰格林纸集团控制	74061634-5
岳阳印友纸品有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	722553758-x
泰格林纸集团林化产品科研开发永州分公司	同受泰格林纸集团控制	68030748-6
泰格林纸集团岳阳林化产品科研开发分公司	同受泰格林纸集团控制	680306264
洪江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	76074246-1
	同受泰格林纸集团控制	72257301-1
泰格林纸集团怀化林化产品科研开发分公司	同受泰格林纸集团控制	68030667-8
泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任公司	同受泰格林纸集团控制	722501430x
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	同受泰格林纸集团控制	76071160-6
湖南泰格保险经纪有限公司	同受泰格林纸集团控制	76070500-3

中轻国泰机械有限公司	同受泰格林纸集团控制	70733482-1
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受中国纸业投资有限公司控制	61780353-2
佛山华新进出口有限公司	同受中国纸业投资有限公司控制	19354411-8
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同受中国纸业投资有限公司控制	23966002-7
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	母公司的全资子公司岳阳安泰实业有限 公司持有 45%股份	698555736
珠海华丰纸业有限公司	直接控制人能够实施重大影响的企业	61762142-1
湖南洞庭白杨林纸有限公司	同受泰格林纸集团控制	73286484-0
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	71783312-2
珠海金鸡化工有限公司	同受中国纸业投资有限公司控制	77623593-1

备注:湖南省林纸物流有限责任公司、岳阳国安化工有限公司已于2013年注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

		关联交易 本期数			上期同期数	上期同期数	
关联方	关联交易 内容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	
湖南省林纸物流有限责任公司	材料	市场价			3, 163, 045. 39	0. 23	
岳阳安泰实业有限公司	材料	市场价	76, 234, 854. 21	7. 22	92, 022, 002. 74	10. 43	
泰格林纸集团恒泰房地产开 发有限责任公司	土建、安 装、维修	市场价	48, 392, 472. 11	6. 68	71, 296, 282. 01	8. 96	
洪江纸业有限责任公司	材料	市场价	1, 019, 418. 73	0. 01	4, 805, 678. 95	0. 58	
永州飞翔物资产业有限责任 公司	材料	市场价	5, 867, 100. 47	0. 18	25, 467, 042. 43	2. 13	
泰格林纸集团	监理费、 租赁费	市场价、协 议价	4, 010, 456. 97	100.00	6, 472, 500. 00	100.00	
天津港保税区中物投资发展 有限责任公司	燃煤等材 料	市场价	354, 542, 497. 56	4. 56	312, 125, 572. 35	4. 32	
沅江纸业有限责任公司	材料	市场价	984, 980. 77				
岳阳城陵矶港务有限责任公司	运输、装 卸劳务	市场价	28, 133, 651. 05	28. 64	43, 140, 782. 55	35. 21	
岳阳国安化工有限公司	材料	市场价			1, 039, 559. 39	0.02	
中轻国泰机械有限公司	设备、材料、土建 安装	市场价	28, 679, 682. 71	7. 64	41, 961, 127. 10	11.81	
岳阳华泰资源开发利用有限 责任公司	材料	市场价	153, 311, 746. 54	2. 43	130, 771, 981. 29	2. 1	

岳阳市洪家州社区管理中心 有限公司	材料、绿 化工程	市场价	1, 933, 941. 89	0. 02	6, 423, 390. 90	63. 2
中国纸业投资有限公司	材料	市场价	192, 581, 093. 20	2. 34	145, 673, 290. 48	2. 13
岳阳英格瓷安泰矿物有限公 司	轻钙	市场价	56, 371, 397. 44	100.00	55, 223, 538. 46	100.00
珠海金鸡化工有限公司	材料	市场价	3, 124, 532. 62	0. 11		
小 计			955, 187, 826. 26		939, 585, 794. 04	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

		关联交易	本期数		上期同期数	
关联方	关联交易 内容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
中国纸业投资有限公司	纸产品	市场价	22, 322. 40		16, 503. 54	
广东冠豪高新技术股份有 限公司	纸产品	市场价	199, 647. 18		12, 378, 992. 32	0. 28
泰格林纸集团恒泰房地产 开发有限责任公司	材料	市场价	278, 227. 03	0.01		
洪江纸业有限责任公司	材料、木材	市场价	25, 245, 701. 37	0. 31	2, 560, 562. 20	0.01
泰格林纸集团怀化林化产 品科研开发分公司	材料	市场价	6, 303, 837. 44		14, 138, 428. 04	9. 79
泰格林纸集团林化产品科 研开发永州分公司	材料	市场价			2, 008, 639. 80	1.46
永州飞翔物资产业有限责 任公司	水、电、汽、 材料、租赁 费	市场价	69, 074, 391. 19	25. 82	48, 264, 439. 07	22. 63
沅江纸业有限责任公司	材料	市场价	39, 929, 976. 98	5. 00	24, 037, 374. 70	0.41
岳阳安泰实业有限公司	水、电、汽、 材料及纸 品	市场价	10, 653, 479. 12	0. 33	11, 327, 306. 45	0. 22
岳阳城陵矶港务有限责任 公司	水、电、汽、	市场价	163, 992. 23	0. 01	384, 906. 20	0. 26
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、 材料	市场价	4, 580, 040. 57	2.82	4, 337, 616. 91	2. 84
岳阳市洪家洲社区管理中 心有限公司	水、电、汽	市场价	3, 939, 427. 17	2.36	4, 325, 646. 43	2.81
岳阳英格瓷安泰矿物有限 公司	水、电、汽	市场价	8, 135, 703. 74	4. 32	8, 105, 596. 43	4. 67
泰格林纸集团	水、电、汽、 材料	市场价			34, 405. 03	0.02
岳阳华泰资源开发利用有 限责任公司	煤渣、水、 电、汽	市场价			999, 634. 94	0.6
小计			168, 526, 746. 42		132, 920, 052. 06	

(2) 其他说明

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

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

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

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

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

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

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁资产种 类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度租赁费
泰格林纸集团	本公司	土地使用权	2004. 07. 01	2034. 06. 30	市场价	82.2万
泰格林纸集团	本公司	土地使用权	2002. 01. 01	2031. 12. 31	市场价	15.8万
泰格林纸集团	本公司	土地使用权	2008. 4.	2028. 4.	市场价	84. 25 万

(2) 其他说明

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

82.2万元。

- 2)根据本公司与泰格林纸集团签订的《杨木化机浆土地使用权租金确认书》,本公司向泰格林纸集团租赁生产经营活动所需用地,土地面积为18,540.82平方米,年租金为15.8万元。
- 3)根据本公司与泰格林纸集团签订的《四十万吨项目建设相关土地使用权租赁合同》,本公司向泰格林纸集团租赁的土地,使用年限为20年,自40万吨项目开工建设之日起计算,土地面积为168,500平方米,年租金每为84.25万元。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
泰格林纸集团	永州湘江纸业有 限责任公司	180, 000, 000. 00	2013. 2. 27	2014. 11. 10	否
泰格林纸集团	湖南骏泰浆纸有 限责任公司	1, 547, 686, 138. 55	2007. 4. 20	2017. 2. 28	否
泰格林纸集团	湖南茂源林业有 限责任公司	403, 098, 591. 55	2010. 6. 12	2018. 6. 11	否
泰格林纸集团	岳阳林纸股份有 限公司	2, 119, 622, 307. 95	2009. 8. 5	2016. 1. 31	否
中国纸业投资有限公司	岳阳林纸股份有 限公司	496, 138, 899. 99	2011. 11. 10	2014. 12. 05	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入总额	余额	起始日	到期日	利率%
拆入					
诚通财务有限责任公司	122, 000, 000. 00	122, 000, 000. 00	2013. 8. 26	2014. 2. 25	5. 60
中国纸业投资有限公司	680, 000, 000. 00	195, 100, 000. 00	2013. 7. 11	2014. 7. 10	6. 00
中国纸业投资有限公司	300, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00	2013. 3. 11	2018. 3. 2	5. 16

5. 上存关联方资金

关联方	存入总额	余额
诚通财务有限责任公司	4, 516, 338, 348. 89	84, 394, 715. 73

6. 其他事项

2013 年度,本公司及子公司通过湖南泰格保险经纪有限公司代为支付保险费共计 806.29 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称		期末数		期初数		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款						
	中国纸业投资有限公司	12, 645. 71		19, 309. 15		
	广东冠豪高新技术股份有限公司	40, 308. 99	2, 015. 45	1, 007, 977. 79	50, 398. 89	
	洪江纸业有限责任公司	13, 494, 548. 09		191, 460. 80		
	沅江纸业有限责任公司	15, 918, 640. 20		1, 283, 956. 30		
	岳阳印友纸品有限责任公司	107, 785. 00	5, 389. 25			
	泰格林纸集团股份有限公司怀化 林化产品科研开发分公司	3, 510, 000. 00				
小计		33, 083, 927. 99	7, 404. 70	2, 502, 704. 04	50, 398. 89	
预付款项						
	中国纸业投资有限公司			16, 091, 491. 65		
	泰格林纸集团			1, 666, 358. 96		
	天津港保税区中物投资发展有限 责任公司			3, 845, 032. 72		
	岳阳华泰资源开发利用有限责任 公司	10, 878, 273. 65				
	中轻国泰机械有限公司	402, 440. 00				
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限 公司	482, 473. 60				
小计		11, 763, 187. 25		21, 602, 883. 33		
其他应收 款						
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限 公司	3, 726, 953. 75				
	洪江纸业有限责任公司	664, 983. 30				
小计		4, 391, 937. 05				

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	中国纸业投资有限公司	20, 000, 000. 00	
	永州飞翔物资产业有限责任公司	20, 000, 000. 00	
	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	43, 000, 000. 00	
小计		83, 000, 000. 00	
应付账款			

	中国纸业投资有限公司	45, 311, 170. 98	
	泰格林纸集团恒泰房发有限责任公司	14, 487, 393. 60	3, 578, 294. 70
	洪江纸业有限责任公司	26, 081. 90	247, 342. 00
	泰格林纸集团	232, 356. 06	3, 313, 270. 56
	岳阳安泰实业有限公司	15, 298, 816. 80	3, 297, 341. 16
	中轻国泰机械有限公司	946, 664. 35	836, 100. 00
	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	33, 467, 359. 38	20, 994, 767. 84
	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	18, 698, 467. 22	6, 629, 566. 03
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	10, 743, 448. 31	4, 651, 444. 87
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	313, 537. 88	258, 022. 28
	珠海金鸡化工有限公司	9, 112. 56	
	沅江纸业有限责任公司	120, 295. 50	
小计		139, 654, 704. 54	43, 806, 149. 44
预收款项			
	沅江纸业有限责任公司	500, 000. 00	
小计		500, 000. 00	
其他应付款			
	湖南泰格保险经纪有限公司		529, 165. 76
	中国纸业投资有限公司	195, 100, 000. 00	
	洪江纸业有限责任公司	39, 839. 97	250, 187. 36
	沅江纸业有限责任公司	5, 616, 541. 30	
	永州飞翔物资产业有限责任公司		1, 403, 372. 46
	泰格林纸集团	2, 008, 565. 62	14, 931, 647. 92
	岳阳印友纸品有限责任公司	631, 692. 31	
	岳阳城陵矶港务有限责任公司	2, 357, 631. 66	3, 839, 595. 73
	中轻国泰机械有限公司	3, 926, 062. 36	
	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	1, 044, 116. 89	2, 294, 270. 39
	湖南泰格林纸集团恒泰房地产开发有限责任 公司	124, 721. 79	
	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	60, 000. 00	
	佛山华新进出口有限公司	50, 000. 00	
	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	60, 000. 00	
小计		211, 019, 171. 90	23, 248, 239. 62

九、 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

- (一)根据2014年1月6日召开的公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于受托管理沅江纸业有限责任公司的议案》,公司受托管理控股股东的全资子公司沅江纸业有限责任公司,委托管理经营期限3年,沅江纸业有限责任公司每年向公司支付固定的委托管理费100万元。
- (二)根据2014年3月21日公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟发行短期融资券的议案》,公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行6亿元人民币短期融资券,在注册有效期(两年)内一次或分期发行。
 - (三) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2014年3月21日公司董事会第五届二十一次会议通过的2013年度利润分配预案,以本公司2013年末总股本1,043,159,148股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.06元(含税),共派发现金红利6,258,954.89元。不送红股,不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

根据2013年7月25日公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于授权经营管理层规划和推进湘江纸业搬迁项目的议案》,公司全资子公司湘江纸业因城市发展和规划的需要,拟进行整体搬迁,公司授权湘江纸业经营管理层积极开展规划和推进湘江纸业搬迁项目各项前期工作。截至2013年12月31日,整体搬迁工作尚处于前期筹备阶段。

十三、母公司财务报表主要项目注释

- (一) 母公司资产负债表项目注释
- 1. 应收账款
- (1) 明细情况
- 1) 类别明细情况

	期末数					
种类	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账 准备						
按组合计提坏账准备						
账龄分析法组合	517, 661, 934. 64	100.00	22, 769, 183. 65	4. 40		
其他组合						
小 计	517, 661, 934. 64	100.00	22, 769, 183. 65	4. 40		
合 计	517, 661, 934. 64	100.00	22, 769, 183. 65	4. 40		

续上表

	期初数						
种 类	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏 账准备							
按组合计提坏账准备							
账龄分析法组合	608, 447, 968. 86	100.00	20, 401, 131. 53	3. 35			
其他组合							
小计	608, 447, 968. 86	100.00	20, 401, 131. 53	3. 35			
合 计	608, 447, 968. 86	100.00	20, 401, 131. 53	3. 35			

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	期末数					
账 龄	账面余额	- FT 同レ VA: タ				
	金额	比例(%)	坏账准备			
3个月以内	398, 617, 922. 09	77. 01				
4-12 个月	57, 426, 107. 47	11.09	2, 871, 305. 37			
1-2 年	31, 580, 967. 99	6. 10	3, 158, 096. 80			
2-3 年	8, 871, 846. 20	1.71	1, 774, 369. 24			
3-5 年	6, 555, 534. 91	1. 27	3, 277, 767. 46			
5年以上	14, 609, 555. 98	2.82	11, 687, 644. 78			
小 计	517, 661, 934. 64	100.00	22, 769, 183. 65			

续上表

	期初数					
账 龄	账面余额	账面余额				
	金额	比例(%)	坏账准备			
3 个月以内	450, 737, 152. 88	74. 08				
4-12 个月	124, 208, 115. 58	20. 41	6, 210, 405. 78			
1-2 年	11, 133, 584. 37	1. 83	1, 113, 358. 44			
2-3 年	7, 405, 755. 72	1. 22	1, 481, 151. 14			
3-5 年	1, 248, 240. 28	0. 21	624, 120. 15			
5年以上	13, 715, 120. 03	2. 25	10, 972, 096. 02			
小 计	608, 447, 968. 86	100.00	20, 401, 131. 53			

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	账龄	占应收账款 余额的比例
四川省印刷物资有限责任公司	非关联方	19, 875, 983. 34	1年以内	3.84
江苏金龙包装印刷材料有限公司	非关联方	16, 499, 872. 45	1年以内	3. 19
常熟市双乐彩印包装有限公司	非关联方	14, 395, 922. 93	1年以内	2. 78
上海启润实业有限公司	非关联方	13, 897, 392. 52	1年以内	2. 68
北京师范大学出版社(集团)有限公司	非关联方	11, 597, 803. 32	1年以内	2. 24
小 计		76, 266, 974. 56		14. 73

(3) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)
中国纸业投资有限公司	关联方	12, 645. 71	
岳阳印友纸品有限责任公司	关联方	107, 785. 00	0.02
广东冠豪高新技术股份有限公司	关联方	40, 308. 99	0.01
小 计		160, 739. 70	0.03

- 2. 其他应收款
- (1) 明细情况
- 1) 类别明细情况

种	期末数		
种 类	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	16, 701, 573. 66	0.65	1, 863, 503. 91	11. 16
其他组合	2, 549, 874, 625. 32	99. 35		
合 计	2, 566, 576, 198. 98	100.00	1, 863, 503. 91	0. 07

续上表

	期初数					
种类	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备						
账龄分析法组合	16, 475, 190. 66	0. 96	1, 419, 049. 40	8. 61		
其他组合	1, 701, 230, 591. 08	99. 04				
合 计	1, 717, 705, 781. 74	100.00	1, 419, 049. 40	0.08		

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	期末数			期初数		
账 龄	账面余额		17 IIV VA: 17	账面余额		In Play D. Fa
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3个月以内	2, 530, 045. 00	15. 15		6, 656, 713. 95	40. 40	
4-12 个月	5, 622, 483. 57	33. 66	281, 124. 18	4, 129, 972. 95	25. 07	206, 498. 65
1-2年	6, 730, 357. 04	40. 30	673, 035. 70			
2-3年				5, 561, 253. 76	33. 76	1, 112, 250. 75
3-5年	1, 818, 688. 05	10.89	909, 344. 03	5, 000. 00	0.03	2, 500. 00
5年以上				122, 250. 00	0.74	97, 800. 00
小 计	16, 701, 573. 66	100.00	1, 863, 503. 91	16, 475, 190. 66	100.00	1, 419, 049. 40

- 3) 其他组合系母公司与子公司之间的内部往来,在合并报表时抵销,不计提坏账准备。
- (3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
- (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	款项性质 或内容
湖南骏泰浆纸有限 责任公司	子公司	888, 441, 379. 27	1年以内	34. 62	往来款
湖南茂源林业有限 责任公司	子公司	778, 511, 963. 57	1年以内	30. 33	往来款
湖南森海林业有限 责任公司	子公司	407, 264, 488. 55	1年以内	15. 87	往来款

永州湘江纸业有限 责任公司	子公司	324, 356, 567. 64	1年以内	12. 64	往来款
怀化市双阳林化有 限公司	子公司	151, 300, 226. 29	1年以内	5. 90	往来款
合 计		2, 549, 874, 625. 32		99. 36	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
湖南骏泰浆纸有限责任公司	子公司	888, 441, 379. 27	34. 62
湖南茂源林业有限责任公司	子公司	778, 511, 963. 57	30. 33
湖南森海林业有限责任公司	子公司	407, 264, 488. 55	15. 87
永州湘江纸业有限责任公司	子公司	324, 356, 567. 64	12.64
怀化市双阳林化有限公司	子公司	151, 300, 226. 29	5. 9
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	关联方	3, 726, 953. 75	0. 15
小 计		2, 553, 601, 579. 07	99. 51

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资 单位	核算 方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
永州湘江纸业有 限责任公司	成本法	386, 019, 786. 61	286, 019, 786. 61	100, 000, 000. 00	386, 019, 786. 61
湖南茂源林业有 限责任公司	成本法	709, 350, 000. 00	709, 350, 000. 00		709, 350, 000. 00
湖南骏泰浆纸有 限责任公司	成本法	1, 482, 065, 480. 60	982, 065, 480. 60	500, 000, 000. 00	1, 482, 065, 480. 60
湖南森海林业有 限责任公司	成本法	152, 240, 594. 06		152, 240, 594. 06	152, 240, 594. 06
怀化市双阳林化 有限公司	成本法	70, 527, 802. 77		70, 527, 802. 77	70, 527, 802. 77
合 计		2, 800, 203, 664. 04	1, 977, 435, 267. 21	822, 768, 396. 83	2, 800, 203, 664. 04

(续上表)

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

合	计			

(2) 其他说明:本期增加系本公司新增对子公司骏泰浆纸、湘江纸业现金增资;以及本公司与子公司骏泰浆纸签订股权转让协议,将骏泰浆纸所持有的森海林业、双阳林化的股权转让给本公司。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入\营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	4, 021, 902, 379. 13	4, 086, 330, 446. 88
其他业务收入	72, 093, 470. 33	43, 187, 421. 16
营业成本	3, 437, 434, 242. 69	3, 526, 561, 836. 78

(2) 主营业务收入\主营业务成本(分行业)

行业名称	本期		上年同期数	
11 业石物	收入	成本	收入	成本
造纸业	4, 021, 902, 379. 13	3, 382, 082, 275. 61	4, 086, 330, 446. 88	3, 496, 052, 857. 77
小 计	4, 021, 902, 379. 13	3, 382, 082, 275. 61	4, 086, 330, 446. 88	3, 496, 052, 857. 77

(3) 主营业务收入\主营业务成本(分产品)

产品名称	本	期数	上年同期数		
)阳石协	收入	成本	收入	成本	
轻涂纸	596, 346, 998. 87	503, 004, 218. 71	838, 578, 831. 40	718, 309, 173. 87	
轻型纸	249, 278, 806. 89	193, 605, 262. 24	240, 696, 496. 78	192, 248, 757. 82	
颜料整饰纸	1, 603, 887, 022. 40	1, 307, 292, 762. 57	1, 492, 652, 834. 19	1, 276, 959, 065. 06	
热敏原纸	1, 031, 430. 12	871, 258. 56	12, 660, 459. 86	9, 854, 218. 66	
淋膜原纸	274, 123, 285. 90	248, 039, 250. 15	305, 951, 952. 06	284, 594, 258. 50	
工业纸	410, 998, 546. 62	314, 923, 665. 14	352, 077, 916. 65	284, 467, 662. 89	
复印纸	254, 624, 061. 01	243, 525, 810. 85	392, 126, 507. 55	348, 156, 581. 57	
其他纸	631, 612, 227. 32	570, 820, 047. 39	451, 585, 448. 39	381, 463, 139. 40	
小 计	4, 021, 902, 379. 13	3, 382, 082, 275. 61	4, 086, 330, 446. 88	3, 496, 052, 857. 77	

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例(%)
广州市晨辉纸业有限公司	376, 231, 210. 32	9. 19

湖南新时代财富投资实业有限公司	336, 542, 450. 99	8. 22
湖北长江出版印刷物资有限公司	147, 913, 871. 65	3. 61
北京中物永泰纸业有限公司	92, 330, 643. 45	2. 26
湖南海兴纸业有限公司	85, 839, 456. 62	2. 10
合计	1, 038, 857, 633. 03	25. 38

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		11, 000, 000. 00
合 计		11, 000, 000. 00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增 减变动的原因
永州湘江纸业有限责任公司		5, 500, 000. 00	股利分配
湖南骏泰浆纸有限责任公司		5, 500, 000. 00	股利分配
小 计		11, 000, 000. 00	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数	
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	124, 517, 054. 86	-28, 549, 468. 27	
加: 资产减值准备	2, 812, 506. 63	-58, 266. 13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	289, 120, 846. 35	282, 557, 556. 55	
无形资产摊销	2, 756, 511. 31	2, 537, 581. 44	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以"一"号填列)	-3, 149, 813. 20	1, 047, 994. 35	
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)			
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)			
财务费用(收益以"一"号填列)	262, 286, 900. 88	291, 905, 691. 09	
投资损失(收益以"一"号填列)		-11, 000, 000. 00	

递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	10, 374, 219. 39	-5, 811, 731. 95
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)		
存货的减少(增加以"一"号填列)	-39, 802, 969. 07	28, 380, 591. 94
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-416, 943, 207. 16	210, 638, 779. 11
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-54, 471, 212. 56	-303, 080, 006. 08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177, 500, 837. 43	468, 568, 722. 05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	389, 681, 440. 35	281, 589, 789. 20
减: 现金的期初余额	281, 589, 789. 20	601, 675, 979. 06
现金及现金等价物净增加额	108, 091, 651. 15	-320, 086, 189. 86

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	16, 924, 893. 11	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	196, 708, 377. 43	(注)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负		

债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4, 222, 227. 14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	217, 855, 497. 68	
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以"一"表示)	29, 486, 481. 77	
少数股东损益影响额(税后)	-2, 536. 42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	188, 371, 552. 33	

〔注〕:子公司茂源林业、森海林业收到的农业保险补贴合计 1,575,788.37 元系根据保险额度及林地面积而给予的保费补贴,故列入经常性损益;其他补贴收入 196,708,377.43 元列入非经常性损益。

(二)净资产收益率及每股收益

1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元.股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.02	0. 02
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-3. 15	-0.16	-0. 16

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19, 370, 622. 71
非经常性损益	В	188, 371, 552. 33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-169, 000, 929. 62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5, 351, 912, 527. 14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Е	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Н	

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$\begin{array}{c cccc} L = & D + A/2 + & E \times \\ F/K - G \times H/K \end{array}$	5, 361, 597, 838. 50
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	0.36
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	-3. 15

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	1, 374, 243, 408. 33	767, 214, 360. 32	79. 12	主要系本期期末收到票据较 多所致。
预付款项	306, 297, 509. 38	206, 517, 510. 71	48. 32	主要系本期预付采购款尚未 收到材料所致。
无形资产	399, 117, 387. 66	279, 584, 973. 05	42.75	主要系本期支付土地款所 致。
预收账款	176, 445, 853. 93	60, 467, 724. 80	191.80	主要系预收货款尚未发货, 未确认收入所致。
应付利息	59, 793, 891. 88	40, 602, 881. 29	47. 27	主要系本期发行债券,计提债券利息所致。
其他应付款	297, 463, 498. 82	102, 573, 423. 85	190.00	主要系本期增加对中国纸业 投资有限公司往来所致。
一年内到期的非 流动负债	1, 423, 680, 698. 85	862, 200, 000. 00	65. 12	主要系长期借款 1 年内到期增加所致。
长期借款	1, 614, 657, 252. 53	3, 608, 499, 502. 89	-55. 25	主要系本期归还长期借款以 及长期借款 1 年内到期重分 类所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	
资产减值损失	1, 304, 159. 04	21, 576, 892. 47	-93. 96	本要系上年度计提存货跌价 准备,本期期末存货未发生 跌价准备所致。
营业外收入	221, 526, 845. 68	81, 362, 031. 28	172. 27	主要系本期收到的政府补贴增加所致。
所得税费用	14, 677, 118. 60	-41, 744, 732. 59	135. 16	主要系上年同期计提递延所 得税资产,以及本期母公司 利润总额增加,当期所得税 费用增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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原件。
件。

董事长: 黄欣

岳阳林纸股份有限公司

二〇一四年三月二十一日