

# 金城造纸股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
朱祖国	董事	出差	包玉梅
施献东	董事	出差	
卢剑波	独立董事	出差	王宝山

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李恩明、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

根据重整计划，朱祖国及其一致行动人承诺自重整计划获得法院批准之日起 12 个月内提出重大资产重组方案，将其合法拥有的矿产行业优质资产或公司股东大会认可的其他优质资产，经证券监管机关许可后注入公司，进一步增强和提高公司的持续经营及盈利能力。由于重组相关各项工作难以在预计的时间内全部完毕，朱祖国先生预计推迟到 2014 年 12 月底提出重大资产重组方案。由于朱祖国先生延期提出重组方案的议案未获公司 2014 年第一次临时股东大会通过，目前该项承诺已逾期，朱祖国先生正在研究解决方案，重组工作能否按时完成存在不确定性风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	89

## 释义

释义项	指	释义内容
金城股份/本公司/公司	指	金城造纸股份有限公司
一致行动人	指	朱祖国及高万峰、曹雅群、张寿清
锦州中院	指	辽宁省锦州市中级人民法院
宝地集团	指	锦州宝地建设集团有限公司
宝地纸业	指	锦州宝地纸业业有限公司
金地纸业	指	锦州金地纸业业有限公司
锦州宝盈	指	锦州宝盈物资贸易有限公司
鑫天纸业	指	锦州鑫天纸业业有限公司
鑫天贸易	指	锦州鑫天贸易有限公司
恒鑫矿业	指	兴国恒鑫矿业有限公司
《重整计划》	指	金城造纸股份有限公司重整计划
《一致行动协议》	指	朱祖国与高万峰、曹雅群、张寿清签订《关于共同参与金城造纸股份有限公司重整的一致行动协议》
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	金城股份	股票代码	000820
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金城造纸股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金城股份		
公司的外文名称（如有）	Jincheng Paper Co.,Ltd		
公司的法定代表人	李恩明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高丽君	刘平
联系地址	辽宁省凌海市金城造纸股份有限公司证券部	辽宁省凌海市金城造纸股份有限公司证券部
电话	(0416) 8350566	(0416) 8350777
传真	(0416) 8350004	(0416) 8350004
电子信箱	glj04168285085@sina.com	liuping2735625@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	143,006,073.41	106,650,430.62	34.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,325,197.87	3,910,785.67	-14.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,726,223.64	3,125,255.06	19.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,030,521.27	-51,146,692.13	127.43%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.01	0
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.01	0
加权平均净资产收益率	1.50%	2.14%	-0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	769,888,249.45	682,926,365.80	12.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	230,541,652.99	219,350,212.00	5.10%

#### 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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,025.77	

合计	-401,025.77	--
----	-------------	----

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期，公司加强了内部管理和生产经营工作，在纸张市场不景气的形势下，克服了资金紧张等诸多困难，合理组织生产，完善创新机制，开拓市场营销；强化企业管理工作，加强制度建设，确保了企业生产经营工作稳定开展；推进技改项目建设，粘合剂干粉项目投入运行。报告期，公司主要经济指标完成情况是：机制纸产量29,164吨，粘合剂产量67,499吨，实现利润 332万元。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	143,006,073.41	106,650,430.62	34.09%	本期机制纸及粘合剂收入增加所致
营业成本	116,545,589.04	85,490,172.94	36.33%	本期机制纸及粘合剂销售数量增加，销售成本上升所致
销售费用	5,046,423.93	3,993,432.70	26.37%	
管理费用	15,625,404.55	12,739,181.70	22.66%	
财务费用	158,835.14	51,789.77	206.69%	本期承兑汇票贴现息增加所致
所得税费用	1,314,118.45	1,452,084.85	-9.50%	
经营活动产生的现金流量净额	14,030,521.27	-51,146,692.13	127.43%	本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	2,501,065.00	305,804.62	717.86%	本期取得投资收益收到的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,866,243.12	26,143,119.59	-69.91%	本期取得借款收到的现金及偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	24,397,829.39	-24,697,767.92	198.79%	本期经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
纸	98,455,001.08	99,417,582.79	-0.98%	40.80%	43.42%	-1.85%
粘合剂	42,469,687.08	15,888,178.52	62.59%	36.60%	35.81%	0.22%
小 计	140,924,688.16	115,305,761.31	18.18%	37.86%	40.51%	-1.54%
分产品						
书写卷筒	31,347,604.10	31,761,068.65	-1.32%	-9.37%	-7.28%	-2.29%
书写平板	13,121,556.55	14,084,054.04	-7.34%	82.62%	99.31%	-8.99%
胶印卷筒	36,589,520.27	36,035,727.19	1.51%	174.59%	174.83%	-0.09%
胶印平板	16,664,424.36	16,666,439.16	-0.01%	42.35%	42.58%	-0.16%
损纸	731,895.80	870,293.75	-18.91%	-76.54%	-72.77%	-16.48%
粘合剂	42,469,687.08	15,888,178.52	62.59%	36.60%	35.81%	0.22%
小 计	140,924,688.16	115,305,761.31	18.18%	37.86%	40.51%	-1.54%
分地区						
东北地区	88,391,509.71	61,293,545.36	30.66%	30.31%	13.63%	10.18%
北京地区	39,291,158.16	40,666,501.66	-3.50%	49.40%	89.10%	-21.73%
西南地区	4,181.24	3,594.90	14.02%	-99.68%	-99.66%	-4.21%
东南地区	12,392,036.17	12,596,515.85	-1.65%	82.08%	126.35%	-19.88%
国外	845,802.88	745,603.54	11.85%			11.85%
小 计	140,924,688.16	115,305,761.31	18.18%	37.86%	40.51%	-1.54%

### 四、核心竞争力分析

无

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
锦州金地纸业有限公司	子公司	制造业	机制纸浆、机制纸板、粘合剂生产销售等	1000 万元	562,317,347.71	19,591,431.02	137,949,432.77	5,275,070.34	5,256,473.82
锦州宝盈物资贸易有限公司	子公司	商业	机制纸浆、机制纸板、粘合剂销售等	500 万元	8,536,853.28	5,475,514.15		-30,743.43	-30,743.43
兴国恒鑫矿业有限公司	参股公司	采矿业	金、银、铅、锌加工、销售	7,267,454.00	430,622,309.42	342,276,511.12	36,455,105.36	9,768,124.13	7,326,093.10

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
低定量微涂印刷纸工程	8,000	0	1,062	24.93%	
粉煤灰综合利用工程	4,500	0	2,390	53.12%	
合计	12,500	0	3,452	--	--

## 六、对 2014 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

## 七、董事会、监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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内公司股东大会按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，有效发挥职能。董事会向股东大会负责按照法定程序召开会议，行使职权。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

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、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

根据法院于2012年10月15日批准的公司《重整计划》，朱祖国先生（包括其关联方及一致行动人）自重整计划获得法院批准之日起12个月内提出重大资产重组方案，将其合法拥有的矿产行业优质资产或公司股东大会认可的其他优质资产，经证券监管机关许可后注入公司，进一步增强和提高公司的持续经营及盈利能力。拟注入资产的评估值不低于人民币15亿元且至少包括朱祖国持有的兴国恒鑫矿业有限公司全部股权，并同时符合证券监管机关关于重大资产重组的其他条件及要求。

由于重组相关各项工作难以在预定时间内全部完毕，朱祖国先生预计推迟至2014年12月31日前提出重大资产重组方案。关于朱祖国先生延期提出重组事项未获公司2014年第一次临时股东大会通过。目前该项承诺已逾期，朱祖国先生正在研究解决方案。重组工作能否按时完成存在不确定性风险及未来整体资产注入存在执行及审批的风险。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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	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	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

兴国恒鑫矿业有限公司	实际控制人控制的企业	应付关联方债务	拆借	否	100	0	100
锦州宝地纸业业有限公司	前实际控制人控制的企业	应付关联方债务	拆借	否	34	-34	0
锦州宝地建设集团有限公司	前实际控制人控制的企业	应付关联方债务	拆借	否	2,354	-2,324	30

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。



**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同情况。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事项	承诺方	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所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	宝地集团	针对金地纸业的 2013 年的业绩承诺：承诺金地纸业 100% 股权赠予金城股份后，在 2013 年度能够实现归属于金城股份的净利润不低于人民币 1,000 万元。如果最终实现的归属于金城股份的净利润未到达上述标准，由宝地集团在相应会计年度结束后 3 个月内以现金方式向金城股份补足。	2012 年 10 月		已完成
	朱祖国	针对恒鑫矿业 2013 利润贡献的承诺：恒鑫矿业 10% 股权赠予金城股份后，在 2013 年度能够实现归属于金城股份的净利润及实际分红不低于人民币 880 万元，如果最终实现的归属于金城股份的净利润及实际分红未到达上述标准，由朱祖国在相	2012 年 10 月		已完成

		应会计年度结束后 3 个月内以现金方式向金城股份补足。			
	宝地集团, 朱祖国及其一致行动人(连带承诺人)	针对金城股份 2013 年归属于母公司所有者的净利润(不含恒鑫矿业贡献的利润)承诺: 金城股份 2013 年实现的归属于母公司所有者的净利润(不含恒鑫矿业贡献的利润), 加宝地集团由于履行其对金地纸业 2013 年归属于金城股份的利润承诺而支付给金城股份的现金(如有), 合计值不低于 1,414.95 万元。如果金城股份最终实现的归属于母公司所有者的净利润(不含恒鑫矿业贡献的利润)未达到前述标准, 由宝地集团在相应会计年度结束后 3 个月内以现金方式向金城股份补足。朱祖国及一致行动人对宝地集团关于公司 2012-2013 年利润的承诺承担无限连带责任。	2012 年 11 月		已完成
	宝地集团、朱祖国及其一致行动人	一、宝地集团就公司 2014-2015 年的净利润作出如下承诺: 在公司未发生重大资产重组的情况下, 公司 2014 年、2015 年归属于母公司所有者的净利润(不含恒鑫矿业贡献的利润)分别不低于人民币 1,514.00 万元、人民币 1,619.98 万元。如果公司最终实现的归属于母公司所有者的净利润未达到前述标准, 由宝地集团在相应会计年度结束后 3 个月内以现金方式向公司补足。二、朱祖国及其一致行动人就恒鑫矿业 2014-2015 年贡献的净利润作出如下承诺: 在朱祖国为公司的实际控制人、且公司未发生重大资产重组的情况下, 公司所持有的恒鑫矿业 10% 股权在 2014 年度能够实现归属于公司的净利润及实际分红不低于人民币 941.60 万元, 在 2015 年度能够实现归属于公司的净利润及实际分红不低于人民币 1,007.51 万元。如果恒鑫矿业最终实现的归属于公司的净利润及实际分红未达到上述标准, 由朱祖国及其一致行动人在相应会计年度结束后 3 个月内以	2012 年 12 月		正在履行

		现金方式向公司补足。			
	锦州金信典当有限公司	关于对金地纸业其他应付款的承诺：截至 2012 年 10 月 31 日，金地纸业对锦州金信典当有限公司其他应付款余额为人民币 294,209,263.69 元。在金城股份持有金地纸业股权的前提下，该笔欠款无需偿还、且不计提及缴纳利息。	2012 年 12 月		正在履行
	朱祖国	关于重大资产重组的承诺：朱祖国（包括其关联方及一致行动人）自重整计划获得法院批准之日起 12 个月内提出重大资产重组方案，将其合法拥有的矿产行业优质资产或金城股份股东大会认可的其他优质资产，经证券监管机关许可后注入公司，进一步增强和提高公司的持续经营及盈利能力。拟注入资产的评估值不低于人民币 15 亿元且至少包括朱祖国持有的恒鑫矿业公司全部股权，并同时符合证券监管机关关于重大资产重组的其他条件及要求。	2012 年 10 月		2014 年 2 月 14 日，金城股份接到朱祖国先生通知，由于重组相关各项工作预计难以在 2014 年 4 月 15 日之前全部完毕，朱祖国先生预计将在 2014 年 12 月 31 日前提出重大资产重组方案。2014 年 4 月 9 日，公司 2014 年第一次临时股东大会未通过《关于同意朱祖国先生延期提出重组方案的议案》。目前该项承诺已逾期，朱祖国先生正在研究解决方案。
	朱祖国及其一致行动人	关于让渡股票锁定的承诺：朱祖国（及其一致行动人）根据重整计划受让的让渡股票，自受让之日起 12 个月内不通过任何方式向第三方转让，包括但不限于在该等股票之上设置质押担保等任何权利负担。如果朱祖国未能完成重大资产重组承诺，则继续延长其受让股票的锁定期安排，直至相关资产注入完成。如果证券监管机关对锁定期另有要求，则依照证券监管机关要求执行。	2012 年 10 月		正在履行
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	由于重组相关各项工作预计难以在预定时间内全部完毕，朱祖国先生预计推迟至 2014 年 12 月 31 日前提出重大资产重组方案。关于朱祖国先生延期提出重组方案的议案未获公司 2014 年第一次临时股东大会通过。目前该项承诺已逾期，朱祖国先生正在研究解决方案。				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
朱祖国及高万峰、曹雅群、张寿清	实际控制人	朱祖国(包括其关联方及一致行动人)2012年10月在《金城造纸股份有限公司重整计划》中承诺:自重整计划获得法院批准之日起12个月内提出重大资产重组方案,将其合法拥有的矿产行业优质资产或金城股份股东大会认可的其他优质资产,经证券监管机关许可后注入公司,进一步增强和提高公司的持续经营及盈利能力。拟注入资产的评估值不低于人民币15亿元且至少包括朱祖国持有的恒鑫矿业公司全部股权,并同时符合证券监管机关关于重大资产重组的其他条件及要求。截至目前,该承诺事项尚未履行完毕。	其他		2014年08月13日	公告编号:2014-070

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

目前,公司实际控制人及一致行动人正在按中国证监会辽宁监管局[2014]4号、[2014]5号《行政监管措施决定书》的要求进行整改工作。

董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### (一)重大资产重组进展情况

因公司2008年度、2009年度、2010年度连续三年亏损,根据深圳证券交易所《关于金城造纸股份有限公司股票暂停上市的决定》(深证上[2011]132号),公司股票于2011年4月28日起暂停上市交易。

债权人以公司不能清偿到期债务为由,向辽宁省锦州市中级人民法院申请对公司进行破产重整。锦州中院于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,并指定管理人。

为切实保护债权人、投资者的利益,恢复公司的持续经营能力,避免公司被终止上市,金城股份在管理人指导下制定了破产重整方案。

2012年10月15日,锦州中院以[2012]锦民一破字第00015-3号《民事裁定书》裁定批准公司的《重整计划》。根据该重整计划,金城股份第一大股东鑫天纸业按照30%的比例让渡其持有的金城股份股票,其他股东按照22%的比例让渡其持有的金城股份股票,共计让渡6,678.69万股。

2012年11月23日,锦州中院向公司发出[2012]锦民一破字第00015-6号《民事裁定书》,确认公司重整

计划执行完毕。

2012年10月26日，朱祖国、高万峰、曹雅群、张寿清签署《一致行动协议》，约定在金城股份重整及后续资产重组中一致行动。重组方朱祖国及其一致行动人承诺有条件受让公司破产重整中现有股东让渡的权益，并且承诺自重整计划获得锦州中院裁定批准之日起12个月内提出重大资产重组方案，将其合法拥有的矿产行业优质资产或公司股东大会认可的其他优质资产，经证券监管机关许可后注入金城股份，进一步增强和提高金城股份的持续经营及盈利能力。拟注入资产的评估值不低于人民币15亿元且至少包括朱祖国持有的兴国恒鑫矿业有限公司全部股权，并同时符合证券监管机关关于重大资产重组的其他条件及要求。

自《重整计划》获得法院批准以来，朱祖国先生一直积极推进重组的各项工作。截至目前，重组资产恒鑫矿业、江达矿业、天成工贸、佳源矿业的整合已基本完成，金龙金矿的资产整合协议已签订，相关资产正在移交办理过程中。葫芦应-金龙金矿的矿权整合储量报告的初稿已完成，但还需进行评审备案，开发利用方案的编制，环评，安评，采矿权价款的处置，新采矿权证的申领等程序。储量勘探工作的葫芦应-金龙金矿合并储量报告初稿已完成，除段水、虎行下矿权停止勘探外，其余探矿权的储量勘探工作仍在进行。

由于重组要涉及的相关内部资产整合、规范运作、储量勘探、项目资质证照完善等诸多工作，其复杂程度较高、所需时间也较长，又加之当地天气状况欠佳等因素，影响了重组工作的进展。重组相关各项工作预计难以在2013年10月15日之前全部完毕，朱祖国先生两次推迟提出重大资产重组方案的时间。

现朱祖国先生预计在2014年12月31日前提出重大资产重组方案，同时，依照公司《重整计划》、《关于共同参与金城造纸股份有限公司重整的一致行动协议》，朱祖国（包括其一致行动人）根据重整计划受让的让渡股票，自受让之日起12个月内不通过任何方式向第三方转让，包括但不限于在该等股票之上设置质押担保等任何权利负担；如果朱祖国未能完成前述重大资产重组承诺，则继续延长其受让股票的锁定期安排，直至相关资产注入完成；如果证券监管机关对锁定期另有要求，则依照证券监管机关要求执行。

朱祖国先生此次延期提出重组方案的议案未获公司2014年第一次临时股东大会通过。目前该项承诺已逾期，朱祖国先生正在研究解决方案。

（二）因筹划重大事项公司股票已于2014年5月12日停牌，待相关事项披露后复牌。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,959,795	23.26%				-2,246	-2,246	66,957,549	23.26%
3、其他内资持股	66,959,795	23.26%				-2,246	-2,246	66,957,549	23.26%
其中：境内法人持股	177,840	0.06%						177,840	0.06%
境内自然人持股	66,781,955	23.20%				-2,246	-2,246	66,779,709	23.20%
二、无限售条件股份	220,874,965	76.74%				2,246	2,246	220,877,211	76.73%
1、人民币普通股	220,874,965	76.74%				2,246	2,246	220,877,211	76.73%
三、股份总数	287,834,760	100.00%				0	0	287,834,760	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期，公司有限售条件股份减少2,246股，是因为公司高管离任限售期满解除锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,886	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况

			股数量	增减变动 情况	条件的股份 数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
高万峰	境内自然人	10.70%	30,802,254		30,802,254	0		
锦州鑫天纸业有 限公司	境内非国有法人	10.53%	30,303,598		0	30,303,598	质押	30,303,598
曹雅群	境内自然人	8.67%	24,941,385		24,941,385	0		
张寿清	境内自然人	3.83%	11,036,070		11,036,070	0		
刘迪文	境内自然人	1.16%	3,348,500	3,348,500		3,348,500	质押	2,765,000
陕西东岭物资有 限责任公司	境内非国有法人	0.60%	1,735,360			1,735,360		
邱江生	境内自然人	0.54%	1,540,500	77400		1,540,500		
陈华	境内自然人	0.50%	1,440,362	1440362		1,440,362		
陕西东岭工贸集 团股份有限公司	境内非国有法人	0.50%	1,426,300			1,426,300		
山西证券股份有 限公司约定购回 专用账户	其他	0.43%	1,228,300	248300		1,228,300		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	高万峰、曹雅群、张寿清为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
锦州鑫天纸业有限公司	30,303,598	人民币普通股	30,303,598					
刘迪文	3,348,500	人民币普通股	3,348,500					
陕西东岭物资有限责任公司	1,735,360	人民币普通股	1,735,360					
邱江生	1,540,500	人民币普通股	1,540,500					
陈华	1,440,362	人民币普通股	1,440,362					
陕西东岭工贸集团股份有限公司	1,426,300	人民币普通股	1,426,300					
山西证券股份有限公司约定购回 专用账户	1,228,300	人民币普通股	1,228,300					
肖乾碧	1,049,286	人民币普通股	1,049,286					
王桂云	880,000	人民币普通股	880,000					
中国光大银行股份有限公司一中 欧新动力股票型证券投资基金	855,999	人民币普通股	855,999					

(LOF)			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	高万峰、曹雅群、张寿清为一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

山西证券股份有限公司约定购回专用账户陈智约定购回股份1,228,300股，占100%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司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情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢剑波	独立董事	被选举	2014 年 04 月 09 日	增补董事
陈 亮	独立董事	离任	2014 年 04 月 09 日	因工作调整，本人提出辞职。
马孟林	董事	离任	2014 年 04 月 20 日	因个人原因，本人提出辞职。
吕 立	副总经理、董秘	离任	2014 年 03 月 12 日	因工作调整，本人提出辞职。
高丽君	董秘	聘任	2014 年 03 月 18 日	聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 合并及公司资产负债表

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	(一) 1	51,894,569.11	191,046.40	27,496,739.72	23,251,856.18
交易性金融资产					
应收票据	(一) 2	3,449,244.30		1,715,582.75	
应收账款	(一) 3	54,963,371.49	14,886,144.49	39,021,415.95	14,614,945.41
预付款项	(一) 4	49,394,049.45	6,532,934.64	42,372,750.03	13,835,485.55
应收利息					
应收股利	(一) 5			8,800,000.00	8,800,000.00
其他应收款	(一) 6	19,384,710.47	84,200,039.49	14,940,093.43	47,575,848.00
存货	(一) 7	139,389,225.34	20,793,271.27	80,658,395.34	25,830,625.57
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(一) 8	1,104.69	1,104.69	1,103,123.38	278,913.10
<b>流动资产合计</b>		<b>318,476,274.85</b>	<b>126,604,540.98</b>	<b>216,108,100.60</b>	<b>134,187,673.81</b>
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	(一) 9	35,360,482.12	50,360,482.12	35,360,482.12	50,360,482.12
投资性房地产					
固定资产	(一) 10	299,650,448.04	92,125,961.09	314,291,006.10	98,642,447.21
在建工程	(一) 11	44,439,089.24	22,610,424.13	38,957,678.74	21,611,556.21
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	(一) 12	56,085,052.04	309,092.22	56,864,937.44	314,546.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(一) 13	441,403.92		441,403.92	
其他非流动资产	(一) 15	15,435,499.24		20,902,756.88	
<b>非流动资产合计</b>		<b>451,411,974.60</b>	<b>165,405,959.56</b>	<b>466,818,265.20</b>	<b>170,929,032.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>769,888,249.45</b>	<b>292,010,500.54</b>	<b>682,926,365.80</b>	<b>305,116,706.17</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司资产负债表（续）

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	(一) 15	100,000,000.00			
应付账款	(一) 16	54,244,068.03	12,740,269.05	64,373,064.91	12,740,269.05
预收款项	(一) 17	19,773,230.97	7,697,554.24	18,657,719.76	7,697,554.24
应付职工薪酬	(一) 18	20,256,049.64	3,176,756.35	13,577,213.16	2,728,125.10
应交税费	(一) 19	26,305,401.38	21,393,861.04	27,172,864.36	19,978,497.31
应付利息					
应付股利	(一) 20	764,940.00	764,940.00	764,940.00	764,940.00
其他应付款	(一) 21	18,814,515.68	15,752,701.08	39,841,960.85	38,669,159.87
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		240,158,205.70	61,526,081.76	164,387,763.04	82,578,545.57
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	(一) 13	4,978,707.07	4,978,707.07	4,978,707.07	4,978,707.07
其他非流动负债	(一) 22	294,209,683.69		294,209,683.69	
<b>非流动负债合计</b>		299,188,390.76	4,978,707.07	299,188,390.76	4,978,707.07
<b>负债合计</b>		539,346,596.46	66,504,788.83	463,576,153.80	87,557,252.64
股本	(一) 23	287,834,760.00	287,834,760.00	287,834,760.00	287,834,760.00
资本公积	(一) 24	452,555,089.07	452,555,089.07	444,688,845.95	444,688,845.95
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	(一) 25	89,850,806.08	89,850,806.08	89,850,806.08	89,850,806.08
未分配利润	(一) 26	-599,699,002.16	-604,734,943.44	-603,024,200.03	-604,814,958.50
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		230,541,652.99	225,505,711.71	219,350,212.00	217,559,453.53
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		230,541,652.99	225,505,711.71	219,350,212.00	217,559,453.53
<b>负债和股东权益总计</b>		769,888,249.45	292,010,500.54	682,926,365.80	305,116,706.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	(二) 1	143,006,073.41	14,753,232.00	106,650,430.62	9,696,591.67
减：营业成本	(二) 1	116,545,589.04	11,386,503.56	85,490,172.94	6,621,389.32
营业税金及附加	(二) 2	589,478.66		-201,486.40	-204,694.40
销售费用	(二) 3	5,046,423.93	126,246.77	3,993,432.70	52,510.51
管理费用	(二) 4	15,625,404.55	2,775,574.28	12,739,181.70	2,982,680.54
财务费用	(二) 5	158,835.14	2,463.08	51,789.77	-13,648.88
资产减值损失					
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		5,040,342.09	462,444.31	4,577,339.91	258,354.58
加：营业外收入	(二) 6	7,240.00		890,931.40	890,713.80
减：营业外支出	(二) 7	408,265.77	382,429.25	105,400.79	105,400.79
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		4,639,316.32	80,015.06	5,362,870.52	1,043,667.59
减：所得税费用	(二) 8	1,314,118.45		1,452,084.85	
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		3,325,197.87	80,015.06	3,910,785.67	1,043,667.59
归属于母公司股东的净利润		3,325,197.87		3,910,785.67	
少数股东损益					
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	(二) 9	0.01		0.01	
(二) 稀释每股收益	(二) 9	0.01		0.01	
<b>六、其他综合收益</b>					
<b>七、综合收益总额</b>		3,325,197.87	80,015.06	3,910,785.67	1,043,667.59
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		146,271,830.53	996,989.37	130,708,362.31	3,121,246.69
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	10,608,149.46	17,897.45	547,542.14	407,407.62
经营活动现金流入小计		156,879,979.99	1,014,886.82	131,255,904.45	3,528,654.31
购买商品、接受劳务支付的现金		82,558,562.11	68,500.00	140,461,912.36	1,822,065.23
支付给职工以及为职工支付的现金		18,187,006.30	1,758,900.79	20,823,047.04	1,948,635.06
支付的各项税费		7,016,198.70	797,346.56	13,822,999.59	7,656,176.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	35,087,691.61	38,087,192.37	7,294,637.59	29,255,592.32
经营活动现金流出小计		142,849,458.72	40,711,939.72	182,402,596.58	40,682,468.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,030,521.27</b>	<b>-39,697,052.90</b>	<b>-51,146,692.13</b>	<b>-37,153,814.49</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		8,800,000.00	8,800,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期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					
投资活动现金流入小计		8,800,000.00	8,800,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,298,935.00	30,000.00	1,894,195.38	247,700.38
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					
投资活动现金流出小计		6,298,935.00	30,000.00	1,894,195.38	247,700.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,501,065.00</b>	<b>8,770,000.00</b>	<b>305,804.62</b>	<b>1,952,299.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金				26,971,170.96	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(三) 3	7,866,243.12	7,866,243.12	50,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,866,243.12	7,866,243.12	76,971,170.96	50,000,000.00
偿还债务支付的现金				50,828,051.37	50,828,051.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	50,828,051.37	50,828,051.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,866,243.12</b>	<b>7,866,243.12</b>	<b>26,143,119.59</b>	<b>-828,051.37</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>24,397,829.39</b>	<b>-23,060,809.78</b>	<b>-24,697,767.92</b>	<b>-36,029,566.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,496,739.72	23,251,856.18	43,617,691.85	36,734,402.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>51,894,569.11</b>	<b>191,046.40</b>	<b>18,919,923.93</b>	<b>704,836.19</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	287,834,760.00	444,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-603,024,200.03			219,350,212.00
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	444,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-603,024,200.03	-	-	219,350,212.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,866,243.12	-	-	-	3,325,197.87	-	-	11,191,440.99
（一）净利润						3,325,197.87		-	3,325,197.87
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,325,197.87	-	-	3,325,197.87
（三）股东投入和减少资本	-	7,866,243.12	-	-	-	-	-	-	7,866,243.12
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		7,866,243.12							7,866,243.12
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	287,834,760.00	452,555,089.07	-	-	89,850,806.08	-599,699,002.16	-	-	230,541,652.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	287,834,760.00	394,688,845.95			89,850,806.08	-618,946,015.81			153,428,396.22
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	394,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-618,946,015.81	-	-	153,428,396.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	50,000,000.00	-	-	-	3,910,785.67	-	-	53,910,785.67
（一）净利润						3,910,785.67		-	3,910,785.67
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,910,785.67	-	-	3,910,785.67
（三）股东投入和减少资本	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		50,000,000.00							50,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	287,834,760.00	444,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-615,035,230.14	-	-	207,339,181.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	287,834,760.00	444,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-604,814,958.50	217,559,453.53
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	444,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-604,814,958.50	217,559,453.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,866,243.12	-	-	-	80,015.06	7,946,258.18
（一）净利润						80,015.06	80,015.06
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	80,015.06	80,015.06
（三）股东投入和减少资本	-	7,866,243.12	-	-	-	-	7,866,243.12
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他		7,866,243.12					7,866,243.12
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	287,834,760.00	452,555,089.07	-	-	89,850,806.08	-604,734,943.44	225,505,711.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2014年6月30日

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	287,834,760.00	394,688,845.95			89,850,806.08	-621,390,366.27	150,984,045.76
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	394,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-621,390,366.27	150,984,045.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	50,000,000.00	-	-	-	1,043,667.59	51,043,667.59
（一）净利润						1,043,667.59	1,043,667.59
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	1,043,667.59	1,043,667.59
（三）股东投入和减少资本	-	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他		50,000,000.00					50,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	287,834,760.00	444,688,845.95	-	-	89,850,806.08	-620,346,698.68	202,027,713.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 金城造纸股份有限公司

## 财务报表附注

### 2014 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司历史沿革

金城造纸股份有限公司（以下简称公司或本公司）为 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；公司于 1993 年 4 月 2 日在锦州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 210700004034932 的《企业法人营业执照》。1998 年 5 月 19 日，经中国证监会证监发字(1998)99 号、100 号文件批准，向社会公开发行人民币普通股股票 4,500 万股，并于 1998 年 6 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本为 17,618 万元。

1999 年 5 月，经公司股东大会批准以 1998 年年末总股本 17,618 万股为基数，每 10 股送 2 股；2006 年 8 月，经公司股东大会批准以资本公积转增股本 7,641.876 万元；截至 2012 年 10 月 31 日止，公司注册资本为 28,783.476 万元，股份总数 28,783.476 万股（每股面值 1 元），其中无限售条件的流通股 28,752.06 万股，限售流通股份 31.416 万股。

锦州中院于 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；管理人完成对公司债权审查，资产评估及偿债能力分析等工作后，制定了重整计划，报经债权人会议审议、表决，但未获债权人会议通过。

2012 年 10 月 16 日，公司收到锦州中院（2012）锦民一破字第 00015-3 号《民事裁定书》，批准《金城造纸股份有限公司重整计划》，终止金城股份重整程序。

根据重整计划中的出资人权益调整方案，公司原第一大股东锦州鑫天贸易有限公司（以下简称“鑫天贸易”）按照 30%的比例让渡其持有的公司股票，其他股东按照 22%的比例让渡其持有的公司股票（以下简称“让渡股票”），共计让渡约 6,677.97 万股。上述让渡股票全部由重组方，即兴国恒鑫矿业有限公司控股股东朱祖国（包括其一致行动人）有条件受让。

2012 年 10 月 26 日，锦州中院作出（2012）锦民一破字第 00015-5 号《民事裁定书》，

裁定解除鑫天纸业质押于锦州银行凌海支行及凌海汇成支行的共计 39,650,400 股股票的质押担保手续并将鑫天纸业持有公司的 12,987,256 股股票以及其他股东根据重整计划应让渡的 53,792,453 股股票分别划转至重组方及其一致行动人指定的证券账户。

公司于 2012 年 11 月 14 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券持有信息单》，上述让渡股票已过户至重组方及其一致行动人指定的证券账户。过户完成后，重组方及其一致行动人持有公司股票情况如下：

序号	姓名	持股数量（股）	持股数量（%）
1	高万峰	40,028,879	13.91
2	曹雅群	15,714,760	5.46
3	张寿清	11,036,070	3.83
合 计		66,779,709	23.20

本次股权受让完成后，高万峰持有上市公司股权比例为 13.91%，曹雅群持有上市公司股权比例为 5.46%，张寿清持有上市公司股权比例为 3.83%。朱祖国及其一致行动人合计持有金城股份 6,677.97 万股，占金城股份总股本的 23.20%。

2013 年 6 月 25 日，根据法院裁定，一致行动人内部股权发生变化，高万峰先生所持 922.6625 万股公司股票过户至曹雅群名下。过户后高万峰持有 3,080.23 万股，占公司总股本的 10.70%；曹雅群持有 2,494.14 万股，占公司总股本的 8.67%；张寿清持有 1,103.61 万股，占公司总股本的 3.83%。

序号	姓名	持股数量（股）	持股数量（%）
1	高万峰	30,802,254	10.70
2	曹雅群	24,941,385	8.67
3	张寿清	11,036,070	3.83
合 计		66,779,709	23.20

## （二）企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址：辽宁省凌海市金城街

公司组织形式：股份有限公司

公司法人营业执照注册号：210700004034932

公司法定代表人：李恩明

## （三）所处行业

生产制造业。

#### （四）经营范围

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。经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“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》（2010 年修订）的披露规定编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六） 合并财务报表的编制方法

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

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### （九） 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、

持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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



入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据超过应收款项期末余额 10%的欠款单位款项确定(含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

5 年以上	100	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	预计难以收回的应收款项。	
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。

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 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

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## （十三） 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	4	3.84-3.20
机器设备	14	4	6.86
运输工具	12	4	8.00
通用设备	12	4	8.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十五） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （十八） 长期待摊费用

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

### （十九） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十） 收入

#### 1. 销售商品

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

#### 2. 提供劳务

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

#### 3. 让渡资产使用权

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

### （二十一） 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十三） 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十四） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计



的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (二十五) 主要会计政策、会计估计变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

#### (二十六) 前期差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

无。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

###### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
锦州宝盈物资贸易有限公司	全资子公司	凌海市	商业	500 万元	[注 1]	05177747-7

注 1：机制纸浆、机制纸及纸板、粘合剂销售；造纸原辅材料、机械设备、仪器仪表销售；五金、建筑材料、化工产品（除危险品）、水暖设备销售；代购五金、建筑材料、化工产品（除危险品）、水暖设备。

###### 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
锦州金地纸业有限公司	全资子公司	凌海市	制造业	1000 万元	[注 2]	05178713-0

注 2：机制纸浆、机制纸及纸板、粘合剂生产、销售；造纸原辅材料、机械设备、仪器仪表销售；造纸技术咨询服务及相关进出口业务。

###### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

##### (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

##### (三) 合并范围发生变更的说明

###### 1. 本报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

无。

###### 2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

无。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1、货币资金

###### (1) 明细情况：

单位：元

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			66,550.18			41,006.52
小 计			66,550.18			41,006.52
银行存款：						
人民币			51,828,018.93			27,455,733.20
小 计			51,828,018.93			27,455,733.20
其他货币资金：						
人民币						
小 计						
合 计			51,894,569.11			27,496,739.72

(2) 期末余额较期初金额增加了 88.73%，变动的主要原因：本期银行存款增加所致。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,449,244.30	1,715,582.75
合计	3,449,244.30	1,715,582.75

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司无已背书未到期的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种 类	期 末 数
-----	-------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,898,155.53	18.70	35,898,155.53	100
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	94,974,190.61	49.47	40,010,819.12	42.13
小 计	94,974,190.61	49.47	40,010,819.12	42.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,101,302.74	31.83	61,101,302.74	100
合 计	191,973,648.88	100.00	137,010,277.39	71.37

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,898,155.53	20.39	35,898,155.53	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	79,032,235.07	44.90	40,010,819.12	50.63
小 计	79,032,235.07	44.90	40,010,819.12	50.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,101,302.74	34.71	61,101,302.74	100.00
合 计	176,031,693.34	100.00	137,010,277.39	77.83

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盘锦锦隆兴苇业有限公司	35,898,155.53	35,898,155.53	100%	预计无法收回
合计	35,898,155.53	35,898,155.53	---	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	37,661,413.95	39.65	1,085,972.92	21,719,458.41	27.48	1,085,972.92
1 至 2 年	9,556,420.94	10.06	955,642.10	9,556,420.94	12.09	955,642.10
2 至 3 年	5,765,064.80	6.07	1,153,012.96	5,765,064.80	7.29	1,153,012.96
3 至 4 年	4,872,556.73	5.13	1,461,767.02	4,872,556.73	6.17	1,461,767.02
4 至 5 年	3,528,620.13	3.72	1,764,310.07	3,528,620.13	4.46	1,764,310.07
5 年以上	33,590,114.06	35.37	33,590,114.06	33,590,114.06	42.50	33,590,114.06
合计	94,974,190.61	--	40,010,819.12	79,032,235.07	--	40,010,819.12

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共 82 家单位	61,101,302.74	61,101,302.74	100	预计无法收回
合计	61,101,302.74	61,101,302.74	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
盘锦锦隆兴苇业有限公司	非关联方	35,898,155.53	5 年以上	18.70
金城造纸(集团)有限责任公司	非关联方	16,459,094.54	5 年以上	8.57
锦州四合特种外加剂有限责任公司	非关联方	9,141,421.78	1 年以内、4-5 年、5 年以上	7.07
西丰县鑫星煤炭物资经销有限公司	非关联方	6,696,691.84	4-5 年	3.49
锦州紫光热力有限公司	非关联方	5,999,177.06	1 年以内、1-2 年	3.13

合计	--	74,194,540.75	--	40.96
----	----	---------------	----	-------

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	42,861,114.81	86.77	32,628,832.49	77.00
1 至 2 年	6,530,537.75	13.22	9,741,520.65	22.99
2 至 3 年	2,396.89	0.01	2,396.89	0.01
3 年以上				
合计	49,394,049.45	-	42,372,750.03	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
盘锦兆海苇业有限责任公司	非关联方	12,720,025.25	1 年以内	合同尚未执行完结
营口三河木质素有限公司	非关联方	4,979,294.13	1 年以内	合同尚未执行完结
张成刚	非关联方	4,478,893.00	1 年以内	合同尚未执行完结
锦州缔一建筑安装有限责任公司凌河分公司	非关联方	3,534,976.00	1 年以内、1-2 年	合同尚未执行完结
锦州永庆商贸有限公司	非关联方	2,691,946.55	1 年以内	合同尚未执行完结
合计	--	28,405,134.93		--

(3) 本报告期末无预付中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的 应收股利	8,800,000.00		8,800,000.00	0.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	8,800,000.00		8,800,000.00		--	--

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	27,402,469.66	77.19	8,017,759.19	28.23
小 计	27,402,469.66	77.19	8,017,759.19	28.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,099,227.15	22.81	8,099,227.15	100.00
合 计	35,501,696.81	100.00	16,116,986.34	44.15

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	22,957,852.62	73.92	8,017,759.19	34.92



小 计	22,957,852.62	73.92	8,017,759.19	34.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,099,227.15	26.08	8,099,227.15	100.00
合 计	31,057,079.77	100.00	16,116,986.34	51.89

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	13,627,605.22	49.73	459,149.41	9,182,988.18	40.00	459,149.41
1 至 2 年	6,492,399.20	23.69	649,239.92	6,492,399.20	28.28	649,239.92
2 至 3 年	34,625.60	0.12	6,925.12	34,625.60	0.15	6,925.12
3 至 4 年	4,673.00	0.02	1,401.90	4,673.00	0.02	1,401.90
4 至 5 年	684,247.60	2.50	342,123.80	684,247.60	2.98	342,123.80
5 年以上	6,558,919.04	23.94	6,558,919.04	6,558,919.04	28.57	6,558,919.04
合计	27,402,469.66	--	8,017,759.19	22,957,852.62	--	8,017,759.19

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共 23 家其他应收款	8,099,227.15	8,099,227.15	100%	预计无法收回
合计	8,099,227.15	8,099,227.15	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
凌海市第三建筑工程有限责任公司	非关联方	4,968,049.86	1 年以内	13.99
张作柱	非关联方	1,715,000.00	5 年以上	4.83
蔡海波	非关联方	1,562,429.36	5 年以上	4.40
医疗保险所	非关联方	1,134,029.21	5 年以上	3.19
凌海粘合剂厂	非关联方	1,102,430.85	5 年以上	3.11
合计	--	10,481,939.28	--	29.52

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,353,815.26	3,114,897.66	84,238,917.60	52,189,650.95	3,114,897.66	49,074,753.29
在产品	106,751.67		106,751.67	200,286.50		200,286.50
库存商品	57,026,643.05	1,983,086.98	55,043,556.07	33,433,684.16	2,050,328.61	31,383,355.55
合计	144,487,209.98	5,097,984.64	139,389,225.34	85,823,621.61	5,165,226.27	80,658,395.34

注：存货本期余额较上期增加了 72.81%，主要是本期大宗材料集中采购库存量增加所致。

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料	3,114,897.66				3,114,897.66
库存商品	2,050,328.61			67,241.63	1,983,086.98
合 计	5,165,226.27				5,097,984.64

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转回金额占该项存货期末 余额的比例 (%)
原材料	可收回金额低于账面价值		
库存商品	可收回金额低于账面价值	本期销售	0.03

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,104.69	1,103,123.38
合计	1,104.69	1,103,123.38

## 9、长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期 初 数	增减变动	期 末 数
兴国恒鑫矿业有限公司	成本法	35,360,482.12	35,360,482.12		35,360,482.12
合 计		35,360,482.12	35,360,482.12		35,360,482.12

接上表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
兴国恒鑫矿业有限公司	6.88%	6.88%			8,800,000.00
合 计					8,800,000.00

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	523,832,345.45	771,344.55			524,603,690.00
其中：房屋及建筑物	112,795,193.68				112,795,193.68
机器设备	402,159,131.78	475,976.17			402,635,107.95
运输工具	4,621,241.72	249,572.65			4,870,814.37
通用设备	2,214,972.37				2,214,972.37
其他	2,041,805.90	45,795.73			2,087,601.63
--	期初账面余额	本期计提	本期新增	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	208,766,389.58	15,453,265.83		41,363.22	224,178,292.19
其中：房屋及建筑物	14,831,804.13	2,230,707.78			17,062,511.91
机器设备	190,122,903.34	12,711,014.30			202,833,917.64
运输工具	1,181,520.50	415,518.66		41,363.22	1,555,675.94
通用设备	595,663.40	90,591.17			686,254.57
其他	2,034,498.21	5,433.92			2,039,932.13
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	315,065,955.87			--	300,425,397.81
其中：房屋及建筑物	97,963,389.55			--	95,732,681.77
机器设备	212,036,228.44			--	199,801,190.31
运输工具	3,439,721.22			--	3,315,138.43
通用设备	1,619,308.97			--	1,528,717.80
其他	7,307.69			--	47669.50

四、减值准备合计	774,949.77		--	774,949.77
运输工具	774,949.77		--	774,949.77
通用设备			--	
其他			--	
五、固定资产账面价值合计	314,291,006.10		--	299,650,448.04
其中：房屋及建筑物	97,963,389.55		--	95,732,681.77
机器设备	212,036,228.44		--	199,801,190.31
运输工具	2,664,771.45		--	2,540,188.66
通用设备	1,619,308.97		--	1,528,717.80
其他	7,307.69		--	47,669.50

本期折旧额 15,453,265.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 本公司的房屋及建筑物因建厂时间较长，且近年来对房屋及建筑物进行改、扩建，未及时进行产权变更，因此尚存在部分实物与房屋所有权证、账面不匹配情况。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低定量微涂印刷纸工程	10,618,565.59		10,618,565.59	10,618,565.59		10,618,565.59
粉煤灰综合利用工程	23,904,017.12	5,401,336.36	18,502,680.76	23,904,017.12	5,401,336.36	18,502,680.76
电厂水磨除尘工程	368,437.00		368,437.00	368,437.00		368,437.00
车间纸机建造工程	7,519,948.96		7,519,948.96	5,791,230.72		5,791,230.72
原料木片输送线工程	2,561,538.45		2,561,538.45	2,561,538.45		2,561,538.45
木质素提取工程	1,847,976.67		1,847,976.67	525,051.60		525,051.60

干粉车间工程	1,640,212.90		1,640,212.90			
新建苇场及避雷针工程	49,477.86		49,477.86			
打浆工程	678,589.71		678,589.71	590,174.62		590,174.62
电厂 2#炉大修	651,661.34		651,661.34			
合计	49,840,425.60	5,401,336.36	44,439,089.24	44,359,015.10	5,401,336.36	38,957,678.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
低定量微涂印刷纸工程	80,000,000.00	10,618,565.59					24.93				自筹资金	10,618,565.59
粉煤灰综合利用工程	45,000,000.00	18,502,680.76					53.12	364,960.87			世行及自筹	18,502,680.76
合计	125,000,000.00	29,121,246.35				--	--	364,960.87		--	--	29,121,246.35

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
粉煤灰综合利用工程	5,401,336.36			5,401,336.36	由于资金问题，尚未完工达可使用状态，按预计可变现金额与账面价值差额计提减值准备

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	58,868,287.89			58,868,287.89
凌海市金城区厂区土地使用权	58,868,287.89			58,868,287.89
二、累计摊销合计	2,003,350.45	779,885.40		2,783,235.85
凌海市金城区厂区土地使用权	2,003,350.45	779,885.40		2,783,235.85
三、无形资产账面净值合计	56,864,937.44			56,085,052.04
凌海市金城区厂区土地使用权	56,864,937.44			56,085,052.04
无形资产账面价值合计	56,864,937.44			56,085,052.04
凌海市金城区厂区土地使用权	56,864,937.44			56,085,052.04

本期摊销额 779,885.40 元。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	441,403.92	441,403.92
小计	441,403.92	441,403.92
递延所得税负债：		
固定资产加速折旧	4,978,707.07	4,978,707.07
小计	4,978,707.07	4,978,707.07

递延所得税负债的说明：

根据国家税务总局《关于企业固定资产加速折旧所得税处理有关问题的通知》（国税发[2009]81号），本公司税前扣除的机器设备折旧，可在现行规定折旧年限的基础上，按40%的比例缩短折旧年限，由于税法折旧年限和会计折旧年限的差异，产生递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	441,403.92		441,403.92	
递延所得税负债	4,978,707.07		4,978,707.07	

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	153,127,263.73				153,127,263.73
存货跌价准备	5,165,226.27			67,241.63	5,097,984.64
固定资产减值准备	774,949.77				774,949.77
在建工程减值准备	5,401,336.36				5,401,336.36
合计	164,468,776.13			67,241.63	164,401,534.50

15、应付票据

(1) 应付票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000,000.00	



合计	100,000,000.00
----	----------------

期末应付票据为本公司 2014 年 1 月以 5,000 万元保证金作质押从锦州市商业银行取得期限为 6 个月的银行承兑汇票。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	41,452,476.98	51,581,473.86
1 年至 2 年（含 2 年）	3,820,524.14	3,820,524.14
2 年至 3 年（含 3 年）	2,017,798.95	2,017,798.95
3 年以上	6,953,267.96	6,953,267.96
合计	54,244,068.03	64,373,064.91

(2) 本报告期末无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末金额较期初金额减少了 15.73%，变动的主要原因系公司本期支付供应商货款所致。

## 17、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	12,418,125.93	11,302,614.72
1 年至 2 年（含 2 年）	538,947.12	538,947.12
2 年至 3 年（含 3 年）	112,966.43	112,966.43
3 年以上	6,703,191.49	6,703,191.49

合计	19,773,230.97	18,657,719.76
----	---------------	---------------

(2) 本报告期末无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,519,816.75	18,519,816.75	
三、社会保险费	12,197,728.05	8,326,566.52	1,920,803.41	18,603,491.16
五、辞退福利	637,757.00		84,447.00	553,310.00
六、其他	741,728.11	357,520.37		1,099,248.48
合计	13,577,213.16	27,203,903.64	20,525,067.16	20,256,049.64

注：应付职工薪酬本期余额较上期增加了 49.19%，其主要原因是公司本期社会保险费增加所致。

#### 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,671,467.42	4,191,359.33
企业所得税	1,208,173.96	527,618.34
个人所得税	216,301.40	216,519.00
城市维护建设税	238,670.13	806,853.99
土地使用税	3,234,212.53	2,401,457.29
房产税	474,700.58	353,697.62
教育费附加	170,479.76	576,325.39
土地增值税	17,900,786.20	17,900,786.20

其他	190,609.40	198,247.20
合计	26,305,401.38	27,172,864.36

(2) 土地增值税为 2012 年度抵债无形资产评估增值而计提的税金, 需待税务局确认具体增值额后缴纳。

## 20、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
限制流通股股利	764,940.00	764,940.00	股东未要求偿付
合计	764,940.00	764,940.00	--

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,099,004.19	27,126,449.36
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,133,506.05	4,133,506.05
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,370,935.67	2,370,935.67
3 年以上	6,211,069.77	6,211,069.77
合计	18,814,515.68	39,841,960.85

(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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
锦州宝地建设集团有限公司	300,000.00	23,538,700.00
合计	300,000.00	23,538,700.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## 账龄超过 1 年的的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	性 质
辽宁迈克集团股份有限公司	非关联方	2,475,190.50	3 年以上	工程款
锦州市利用世界银行贷款管理办公室	非关联方	1,382,100.00	3 年以上	罚息
辽宁联合资产管理有限公司	非关联方	2,767,824.75	1-2 年	借款
合 计		6,625,115.25		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	性 质
天津恒脉机电科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	工程款
凌海市金福建筑维修队	非关联方	1,364,000.00	1 年以内	工程款
兴国恒鑫矿业有限公司	关联方	1,000,000.00	1 年以内	关联方拆入款项
合 计		3,764,000.00		

## 22、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
锦州金信典当有限公司	294,209,683.69	294,209,683.69
合计	294,209,683.69	294,209,683.69

注：截止 2014 年 6 月 30 日，本公司控股子公司锦州金地纸业业有限公司应付锦州金信典当有限公司 294,209,683.69 元，该债务的形成原因为子公司锦州金地纸业业有限公司由锦州宝地纸业业有限公司分立设立时即形成。

为支持金地纸业业务发展，金信典当对于上述款项承诺如下：在金城股份持有金地纸业股权的前提下，该笔欠款无需偿还、且不计提及支付利息，此笔其他应付款在获得金信典当承诺后转入其他非流动负债进行核算。

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	287,834,760.00						287,834,760.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	138,401,837.10			138,401,837.10
其他资本公积	306,287,008.85	7,866,243.12		314,153,251.97
合计	444,688,845.95	7,866,243.12		452,555,089.07

注：资本公积的增加主要系本期锦州宝地建设集团有限公司因前期承诺未完成，按规定所支付给本公司的补偿金。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-603,024,200.03	--
调整后年初未分配利润	-603,024,200.03	--
期末未分配利润	-599,699,002.16	--

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	140,924,688.16	102,222,858.45
其他业务收入	2,081,385.25	4,427,572.17
营业成本	116,545,589.04	85,490,172.94

#### (2) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
书写卷筒	31,347,604.10	31,761,068.65	34,588,951.45	34,253,959.96
书写平板	13,121,556.55	14,084,054.04	7,185,177.34	7,066,567.78
胶印卷筒	36,589,520.27	36,035,727.19	13,325,382.44	13,112,085.96
胶印平板	16,664,424.36	16,666,439.16	11,706,843.45	11,688,835.88
损纸	731,895.80	870,293.75	3,120,170.20	3,196,105.06
粘合剂	42,469,687.08	15,888,178.52	31,091,073.47	11,699,172.23
加工费收入				
贸易收入			1,205,260.10	1,048,005.02

合计	140,924,688.16	115,305,761.31	102,222,858.45	82,064,731.89
----	----------------	----------------	----------------	---------------

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	88,391,509.71	61,293,545.36	67,829,962.40	53,941,421.59
北京地区	39,291,158.16	40,666,501.66	26,299,547.61	21,505,322.99
中原地区				
西南地区	4,181.24	3,594.90	1,287,604.32	1,052,883.01
东南地区	12,392,036.17	12,596,515.85	6,805,744.12	5,565,104.30
国外	845,802.88	745,603.54		
合计	140,924,688.16	115,305,761.31	102,222,858.45	82,064,731.89

## (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西蓝海国际贸易有限公司	11,198,528.47	7.83
西藏天利经济文化发展有限公司	9,376,197.32	6.56
锦州四合特种外加剂有限责任公司	8,521,658.63	5.96
葫芦岛锌业股份有限公司	8,055,159.66	5.63
中国财政经济出版社	5,934,942.26	4.15
合计	43,086,486.34	30.13

## 2、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		-270,000.00	
城市维护建设税	343,862.56	39,966.14	应缴流转税的 7%
教育费附加	245,616.10	28,547.46	应缴流转税的 5%
合计	589,478.66	-201,486.40	--

## 3、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	394,157.51	348,247.20
运费	3,752,877.74	3,263,020.06
社会保险	116,334.73	106,215.41
折旧	228,864.18	228,864.18
其他	554,189.77	47,085.85
合计	5,046,423.93	3,993,432.70

## 4、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利	4,430,433.82	4,628,447.59
社会保险	1,721,067.93	1,452,673.88
税金	1,050,692.78	1,032,710.20
无形资产摊销	779,885.40	906,764.40
折旧	461,590.21	199,356.52



水电汽费用	3,326,691.19	1,590,491.42
其他	3,855,043.22	2,928,737.69
合计	15,625,404.55	12,739,181.70

5、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,214.41	70,000.01
减：利息收入	-85,944.07	-18,944.56
其他	54,564.80	734.32
合计	158,835.14	51,789.77

6、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
债务重组利得			
其他	7,240.00	890,931.40	7,240.00
合计	7,240.00	890,931.40	7,240.00

7、营业外支出

单位：元

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
罚款支出	25,836.52	100,000.00	25,836.52
重整费用	382,429.25		382,429.25

其他		5,400.79	
合计	408,265.77	105,400.79	408,265.77

## 8、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,314,118.45	1,452,084.85
合计	1,314,118.45	1,452,084.85

## 9、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,325,197.87
非经常性损益	B	-401,025.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,726,223.64
期初股份总数	D	287,834,760.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	287,834,760.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0116

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.0129
---------------	-------	--------

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	85,944.07
保险款	
往来款及其他	10,522,205.39
合计	10,608,149.46

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	1,195,156.31
广告费	100,000.00
修理费	2,100.00
办公费	29,012.00
信息咨询费	1,000,000.00
差旅费	482,167.35
招待费	77,166.00
土地租金	137,910.80
董(监)事会费	181,700.00
往来款、其他	31,882,479.15
合计	35,087,691.61

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承诺未兑现的补偿款	7,866,243.12

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,325,197.87	3,910,785.67
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,411,902.61	15,484,745.43
无形资产摊销	779,885.40	906,764.40
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,730,830.00	-79,029,699.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,305,853.31	-18,268,139.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,550,218.70	25,848,851.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,030,521.27	-51,146,692.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,894,569.11	18,919,923.93

减：现金的期初余额	27,496,739.72	43,617,691.85
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	24,397,829.39	-24,697,767.92

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

名称	关联关系	企业类型
朱祖国	实际控制人	个人

2、本企业的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并报表说明。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
兴国恒鑫矿业有限公司	同受一方控制	79477503-4
锦州宝地建设集团有限公司	前实际控制人	71645736-4
锦州宝地纸业业有限公司	前实际控制人控制的企业	58415747-3
锦州金信典当有限公司	前实际控制人控制的企业	79767122-2
高万峰、曹雅群、张寿清	重组方一致行动人、股东	

### 4、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

#### (2) 关联方资金拆借

无

### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收股利	兴国恒鑫矿业有限公司			8,800,000.00
------	------------	--	--	--------------

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	兴国恒鑫矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收账款	锦州宝地纸业业有限公司		342,449.20
其他应付款	锦州宝地建设集团有限公司	300,000.00	23,538,700.00
其他非流动债	锦州金信典当有限公司	294,209,683.69	294,209,683.69

## 七、或有事项

截至本财务报告报出日，不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1. 宝地集团、朱祖国及其一致行动人关于公司 2014-2015 年的利润承诺

(1) 宝地集团就公司 2014-2015 年的净利润作出如下承诺在公司未发生重大资产重组的情况下，公司 2014 年、2015 年归属于母公司所有者的净利润（不含恒鑫矿业贡献的利润）分别不低于人民币 1,514.00 万元、人民币 1,619.98 万元。如果公司最终实现的归属于母公司所有者的净利润未到达前述标准，由宝地集团在相应会计年度结束后 3 个月内以现金方式向公司补足。

(2) 朱祖国及其一致行动人就恒鑫矿业 2014-2015 年贡献的净利润作出如下承诺在朱祖国为贵公司的实际控制人、且贵公司未发生重大资产重组的情况下，公司所持有的恒鑫矿业 10% 股权在 2014 年度能够实现归属于贵公司的净利润及实际分红不低于人民币 941.60 万元，在 2015 年度能够实现归属于贵公司的净利润及实际分红不低于人民币 1,007.51 万元。如果恒鑫矿业最终实现的归属于贵公司的净利润及实际分红未到达上述标准，由朱祖国及其一致行动人在相应会计年度结束后 3 个月内以现金方式向公司补足。

### (二) 前期承诺履行情况

1. 2013 年金地纸业实现归属于本公司的净利润为 213.38 万元, 低于承诺净利润 786.62 万元; 2014 年 5 月 29 日, 公司收到宝地集团前期承诺补偿金 786.62 万元;

2. 恒鑫矿业于 2013 年 12 月 11 日召开股东会, 就其分红事宜达成协议, 将其可供分配利润中的 880 万元人民币作为现金红利分配给公司, 达到了能够实现归属于公司的净利润及实际分红不低于人民币 880 万元的承诺;

3. 本公司 2013 年 1-12 月实现的归属于母公司所有者的净利润(不含恒鑫矿业贡献的利润)为 712.18 万元, 加上宝地集团由于履行其对金地纸业 2013 年归属于本公司的利润承诺而应支付给本公司的现金 786.62 万元后, 则高于承诺净利润 83.85 万元。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

### (一) 重大资产重组进展情况

金城造纸股份有限公司系 1993 年 3 月 5 日, 经辽宁省体改委辽体改发[1993]129 号文件批准的股份公司, 于 1998 年 6 月 30 日, 经深交所深证发[1998]159 号《上市通知书》同意, 公司人民币普通股(A 股)在深交所挂牌交易, 股票代码为 000820。

因公司 2008 年度、2009 年度、2010 年度连续三年亏损, 根据深圳证券交易所《关于金城造纸股份有限公司股票暂停上市的决定》(深证上[2011]132 号), 公司股票于 2011 年 4 月 28 日起暂停上市交易。

债权人以公司不能清偿到期债务为由, 向辽宁省锦州市中级人民法院申请对公司进行破产重整。锦州中院于 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, 并指定管理人。

为切实保护债权人、投资者的利益, 恢复公司的持续经营能力, 避免公司被终止上市, 金城股份在管理人指导下制定了破产重整方案。

2012 年 10 月 15 日, 锦州中院以[2012]锦民一破字第 00015-3 号《民事裁定书》裁定批准公司的《重整计划》。根据该重整计划, 金城股份第一大股东鑫天纸业按照 30%的比例让渡其持有的金城股份股票, 其他股东按照 22%的比例让渡其持有的金城股份股票, 共计让渡约 6,678.69 万股。

2012 年 11 月 23 日，锦州中院向公司发出[2012] 锦民-破字第 00015-6 号《民事裁定书》，确认公司重整计划执行完毕。自此，公司彻底解决大量原有债务负担，为公司未来持续发展奠定良好基础。

经过多方努力，公司于 2012 年 8 月确定了重组方，2012 年 10 月 26 日，朱祖国、高万峰、曹雅群、张寿清签署《一致行动协议》，约定在金城股份重整及后续资产重组中一致行动。重组方朱祖国及其一致行动人承诺有条件受让公司破产重整中现有股东让渡的权益，并且承诺自重整计划获得锦州中院裁定批准之日起 12 个月内提出重大资产重组方案，将其合法拥有的矿产行业优质资产或公司股东大会认可的其他优质资产，经证券监管机关许可后注入金城股份，进一步增强和提高金城股份的持续经营及盈利能力。拟注入资产的评估值不低于人民币 15 亿元且至少包括朱祖国持有的兴国恒鑫矿业有限公司（以下简称“恒鑫矿业”）全部股权，并同时符合证券监管机关关于重大资产重组的其他条件及要求。

自《重整计划》获得法院批准以来，朱祖国先生一直积极推进重组的各项工作。截至目前，重组资产恒鑫矿业、江达矿业、天成工贸、佳源矿业的整合已基本完成，金龙金矿的资产整合协议已签订，相关资产正在移交办理过程中。葫芦应-金龙金矿矿权整合储量报告的初稿已完成，但还需进行评审备案，开发利用方案的编制，环评，安评，采矿权价款的处置，新采矿权证的申领等程序。储量勘探工作的葫芦应-金龙金矿合并储量报告初稿已完成，除段水、虎行下矿权停止勘探外，其余探矿权的储量勘探工作仍在进行。

由于重组要涉及的相关内部资产整合、规范运作、储量勘探、项目资质证照完善等诸多工作，其复杂程度较高、所需时间也较长，又加之当地天气状况欠佳等因素，影响了重组工作的进展。重组相关各项工作预计难以在 2013 年 10 月 15 日之前全部完毕，朱祖国先生两次推迟提出重大资产重组方案的时间。

现朱祖国先生预计在 2014 年 12 月 31 日前提出重大资产重组方案，同时，依照公司《重整计划》、《关于共同参与金城造纸股份有限公司重整的一致行动协议》，朱祖国（包括其一致行动人）根据重整计划受让的让渡股票，自受让之日起 12 个月内不通过任何方式向第三方转让，包括但不限于在该等股票之上设置质押担保等任何权利负担；如果朱祖国未能完成前述重大资产重组承诺，则继续延长其受让股票的锁定期安排，直至相关资产注入完成；如果证券监管机关对锁定期另有要求，则依照证券监管机关要求执行。

朱祖国先生此次延期提出重组方案的议案未获公司 2014 年第一次临时股东大会通过。目前该项承诺已逾期，朱祖国先生正在研究解决方案。



(二) 因筹划重大事项公司股票已于 2014 年 5 月 12 日停牌, 待相关事项披露后复牌。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位: 元

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,898,155.53	23.87	35,898,155.53	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	53,389,414.57	35.50	38,503,270.08	72.49
小 计	53,389,414.57	35.50	38,503,270.08	72.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,101,302.74	40.63	61,101,302.74	100.00
合 计	150,388,872.84	100.00	135,502,728.35	90.10

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,898,155.53	23.91	35,898,155.53	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	53,118,215.49	35.38	38,503,270.08	72.49
小 计	53,118,215.49	35.38	38,503,270.08	72.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,101,302.74	40.70	61,101,302.74	100.00
合 计	150,117,673.76	100.00	135,502,728.35	90.26

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

盘锦锦隆兴苇业有限公司	35,898,155.53	35,898,155.53	100%	预计无法收回
合计	35,898,155.53	35,898,155.53	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	313,599.08	0.59	2,120.00	42,400.00	0.08	2,120.00
1 至 2 年	5,319,459.77	9.95	531,945.98	5,319,459.77	10.01	531,945.98
2 至 3 年	5,765,064.80	10.80	1,153,012.96	5,765,064.80	10.85	1,153,012.96
3 至 4 年	4,872,556.73	9.13	1,461,767.02	4,872,556.73	9.17	1,461,767.02
4 至 5 年	3,528,620.13	6.61	1,764,310.07	3,528,620.13	6.64	1,764,310.07
5 年以上	33,590,114.06	62.92	33,590,114.06	33,590,114.06	63.24	33,590,114.06
合计	53,389,414.57	--	38,503,270.08	53,118,215.49	--	38,503,270.08

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,101,302.74	61,101,302.74	100	预计无法收回
合计	61,101,302.74	61,101,302.74	--	--

2、其他应收款

## 1) 其他应收款

单位：元

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	73,980,983.60	73.94		
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	17,978,748.45	17.97	7,759,692.56	43.60
小 计	17,978,748.45	17.97	7,759,692.56	43.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,099,227.15	8.09	8,099,227.15	100.00
合 计	100,058,959.20	100.00	15,858,919.71	15.85

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	37,539,020.61	59.18		
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	17,796,519.95	28.05	7,759,692.56	43.16
小 计	17,796,519.95	28.05	7,759,692.56	43.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,099,227.15	12.77	8,099,227.15	100.00
合 计	63,434,767.71	100.00	15,858,919.71	25.00

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
锦州金地纸业业有限公司	73,980,983.60			合并范围子公司
合计				--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,203,884.01	23.38	201,082.78	4,021,655.51	22.60	201,082.78
1 至 2 年	6,492,399.20	36.11	649,239.92	6,492,399.20	36.48	649,239.92
2 至 3 年	34,625.60	0.19	6,925.12	34,625.60	0.19	6,925.12
3 至 4 年	4,673.00	0.03	1,401.90	4,673.00	0.03	1,401.90
4 至 5 年	684,247.60	3.81	342,123.80	684,247.60	3.84	342,123.80
5 年以上	6,558,919.04	36.48	6,558,919.04	6,558,919.04	36.86	6,558,919.04
合计	17,978,748.45	--	7,759,692.56	17,796,519.95	--	7,759,692.56

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共 23 家其他应收款	8,099,227.15	8,099,227.15	100	预计无法收回
合计	8,099,227.15	8,099,227.15	--	--

### 3、长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期 初 数	增减变动	期 末 数
锦州金地纸业业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
锦州宝盈物资贸易公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
兴国恒鑫矿业有限公司	成本法	35,360,482.12	35,360,482.12		35,360,482.12
合 计		50,360,482.12	50,360,482.12		50,360,482.12

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
锦州金地纸业有限公司	100.00	100.00				
锦州宝盈物资贸易公司	100.00	100.00				
兴国恒鑫矿业有限公司	6.88	6.88				
合计						

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数	上期数
主营业务收入	14,753,232.00	9,696,591.67
其他业务收入		
主营业务成本	11,386,503.56	6,621,389.32
其他业务支出		

## (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
书写卷筒				
书写平板				
胶印卷筒				
胶印平板				
损纸				
粘合剂	5,056,640.64	4,870,017.44		
加工费收入	9,696,591.36	6,516,486.12	9,696,591.67	6,621,389.32
小计	14,753,232.00	11,386,503.56	9,696,591.67	6,621,389.32

## (3) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	13,907,429.12	10,640,900.02	9,696,591.67	6,621,389.32
北京地区				
中原地区				
西南地区				

东南地区				
国外	845,802.88	745,603.54		
小 计	14,753,232.00	11,386,503.56	9,696,591.67	6,621,389.32

## (4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
锦州金地纸业有限公司	9,696,591.36	65.73
锦州四合特种外加剂有限责任公司	1,893,162.35	12.83
辽宁省康宁综合厂	1,394,606.14	9.45
锦州同泰燃油储运有限公司	923,069.27	6.26
韩国 INTERNATION NEW BIZ 公司	845,802.88	5.73
小 计	14,753,232.00	100.00

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,015.06	1,043,667.59
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,516,486.12	6,704,115.76
无形资产摊销	5,454.60	5,454.60
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	5,037,354.30	261,499.38
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-29,315,031.25	-35,262,680.65
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-22,021,331.73	-9,905,871.17

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,697,052.90	-37,153,814.49
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	191,046.40	704,836.19
减：现金的期初余额	23,251,856.18	36,734,402.43
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	-23,060,809.78	-36,029,566.24

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,025.77	
合计	-401,025.77	--

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.50	0.0116	0.0116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.0129	0.0129

### 3、公司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
---------	------	------	------	--------

货币资金	51,894,569.11	27,496,739.72	88.73	本期银行存款增加。
应收帐款	54,963,371.49	39,021,415.95	40.85	本期赊销增加，依据合同未到收款期所致。
预付账款	49,394,049.45	42,372,750.03	16.57	本期购买原材料，预付款增加。
存货	139,389,225.34	80,658,395.34	72.81	本期大宗材料集中采购库存量增加所致。
应付账款	54,244,068.03	64,373,064.91	-15.73	本期支付供应商货款所致。
其他应付款	18,814,515.68	39,841,960.85	-52.78	本期偿还欠款所致。
损益类科目	本期数	上期数	变动幅度	
财务费用	158,835.14	51,789.77	206.69	本期承兑汇票贴现息增加所致。
营业外支出	408,265.77	105,400.79	287.34	本期重组费用增加所致。



## 第十节 备查文件目录

- 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：李恩明

2014年8月19日