
延边石岫白麓纸业股份有限公司

600462

2014 年半年度报告



披露时间：2014年8月27日

披露报纸：《中国证券报》《上海证券报》

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人郑艳民、主管会计工作负责人李支农及会计机构负责人(会计主管人员)李支农声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司报告期内无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、 本半年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	错误！未定义书签。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
石岘纸业、公司、本公司	指	延边石岘白麓纸业股份有限公司
敦化金诚、金诚实业	指	敦化市金诚实业有限责任公司
吉林石纸	指	吉林石岘纸业有限责任公司
延边中院	指	吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院
双麓公司、子公司	指	图们市双麓废旧物资回收有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	延边石岘白麓纸业股份有限公司
公司的中文名称简称	石岘纸业
公司的外文名称	Yanbian Shixian Bailu Papermaking Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Y.S.B.P
公司的法定代表人	郑艳民

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔文根	孙艳萍
联系地址	吉林省图们市石岘镇	吉林省图们市石岘镇
电话	0433-3810015	0433-3810015
传真	0433-3810019	0433-3810019
电子信箱	cwg0048@vip.sina.com	syp9710@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	吉林省图们市石岘镇
公司注册地址的邮政编码	133101
公司办公地址	吉林省图们市石岘镇
公司办公地址的邮政编码	133101
公司网址	www.jlshixian.com
电子信箱	blzyzqb@vip.sina.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	石岘纸业	600462	*ST 石岘

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	140,547,220.08	117,968,918.84	19.14
归属于上市公司股东的净利润	2,024,569.41	139,656,183.41	-98.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,248,212.90	-30,482,022.07	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-5,077,141.72	-112,451,142.71	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	320,319,239.50	318,294,670.09	0.64
总资产	456,023,136.21	478,484,442.87	-4.69

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0038	0.2616	-98.55
稀释每股收益（元/股）	0.0038	0.2616	-98.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0267	-0.0571	不适用
加权平均净资产收益率（%）	0.63	36.66	减少 36.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.46	-8.00	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	11,200,000.00
债务重组损益	4,709,583.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	363,198.83
合计	16,272,782.31

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

1、报告期内，由于受进口溶解浆的冲击和国内溶解浆产能过剩的影响，市场竞争加剧，且溶解浆产品的下游行业不景气，虽然公司化工产品销售价格稳中有升，但化工产品规模和收入小于溶解浆，所以报告期公司主营业务仍然亏损，公司本期获得政府补助等营业外收入实现盈利。

(1) 报告期内，生产纸、浆、化工产品总产量 36,270 吨，比上年增加 1.31%，其中：溶解浆产量 18,615 吨，比上年同期增加 21.92%；化工产品产量 17,655 吨，比上年同期减少 6.05%。纸、浆及化工产品销售量 32,582 吨，比上年增加 13.58%；其中：溶解浆销售 15,701 吨，比上年同期增加 14.39%；化工产品销售 15,712 吨，比上年同期增加 15.73%。

(2) 报告期内公司实现营业收入 14,055 万元，比上年同期增加 19.14%。其中：溶解浆收入 8,682 万元，比上年同期增加 10.55%，占总营业收入的比例为 61.77%，比上年同期占总营业收入的比例下降 4.80%。化工产品收入 5,184 万元，比上年同期增加 45.92%，占总营业收入的比例为 36.88%，比上年同期占总营业收入的比例上升 6.76%。

2、主要销售客户的情况

单位:人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	54,920,965.24	39.08%
大连世纪恒信国际物流有限公司	12,679,230.77	9.02%
山东银鹰化纤有限公司	10,358,871.71	7.37%
苏州艾森纸业业有限公司	8,926,376.75	6.35%
恒天海龙股份现有公司	8,003,344.03	5.7%
合计	94,888,788.5	67.52%

3、前五名供应商的情况

单位:人民币元

供应商名称	金额(元)	比例(%)
鸡东县华盛煤炭有限公司	39,751,098.81	30.24%
夏静	22,144,749.68	16.85%
四平昊华化工有限公司	10,632,279.00	8.09%
张海霞	10,220,076.78	7.77%
孙桂英	7,262,781.77	5.52%
合计	90,010,986.04	68.47%

4、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
溶解浆	86,822,982.87	93,823,929.67	-7.72%
木质素磺酸钙	23,381,917.84	13,751,224.25	41.19%

5、报告期公司主要财务指标变动情况说明

- (1) 应收票据较年初下降 65.64%, 主要是本期采购原材料以票据结算较多所致;
- (2) 应收账款较年初增长 128.17%, 主要是本期溶解浆市场低迷和预收货款减少所致;
- (3) 预付账款较年初下降 37.96%, 主要是本期预付原材料和设备款减少所致;
- (4) 其他应收款较年初下降 28.28%, 主要是本期尚未认证发票比年初较少和清理收回部分往来款所致;
- (5) 存货较年初增加 36.62%, 主要是本期溶解浆产品及原材料备料比上期末增加较多所致;
- (6) 其他流动资产较年初减少 76.55%, 主要是尚未抵扣的进项税金比年初减少所致;
- (7) 在建工程较年初增加 29.99%, 主要是本期技改投资增加所致;
- (8) 应付票据较年初减少 73.97%, 主要是截止去年年末为止已开具的承兑汇票本期到期结算及本期采购量减少所致;
- (9) 预收款项较年初减少 62.74%, 主要是本期溶解浆市场低迷和预收货款减少所致;
- (10) 其他应付款较年初增加 277.74%, 主要是本期计提的排污费、财产保险费尚未支付所致;
- (11) 财务费用同比减少, 主要是银行存款利息增加及结汇美元的汇兑收益增加所致;
- (12) 资产减值损失同比减少 94.11%, 主要本期计提减值准备减少所致;
- (13) 营业外收入同比减少 90.20%, 主要是去年同期出售 10 号纸机实现较大收益所致;
- (14) 营业外支出同比增加 345.89%, 主要是本期处置流动资产损失及罚款增加所致;
- (15) 销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 120.10%, 主要是前期收到的部分国内信用证到期现金入账所致;
- (16) 购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 42.88%, 主要是本期采购原材料以票据结算较多, 用现金结算减少所致;
- (17) 支付的各项税费同比减少 78.25%, 主要是去年同期出售 10 号纸机资产支付的税费增加所致;
- (18) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额同比减少 100.00%, 主要是上年同期处置 10 号纸机收回现金多所致;
- (19) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少 98.56%, 主要是上年

同期购买 10 号纸机资产支付的现金所致；

(20) 支付的其他与筹资活动有关的现金同比减少 96.20%, 主要是去年同期支付《破产重整计划》范围内的清偿款项多所致；

(21) 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比增加 255.23%, 主要是本期销售的出口货物比上年较多, 结汇美元金额较大所致。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	140,547,220.08	117,968,918.84	19.14
营业成本	129,322,116.79	114,897,269.98	12.55
销售费用	7,947,027.83	7,204,288.78	10.31
管理费用	18,018,259.10	20,277,599.42	-11.14
财务费用	-876,207.81	-453,987.18	
经营活动产生的现金流量净额	-5,077,141.72	-112,451,142.71	
投资活动产生的现金流量净额	-987,351.74	40,814,481.16	-102.42
筹资活动产生的现金流量净额	-110,518.61	-2,906,502.28	

营业收入变动原因说明：主要是本期产品的销售数量较上年增加所致。

营业成本变动原因说明：主要是本期产品的销售数量较上年增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期产品的销售数量较上年增加, 导致运输费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是本期管理部门的水电费用较去年较低, 本期管理部门发生的医疗保险金较去年减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是银行存款利息增加及结汇美元的汇兑收益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期部分国内信用证到期入账及采购商品采用票据结算较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期处置部分资产收回的现金收入比长期股权投资和购买部分资产支出净额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是前期支付了部分《破产重整计划》范围内的清偿款项所致。

2、 经营计划进展说明

公司在 2013 年年度报告中披露了新年度经营计划, 2014 年公司确定了工业总产值 40,000 万元、总产量 80,000 吨、销售收入 35,589 万元、成本费用 36,476 万元的经营目标。

2014 年上半年, 公司实现纸、浆、化工产品总产量 36,270 吨, 实现销售收入 14,055 万元, 成本费用 15,471 万元。半年度未达到经营计划的主要原因：

由于溶解浆市场及下游行业不景气, 公司未能满负荷生产, 加之溶解浆产品销售价格下滑,

导致公司未能完成上半年生产经营计划。

结合 2014 年上半年国内外经济环境及公司经营状况，下半年公司及时调整产品结构，加大化工产品的生产和销售力度，加强管理,力争完成全年经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
溶解浆行业	86,822,982.87	93,523,929.67	-7.72	10.55	8.32	
化工产业	51,844,762.15	33,906,206.78	34.60	45.92	26.61	增加 9.97 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 (%)
溶解浆产品	86,822,982.87	93,523,929.67	-7.72	10.55	8.32	
化工产品	51,844,762.15	33,906,206.78	34.60	45.92	26.61	增加 9.97 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	70,725,258.94	186.93
华北	7,409,336.92	-72.24
华东	39,428,289.54	-12.38
华南	2,083,135.45	-59.30
华中	5,008,987.19	44.89
西北	3,186,913.23	-57.96
国外	12,679,230.77	220.42

(三) 核心竞争力分析

公司拥有世界上仅有几家，国内唯一的酸法制浆企业，公司将充分发挥酸法制浆的优势以及通过引进分离技术实施木本生物炼制工艺，分离出纤维素、半纤维素、木质素，在激烈的市场竞争中，给与公司生存的空间和发展的机遇。充分发挥酸法制浆的优势，提高原料的利用率，做到产品的差异化。

公司化工产品主要分木质素磺酸钙、木质素磺酸钠、泥浆稀释剂、高强粘结剂等木质素化工产品。在化工产品的生产和研发方面，稳定目前的生产和销售的同时，通过自身和外部科研单位的产学研努力，不断生产出高性能的染料分散剂等高端产品，提高化工产品收入比例。

公司及时把握市场变化，充分发挥自身优势，不断研发适合市场需求的新产品和差异化产品，为公司今后的可持续发展奠定坚实的基础。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
膜分离工程和 2.4 万吨泥浆稀释济工程	50,000,000	99%	690,571.57	5,993,031.31	在建
污水处理厂改造		95%	292,019.38	1,771,971.83	在建
锅炉改造工程	12,000,000	65%		6,517,527.80	在建
浆系统改造工程	2,300,000	45%	121,915.67	972,863.23	在建
年产 500 吨噻吩技术改造	12,600,000	1%		97,791.85	在建
200 吨浆板机机前筛选净化系统工程改造	3,000,000	80%	3,269,859.84	3,269,859.84	在建
全厂生产系统节水减排工程		90%	433,800.00	433,800.00	在建
合计	79,900,000	/	4,808,166.46	19,056,845.86	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第十八次会议审议通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案，在公司章程的利润分配相关条款中明确了现金分红的优先顺序以及差异化多元化分红政策，该事项已提交 2013 年度股东大会审议并通过。

公司 2013 年度的净利润为 719.70 万元，扣除非经常性损益后的净利润-15,748.57 万元，所以公司 2013 年度未进行利润分配，也未进行资本公积转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2014 年半年度，公司无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

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) 其他说明

时间	起诉单位	原因	诉讼进展情况
2005 年	厦门 ABB 低压电器设备有限公司	买卖合同纠纷	没有申报债权。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告	股份限售	敦化金诚	金诚实业的股份自石岘	2012 年 10 月 29 日承诺, 取得的	是	是		

书中所作承诺			纸业根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起三十六个月内不得卖出。	股份自石岘纸业根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起三十六个月内不得卖出。			
--------	--	--	---	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年度公司聘任的会计审计机构和内控审计机构为中准会计师事务所（特殊普通合伙），相关聘请提案经 2014 年 4 月 24 日的公司第五届董事会第十八次会议和 5 月 16 日公司召开的 2013 年度股东大会审议通过。

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

报告期内，公司及其董事、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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所股票的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，不断完善公司法人治理结构。

报告期内，公司为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作，根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关规定，公司制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，经 2014 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过。

报告期内，公司按照中国证监会和上海证券交易所的相关要求，对《公司章程》进行了修订，并制定了《投资者投诉处理工作制度》、《关于规范公司控股股东及实际控制人行为专项工作方案》，修订了《股东大会议事规则》。加强内幕信息管理，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。报告期内，公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 董事与董事会：公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会三个专业委员会，均由独立董事任主任，在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

(3) 监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了合理的建议。

(4) 控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司制定了《防范控股股东及关联方占用上市公司资金的管理制度》，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 关于信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站、《上海证券报》和《中国证券报》披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

十一、其他重大事项的说明

1、延边中院于 2012 年 12 月 3 日裁定受理双麓公司破产申请，并指定了管理人，2014 年 2 月 10 日，公司收到延边中院裁定，裁定双麓公司破产还债，并由延边中院指定管理人接管破产企业。具体内容详见公司临 2014-003 号公告。

2、公司及其它六家公司委托北京市德恒律师事务所于 2012 年 12 月 13 日向中华人民共和国商务部（以下简称“国家商务部”）提交了浆粕产业反倾销调查申请书，要求对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕进行反倾销立案调查。国家商务部于 2013 年 2 月 6 日发布了 2013 第 10 号公告，决定自该公告发布之日起对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕进行反倾销立案调查，并于 2013 年 11 月 6 日初裁决定对上述产品采取临时反倾销措施。2014 年 4 月 4 日国家商务部发布公告 2014 年第 18 号《关于对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕反倾销终裁的公告》，对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕进行反倾销一事作出反倾销终裁。具体内容详见公司临 2014-005 号公告。

3、根据图们市财政局 2014 年 1 月 9 日图财建[2014]2 号《关于下达 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标的通知》，公司于 2014 年 1 月 13 日收到 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励预算资金 1105 万元，重点用于安置职工、企业转产等落后产能相关支出。

4、公司于 2013 年 8 月 20 日收到图们市人民政府《关于在 2013 年-2015 年对延边石岘白麓纸业股份有限公司提供政府补助资金的函》，其主要内容为：为帮助公司渡过目前生产经营中遇到的困难，图们市政府决定分三年给予公司 4700 万元财政补助资金，该补助资金计入公司每年损益。其中：2013 年拨付 300 万元，其余 4400 万元在 2014 年和 2015 年分两年给予拨付。详见公司临 2013-34 号公告。该项资金截止报告期尚未到位。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				16,897		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	24.68	131,736,904			
吉林石岘纸业有限责任公司	国有法人	5.22	27,877,140			
中国华融资产管理股份有限公司	国家	3.60	19,236,000			
肖厚忠	境内自然人	3.57	19,072,604			
殷秋艳	境内自然人	2.47	13,203,000	13,203,000		未知 12,963,000
宏信证券—光大银行—宏信证券多赢一号集合资产管理计划	未知	2.27	12,115,663			
中国东方资产管理公司	国家	2.19	11,704,000			
彭坤尧	境内自然人	0.73	3,888,469			
行轶南	境内自然人	0.61	3,234,854			
王爱云	境内自然人	0.54	2,906,355	350,000		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
敦化市金诚实业有限责任公司	131,736,904		人民币普通股			
吉林石岘纸业有限责任公司	27,877,140		人民币普通股			
中国华融资产管理股份有限公司	19,236,000		人民币普通股			
肖厚忠	19,072,604		人民币普通股			
殷秋艳	13,203,000		人民币普通股			

宏信证券—光大银行—宏信证券多赢一号集合资产管理计划	12,115,663	人民币普通股
中国东方资产管理公司	11,704,000	人民币普通股
彭坤尧	3,888,469	人民币普通股
行轶南	3,234,854	人民币普通股
王爱云	2,906,355	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、敦化市金诚实业有限责任公司持有吉林石岘纸业有限责任公司100%的股权。 2、除上述情况外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2014 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第十八次会议，审议通过了公司关于董事会换届选举的议案，选举郑艳民先生、修刚先生、崔文根先生、许志强先生、蒋世奎先生、董晓峰女士、冯茹梅女士、卢相君先生、崔雪梅女士为公司第六届董事会董事，冯茹梅女士、卢相君先生、崔雪梅女士为公司第六届董事会独立董事；同日下午召开的公司第五届监事会第十四次会议，审议通过了公司关于监事会换届选举的议案，选举陈喜彬先生、孙玉菊女士及职工代表大会选举的职工代表监事沈金彦先生为公司第六届监事会监事，上述两个议案并经 2014 年 5 月 16 日召开的 2013 年度股东大会审议通过；会议决议公告已刊登在 2014 年 4 月 26 日及 2014 年 5 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

2014 年 5 月 6 日，公司第六届董事会第一次会议选举郑艳民先生为公司董事长、总经理，聘任崔文根先生为公司副董事长、董事会秘书，许志强先生、李华悦先生为公司副总经理，金昌寿先生为公司总工程师，李支农女士为公司财务总监；同日下午召开的第六届监事会第一次会议选举陈喜彬为公司监事会主席，详见 2014 年 5 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:延边石岘白麓纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		51,810,815.52	57,840,021.59
交易性金融资产			
应收票据		25,339,847.65	73,758,498.02
应收账款		31,473,752.66	13,794,138.80
预付款项		4,323,964.85	6,969,699.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,784,316.32	9,459,430.18
存货		113,843,283.23	83,328,195.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,783,198.51	11,870,547.52
流动资产合计		236,359,178.74	257,020,531.13
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			
投资性房地产			
固定资产		201,141,475.21	207,215,232.34
在建工程		18,522,482.26	14,248,679.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		219,663,957.47	221,463,911.74
资产总计		456,023,136.21	478,484,442.87
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		977,948.90	3,756,884.94
应付账款		96,884,563.95	116,972,076.84
预收款项		1,598,942.97	4,291,867.35
应付职工薪酬		19,525,733.37	21,648,379.10
应交税费		25,291.35	26,348.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,378,908.34	1,159,241.74
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		123,391,388.88	147,854,798.57
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,312,507.83	12,334,974.21
非流动负债合计		12,312,507.83	12,334,974.21
负债合计		135,703,896.71	160,189,772.78
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		533,780,000.00	533,780,000.00
资本公积		643,064,397.63	643,064,397.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,784,079.56	21,784,079.56
一般风险准备			
未分配利润		-878,309,237.69	-880,333,807.10
所有者权益(或股东权益) 合计		320,319,239.50	318,294,670.09

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		456,023,136.21	478,484,442.87
------------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：李支农 会计机构负责人：李支农

利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		140,547,220.08	117,968,918.84
减：营业成本		129,322,116.79	114,897,269.98
营业税金及附加			
销售费用		7,947,027.83	7,204,288.78
管理费用		18,018,259.10	20,277,599.42
财务费用		-876,207.81	-453,987.18
资产减值损失		384,237.07	6,525,769.91
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以 “-”号填列）			
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）		-14,248,212.90	-30,482,022.07
加：营业外收入		16,678,308.40	170,229,152.55
减：营业外支出		405,526.09	90,947.07
其中：非流动资产 处置损失			
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）		2,024,569.41	139,656,183.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		2,024,569.41	139,656,183.41
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0038	0.2616
（二）稀释每股收益		0.0038	0.2616
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：李支农 会计机构负责人：李支农

现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,500,779.85	46,116,589.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,445,597.36	18,468,022.64
经营活动现金流入小计		115,946,377.21	64,584,612.06
购买商品、接受劳务支付的现金		73,027,515.14	127,859,922.23
支付给职工以及为职工支付的现金		28,892,349.79	27,618,522.41
支付的各项税费		1,387,422.13	6,377,735.49
支付其他与经营活动有关的现金		17,716,231.87	15,179,574.64
经营活动现金流出小计		121,023,518.93	177,035,754.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,077,141.72	-112,451,142.71
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收回的现金净额			163,499,079.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			163,499,079.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		987,351.74	68,684,598.64
投资支付的现金			54,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		987,351.74	122,684,598.64
投资活动产生的现金流量净额		-987,351.74	40,814,481.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		110,518.61	2,906,502.28
筹资活动现金流出小计		110,518.61	2,906,502.28

筹资活动产生的现金流量净额		-110,518.61	-2,906,502.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,806.00	-93,931.29
五、现金及现金等价物净增加额		-6,029,206.07	-74,637,095.12
加：期初现金及现金等价物余额		57,840,021.59	213,743,945.25
六、期末现金及现金等价物余额		51,810,815.52	139,106,850.13

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：李支农 会计机构负责人：李支农

所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-880,333,807.10	318,294,670.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-880,333,807.10	318,294,670.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,024,569.41	2,024,569.41
(一)净利润							2,024,569.41	2,024,569.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,024,569.41	2,024,569.41
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-878,309,237.69	320,319,239.50

延边石岘白麓纸业股份有限公司 2014 年半年度报告

额								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-887,530,828.81	311,097,648.38
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-887,530,828.81	311,097,648.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							139,656,183.41	139,656,183.41
(一)净利润							139,656,183.41	139,656,183.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							139,656,183.41	139,656,183.41
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-747,874,645.40	450,753,831.79

法定代表人:郑艳民 主管会计工作负责人:李支农 会计机构负责人:李支农

二、公司基本情况

延边石岘白麓纸业股份有限公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1998]39号文批准,由石岘造纸厂(现改制为吉林石岘纸业有限责任公司)作为主发起人,联合延边凉水煤矿(现改制为延边凉水煤业有限责任公司)、汪清林业局(现改制为吉林延边林业集团有限公司)、牡丹江市红旗化工厂(现改制为牡丹江市红林化工有限责任公司)、石岘造纸厂三环企业总公司、

吉林日报社、延边日报社、长春日报社（现改制为长春日报报业（集团）有限公司）及公司职工持股会于 1998 年 10 月 30 日共同发起成立的。石岘造纸厂（现改制为吉林石岘纸业有限责任公司）以生产销售新闻纸、胶板纸及纸浆为核心的经营性净资产经评估确认后作价 11300 万元投入本公司，其余发起人以现金形式投入 4500 万元，各发起人投入的净资产共为 15800 万元。经吉林省国有资产管理局吉国资企函[1998]44 号文批准，上述净资产按 1: 1 的比例折为 15800 万股，其中石岘造纸厂以经营性净资产 11300 万元折为国家股 11300 万股。

2000 年 8 月，经 2000 年第一次临时股东大会决议通过，并经延边朝鲜族自治州人民政府延州政函（2000）245 号文件以及吉林省经济贸易委员会吉经贸企字（2000）588 号文件批准，公司回购职工持股会持有的 3770 万股股份并予以注销，公司股本变更为 12030 万元。另根据吉林省财政厅《关于延边石岘白麓纸业股份有限公司国有股股权变更有关问题的批复》（吉财国资函[2000]204 号），本公司的 11300 万股国家股变更为国有法人股，由石岘造纸厂（现改制为吉林石岘纸业有限责任公司）持有。

根据 2001 年 11 月 20 日延边凉水煤业有限责任公司与吉林石岘纸业有限责任公司（以下简称“吉林石纸”）签署的《股份转让协议》，延边凉水煤业有限责任公司将其持有的本公司法人股 300 万股转让给吉林石纸；根据协议并经吉林省财政厅《关于转让延边石岘白麓纸业股份有限公司国有股股权的批复》（吉财企二[2001]2366 号），同意吉林石纸将其持有的本公司国有法人股中的 4740 万股分别转让给中国信达资产管理公司 2530 万股、中国华融资产管理公司 1374 万股、中国东方资产管理公司 836 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]94 号文核准，本公司于 2003 年 8 月 20 日以全部向二级市场投资者定价配售的发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 50,000,000 股。

公司 2007 年 3 月完成了股权分置改革以及根据 2006 年度利润分配方案，总股本由 17,030 万股增为 41,060 万股。

2011 年 5 月 9 日，债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司以本公司不能清偿到期债务且严重资不抵债为由，向吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院（以下简称“延边中院”）申请对本公司进行重整。公司于 2011 年 12 月 30 日收到延边中院（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》、（2011）延中民三破字第 1 号《通知书》、（2011）延中民三破字第 1 号《民事决定书》，裁定公司于 2011 年 12 月 30 日进行重整，并指定公司清算组为公司管理人；

2012 年 8 月 6 日公司收到延边中院（2011）延中民三破字第 1-2 号《民事裁定书》，裁定批准公司管理人提交的《石岘纸业重整计划》并终止公司重整程序。

根据《石岘纸业重整计划》，出资人权益调整分为股份调减与资本公积金转增股份两种方式，资本公积金转增股份是以石岘纸业现有总股本为基数，按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转增，共计转增 123,180,000 股；公司已于 2012 年 10 月完成上述权益调整方案，并于 2013

年 1 月 11 日，完成了工商变更登记手续，注册资本变更为 533,780,000 元。

2012 年 12 月 13 日，延边中院根据公司管理人提交的《关于重整计划执行情况的监督报告》下达了（2011）延中民三破字第 1-8 号民事裁定书，裁定公司重整计划执行完毕。

公司在吉林省工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为：222400000005285。

注册地址：吉林省图们市石岘镇。

注册资本：人民币伍亿叁仟叁佰柒拾捌万元。

公司经营范围：新闻纸、胶版纸、商品木浆、箱板纸、茶板纸、复印纸、卫生纸、少数民族文字印刷品（凭相关批件开展经营）、粘合剂、无铬木素、铬木素、铁铬盐等木素磺酸盐系列产品，造纸助剂、化工助剂等化工产品（不含危险化学品和监控化学品）；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；木质素复合肥销售。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，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：

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一

控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。非同一控制下企业合并中取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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：

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。合并财务报表以母公司和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编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数所有者权益后，由母公司合并编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

公司现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（不超过 3 个月）、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) 外币业务和外币报表折算：

(1)外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；

收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

A、外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用；

B、以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额；

C、以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2)资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(九) 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1)公司取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- A、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；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2)公司金融资产初始确认时，按照公允价值计量。按照以下方法对金融资产进行后续计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量；

C、应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

D、可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

(3)公司金融负债主要为生产经营中形成的债务，按其公允价值和相关交易费用之和进行初始计量，采用摊余成本进行后续计量。

(4)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，不终止确认该金融资产。

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：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价。

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

(5)公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(6)公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。

(7)公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(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	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(十一) 存货：

1、存货的分类

公司存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等，均按实际成本计价；原材料和产

成品发出采用月末一次加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

2、发出存货的计价方法：加权平均法

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

A、确定不同类别存货可变现净值的依据

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，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际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，确定可变现净值。资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

A、后续计量：①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，公司采用成本法核算；②投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

B、损益确认方法：①采用成本法核算的长期股权投资于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益，投资收益的确认仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额；②采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益。上述净损益应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并考虑以下因素，对被投资单位的净利润进行调整后确认：

投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销；投资企业与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共同的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不构成控制或其他一方共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

公司对长期股权投资的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明长期股权投资可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项长期股权投资计提减值准备。

(十三) 固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

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	20-55	5	4.75-1.73
机器设备	10-25	5	9.50-3.80
电子设备	8-16	5	11.88-5.94
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
工艺管线	15-29	5	6.33-3.28
办公设备	6-18	5	15.83-5.28

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

(十四) 在建工程：

(1)公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

(2)在建工程在已达到预定可使用状态时，转入固定资产。

(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对在建工程的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明在建工程可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项在建工程计提减值准备。

(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在同时具备 A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、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时，借款费用予以资本化。

(2)借款费用资本化的期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

(3)暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

(4)借款费用资本化金额的计算方法：A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

(十六) 无形资产：

(1)公司的无形资产按成本进行初始计量,使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,但于每一报告期末进行减值测试。

(2)使用寿命有限的无形资产,使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限,合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续,且有证据表明续约不需支付大额成本的,续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面因素判断,以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的,认定为使用寿命不确定的无形资产。

(3)公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出,开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产,其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

A、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;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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应当证明其有用性;

D、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;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4)无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅,以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时,对其进行减值测试。如果出现减值情况,即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

(十七) 股份支付及权益工具:

1、股份支付的种类:

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

A、以权益结算的股份支付,应当以授予职工权益工具的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付,按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用,同时增加资本公积;

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,等待期内的每个资产负债表日,以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积;

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

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付,按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用,同时增加负债;

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

(十八) 收入:

本公司的营业收入主要是销售纸产品、浆产品和化工产品。

销售商品收入确认和计量的总体原则如下:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济

利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在以上条件均能满足时才能确认商品销售收入的实现。

(十九) 政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债：

公司所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产的确认以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十二) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入及增值税应税劳务收入的17%计算销项税额，并扣除进项税额后的差额计缴	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

													期初所有者权益中所享有份额后的余额
图市双麓废旧物资回收有限公司	全资子公司	图市	有限	10,000,000	废旧物资回收, 汽车配件。	9,980,087.64		100	100	否			

六、 会计报表附注

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	/	/	51,810,815.52	/	/	57,840,021.59
人民币	/	/	47,542,030.10	/	/	57,814,137.40
美元	692,565.38	6.1637	4,268,768.92	4,242.76	6.0969	25,867.69
欧元	1.96	8.4184	16.5	1.96	8.4189	16.50
合计	/	/	51,810,815.52	/	/	57,840,021.59

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,339,847.65	73,758,498.02
合计	25,339,847.65	73,758,498.02

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
诸暨市莱艾轻纺有限公司	2014年2月26日	2014年8月26日	2,420,000.00	
东港市宏达制药有限公司	2014年4月15日	2014年10月15日	2,000,000.00	
丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	2014年6月18日	2014年12月17日	1,500,000.00	
沈阳北方交通重工集团有限公司	2014年3月14日	2014年9月14日	1,000,000.00	
丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	2014年3月18日	2014年9月18日	1,000,000.00	
合计	/	/	7,920,000.00	/

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	45,246,281.52	100	13,772,528.86	30.44	26,740,373.62	100	12,946,234.82	48.42
组合小计	45,246,281.52	100	13,772,528.86	30.44	26,740,373.62	100	12,946,234.82	48.42
合计	45,246,281.52	/	13,772,528.86	/	26,740,373.62	/	12,946,234.82	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	33,079,172.88	73.10	1,653,958.65	13,737,918.10	51.38	686,895.91
1 至 2 年	16,917.82	0.04	1,691.78	566,094.62	2.12	56,609.46
2 至 3 年				286,170.08	1.07	85,851.02
4 至 5 年	166,561.93	0.37	133,249.54	166,561.93	0.62	133,249.54
5 年以上	11,983,628.89	26.49	11,983,628.89	11,983,628.89	44.81	11,983,628.89
合计	45,246,281.52	100	13,772,528.86	26,740,373.62	100	12,946,234.82

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
潍坊九鼎化工有限公司	销售货物	85,851.02	不能收回	否
合计	/	85,851.02	/	/

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

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
丹东五兴化纤纺织（集团）有限公司	非关联方	10,069,227.58	1 年以内	22.25
唐山三友集团兴达化纤有限公司	非关联方	6,369,075.70	1 年以内	14.08
吉林省新闻出版物资供应管理站	非关联方	4,984,146.50	5 年以上	11.02
恒天海龙股份有限公司	非关联方	4,438,069.92	1 年以内	9.81
山东银鹰化纤有限公司	非关联方	3,738,601.45	1 年以内	8.26
合计	/	29,599,121.15	/	65.42

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
账龄组合	7,954,145.16	100	1,169,828.84	14.71	10,893,937.21	100	1,434,507.03	13.17
组合小计	7,954,145.16	100	1,169,828.84	14.71	10,893,937.21	100	1,434,507.03	13.17
合计	7,954,145.16	/	1,169,828.84	/	10,893,937.21	/	1,434,507.03	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	7,075,512.16	88.95	353,775.34	9,819,446.29	90.13	490,972.31
1 至 2 年	37,137.00	0.47	3,713.70	50,000.00	0.46	5,000.00
2 至 3 年	32,500.00	0.41	9,750.00	92,500.00	0.85	27,750.00
3 至 4 年	170.00	0.00	85.00	4,170.00	0.04	2,085.00
4 至 5 年	31,606.00	0.40	25,284.80	95,606.00	0.88	76,484.80
5 年以上	777,220.00	9.77	777,220.00	832,214.92	7.64	832,214.92
合计	7,954,145.16	100	1,169,828.84	10,893,937.21	100.00	1,434,507.03

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
未认证发票	非关联方	6,405,168.33	1 年以内	80.53
西安造纸机械厂	非关联方	406,700.00	5 年以上	5.11
奥胜制造(太仓)有限公司	非关联方	355,520.00	5 年以上	4.47
金永吉	非关联方	81,857.92	5 年以上	1.03
张军	非关联方	57,000.00	1 年以内	0.72
合计	/	7,306,246.25	/	91.86

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,062,534.03	70.83	6,713,091.77	96.32
1 至 2 年	816,593.53	18.89	150,924.44	2.17
2 至 3 年	339,268.20	7.84	43,436.89	0.62
3 年以上	105,569.09	2.44	62,246.55	0.89
合计	4,323,964.85	100	6,969,699.65	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
葫芦岛八家子矿业有限责任公司	非关联方	781,302.05	1 年以内	采购原材料
江苏威达建设有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	工程
吉林省华兴工程建设集团建筑安装有限公司	非关联方	320,294.93	1 年以内	工程
福建龙净环保股份有限公司	非关联方	251,300.00	1 年以内	工程
中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司安图经营处	非关联方	249,750.00	1-2 年	采购原材料
合计	/	2,002,646.98	/	/

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

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,865,220.65		77,865,220.65	62,175,104.52		62,175,104.52
在产品	2,771,983.15		2,771,983.15	765,629.59		765,629.59
库存商品	42,691,316.29	9,655,121.64	33,036,194.65	31,424,454.64	11,300,660.38	20,123,794.26
工程材料	169,884.78		169,884.78	263,667.00		263,667.00
合计	123,498,404.87	9,655,121.64	113,843,283.23	94,628,855.75	11,300,660.38	83,328,195.37

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	11,300,660.38		263,229.80	1,382,308.94	9,655,121.64
合计	11,300,660.38		263,229.80	1,382,308.94	9,655,121.64

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	市值	成本降低	3.85

4、 存货较年初增加 36.62%,主要是本期溶解浆产品及原材料备料比上期末增加较多所致。

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应交税费-待抵扣的进项税	1,732,339.60	6,362,649.52
应交税费-未交增值税	500,128.10	5,007,180.00
应交税费-应交城建税	275,365.41	250,359.00
应交税费-应交教育附加费	275,365.40	250,359.00
合计	2,783,198.51	11,870,547.52

其他流动资产较年初减少 76.55%,主要是尚未抵扣的进项税金比年初减少所致。

(八) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	414,227,197.39	961,574.13		415,188,771.52
其中: 房屋及建筑物	168,944,160.64			168,944,160.64
机器设备	186,792,181.41	688,143.01		187,480,324.42
运输工具	5,265,313.76	273,431.12		5,538,744.88
工艺管线	19,109,481.43			19,109,481.43
仪器仪表电器	34,116,060.15			34,116,060.15
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	128,322,290.62	7,035,331.26		135,357,621.88
其中: 房屋及建筑物	30,230,630.55	1,623,996.67		31,854,627.22
机器设备	76,987,995.24	2,978,007.23		79,966,002.47
运输工具	1,877,750.97	213,749.34		2,091,500.31
工艺管线	3,845,397.97	482,947.44		4,328,345.41
仪器仪表电器	15,380,515.89	1,736,630.58		17,117,146.47
三、固定资产账面净值合计		/	/	

其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
四、减值准备合计	78,689,674.43	/	/	78,689,674.43
其中：房屋及建筑物	35,774,724.11	/	/	35,774,724.11
机器设备	32,318,855.91	/	/	32,318,855.91
运输工具		/	/	
工艺管线	2,925,111.16	/	/	2,925,111.16
仪器仪表电器	7,670,983.25	/	/	7,670,983.25
五、固定资产账面价值合计	207,215,232.34	/	/	201,141,475.21
其中：房屋及建筑物	102,938,805.98	/	/	101,314,809.31
机器设备	77,485,330.26	/	/	75,195,466.04
运输工具	3,387,562.79	/	/	3,447,244.57
工艺管线	12,338,972.30	/	/	11,856,024.86
仪器仪表电器	11,064,561.01	/	/	9,327,930.43

(九) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	18,522,482.26		18,522,482.26	14,248,679.40		14,248,679.40

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
膜分离工程和 2.4 万吨泥浆稀释济工程	50,000,000	5,302,459.74	690,571.57	534,363.60		99%	自筹	5,458,667.71
污水处理厂改造		1,479,952.45	292,019.38			95%	自筹	1,771,971.83
锅炉改造工程	12,000,000	6,517,527.80			54.31	65%	自筹	6,517,527.80
浆系统改造工程	2,300,000	850,947.56	121,915.67		42.3	45%	自筹	972,863.23
年产 500 吨噻吩技术改造	12,600,000	97,791.85			0.78	1%	自筹	97,791.85
200 吨浆板机前筛选净化系统工程改造	3,000,000		3,269,859.84		1.09	80%	自筹	3,269,859.84
全厂生产系统节水减排工程			433,800.00			90%	自筹	433,800.00
合计	79,900,000	14,248,679.40	4,808,166.46	534,363.60	/	/	/	18,522,482.26

3、 在建工程较年初增加 29.99%，主要是本期技改投资增加所致。

(十) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,380,741.85	647,466.87		85,851.02	14,942,357.70

二、存货跌价准备	11,300,660.38		263,229.80	1,382,308.94	9,655,121.64
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	9,980,087.64				9,980,087.64
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	78,689,674.43				78,689,674.43
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	114,351,164.30	647,466.87	263,229.80	1,468,159.96	113,267,241.41

(十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	977,948.90	3,756,884.94
合计	977,948.90	3,756,884.94

应付票据较年初减少 73.97%,主要是去年同期开具的承兑汇票到期结算所致。

(十二) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	11,105,097.49	47,981,483.08
一至二年	29,807,400.19	38,495,412.39
二至三年	34,705,520.96	3,955,574.57
三年以上	21,266,545.31	26,539,606.80
合计	96,884,563.95	116,972,076.84

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

(十三) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	1,419,382.98	4,286,356.43
一至二年	179,559.99	5,510.92
二至三年		
五年以上		

合计	1,598,942.97	4,291,867.35
----	--------------	--------------

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

(十四) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,567,881.08	18,567,881.08	
二、职工福利费	51,550.00	328,994.90	325,408.60	55,136.30
三、社会保险费	11,416,945.55	7,327,455.80	9,774,957.23	8,969,444.12
其中:1.医疗保险费		1,380,534.45	1,657,412.88	-276,878.43
2.基本养老保险费	10,410,258.00	4,949,371.64	7,006,486.86	8,353,142.78
3.失业保险费	1,006,687.55	529,465.71	696,907.46	839,245.80
4.工伤保险费		360,066.00	318,581.80	41,484.20
5.生育保险费		108,018.00	95,568.23	12,449.77
四、住房公积金	10,179,883.55	321,269.40		10,501,152.95
五、辞退福利				
六、其他		864,824.00	864,824.00	
合计	21,648,379.10	27,410,425.18	29,533,070.91	19,525,733.37

(十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		
企业所得税		
个人所得税	18,346.45	19,943.10
城市维护建设税		
印花税	6,944.90	6,405.50
合计	25,291.35	26,348.60

(十六) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	4,284,875.14	1,083,781.74
一至二年	94,033.20	75,460.00
二至三年		
三年以上		
合计	4,378,908.34	1,159,241.74

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

(十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,780,000						533,780,000

(十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

资本溢价（股本溢价）	530,898,504.45			530,898,504.45
其他资本公积	112,165,893.18			112,165,893.18
合计	643,064,397.63			643,064,397.63

(十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,784,079.56			21,784,079.56
合计	21,784,079.56			21,784,079.56

(二十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-880,333,807.10	/
调整后 年初未分配利润	-880,333,807.10	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,024,569.41	/
期末未分配利润	-878,309,237.69	/

(二十一) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	140,521,152.04	116,453,579.08
其他业务收入	26,068.04	1,515,339.76
营业成本	129,322,116.79	114,897,269.98

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
溶解浆行业	86,822,982.87	93,523,929.67	78,535,454.43	86,339,098.18
化工产业	51,844,762.15	33,906,206.78	35,530,185.85	26,780,016.77
纸行业	1,853,407.02	1,891,690.34	2,387,938.80	1,778,155.03
合计	140,521,152.04	129,321,826.79	116,453,579.08	114,897,269.98

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
溶解浆产品	86,822,982.87	93,523,929.67	78,535,454.43	86,339,098.18
化工产品	51,844,762.15	33,906,206.78	35,530,185.85	26,780,016.77
纸产品	1,853,407.02	1,891,690.34	2,387,938.80	1,778,155.03
合计	140,521,152.04	129,321,826.79	116,453,579.08	114,897,269.98

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	127,841,921.27	120,291,111.13	112,496,504.39	111,624,219.63
国外	12,679,230.77	9,030,715.66	3,957,074.69	3,273,050.35
合计	140,521,152.04	129,321,826.79	116,453,579.08	114,897,269.98

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	54,920,965.24	39.08
大连世纪恒信国际物流有限公司	12,679,230.77	9.02
山东银鹰化纤有限公司	10,358,871.71	7.37
苏州艾森纸业有限公司	8,926,376.75	6.35
恒天海龙股份现有公司	8,003,344.03	5.70
合计	94,888,788.5	67.52

(二十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	791,552.36	1,347,417.66
运输费	5,965,461.84	4,178,416.80
其他	1,190,013.63	1,678,454.32
合计	7,947,027.83	7,204,288.78

(二十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	9,981,611.88	9,985,207.42
折旧费	436,427.44	282,031.16
修理费	122,094.62	136,645.77
办公费	193,816.84	237,006.16
财产保险	1,264,537.54	322,357.62
税金	743,374.50	1,774,347.59
运输费	265,671.19	231,188.11
仓储经费		
停机损失		
排污费	2,650,000.00	2,120,000.00
其他	2,360,725.09	5,188,815.59
合计	18,018,259.10	20,277,599.42

(二十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-733,370.56	-612,620.62
汇兑损失		93,931.29
减：汇兑收益	-145,806.00	
其他	2,968.75	64,702.15
合计	-876,207.81	-453,987.18

(二十五) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	647,466.87	2,469,977.65
二、存货跌价损失	-263,229.80	4,055,792.26
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	384,237.07	6,525,769.91

(二十六) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		161,833,093.38	
其中：固定资产处置利得		161,833,093.38	
债务重组利得	4,709,583.48	9,940.00	
政府补助	11,200,000.00	8,307,500.00	
递延收益	72,466.38	72,759.17	
其他	696,258.54	5,860.00	
合计	16,678,308.40	170,229,152.55	

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助	11,050,000.00	7,280,000.00	淘汰落后产能财政补助
政府补助	150,000.00	1,027,500.00	财政补助
合计	11,200,000.00	8,307,500.00	/

3、 营业外收入同比减少 90.20%,主要是去年同期出售 10 号纸机实现较大收益所致。

(二十七) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3.93	638.07	
其他	405,522.16	90,309.00	
合计	405,526.09	90,947.07	

营业外支出同比增加 345.89%,主要是本期处置流动资产损失及罚款增加所致。

(二十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、 基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

(二十九) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,024,569.41	139,656,183.41
加: 资产减值准备	384,237.07	6,525,769.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,035,331.26	5,986,071.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-161,833,093.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-145,806.00	93,931.29
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-30,515,087.86	-69,695,035.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,059,885.17	-49,473,567.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,920,270.77	16,288,597.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,077,141.72	-112,451,142.71
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	51,810,815.52	139,106,850.13
减: 现金的期初余额	57,840,021.59	213,743,945.25
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	-6,029,206.07	-74,637,095.12

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	51,810,815.52	57,840,021.59
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,810,815.52	57,840,021.59

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股	母公司对本企业的表决	本企业最终控	组织机构代码

						比例(%)	权比例(%)	制方	
敦化市金诚实业有限责任公司	有限责任公司	敦化市西环委1组	修刚	药材种植、包装材料	5,889	24.68	24.68	李秀林及一致行动人	72677080-5

金诚实业持有吉林石纸 100%的股权，同时吉林石纸持有石岫纸业 27,877,140 股，占石岫纸业总股本的 5.22%。金诚实业直接和间接持有石岫纸业 159,614,044 股，占总股本的 29.90%。金诚实业为石岫纸业的第一大股东。

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
延边双鹿化纤有限公司	有限责任公司	龙井工业集中区	赵洋	有限责任	81,633,000	49	49	72958840-0

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
敦化市金诚实业有限责任公司	延边石岫白麓纸业股份有限公司	9,500	2013 年 4 月 28 日~2014 年 1 月 27 日	是

2013 年 5 月 9 日，公司收到中国银行吉林省分行文件吉中银复[2013]269 号《关于延边石岫白麓纸业股份有限公司授信的批复》文件，同意为公司核定 9500 万元授信总量，总量有效期自发文之日起 9 个月。授信品种为贸易融资，授信用途为进口原材料，第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司为公司本次融资提供连带责任保证担保。

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、 承诺事项:

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、 其他重要事项:

1、双麓公司为公司全资子公司，2012 年 12 月 3 日延边中院受理双麓公司提出申请破产还债；2014 年 2 月 10 日收到延边中院（2012）延中民三破字第 1-7 号《民事裁定书》，裁定①宣告双麓公司破产还债；②由延边中院指定管理人接管破产企业。自受理裁定之日，公司不再对双麓公司具有控制权，公司不再将双麓公司纳入合并范围。

2、国家商务部于 2014 年 4 月 4 日发布公告 2014 年第 18 号《关于对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕反倾销终裁的公告》，对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕进行反倾销一事作出反倾销终裁。具体内容详见公司临 2014-005 号公告。

3、根据图们市财政局 2014 年 1 月 9 日图财建[2014]2 号《关于下达 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标的通知》，公司于 2014 年 1 月 13 日收到 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励预算资金 1105 万元，重点用于安置职工、企业转产等落后产能相关支出。

4、公司于 2013 年 8 月 20 日收到图们市人民政府《关于在 2013 年-2015 年对延边石岘白麓纸业股份有限公司提供政府补助资金的函》，其主要内容为：为帮助公司渡过目前生产经营中遇到的困难，图们市政府决定分三年给予公司 4700 万元财政补助资金，该补助资金计入公司每年损益。其中：2013 年拨付 300 万元，其余 4400 万元在 2014 年和 2015 年分两年给予拨付。详见公司临 2013-34 号公告。该项资金截止报告期尚未到位。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	11,200,000.00
债务重组损益	4,709,583.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	363,198.83
合计	16,272,782.31

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.0267	-0.0267

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的 2014 年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

