

# 2005 年半年度报告

金城造纸股份有限公司

# 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告	11
第八节	备查文件	11

## 第一节 重要提示

### 重要提示：

公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事安庆大先生因出差未出席董事会。

公司董事长廖卫东先生、主管会计工作负责人李铁全先生及会计机构负责人苏文军先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

- 一、法定中文名称：金城造纸股份有限公司  
法定英文名称：Jincheng Paper Co.,Ltd
- 二、法定代表人：廖卫东
- 三、董事会秘书：吕立  
联系地址：辽宁省凌海市金城街金城造纸股份有限公司办公室  
电 话：(0416) 2735012  
传 真：(0416) 2735004  
电子信箱：lvli0416@sina.com  
授权代表：王敏  
联系地址：辽宁省凌海市金城街金城造纸股份有限公司证券部  
电 话：(0416) 2735084  
传 真：(0416) 2735004
- 四、注册地址：辽宁省凌海市金城街  
办公地址：辽宁省凌海市金城街金城造纸股份有限公司办公楼  
邮政编码：121203  
公司国际互联网网址：<http://www.jinchengpaper.com>
- 五、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
登载年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：金城股份  
股票代码：000820
- 七、公司变更注册登记日期：2005年3月3日  
地 点：锦州市工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：2107041300442

税务登记号码：21078124203000X

公司聘请的会计师事务所名称：北京中兴宇会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市西城区西长安街 88 号北京首都时代广场办公楼 8 层

#### 八、公司主要财务数据和指标：

指标项目	单位	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	元	1,232,925,223.94	1,159,020,527.70	+6.38
流动负债	元	1,254,059,049.98	1,193,511,290.38	+5.07
总资产	元	1,782,337,909.81	1,724,991,418.73	+3.32
股东权益 (不含少数股东权益)	元	524,332,631.33	527,533,899.85	-0.61
每股净资产	元/股	2.4801	2.4952	-0.61
调整后的每股净资产	元/股	2.2675	2.3715	-4.39

指标项目	单位	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期末比上年同期增减(%)
净利润	元	-3,295,562.92	1,879,627.81	-275.33
扣除非经常损益后的净利润	元	-2,303,290.70	2,106,188.34	-209.36
每股收益	元/股	-0.016	0.009	-277.78
净资产收益率	%	-0.63	0.34	比去年同期下降0.97个百分点
经营活动产生的现金流量净额	元	-427,312,910.30	13,924,071.43	-3168.88

注：扣除的非经常损益项目和涉及金额

项 目	金 额
营业外收入：	—
其中：处置固定资产净收入	—
减：营业外支出：	992,272.22
其中：(1) 处置固定资产净损失	16,666.75
(2) 其他	975,605.47
加：投资收益：	-
其中：(1) 跌价准备	-
(2) 短投收益	-
(3) 短期投资红利	-
(4) 股权转让收益	-
(5) 股权投资差额摊销	-
非经常性损益所得税税前小计	-992,272.22
所得税影响数	
追溯调整数	-
非经常性损益所得税税后合计	-992,272.22

## 利润表附表

（根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益）

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.8540	9.8249	0.244	0.244
营业利润	-0.4393	-0.4380	-0.011	-0.011
净利润	-0.6285	-0.6267	-0.016	-0.016
扣除非经常性损益后的净利润	-0.4393	-0.4380	-0.011	-0.011

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况（截至2005年6月30日）

报告期内股份总数及结构没有变化。

### 二、主要股东持股情况

1、报告期期末股东总数为31635户。

2、公司前10名股东持股情况（截至2005年6月30日）

报告期末股东总数	31635户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量（万股）	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量（万股）	股东性质（国有股东或外资股东）
金城造纸（集团）有限责任公司	0	6565.04	31.05	未流通	冻结 6565.04	国有法人股
三亚南龙经贸有限公司	0	1000	4.73	未流通	未知	法人股
深圳市汇银峰投资有限公司	0	1000	4.73	未流通	质押 1000	法人股
上海上科科技投资有限公司	0	868	4.11	未流通	质押 700	法人股
龙口市名成投资管理咨询有限公司	0	500	2.36	未流通	质押 500	法人股
宁夏大元化工股份有限公司	0	450	2.13	未流通	未知	法人股
浙江茂华实业有限公司	0	300	1.42	未流通	未知	法人股
三亚龙珠海产有限公司	0	300	1.42	未流通	质押 300	法人股
三亚华创实业有限公司	0	250	1.18	未流通	质押 250	法人股
江苏苏嘉集团有限公司	0	170	0.80	未流通	未知	法人股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量			种类（A、B、H股或其它）		

刘应秀	580377	A 股
刘美海	330088	A 股
樊玉龙	320000	A 股
洪小茹	221341	A 股
王秀贞	207000	A 股
凌岚	200000	A 股
张林云	171333	A 股
刘冬梅	155019	A 股
王德海	150000	A 股
朱佑芳	149100	A 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

说明：

(1) 金城造纸(集团)有限责任公司为公司的控股股东，代表国家持有股份，所持股份未上市流通。

(2) 前 10 名股东中国有法人股股东金城造纸(集团)有限责任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) 持有公司 5%以上股份的股东只有金城造纸(集团)有限责任公司，报告期末持股数为 6565.04 万股。

三、公司控股股东在报告期内未发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况。

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	股份变动原因
廖卫东	董事长	0	0	-
高成军	董事	0	0	-
杜恩义	董事	0	0	-
尹德良	董事	1800	1800	-
李铁全	董事	0	0	-
李六龙	董事	0	0	-
原毅军	独立董事	0	0	-
安庆大	独立董事	0	0	-
秦志敏	独立董事	0	0	-
左丽雅	监事会主席	0	0	-

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	股份变动原因
冯春克	监事	1800	1800	-
苏宝成	监事	0	0	-
张素洁	监事	0	0	-
王启光	监事	1800	1800	-
吕立	董事会秘书	0	0	-
张加祥	总工程师	0	0	-
金智文	总经理助理	0	0	-
于顺科	总经理助理	0	0	-

## 二、报告期内公司聘任公司经理、副经理及高级管理人员情况

公司原董事长、总经理柏丹先生因工作调动，辞去公司董事长、总经理及董事职务，经公司第四届董事会第十八次、十九次会议和2005年第一次临时股东大会审议通过，聘任高成军先生为公司总经理，增补廖卫东先生为公司董事，选举廖卫东先生为公司董事长。详细资料于2005年1月6日和2月17日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，由于资源性原辅材料短缺，造成公司原辅材料采购价格较去年同期有较大幅度的增长，生产成本增加。同时，因主体设备改造，公司上半年生产不饱满，收入下降，导致利润大幅下降。

报告期内，公司主营业务收入为 286,095,139.53 元，比去年同期下降 4.51%。主营业务利润为 51,667,859.87 元，比去年同期下降 29.28%。净利润 -3,295,562.92 元，比去年同期下降 217.47%，主要原因是生产成本增加，收入减少。现金及现金等价物净增加额为 -478,707,871.83 元，比去年同期下降 477,417,920.12 元，主要原因是公司经营活动产生的现金流量净额下降所致。总资产 1,782,337,909.81 元，比年初增加 3.32%，主要原因是公司流动资产增加所致。股东权益 524,332,631.33 元，比年初下降 0.61%，主要原因是公司本期亏损所致。

## 二、报告期内经营情况

### 1、主营业务范围及经营状况

公司主营机制纸浆、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进出口业务；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(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营来料加工和“三来一补”业务。

占主营业务收入总额10%以上的产品具体情况如下：

	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率 (%)	主营业务收入比 上年同期增减(%)	产品销售成本 比上年同期增减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
分行业						
造纸业	28609.51	23295.10	18.58	4.51	4.05	-6.69
分产品						
胶印书刊纸	12459.85	10704.43	14.09	5.55	18.22	-9.21
书写纸	12070.75	10018.92	17.00	-10.69	-6.85	-3.41
损纸	334.54	230.44	31.12	-14.37	-7.48	-5.13
粘合剂	2457.61	1054.54	57.09	-22.03	-14.35	-3.85
其中关联交易	334.54	230.44	31.12	-14.37	-7.48	-5.13
关联交易的 定价原则	按市场价格定价					
关联交易必要性、 持续性说明	公司与关联方在公平、公正、合理的基础上按市场价进行交易，关联方在产品质量、供货数量上能够做到及时供应；公司将水、电、汽销售给关联方，可增加销售收入，减少销售成本。因此，关联交易的存在和持续是公司生产经营所必需的。					

### 主营业务分地区情况表：

地 区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	18708.68	170.44
北京地区	3103.64	-72.54
中原地区	1556.45	-50.26
西南西北	692.56	-71.89
东南地区	803.80	-57.60
粘合剂内销	1727.74	-32.98
粘合剂外销	729.87	-26.93

### 2、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生

重大变化。

3、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情况。

5、经营中的问题与困难

(1) 原辅材料价格上涨，造成生产成本增加。

(2) 资金短缺，技术改造和扩大规模无法实施，致使工厂成本不能摊薄，效益低下。

三、公司报告期内无募集资金，以前期间的募集资金使用未延续到报告期。

四、公司上年年度未披露本年度经营计划。

五、公司下半年将对机器设备进行停机检修，持续时间在10天左右，导致产品产量下降，并且公司上半年亏损329.56万元，因此预计年初至下一报告期期末的累计利润水平为微利。

## 第六节 重要事项

一、报告期内公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

二、由于公司报告期亏损，故 2005 年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

1、重大关联交易的详细情况见财务报告（详见会计报表附注—关联方关系及其关联交易）。

2、关联交易必要性和持续性说明

公司与关联方在公平、公正、合理的基础上按市场价进行交易，关联方在产品质量、供货数量上能够做到及时供应；公司将水、电、汽销售给关联方，可增加销售收入。因此，关联交易的存在和持续是公司生产经营所必需的。

3、报告期内，公司没有与关联方发生资产收购、出售交易。

## 六、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包租赁其他公司资产，也无其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

### 2、重大担保

报告期内，公司没有发生及以前期间发生延续到报告期的违规担保情况。

报告期发生及以前期间发生延续到报告期的对外担保情况如下：

2004年12月公司继续为深圳市辰奥实业有限公司5000万元贷款展期提供担保，该笔借款将于2005年11月到期。

2004年6月公司为葫芦岛市锌业股份有限公司15000万元贷款展期提供担保，该笔借款于2005年6月到期。目前正在办理展期手续。

2005年4月公司为锦州宏威塑料有限责任公司700万元贷款提供担保，该笔借款将于2006年4月到期。

上述担保公司已经公告，公告内容分别刊登在2004年4月15日、2004年11月4日、2005年7月22日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

3、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监发〔2003〕56号文规定情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(简称“《通知》”)文件精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司执行《通知》规定的对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

截止报告期末，公司控股股东金城造纸(集团)有限责任公司占用公司非经营性资金累计58314万元。公司将敦促集团公司加快内部体制改革，当地政府已原则同意划拨相当规模的相关资产偿还公司。

截止报告期末，公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

2003年8月，公司为广东中侨基金企业(集团)有限责任公司3600万元展期借款提供连带责任担保。借款到期后，中侨公司未能偿还借款，被借款银行提起

诉讼，公司承担连带清偿责任。公司已于2005年7月9日发布了补充公告，相关信息刊登在2005年7月9日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

七、公司或持有公司股份5%以上的股东在报告期内或以前期间没有发生对公司经营成果、财务状况产生重要影响的承诺事项。

八、公司半年度财务报告未经审计。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

报告期内，由于公司控股股东金城造纸(集团)有限责任公司占用公司资金，由于公司为广东中侨基金企业(集团)有限责任公司贷款担保及涉诉信息未及时披露，被中国证监会辽宁监管局给予内部通报批评。

十、报告期内其他重要事项

公司第一大股东金城造纸(集团)有限责任公司因欠外部单位货款，其持有的本公司6565.04万股国有法人股，继续被锦州市中级人民法院冻结。

十一、控股股东占有公司资金情况

报告期末，公司控股股东金城造纸(集团)有限责任公司累计占用公司资金58314万元。

2002年12月31日，集团公司占用本公司资金累计余额43480万元。2003年度、2004年度和2005年1至6月份，本公司分别向集团公司提供资金6389万元、5744万元和2704万元，其中提供非经营性资金5688万元、3290元和1786万元。至2005年6月31日，集团公司占用本公司资金累计余额58314万元(包含原经营性占用部分)。本公司实际向集团公司提供非经营性资金10764万元。公司已进行补充公告，相关信息刊登在2005年7月9日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

十二、公司公告索引

序号	刊登日期	公告名称	刊登报纸及版面
1	1月6日	金城造纸股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告暨召开2005年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报信息披露 17 版
2	2月17日	金城造纸股份有限公司2005年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报信息披露 19 版
3	2月23日	金城造纸股份有限公司业绩预告修正公告	中国证券报信息披露 30 版
4	3月23日	金城造纸股份有限公司国有法人股冻结及质押公告	中国证券报信息披露 C03 版

5	4月1日	金城造纸股份有限公司 2004 年度报告摘要 金城造纸股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告 金城造纸股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告 金城造纸股份有限公司 2005 年日常关联交易公告 金城造纸股份有限公司召开 2004 年年度股东大会通知	中国证券报信息披露 C18 版
6	4月22日	金城造纸股份有限公司 2005 年第一季度报告 金城造纸股份有限公司第四届董事会第二十一次会议暨增加 2004 年度股东大会提案的公告（附件：关于修改公司章程的议案）	中国证券报信息披露 C18 版
7	5月11日	金城造纸股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报信息披露 C12 版
8	6月3日	金城造纸股份有限公司关于大股东金城造纸（集团）有限责任公司以其持有的本公司国有法人股出资设立全资子公司的提示性公告	中国证券报信息披露 C03 版
9	6月11日	金城造纸股份有限公司收购报告书（摘要）	中国证券报信息披露 C06 版

## 第七章 财务报告

- 一、公司半年度财务会计报告未经审计
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

## 第八章 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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件文本。
- 四、公司章程文本。

## 附件一：会计报表

### 资产负债表

编制单位：金城造纸股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

资产	注释	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	496,147,214.28	17,439,342.45
短期投资净额			
应收票据		230,000.00	70,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	2	380,162,974.33	341,348,001.28
其他应收款	3	16,158,334.99	601,295,608.78
预付账款	4	134,140,669.51	65,592,333.12
应收补贴款			
存货净额	5	132,181,334.59	207,179,938.31
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,159,020,527.70	1,232,925,223.94
<b>长期投资</b>			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
<b>固定资产</b>			
固定资产原价	6	753,158,482.58	754,315,223.87
减：累计折旧	6	332,239,894.09	349,894,840.54
固定资产净值		420,918,588.49	404,420,383.33
减：固定资产减值准备		569,850.24	569,850.24
固定资产净额		420,348,738.25	403,850,533.09
工程物资			
在建工程净额	7	145,622,152.78	145,622,152.78
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			-60,000.00
固定资产合计		565,970,891.03	549,412,685.87
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计			
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资产总计		1,724,991,418.73	1,782,337,909.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：金城造纸股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	年初数	期末数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8	664,961,078.99	585,876,303.00
应付票据	9		45,000,000.00
应付账款	10	177,576,669.37	217,944,803.03
预收账款	11	55,893,871.62	67,346,330.93
应付工资	12	4,474,336.40	4,474,336.40
应付福利费		507,641.74	-390,523.04
应付股利	13	823,848.80	823,340.00
应交税金	14	105,844,306.42	118,789,835.81
其他应交款	15	3,793,349.02	4,327,309.60
其他应付款	16	94,051,583.03	101,613,928.50
预提费用		16,628,624.55	40,427,405.31
预计负债			
一年内到期的长期负债	17	68,955,980.44	67,825,980.44
其他流动负债			
流动负债合计		1,193,511,290.38	1,254,059,049.98
<b>长期负债：</b>			
长期借款	18	3,946,228.50	3,946,228.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		3,946,228.50	3,946,228.50
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		1,197,457,518.88	1,258,005,278.48
<b>股东权益</b>			
股本	19	211,416,000.00	211,416,000.00
减：已归还投资			
股本净额		211,416,000.00	211,416,000.00
资本公积	20	148,710,375.47	148,804,669.87
盈余公积	21	89,850,806.08	89,850,806.08
其中：法定公益金		13,075,331.03	13,075,331.03
未分配利润	22	77,556,718.30	74,261,155.38
股东权益合计		527,533,899.85	524,332,631.33
负债和股东权益总计		1,724,991,418.73	1,782,337,909.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

编制单位：金城造纸股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	23	286,095,139.53	299,599,207.08
减：主营业务成本	23	232,951,006.49	223,888,701.07
主营业务税金及附加	24	1,476,273.17	2,648,056.31
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		51,667,859.87	73,062,449.70
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	25	621,241.36	-523,901.76
减：营业费用		7,391,415.78	16,445,378.14
管理费用		17,452,749.46	25,912,221.87
财务费用	26	29,748,226.69	27,037,383.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,303,290.70	3,143,564.68
加：投资收益（损失以“-”号填列）			
补贴收入			
营业外收入			35,686.39
减：营业外支出	27	992,272.22	373,836.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,295,562.92	2,805,414.64
减：所得税			925,786.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,295,562.92	1,879,627.81
加：年初未分配利润		77,556,718.30	95,011,975.34
其他转入			
六、可供分配的利润		74,261,155.38	96,891,603.15
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		74,261,155.38	96,891,603.15
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本（股本）的普通股股利			
八、未分配利润		74,261,155.38	96,891,603.15
利润表（补充资料）			
1．出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2．自然灾害发生的损失			
3．会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4．会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5．债务重组损失			
6．其他			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

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

2005年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注释	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		139,259,290.30
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		75,523,237.24
现金流入小计		214,782,527.54
购买商品、接受劳务支付的现金		58,374,324.67
支付给职工以及为职工支付的现金		13,273,123.54
支付的各项税费		2,533,812.68
支付的其他与经营活动有关的现金	28	567,914,176.95
现金流出小计		642,095,437.84
经营活动产生的现金流量净额		-427,312,910.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		282,538.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		282,538.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		282,538.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		30,950,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		30,950,000.00
偿还债务所支付的现金		79,435,363.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,192,135.86
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		82,627,499.53
筹资活动产生的现金流量净额		-51,677,499.53
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-478,707,871.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表（续）

编制单位：金城造纸股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

补充资料	注释	金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		-3,295,562.92
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		17,863,803.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		23,798,780.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-319,802.62
固定资产报废损失		
财务费用		30,633,400.62
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-74,998,603.72
经营性应收项目的减少（减：增加）		-497,691,189.44
经营性应付项目的增加（减：减少）		76,696,263.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-427,312,910.30
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		
其他		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		17,439,342.45
减：现金的期初余额		496,147,214.28
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		-478,707,871.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

编制单位：金城造纸股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	19,934,297.32		0.07	19,934,297.25
其中：应收账款	18,297,504.67		0.07	18,297,504.67
其他应收款	1,636,792.65			1,636,792.58
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	423,494.75			423,494.75
其中：物资采购	282,069.15			282,069.15
库存商品	141,425.60			141,425.60
原材料				
四、长期投资跌价准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	569,850.24			569,850.24
其中：房屋建筑物	53,215.73			53,215.73
专用设备	516,634.51			516,634.51
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 附件二：会计报表附注

### 会计报表附注

#### 一、公司基本情况

金城造纸股份有限公司（以下简称公司）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。

公司主要经营业务：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、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

##### 2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### 3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；各项财产以实际成本为计价原则，如果发生减值，则计提相应的减值准备。

##### 5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币余额，折合金额与原账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益列入当期财务费用；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理。

##### 6. 现金等价物确定标准

现金等价物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。

##### 7. 短期投资及其收益核算方法

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(2) 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个投资项目的市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

## 8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法计提，计提比例如下：

1 年以内	0.5%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	20%
4—5 年	30%
5 年以上	100%

如果债务单位的财务状况、现金流量等有特别恶化情况，则在账龄分析法计提坏账准备的基础上，采用个别认定法计提特别坏账准备。

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：物资采购、原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货计价方法：对直接形成产品实体或虽不直接形成产品实体但与形成产品实体有关的主要材料按实际购进成本计价，领用或发出时采用加权平均成本法计价；对与形成产品实体无关的生产维修用一般材料、低值易耗品等采用计划成本法核算，期末计算综合差异率，当期领用或发出的一般性材料、低值易耗品应分摊的成本差异计入当期成本费用中；产成品按实际生产成本计价入库，销售发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

(5) 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

## 10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息。

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销。

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位

的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

(4) 股权投资差额：在采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对股权投资借方差额的摊销期限，合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销。对股权投资的贷方差额，计入资本公积（股权投资准备）。

(5) 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复。

(6) 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、运输设备、通用及其他设备。

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 4%）确定其折旧率。

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率（%）
房屋	30	3.2
建筑物	25	3.84
专用设备	14	6.86
通用设备	12	8
运输设备	12	8
其他设备	12	8

(5) 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值。

(6) 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整。

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性。

(3) 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

### **13．委托贷款核算方法**

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

(2) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复。

(3) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

### **14．无形资产计价和摊销方法**

(1) 无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按股东各方确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### **15．长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用以实际成本计价，在费用项目受益期限内平均摊销。

### **16．借款费用的会计处理方法**

用于购建固定资产而发生的借款费用，在购建固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月（含3个月），其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期财务费用，直到购建重新开始；但如果中断是使购建固定资产达到可使用状态所

必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本；

用于购建固定资产之外的借款费用，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月，一次计入费用；属于生产经营期间发生的，直接计入当期财务费用。

### 17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

### 18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

### 19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本年度无会计政策变更、会计估计变更。

## 三、主要税项

1. 增值税：按应税收入的 17%、13% 适用税率计缴。
2. 城建税：按照应缴纳流转税额的 7% 计缴。
3. 教育费附加：按照应缴纳流转税额的 3% 计缴。
4. 地方教育费：按照应缴纳流转税额的 1% 计缴。
5. 农业特产税：按照收购原料价款的 5% 计缴。
6. 所得税：按照 33% 税率计缴。

## 四、会计报表主要项目注释（截至 2005 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	年初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	-	-	255,886.57	-	-	1,195,259.74
银行存款	-	-	495,891,327.71	-	-	16,244,082.71
其中：人民币	-	-	495,891,256.86	-	-	16,244,011.86

美元	8.56	8.2765	70.85	8.56	8.2765	70.85
合计	-	-	496,147,214.28	-	-	17,439,342.45

本期期末余额减少主要原因是金城造纸(集团)有限责任公司将2004年末通过“倒贷”方式偿还股份公司的资金还原所致。

### 注释2. 应收账款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	237,240,408.93	59.54	1,186,202.04	194,352,853.56	54.04	1,186,202.04
1—2年	107,600,740.60	27.00	5,380,037.03	109,087,087.89	30.33	5,380,037.03
2—3年	32,465,088.56	8.15	3,246,508.86	34,903,506.58	9.71	3,246,508.86
3—4年	8,480,079.53	2.13	1,696,015.91	8,515,143.51	2.37	1,696,015.91
4—5年	8,407,743.64	2.11	2,522,323.09	8,382,446.28	2.33	2,522,323.09
5年以上	4,266,417.74	1.07	4,266,417.74	4,404,468.13	1.22	4,266,417.74
合计	398,460,479.00	100.00	18,297,504.67	359,645,505.95	100.00	18,297,504.67

无持本公司5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例(%)
	39,194,897.61	10.90

### 注释3. 其他应收款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,110,087.41	34.34	30,550.44	589,974,949.20	97.85	30,550.37
1—2年	1,296,995.63	7.29	64,849.78	475,129.00	0.08	64,849.78
2—3年	5,388,428.00	30.28	538,842.80	1,877,979.38	0.31	538,842.80
3—4年	4,973,353.47	27.95	994,670.69	10,578,080.65	1.75	994,670.69
4—5年	26,263.13	0.14	7,878.94	26,263.13	0.01	7,878.94
合计	17,795,127.64	100.00	1,636,792.65	602,932,401.36	100.00	1,636,792.58

有持本公司5%以上股份的股东单位的欠款。

本期期末余额增加主要原因是应收金城造纸(集团)有限责任公司货款等增加。

持股5%以上股东金城造纸(集团)有限责任公司欠款583,140,625.90元。其具体情况如下：

本公司是1996年由原金城造纸股份有限公司分立重组设立，其原料供应、制浆、造纸以及产品销售等与主营业务系统相关的资产经重组进入本公司；其辅助性生产系统、代管的

非经营性国有资产组成了集团公司，成为本公司的控股股东。

上市之初，为了发挥集团公司的市场优势，本公司与集团公司签订了产品包销协议，产品的50%由集团公司包销，每年的包销额在25000万元—30000万元。当时，正逢国内纸张市场严重萧条，产品销售非常困难，导致本公司应收货款骤增，集团公司的销售货款也无法收回。同时集团公司盈利能力较弱，资金严重不足，无法向本公司支付全额货款，使本公司产生应收集团公司货款。此包销协议在2001年终止。

另外集团公司承担着房产、医院、环卫等非经营性社会职能，但却无力承担相关费用，亦造成集团公司占用一定额度的本公司资金。

上述原因致使截至2002年12月31日，集团公司占用本公司资金累计余额43480万元。2003年度、2004年度和2005年1至6月份，本公司分别向集团公司提供资金6389万元、5744万元和2704万元，其中提供非经营性资金5688万元、3290元和1786万元。至2005年6月31日，集团公司占用本公司资金累计余额58314万元(包含原经营性占用部分)。本公司实际向集团公司提供非经营性资金10764万元。

每年期末，集团公司均通过“倒贷”方式偿还占用资金，因此，本公司以往年度定期报告中未体现集团公司占用资金余额。

控股股东占用本公司资金有其客观的历史原因，而且公司管理层对此曾提出有效的解决办法，对减少控股股东资金占用起到了一定的作用，但与监管部门的要求及《上市规则》的规定有一定的差距。2005年6月，中国证监会辽宁监管局对本公司进行了现场检查，对集团公司占用本公司资金问题提出了批评及整改要求。目前，此问题已引起当地政府及公司管理层的高度重视，本公司多次与集团公司及其政府资产管理部门进行协商，研究解决办法。

当地政府已原则同意划拨相当规模的与纸业有关的资产偿还本公司，从根本上解决集团公司占用本公司资金问题。目前，政府有关部门已制订出具体操作方案和操作办法。如无重大政策调整，预计年内将解决资金占用问题。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例(%)		
	593,059,375.68	98.37		
金额较大的其他应收款项：				
单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	比例(%)
金城造纸(集团)有限责任公司	583,140,625.90	2005	临时借款	96.72
北宁市幽州摩托车有限责任公司	4,800,000.00	2001	借款	0.80
铁路运费---刘东祥	1,868,699.70	2004	运费	0.31
程涛	1,800,164.90	2005	货款	0.30
蔡海波	1,449,885.18	2005	运费	0.24

#### 注释4. 预付账款

账龄	年初数	期末数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	112,143,187.29	83.60	40,554,317.82	61.83
1—2年	8,597,327.24	6.41	7,286,901.00	11.11
2—3年	13,400,154.98	9.99	4,709,959.61	7.18
3年以上			13,041,154.69	19.88
合计	134,140,669.51	100.00	65,592,333.12	100.00

无持本公司5%以上股份的股东单位的欠款。

本期期末余额减少主要原因是原苇采购结束，预付款减少。

#### 注释5. 存货

项目	年初数	期末数
物资采购	286,591.71	286,591.71
原材料	131,141,996.87	195,020,397.38
在产品	537,629.44	616,733.46
库存商品	638,611.32	11,679,710.51
合计	132,604,829.34	207,603,433.06

本期期末余额增加主要原因是原苇采购库存增加。

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
物资采购	282,069.15	-	-	282,069.15
库存商品	141,425.60	-	-	141,425.60
合计	423,494.75	-	-	423,494.75

本年度存货可变现净值系根据预计的销售价格扣除相关的税费确定。

#### 注释6. 固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
<b>原值</b>				
房屋建筑物	235,020,369.47			235,020,369.47
专用设备	454,295,940.83	1,227,540.72	212,422.00	455,311,059.55
通用及其他设备	38,220,215.98			38,220,215.98
运输设备	25,621,956.30	2,302,241.45	2,160,618.88	25,763,578.87
合计	753,158,482.58	3,529,782.17	2,373,040.80	754,315,223.87
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	54,657,753.93	5,941,958.32		60,599,712.25
专用设备	247,841,645.89	10,499,493.19		258,341,139.08

通用及其他设备	19,223,594.29	254,337.29		19,477,931.58
运输设备	10,516,899.98	1,050,493.54	91,335.89	11,476,057.63
<b>合计</b>	<b>332,239,894.09</b>	<b>17,746,282.34</b>	<b>91,335.89</b>	<b>349,894,840.54</b>
<b>净值</b>	<b>420,918,588.49</b>			<b>404,420,383.33</b>

固定资产抵押情况详见本附注六。

固定资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋建筑物	53,215.73	-	-	53,215.73	
专用设备	516,634.51	-	-	516,634.51	
合计	569,850.24	-	-	569,850.24	

#### 注释7. 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程 投入 比例
年产10万吨低定量微涂印刷纸工程	1,048,987,600.00	131,150,223.66			131,150,223.66	募集、 自筹	12.50 %
粘合剂过滤装置	-	5,307,458.45			5,307,458.45	自筹	
1、2号机改造	-	3,265,768.47			3,265,768.47	自筹	
漂白改造工程	-	4,989,891.79			4,989,891.79	自筹	
加温站	-	598,160.03			598,160.03	自筹	
林纸一体化	-	170,000.00			170,000.00	自筹	
白水回收工程		140,650.38			140,650.38	自筹	
合计	-	145,622,152.78			145,622,152.78	——	

#### 注释8. 短期借款

借款类别	年初数	期末数
抵押借款	72,131,000.00	72,131,000.00
保证借款	538,710,775.99	458,426,000.00
信用借款	54,119,303.00	55,319,303.00
合计	664,961,078.99	585,876,303.00

本期期末余额减少主要原因是偿还借款。

其中逾期借款：

贷款单位	贷款金额	利率(月‰)	资金用途	逾期原因	预计还款期
辽宁信托投资公司	3,599,303.00	14.4	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月

凌海市农行	400,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
建设银行凌海市支行	1,300,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
锦州市农行	8,476,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
锦州市商业银行上海路支行	44,000,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
凌海市建设城市信用社	7,950,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
凌海市工商城市信用社	10,280,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
凌海市城市信用合作社	5,000,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
凌海市农村信用联社	15,320,000.00	8.4	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
凌海市农村信用联社	10,000,000.00	8.85	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
广东中侨基金企业集团有限公司	19,400,000.00		流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
光大银行广州分行东环支行	30,000,000.00	7.56	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
锦州市交通银行营业部	49,630,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
凌海市工商银行	367,221,000.00	6.3	流动资金周转	资金周转紧张	2006年6月
合计	572,576,303.00				

#### 注释9 . 应付票据

种类	年初数	期末数	其中：本年内到期
银行承兑汇票		45,000,000.00	45,000,000.00
合计		45,000,000.00	45,000,000.00

#### 注释10 . 应付账款

三年以上金额较大的应付账款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	比例(%)
辽宁艾海滑石粉有限公司	804,036.73	1999年	货款	0.37
赤峰市英华矿山物资有限责任公司	298,404.12	2000年	货款	0.14
锦州市机电设备总公司直属供应站	278,920.30	2000年	货款	0.13
河南驻马店豫南淀粉厂	259,453.38	2000年	货款	0.12
葫芦岛杨家杖子矿务局铅冶炼厂	213,006.75	2000年	货款	0.10

无欠持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

本期期末余额增加主要原因是当期赊购增加。

#### 注释11 . 预收账款

一年以上金额较大的预收账款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	比例(%)
------	------	------	------	-------

湖北省出版总社	4,967,270.78	2005 年	货款	7.38
第二炮兵政治部印刷厂	3,030,962.40	2005 年	货款	4.49
葫芦岛市玉林金属有限公司	1,364,060.51	2004 年	货款	2.03
中国和平出版社南京图书经营部	1,097,856.15	2005 年	货款	1.63
北京华融盛达商贸有限责任公司	1,062,786.11	2005 年	华款	1.58

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

#### 注释12 . 应付工资

应付工资期末数 4,474,336.40 元为欠付 2000 年度员工工资。

#### 注释13 . 应付股利

投资单位	期末数
募集法人股	823,340.00
合计	823,340.00

#### 注释14 . 应交税金

项目	法定税率	期末数
农业特产税	5%	3,670,060.59
城建税	7%	2,704,989.41
增值税	17%、13%	106,605,785.21
企业所得税	33%	2,070,279.51
房产税	1.2%	1,761,198.71
土地使用税	0.8 元/平米、2 元/平米	1,681,135.38
印花税	0.03%、0.005%	296,387.00
合计		118,789,835.81

#### 注释15 . 其他应交款

项目	计缴标准	期末数
教育费附加	3%	2,222,014.94
地方教育费	1%	2,105,294.66
合计		4,327,309.60

#### 注释 16 . 其他应付款

三年以上金额较大的其他应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
凌海市油田工作办公室	3,000,000.00	1996 年	借款

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

金额较大的应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
凌海市社会保险公司	21,715,050.69	2002年	保险金
深圳中通信达实业有限公司	12,000,000.00	2002年	借款
凌海市农业投资公司	11,000,000.00	2004年	借款
凌海市会计核算中心	10,607,674.55	2003年	水资源费
广东文锦工贸有限公司	9,600,000.00	2002年	借款

**注释17．一年内到期的长期负债**

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
国际复兴开发银行	67,825,980.44	1995-2005	浮动利率	信用
合计	67,825,980.44			

**注释18．长期借款**

借款类别	年初数	期末数	备注
信用借款	3,946,228.50	3,946,228.50	
合计	3,946,228.50	3,946,228.50	

**注释19．股本**

项目	年初数	本期变动增减			小计	期末数
		配股	送股	其他		
一、尚未流通股份						
1．发起人股份	65,650,400.00	-	-	-	-	65,650,400.00
其中：国家持有股份	65,650,400.00	-	-	-	-	65,650,400.00
境内法人持有股份		-	-	-	-	-
境外法人持有股份		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2．募集法人股	21,000,000.00	-	-	-	-	21,000,000.00
3．内部职工股		-	-	-	-	-
4．优先股或其他	47,401,000.00	-	-	-	-	47,401,000.00
未上市流通股份合计	134,051,400.00	-	-	-	-	134,051,400.00
二、已上市流通股份						
1．人民币普通股	77,364,600.00	-	-	-	-	77,364,600.00
2．境内上市的外资股		-	-	-	-	-
3．境外上市的外资股		-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	77,364,600.00	-	-	-	-	77,364,600.00
三、股份总数	211,416,000.00	-	-	-	-	211,416,000.00

有关股本冻结情况详见本附注十其他重要事项1。

**注释20．资本公积**

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	138,401,837.10	-	-	138,401,837.10
其他资本公积	10,308,538.37	94,294.40	-	10,402,832.77
合计	148,710,375.47	94,294.40	—	148,804,669.87

其他资本公积增加数为债务重组收益转入。

#### 注释21．盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	26,150,662.12	-	-	26,150,662.12
法定公益金	13,075,331.03	-	-	13,075,331.03
任意盈余公积	50,624,812.93	-	-	50,624,812.93
合计	89,850,806.08	-	-	89,850,806.08

#### 注释22．未分配利润

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		77,556,718.30
加：本期净利润	-	-3,295,562.92
减：提取法定盈余公积	10%	
提取法定公益金	5%	-
提取任意盈余公积	30%	
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润		74,261,155.38

#### 注释23．主营业务收入及主营业务成本

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
胶印纸	124,598,508.59	118,050,206.81	107,044,328.61	90,549,776.53	17,554,179.98	27,500,430.28
书写纸	120,707,525.42	135,148,263.53	100,189,226.80	107,561,679.46	20,518,298.62	27,586,584.07
损纸	3,345,410.41	3,906,705.74	2,304,393.24	2,490,679.05	1,041,017.17	1,416,026.69
粘合剂	24,576,064.74	31,520,304.14	10,545,427.47	12,312,839.17	14,030,637.27	19,207,464.97
水、电、汽等	12,867,630.37	10,973,726.86	12,867,630.37	10,973,726.86	—	—
合计	286,095,139.53	299,599,207.08	232,951,006.49	223,888,701.07	53,144,133.04	75,710,506.01

前五名销售商销售总额 156,976,017.11 元，占销售收入比例 54.87 %。

#### 注释24．主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	939,444.66	7%	1,685,126.74	7%
教育费附加	402,622.14	3%	722,197.17	3%
地方教育费	134,206.37	1%	240,732.40	1%
合计	1,476,273.17		2,648,056.31	

#### 注释25 . 其他业务利润

项目	本年发生数			上年发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	270,590.42	-138.12	270,728.54	6,718,993.86	7,590,305.78	-871,311.92
租车收入	350,256.41		350,256.41	342,222.13		342,222.13
机修劳务	256.41		256.41	5,188.03		5,188.03
合计	621,103.24	-138.12	621,241.36	7,066,404.02	7,590,305.78	-523,901.76

#### 注释26 . 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	30,617,717.35	28,722,540.17
减：利息收入	946,357.65	1,766,607.73
金融机构手续费	74,428.69	73,997.18
汇兑损益	2,438.30	7,453.63
合计	29,748,226.69	27,037,383.25

本期增加的原因主要是逾期贷款增多，利率提高，利息支出增加。

#### 注释27 . 营业外支出

类别	金额
债务重组损失	658,974.50
处理固定资产净损失	16,666.75
税收滞纳金	63,760.72
罚款支出	13,500.00
捐赠支出	12,000.00
其他	227,370.25
合计	992,272.22

#### 注释28 . 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 567,914,176.95 元，其中：营业费用

3,030,891.68 元；管理费用 2,153,441.29 元；代垫往来款项 562,729,843.98 元。

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法人代表
金城造纸(集团)有限责任公司	辽宁凌海市金城街	机制纸及纸板、机制纸浆等	母公司	有限责任	廖卫东

#### 2. 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	单位：人民币万元	
			本期减少	期末数
金城造纸(集团)有限责任公司	19,040	-	-	19,040

#### 3. 存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

企业名称	单位：人民币万元							
	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
金城造纸(集团)有限责任公司	6,565.04	31.05%	-	-	-	-	6,565.04	31.05%

#### 4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
金城造纸(集团)进出口有限责任公司	同一母公司
金城造纸(集团)金宝纸业有限责任公司	同一母公司
金城造纸(集团)锦州金城造纸机械有限责任公司	同一母公司

### (二) 关联交易

#### 采购

关联方	交易内容	定价原则	交易金额				占采购比例(%)	
			2005.1-6		2004.1-6		2005.1-6	2004.1-6
			2005.1-6	2004.1-6	2005.1-6	2004.1-6		
金城造纸(集团)金宝纸业有限责任公司	纸芯等材料	协议价	1,279,710.72	2,107,233.17	0.49	1.14		
	劳务	协议价	1,647,042.17	1,128,240.50	0.63	0.61		
金城造纸(集团)锦州造纸机械有限责任公司	劳务	协议价		12,870.00		0.01		

#### 销售

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占销售比例(%)	
			2005.1-6		2004.1-6	
			2005.1-6	2004.1-6	2005.1-6	2004.1-6
金城造纸(集团)有限责任公司	电	协议价	1,002,684.66	847,054.99	0.35	0.28
	水	协议价	419.00	1,112.82	0.0001	0.0004
	汽	协议价	8,132,774.81	5,493,699.55	2.84	1.83
金城造纸(集团)金宝纸业有限责任公司	损纸	协议价	3,654,254.82	4,570,845.73	1.28	1.53
	纸	协议价	28,472.60	40,396.00	0.01	0.01
	苇帘浆等材料	协议价	906,894.51	785,382.79	0.32	0.26

电	协议价	2,885,855.00	2,216,130.09	1.01	0.74
汽	协议价	1,364,641.51	1,302,019.81	0.48	0.43

### (三)关联往来

企业名称	款项内容	年初数		期末数	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
金城造纸(集团)有限责任公司	其他应收款	-866,826.86		583,140,625.90	96.72
金城造纸(集团)金宝纸业有限责任公司	应收账款	58,299,727.34	15.34	60,995,759.14	16.96

### 六、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止, 抵押借款余额 72,131,000.00 元, 公司以房屋建筑物账面原值 12,231,584.00 元, 净值 10,860,786.00 元; 机器设备账面原值 183,026,481.00 元, 净值 64,721,818.00 元; 土地账面原值 107,693,300.00 元, 净值 100,154,769.02 元; 在建工程账面原值 36,654,000.00 元设定抵押。

### 七、或有事项

2004年12月公司继续为深圳市辰奥实业有限公司5000万元贷款展期提供担保, 该笔借款将于2005年11月到期。

2004年6月公司为葫芦岛市锌业股份有限公司15000万元贷款展期提供担保, 该笔借款于2005年6月到期。目前正在办理展期手续。

2005年4月公司为锦州宏威塑料有限责任公司700万元贷款提供担保, 该笔借款将于2006年4月到期。

上述担保公司已经公告, 公告内容分别刊登在 2004 年 4 月 15 日、2004 年 11 月 4 日、2005 年 7 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

公司为广东中侨基金企业(集团)有限责任公司 3600 万元展期借款提供连带责任担保。借款到期后, 中侨公司未能偿还借款, 被借款银行提起诉讼, 公司承担连带清偿责任。公司已于 2005 年 7 月 9 日发布了补充公告, 相关信息刊登在 2005 年 7 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

### 八、资产负债表日后非调整事项

自资产负债表日至报告日止, 公司无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

### 九、非货币性交易事项

截至 2005 年 6 月 30 日止, 公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

### 十、其他重要事项

1. 公司第一大股东金城造纸(集团)有限责任公司因欠外部单位货款, 其持有的本公司 6,565.04 万股国有法人股, 继续被锦州市中级人民法院冻结。

2. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 公司无需要说明的其他重大事项。

### 十一、非经常性损益的项目和涉及的金額：

项 目	金 额	备 注
营业外收入：	—	
其中：处置固定资产净收入	—	
减：营业外支出：	992,272.22	
其中：（1）处置固定资产净损失	16,666.75	
（2）其他	975,605.47	
加：投资收益：	-	
其中：（1）跌价准备	-	
（2）短投收益	-	
（3）短期投资红利	-	
（4）股权转让收益	-	
（5）股权投资差额摊销	-	
非经常性损益所得税税前小计	-992,272.22	
所得税影响数		
追溯调整数	-	
非经常性损益所得税税后合计	-992,272.22	

(此页无正文)

董事长签字：廖卫东

盖 章：廖卫东

金城造纸股份有限公司

董 事 会

2005年8月14日