

公司代码：600462

公司简称：石岷纸业

延边石岷白麓纸业股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司独立董事卢相君先生因工作原因未能亲自出席会议，委托独立董事冯茹梅女士代为行使表决权。

三、中准会计师事务所（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 2014 年度的净利润为 220.10 万元，报告期内公司非经常性损益为 1,899.57 万元，扣除非经常性损益后的净利润-1,679.47 万元，2014 年末未分配利润为-87,813.28 万元。所以公司本期利润不分配，不提取法定公积金，不分红利，不送股。

六、前瞻性陈述的风险声明

本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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	87

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		
石岷纸业、公司、本公司	指	延边石岷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	吉林石岷纸业有限责任公司
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

二、 重大风险提示

2014年4月4日，国家商务部发布公告，商务部向国务院关税税则委员会提出征收反倾销税的建议，国务院关税税则委员会根据商务部的建议作出决定，自2014年4月6日起，对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕征收反倾销税，期限五年。但由于溶解浆产品的下游粘胶行业市场仍旧低迷，加之国内溶解浆企业的迅速扩张，行业竞争比较激烈，导致公司主营业务仍然亏损。

2015年，公司将进一步稳定和巩固溶解浆的生产和销售，加大科研力度调整产品结构、提高产品档次。充分发挥公司拥有的酸法制浆法拥有的优势，重点研发更高档次溶解木浆。在木钙、木纳等木质素系列产品基础上，进一步扩大和开发高附加值的产品，不断提高木质素系列化工产品的销售比例，进而提升公司盈利能力。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	延边石岷白麓纸业股份有限公司	
公司的中文简称	石岷纸业	
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	吉林省图们市石岷镇	吉林省图们市石岷镇
电话	0433-3810015	0433-3810015
传真	0433-3810019	0433-3810019
电子信箱	cwg0048@vip.sina.com	syp9710@sina.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	吉林省图们市石岷镇
公司注册地址的邮政编码	133101
公司办公地址	吉林省图们市石岷镇

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

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自 2003 年上市以来，主营业务一直为新闻纸、胶版纸、商品木浆、木质素系列化工等产品的生产和销售。2009 年开始，调整产品结构，生产溶解浆，2011 年，由于新闻纸市场没有根本的好转，公司不再生产新闻纸。2012 年公司破产重整后主营业务为溶解浆及木质素系列化工等产品的生产和销售。

(三) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2003 年公司上市时第一大股东为吉林石岘纸业有限公司持有 6860 万股，占公司总股本的 40.28%；

2012 年 11 月 7 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2012 司冻 101 号）《股权司法冻结及司法划转通知》，根据延边中院（2011）延中民三破字第 1-5 号《协助执行通知书》，将已冻结的公司破产企业财产处置专户中的 131,736,904 股股份划转到敦化金诚的证券账户。此次股权司法划转完成后，敦化金诚持有本公司股份 131,736,904 股，持股比例为 24.68%。2014 年 7 月 23 日，敦化金诚持有吉林石纸 100%的股权，所以敦化金诚直接或间接持有本公司的股份 159,614,044 股，占公司总股本的 29.90%。为公司第一大股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层
	签字会计师姓名	徐运生、张继伟

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 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	289,326,877.50	300,880,459.80	-3.84	303,460,448.79
归属于上市公司股东的净利润	2,200,975.92	7,197,021.71	-69.42	613,537,267.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,794,722.99	-157,485,722.78	不适用	-72,430,129.14
经营活动产生的现金流量净额	-24,183,238.71	-221,909,139.44	不适用	-98,610,090.87
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	320,495,646.01	318,294,670.09	0.69	311,097,648.38
总资产	429,866,269.81	478,484,442.87	-10.16	500,072,214.53

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0041	0.0135	-69.63	1.1494
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0041	0.0135	-69.63	1.1494
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0315	-0.2950	不适用	-0.1570
加权平均净资产收益率 (%)	0.69	2.29	减少1.6个百分点	-125.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-5.26	-50.04	不适用	-17.20

根据 (2012) 延中民三破字第 1-1 号《民事裁定书》、(2012) 延中民三破字第 1-2 号《受理破产案件通知书》、(2012) 延中民三破字第 1-3 号《公告》、(2012) 延中民三破字第 1-5 号《决定书》，延边中院于 2012 年 12 月 3 日裁定受理双麓公司破产申请，并指定了公司破产管理人；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。管理人接管双麓公司后，正在进行破产还债工作。

自受理裁定之日，公司不再对双麓公司具有控制权，所以 2012 年度只将受理裁定之日前的损益纳入合并范围；2012 年所填数值都是母公司数。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益			152,845,801.66	-244,083,069.34
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，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	13,622,479.92		8,462,725.55	944,639.97
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费			960,000.00	
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	5,297,803.28		-7,057.07	991,250,353.44
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	-643,653.78		588,998.99	-9,879,321.72
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	719,069.49		1,832,275.36	-52,265,205.96

少数股东权益影响额				
所得税影响额				
合计	18,995,698.91		164,682,744.49	685,967,396.39

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

报告期内，由于国内经济增速放缓，溶解浆下游行业持续低迷，公司未能摆脱经营亏损的局面。虽然公司化工产品销售价格有所上升，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继续亏损。

(1) 报告期内，生产纸、浆、化工产品总产量 68930 吨，比上年减少 7.58%，其中：溶解浆产量 33851 吨，比上年同期增加 0.74%。纸、浆及化工产品销售量 67972 吨，比上年同期减少 3.19%；其中：溶解浆销售 32153 吨，比上年同期减少 8.14%。

(2) 报告期内公司实现主营业务收入 28771 万元，比上年同期减少 2.09%。其中：溶解浆及纸收入 17364 万元，比上年同期减少 16.55%，占总主营收入的比例为 60.35%，比上年同期占总营业收入的比例减少 8.52%；化工产品收入 11407 万元，比上年同期增加 24.70%，占总营业收入的比例为 39.65%，比上年同期占总营业收入的比例增加 8.52%。

(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 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	289,326,877.50	300,880,459.80	-3.84
营业成本	254,827,852.63	332,563,086.33	-23.37
销售费用	17,034,550.06	17,350,453.33	-1.82
管理费用	31,946,460.96	48,856,399.98	-34.61
财务费用	-1,357,177.93	-3,140,263.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-24,183,238.71	-221,909,139.44	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-3,224,639.73	71,177,045.14	-104.53
筹资活动产生的现金流量净额	-1,493,520.77	-9,074,248.65	不适用
研发支出	339,860.92	2,032,641.92	-83.28

2 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本年实现主营业务收入 28771 万元，上年同期实现 29385 万元，其原因：

1、销售数量的变化增加主营业务收入 41 万元，其中：溶解浆比上年同期销售量减少 2,848 吨，减少主营业务收入 1,614 万元；纸产品销售数量同比减少 1,184 吨，减少主营业务收入 200 万元；化工产品增加销量 1,793 吨，增加主营业务收入 1855 万元。

2、销售价格的变化减少主营业务收入 655 万元，其中：溶解浆销售平均单价比上年同期减少 323 元/吨，减少收入 1,042 万元；粘合剂销售平均单价比上年同期降低 34 元/吨，减少收入 1 万元；木钙销售平均单价比上年同期增加 342 元/吨，增加收入 661 万元；木钠销售平均单价比上年同期降低 212 元/吨，减少收入 191 万元；铬木素销售平均单价比上年同期减少 177 元/吨，减少收入 37 万元；无铬木素销售平均单价比上年同期减少 172 元/吨，减少收入 57 万元；铁铬盐销售平均单价比上年同期增加 950 元，增加收入 30 万元，瓦楞原纸销售平均价格比上年同期减少 211 元/吨，减少收入 25 万。其他纸类增加收入 7 万元。

(2) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司稳定和巩固短丝级溶解浆的生产和销售，加大科研力度，调整产品结构。充分发挥我公司拥有的酸法制浆法拥有的优势，重点研发更高层次溶解木浆；进一步扩大和开发高附加值的木质素化工产品，生产出耐火砖高强粘结剂、炭黑造粒剂、钻井泥浆稀释剂、染料分散剂、混凝土外加剂等，调整了公司产品结构。

(3) 主要销售客户的情况（前五名）

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	94,233,747.78	32.57%
大连世纪恒信国际物流有限公司	27,057,263.47	9.35%
中国化纤总公司	21,812,353.73	7.54%
山东银鹰化纤有限公司	16,807,102.69	5.81%
恒天海龙股份有限公司	12,086,763.10	4.18%

公司与前五名销售客户不存在关联关系；公司前五名销售客户主要是货到付款的结算方式；采取国内信用证、承兑汇票及货币资金方式付款；公司考虑销售半径、客户的信用、经营状况等因素确定销售客户；公司前五名销售客户都能满足公司选择客户的基本条件，不会对公司的销售产生风险。

3 成本**(1) 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制浆行业	直接材料	99,779,376.42	39.16	152,213,614.50	46.39	-34.45	
制浆行业	直接人工	7,097,848.66	2.79	7,801,247.91	2.38	-9.02	
制浆行业	动力	56,330,335.44	22.11	70,616,723.94	21.52	-20.23	
制浆行业	制造费用	20,525,005.94	8.05	25,269,681.52	7.70	-18.78	
制浆行业	合计	183,732,566.46	72.11	255,901,267.87	77.99		
造纸行业	直接材料			713,090.84	0.22		
造纸行业	直接人工			399,184.63	0.12		
造纸行业	动力			1,727,946.10	0.53		
造纸行业	制造费用			1,175,330.74	0.36		
造纸行业	合计			4,015,552.31	1.23		
化工行业	直接材料	62,260,557.32	24.43	54,336,412.66	16.56	14.58	
化工行业	直接人工	1,198,191.17	0.47	1,914,302.03	0.58	-37.41	
化工行业	动力	4,701,995.18	1.85	8,245,043.76	2.51	-42.97	
化工行业	制造费用	2,933,048.20	1.14	3,701,116.69	1.13	-20.75	
化工行业	合计	71,093,791.87	27.89	68,196,875.14	20.78		
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制浆产品	直接材料	99,779,376.42	39.16	152,213,614.50	46.39	-34.45	
制浆产品	直接人工	7,097,848.66	2.79	7,801,247.91	2.38	-9.02	
制浆产品	动力	56,330,335.44	22.11	70,616,723.94	21.52	-20.23	
制浆产品	制造费用	20,525,005.94	8.05	25,269,681.52	7.70	-18.78	

制浆产品	合计	183,732,566.46	72.11	255,901,267.87	77.99		
造纸产品	直接材料			713,090.84	0.22		
造纸产品	直接人工			399,184.63	0.12		
造纸产品	动力			1,727,946.10	0.53		
造纸产品	制造费用			1,175,330.74	0.36		
造纸产品	合计			4,015,552.31	1.23		
化工产品	直接材料	62,260,557.32	24.43	54,336,412.66	16.56	14.58	
化工产品	直接人工	1,198,191.17	0.47	1,914,302.03	0.58	-37.41	
化工产品	动力	4,701,995.18	1.85	8,245,043.76	2.51	-42.97	
化工产品	制造费用	2,933,048.20	1.14	3,701,116.69	1.13	-20.75	
化工产品	合计	71,093,791.87	27.89	68,196,875.14	20.78		

(2) 主要供应商情况（前五名）

序号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	夏静	36,988,966.39	17.86
2	鸡东县华盛煤炭有限公司	36,358,424.20	17.55
3	孙桂英	25,808,699.95	12.46
4	张海霞	22,230,917.91	10.73
5	四平昊华化工有限公司	19,870,730.70	9.59
	合计	141,257,739.15	68.19

公司与前五名供应商不存在关联关系；公司前五名供应客户采取货到付款的结算方式；采取银行承兑汇票及货币资金方式付款；公司考虑原材料质量、采购半径、供应商的信用、经营状况等因素确定供应商；公司前五名供应商是公司多年的供应商，都能满足公司选择供应商的条件，不会对公司的经营产生风险。

4 费用

(1) 管理费用本期金额比上期金额减少了 34.61%，主要原因是本期退休人员较多，工资性支出减少了 310 万元；不再负担城镇用水费用，办公费减少了 308 万元；加大进行治理“三废”改造，排污费减少了 399 万元；上期处置与 10 号纸机相关的备品备件，致本期存货盘亏及报废支出减少了 603 万元。

(2) 财务费用本期金额比上期金额增加 56.78%，主要系公司闲置资金的定期存款利息减少所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	339,860.92
本期资本化研发支出	
研发支出合计	339,860.92
研发支出总额占净资产比例（%）	0.11
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.12

6 现金流

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 47.25%，主要是销售商品以现金方式结算增加所致；

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 45.49，主要是本期收到政府补助较多所致；

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 47.86%，主要是采购款以票据结算较多所致；

(4) 支付的各项税费上年同期减少 31.03，主要是化纤浆销售价格低收入下降销项税金减少所致；

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比上年同期减少 94.66%，主要是购建固定资产以票据结算较多所致。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金上年同期减少 83.54，主要是本期偿付债务重组预留资金少于同期所致；

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 220 万元较上年同期减少 500 万元，较上期减少 69.42%，原因如下：

一、增加利润因素有 15,810 万元，其中：

(1) 销售费用的减少，影响增利 32 万元。

(2) 管理费用的减少，影响增利 1,691 万元。主要为本期退休人员较多，工资性支出减少了 310 万元；不再负担城镇用水费用，水电费减少了 308 万元；加大进行治理“三废”改造，排污费减少了 399 万元；上期处置与 10 号纸机相关的备品备件，致本期存货盘亏及报废支出减少了 603 万元。

(3) 销售数量的变化，增利 1,409 万元。主要为本期增加 4,147 吨高附加值的化工产品销售量所致。

(4) 主营业务成本的变化，影响增利 6,875 万元，主要为本期一是加大技术改造，化工产品干燥塔完全用锅炉尾气做热源，降低能源消耗，二是比质比价采购原材料，降低采购成本。

(5) 资产减值损失的减少，增利 385 万元。

(6) 投资收益的变化，增利 5,400 万元。

(7) 营业外支出的变化，增利 18 万元。

二、减利因素有 15,310 万元，其中：

(1) 其他业务利润减少，减利 97 万元。

(2) 财务费用的增加。减利 178 万元。主要为银行存款利息收入同比减少。

(3) 营业外收入的减少，减利 14,380 万元，主要为同期处置固定资产净收益增加所致。

(4) 销售价格的变化，减利 655 万元，主要是浆产品销售价格同比下降所致。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司确立了“以化纤浆为主线，以化工产品生产为重点，实施产品差异化战略”的总体工作思路。根据市场需求，有计划地加大技术改造力度，充分发挥和利用酸法制浆法生产的溶解浆具有反应性能好的特点，正在进行高粘度纤维素醚用浆粕项目。

在化工产品的生产和研发方面，在巩固目前生产和销售的木质素磺酸钙、木质素磺酸钠、泥浆稀释剂等木质素化工产品基础上，公司发挥酸法制浆的优势，通过自身和外部科研单位的产学研努力，进一步扩大和开发高附加值的木质素化工产品，研发出高档炭黑用炭黑造粒剂、冶炼浸出分散剂、木质素磺酸钠等，调整了公司产品结构，为公司今后的可持续发展奠定坚实的基础。

(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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
溶解浆行业	171,684,315.17	183,628,471.90	-6.96	-13.40	-28.24	不适用
纸行业	1,954,997.27	2,035,051.2	-4.09	-52.62	-50.35	不适用
化工行业	114,069,502.04	69,162,835.23	39.37	24.70	1.54	54.14
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	171,684,315.17	183,628,471.90	-6.96	-13.40	-28.24	不适用
纸产品	1,954,997.27	2,035,051.20	-4.09	-52.62	-50.35	不适用
化工产品	114,069,502.04	69,162,835.23	39.37	24.70	1.54	54.14

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期主营业务毛利率比上年同期主营业务毛利率提高了 23.09%，主要原因：(1) 本期经过工艺过程技术改造，提高了产品的产量，节约原材料消耗成本；(2) 本期进行节能技术改造，充分利用锅炉尾气以及燃煤价格的降低，能源成本大幅减少；(3) 上期化纤浆进行新产品试验，单位成本较高。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	260,651,551.01	-6.74
国外	27,057,263.47	88.61

(三) 资产、负债情况分析

1 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 (%)	情况说明
货币资金	26,409,689.79	6.14	57,840,021.59	12.09	-54.34	主要是公司本期为生产备料较多所致。
应收票据	48,701,224.75	11.33	73,758,498.02	15.42	-33.97	主要是以应收票据背书支付采购价款较多所致。
预付账款	4,106,571.30	0.96	6,969,699.65	1.46	-41.08	主要是本期将上期预付款结算所致。
存货	105,504,819.15	24.54	83,328,195.37	17.42	26.61	主要是本期末原材料备料比上期末增加较多所致。
在建工程	19,952,364.65	4.64	14,248,679.40	2.98	40.03	主要是公

						司本期在建工程项目增加投资所致。
应付票据	1,255,515.02	0.29	3,756,884.94	0.79	-66.58	主要是去年开的承兑汇票本期部分到期结算。
应付账款	74,843,849.24	17.41	116,972,076.84	24.45	-36.02	主要是清偿以前年度欠款所致。
预收款项	2,577,362.17	0.60	4,291,867.35	0.90	-39.95	主要是采购原料已结算但发票未到所致。
应交税费	53,435.99	0.01	26,348.60	0.01	102.80	主要是本期可抵扣进项税相对少于同期所致。
其他应付款	622,748.29	0.14	1,159,241.74	0.24	-46.28	主要是本期偿还欠款所致。

(四) 核心竞争力分析

公司作为国内唯一一家酸法制浆企业，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，提高原料的利用率，做到产品的差异化、产品结构的多样化、产品性能的高档化。

化工产品方面，目前可生产木钙、泥浆稀释剂、染料分散剂、炭黑造粒剂等产品。随着高档次溶解浆和锌氧压浸出剂、农药分散剂等高档次化工新产品的开发、研制、生产，公司的产品市场将得到进一步扩展和延伸，市场前景看好。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
延边双鹿化纤有限公司	权益法	54,000,000.00			49.00%		49.00%	49.00%

延边双鹿化纤有限公司（以下简称“双鹿化纤”）主营业务：粘胶纤维木浆、造纸木浆及其它商品浆、木素磺酸钙、木素磺酸钠等木素磺酸盐系列产品。

重要的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
-----	-----------	-----------

流动资产	6,986,114.63	18,559,516.62
非流动资产	365,009.87	61,902,038.88
资产合计	7,351,124.50	80,461,555.50
流动负债	17,442,537.06	40,911,413.15
非流动负债		3,737,249.97
负债合计	17,442,537.06	44,648,663.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-10,091,412.56	35,812,892.38
按持股比例计算的净资产份额	-4,944,792.15	17,548,317.27

按照会计准则的有关规定，公司对双鹿化纤投资 54,000,000.00 元，占被投资单位 49% 的股权，按权益法核算，截止本报告期双鹿化纤累计亏损 77,248,339.59 元。详见会计报表附注：投资收益及及附注八、在其他主体中的权益。

2、公司控制的特殊目的主体情况

(1) 主要子公司、参股公司分析

公司对其全资子公司双麓公司投资 9,980,087.64 元，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 日双麓公司收到延边中院（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。所以公司已对双麓公司无控制权和表决权。

3、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
膜分离工程和 2.4 万吨泥浆稀释剂工程	50,000,000.00	100	124,264.20	36,845,515.28	
污水处理厂改造		90	1,092,200.30	2,572,152.75	在建
锅炉改造工程	12,000,000.00	80	3,105,412.20	9,622,940.00	在建
浆系统改造工程	11,480,000.00	90	7,786,971.72	10,498,057.61	在建
节能减排工程	1,000,000.00	90	882,460.34	882,460.34	在建
灰渣坝加固	1,840,820.00	93	1,840,820.00	1,840,820.00	在建
合计	76,320,820.00	/	14,832,128.76	62,261,945.98	/
非募集资金项目情况说明					

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

受宏观经济的影响及国外进口溶解浆的大量涌入，加之国内溶解浆企业的迅速扩张，行业发展趋势趋于饱和，而下游产品在过去的一段时间内的迅速扩张，使下游产品供大于求，行业竞争比较激烈。

2013年2月6日，中华人民共和国商务部（以下简称“国家商务部”）发布2013年第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，国家商务部在官方网站发布2014年第18号公告，根据《中华人民共和国反倾销条例》有关规定，经商务部建议，国务院关税税则委员会决定，自2014年4月6日起，进口经营者在进口原产于美国、加拿大和巴西的浆粕时，应向中华人民共和国海关缴纳相应的反倾销税，实施期限自2014年4月6日起5年。此举有效地抑制了国外进口浆对国内溶解浆的冲击。

2、化工产品

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。化工产品下游行业主要包括混凝土、耐火材料，染料等行业。受到国内外宏观经济状况和国家产业经济政策影响较大，宏观调控政策将会对公司未来的发展战略产生一定的影响。为此，公司将密切关注国家相关政策的变动，充分发挥自身优势，不断优化产品结构，及时调整经营方针和发展战略。

(二) 公司发展战略

公司拥有世界上仅有几家，国内唯一的酸法制浆技术独特的优势（相比碱法制浆），在激烈的市场竞争中，公司将充分发挥酸法制浆的优势，做到产品的差异化。公司有计划地加大技术改造力度，逐步稳定生产和产品质量，生产出更高档次的高粘度醚级、醋化级溶解浆。

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、锌氧压浸出剂、农药分散剂等高端产品，不断扩大木质素化工产品的应用领域。

公司及时把握市场变化，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。

(三) 经营计划

一、总体工作思路

调整产品结构，以化工产品研发、试制、生产为重点，优化化纤浆生产工艺，实施产品差异化战略，拓展化工产品市场，抓实技改项目，强化内控管理，稳产、提质、降耗，进一步加大考核、分配、执行工作力度，全面完成2015年经营目标。

二、2015年主要经营目标

工业总产值：35,000万元，商品总产量：83400吨，营业收入：35575万元，营业成本费用：30375万元。

三、主要工作措施

1、公司将以研发、试制、生产木质素磺酸铁、高性能染料分散剂等高附加值的木质素系列化工产品为主攻方向，进一步开发市场，确保实现公司经营目标。

2、继续规范公司治理，全力推动内控制度的完善和落实，以股东利益最大化为着眼点，提升公司的运行效率，努力构建促进公司可持续性发展，有效防范化解风险的长效机制。

3、公司将主要完成废气治理工程、二期节水减排工程、化工6号干燥塔提产改造工程、中浓筛选提产改造工程、新蒸发工程等工程项目，进一步提高产品品质和降低生产成本。

4、强化设备“三级保养”制度，加大巡检力度，减少事故频率，提高设备运行效率；对生产事故按照“四不放过”原则，规范生产事故的考核制度，确保生产任务的完成。

5、提高员工的安全意识，狠抓“三违”，尽最大程度解决安全隐患，并做好隐患监控记录。组织好特种作业人员培训、考核，做到安全事故轻伤不超标，杜绝重大事故的发生。

6、严格执行物资采购流程，比质比价采购，合理库存，降低采购成本。

(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

公司对项目投资和技术改造所需的资金，除利用自有资金外，还将通过银行等融资渠道，获取公司发展所需资金。

(五) 可能面对的风险

当前，溶解浆行业不景气，尤其是低端产品短丝浆市场为卖方市场，只靠短丝浆无法保证公司持续经营。公司及时作出战略调整，加快进行技术改造，正在进行高粘度纤维素醚用浆粕项目。

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不断生产出高性能的染料分散剂、锌氧压浸出剂、农药分散剂等高端产品。

原材料的供应方面，积极采购国内木片的同时，利用毗邻俄罗斯的地理优势，组织采购周边和其他国家的进口木片，拓宽原材料供应渠道，降低原材料采购成本，提高木片质量。

充分利用本公司所处的地理位置-吉林省延边朝鲜族自治州，可以比照西部地区的税收政策执行的相关优惠政策，结合公司的实际，争取相关的优惠政策。国务院批复的《中国图们江区域合作开发规划纲要--以长吉图为开发开放先导区》有关政策和吉林省按照《规划纲要》优化空间布局的要求，推进长吉图开发开放，促进长吉图一体化发展的契机。公司处在长吉图地区-延龙图前沿位置，争取国家支持、完善发展规划、推进项目建设。

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**

适用 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

适用 不适用

公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等八项具体准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对2013年度财务数据进行了重新列报。

上述修订和新颁布的企业会计准则对公司上期财务报表无影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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**

1、为进一步规范和完善公司的利润分配政策，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的要求，结合公司实际情况，公司第五届董事会第十八次会议和2013年度股东大会审议批准，修订了《公司章程》利润分配政策中现金分红政策相关条款，明确了现金分红的最低比例。

2、报告期内，公司未进行现金红利分配，董事会制定2013年度利润分配方案，独立董事发表了独立意见，政策的制定和执行符合《公司章程》的规定。

3、2015年4月23日，公司董事会审议通过了《公司2014年度利润分配预案》，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审定，本公司2014年度的净利润为220.10万元，扣除非经常性损益后

的主营业务净利润为负值，2014 年末未分配利润为-87,813.28 万元。所以公司本期利润不分配，不提取法定公积金，不红股利，不送股。

该利润分配方案，符合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的相关要求，符合《公司章程》的规定和公司的实际情况。公司独立董事履职尽责，对公司 2014 年度利润分配方案发表了独立意见，并同意董事会将《2014 年度利润分配方案》提交公司 2014 年度股东大会审议。

4、公司 2014 年度利润分配的专项说明

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	是
分红标准和比例是否明确和清晰	是
相关的决策程序和机制是否完善	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	是

(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

适用 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：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(%)
2014 年	0	0	0	0	2,200,975.92	0
2013 年	0	0	0	0	7,197,021.71	0
2012 年	0	0	3	0	613,537,267.25	0

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(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
2014 年 8 月 29 日，公司收到延边仲裁委员会应诉通知书（[2014]延仲字第 1065 号），广东新大禹环境工程有限公司就与公司发生的环保工程承包合同纠纷争议向仲裁委员会提出仲裁申请，仲裁委员会已受理此案。	详见 2014 年 8 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公司临 2014-022 号公告

(二) 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	买卖合同纠纷	没有申报债权。

	有限公司		
--	------	--	--

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

四、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
延边双鹿化纤有限公司	联营公司	购买商品	购入原材料	按协议价格定价		3,444,040.83		现金		
延边双鹿化纤有限公司	联营公司	其它流入	购入固定资产	按协议价格定价		101,704.00		现金		
关联交易的说明					此关联交易有利于公司持续经营发展,交易价格严格遵循了公平、合理的市场定价原则,不会损害公司及其他中小股东的利益,不影响公司的独立性。					

五、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

六、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

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

			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。	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。				
--	--	--	----------------------------------	---	--	--	--	--

七、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	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		45
境内会计师事务所审计年限		15
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	22.5
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的境内审计机构及内控审计机构，支付其年度审计工作的酬金共约 67.5 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 15 年审计服务。

八、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

本年度公司及其董事、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。

九、其他重大事项的说明

适用 不适用

(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。管理人接管双麓公司后，正在进行破产还债工作。

(2) 公司于 2013 年 8 月 20 日收到图们市人民政府《关于在 2013 年-2015 年对延边石岬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 2014-34 号公告。该项资金截止报告期尚未到位。

(3) 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，国家商务部在官方网站发布 2014 年第 18 号公告，商务部终裁认定，原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕产品存在倾销，中国国内浆粕产业受到实质损害，且倾销与实质损害之间存在因果关系。根据《中华人民共和国反倾销条例》有关规定，经商务部建议，国务院关税税则委员会决定，自 2014 年 4 月 6 日起，进口经营者在进口原产于美国、加拿大和巴西的浆粕时，应向中华人民共和国海关缴纳相应的反倾销税，实施期限自 2014 年 4 月 6 日起 5 年。具体内容详见公司临 2014-005 号公告。

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、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14588
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	17216

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
敦化市金诚实业有限责任公司		131,736,904	24.68		无		境内 非国 有法 人
吉林石岘纸业有限责任公司		27,877,140	5.22		无		境内 非国 有法 人
中国华融资产管理股份有限公司		19,236,000	3.6		未知		国家

肖厚忠		19,072,604	3.57		未知	17,000,000	境内自然人
中国东方资产管理公司		11,704,000	2.19		无		国家
财富证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户		9,430,009	1.77		未知		未知
招商证券股份有限公司		5,188,059	0.97		未知		未知
王爱云	541,945	3,098,300	0.58		未知		境内自然人
云南国际信托有限公司—瑞滙2集合资金信托计划		2,852,580	0.53		未知		未知
宝盈基金—民生银行—宝盈金股2号特定多客户资产管理计划		2,600,717	0.49		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
敦化市金诚实业有限公司	131,736,904			人民币普通股	131,736,904		
吉林石岷纸业有限责任公司	27,877,140			人民币普通股	27,877,140		
中国华融资产管理股份有限公司	19,236,000			人民币普通股	19,236,000		
肖厚忠	19,072,604			人民币普通股	19,072,604		
中国东方资产管理公司	11,704,000			人民币普通股	11,704,000		
财富证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	9,430,009			人民币普通股	9,430,009		
招商证券股份有限公司	5,188,059			人民币普通股	5,188,059		
王爱云	3,098,300			人民币普通股	3,098,300		
云南国际信托有限公司—瑞滙2集合资金信托计划	2,852,580			人民币普通股	2,852,580		
宝盈基金—民生银行—宝盈金股2号特定多客户资产管理计划	2,600,717			人民币普通股	2,600,717		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、敦化市金诚实业有限公司持有吉林石岷纸业有限责任公司100%的股权。</p> <p>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。</p>						

三、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	敦化市金诚实业有限公司
单位负责人或法定代表人	修刚
成立日期	2000年5月18日
组织机构代码	72677080-5

注册资本	5,889
主要经营业务	梅花鹿饲养、梅花鹿系列产品加工、药材种植、销售、建筑材料、金属材料、煤炭及制品、化工产品批发、包装材料、包装品制造、装潢、纸制品分装销售、油墨销售、铝塑制品制造、玻璃制品制造、食用糖、食用乙醇及农副产品批发。
未来发展战略	未来发展战略：公司坚持以人为本，诚信经营，不断引进先进生产设备和新工艺，使公司技术始终处于领先水平，以优质产品和服务赢得客户的信任和支持。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	敦化金诚持有吉林敖东药业集团股份有限公司 21,551.4397 万股，占其总股本的 24.09%。
其他情况说明	2014 年 12 月末资产总计 408,471 万元，负债总计 134,792 万元，净资产 273,679 万元，资产负债率 33%；2014 年度净利润为 39,919 万元，实现营业收入 12,962 万元(未经审计)；2014 年经营活动现金流量净额-1,604 万元，投资活动现金流量净额 11,887 万元，筹资活动现金流量净额-8,014 万元，现金及现金等价物净增加额 2269 万元。

(二) 实际控制人情况

1 法人

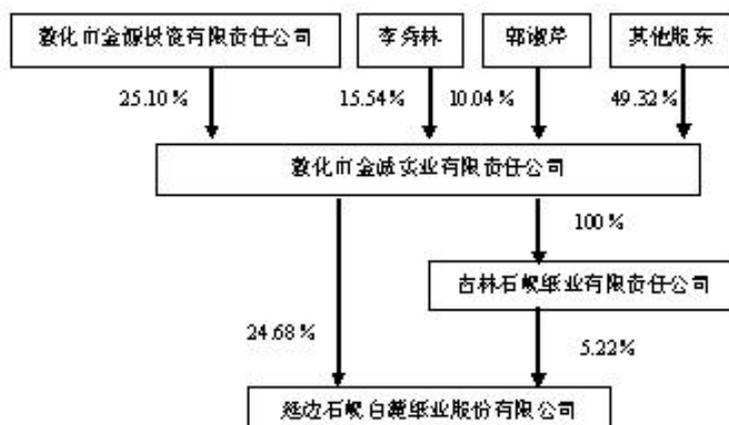
单位：万元 币种：人民币

名称	敦化市金源投资有限责任公司
单位负责人或法定代表人	白万东
成立日期	2010.12.2
组织机构代码	56506241-X
注册资本	17,739.6
主要经营业务	向服务类行业投资
未来发展战略	公司将认真分析投资行业和市场情况，进行科学投资，争取获得更大效益。
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

2 自然人

姓名	李秀林
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	吉林敖东药业集团股份有限公司担任董事长职务
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	郭淑芹
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	吉林敖东药业集团股份有限公司董事，吉林敖东延边药业股份有限公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注:

1、李秀林及一致行动人（包括金源投资及 10 名敦化金诚股东）于 2010 年 12 月 21 日签署《一致行动人协议》，为公司实际控制人，目前共计持有敦化金诚 4351.30 万元出资额，占敦化金诚总股本的 73.89%。

2、敦化金诚持有吉林石枫纸业有限责任公司（以下简称“吉林有限”）100% 的股权；吉林有限持有延边石枫白麓纸业股份有限公司 2787.7140 万股，占公司总股本的 5.22%。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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

姓名	职务(注)	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	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
郑艳民	董事长兼总经理	男	44	2014年5月16日	2017年5月16日					30.9	
修刚	董事	男	49	2014年5月16日	2017年5月16日						50.8
崔文根	董事、副董事长、董事会秘书	男	51	2014年5月16日	2017年5月16日					19.5	
许志强	董事、副总经理	男	52	2014年5月16日	2017年5月16日					21.9	
蒋世奎	董事	男	58	2014年5月16日	2017年5月16日					1.8	6
董晓峰	董事	女	52	2014年5月16日	2017年5月16日					1.8	12
冯茹梅	独立董事	女	52	2014年5月16日	2017年5月16日					3	
卢相君	独立董事	男	47	2014年5月16日	2017年5月16日					1.5	
崔雪梅	独立董事	女	45	2014年5月16日	2017年5月16日					1.5	
吕桂霞	独立董事	女	47	2011年4月26日	2014年5月16日						

王秀宏	独立董事	女	46	2011 年 4 月 26 日	2014 年 5 月 16 日						
陈喜彬	监事会主席	男	52	2014 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 16 日					11.8	
孙玉菊	监事	女	43	2014 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 16 日						13.4
沈金彦	监事	男	60	2014 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 16 日					10.1	
金昌寿	总工程师	男	51	2014 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 16 日					14	
李支农	财务总监	女	52	2014 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 16 日					18.6	
李华悦	副总经理	男	50	2014 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 16 日					18	
合计	/	/	/	/	/				/	154.40	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
郑艳民	曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司热电分厂厂长、常务副总经理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司董事长兼总经理。
修刚	任敦化市金城实业有限责任公司董事长、副总经理；延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。
崔文根	曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司证券部部长、董事会秘书、财务总监、常务副总；现任延边石岫白麓纸业股份有限公司董事、副董事长、董事会秘书。
许志强	曾任延边晨鸣纸业有限公司总经理助理、延边石岫白麓纸业股份有限公司总经理助理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司董事、副总经理、延边双鹿化纤有限公司总经理。
蒋世奎	任中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司项目经理、延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。
董晓峰	曾任中国东方资产管理公司长春办事处中层管理人员，现任中国东方资产管理公司长春办事处副总经理、延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。
冯茹梅	历任吉林农业大学农业硕士研究生导师；东北大学东软信息技术学院商务系主任；现任大连海事大学交通运输管理学院副教授、硕士研究生导师、MBA 导师、延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事。
卢相君	曾先后在长春税务学院会计系任教师、副教授，长春税务学院教务处副处长，现任吉林财经大学会计学院院长、延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事。
崔雪梅	曾先后在辽宁刘宝有律师事务所、辽宁海文律师事务所担任律师，现任北京市京都律师事务所大连分所律师、石岫白麓纸业股份有限公司独

	立董事。
吕桂霞	在中和正信会计师事务所有限公司从事审计工作，现任通化葡萄酒股份有限公司独立董事。
王秀宏	现任北京市京都律师事务所大连分所合伙人律师。
陈喜彬	曾任黑龙江省佳木斯东方纸业车间主任、延边石岫白麓纸业股份有限公司综合办副主任，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司抄造分厂厂长、延边石岫白麓纸业股份有限公司监事会主席。
孙玉菊	任敦化市金诚实业有限公司财务总监、吉林敖东药业集团股份有限公司监事、延边石岫白麓纸业股份有限公司监事。
沈金彦	曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司造纸一分厂厂长、公司总经理助理、副总经理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司工会主席、监事。
金昌寿	曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司生产管理部副部长、现任延边石岫白麓纸业股份有限公司总工程师。
李支农	曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司财务部长、审计部长，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司财务总监、延边双鹿化纤有限公司副总经理兼财务总监。
李华悦	曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司销售部长、延边石岫白麓纸业销售有限公司总经理；现任延边石岫白麓纸业股份有限公司副总经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、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

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
修刚	敦化市金诚实业有限公司	董事长	2006年3月1日	
蒋世奎	中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司	项目经理	2007年7月1日	
董晓峰	中国东方资产管理公司长春办事处	总经理助理	2007年4月13日	
孙玉菊	敦化市金诚实业有限公司	财务总监	2007年9月1日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许志强	延边双鹿化纤有限公司	总经理	2013年6月9日	
李支农	延边双鹿化纤有限公司	副总经理兼财务总监	2013年6月9日	

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	参照国家有关规定，根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则，确定报酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司第二届第九次董事会审议通过的《公司董事会薪酬与考核委员会实施规则》，公司 2003 年年度股东大会通过的《公司高管人员薪酬管理暂行规定》，经过考核后确定报酬。职工代表监事的报酬是由其在公司担任除监事以外的其他职务确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	“详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	“详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”

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
吕桂霞	独立董事	离任	任期届满
王秀宏	独立董事	离任	任期届满
卢相君	独立董事	选举	换届选举
崔雪梅	独立董事	选举	换届选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司本身拥有专门从事研发溶解浆、木质素系列产品的二个研发团队的同时，在国内、国外聘请各类专家进行指导，多年来也和国内高等院校和科研单位建立了产学研关系。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

在职员工的数量合计	1,132
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	716
销售人员	17
技术人员	20
财务人员	8
行政人员	25
其它人员	346
合计	1132
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	41
大专	253
大专以下	838
合计	1132

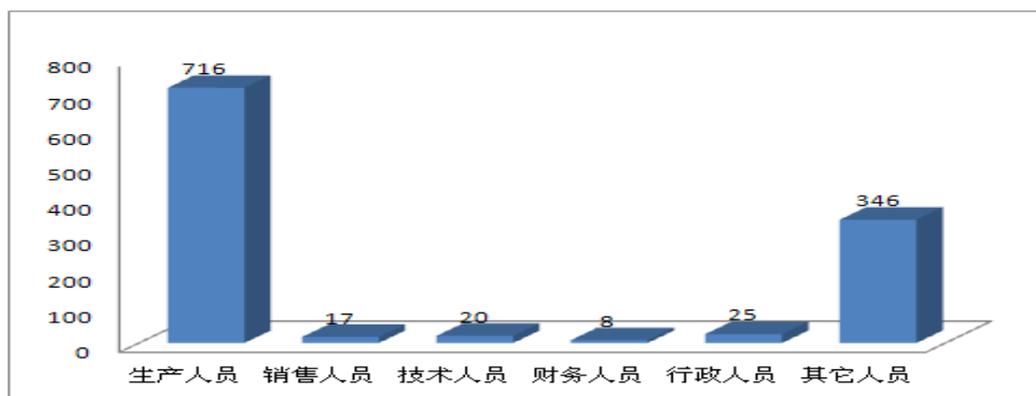
(二) 薪酬政策

公司高级管理人员薪酬根据董事会及股东大会通过的薪酬管理暂行规定确定其报酬并按月发放；普通员工依据岗位定酬，分为基本薪酬和绩效薪酬，公司根据国家规定为其缴纳三险。

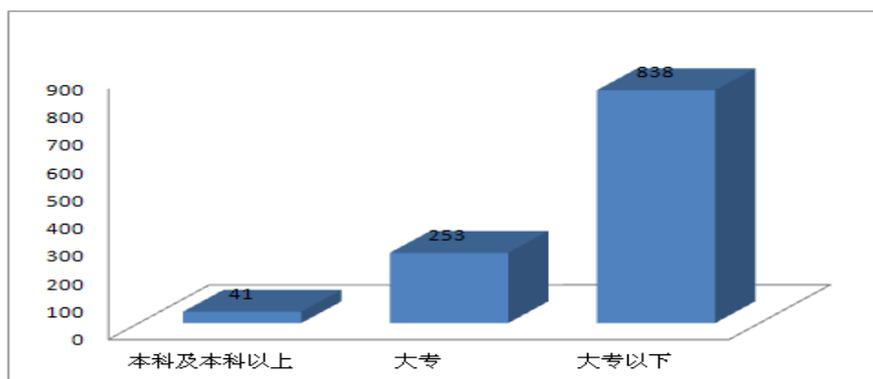
(三) 培训计划

公司开展多层次、多渠道、多方位的培训，努力提高员工的综合素质。主要培训形式有入职培训、岗位培训、联合办班等形式。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》及上海证券交易所关于公司治理规范性文件要求，结合公司实际情况，不断健全规章制度，完善公司法人治理结构。

报告期内，公司按照中国证监会、财政部等五部委要求，结合公司生产经营实际的发展，通过不断修订完善管理制度，现已基本完成内部风险控制防范体系建设。截止12月31日，涵盖公司发展战略、财务管理、物资采购、工程管理等19类134项规章制度已先后编制下发试运行，同时结合《上市公司治理准则》的要求，确保法人治理结构更加符合规范。

1、股东和股东会、

公司严格按照上海证券交易所《股票上市规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，召集召开股东大会，确保股东大会的公正、公开，确保全体股东的合法权益，最大程序地保证了股东对公司重大事项应有的知情权及参与权。公司报告期内召开了一次股东大会，严格按照相关的法律法规履行程序，并有律师到场见证，维护了公司及全体股东的合法权益。

2、控股股东与上市公司

控股股东行为规范，不存在超越股东大会干预公司决策和经营活动的现象；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立动作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出；公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面独立运作、独立核算、独立承担责任和风险。

3、董事和董事会

公司董事会现有董事9人，其中独立董事3人。董事会审计、战略、薪酬与考核及提名四个专门委员会的委员发挥各自专业优势，勤勉尽职，对各个委员会职责范围的事项做出科学决策。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及各相关委员会议事规则开展工作，各位董事熟悉相关法律法规，了解责任、权利、义务，以勤勉、认真负责的态度出席董事会和股东大会，对所有议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益忠实、诚信地履行职责。

4、监事与监事会

公司监事会现有监事3人，其中职工监事1人。公司监事会能够严格依据《公司法》、《公司章程》所赋予的权利与义务，认真履行职责，行使合法职权；公司监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事、公司经理层和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，维护股东和公司的合法权益。

5、信息披露与透明度

公司认真招待《股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露管理制度》的相关规定，履行信息披露义务，确保信息的真实、准确、完整和及时。公司全年共完成了 4 份定期报告、2 份权益变动报告书及 25 份临时公告的披露，使投资者能及时、准确、完整地了解公司状况。

6、内幕知情人登记管理

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号），公司第五届董事会第五次会议审议通过了关于修订对《内幕信息知情人登记管理制度》的议案，并建立了公司内幕知情人档案。报告期内，公司认真做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。

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

报告期内，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 年年度股东大会	2014-05-16	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度报告及摘要》《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《公司独立董事 2013 年度述职报告》、《关于向银行申请办理融资授信额度的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年会计报表审计和内控审计机构的议案》。	所有议案均审议通过	www.sse.com.cn	2014-05-17

股东大会情况说明

公司 2013 年度股东大会于 2014 年 5 月 16 日在石纸宾馆二楼会议室举行，出席会议的股东及股东代表 4 人，代表股份 190,554,044 股，占公司总股份 53,378 万股的 35.70%。本次股东大会审议提案共十一项，会议以记名投票表决方式审议通过全部提案。

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

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

	加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
郑艳民	4	2	2	0	0	否	1
修刚	4	2	2	0	0	否	1
崔文根	4	2	2	0	0	否	1
许志强	4	2	2	0	0	否	1
蒋世奎	4	1	2	1	0	否	1
董晓峰	4	2	2	0	0	否	1
冯茹梅	4	2	2	0	0	否	1
卢相君	3	1	2	0	0	否	1
崔雪梅	3	1	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
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本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

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

1、报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽责，对公司关联交易发表意见，认为关联交易严格按照有关法律程序进行，符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司或股东利益的情形。本次交易有利于增强公司的持续经营能力，有利于公司的长远发展。在2014年年度报告的编制过程中，审计委员会勤勉尽责地开展了一系列工作。

(1) 确定审计工作计划，审计委员会通过与年审注册会计师的沟通和协调，结合公司年报编制和披露工作的实际情况，确定了公司2014年度财务报告审计工作计划。

(2) 审计过程中的沟通与督促。在会计师事务所正式进场审计后，审计委员会及时沟通了解审计工作进展情况，多次督促会计师事务所按照审计工作计划完成审计工作，在约定时间内出具审计报告。在会计师事务所出具初步审计意见后，再次审阅了公司财务会计报表，并形成书面审阅意见。4月13日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计工作计划如期完成了2014年度审计工作。在会计师事务所出具2014年度审计报告后，审计委员会召开会议，对中准会计师事务所（特殊普通合伙）从事2014年度审计工作进行了总结，向董事会提交了聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为2015年会计报表审计和内控审计机构的建议及2014年度董事会审计委员会履职报告。

2、薪酬与考核委员会对公司高管人员的2014年度薪酬进行了审核，认为公司按照年初制订的考核方案，对业绩的考核严格准确、奖罚分明，严格执行了年初的考核方案，薪酬的发放严格执行了公司的考核制度规定。薪酬委员会认为公司2014年度高管人员披露的薪酬真实、准确，不存在虚假情况。

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、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

报告期内，公司以经济效益及工作业绩为出发点，按照经营目标责任制对高级管理人员进行全面综合考核。高级管理人员的聘任严格按照相关法律法规、《公司章程》和董事会提名委员会实施细则的规定进行。

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

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号）和中国证监会吉林监管局文件吉证监发[2012]37号《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》等有关法律和法规的要求，并经公司第五届董事会第十八次会议通过了公司《内部控制规范实施工作方案》，该工作方案建立了适合公司自身业务特点的内部控制体系，涵盖了公司生产、经营、管理的各个环节。2014年公司根据法律法规，结合公司发展的实际情况对内控制度进行了完善和修改，使公司的内控制度得到了进一步的完善。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，树立依法规范运作，不断完善法人治理结构的观念，逐步推进和完善涵盖公司、下属部门、车间各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。按照中国证监会、财政部等五部委要求，公司结合生产经营和实际的发展，通过不断修订和完善管理制度，现已基本完成内部风险控制防范体系建设。截止12月31日，涵盖公司发展战略、财务管理、物资采购、工程管理等19类134项规章制度已先后编制下发试运行。</p> <p>为提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，加强公司信息披露管理，根据相关法律、法规的规定，公司制订了《对外报送信息使用管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及处部信息使用人的管理，增强信息披露的真实性、准确性、完善性和及时性。</p> <p>同时，公司董事会在报告期内制订了《重大信息内部报告制度》、《董事、监事及高管人员持股变动制度》、《防范控股股东及关联方占用上市公司资金的管理制度》及《投资者投诉处理工作制度》；修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》及《募集资金管理办法》。</p> <p>2014年，公司高度重视内控制度的建设工作，对原有内控制度进行了梳理和整合，同时在全公司范围内开展“学习贯彻内控制度”的专项工作，取得较大成效。公司进一步加强内控制度建设，内容涉及公司治理、财务管理、工程项目、物资采购、合同管理等。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司已建立了独立的内控部作为公司内部控制检查监督部门。内控部按内部审计制度规定开展内部审计工作，具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，包括进行检查和审核，提出改进建议和处理意见，并定期向董事会提交内控检查监督工作报告，确保内部控制的贯彻实施。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司制订了内控制度，基本能够适应公司生产经营及发展的需要，对经营风险起到了一定的控制作用，能够为公司各项生产经营活动的健康运行及国家有关法律、法规的贯彻执行提供保证。公司依据制定的相关内控制度，对公司的经营活动、财务收支等进行内部跟踪监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督检查。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会将根据中国证监会、上海证券交易所以及相关监管部门的法规要求和公司不断发展的需要，进一步健全和完善内控管理体系，并在实际执行过程中实施监控，力争使公司的各项内控制度科学化和体系化。</p>

与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司的财务会计制度贯彻执行国家新修订的《企业会计制度》、《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体的财务会计制度，包括全面预算管理、会计核算办法、财务管理、资金管理、成本费用管理等方面的内容。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经公司 2014 年内控内部审计和外部审计，审计结果表明公司内控制度的切实保障实施及制度规范完善与公司治理要求尚存在一定差距。公司治理层、经营层已按照相关规定进行了整改。公司治理层、经营层还将深入贯彻落实《企业内部控制基本规范》的各项要求，并严格按照中国证监会、《内部控制规范指引》的要求，通过修改和完善，健全公司内部制度建设，强化公司财务信息管理及披露，进一步落实内部控制的制度执行和监督力度。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中准审字[2015]1234 号内部控制审计报告，详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，结合公司实际情况，公司于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对责任追究、重大差错责任的认定和处罚措施等做了详细规定。报告期内，公司未出现年报信息重大差错的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审计报告

中准审字[2015]1233 号

延边石岘白麓纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的延边石岘白麓纸业股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和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延边石岘白麓纸业股份有限公司的管理层的责任，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，延边石岘白麓纸业股份有限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，公允反映了延边石岘白麓纸业股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐运生

张继伟

中国·北京

二〇一五年四月二十三日

二、财务报表

资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,409,689.79	57,840,021.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		48,701,224.75	73,758,498.02
应收账款		12,904,540.49	13,794,138.80
预付款项		4,106,571.30	6,969,699.65
应收利息			

应收股利			
其他应收款		7,439,065.27	9,459,430.18
存货		105,504,819.15	83,328,195.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			11,870,547.52
流动资产合计		205,065,910.75	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		204,614,000.18	207,215,232.34
在建工程		19,952,364.65	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		233,994.23	
非流动资产合计		224,800,359.06	221,463,911.74
资产总计		429,866,269.81	478,484,442.87
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,255,515.02	3,756,884.94
应付账款		74,843,849.24	116,972,076.84
预收款项		2,577,362.17	4,291,867.35
应付职工薪酬		17,062,218.80	21,648,379.10
应交税费		53,435.99	26,348.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		622,748.29	1,159,241.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		96,415,129.51	147,854,798.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,955,494.29	12,334,974.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,955,494.29	12,334,974.21
负债合计		109,370,623.80	160,189,772.78
所有者权益：			
股本		533,780,000.00	533,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		643,064,397.63	643,064,397.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,784,079.56	21,784,079.56
未分配利润		-878,132,831.18	-880,333,807.10
所有者权益合计		320,495,646.01	318,294,670.09
负债和所有者权益总计		429,866,269.81	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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		289,326,877.50	300,880,459.80
减：营业成本		254,827,852.63	332,563,086.33
营业税金及附加		854,156.89	
销售费用		17,034,550.06	17,350,453.33
管理费用		31,946,460.96	48,856,399.98
财务费用		-1,357,177.93	-3,140,263.67
资产减值损失		2,096,688.39	5,944,231.25

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）			-54,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-54,000,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,075,653.50	-154,693,447.42
加：营业外收入		19,032,314.29	162,829,276.73
其中：非流动资产处置利得			153,626,037.88
减：营业外支出		755,684.87	938,807.60
其中：非流动资产处置损失			780,236.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,200,975.92	7,197,021.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,200,975.92	7,197,021.71
五、其他综合收益的税后净额		2,200,975.92	7,197,021.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		2,200,975.92	7,197,021.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.0135
（二）稀释每股收益（元/股）			0.0135

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,745,714.21	123,427,196.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,323,539.35	15,343,785.39
经营活动现金流入小计		204,069,253.56	138,770,981.92

购买商品、接受劳务支付的现金		134,901,039.98	258,723,149.40
支付给职工以及为职工支付的现金		56,765,786.84	61,616,095.77
支付的各项税费		5,361,274.43	7,773,239.71
支付其他与经营活动有关的现金		31,224,391.02	32,567,636.48
经营活动现金流出小计		228,252,492.27	360,680,121.36
经营活动产生的现金流量净额		-24,183,238.71	-221,909,139.44
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			200,076,923.08
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		773,000.00	
投资活动现金流入小计		773,000.00	200,076,923.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,997,639.73	74,899,877.94
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		3,997,639.73	128,899,877.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,224,639.73	71,177,045.14
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			
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		1,493,520.77	9,074,248.65
筹资活动现金流出小计		1,493,520.77	9,074,248.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,493,520.77	-9,074,248.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		131,067.41	-97,580.71
五、现金及现金等价物净增加额		-28,770,331.80	-159,903,923.66
加：期初现金及现金等价物余额		53,840,021.59	213,743,945.25
六、期末现金及现金等价物余额		25,069,689.79	53,840,021.59

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)										2,200,975.92	2,200,975.92
(一)综合收益总额										2,200,975.92	2,200,975.92
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分											

配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	533,780,000.00				643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18	320,495,646.01

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										7,197,021.71	7,197,021.71
（一）综合收益总额										7,197,021.71	7,197,021.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	533,780,000.00				643,064,397.63				21,784,079.56	-880,333,807.10	318,294,670.09

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

延边石岫白麓纸业股份有限公司（以下简称“石岫纸业”、“本公司”或“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：吉林省图们市石岫镇。

法定代表人：郑艳民

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2. 历史沿革

延边石岫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，由石岫造纸厂（现改制为吉林石岫纸业有限责任公司）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）、石岫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。石岫造纸厂（现改制为吉林石岫纸业有限责任公司）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，其中石岫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《关于延边石岫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），公司的11300万股国家股变更为国有法人股，由石岫造纸厂（现改制为吉林石岫纸业有限责任公司）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岫纸业有限责任公司（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《关于转让延边石岫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，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《石岫纸业重整计划》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。

公司的母公司为敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚实业”），公司的实际控制人（最终控制人）为李秀林及一致行动人。

公司财务报告业经公司全体董事于 2015 年 4 月 23 日批准报出。

3. 合并财务报表的范围

全资子公司图们市双麓废旧物资回收有限责任公司（以下简称“双麓公司”）于 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。现双麓公司正处于破产程序中。自受理裁定之日，公司已对双麓公司不具有控制权，不再将其纳入合并财务报表范围。

除此之外，公司无应纳入合并范围内之控制子公司。详见**长期股权投资**和**在其他主体中的权益**。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见附注“（十一）应收款项”、“（十六）固定资产”、“（二十四）收入”等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

a、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期(-)期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b、处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合的确定依据

对于金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

12. 存货

(1)公司存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品（产成品）、在产品、发出商品等。

(2)存货发出的计价方法：公司存货发出时按照加权平均法计价。

(3)不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)存货的盘存制度

公司存货采取永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的转销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

13. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

14. 长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

(2)初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

a、固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

b、融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-55	5	4.75-1.73
机器设备	年限平均法	10-25	5	9.50-3.80
运输设备	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
工艺管线	年限平均法	15-29	5	6.33-3.28
仪器仪表及电器	年限平均法	8-16	5	11.88-5.94
办公设备	年限平均法	6-18	5	15.83-5.28

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
财务软件	5年	按照预计使用年限

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况，如聘请相关专家进行认证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，以确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分为公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1)预计负债的确认标准

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

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

(2)预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 收入

(1)销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2)公司销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售商品收入包括国内销售商品收入和国外销售商品收入。

国内商品销售收入以购货方收货验收单为确认收入的依据，按验收单日期确认销售收入；

公司销售商品出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按海关出口报关单的出口日期确认销售收入。

(3)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

出租房屋收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其它结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租资产的成本能够可靠地计量。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为公司带来预期的经济利益。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司直接将收到政府补助计入当期收益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1)公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等八项具体准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对 2013 年度财务数据进行了重新列报。

上述修订和新颁布的企业会计准则对公司上期财务报表无影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30. 其他

公司报告期末未发生前期会计差错更正事项。

六、税项

1. 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%

2. 税收优惠

公司于 2012 年 7 月 24 日收到图们市人民政府《关于继续给予延边石岫白麓纸业股份有限公司财政支持的批复》函，其主要内容为：经市政府研究，同意从 2012 年—2014 年公司每年上缴的缴款中，图们市地方财政留存资金中超过 2011 年实际留存的部分，以财政资金返还的形式给予公司。

报告期内公司未收到上述款项。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	26,409,689.79	57,840,021.59
其他货币资金		
合计	26,409,689.79	57,840,021.59

(1) 银行存款期末余额中有定期存款 634 万元，其中：用于公司开具银行承兑汇票质押担保的定期存款 134 万元；

(2) 期末余额比期初余额降低了 54.34%，主要原因是公司本期为生产备料较多所致。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,048,824.75	73,758,498.02
信用证	25,652,400.00	
合计	48,701,224.75	73,758,498.02

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,205,831.08	
商业承兑票据		
合计	66,205,831.08	

期末余额比期初余额减少 33.97%，主要系公司以应收票据背书支付采购价款较多所致。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,738,936.42	100.00	12,834,395.93	49.86		26,740,373.62	100.00	12,946,234.82	48.42	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	25,738,936.42	/	12,834,395.93	/		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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	13,519,467.55	675,973.38	5.00
1 至 2 年	62,758.45	6,275.85	10.00
2 至 3 年	6,519.60	1,955.88	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	12,150,190.82	12,150,190.82	100.00
合计	25,738,936.42	12,834,395.93	49.86

确定该组合依据的说明：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期转回坏账准备金额 2,598,787 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	285,933.18

应收账款核销说明：

公司为客户加工未漂溶解浆，由于技术指标未达标，对方拒付加工费，经双方协商退回货物不收取加工费。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总计的比例 (%)	坏账准备

丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	5,362,664.44	20.83	268,133.22
吉林省新闻出版物资供应管理站	4,984,146.50	19.36	4,984,146.50
恒天海龙股份有限公司	2,215,670.22	8.61	110,783.51
长春日报社	1,885,639.82	7.33	1,885,639.82
大连日报社	1,748,191.80	6.79	1,748,191.80
合 计	16,196,312.78	62.92	8,996,894.85

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,391,313.53	82.58	6,713,091.77	96.32
1至2年	506,585.18	12.34	150,924.44	2.17
2至3年	103,103.50	2.51	43,436.89	0.62
3年以上	105,569.09	2.57	62,246.55	0.89
合计	4,106,571.30	100.00	6,969,699.65	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
汪清县华鑫矿业有限公司	531,185.36	12.94
天津旭恩自动化科技有限公司	427,646.00	10.41
天津市津生工贸有限公司	408,000.00	9.94
上海化工机械厂有限公司	300,000.00	7.30
李喜忠	250,677.01	6.10
合计	1,917,508.37	46.69

(1) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款以及关联方欠款;

(2) 期末余额比期初余额减少 41.08%, 主要系公司本期将上期预付款结算所致。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,779,161.89	100.00	1,340,096.62	15.26			10,893,937.21	100.00	1,434,507.03	13.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,779,161.89	/	1,340,096.62	/			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款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	7,687,047.89	384,352.39	5.00
1 至 2 年	85,373.08	8,537.31	10.00
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	49,000.00	24,500.00	50.00
4 至 5 年	170.00	136.00	80.00
5 年以上	907,570.92	907,570.92	100.00
合计	8,779,161.89	1,340,096.62	15.26

确定该组合依据的说明：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期转回坏账准备金额 94,410.41 元。

(3). 本期无实际核销的其他应收款。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	272,754.00	1,220,736.04
单位往来款	1,925,911.26	983,604.00
未认证发票	6,580,496.63	8,689,597.17
合计	8,779,161.89	10,893,937.21

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
未认证发票	未认证发票	6,580,496.63	1 年以内	74.96	329,024.83
西安造纸机械厂	往来款	406,700.00	5 年以上	4.63	406,700.00
奥胜制造(太仓)有限公司	往来款	355,520.00	5 年以上	4.05	355,520.00
吉林省环境监察总队	往来款	323,000.00	1 年以内	3.68	16,150.00
江苏友谊汽车有限公司	往来款	315,000.00	1 年以内	3.59	15,750.00
合计	/	7,980,716.63	/	90.91	1,123,144.83

(6). 期末余额中无涉及政府补助的其他应收款;

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

期末余额中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、

(9) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款以及关联方欠款;

(10) 期末账面余额较期初余额减少 19.41%, 主要是期末余额中未认证进项税发票比期初减少所致。

6、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,952,033.87		82,952,033.87	62,175,104.52		62,175,104.52
在产品	1,322,831.00		1,322,831.00	765,629.59		765,629.59
库存商品	27,694,512.47	7,528,594.27	20,165,918.20	28,969,466.46	11,200,802.01	17,768,664.45
发出商品	932,487.05	38,335.75	894,151.30	2,454,988.18	99,858.37	2,355,129.81
工程材料	169,884.78		169,884.78	263,667.00		263,667.00
合计	113,071,749.17	7,566,930.02	105,504,819.15	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,200,802.01	2,178,750.92		5,850,958.66		7,528,594.27
发出商品	99,858.37	38,335.75		99,858.37		38,335.75
合计	11,300,660.38	2,217,086.67		5,950,817.03		7,566,930.02

(3) 期末余额中无用于担保和所有权受限的存货；

(4) 存货期末余额较期初余额增加 19.49%，主要原因是本期末原材料备料比上期末增加较多所致。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待抵扣的进项税		6,362,649.52
应交税费-未交增值税		5,007,180.00
应交税费-应交城建税		250,359.00
应交税费-应交教育附加费		250,359.00
合计		11,870,547.52

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,980,087.64	9,980,087.64		9,980,087.64	9,980,087.64	
对联营企业投资						
合计	9,980,087.64	9,980,087.64		9,980,087.64	9,980,087.64	

(2)长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资												
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	成本法	9,980,087.64	9,980,087.64			9,980,087.64	100.00%		公司已进入破产程序不具有控制权	9,980,087.64		
对联营企业投资												
延边双鹿化纤有限公司	权益法	54,000,000.00			49.00%		49.00%	49.00%				
合 计		63,980,087.64	9,980,087.64			9,980,087.64				9,980,087.64		

(3)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	已资不抵债进入破产程序	

(4)公司对其全资子公司双麓公司投资 9,980,087.64 元，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 日双麓公司收到延边中院（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。现双麓公司正处于破产程序中。详见附注一、（三）合并财务报表范围和附注八、在其他主体中的权益。

(5)公司对联营企业延边双鹿化纤有限公司（以下简称“双鹿化纤”）投资 54,000,000.00 元，占被投资单位 49%的股权，按权益法核算，截止本报告期双鹿化纤累计亏损 77,248,339.59 元。

9、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工艺管线	仪器仪表	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	168,944,160.64	186,792,181.41	5,265,313.76	19,109,481.43	34,116,060.15	414,227,197.39
2. 本期增加金额	756,726.00	6,677,595.76	315,892.03	1,833,606.29	1,819,569.21	11,403,389.29
（1）购置	756,726.00	217,948.73	315,892.03		384,354.87	1,674,921.63
（2）在建工程转入		6,459,647.03		1,833,606.29	1,435,214.34	9,728,467.66
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	169,700,886.64	193,469,777.17	5,581,205.79	20,943,087.72	35,935,629.36	425,630,586.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,230,630.55	76,987,995.24	1,877,750.97	3,845,397.97	15,380,515.89	128,322,290.62
2. 本期增加金额	2,867,471.37	8,608,275.68	462,971.11	688,772.18	1,377,131.11	14,004,621.45
（1）计提	2,867,471.37	8,608,275.68	462,971.11	688,772.18	1,377,131.11	14,004,621.45
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	33,098,101.92	85,596,270.92	2,340,722.08	4,534,170.15	16,757,647.00	142,326,912.07
三、减值准备						
1. 期初余额	35,774,724.11	32,318,855.91		2,925,111.16	7,670,983.25	78,689,674.43
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	35,774,724.11	32,318,855.91		2,925,111.16	7,670,983.25	78,689,674.43
四、账面价值						
1. 期末账面价值	100,828,060.61	75,554,650.34	3,240,483.71	13,483,806.41	11,506,999.11	204,614,000.18
2. 期初账面价值	102,938,805.98	77,485,330.26	3,387,562.79	12,338,972.30	11,064,561.01	207,215,232.34

(2). 暂时闲置的固定资产情况

此房屋建筑物为 2013 年 4 月以评估价从敦化金诚实业有限责任公司购入，公司暂时还未使用，不存在减值迹象。

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,080,049.10	517,471.19		12,562,577.91	10#机主厂房

(3). 公司无通过融资租赁租入或者经营租赁租出的固定资产；

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,036,773.20	待办理
运输设备	689,782.40	待办理

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膜分离工程和 2.4 万吨泥浆稀释剂工程				5,302,459.74		5,302,459.74
污水处理厂改造	2,572,152.75		2,572,152.75	1,479,952.45		1,479,952.45
锅炉改造工程	9,622,940.00		9,622,940.00	6,517,527.80		6,517,527.80
浆系统改造工程	4,503,810.96		4,503,810.96	850,947.56		850,947.56
年产 500 吨噻吩技改工程				97,791.85		97,791.85
节能减排工程	1,412,640.94		1,412,640.94			
灰渣坝加固	1,840,820.00		1,840,820.00			
合计	19,952,364.65		19,952,364.65	14,248,679.40		14,248,679.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

膜分离工程和 2.4 万吨泥浆 稀释剂工程	50,000,000	5,302,459.74	124,264.20	5,426,723.94			73.69	100%				自筹
锅炉改造工程	12,000,000	6,517,527.80	3,105,412.20			9,622,940.00	80.19	80%				自筹
浆系统改造工程	11,480,000	850,947.56	7,786,971.72	4,134,108.32		4,503,810.96	91.45	90%				自筹
合计	73,480,000	12,670,935.10	11,016,648.12	9,560,832.26		14,126,750.96	/	/			/	/

以上在建工程无资本化利息。

(3) 期末余额中无用于担保和所有权受到限制的在建工程；

(4) 本期无应计提减值准备的在建工程；

(5) 期末余额比期初余额增加 40.03%，主要系公司本期在建工程项目增加投资所致。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 由于公司营业利润长期亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	14,174,492.55	14,380,741.85
存货跌价准备	7,591,796.68	11,300,660.38
固定资产减值准备	78,689,674.43	78,689,674.43
长期股权投资减值准备	9,980,087.64	9,980,087.64
可抵扣亏损	174,990,453.88	326,418,721.54
合计	285,426,505.18	440,769,885.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		151,428,267.66	
2015 年度	14,752,130.46	14,752,130.46	
2016 年度	128,737,159.05	128,737,159.05	
2017 年度	31,501,164.37	31,501,164.37	
2018 年度			
合计	174,990,453.88	326,418,721.54	/

12、其他非流动资产

公司其他非流动资产期末余额 233,994.23 元，为预付的长期资产款项。

13、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,255,515.02	3,756,884.94
合计	1,255,515.02	3,756,884.94

(1)期末无已到期未支付的应付票据。

(2)期末应付银行承兑汇票余额以公司定期存款 134 万元向银行提供质押担保，详见本附注 1、货币资金

14、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,609,655.81	47,981,483.08
1-2 年	4,469,540.44	38,495,412.39
2-3 年	33,499,224.13	3,955,574.57
3 年以上	18,265,428.86	26,539,606.80
合计	74,843,849.24	116,972,076.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工权益	23,807,413.52	待支付重整确认职工权益
中竹纸业（集团）有限公司	9,554,994.72	重整未确认债权
广东新大禹环境工程有限公司	6,235,934.62	工程欠款
合计	39,598,342.86	/

(1)期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；

(2)期末余额比期初余额减少 36.02%，主要系清偿以前年度欠款所致。

15、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,551,040.19	4,286,356.43
1-2 年	20,811.06	5,510.92
2-3 年	5,510.92	
3 年以上		
合计	2,577,362.17	4,291,867.35

(2)账龄超过一年的预收账款期末余额为 26,321.98 元，占预收账款期末余额的 1.02%，系客户购货的余款；

(3)期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项以及关联方款项；

16、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,231,433.55	42,954,248.05	42,298,896.65	10,886,784.95
二、离职后福利-设定提存计划	11,416,945.55	10,109,785.56	15,351,297.26	6,175,433.85
合计	21,648,379.10	53,064,033.61	57,650,193.91	17,062,218.80

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		36,808,279.43	36,808,279.43	
二、职工福利费	51,550.00	673,346.30	660,533.70	64,362.60
三、社会保险费		3,797,000.75	3,797,000.75	
其中: 医疗保险费		2,955,958.08	2,955,958.08	
工伤保险费		646,955.10	646,955.10	
生育保险费		194,087.57	194,087.57	
四、住房公积金	10,179,883.55	642,538.80		10,822,422.35
五、工会经费和职工教育经费		1,033,082.77	1,033,082.77	
合计	10,231,433.55	42,954,248.05	42,298,896.65	10,886,784.95

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,410,258.00	9,117,107.31	13,926,830.29	5,600,535.02
2、失业保险费	1,006,687.55	992,678.25	1,424,466.97	574,898.83
合计	11,416,945.55	10,109,785.56	15,351,297.26	6,175,433.85

17、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税	555.96	
企业所得税		
个人所得税	19,588.77	19,943.10
城市维护建设税	338.02	
未交增值税	22,976.62	
教育费附加	338.02	
印花税	9,638.60	6,405.50
合计	53,435.99	26,348.60

18、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	104,034.00	633,052.16
修理费	12,984.23	963.00
代扣税	125,434.87	20,934.34
个人往来款	308,475.19	429,472.24
风险金		3,000.00

租赁费	71,820.00	71,820.00
合计	622,748.29	1,159,241.74

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔景哲	155,314.14	个人往来款
合计	155,314.14	/

(3)期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项以及关联方款项。

19、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
废水治理专项资金	5,434,974.21		144,932.76	5,290,041.45	政府补助拨款
废气治理专项资金	6,900,000.00	373,000.00		7,273,000.00	政府补助拨款
尾气再利用资金		400,000.00	7,547.16	392,452.84	政府补助拨款
合计	12,334,974.21	773,000.00	152,479.92	12,955,494.29	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水治理专项资金	5,434,974.21		144,932.76		5,290,041.45	与资产相关
废气治理专项资金	6,900,000.00	373,000.00			7,273,000.00	与资产相关
尾气再利用资金		400,000.00	7,547.16		392,452.84	与资产相关
合计	12,334,974.21	773,000.00	152,479.92		12,955,494.29	/

(1)根据图们市环境保护局 2014 年 1 月 20 日图环函（2014）8 号《关于下达环境保护专项资金的通知》，2014 年 1 月收到环保专项资金 5 万元；

(2)根据吉林省工业和信息化厅 2014 年 9 月 27 日吉工信规划（2014）277 号《吉林省工业和信息化厅关于下达 2014 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》，2014 年 10 月收到省级重点产业发展引导资金 40 万元。

(3)根据延边朝鲜族自治州财政局和环境保护局 2014 年 10 月 8 日延州财建指（2014）166 号《关于下达第一批省级污染减排和大气污染防治专项资金的通知》，2014 年 10 月收到环保局专项资金 32.3 万元。

20、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,780,000.00						533,780,000.00

其他说明：

根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》，重组方金诚实业受让的 131,736,904 股自公司股票实际复牌之日起三十六个月内（即 2015 年 11 月）不得卖出。

21、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,784,079.56			21,784,079.56
合计	21,784,079.56			21,784,079.56

23、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-880,333,807.10	-887,530,828.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-880,333,807.10	-887,530,828.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,200,975.92	7,197,021.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-878,132,831.18	-880,333,807.10

24、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,708,814.48	254,826,358.33	293,846,122.87	328,113,695.32
其他业务	1,618,063.02	1,494.30	7,034,336.93	4,449,391.01
合计	289,326,877.50	254,827,852.63	300,880,459.80	332,563,086.33

本报告期主营业务毛利率比上年同期主营业务毛利率提高了 23.09%，主要原因：(1)本期经过工艺过程技术改造，提高了产品的产量，节约原材料消耗成本；(2)本期进行节能技术改造，充

分利用锅炉尾气以及燃煤价格的降低，能源成本大幅减少；(3)上期化纤浆进行新产品试验，单位成本较高。

25、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	606.50	
城市维护建设税	426,775.20	
教育费附加	426,775.19	
合计	854,156.89	

26、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	405,539.18	579,021.10
业务费	2,232,879.16	3,826,628.28
运输费	13,609,480.28	11,283,900.84
仓储费	486,814.28	1,551,299.72
维修费	200,000.00	15,645.69
装卸费	39,130.00	44,990.00
折旧费	60,707.16	48,967.70
合计	17,034,550.06	17,350,453.33

27、 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	20,599,502.67	23,695,055.78
折旧费	915,848.51	718,384.35
修理费	410,890.95	1,643,234.88
办公费	1,772,115.26	4,851,181.84
财产保险	428,265.08	1,544,826.73
税金	1,497,505.62	1,472,980.09
运输费	1,042,249.21	745,205.92
研究开发费	339,860.92	138,710.29
排污费	2,043,931.00	4,832,754.00
存货盘亏及报废	1,224,858.80	7,255,662.47
停机损失		379,529.11
其他	1,671,432.94	1,578,874.52
合计	31,946,460.96	48,856,399.98

管理费用本期金额比上期金额减少了 34.61%，主要原因是本期退休人员较多，工资性支出减少了 3,095,553.11 元；不再负担城镇居民用水费用，办公费减少了 3,079,066.58 元；加大进行治理“三废”改造，排污费减少了 3,989,072.75 元；上期处置与 10 号纸机相关的备品备件，致本期存货盘亏及报废减少了 6,030,803.67 元。

28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	-1,089,181.39	-3,310,514.76
汇兑损失		94,199.33
减：汇兑收益	-274,567.08	
其他	6,570.54	76,051.76
合计	-1,357,177.93	-3,140,263.67

财务费用本期金额比上期金额增加 56.78%，主要系公司闲置资金的定期存款利息减少所致。

29、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	-120,398.28	247,268.29
二、存货跌价损失	2,217,086.67	5,696,962.96
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	2,096,688.39	5,944,231.25

资产减值损失本期金额比上期减少较多，主要系本期化纤浆的成本降低，计提的存货跌价准备减少所致。

30、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-54,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

合计		-54,000,000.00
----	--	----------------

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
延边双鹿化纤有限公司		-54,000,000.00	投资成本为零

投资收益是公司对联营公司延边双鹿化纤有限公司权益法核算的投资损失，详见本附注 8、长期股权投资和附注六、在其他主体中的权益。

31、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		153,626,037.88	
其中：固定资产处置利得		153,626,037.88	
无形资产处置利得			
债务重组利得	5,297,803.28	90,875.88	5,297,803.28
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,622,479.92	8,462,725.55	13,622,479.92
罚款收入	36,620.40	4,660.00	36,620.40
其他	75,410.69	644,977.42	75,410.69
合计	19,032,314.29	162,829,276.73	19,032,314.29

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能补助	11,050,000.00		与收益相关
环境保护专项资金	900,000.00		与收益相关
用电奖励	860,000.00		与收益相关
产品专利补助	60,000.00		与收益相关
消防补助款	300,000.00		与收益相关
产品技术开发补助	300,000.00		与收益相关
递延收益-废水治理	144,932.76	145,225.55	与资产相关
递延收益-锅炉尾气再利用	7,547.16		与资产相关
合计	13,622,479.92	145,225.55	/

营业外收入本期较上期大幅减少，主要系上期处置 10 号纸机利得较多所致。

32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计		780,236.22	
其中：固定资产处置损失		780,236.22	
债务重组损失		97,932.95	
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
罚款滞纳金支出	355,443.93	60,638.43	355,443.93
核销损失	200,240.94		200,240.94
合计	755,684.87	938,807.60	755,684.87

营业外支出本期较上期减少 19.51%，主要系本期非流动资产处置损失比上期减少所致。

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,200,975.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-431,302.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,769,672.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	174,990,453.88
所得税费用	

34、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收各级政府部门补助款	13,470,000.00	10,807,500.00
收保险赔款	1,313,765.78	
收往来款	500,000.00	
财务费用-利息收入	1,089,181.39	3,198,327.59
使用受限定期存款	4,000,000.00	
其他	1,950,592.18	1,337,957.80
合计	22,323,539.35	15,343,785.39

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用-排污费	2,043,931.00	4,832,754.00
管理费用-修理费		1,554,573.93
管理费用-运输费	1,042,249.21	745,205.92
管理费用-中介费	1,016,776.16	1,541,230.00
销售费用-运输费	13,609,480.28	11,283,900.84
应收账款-未收回代垫运费	1,369,115.79	3,268,620.41
销售费用-业务费	588,675.67	1,763,572.02
付往来款	6,180,834.14	2,521,849.75
使用受限定期存款	1,340,000.00	
其他	4,033,328.77	5,055,929.61
合计	31,224,391.02	32,567,636.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收各级政府部门专项资金	773,000.00	
合计	773,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
清偿重整普通债权款	235,520.77	3,159,662.17
清偿职工权益款	1,258,000.00	1,914,586.48
使用受限定期存款		4,000,000.00
合计	1,493,520.77	9,074,248.65

35、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	2,200,975.92	7,197,021.71
加: 资产减值准备	2,096,688.39	5,944,231.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,004,621.45	12,137,567.70
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)		-153,626,037.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		780,236.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		54,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,383,698.88	-21,507,255.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,907,161.66	-95,723,862.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,008,987.25	-31,111,040.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,183,238.71	-221,909,139.44
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	25,069,689.79	53,840,021.59
减：现金的期初余额	53,840,021.59	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	-28,770,331.80	-159,903,923.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,069,689.79	53,840,021.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,069,689.79	53,840,021.59
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	25,069,689.79	53,840,021.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		4,000,000.00

36、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	1,340,000.00	为公司开具银行承兑汇票作抵押担保
合计	1,340,000.00	/

37、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,705,252.77
其中: 美元	1,259,231.60	6.1190	7,705,238.16
欧元	1.96	7.4556	14.61
港币			
应收账款			
其中: 美元	73,167.28	6.1190	447,710.59
欧元			
港币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	图们市石岘镇	图们市石岘镇	废旧物资回收, 汽车配件等。	100.00		购入

公司在全资子公司双麓公司的持股比例为 100.00%，由于双麓公司已于 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，所以公司已对双麓公司无控制权和表决权，详见附注一、（三）合并财务报表范围和附注五、8、长期股权投资。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
延边双鹿	吉林省龙井	吉林省龙井	生产和销售	49.00		权益法核

化纤有限 公司	市	市	粘胶纤维木 浆及木素磺 酸盐系列产 品等			算
------------	---	---	-------------------------------	--	--	---

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	6,986,114.63		18,559,516.62	
非流动资产	365,009.87		61,902,038.88	
资产合计	7,351,124.50		80,461,555.50	
流动负债	17,442,537.06		40,911,413.15	
非流动负债			3,737,249.97	
负债合计	17,442,537.06		44,648,663.12	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-10,091,412.56		35,812,892.38	
按持股比例计算的净资产份 额	-4,944,792.15		17,548,317.27	
对联营企业权益投资的账面 价值				
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业 的股利				

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

联营企业向本公司转移资金的能力未受到任何限制。

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企 业名称	累积未确认前期累计 的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的 损失
延边双鹿化纤有限 公司	755,230.17	22,493,109.42	23,248,339.59

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
敦化市金诚实业有限责任公司	敦化市西环委 1 组	药材种植包装材料	5,889 万元	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明

至本财务报告截止日，母公司敦化市金诚实业有限责任公司直接和间接持有石岘纸业 159,614,044 股，占总股本的 29.90%。金诚实业为石岘纸业的第一大股东。

本企业最终控制方是李秀林及一致行动人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
延边双鹿化纤有限公司	联营企业

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
延边双鹿化纤有限公司	购入原材料	3,444,040.83	1,824,103.35
敦化市金诚实业有限责任公司	购入备品备件		682,342.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
敦化市金诚实业有限责任公司	购入固定资产资产		64,136,958.00
延边双鹿化纤有限公司	购入固定资产资产	101,704.00	430,164.00

(2). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	157.40	182.27

5、关联方应收应付款项

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	延边双鹿化纤有限公司		9,507.71

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

至资产负债表日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

根据延边仲裁委员会（以下简称“仲裁委员会”）2014年8月26日（2014）延仲字第1065号应裁通知书，仲裁申请人广东新大禹环境工程有限公司就与公司发生的环保工程承包合同纠纷一事向仲裁委员会提出仲裁申请，应付工程价款余款6,235,934.62元，仲裁委员会已受理此案。

除此之外，至资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据图们市发展和改革委员会发改投资字（2014）20号《关于下达2014年省级经济结构战略调整引导资金生物质产业发展专项投资计划的通知》，公司于2015年1月16日收到“年产2万吨高性能染料分散剂项目”专项投资补助资金500万元。

截止本报告签发日，除了以上所述事项外，无影响公司财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、子公司破产事项说明

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。现双麓公司正处在破产程序中。

2、进口浆粕反倾销事项进展情况的说明

2012年12月13日，本公司联合国内相关浆粕企业代表国内浆粕产业向中华人民共和国商务部（以下称“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。

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》，自2014年4月6日起，对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕征收反倾销税，期限五年。

2014年10月15日，加拿大就中国对进口浆粕采取的反倾销措施提起世贸组织争端解决机制下的磋商请求。

2015年3月10日，在WTO争端解决机构的特别会议上，争端解决机构基于加拿大的申请就中国对自加拿大进口浆粕的反倾销措施案作出成立专家组的决定。

截止本报告签发日，除了以上所述各项事项外，无影响公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,622,479.92	
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	5,297,803.28	
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	-643,653.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	719,069.49	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	18,995,698.91	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
营业外收入—债务重组利得	5,297,803.28	偶发性
营业外收入—政府补助	13,622,479.92	偶发性
财务费用—定期存款利息收入	1,048,727.21	偶发性
管理费用—研发支出	-329,657.72	偶发性

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.0041	0.0041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.26	-0.0315	-0.0315

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正文。
备查文件目录	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。

董事长：郑艳民

延边石岫白麓纸业股份有限公司

2015 年 4 月 23 日