

# 金城造纸股份有限公司

Jincheng Paper Co., Ltd

## 2012 年半年度报告



二〇一二年八月

# 目 录

一	重要提示	3
二	公司基本情况	3
三	主要会计数据	4
四	股本变动和主要股东持股情况	6
五	董事、监事、高级管理人员情况	9
六	董事会报告	11
七	重要事项	15
八	财务报告	26
九	备查文件	79

## 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事黄晓誉、余保安因出差未出席审议本次半年报的董事会会议，委托董事陆剑斌出席并行使表决权。

公司负责人陆剑斌、主管会计工作负责人孟凡东及会计机构负责人(会计主管人员) 吴艳华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	000820	B 股代码	
A 股简称	*ST 金城	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	金城造纸股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	金城股份		
公司的法定英文名称	Jincheng Paper Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写			
公司法定代表人	陆剑斌		
注册地址	辽宁省凌海市金城街		
注册地址的邮政编码	121203		
办公地址	辽宁省凌海市金城造纸股份有限公司办公楼		
办公地址的邮政编码	121203		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.jinchengpaper.com.cn">http://www.jinchengpaper.com.cn</a>		
电子信箱	lvli0416@sina.com		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕 立	刘 平
联系地址	辽宁省凌海市金城造纸股份有限公司 办公室	辽宁省凌海市金城造纸股份有限公司 证券部
电话	(0416) 8350006	(0416) 8350777
传真	(0416) 8350004	(0416) 8350004
电子信箱	lvli0416@sina.com	liuping2735625@sina.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	金城造纸股份有限公司证券部

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

##### 主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	104,302,590.02	145,253,963.23	-28.19
营业利润（元）	-6,534,750.19	-65,504,117.91	-90.02
利润总额（元）	25,128,626.36	-80,925,137.66	131.05
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,128,626.36	-80,925,137.66	131.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,534,750.19	-65,504,117.91	90.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,882,080.78	-68,624,643.83	105.66
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	696,242,177.14	1,150,339,742.66	-39.48
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	-652,245,561.06	-677,374,187.42	3.71
股本（股）	287,834,760.00	287,834,760.00	0

##### 主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.28	132.14
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.28	132.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.23	91.3
全面摊薄净资产收益率（%）	-3.85%	不适用	-
加权平均净资产收益率（%）	不适用	不适用	-
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	不适用	不适用	-
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	不适用	不适用	-
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	-0.24	104.17
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	-2.27	-2.35	3.40
资产负债率（%）	193.68	158.88	21.9

#### (二) 境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 3、存在重大差异明细项目

无

## 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

### (三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	2,228,129.09	
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）		
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	59,122,642.38	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-570,476.98	
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	-29,116,917.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	31,663,376.55	

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 45,670 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
锦州鑫天纸业有限公司		15.04	43,290,854		质押	39,650,400
邱江生		0.65	1,875,801			
冯妙玲		0.6	1,739,183			
何海潮		0.5	1,436,154			
陈智		0.44	1,258,000			
北京瀚和源投资顾问有限公司		0.36	1,023,510			
李文娟		0.35	1,000,017			
汪六生		0.31	900,000			
倪世联		0.31	880,200			
李赞		0.3	853,900			

### 前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
锦州鑫天纸业有限公司	43,290,854	A 股	43,290,854
邱江生	1,875,801	A 股	1,875,801
冯妙玲	1,739,183	A 股	1,739,183
何海潮	1,436,154	A 股	1,436,154
陈智	1,258,000	A 股	1,258,000
北京瀚和源投资顾问有限公司	1,023,510	A 股	1,023,510
李文娟	1,000,017	A 股	1,000,017
汪六生	900,000	A 股	900,000
倪世联	880,200	A 股	880,200
李赞	853,900	A 股	853,900

### 上述股东关联关系或一致行动人的说明

前 10 名股东中锦州鑫天纸业有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	
新控股股东变更日期	
新控股股东变更情况刊登日期	
新控股股东变更情况刊登报刊	
新实际控制人名称	徐国瑞
新实际控制人变更日期	2012 年 04 月 24 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2012 年 04 月 28 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	证券日报、上海证券报

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

√ 是 □ 否 □ 不适用

实际控制人名称	徐国瑞
实际控制人类别	个人

## 情况说明:

### 1、控股股东情况

控股股东锦州鑫天纸业有限公司（简称鑫天纸业）成立于 2006 年 3 月 24 日，法人代表陆剑斌，注册资本 621 万美元，主要业务为生产文化用纸。鑫天纸业持有本公司 43,290,854 股股权，占公司总股本的 15.04%。

### 2、实际控制人变更情况

变更前，盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司、盘锦鑫泰苇业有限公司、栢生有限公司分别持有鑫天纸业 37%，33%、30% 股权。欧阳步慈、华明国际有限公司分别持有栢生公司 90% 股权、10% 股权，而张丙坤先生持有盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司 51.1% 股权，为公司实际控制人。

2012 年 4 月 24 日，锦州宝地建设集团有限公司（简称宝地建设）受让盘锦鑫泰苇业有限公司持有的鑫天纸业 33% 的股权，受让欧阳步慈、华明国际有限公司持有的栢生公司 85% 股权、10% 股权。交易完成后，宝地建设将间接控制本公司 43,290,854 股，占总股本的 15.04%，取得本公司的控制权。徐国瑞先生持有宝地建设 99.11% 的股权，因此徐国瑞先生将成为公司实际控制人。

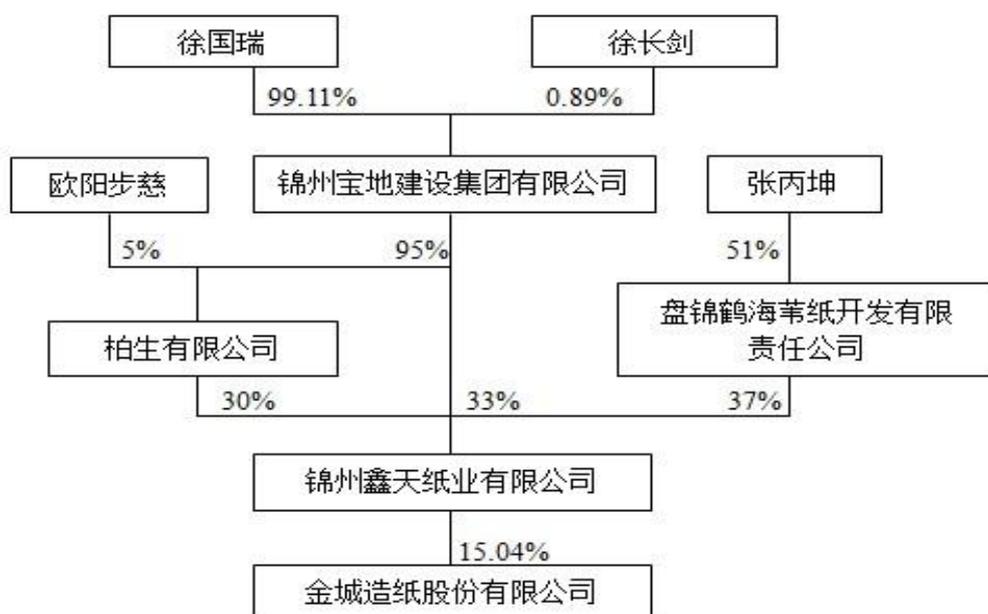
目前，相关各方正在办理工商登记变更，预计 9 月初变更完毕。

### 3、徐国瑞先生情况

徐国瑞，男，汉族，1956 年 2 月出生，阜新财政学校毕业，现任辽宁省房地产协会副会长，锦州市房地产协会会长，锦州市工商联常委，辽宁省第十四届人民代表大会代表。徐国瑞先生现任锦州宝地建设集团有限公司董事长。

徐国瑞先生多次被锦州市人民政府评为“明星企业家”称号，被锦州市城建规划委员会评为“锦州市城市南扩建设行业突出贡献先进个人”称号，被辽宁省建设厅评为首届“房地产风云人物”称号，被辽宁省工商联授予首届尊师重教先进个人建设者奖章等称号。

### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬	
陆剑斌	董事长	男	50	2008.01.10	2013.05.13								否	
	董事			2006.09.25	2013.05.13									否
杜恩义	总经理	男	47	2010.12.29	2013.05.13								否	
吕立	董事	女	50	2006.09.25	2013.05.13								否	
	常务副总			2011.02.21	2013.05.13									否
	董秘			1999.11.28	2013.05.13									否
黄晓誉	董事	男	55	2006.09.25	2013.05.13							否		
葛锦辉	董事	男	60	2010.05.13	2013.05.13							否		
余保安	董事	男	59	2010.05.13	2013.05.13							否		
韩敬翠	董事	女	41	2010.05.13	2012.05.31							否		
张福贵	独立董事	男	50	2010.05.13	2013.05.13							否		
王宝山	独立董事	男	57	2010.05.13	2013.05.13							否		
李耀	独立董事	男	54	2010.05.13	2013.05.13							否		
李岩	副总经理	男	50	2011.02.21	2013.05.13							否		
陈守全	副总经理	男	47	2011.02.21	2013.05.13							否		
刘勇	副总经理	男	49	2011.02.21	2013.05.13							否		
黄兰	副总经理	女	38	2011.10.25	2013.05.13							否		
惠永俊	副总经理	男	33	2011.02.21	2013.05.13							否		
孟凡东	财务总监	男	50	2011.10.25	2013.05.13							否		
尹德良	党委副书记	男	56	2011.04.06	2014.04.05	2,880				2,160	2,160		否	
	工会主席			2010.09.02	2013.09.01								否	
夏俊清	监事	男	46	2007.05.16	2013.11.12							否		
王建荒	监事	男	52	2010.11.12	2013.11.12							否		
吴长城	监事	男	44	2010.11.12	2013.11.12							否		
合计						2,880				2,160	2,160			

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) 任职情况

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	在股东单位是否领取报酬津贴
陆剑斌	锦州鑫天纸业有限公司	董事长	2006年3月		否
黄晓誉	锦州鑫天纸业有限公司	董事	2006年3月		否
葛锦辉	锦州鑫天纸业有限公司	董事	2010年1月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

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	在其他单位是否领取报酬津贴
黄晓誉	华明国际实业有限公司	董事长、总经理	2002年		是
葛锦辉	内蒙古自治区准噶尔蒙祥煤矿	财务总监	2005年8月		是
余保安	湖北蒲圻造纸总厂	厂长、党委书记	1987年7月		是
韩敬翠	北京供电福斯特开关设备有限公司	商务部经理	2002年5月		是
张福贵	辽宁中衡税务师事务所	董事长	2000年		是
王宝山	渤海大学	管理学院副院长	2004年		是
李耀	中国中轻国际工程有限公司	副总经理、总工程师	1982年1月		是
在其他单位任职情况的说明	无				

## (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	(1)内部董事、监事、高级管理人员报酬由董事会按有关工资标准研究确定。 (2)独立董事津贴标准经董事会研究确定，股东大会通过，每位独立董事为5万元/年。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司章程
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期，公司为董事、监事、高级管理人员支付报酬217,955.40元。

## (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	变动日期	变动原因
韩敬翠	董事	辞职	2012年05月31日	因个人工作原因申请辞职

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	2,582
公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,304
销售人员	27
技术人员	89
财务人员	27
行政人员	135
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	2,278
大专	271
本科	27
硕士	6

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

报告期是公司生产经营最困难的半年，也是孕育希望的半年，更是公司恢复上市的关键时期。为实现恢复上市，公司从两条线开展工作，一方面公司进入重整程序，减轻债务压力；另一方面在资金紧张，销售市场低靡等诸多不利因素下组织生产经营。报告期公司主要经济指标完成情况的：机制纸产量31439吨，粘合剂产量74414吨，实现利润 2512.9万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否  不适用

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

公司2008、2009、2010年连续三年亏损，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票于2011年4月28日暂停上市。2012年5月4日公司向深圳证券交易所递交了股票恢复上市的申请，深圳证券交易所于2012年5月7日正式受理了公司的申请。公司目前正在按照深圳证券交易所的要求补充提交申请恢复上市的资料。根据《关于改进和完善深圳证券交易所主板、中小企业板上市公司退市制度的方案》的规定，深圳证券交易所将于2012年12月31日前做出是否核准公司股票恢复上市申请的决定。若在规定期限内恢复上市申请未能获得深圳证券交易所的核准，公司股票可能被终止上市。

2012年5月22日，辽宁省锦州市中级人民法院裁定公司重整，指定公司清算组为管理人。截止2012年8月15日，已向管理人申报的债权人共207家，申报债权金额共计人民币1,707,799,542.89元。此外，与重整相关的资产评估等工作也在进行中。依《中华人民共和国企业破产法》，公司有被宣告破产清算的风险。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### （1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
<b>分行业</b>						
造纸	94,226,877.79	76,022,187.19	19.32	-18.36	-31.24	15.11
粘合剂	34,405.09	13,862.03	59.71	-99.86	-99.88	4.98
<b>分产品</b>						
书写卷筒	2,090,114.44	2,036,783.77	2.55	-96.58	-96.53	-1.38
书写平板	72,067.87	55,995.94	22.3	-98.8	-98.94	10.59
胶印卷筒	224,344.62	227,323.80	-1.33	-99.07	-98.99	-8.32
胶印平板	22,637.61	22,641.23	-0.02	-99.89	-99.89	-0.68
损纸	542,793.50	543,000.72	-0.04	-83.93	-84.27	2.12
加工费收入	91,274,919.75	73,136,441.73	24.8			
粘合剂	34,405.09	13,862.03	59.71	-99.86	-99.88	4.98

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
北京	179,558.57	-99.68
东北	93,439,357.99	35.66
华东	642,366.32	-95.05
合计	94,261,282.88	-32.83

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

造纸毛利率比上年同期增加15.11%，主要原因是价格较上年同期提高所致。

书写平板纸毛利率比上年同期增加10.59%，主要原因是价格较上年同期提高所致。

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

资产负债类科目	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因说明
预付帐款	35,801,201.99	22,819,914.81	56.89%	主要是本期预付款项发票未收到所致
固定资产	115,359,057.41	360,876,362.99	-68.03%	资产剥离所致
在建工程	26,042,443.66	72,406,573.34	-64.03%	资产剥离所致

无形资产	445,078,936.93	614,108,056.65	-27.52%	资产剥离所致
其他应付款	230,359,799.16	728,752,483.88	-68.39%	以资产抵债所致
总资产	696,242,177.14	1,150,339,742.66	-39.48%	资产剥离所致

损益类科目	本年发生	上年同期	变动幅度	变动原因说明
营业收入	104,302,590.02	145,253,963.23	-28.19%	本年采取带料加工形式所致
营业成本	82,986,379.29	125,978,974.57	-34.13%	本年采取带料加工形式所致
销售费用	748,955.99	7,642,125.65	-90.20%	销售收入减少
管理费用	17,419,482.64	52,858,904.04	-67.05%	压缩费用所致
财务费用	11,077,731.54	23,934,564.73	-53.72%	贷款减少所致
营业利润	-6,534,750.19	-65,604,117.91	90.02%	营业成本及三项费用减少所致
营业外收入	59,130,142.38	47,791.00	123626.52%	以资抵债取得收益所致
营业外支出	27,466,765.83	15,468,137.66	77.57%	延期支付利息增加所致
利润总额	25,128,626.36	-80,925,137.66	131.05%	营业利润及营业外收入增加所致
净利润	25,128,626.36	-80,925,137.66	131.05%	营业利润及营业外收入增加所致

#### (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

#### (7) 经营中的问题与困难

因原料短缺、销售市场低靡，公司生产能力无法得到充分发挥，开机不饱满，产品成本摊销困难，造成经营性亏损。

#### 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

#### 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

#### (二) 公司投资情况

##### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

##### 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

##### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

##### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况

年产 10 万吨低定量微涂印刷纸工程	2001-03-26	8,000	24.92	
红液蒸发二期	2010-08-13	3,200	98.53	
3150 切纸机		500	0.79	
粉煤灰综合利用	2010-08-13	4,500	52.00	
合计		16200		

### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

因公司累计亏损达120,592.33万元、资不抵债，且存在巨额债务和对外担保，财务状况恶化，上海上会会计师事务所有限公司对公司2011年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

根据辽宁省锦州市中级人民法院2012年5月22日作出的(2012)锦民一重破字第00015号《民事裁定书》，公司已进入破产重整程序。公司第一次债权人会议已经于2012年6月29日召开，管理人拟订《金城造纸股份有限公司财产变价方案》债权人会议未通过，根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，经管理人申请，锦州市中级人民法院对《金城造纸股份有限公司财产变价方案》依法裁定认可。管理人将继续开展资产评估等与公司重整相关的其他工作。通过完成破产重整，减轻债务负担，实现可持续经营。

### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

公司根据中国证监会下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，对公司章程进行了修订，公司章程中明确规定现金分红条件、最低分红比例或金额、决策程序等，健全了分红决策机制，完善了分红监督约束机制。2012年7月16日公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司章程修改的议案》。因公司亏损，可供股东分配的利润为负值，所以，报告期未能进行利润分配及现金分红。

## （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

## （十一）其他披露事项

## （十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用  不适用

# 七、重要事项

## （一）公司治理的情况

报告期，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，进一步规范公司运作。年初公司根据中国证监会、财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、辽宁证监局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（辽证监上市字[2012]5号）的要求，结合公司内控体系实际情况，制定了公司《内部控制规范实施工作方案》，并于2012年3月26日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过，2012年3月27日在巨潮网披露。

上半年内控规范具体工作如下：

### 1、加强内控规范工作的组织领导落实内控责任

根据公司所处行业特点，结合实际情况，公司成立了内控规范领导小组，设立了符合业务规模和经营管理需要的组织机构，并明确了部门职责，自上而下实行逐级聘任制，落实内控责任。

### 2、对公司重要业务流程进行风险梳理

#### （1）对安全管理程序进行了梳理和控制。

为确保公司持续、稳定发展，创造安定的生产经营环境，在严格落实各项安全管理规定，认真执行国家的安全法律、法规的同时，下发了《关于进一步加强安全管理工作的通知》、《关于印发外委工程安全管理规定的通知》、《关于印发有限空间作业安全管理规定的通知》，严格了安全管理规定和监督检查考核办法。同时，重新调整了公司安委会、专业组、安全管理领导组织机构成员，使安全管理工作做到组织落实、人员落实、责任落实。

#### （2）对事故管理程序进行了梳理和控制

为规范事故的处理流程，明确事故责任，制定了《生产事故处理规定》、《质量事故处理规定》、《设备事故处理规定》，对事故界定范围、事故认定、事故分类、管理职责、事故处理、处罚等做出了具体规定，确保事故处理有据可依，使广大员工增强责任心，减少事故发生。

上半年，公司对生产事故、产品质量事故、采购不按程序操作影响生产的事件等相关单位和人员进行处理，并以管理简报的形式通报全公司。

(3) 对生产计划进行了梳理和控制

上半年公司加强了计划管理工作，制订了生产计划编制管理规定，对计划分类、计划编制内容及责任单位、计划编制时间等都做了具体要求，保证公司生产经营计划有秩序顺利实施。

下半年，公司将按内控工作方案的要求对内控缺陷整改，落实缺陷整改工作并检查整改效果，对内控成果固化形成内控建设成果的体系文件，进一步完善内部控制体系，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

## (二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

## (三) 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼进展	诉讼审理结果及影响	诉讼判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
锦州金信典当有限公司、锦州宝地纸业有限公司	本公司		诉讼	借款纠纷	47,425	已判决	实现5912万元的资产处置收益。	结案	2012.01.20	2012-003
									2012.03.24	2012-006
									2012.03.30	2012-007
									2012.03.30	2012-008
									2012.04.06	2012-009
									2012.04.07	2012-011
									2012.04.10	2012-012
									2012.04.13	2012-013
									2012.04.13	2012-014
									2012.04.17	2012-017
2012.04.24	2012-018									
2012.05.19	2012-032									

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 0 万元。

已编入上一期年度报告，但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 23254.9 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 万元。

### 重大诉讼仲裁事项的详细说明

#### 1、与锦州金信典当有限公司40525万元借贷纠纷诉讼判决及执行情况

因40525万元借贷纠纷，2011年9月6日，锦州金信典当有限公司将本公司起诉至辽宁省锦州市中级人民法院，2011年12月12日辽宁省锦州市中级人民法院判决本公司清偿锦州金信典当有限公司债务合计40525万元及利息，如货币资金不足清偿，《最高额抵押合同》内抵押物享有优先受偿权。

2012年1月17日（2011）锦执一字第00005-00014号《执行通知书》限本公司于2012年2月10日前履行义务，逾期不履行，强制执行。

2012年2月13日（2012）锦执一字第00005号《执行裁定书》裁定，查封本公司本案抵押的房产186户、土地16宗及机械设备835项，查封期限二年。

2012年3月14日（2012）锦执一字第00005号《执行裁定书》裁定，拍卖本公司部分房产、土地使用权及机械设备。依据辽宁众华资产评估有限公司于2012年3月7日出具的众华评报字(2012)第10号评估报告，第一次拍卖保留价格为34,278.9万元，其中房产为5,818.5万元，机器设备4,466.4万元，无形资产23,994

万元。

2012年3月26日（2012）锦执一字第00005号《执行裁定书》裁定，查封本公司未抵押的机械设备，查封期限二年。

2012年3月30日，抵押资产第一次拍卖因无人报名而流拍，进入第二次拍卖程序，拍卖降价12%，保留价为30165.5万元。4月25日，对上述抵押资产进行第二次拍卖；同时以评估价格对机械设备16,226万元、在建工程5,201万元，总计21,427万元进行第一次拍卖，均因无人报名而流拍。

#### 2、与锦州金信典当有限公司6900万元借贷纠纷诉讼判决及执行情况

因6900万元借贷纠纷，2012年1月10日，锦州金信典当有限公司向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼，要求依法判令本公司偿还借款本金6,900万元及利息。

2012年3月20日，辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦民一初字第00008至00011号《民事调解书》，经法院调解，双方自愿达成协议，本公司7日内给付锦州金信典当有限公司欠款6900万元及利息。

由于本公司最终未履行偿付协议，2012年3月29日辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦执一字第00029至00032号《执行通知书》限本公司于2012年4月6日前履行完上述法律文书所确定的义务，逾期不履行，予以强制执行，并承担迟延履行履行的责任。

2012年4月6日（2012）辽宁省锦州市中级人民法院下达锦执一字第00029号《执行裁定书》裁定，查封本公司的部分机械设备及在建工程。查封资产净值为2.1亿元，占公司资产总额的15.8%，查封期限为二年。

#### 3、债权转让

2012年3月31日，锦州金信典当有限公司与锦州宝地纸业业有限公司签订《债权转让协议》，锦州金信典当有限公司将对本公司所享有的所有债权47,425万元及其项下的权利义务一并转让给锦州宝地纸业业有限公司。

2012年4月19日，辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦执二字第00013至00026号《执行裁定书》和（2012）锦执二字第00013至00026号《告知书》，裁定变更锦州宝地纸业业有限公司为锦州金信典当有限公司与本公司借款合同纠纷一案的申请执行人。

#### 4、债务重组

2012年5月15日，辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦执一字第00005-00014号、00029-00032号《执行裁定书》，裁定本公司名下的7宗土地使用权、178户（处）房屋所有权及两处在建工程所有权、机械设备1717项归锦州宝地纸业业有限公司所有。公司抵债资产为公司主要经营资产。抵债完成后，公司仍将剩余部分机器设备、构筑物，公司实现5912万元的资产处置收益。

### （四）破产重整相关事项

2012年3月26日，债权人锦州永利投资有限公司以本公司不能清偿到期债务并且资产不足以清偿全部债务为由，向辽宁省锦州市中级人民法院申请本公司进行重整，辽宁省锦州市中级人民法院于2012年5月22日作出（2012）锦民一破字第00015号《民事裁定书》，裁定对公司进行重整，并指定公司清算组担任管理人。公司第一次债权人会议于2012年6月29日召开，《公司财产变价方案》未获得债权人会议通过，辽宁省锦州市中级人民法院依照《中华人民共和国企业破产法》的有关规定，对公司管理人拟订的《金城

造纸股份有限公司财产变价方案》予以认可。根据锦州中院裁定批准的《金城造纸股份有限公司财产变价方案》的规定，公司委托锦州运通拍卖有限公司于2012年7月24日对本公司的13宗土地使用权进行公开拍卖，因无人报名而流拍。2012年8月1日进行第二次公开拍卖，因无人报名而流拍。2012年8月10日进行第三次公开拍卖因无人报名而再次流拍。与重整相关的资产评估等工作也在进行中。

## **（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

### **1、证券投资情况**

适用  不适用

### **2、持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

### **3、持有非上市金融企业股权情况**

适用  不适用

### **4、买卖其他上市公司股份的情况**

适用  不适用

## **（六）资产交易事项**

### **1、收购资产情况**

适用  不适用

### **2、出售资产情况**

适用  不适用

### **3、资产置换情况**

适用  不适用

### **4、企业合并情况**

适用  不适用

### **5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**

适用  不适用

## **（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明**

适用  不适用

## **（八）公司股权激励的实施情况及其影响**

适用  不适用

## **（九）重大关联交易**

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
锦州宝地纸业 有限公司	本公司实际控制人 下属的子公司	带料加工	公司为锦州宝地 纸业带料加工	交易价格按市场价 格协商确定。		9,127.49	100				无
合计				--	--	9,127.49	100	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				通过带料加工的生产方式缓解了公司资金紧张的现状，在重整期间使公司的生产经营得以持续。							
关联交易对上市公司独立性的影响											
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明											

## 与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
锦州宝地纸业 有限公司	9,127.49	100%		
合计	9,127.49	100%		

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 9127 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
锦州鑫天纸业有限公司	公司控股股东							228.57			228.57		
锦州金信典当有限公司	本公司实际控制人下属的子公司							50,162.51	50,134.71		27.80		
锦州永利投资有限公司	本公司实际控制人下属的子公司							5,626.67			5,626.67		
小计								56,017.75	50,134.71		5,883.04		
经营性													

锦州宝地纸业有限公司	本公司实际控制人下 属的子公司	234.12			95.97								
小计					95.97								
合计					95.97				50,134 .71		5,883.04		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)													
其中：非经营性发生额（万元）													
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		95.97											
其中：非经营性余额（万元）		0											
关联债权债务形成原因		截至报告期末，关联方锦州鑫天纸业公司、锦州金信典当有限公司、锦州永利投资有限公司向公司提供资金余额合计为5883.04万元，形成的原因为公司向关联方借款所致。											
关联债权债务清偿情况													
与关联债权债务有关的承诺													
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		与关联方的债权债务往来有助于缓解公司资金紧张的矛盾，确保了公司生产经营的正常进行。											

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期(协 议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				27,058
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或否）
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）				报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				27,058
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				18,516				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				27,058				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				27,058				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

2011年10月25日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了与锦州宝地纸业有限公司进行带料加工合作事项，合作期限为6个月，自2011年11月至2012年4月。2012年5月22日锦州市中级人民法院裁定本公司重整，指定公司清算组为管理人。2012年5月29日，公司管理人收到锦州市中级人民法院签发的《关于同意金城造纸股份有限公司继续营业的答复》，锦州市中级人民法院同意公司继续营业，并由管理人委托公司的经营管理人员继续负责营业事务。

2012年6月18日，公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了公司与锦州宝地纸业有限公司继续进行带料加工合作事项，根据公司的经营状况，本着平等互利的原则，重新签署带料加工协议，协议期限自2012年5月1日至重整结束，交易总量以实际发生额为准，交易价格仍为机制纸2350~2450元/吨，副产品粘合剂300~400元/吨。

## 5、其他重大合同

适用  不适用

### (十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

### (十二) 承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	锦州宝地建设集团有限公司	<p>1、避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 保证宝地建设及其实际控制人控制的其它企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与上市公司主营业务相竞争的业务活动。</p> <p>(2) 对于金城股份的正常生产、经营活动，宝地建设及其实际控制人保证不利用上市公司的控制权损害金城股份及金城股份中小股东的利益。</p> <p>2、规范关联交易的承诺</p> <p>(1) 本公司及实际控制人将采取措施尽量减少直至避免与未来上市公司发生关联交易。</p> <p>(2) 如果金城股份在今后的经营活动中必须与实际控制人和宝地建设的关联企业发生不可避免的关联交易，实际控制人和宝地建设将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行有关程序，在董事会、股东大会涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与金城股份依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且实际控制人和宝地建设及其关联企业将不会要求或接受金城股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害金城股份及其他股东的合法权益。</p> <p>(3) 实际控制人和宝地建设及其关联企业将严格和善意地履行其与金城股份签订的各种关联交易协议。实际控制人和宝地建设及其关联企业将不会向金城股份谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。</p>	2012.4.24		正在履行
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	锦州宝地建设集团有限公司	宝地集团为保证公司持续经营，在公司出现财务困难以致影响正常运作时，将通过借款融资或其他适当方式给予公司财务支持。	2012.4.26	至2013年4月26日	正在履行

	锦州宝地 纸业有限 公司	为了公司未来的生产经营需要，在破产重整或资产重组时愿意承接金城股份在册人员。	2012.4.26		正在履行
承诺是否 及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履 行的具体 原因及下 一步计划					
是否就导 致的同业 竞争和关 联交易问 题作出承 诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解 决期限					
解决方式					
承诺的履 行情况					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### （十三）其他综合收益细目

无

### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年05月16日	证券部	电话沟通	个人	股东	公司重整进展情况
2012年06月22日	证券部	电话沟通	个人	股东	公司恢复上市进展情况

### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

**(十七) 其他重大事项的说明**

适用  不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

适用  不适用

**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司股票恢复上市的进展公告	中国证券报、证券日报 上海证券报、证券时报、	2012年01月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司2011年度业绩预告	中国证券报、证券日报 上海证券报、证券时报	2012年01月18日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	中国证券报、证券日报 上海证券报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司股票恢复上市的进展公告	中国证券报、证券日报 上海证券报、证券时报	2012年02月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司股票恢复上市的进展公告	证券日报	2012年03月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼公告	证券日报	2012年03月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	证券日报	2012年03月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司关于资产拍卖的公告	证券日报	2012年03月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司六届董事会第十二次会议决议公告	证券日报	2012年03月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	证券日报	2012年04月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司股票恢复上市的进展公告	证券日报	2012年04月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司资产拍卖进展公告	证券日报	2012年04月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	证券日报	2012年04月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	证券日报	2012年04月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司关于资产拍卖的公告	证券日报	2012年04月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司2011年业绩快报	证券日报	2012年04月14日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司2012年第一季度业绩预亏公告	证券日报	2012年04月14日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于典当公司与宝地纸业签署债权转让协议的公告	证券日报	2012年04月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	证券日报、上海证券报	2012年04月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司六届监事会第六次会议决议公告	证券日报、上海证券报	2012年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司六届董事会第十三次会议决议公告	证券日报、上海证券报	2012年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司2011年度股东大会通知	证券日报、上海证券报	2012年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司股票可能终止上市的风险提示公告	证券日报、上海证券报	2012年08月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

实际控制人变更的提示性公告	证券日报、上海证券报	2012年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
锦州宝地纸业有限公司出具承诺函公告	证券日报、上海证券报	2012年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
锦州宝地建设集团有限公司出具承诺函的公告	证券日报、上海证券报	2012年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
详式权益变动报告书	证券日报、上海证券报	2012年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
简式权益变动报告书	证券日报、上海证券报	2012年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司股票恢复上市的进展公告	证券日报、上海证券报	2012年05月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司资产拍卖进展及诉讼进展公告	证券日报、上海证券报	2012年05月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司提交恢复上市申请的公告	证券日报、上海证券报	2012年05月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
深交所正式受理公司股票恢复上市申请的公告	证券日报、上海证券报	2012年05月08日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司破产重整提示性公告	证券日报、上海证券报	2012年05月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司2011年度股东大会决议公告	证券日报、上海证券报	2012年05月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司诉讼进展公告	证券日报、上海证券报	2012年05月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司进入重整程序的公告	证券日报、上海证券报	2012年05月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开第一次债权人会议的公告	证券日报、上海证券报	2012年05月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司重整进展公告	证券日报、上海证券报	2012年05月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司关于董事辞职的公告	证券日报、上海证券报	2012年06月02日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
管理人关于恢复上市进展情况公告	证券日报、上海证券报	2012年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
管理人关于公司重整进展的公告	证券日报、上海证券报	2012年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
管理人关于公司重整进展的公告	证券日报、上海证券报	2012年06月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
管理人关于公司重整进展的公告	证券日报、上海证券报	2012年06月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
管理人关于公司重整进展的公告	证券日报、上海证券报	2012年06月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司六届董事会第十四次会议决议公告	证券日报、上海证券报	2012年06月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司与锦州宝地纸业有限公司继续进行带料加工合作日常关联交易公告	证券日报、上海证券报	2012年06月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 八、财务会计报告

# 资产负债表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2012年6月30日	2011年12月31日	负债和股东权益	注释	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	365,838.59	338,277.49	短期借款	五、10	61,575,303.00	81,575,303.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据			7,582.89	应付票据			
应收账款	五、2	36,275,406.12	42,813,596.20	应付账款	五、11	135,090,751.28	148,717,599.38
预付款项	五、3	35,801,201.99	22,819,914.81	预收款项	五、12	44,869,571.56	44,282,539.52
应收利息				应付职工薪酬	五、13	57,363,937.57	50,246,495.12
应收股利				应交税费	五、14	398,086,352.28	360,898,095.36
其他应收款	五、4	6,919,493.06	1,973,578.87	应付利息	五、15	78,862,025.57	90,961,416.04
存货	五、5	30,399,799.38	34,995,799.42	应付股利		764,940.00	764,940.00
一年内到期非流动资产				其他应付款	五、16	230,359,799.16	728,752,483.88
其他流动资产				一年内到期非流动负 债	五、17	62,520,139.33	62,520,139.33
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>109,761,739.14</b>	<b>102,948,749.68</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,069,492,819.75</b>	<b>1,568,719,011.63</b>
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、18	30,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债	五、19	231,680,000.00	231,680,000.00
固定资产	五、6	115,359,057.41	360,876,362.99	递延所得税负债	五、20	17,314,918.45	17,314,918.45
在建工程	五、7	26,042,443.66	72,406,573.34	递延收益			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>278,994,918.45</b>	<b>258,994,918.45</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>1,348,487,738.20</b>	<b>1,827,713,930.08</b>
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、8	445,078,936.93	614,108,056.65	股东权益：			
开发支出				股本	五、21	287,834,760.00	287,834,760.00
商誉				资本公积	五、22	150,863,596.71	150,863,596.71
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				盈余公积	五、23	89,850,806.08	89,850,806.08
其他非流动资产				未分配利润	五、24	-1,180,794,723.85	-1,205,923,350.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>586,480,438.00</b>	<b>1,047,390,992.98</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>-652,245,561.06</b>	<b>-677,374,187.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>696,242,177.14</b>	<b>1,150,339,742.66</b>	<b>负债和股东权益 总计</b>		<b>696,242,177.14</b>	<b>1,150,339,742.66</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2012年1-6月	2011年1-6月
<b>一、营业收入</b>	五、25	<b>104,302,590.02</b>	<b>145,253,963.23</b>
减：营业成本	五、25	82,986,379.29	125,978,974.57
营业税金及附加	五、26	989,890.72	343,512.15
销售费用		748,955.99	7,642,125.65
管理费用		17,419,482.64	52,858,904.04
财务费用	五、27	11,077,731.54	23,934,564.73
资产减值损失	五、28	-2,385,099.98	
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益（损失以“-”填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>-6,534,750.19</b>	<b>-65,504,117.91</b>
加：营业外收入	五、29	59,130,142.38	47,791.00
减：营业外支出	五、30	27,466,765.83	15,468,810.75
其中：非流动资产处置损失		-2,228,129.09	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,128,626.36</b>	<b>-80,925,137.66</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>25,128,626.36</b>	<b>-80,925,137.66</b>
<b>五、每股收益：</b>	五、31		
（一）基本每股收益		0.09	-0.28
（二）稀释每股收益		0.09	-0.28
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,128,626.36</b>	<b>-80,925,137.66</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2012年1-6月	2011年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,575,114.60	164,937,643.26
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、32	431,059.42	21,762,626.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,006,174.02</b>	<b>186,700,269.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,270,712.95	202,459,797.06
支付给职工以及为职工支付的现金		10,244,853.14	26,736,167.53
支付的各项税费		5,290,519.57	6,202,248.95
支付的其他与经营活动有关的现金	五、33	16,318,112.75	19,926,699.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>123,124,198.41</b>	<b>255,324,913.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,881,975.61</b>	<b>-68,624,643.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产等资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产等资产支付的现金		2,574,568.51	3,454,487.50
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,574,568.51</b>	<b>3,454,487.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,574,568.51</b>	<b>-3,454,487.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	97,472,277.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>97,472,277.74</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	23,300,000.00
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		1,279,951.17	2,782,679.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,279,951.17</b>	<b>26,082,679.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,279,951.17</b>	<b>71,389,598.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>27,455.93</b>	<b>-689,533.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		338,147.69	1,163,901.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>365,603.62</b>	<b>474,368.29</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2012年1-6月份

编制单位：金城造纸股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	287,834,760.00	150,863,596.71			89,850,806.08		-1,205,923,350.21			-677,374,187.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	287,834,760.00	150,863,596.71			89,850,806.08		-1,205,923,350.21			-677,374,187.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,128,626.36			25,128,626.36
(一)净利润							25,128,626.36			25,128,626.36
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							25,128,626.36			25,128,626.36
(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	287,834,760.00	150,863,596.71			89,850,806.08		-1,180,794,723.85			-652,245,561.06

法定代表人：

所有者权益变动表

2011年度

编制单位：金城造纸股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库	专	盈余公积	一般风	未分配利润	其		
一、上年年末余额	287,834,760.00	150,863,596.71			89,850,806.68		-1,238,426,780.07			-709,877,617.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	287,834,760.00	150,863,596.71			89,850,806.68		-1,238,426,780.07			-709,877,617.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-80,925,137.66			-80,925,137.66
(一)净利润							-80,925,137.66			-80,925,137.66
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-80,925,137.66			-80,925,137.66
(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	287,834,760.00	150,863,596.71			89,850,806.68		-1,319,351,917.73			-790,802,754.94

# 金城造纸股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1月1日-2012年6月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、一、公司基本情况

金城造纸股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是1993年3月经辽宁省体改委辽体改发[1993]129号文件批准, 由原金城造纸总厂独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司; 1998年5月经中国证监会证监发字(1998)99号、100号文件批准, 向社会公开发行A股股票, 并于1998年6月30日在深圳证券交易所上市交易。

公司法定代表人: 陆剑斌; 注册地址: 辽宁省凌海市金城街; 工商登记注册的营业范围包括: 机制纸浆、机制纸及纸板、粘合剂生产、销售, 造纸技术的咨询、服务、蒸汽、电力生产供应。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

人民币元。

## 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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。
- ④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定

为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项;

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

2) 其他金融负债。

### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，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。

### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(5) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等

#### (6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(7) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准:

系根据单项超过应收款项期末余额 10%的欠款单位款项确定。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值损失的测试,对于有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。对于经单独测试后未减值的采用备抵法,按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据:

账龄组合: 经单独测试后未减值的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合: 按账龄分析法计提坏账准备。

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	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	30.00%	30.00%
4-5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

① 单项计提坏账准备的理由:

估计难以收回的应收款项。

② 坏账准备的计提方法:

单独进行减值损失的测试,对于有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证

据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品以及包装物。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价，对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，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，对被

投资单位的净利润进行调整后加以确定。

### (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有的控制，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，但并不能够控制或者与其他方一起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

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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确定。

## 13、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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确定。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25年-30年	4.00%	3.84%-3.20%
机器设备	14年	4.00%	6.86%
运输工具	12年	4.00%	8.00%

通用设备

12年

4.00%

8.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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确定。

## 15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产；

(3) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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确定。

## 16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 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的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在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者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	-

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

## 18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 19、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 22、经营租赁

### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 23、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(3) 该项转让将在 1 年内完成。

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

#### 24、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策的变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计的变更。

#### 25、前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错的更正。

### 三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据 2008 年 11 月 5 日经国务院第 34 次常务会议审议通过， 11 月 10 日以国务院令 538 号公布，2009 年 1 月 1 日起施行的 《中华人民共和国增值税暂行条例》。	13%-17%
营业税	《中华人民共和国营业税暂行条例》。	5%
城市维护建设税	《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》	7%
企业所得税	根据中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日 通过并于 2008 年 1 月 1 日开始执行的《中华人民共和国所得税法》	25%

### 四、企业合并及合并财务报表

本公司无子公司，因此不涉及企业合并及合并财务报表。

### 五、财务报表有关项目注释（未特别注明的货币单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
现金	68,859.56	44,346.76
银行存款	296,979.03	32,925.83
其他货币资金		261,004.90
合计	365,838.59	338,277.49

1) 其他货币资金为银行汇票、支票存款及汇票保证金。

2) 至资产负债表日, 本公司使用受限的银行存款余额为 234.97 元。

2、应收账款

(1) 应收帐款按种类披露

类别	2012年6月30日			2011年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
第一类	35,898,155.53	20.36%	35,898,155.53	41,849,070.67	22.59%	35,898,155.53
第二类	61,482,162.26	34.87%	34,537,263.81	62,069,437.20	33.50%	34,537,263.81
第三类	78,959,017.40	44.77%	69,628,509.73	81,344,117.37	43.91%	72,013,609.70
合计	176,339,335.19	100.00%	140,063,929.07	185,262,625.24	100.00%	142,449,029.04

注:

1) 第一类: 为单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收帐款。

2) 第二类: 按组合计提坏帐准备的应收帐款。

3) 第三类: 单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐款。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收帐款

应收帐款内容	帐面金额	坏帐准备	计提比例	计提理由
合计共 1 户客户的应收款	35,898,155.53	35,898,155.53	100.00%	预计无法收回

组合中, 按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款:

账龄	2012年6月30日	2011年12月31日
----	------------	-------------

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	16,474,110.74	26.79%	853,069.28	17,061,385.68	27.49%	853,069.28
1-2年	5,130,565.01	8.34%	513,056.50	5,130,565.01	8.27%	513,056.50
2-3年	3,436,981.71	5.59%	687,396.34	3,436,981.71	5.54%	687,396.34
3-4年	2,517,349.47	4.09%	755,204.84	2,517,349.47	4.06%	755,204.84
4-5年	4,389,236.96	7.14%	2,194,618.48	4,389,236.96	7.07%	2,194,618.48
5年以上	29,533,918.37	48.05%	29,533,918.37	29,533,918.37	47.57%	29,533,918.37
合计	61,482,162.26	100.00%	34,537,263.81	62,069,437.20	100.00%	34,537,263.81

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收帐款内容	帐面金额	坏帐准备	计提比例	计提理由
合计共 87 户客户的应收款	78,959,017.40	69,628,509.73	88.18%	预计无法收回

(2) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，应收账款单位前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄
盘锦锦隆兴苇业有限公司	非关联方	35,898,155.53	20.36%	4-5年
集团一水电汽	非关联方	16,124,915.46	9.14%	1年以内至4-5年
锦州四合特种外加剂有限责任公司	非关联方	9,077,720.17	5.15%	1年以内至4-5年
锦州金月亮纸业有限责任公司	非关联方	8,823,311.13	5.00%	1年以内至4-5年
河道管理局	非关联方	7,200,000.00	4.09%	1年以内
合计		77,124,102.29	43.74%	

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东、其他关联方款项。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,538,739.64	71.33%	12,694,803.92	55.63%

1-2年	9,955,112.38	27.81%	9,664,897.21	42.35%
2-3年	80,000.00	0.22%	360,213.68	1.58%
3年以上	227,350.00	0.64%	100,000.00	0.44%
合计	35,801,202.02	100.00%	22,819,914.81	100.00%

(2) 截止2012年6月30日，预付款项单位前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
盘锦市东郭苇场	非关联方	8,949,551.89	1-2年	材料未到
凌海市信达商贸有限公司	非关联方	8,148,757.44	1年以内	发票未到
锦州永庆商贸有限公司	非关联方	2,400,000.00	1年以内	设备未到
锦州金河商贸有限公司	非关联方	2,100,000.00	1年以内	设备未到
锦州春信经贸有限公司	非关联方	1,700,000.00	1年以内	设备未到
合计		23,298,309.33		

(3) 截止2012年6月30日，无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

#### 4、其他应收款

##### (1) 分类披露

类别	2012年6月30日			2011年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
第一类	2,997,000.00	11.06%	2,997,000.00	2,997,000.00	13.53%	2,997,000.00
第二类	13,475,969.15	49.75%	6,556,476.09	8,530,054.96	38.52%	6,556,476.09
第三类	10,616,841.20	39.19%	10,616,841.20	10,616,841.20	47.95%	10,616,841.20
合计	27,089,810.35	100.00%	20,170,317.29	22,143,896.16	100.00%	20,170,317.29

注：

- 1) 第一类：为单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- 2) 第二类：按组合计提坏帐准备的其他应收款。
- 3) 第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收帐款

其他应收款内容	帐面金额	坏帐准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

合计共 1 户客户的应收款 2,997,000.00 2,997,000.00 100.00% 预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,652,165.51	41.94%	35,312.57	706,251.32	8.28%	35,312.57
1-2 年	183,177.44	1.36%	18,317.74	183,177.44	2.15%	18,317.74
2-3 年	724,647.60	5.38%	144,929.52	724,647.60	8.50%	144,929.52
3-4 年	1,252.00	0.01%	375.60	1,252.00	0.01%	375.60
4-5 年	1,114,371.88	8.27%	557,185.94	1,114,371.88	13.06%	557,185.94
5 年以上	5,800,354.72	43.04%	5,800,354.72	5,800,354.72	68.00%	5,800,354.72
合计	13,475,969.15	100.00%	6,556,476.09	8,530,054.96	100.00%	6,556,476.09

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	帐面金额	坏帐准备	计提比例	计提理由
合计共 28 户客户的应收款	10,616,841.20	10,616,841.20	100.00%	预计无法收回

(2) 本报告期无坏帐准备转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日，其他应收款单位（或个人）前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	比例	账龄
株洲新时代输送机械有限公司	非关联方	2,997,000.00	35.11%	4-5 年
张作柱	非关联方	1,715,000.00	20.09%	5 年以上
蔡海波	非关联方	1,565,982.94	18.34%	4-5 年
医疗保险所	非关联方	1,134,029.21	13.28%	3-4 年
潘静	非关联方	1,124,663.76	13.18%	1-2 年
合计		8,536,675.91	100.00%	

(5) 截止 2012 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 5、存货

### (1) 明细情况

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	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	28,058,744.89		28,058,744.89	29,698,597.44		29,698,597.44
在产品						
委托加工物资						
库存商品	2,346,489.06	5,434.57	2,341,054.49	5,302,636.55	5,434.57	5,297,201.98
合计	30,405,233.95	5,434.57	30,399,799.38	35,001,233.99	5,434.57	34,995,799.42

### (2) 存货跌价准备

公司本期未发现存货有跌价情况。

## 6、固定资产

### (1) 明细情况

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
固定资产原值				
房屋及建筑物	144,154,633.47		94,535,949.90	49,618,683.57
机器设备	471,364,516.48	2,744,203.11	244,799,330.82	229,309,388.77
运输设备	14,659,768.05	538,301.32	11,382,164.57	3,815,904.80
其他	2,034,498.21			2,034,498.21
合计	632,213,416.21	3,282,504.43	350,717,445.29	284,778,475.35
累计折旧				
房屋及建筑物	47,339,418.18	2,488,784.99	41,429,341.04	8,398,862.13
机器设备	216,556,575.67	15,515,911.18	74,726,914.67	157,345,572.18
运输设备	4,794,804.23	643,819.83	4,467,812.73	970,811.33
其他	1,871,305.37	57,917.16		1,929,222.53
合计	270,562,103.45	18,706,433.16	120,624,068.44	168,644,468.17
固定资产净值	361,651,312.76			116,134,007.18
减：固定资产减值准备	774,949.77			774,949.77
固定资产净额	360,876,362.99			115,359,057.41

注：本期折旧额 18,706,433.16 元。根据 2012 年 5 月 15 日辽宁省锦州市中级人民法院下达的（2012 锦执一字第

00005-00014 号、00029-00032 号)《执行裁定书》，裁定本公司名下的 178 户(处)房屋、机器设备及两处在建工程的所  
 有权和 7 宗土地使用权归锦州宝地纸业所有。所以，本公司本期固定资产转出 348,061,007.96 元，累计折旧转  
 出 120,201,149.21 元，在建工程转出 49,491,941.66 元，无形资产转出 337,919,200.00 元，累计摊销转出 27,696,756.19  
 元，冲减已计提的无形资产减值准备 148,227,396.85 元。

(1) 固定资产抵押情况

固定资产类别	抵押权人	借款本金	原值	净值
机器设备	中国光大银行广州东环支行	30,000,000.00	71,053,111.79	4,426,040.31
机器设备	锦州市财政局	62,520,139.33	125,518,165.71	35,881,742.63
合计			196,571,277.50	40,307,782.94

(3) 固定资产减值准备

本公司未发现固定资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，而导致固定资产可收回金额低于其  
 账面价值的情况。

7、在建工程

(1) 明细情况

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	2012 年 6 月 30 日	资金来源
年产 10 万吨低定量微涂印刷纸工程	19,942,158.42		19,942,158.42		自筹
红液蒸发二期	29,506,478.08	2,024,927.54	29,456,478.08	2,074,927.54	贷款
粉煤灰综合利用	22,496,194.68	902,098.44		23,398,293.12	贷款
其他工程	461,742.16	200,786.00	93,305.16	569,223.00	
合计	72,406,573.34	3,127,811.98	49,491,941.66	26,042,443.66	

(2) 未竣工工程完工比例和预计投资额

项目名称	完工比例	预计投资额(万元)
年产 10 万吨低定量微涂印刷纸工程	24.92%	8000
红液蒸发二期	98.53%	3200
3150 切纸机	0.79%	500
粉煤灰综合利用	52.00%	4500

(3) 在建工程减值准备

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司未发现在建工程存在减值情况，故未提减值准备。

## 8、无形资产

### (1) 明细情况

无形资产原值	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
凌海市及义县造林用地	652,771,730.00			652,771,730.00
凌海市金城街厂区土地使用权	338,301,020.22		337,919,200.00	381,820.22
合计	991,072,750.22		337,919,200.00	653,153,550.22
无形资产累计摊销	2011 年 12 月 31 日	本期摊销	本期转出	2012 年 6 月 30 日
凌海市及义县造林用地	76,609,021.88	5,121,947.78		81,730,969.66
凌海市金城街厂区土地使用权	25,843,322.32	5,454.60	25,790,085.81	58,691.11
合计	102,452,344.20	5,127,402.38	25,790,085.81	81,789,660.77
无形资产净值	2011 年 12 月 31 日			2012 年 6 月 30 日
凌海市及义县造林用地	576,162,708.12		5,121,947.78	571,040,760.34
凌海市金城街厂区土地使用权	312,457,697.90		312,134,568.79	323,129.11
合计	888,620,406.02		317,256,516.57	571,363,889.45
无形资产减值准备	2011 年 12 月 31 日			2012 年 6 月 30 日
凌海市及义县造林用地	126,284,952.52			126,284,952.52
凌海市金城街厂区土地使用权	148,227,396.85		148,227,396.85	
合计	274,512,349.37		148,227,396.85	126,284,952.52
无形资产净额	2011 年 12 月 31 日			2012 年 6 月 30 日
凌海市及义县造林用地	449,877,755.60			444,755,807.82
凌海市金城街厂区土地使用权	164,230,301.05			323,129.11
合计	614,108,056.65			445,078,936.93

### (1) 摊销年限及其他

土地使用证书号	土地用途	购置日期	累计摊销月数	剩余摊销月数	面积（平方米）
义国用（2005）第金基 001 号	造林用地	2005 年 12 月	85	515	979,584.20

义国用(2005)第金基004号	造林用地	2005年12月	85	515	120,473.20
义国用(2005)第金基002号	造林用地	2005年12月	85	515	321,908.60
义国用(2005)第金基005号	造林用地	2005年12月	85	515	264,368.50
义国用(2005)第金基008号	造林用地	2005年12月	85	515	285,265.40
义国用(2005)第金基003号	造林用地	2005年12月	85	515	547,550.90
义国用(2005)第金基006号	造林用地	2005年12月	85	515	2,736,803.40
义国用(2005)第金基007号	造林用地	2005年12月	85	515	77,956.00
凌国用(2005)第0808304047号	林纸一体化	2005年12月	85	515	1,415,679.00
凌国用(2005)第0808304048号	林纸一体化	2005年12月	85	515	2,376,969.00
凌国用(2005)第0808304049号	林纸一体化	2005年12月	85	515	3,222,957.00
凌国用(2005)第0808304050号	林纸一体化	2005年12月	85	515	3,067,770.00
凌国用(2005)第0808304051号	林纸一体化	2005年12月	85	515	4,588,004.00
幼儿园土地(暂无土地使用证)	工业用地	2007年11月	62	538	3,910.28
合计					20,009,199.48

(3) 无形资产减值准备

截止2012年6月30日,本公司未发现无形资产存在减值情况,故未提减值准备。

10、短期借款

(1) 按借款类别列示

借款条件	2012年6月30日	2011年12月31日
抵押借款	32,800,000.00	32,800,000.00
信用借款	3,599,303.00	23,599,303.00
保证借款	25,176,000.00	25,176,000.00

合计	61,575,303.00	81,575,303.00
----	---------------	---------------

(2) 明细情况

借款银行	借款用途	借款开始日	约定还款日	是否逾期	借款条件	借款金额
1) 抵押借款						
中国农业银行锦州分行	借新还旧	2004-3-29	2005-2-26	是	抵押	2,800,000.00
中国光大银行广州分行东环支行	借新还旧	2003-11-19	2004-8-19	是	抵押	30,000,000.00
小计						32,800,000.00
2) 信用借款						
辽宁信托投资公司	借新还旧	1997-12-18	1998-12-17	是	信用	3,199,303.00
中国农业银行凌海市支行	购买原材料	1997-8-13	1998-2-13	是	信用	400,000.00
小计						3,599,303.00
3) 保证借款						
中国建设银行凌海市支行	购买原材料	1998-12-31	1999-12-21	是	保证	1,300,000.00
中国农业银行锦州分行	借新还旧	2004-2-26	2005-2-26	是	保证	2,800,000.00
中国农业银行锦州分行	借新还旧	2004-2-26	2005-2-26	是	保证	2,876,000.00
广东中侨基金企业(集团)有限公司	借新还旧	2003-8-29	2004-8-25	是	保证	18,200,000.00
小计						25,176,000.00
合计						61,575,303.00

注：以上逾期借款合计 61,575,303.00 元。

(3) 借款担保和抵押情况

借款银行	借款条件	抵押、质押、担保情况	借款金额
中国光大银行广州分行东环支行	抵押	本公司机器设备、葫芦岛锌业股份有限公司、金城造纸(集团)有限公司共同提供连带责任担保	30,000,000.00
中国农业银行锦州分行	抵押	以金城造纸(集团)有限责任公司房产抵押	2,800,000.00
中国建设银行凌海市支行	保证	金城造纸(集团)有限责任公司提供连带责任担保	1,300,000.00
中国农业银行锦州分行	保证	金城造纸(集团)有限责任公司提供连带责任担保	2,800,000.00
中国农业银行锦州分行	保证	金城造纸(集团)有限责任公司提供连带责任担保	2,876,000.00
广东中侨基金企业(集团)有限公司	保证	见注	18,200,000.00

注：

1)2003年8月27日,广东中侨基金企业(集团)有限责任公司和中国建设银行广州经济技术开发区支行签订3,600.00万元借款合同,本公司为其提供连带责任担保;上述3,600.00万元借款中的1,820.00万元实质被本公司使用,本公司

作为短期借款入账并计提利息。

## 11 应付账款

### (1) 应付帐款类别

项目	期末数	期初数
账面余额	135,090,751.28	148,717,599.38
其中1年以上应付账款	92,880,712.27	92,784,644.00
合计	135,090,751.28	148,717,599.38

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

单位名称	期末数	期初数
盘锦兆海苇业有限责任公司	298,683.00	298,683.00
合计	298,683.00	298,683.00

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：

截止2012年6月30日，应付账款单位前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	时间	性质
凌海市大有农场芦苇公司	非关联方	10,638,382.40	1年以内	材料款
中国有色集团抚顺红透山矿业公司	非关联方	9,883,034.49	2-3年, 3年以上	材料款
唐山奥东化工有限公司	非关联方	6,914,635.36	1年以下, 2-3年	材料款
喀喇沁旗友鑫煤炭经销有限公司	非关联方	4,163,102.06	1-2年, 2-3年	材料款
湖北华裕化工有限公司	非关联方	4,054,733.16	1-2年	材料款
合计		35,653,887.47		

## 12 预收款项

### (1) 预收款项类别

项目	期末数	期初数
账面余额	44,869,571.56	44,282,539.52
其中1年以上预收账款	39,678,456.58	39,678,456.58
合计	44,869,571.56	44,282,539.52

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

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

截止 2012 年 6 月 30 日，预收账款单位前五名明细如下：

单位	与本公司关系	金额	时间	性质
锦州金日纸业有限责任公司	非关联方	10,958,968.93	1 年以内至 2-3 年	预收货款
武汉天成贵龙文化传播有限公司	非关联方	9,770,318.13	1-2 年, 3-4 年, 4-5 年	预收货款
湖北省出版总社	非关联方	5,624,883.15	4-5 年	预收货款
经济科学出版社	非关联方	1,726,251.00	1 年以内	预收货款
葫芦岛市玉林金属有限公司	非关联方	1,364,060.51	5 年以上	预收货款
合计				

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日，无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 13 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		12,816,678.07	12,816,678.07	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	46,328,951.41	10,133,094.95	3,432,042.22	53,030,004.14
1) 医疗保险费	3,078,317.01	2,168,998.35	1,783,232.82	3,464,082.54
2) 基本养老保险费	38,842,863.47	6,867,432.10	220,900.20	45,489,395.37
3) 年金缴费				
4) 失业保险费	928,987.26	735,982.00	947,494.20	717,475.06
5) 工伤保险费	3,478,783.68	360,682.50	480,415.00	3,359,051.17
6) 生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	3,917,543.71	501,533.72	85,144.00	4,333,933.43
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予补偿				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	50,246,495.12	23,451,306.74	16,333,864.29	57,363,937.57

注：本公司应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 53,030,004.14 元。

#### 14 应交税费

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
增值税	180,240,175.72	177,625,840.76
城建税	3,639,597.60	3,062,161.94
土地增值税	17,300,546.20	
教育费附加	1,559,828.20	1,312,355.35
土地使用税	11,678,887.19	8,931,530.81
房产税	2,022,788.48	1,630,494.08
地方教育费	698,346.28	533,364.07
企业所得税		
个人所得税	20,386.33	17,443.25
营业税	362,500.00	2,500.00
印花税	371,219.85	188,939.11
税款滞纳金	180,192,076.43	167,593,465.99
合计	398,086,352.28	360,898,095.36

注：截止到2012年6月30日，本公司应缴增值税179,699,561.15元（其中以前年度欠缴177,625,840.76元）、其他税费37,654,100.13元（其中本期新增欠缴21,975,311.52元），其中未按照规定期限缴纳税款部分应计提滞纳金，累计欠缴税款滞纳金180,192,076.43元。

#### 15 应付利息

借款单位	2012年6月30日	2011年12月31日
分期付款到期还本的长期借款利息	16,176,605.93	16,176,605.93
短期借款应付利息	54,905,917.38	53,943,230.05
非金融机构借款利息	7,779,502.26	20,841,580.06
合计	78,862,025.57	90,961,416.04

#### 16 其他应付款

##### (1) 其他应付类别

项目	期末数	期初数
账面余额	230,359,799.16	728,752,483.88
其中1年以上其他应付款	191,576,287.10	505,943,658.27
合计	230,359,799.16	728,752,483.88

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

单位名称	期末数	期初数
锦州鑫天纸业有限公司	2,285,735.61	2,285,735.61
合计	2,285,735.61	2,285,735.61

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

单位	与本公司关系	金额	账龄	性质
凌海市国家税务局	非关联方	50,929,544.80	4-5 年	税款注(1)
锦州永利投资有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	借款
凌海市会计核算中心	非关联方	24,238,267.64	1 年以内至 1-2 年	水资源费
辽宁迈克集团股份有限公司	关联方	12,479,505.00	1-2 年至 4-5 年	工程款
深圳中通信达实业有限公司	非关联方	12,000,000.00	5 年以上	借款
广东文锦工贸有限公司	非关联方	9,600,000.00	5 年以上	借款
合计		159,247,317.44		

注：凌海市国家税务局 50,929,544.80 元：本公司 1997 年 12 月 31 日前欠缴增值税 44,038,707.16 元，根据财税（2006）167 号财政部、国家税务总局关于豁免东北老工业基地企业历史欠税有关问题的通知，上述税款本公司已申请豁免，已获批豁免 18,384,342.99 元，25,654,364.17 元未获批；另 25,275,180.63 元为 2004 年度、2005 年度存货盘亏转出的增值税进项税额及计提的附加税费。

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	时间性	性质
凌海市国家税务局	非关联方	50,929,544.80	4-5 年	税款注(1)
锦州永利投资有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	借款
凌海市会计核算中心	非关联方	24,238,267.64	1 年以内至 1-2 年	水资源费
锦州宝地纸业有限公司	关联方	18,882,925.03	1 年以内	借款
辽宁迈克集团股份有限公司	非关联方	12,479,505.00	1-2 年及 4-5 年	工程款
合计		156,530,242.47		

17 一年内到期的非流动负债

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行借款	62,520,139.33	62,520,139.33

18 长期借款

(1) 按类别列示

借款条件	2012年6月30日	2011年12月31日
抵押借款		
质押借款		
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
担保借款		
合计	30,000,000.00	10,000,000.00

(2) 明细情况

借款单位	借款用途	借款开始日	约定还款日	是否逾期	借款条件	借款金额
凌海市农村信用合作联社	借新还旧	2011-11-23	2014-11-22	否	信用	10,000,000.00
凌海市农村信用合作联社	借新还旧	2012-3-26	2015-3-25	否	信用	20,000,000.00
合计						30,000,000.00

注:期末无抵押、担保的长期借款。

19 预计负债

(1) 按类别列示

类别	2012年6月30日	2011年12月31日
担保损失	231,680,000.00	231,680,000.00
未决诉讼		
合计	231,680,000.00	231,680,000.00

(2) 担保损失按被担保单位列示

被担保单位	2012年6月30日	2011年12月31日
金城造纸(集团)有限责任公司	170,160,000.00	170,160,000.00
金城造纸集团锦州造纸机械有限责任公司	620,000.00	620,000.00
锦州彩练塑料集团塑胶制品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市辰奥实业有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00

广东中侨基金企业（集团）有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
新光照明总公司	1,300,000.00	1,300,000.00
锦州市食品加工厂	100,000.00	100,000.00
锦州宏威塑料有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	231,680,000.00	231,680,000.00

注：预计负债主要为公司对外担保涉诉计提损失所致，目前公司正积极与当地政府、债权人、第一债务人等方面沟通，取得政府支持，由第一债务人最大限度还款，以降低预计负债、减少公司损失。

## 20 递延所得税负债

已确认的递延所得税负债

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
固定资产加速折旧	17,314,918.45	17,314,918.45

注：本期无新确认的递延所得税负债。

## 21 股本

### 2) 按类别列示

股份类别	2011年12月31日	增发	限售股解禁	2012年6月30日
1) 有限售条件的股份	314,160.00			314,160.00
其中：境内法人持股	312,000.00			312,000.00
高管股份	2,160.00			2,160.00
2) 无限售条件的股份	287,520,600.00			287,520,600.00
合计	287,834,760.00			287,834,760.00

### (3) 有限售条件的流通股股东持有流通股数量及限售条件

股东名称	持有限售条件的股份数量	可上市流通时间	备注
海南泛华实业有限公司	84,000.00	2007年8月28日	未申请解禁
中国企业信息交流中心	84,000.00	2007年8月28日	未申请解禁
北京东城民族出版物资经营部	36,000.00	2007年8月28日	未申请解禁
家电维修杂志社	36,000.00	2007年8月28日	未申请解禁

北京市宏达工贸公司	36,000.00	2007年8月28日	未申请解禁
沈阳造纸工业供销公司	36,000.00	2007年8月28日	未申请解禁
本公司高管	2,160.00		高管锁定
合计	314,160.00		

## 22 资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
股本溢价	138,401,837.10			138,401,837.10
其他资本公积	12,461,759.61			12,461,759.61
合计	150,863,596.71			150,863,596.71

## 23 盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
法定盈余公积	39,225,993.15			39,225,993.15
任意盈余公积	50,624,812.93			50,624,812.93
合计	89,850,806.08			89,850,806.08

## 24 未分配利润

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
(1) 上年年末余额	-1,205,923,350.21	-1,238,426,780.07
加：会计政策变更		
前期会计差错更正		
(2) 本年初余额	-1,205,923,350.21	-1,238,426,780.07
加：净利润	25,128,626.36	32,503,429.86
(3) 可供分配利润		
减：提取法定盈余公积		
(4) 可供股东分配利润		
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本		
(5) 年末未分配利润	-1,180,794,723.85	-1,205,923,350.21

25 营业收入及成本

(13) 明细情况

项目	2012年1-6月			2011年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
书写卷筒	2,090,114.44	2,036,783.77	2.55%	61,062,755.15	58,665,289.44	3.93%
书写平板	72,067.87	55,995.94	22.30%	5,988,510.57	5,287,094.36	11.71%
胶印卷筒	224,344.62	227,323.80	-1.33%	24,235,112.00	22,540,805.63	6.99%
胶印平板	22,637.61	22,641.23	-0.02%	20,754,598.28	20,617,545.03	0.66%
损纸	542,793.50	543,000.72	-0.04%	3,377,942.05	3,450,997.70	-2.16%
粘合剂	34,405.09	13,862.03	59.71%	24,911,789.45	11,276,761.02	54.73%
加工费收入	91,274,919.75	73,136,441.73	24.80%			
小计	94,261,282.88	76,036,049.22	19.33%	140,330,707.50	121,838,493.18	13.18%
项目	其他业务收入	其他业务支出		其他业务收入	其他业务支出	
其他业务	10,041,307.14	6,950,330.07		4,923,255.73	4,140,481.39	
项目	营业收入	营业成本		营业收入	营业成本	
合计	104,302,590.02	82,986,379.29		145,253,963.23	125,978,974.57	

(2) 本公司前五名客户销售收入总额以及占公司主营业务收入的比例列示如下：

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
前五名客户销售收入	93,582,644.19	89.72%	52,870,315.14	36.54%

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区分类情况

地区	2012年1-6月			2011年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
北京	179,558.57	251,598.72	-40.12%	56,639,080.98	54,255,532.86	4.21%
东北	93,439,357.99	75,188,988.67	24.27%	68,879,053.68	53,393,746.46	22.48%
华东	642,366.32	595,461.83	7.30%	12,981,622.14	12,435,315.24	4.21%
华中				1,830,950.70	1,753,898.62	4.21%

合计	94,261,282.88	76,036,049.22	23.97%	140,330,707.50	121,838,493.18	13.18%
----	---------------	---------------	--------	----------------	----------------	--------

#### 26 营业税金及附加

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
城建税	577,435.66	203,445.62
教育费附加	412,455.06	140,066.53
合计	989,890.72	343,512.15

#### 27 财务费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	11,073,167.90	23,992,524.86
减：利息收入	752.16	115,696.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,315.80	57,736.43
其他		
合计	11,077,731.54	23,934,564.73

#### 28 资产减值损失

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
坏账损失	-2,385,099.97	
存货跌价准备		
合计	-2,385,099.97	

#### 29 营业外收入

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
债务重组利得	59,122,642.38	
政府补助		
以前年度多计提税费		
其他	7,500.00	47,791.00
合计	59,130,142.38	47,791.00

#### 30 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
税款滞纳金	12,602,140.03	15,494,727.19
停工损失	1,926,978.88	1,034,583.56
预计担保损失		-1,091,000.00
非常损失	2,225,250.98	
处理固定资产净损失	-2,228,129.09	
捐赠支出		
罚款支出	150,000.00	
其他	12,220,048.05	30,500.00
重整费用	570,476.98	
合计	27,466,765.83	15,468,810.75

注：

(1) 税款滞纳金为本公司欠缴增值税等税款，应计提的滞纳金。

(2) 预计担保损失详见“七、或有事项”。

### 31 每股收益

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
基本每股收益	0.09	-0.28
稀释每股收益	0.09	-0.28

### 32 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息收入	752.16	113,383.65
往来款	398,601.40	21,294,334.98
政府补助		
其他	31,705.86	354,907.50
合计	431,059.42	21,762,626.13

### 33 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
运输费	489,577.25	3,563,494.90
劳务费		3,650,168.64

地税滞纳金		
修理费	83,819.43	416,054.60
办公费	155,901.03	239,420.31
诉讼费	1,741.81	58,716.00
保健费		197,310.10
差旅费	197,448.30	490,909.00
仓储费		29,137.68
招待费	258,248.60	902,155.28
往来款	5,775,703.11	3,538,485.96
保险	2,634,847.42	2,101,574.31
其他	6,720,825.80	4,768,410.58
合计	16,318,112.75	19,926,699.68

#### 34 现金流量表补充资料

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,128,626.36	-80,925,137.66
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	18,283,513.93	18,133,959.19
无形资产摊销	1,912,124.88	7,034,072.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产等损失	-59,122,642.38	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	11,073,167.90	23,992,524.86
投资损失(减:收益)		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	4,596,000.04	-22,240,385.46
经营性应收项目的减少(减:增加)	-11,381,428.40	32,234,134.84
经营性应付项目的增加(减:减少)	11,007,618.47	-46,853,812.36

其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,881,975.61	-68,624,643.83
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	365,603.62	474,368.29
减: 现金的期初余额	338,147.69	1,163,901.56
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	27,455.93	-689,533.27
(4) 期末现金和现金等价物		
1) 现金	365,603.62	474,368.29
其中: 库存现金	68,859.56	369,013.25
可随时用于支付的银行存款	296,744.06	105,355.04
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	365,603.62	474,368.29
其中: 使用受限制的现金和现金等价物	234.97	48,175,790.56

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

名称	关联	企业	注册地	法人代	业务性	注册	母公司对本企业	母公司对本企业	本企业	组织机构代
----	----	----	-----	-----	-----	----	---------	---------	-----	-------

	关系	类型		表	质	资本	的持股比例(%)	的表决权比例(%)	最终控制方	码
锦州鑫天纸业有限公司	母 公 司	有 限 公 司	辽宁省凌海市金城街道	陆 剑 斌	生 产 文 化 用 纸 等	621万 美元	15.04%	15.04%	徐国瑞	78511972-1

(2) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(3) 本公司的联营企业和合营企业情况

本公司无联营企业和合营企业。

(4) 本公司的其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陆剑斌	本公司董事长	
徐国瑞	本公司实际控制人	
锦州宝地建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	71645736-4
锦州宝地纸业有限公司	本公司实际控制人控制的公司下属子公司	58415747-3
锦州金信典当有限公司	本公司实际控制人控制的公司下属子公司	79767122-2
锦州永利投资公司	本公司实际控制人控制的公司下属子公司	69617467-3

## 2、关联方交易

(1) 采购货物、接受劳务(不含税)

关联方	货物、劳务	定价政策	2012年1-6月		2011年1-6月	
			采购金额	所占比例	采购金额	所占比例
盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司	芦苇	协议价			23,367,659.18	67.16%
盘锦兆海苇业有限责任公司	芦苇	协议价			200,093.04	0.58%
锦州宝地纸业有限公司	带料加工	协议价	91,274,919.76			

(2) 担保

担保单位	被担保单位	担保借款本金	担保方式	开始日	还款日
陆剑斌	本公司	2,000,000.00	连带责任	2009-8-31	2011-4-30
陆剑斌	本公司	1,000,000.00	连带责任	2009-8-31	2011-4-30

陆剑斌	本公司	2,000,000.00	连带责任	2009-11-26	2012-11-26
陆剑斌	本公司	2,000,000.00	连带责任	2009-12-4	2012-12-3
陆剑斌	本公司	40,250,000.00	连带责任	2009-6-29	2012-6-29
陆剑斌	本公司	2,000,000.00	连带责任	2010-8-20	2011-8-19
陆剑斌	本公司	2,000,000.00	连带责任	2009-11-27	2010-11-27

(4) 提供资金

提供单位	借款单位	2012年1-6月		2011年1-6月	
		利息	月利率	利息	月利率
锦州宝地建设集团有限公司	本公司		银行同期		
锦州金信典当有限公司	本公司	176,770.76	银行同期		
锦州永利投资有限公司	本公司	6,266,666.69	10%		

注：利息=每月月末欠付金额\*利率

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
关键管理人员薪酬	217,955.40	1,388,316.10

3、关联方往来款项余额

关联方	会计科目	2012年6月30日		2011年6月30日	
		金额	所占比例	金额	所占比例
盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司	预付账款			4,249,136.50	9.89%
锦州鑫天纸业有限公司	其他应付款、 应付利息	2,285,735.61	0.97%	3,430,394.22	
锦州金信典当有限公司	其他应付款、 应付利息	278,021.22	0.12%		
锦州永利投资有限公司	其他应付款、 应付利息	56,266,666.69	23.86%		
锦州宝地纸业有限公司	应收帐款	959,709.06	2.65%		

## 七、或有事项

### 1、担保事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司对外担保明细如下：

被担保人	担保金额	主债务起始日	主债务终止日	主债务是否偿还	是否涉诉
金城造纸(集团)有限责任公司	8,290,000.00	1998-12-31	1999-12-31	否	是
金城造纸(集团)有限责任公司	5,000,000.00	1998-12-30	1999-6-21	否	是
金城造纸(集团)有限责任公司	34,000,000.00	2000-12-28	2002-12-10	否	是
金城造纸(集团)有限责任公司	12,870,000.00	2000-11-29	2003-11-5	否	是
金城造纸(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2000-11-29	2003-11-5	否	是
金城造纸(集团)有限责任公司	40,000,000.00	2000-11-29	2003-11-5	否	是
金城造纸(集团)有限责任公司	40,000,000.00	2000-12-28	2002-12-10	否	是
金城造纸集团锦州造纸机械有限责任公司	620,000.00	2001-12-25	2002-10-25	否	否
锦州彩练塑料集团塑胶制品有限公司	10,000,000.00	2002-10-1	2003-10-1	否	是
锦州宏威塑料有限责任公司	5,000,000.00	2006-4-29	2007-4-29	否	是
深圳市辰奥实业有限公司	46,000,000.00	2004-12-28	2005-11-8	否	是
广东中侨基金企业(集团)有限公司	36,000,000.00	2003-8-29	2004-8-25	否	是
新光照明总公司	2,600,000.00	1998-6-24	1999-6-24	否	否
锦州市食品加工厂	200,000.00	1996-10-16	1996-12-16	否	否
合计	270,580,000.00				

注：本公司对上述担保事项可能产生的损失，计提预计负债 231,680,000.00 元，详见“五、19 预计负债”。

### 2、诉讼、仲裁事项

#### 1、与锦州金信典当有限公司 40525 万元借贷纠纷诉讼判决及执行情况

因 40525 万元借贷纠纷，2011 年 9 月 6 日，锦州金信典当有限公司将本公司起诉至辽宁省锦州市中级人民法院，2011 年 12 月 12 日辽宁省锦州市中级人民法院判决本公司清偿锦州金信典当有限公司债务合计 40525 万元及利息，如货币资金不足清偿，《最高额抵押合同》内抵押物享有优先受偿权。

2012 年 1 月 17 日（2011）锦执一字第 00005-00014 号《执行通知书》限本公司于 2012 年 2 月 10 日前履行义务，逾期不履行，强制执行。

2012 年 2 月 13 日（2012）锦执一字第 00005 号《执行裁定书》裁定，查封本公司本案抵押的房产 186 户、土地 16

宗及机械设备 835 项，查封期限二年。

2012 年 3 月 14 日（2012）锦执一字第 00005 号《执行裁定书》裁定，拍卖本公司部分房产、土地使用权及机械设备。依据辽宁众华资产评估有限公司于 2012 年 3 月 7 日出具的众华评报字(2012)第 10 号评估报告，第一次拍卖保留价格为 34,278.9 万元，其中房产为 5,818.5 万元，机器设备 4,466.4 万元，无形资产 23,994 万元。

2012 年 3 月 26 日（2012）锦执一字第 00005 号《执行裁定书》裁定，查封本公司未抵押的机械设备，查封期限二年。

2012 年 3 月 30 日，抵押资产第一次拍卖因无人报名而流拍，进入第二次拍卖程序，拍卖降价 12%，保留价为 30165.5 万元。4 月 25 日，对上述抵押资产进行第二次拍卖；同时以评估价格对机械设备 16,226 万元，在建工程 5,201 万元，总计 21,427 万元进行第一次拍卖，均因无人报名而流拍。

## 2、与锦州金信典当有限公司 6900 万元借贷纠纷诉讼判决及执行情况

因 6900 万元借贷纠纷，2012 年 1 月 10 日，锦州金信典当有限公司向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼，要求依法判令本公司偿还借款本金 6,900 万元及利息。

2012 年 3 月 20 日，辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦民一初字第 00008 至 00011 号《民事调解书》，经法院调解，双方自愿达成协议，本公司 7 日内给付锦州金信典当有限公司欠款 6900 万元及利息。

由于本公司最终未履行偿付协议，2012 年 3 月 29 日辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦执一字第 00029 至 00032 号《执行通知书》限本公司于 2012 年 4 月 6 日前履行完上述法律文书所确定的义务，逾期不履行，予以强制执行，并承担迟延履行履行的责任。

2012 年 4 月 6 日（2012）辽宁省锦州市中级人民法院下达锦执一字第 00029 号《执行裁定书》裁定，查封本公司的部分机械设备及在建工程。查封资产净值为 2.1 亿元，查封期限为二年。

## 3、债权转让

2012 年 3 月 31 日，锦州金信典当有限公司与锦州宝地纸业业有限公司签订《债权转让协议》，锦州金信典当有限公司将对本公司所享有的所有债权 47,425 万元及其项下的权利义务一并转让给锦州宝地纸业业有限公司。

2012 年 4 月 19 日，辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012）锦执二字第 00013 至 00026 号《执行裁定书》和（2012）锦执二字第 00013 至 00026 号《告知书》裁定变更锦州宝地纸业业有限公司为锦州金信典当有限公司与本公司借款合同纠纷一案的申请执行人。

2012 年 5 月 15 日，辽宁省锦州市中级人民法院下达（2012 锦执一字第 00005-00014 号、00029-00032 号）《执行裁定书》，裁定本公司名下的 7 宗土地使用权、178 户（处）房屋所有权及两处在建工程所有权、机械设备 1717 项归锦州宝地纸业业有限公司所有。

## 八、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、 本年非经常性损益

项目	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	2,228,129.09	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
(3) 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；		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
(5) 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；		
(6) 非货币性资产交换损益；		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益；		
(8) 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；		
(9) 债务重组损益；	59,122,642.38	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-570,476.98	
(11) 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；		
(12) 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；		

(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
(14) 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；		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
(16) 对外委托贷款取得的损益；		
(17) 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；		
(18) 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；		
(19) 受托经营取得的托管费收入；		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-29,116,917.94	详见“五、29和五、30”
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	31,663,376.55	
减：企业所得税影响数		
非经常性损益净额		
<b>扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润</b>		

## 2、净资产收益率和每股收益

净利润	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	不适用	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用		

注：上述数据计算过程

$$1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

代码	项目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	25,128,626.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6,534,750.19
E0	归属于公司普通股股东的期初净资产	-1,205,923,350.21
NP	归属于公司普通股股东的净利润	25,128,626.36
Ei	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	

Mi	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
M0	报告期月份数	6
Ej	报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	
Mj	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	
Ek	因其他交易或事项引起的净资产增减变动	
Mk	发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的累计月数	

2) 基本每股收益=  $P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk)$

代码	项目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	25,128,626.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6,534,750.19
S0	期初股份总数	287,834,760.00
S1	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	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	
Sj	报告期因回购等减少股份数	
Sk	报告期缩股数	
M0	报告期月份数	6
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	

3) 稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

### 3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债类科目	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因说明
预付帐款	35,801,201.99	22,819,914.81	56.89%	主要是本期预付款项发票未收到所致
固定资产	115,359,057.41	360,876,362.99	-68.03%	资产剥离所致
在建工程	26,042,443.66	72,406,573.34	-64.03%	资产剥离所致
无形资产	445,078,936.93	614,108,056.65	-27.52%	资产剥离所致
其他应付款	230,359,799.16	728,752,483.88	-68.39%	以资产抵债所致
损益类科目	本期	上年同期	变动幅度	变动原因说明
营业收入	104,302,590.02	145,253,963.23	-28.19%	本年采取带料加工形式所致
营业成本	82,986,379.29	125,978,974.57	-34.13%	本年采取带料加工形式所致
销售费用	748,955.99	7,642,125.65	-90.20%	销售收入减少

管理费用	17,419,482.64	52,858,904.04	-67.05%	压缩费用所致
财务费用	11,077,731.54	23,934,564.73	-53.72%	贷款减少所致
营业外支出	27,466,765.83	15,468,137.66	77.57%	延期支付利息增加所致

## 九、备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

金城造纸股份有限公司

董事长： 陆剑斌

二零一二年八月二十二日