

股票简称: 石岘纸业

证券代码: 600462

# 延边石岘白麓纸业股份有限公司 二 00 五年半年度报告



披露时间：2005年8月25日  
披露报纸：《中国证券报》《上海证券报》

## 重 要 提 示

本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事夏友亮因工作原因未能参加会议，董事曹朴芳、安亚人、冯然因工作原因委托其他董事代为表决。

公司负责人南顺姬，财务总监、会计机构负责人吴限良声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

延边石岫白麓纸业股份有限公司董事会  
2005年8月25日

# 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、主要财务数据和指标.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	14
八、备查文件目录.....	40



## 第一章、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：延边石岫白麓纸业股份有限公司  
公司英文名称：Yanbian Shixian Bailu Papermaking Co., Ltd  
公司英文名称缩写：Y. S. B. P
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：石岫纸业  
公司 A 股代码：600462
- 3、公司注册地址：吉林省图们市石岫镇  
公司办公地址：吉林省图们市石岫镇  
邮政编码：133101  
公司电子信箱：blzyzqb@vip.sina.com
- 4、公司法定代表人：南顺姬
- 5、公司董事会秘书：崔文根  
电话：0433-3810015  
传真：0433-3810019  
E-mail：cwg0048@vip.sina.com  
联系地址：吉林省图们市石岫镇  
公司证券事务代表：方程  
电话：0433-3869125  
传真：0433-3810019  
E-mail：flyn@vip.sina.com  
联系地址：吉林省图们市石岫镇
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：延边石岫白麓纸业股份有限公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 10 月 30 日  
公司首次注册登记地点：吉林省图们市石岫镇  
公司变更注册登记日期：2005 年 6 月 29 日  
公司变更注册登记地点：吉林省图们市石岫镇  
公司法人营业执照注册号：2200001030159 1/1  
公司税务登记号码：222400702267682



## 第二章、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	708,748,432.52	721,999,998.54	-1.84
流动负债	798,927,754.72	794,099,812.87	0.61
总资产	2,287,561,549.72	2,287,977,581.08	-0.02
股东权益(不含少数股东权益)	753,925,901.77	759,152,375.08	-0.69
每股净资产	4.43	4.46	-0.67
调整后的每股净资产	4.43	4.46	-0.67
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	1,585,526.69	10,226,668.56	-84.5
扣除非经常性损益后的净利润	1,022,929.76	10,715,978.16	-90.45
每股收益	0.01	0.06	-83.33
净资产收益率(%)	0.21	1.35	减少 1.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-2,920,795.95	790,217.90	-469.62

### 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	1,205,504.82
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	642,907.89
合计	562,596.93

### 3、按中国证监会发布的《公开发行证券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及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.22	9.14	0.408	0.408
营业利润	0.15	0.15	0.0067	0.0067
净利润	0.21	0.21	0.0093	0.0093
扣除非经常性损益后的净利润	0.13	0.13	0.0058	0.0058



### 第三章、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	120,300,000							120,300,000
其中:								
国家持有股份	118,300,000							118,300,000
境内法人持有股份	2,000,000							2,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	120,300,000							120,300,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	50,000,000							50,000,000
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	50,000,000							50,000,000
三、股份总数	170,300,000							170,300,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 19,798 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
吉林石岷纸业有限责任公司		68,600,000	40.28	未流通	无	法人股东
中国信达资产管理公司		440,895	0.26	已流通	无	国有股东
		25,300,000	14.86	未流通	无	国有股东
中国华融资产管理公司		13,740,000	8.06	未流通	无	国有股东
中国东方资产管理公司		8,360,000	4.91	未流通	无	国有股东
吉林延边林业集团有限公司		1,000,000	0.59	未流通	无	法人股东
石岷造纸厂三环企业总公司		1,000,000	0.59	未流通	无	法人股东
吉林日报社		1,000,000	0.59	未流通	无	法人股东



牡丹江市红林化工有限责任公司		1,000,000	0.59	未流通	无	法人股东
王月华	50,000	210,000	0.12	已流通	未知	社会公众股东
延边日报社		200,000	0.12	未流通	无	法人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1)中国信达资产管理公司、中国华融资产管理公司和中国东方资产管理公司是吉林石岫纸业有限责任公司的股东，分别持有吉林石岫纸业有限责任公司 20.88%、11.34%、6.89%的股权。

(2)公司控股股东与其他九名大股东的关系不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知其余九名大股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国信达资产管理公司	440,895	A股
王月华	210,000	A股
张继安	166,399	A股
许碧珍	147,399	A股
徐潮森	123,999	A股
张锋	123,300	A股
张建和	107,172	A股
阳艳春	96,400	A股
林康德	92,500	A股
陈斌	89,100	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

公司于 2005 年 5 月 26 日，接到公司第一大股东吉林石岫纸业有限责任公司的函，该公司已与中竹纸业（集团）有限公司及本公司的实际控制人延边州国有资产经营总公司签订《股权转让意向书》，拟以审计后的净资产为基础按经双方协商确定并经国家相关部门批准的价格向中竹纸业（集团）有限公司转让其持有我公司的部分股权，具体股权转让数量及转让价格未定。

有关详细内容见 2005 年 5 月 27 日的中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站。

截止本报告期，控股股东及实际控制人未生变更。



## 第四章、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 5 月 24 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举议案，选举南顺姬、满禹、夏友亮、位东、冯然、曹金宏、崔文根、邱兆祥、曹朴芳、安亚人、张杰军为公司第三届董事会董事，其中邱兆祥、曹朴芳、安亚人、张杰军为独立董事；选举闫子骏、刁润田、李建华为公司第三届监事会监事。上述股东大会决议公告已刊登在 2005 年 5 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2005 年 5 月 24 日，公司第三届董事会第一次会议选举南顺姬为公司董事长，满禹为副董事长，夏友亮为公司总经理，王希才为公司常务副总经理，位东、孙文胜为公司副总经理，吴限良为公司财务总监，崔文根为公司董事会秘书，方程为公司证券事务代表。2005 年 5 月 24 日，公司第三届监事会第一次会议选举闫子骏为公司第三届监事会主席。上述会议决议公告已刊登在 2005 年 5 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。





## 第五章、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在董事会的领导下，深挖内潜，加强各部门的预算管理，提高现金流管理，向管理要效益。但由于美废纸、原木及木片供应不足，2005年5月份起，公司除18万吨纸机、脱墨浆、机浆等主要生产系统生产之外，其余部分生产系统停机，各项费用增大。

1、报告期内，生产纸、浆、化工产品总产量125,799吨，比上年减少3.3%，其中新闻纸产量92,990吨，比上年增长21.9%；纸、浆及化工产品销售量124,628吨，比上年减少3.2%；其中：销售新闻纸90,153吨，比上年增长11.3%。

2、报告期内公司主营业务收入实现47,253万元，比去年同期增长10.29%；主营业务利润实现6,949万元，比去年同期降低0.65%；净利润实现159万元，比去年同期降低84.5%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司归属于造纸及纸制品行业，是以新闻纸生产为主业的大型一档制浆造纸企业。主营业务是新闻纸、胶版浆、商品木浆等产品的生产和销售。报告期内公司深化“三项制度”改革，进一步完善公司法人治理结构，引入竞争和激励机制，不断提高产品质量和产量。但由于美废纸、原木等原材料供应不足，影响了企业的持续生产经营，利润总额大幅度下降。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上(含10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
造纸行业	452,584,857.49	378,926,876.04	16.27	9.76	10.69	减少0.71个百分点
分产品						
浆纸产品	452,584,857.49	378,926,876.04	16.27	9.76	10.69	减少0.71个百分点
其中：关联交易	0	0	0	/	/	/
关联交易定价原则	无					

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
-----	--------	---------------



		(%)
北京	11,241	5.23
东北	16,866	20.96
华北	9,245	-24.10
华东	5,187	38.71
西南西北	2,719	11.88
合计	45,258	9.76

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，由于美废纸、原木、木片等原材料供应不足，公司经营出现的困难，导致成本上升，盈利能力下降，公司采取了以下措施：

(1) 公司积极筹措资金，购买了美废纸、原木等原材料，在保证原有的生产基础上，力争把其余生产系统开起来。

(2) 降低采购成本，实施二级核算考核制度。

(3) 在成本上下功夫，通过调整美废纸、国废纸及木浆的配比等措施，降低生产成本。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2003 年年通过首次发行募集资金 21,911 万元人民币，已累计使用 20,125 万元人民币，其中本年度已使用 444 万元人民币，尚未使用 1,786 万元人民币，尚未使用募集资金存入募集资金专用银行帐户继续使用。。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
一、归还占用的生产资金							
1、购买美废纸	5,000	否	5,000	不适用	不适用	符合	不适用
2、购买原木和木片	2,000	否	2,000	不适用	不适用	符合	不适用
3、购买备品备件	1,000	否	1,000	不适用	不适用	符合	不适用
4、购买煤炭	900	否	900	不适用	不适用	符合	不适用
5、购买辅助材料	1,162	否	1,162	不适用	不适用	符合	不适用
小计	10,062		10,062				
二、归还银行借款	1,700	否	1,700	不适用	不适用	符合	不适用
三、支付工程尾款							
1、造纸车间	4,800	否	5,725	不适用	不适用	符合	不适用
2、脱墨车间	700	否	151	不适用	不适用	不符合	不适用
3、给排水车间	1,600	否	920	不适用	不适用	不符合	不适用
4、供电站及电信系统	500	否		不适用	不适用	不符合	不适用
5、热电站	600	否	339	不适用	不适用	不符合	不适用
6、厂区管路及铁路	300	否	55	不适用	不适用	不符合	不适用
7、其他	476	否		不适用	不适用	不符合	不适用
小计	8,976	否	7,190				
四、补充流动资金	1,173	否	1,173	不适用	不适用	符合	不适用
合计	21,911	/	20,125			/	/

由于个别工资结算价款尚未最终确定，所以支付工程尾款不符合计划进度。



公司的募集资金项目高档胶印新闻纸技术改造项目预计总投资额为 119,202 万元，资金来源为：银行贷款 72,800 万元；国债技改补助资金 20,135 万元，企业自筹解决 5,529 万元，本次发行募集资金投入 20,738 万元。该项目于 2001 年 4 月开工建设，2002 年 9 月 24 日项目建成，2002 年 12 月正式投产。在募集资金没有到位的情况下，为了保证工程进度，公司通过挤占生产资金、增加银行临时借款等途径筹集部分建设资金。募集资金到位后主要用于归还工程尾款、归还银行借款及归还占用的生产资金。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）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说明

2005 年下半年，受国内新闻纸生产量大幅增加的影响，新闻纸市场供求关系发生变化，新闻纸有降价的趋势，加上美废纸、煤炭等大宗原材料价格持续上涨，预计公司 2005 年 1-9 月份业绩同比下降 50%以上。

## 第六章、重要事项

### （一）公司治理的情况

#### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规、规章的规定和要求，不断完善法人治理结构，逐步建立了规范的现代企业运行机制。报告期内，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

#### 1、股东与股东会

按照《公司章程》规定，股东按其所持有的股份行使自己的权利，并承担相应的义务，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位；公司建立了股东大会议事规则；公司股东大会的召集召开和表决程序规范；公司在审议关联交易时关联股东均按照规定履行了回避义务，切实保护中小股东利益；公司关联交易公平合理，签订的协议遵循平等自愿、等价、有偿的原则，对关联交易的定价依据进行充分披露。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，严格依法行使股东的权力和义务，没有直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有对公司股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行批准手续；没有非法占用公司资金；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面完全独立分开，公司董事会和监事会能够独立运作。

#### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》及《上市公司治理准则》的要求；公司董事会建立了董事会议事规则，公司董事熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会；公司在审议关联交易时关联股东派出的董事按照规定履行了回避义务；公司建立了独立董事制度，引入 4 名外部独立董事，占公司董事总数三分之一以上，独立董事人数、结构、任职条件均符合《上市公司治理准则》的要求，并制定了董事会专门委员会实施细则（草案）。

#### 4、监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，公司监事会 3 名成员中有 1 名职工代表；公司监事会建立了监事会议事规则；公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

报告期内，总经理与公司其他高级管理人员由董事会依据年度经营目标，坚持客观、公正、民主的原则负责考核。对公司高级管理人员行政处分和经济处罚的具体细则按公司的基本规章的有关条款执行。

#### 6、相关利益

公司能够充分尊重和维护债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展，同时公司注重环境污染治理和环境保护等问题，重视公司的社会责任。

#### 7、信息披露与透明度



公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流；公司制定了信息披露管理办法，能够严格按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东的详细资料和股份的变动情况；按照有关规定及时披露公司治理的有关信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 24 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：

公司决定以 2004 年 12 月 31 日总股本 17,030 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)，共计拟派发现金红利 681 万元，剩余未分配利润 10,169 万元结转下一年度，本次不进行公积金转增股本。

本次分配股权登记日为 2005 年 7 月 18 日，除息日为 2005 年 7 月 19 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 22 日。详见 2005 年 7 月 13 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的 2004 年度分红派息公告。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

为了丰富公司的产品品种、完善公司的生产系统，并从根本上解决吉林石岫纸业有限责任公司作为控股股东通过关联交易占用公司资金的问题，经双方协商，拟由公司收购有限公司的与公司生产密切相关的部分资产，包括：化工产品生产系统、机修车间、电力及仪器仪表车间、包装纸生产线、供水系统及其他与上述资产相关联的部分资产。2005 年第一次临时股东大会审议通过了《收购吉林石岫纸业有限责任公司部分资产的议案》，同意公司先收购评估价值为 3221 万元的供水系统，待条件成熟再陆续收购其他资产。2005 年 2 月，供水系统资产已转让过户，控股股东占用资金额减少 3221 万元。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
吉林石岫纸业有限责任公司	运输、电仪维修等服务	市场公允的原则	补修配线 6.8 元/工时 起重 16 元/工时 翻斗车 500 元/台班	360	1.11	现金	无市场可比价格	10

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
吉林石岫纸业有限责任公司	销售材料、废液、汽等商品	市场公允的原则	汽 48 元/吨 废液 70 元/吨 液体木节浆 350 元/吨	1,427	1	现金	无市场可比市场	27



## 3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
吉林石岷纸业有限责任公司	控股股东	2,877	2,825	0	5,951	0
合计		2,877	2,825	0	5,951	0

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

经第二届董事会第九次会议决议,2004年4月1日公司与吉林石岷纸业有限责任公司签订《租赁协议》,公司租赁吉林石岷纸业有限责任公司化工分厂及其相关资产,租赁期限自2004年4月1日起两年,年租金为3,916,183.15元。租赁该资产后,公司具备了加工亚硫酸盐蒸煮红液的能力,终止了公司与吉林石岷纸业有限责任公司的《亚硫酸盐蒸煮红液供应协议》,每年可减少与有限公司的关联交易额3,900万元。公司还将向化工分厂追加投资,生产高附加值的高效减水剂和高效分散剂,丰富公司的产品种类,增加公司的市场竞争力。该事项已于2004年4月3日刊登在中国证券报、上海证券报上。

## 4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否 已经履行 完毕	是否为关 联方担保
吉林化纤集团 有限责任公司	2005-06-30	3,250	连带责 任担保	2005-06-30~ 2006-06-28	否	否
吉林化纤集团 有限责任公司	2004-12-20	2,510	连带责 任担保	2004-12-20~ 2005-12-16	否	否
吉林奇峰化纤 有限责任	2005-05-18	5,000	连带责 任担保	2005-05-18~ 2006-05-17	否	否
吉林奇峰化纤 有限公司	2005-05-18	5,000	连带责 任担保	2005-05-18~ 2006-05-17	否	否
吉林化纤集团 有限责任公司	2004-12-24	16,000	连带责 任担保	2004-12-24~ 2007-12-20	否	否
报告期内担保发生额合计			31,760			
报告期末担保余额合计			31,760			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			无			
报告期末对控股子公司担保余额合计			无			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			31,760			





担保总额占公司净资产的比例	42.13
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	无
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	无
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	无
违规担保总额	无

(1) 2005 年 6 月 30 日, 延边石岫白麓纸业股份有限公司为吉林化纤集团有限责任公司提供担保, 担保金额为 3,250 万元人民币, 担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 28 日。

(2) 2004 年 12 月 20 日, 延边石岫白麓纸业股份有限公司为吉林化纤集团有限责任公司提供担保, 担保金额为 2,510 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 20 日至 2005 年 12 月 16 日。

(3) 2005 年 5 月 18 日, 延边石岫白麓纸业股份有限公司为吉林奇峰化纤有限责任公司提供担保, 担保金额为 5,000 万元人民币, 担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2006 年 5 月 17 日。

(4) 2005 年 5 月 18 日, 延边石岫白麓纸业股份有限公司为吉林奇峰化纤有限公司提供担保, 担保金额为 5,000 万元人民币, 担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2006 年 5 月 17 日。

(5) 2004 年 12 月 24 日, 延边石岫白麓纸业股份有限公司为吉林化纤集团有限责任公司提供担保, 担保金额为 16,000 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 24 日至 2007 年 12 月 20 日。

上述事项已经公司 2004 年度股东大会审议通过, 有关 2004 年度股东大会的详细见 2005 年 5 月 25 日的中国证券报、上海证券报以及上海证券交易所网站。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

根据相关协议, 公司承诺, 以高档胶印新闻纸技术改造项目建成后形成的全部固定资产向中国开发银行 7.28 亿元高档胶印新闻纸技术改造项目工程贷款中的 3.28 亿元提供抵押担保。因公司高档胶印新闻纸技术改造项目尚未进行竣工决算, 故相关手续尚未办理。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所, 公司聘任的会计师事务所为中鸿信建元会计师事务所有限责任公司。

公司 2004 年度股东大会审议通过了继续聘中鸿信建元会计师事务所有限责任公司为公司 2005 年进行会计报表审计、净资产验证及相关的咨询服务等业务。。

#### (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十一) 其它重大事项



报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
延边石岫白麓纸业股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	中证报 9 版/上证报 C 叠	2005-02-01	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司第二届董事会十九次会议决议公告暨 2004 年度股东大会通知	中证报 C10 版/上证报 43 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司第二届监事会第八次会议决议公告	中证报 C10 版/上证报 43 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司日常关联交易公告	中证报 C10 版/上证报 43 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司更改 2004 年度股东大会会议地点的公告	中证报 04 版/上证报 C8 版	2005-05-18	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	中证报 C01 版/上证报 C4 版	2005-05-25	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告	中证报 C01 版/上证报 C4 版	2005-05-25	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司第三届监事会第一次会议决议公告	中证报 C01 版/上证报 C4 版	2005-05-25	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司股东持股变动提示性公告	中证报 C08 版/上证报 C12 版	2005-05-27	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	中证报 B08 版/上证报 C 叠	2005-07-13	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司业绩大幅下降预告公告	中证报 B08 版/上证报 C 叠	2005-07-13	www.sse.com.cn





## 第七章 财务会计报告

## (一) 会计报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		58,640,970.95	45,033,594.03	57,665,863.31	41,759,008.47
短期投资						
应收票据	2		7,729,908.19	4,990,000.00	7,729,908.19	4,990,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	29	225,521,329.81	124,538,037.76	225,126,256.61	124,214,678.17
其他应收款	4	30	76,889,062.01	101,819,583.04	75,083,319.01	101,776,643.04
预付账款	5		165,195,639.15	284,692,698.01	165,195,639.15	284,836,210.02
应收补贴款						
存货	6		173,198,780.36	158,559,531.15	173,196,468.81	158,559,531.15
待摊费用	7		1,572,742.05	2,366,554.55	1,572,742.05	2,366,554.55
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			708,748,432.52	721,999,998.54	705,570,197.13	718,502,625.40
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资		31			2,236,869.40	2,236,869.40
长期债权投资						
长期投资合计					2,236,869.40	2,236,869.40
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	8		1,729,754,461.84	1,697,626,884.77	1,729,754,461.84	1,697,626,884.77
减：累计折旧	8		284,969,884.59	250,076,876.90	284,969,884.59	250,076,876.90
固定资产净值			1,444,784,577.25	1,447,550,007.87	1,444,784,577.25	1,447,550,007.87
减：固定资产减值 准备						
固定资产净额			1,444,784,577.25	1,447,550,007.87	1,444,784,577.25	1,447,550,007.87
工程物资	9		64,655,860.51	57,778,080.07	64,655,860.51	57,778,080.07
在建工程	10		69,172,679.44	60,449,494.60	69,172,679.44	60,449,494.60
固定资产清理						
固定资产合计			1,578,613,117.20	1,565,777,582.54	1,578,613,117.20	1,565,777,582.54
<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			200,000.00	200,000.00		
无形资产及其他资 产合计			200,000.00	200,000.00		
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,287,561,549.72	2,287,977,581.08	2,286,420,183.73	2,286,517,077.34

\*所附附注系会计报表的重要组成部分

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 资产负债表 (续)

### 2005 年 6 月 30 日

编制单位：延边石岷白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	11		387,732,500.00	337,972,500.00	387,732,500.00	337,972,500.00
应付票据	12		120,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	13		55,954,743.85	148,525,161.50	55,035,365.58	147,287,650.89
预收账款	14		27,553,973.44	35,618,757.06	27,553,973.44	35,618,757.06
应付工资			2,097,169.22		2,091,359.12	
应付福利费			2,772,285.99	1,817,897.75	2,766,354.90	1,817,897.75
应付股利			6,812,000.00		6,812,000.00	
应交税金	15		7,802,853.12	682,060.43	7,802,853.12	682,060.43
其他应交款	16		4,010,054.70	3,277,909.61	4,010,054.70	3,277,909.61
其他应付款	17		97,357,426.85	71,588,870.57	97,354,985.10	71,588,870.57
预提费用			2,518,091.60		2,518,091.60	
预计负债						
一年内到期的长期负债			84,316,655.95	94,616,655.95	84,316,655.95	94,616,655.95
其他流动负债						
流动负债合计			798,927,754.72	794,099,812.87	797,994,193.51	792,862,302.26
<b>长期负债：</b>						
长期借款	18		734,500,000.00	734,500,000.00	734,500,000.00	734,500,000.00
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			734,500,000.00	734,500,000.00	734,500,000.00	734,500,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
负债合计			1,533,430,154.72	1,528,602,212.87	1,532,496,593.51	1,527,364,702.26
少数股东权益			205,493.23	222,993.13		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	19		170,300,000.00	170,300,000.00	170,300,000.00	170,300,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积	20		465,378,725.58	465,378,725.58	465,378,725.58	465,378,725.58
盈余公积	21		21,784,079.56	21,784,079.56	21,784,079.56	21,784,079.56
其中：法定公益金			7,261,359.85	7,261,359.85	7,261,359.85	7,261,359.85
未分配利润	22		96,463,096.63	101,689,569.94	96,460,785.08	101,689,569.94
拟分配现金股利	22			6,812,000.00		6,812,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			753,925,901.77	759,152,375.08	753,923,590.22	759,152,375.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,287,561,549.72	2,287,977,581.08	2,286,420,183.73	2,286,517,077.34

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 利润及利润分配表

2005 年 6 月 30 月

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	23		472,534,933.47	428,458,277.42	472,598,178.27	428,458,277.42
减：主营业务成本	23		400,999,359.97	356,215,292.88	399,766,403.41	356,215,292.88
主营业务税金及附加	24		2,049,736.20	2,299,541.03	2,049,736.20	2,299,541.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			69,485,837.30	69,943,443.51	70,782,038.66	69,943,443.51
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	25		-194,852.32	519,072.30	-194,852.32	519,072.30
减：营业费用	26		13,751,164.11	8,885,892.28	13,751,164.11	8,885,892.28
管理费用			16,373,576.53	13,431,856.39	16,236,161.27	13,431,856.39
财务费用	27		38,018,245.13	35,537,734.01	38,018,432.44	35,537,734.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,147,999.21	12,607,033.13	2,581,428.52	12,607,033.13
加：投资收益（损失以“-”号填列）						
补贴收入			1,418,240.96			
营业外收入			9,139.00	36,895.00	9,139.00	36,895.00
减：营业外支出	28		727,961.47	612,553.35	727,961.47	612,553.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,847,417.70	12,031,374.78	1,862,606.05	12,031,374.78
减：所得税			279,390.91	1,804,706.22	279,390.91	1,804,706.22
减：少数股东损益			-17,499.90			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			1,585,526.69	10,226,668.56	1,583,215.14	10,226,668.56
加：年初未分配利润			101,689,569.94	93,288,550.54	101,689,569.94	93,288,550.54
其他转入						
六、可供分配的利润			103,275,096.63	103,515,219.10	103,272,785.08	103,515,219.10
减：提取法定盈余公积	22					
提取法定公益金	22					
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			103,275,096.63	103,515,219.10	103,272,785.08	103,515,219.10
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			6,812,000.00		6,812,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			96,463,096.63	103,515,219.10	96,460,785.08	103,515,219.10

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 现金流量表

### 2005 年 6 月 30 月

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并数	母公司数
<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		289,587,697.03	289,587,697.03
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		43,727,671.42	43,637,799.10
现金流入小计		333,315,368.45	333,225,496.13
购买商品、接受劳务支付的现金		262,457,787.72	260,158,661.46
支付给职工以及为职工支付的现金		18,257,016.16	18,221,420.27
支付的各项税费		17,660,925.19	17,660,925.19
支付的其他与经营活动有关的现金		37,860,435.33	37,807,171.80
现金流出小计		336,236,164.40	333,848,178.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,920,795.95	-622,682.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
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而收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,700,146.38	4,700,146.38
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		4,700,146.38	4,700,146.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,700,146.38	-4,700,146.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		289,960,000.00	289,960,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
现金流入小计		319,960,000.00	319,960,000.00
偿还债务所支付的现金		261,477,800.00	261,477,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,253,880.75	37,252,516.19
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		298,731,680.75	298,730,316.19
筹资活动产生的现金流量净额		21,228,319.25	21,229,683.81
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,607,376.92	15,906,854.84

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 现金流量表补充资料

2005 年 6 月 30 月

编制单位：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	附注	合并数	母公司数
净利润		1,585,526.69	1,583,215.14
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		6,218,941.62	6,218,941.62
固定资产折旧		34,893,007.69	34,893,007.69
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)		793,812.50	793,812.50
预提费用增加(减：减少)		2,518,091.60	2,518,091.60
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		38,242,898.22	38,241,539.16
投资损失(减：收益)			
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-8,385,707.59	-8,383,396.04
经营性应收项目的减少(减：增加)		28,197,296.41	30,175,325.03
经营性应付项目的增加(减：减少)		-106,984,663.09	-106,663,219.29
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-2,920,795.95	-622,682.59
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		58,640,970.95	57,665,863.31
减：现金的期初余额		45,033,594.03	41,759,008.47
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		13,607,376.92	15,906,854.84

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 合并资产减值表

2005 年 6 月 30 月

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	15,031,408.27	6,444,514.67	×	×	225,573.05	21,250,349.89
其中：应收账款	8,485,785.30	6,444,514.67	×	×		14,930,299.97
其他应收款	6,545,622.97		×	×	225,573.05	6,320,049.92
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	15,031,408.27	6,444,514.67			225,573.05	21,250,349.89

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 母公司资产减值表

2005 年 6 月 30 月

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	15,012,129.34	6,444,514.67	×	×	225,573.05	21,231,070.96
其中：应收账款	8,468,766.37	6,444,514.67	×	×		14,913,281.04
其他应收款	6,543,362.97		×	×	225,573.05	6,317,789.92
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	15,012,129.34	6,444,514.67			225,573.05	21,231,070.96

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## 股东权益增减变动表

2005 年 6 月 30 月

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	170,300,000.00	170,300,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	170,300,000.00	170,300,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	465,378,725.58	465,378,725.58
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	465,378,725.58	465,378,725.58
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	14,522,719.71	12,732,952.72
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	14,522,719.71	12,732,952.72
其中：法定盈余公积	14,522,719.71	12,732,952.72
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	7,261,359.85	6,366,476.36

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良





## 净资产收益率及每股收益

2005 年 6 月 30 月

编制单位：：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.22	9.14	0.408	0.408
营业利润	0.15	0.15	0.0067	0.0067
净利润	0.21	0.21	0.0093	0.0093
扣除非经常性损益后的净利润	0.13	0.13	0.0058	0.0058

公司法定代表人：南顺姬

主管会计工作的负责人：吴限良

会计机构负责人：吴限良



## （二）公司概况

本公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1998]39 号文批准，由石岷造纸厂（现改制为吉林石岷纸业有限责任公司）作为主发起人，联合延边凉水煤矿（现改制为延边凉水煤业有限责任公司）、汪清林业局（现改制为吉林延边林业集团有限公司）、牡丹江市红旗化工厂（现改制为牡丹江市红林化工有限责任公司）、石岷造纸厂三环企业总公司、吉林日报社、延边日报社、长春日报社（现改制为长春日报报业（集团）有限公司）及延边石岷白麓纸业股份有限公司职工持股会于 1998 年 10 月 30 日共同发起成立的。石岷造纸厂（现改制为吉林石岷纸业有限责任公司）以生产销售新闻纸、胶板纸及纸浆为核心的经营性净资产经评估确认后作价 11300 万元投入本公司，其余发起人以现金形式投入 4500 万元，各发起人投入的净资产共为 15800 万元。经吉林省国有资产管理局吉国资企函[1998]44 号文批准，上述净资产按 1：1 的比例折为 15800 万股，其中石岷造纸厂以经营性净资产 11300 万元折为国家股 11300 万股。2000 年 8 月，经 2000 年第一次临时股东大会决议通过，并经延边朝鲜族自治州人民政府延州政函（2000）245 号文件以及吉林省经济贸易委员会吉经贸企字（2000）588 号文件批准，公司回购职工持股会持有的 3770 万股股份并予以注销，公司股本变更为 12030 万元。另根据吉林省财政厅《关于延边石岷白麓纸业股份有限公司国有股股权变更有关问题的批复》（吉财国资函[2000]204 号），本公司的 11300 万股国家股变更为国有法人股，由石岷造纸厂（现改制为吉林石岷纸业有限责任公司）持有。

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

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

公司在吉林省工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为：2200001030159。

注册地址：吉林省图们市石岷镇。

注册资本：壹亿柒仟零叁拾万元。

公司经营范围：新闻纸、胶版纸、商品木浆、箱板纸、茶板纸、复印纸、卫生纸、少数民族文字印刷品（凭相关批件开展经营）、粘合剂；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）、经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计制度》、具体会计准则及其相关补充规定。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础记账基础和计价原则

公司以历史成本为计价基础，以权责发生制为记账原则。

### 5、外币业务核算方法

公司发生的涉及外币业务，按发生当期期初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入账。期末将外币账户余额按期末市场汇价（中间价）进行折算，与原账面的差额作为汇兑损益。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汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况外发生的汇兑损益计入当期损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、以及价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

(1)公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但未领取的现金股利(或已到期尚未领取的债券利息)或者放弃非现金资产的账面价值入账,短期投资的损益随着短期投资的处置而实现。短期投资取得的股利、利息及处置损益分别按下列方法处理:

A、短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告尚未领取的现金股利,或已到期尚未领取的债券的利息,在实际收到时冲减已记录的应收股利或应收利息,不确认为投资收益;

B、除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外,短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,作为投资成本的收回,冲减投资的账面价值;

C、处置短期投资时,在短期投资按投资总体计提跌价准备的情况下,确认投资损益的金额,为所获得的处置收入与短期投资账面价值的差额。如果在处置短期投资时,包含尚未收到已计入应收项目的股利、利息,还应按扣除该部分现金股利或利息后的金额确认为处置损益;

(2)期末公司对短期投资进行检查,按成本与市价孰低法计量,按投资总体计提短期投资跌价准备。如某项短期投资占整体短期投资比重较大(10%及以上)的,按单项投资计提跌价准备;

(3)委托贷款:按期计提利息,计入当期损益;如公司按期计提的利息到付息期不能收回,停止计提利息,并冲回原已计提的利息;公司期末,对委托贷款进行逐项检查并按委托贷款本金与可回收金额孰低计量,可回收金额低于委托贷款本金的差额,计提委托贷款减值准备。

#### 8、坏账损失核算方法

坏账的确认标准为:A、因债务人单位撤销,依照民事诉讼法进行清偿后,确实无法追回的应收款项;B、因债务人死亡,确无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;C、因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,且有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大的应收款项。

坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	15
3年以上	
3—4年	20
4—5年	30
5年以上	50

对有确凿证据表明不能收回的应收款项,或收回可能性不大的(如:债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的,以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据的),全额计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法

(1)公司存货包括原材料、产成品、在产品、低值易耗品等,实行永续盘存制。

(2)原材料采用计划成本计价,月末一次结转材料成本差异,产成品按实际成本计价并按加权平均法结转成本。低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(3)期末公司在对存货盘点的基础上,对存货遭受毁损、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确认为存货跌价损失,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备;对于数量繁多,单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。



## 10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本；对外投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；对外投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上至 50%或不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；对外投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

(2)公司采用权益法核算的长期股权投资，取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的按 10 年平均摊销。低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，自财政部财会[2003]10 号文发布后发生的，计入资本公积。

(3)长期债权投资按取得时的实际成本计价，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券的存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。处置长期债权投资时，按实际收到的金额与债权投资账面价值的差额作为当期投资损益。

(4)期末公司对长期投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于投资账面价值，按单项长期投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1)固定资产标准及计价：公司拥有的使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输设备、工具仪表；办公用品等单位价值在人民币 2,000 元以上，并且使用年限在 2 年以上的，作为固定资产核算，并按取得时的成本计价。

(2)折旧计提方法：折旧采用平均年限法分类计提，预计净残值率为 5%。

固定资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-55	4.75-1.73
机器设备	10-25	9.50-3.80
运输设备	6-12	15.83-7.92
工艺管线	15-28	6.33-3.39
仪器仪表及电器	8-12	11.88-7.92
办公设备	6-18	15.83-5.28

(3)公司于期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用的、在可预见的未来也不会再使用的、且已无转让价值的固定资产；
  - B、由于技术进步等原因已不可使用的固定资产；
  - C、虽然尚可使用但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
  - D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
  - E、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产；
- 已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 12、在建工程核算方法

(1)公司在建工程系为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、技改工程所发生的实际支出，与上述工程有关的借款利息按照借款费用资本化原则处理。工程竣工、验收交付使用时按实际成本结转固定资产；达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧；竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

(2)在建工程减值准备的确认标准为：

- A、长期停建且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3)在建工程减值准备的计提方法



期末公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

### 13、无形资产计价及摊销方法

(1) 公司将为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，作为无形资产，于取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下方法摊销：

- A、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- B、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限与有效年限两者之中较短者摊销。
- D、如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

(3) 公司于期末逐项对无形资产，预计给公司带来未来经济利益的能力进行检查，如预计可收回金额低于其账面价值，即按该无形资产的可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用，指公司因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额；专门借款指为购建固定资产而专门借入的款项。

(2) 借款费用的确认标准：

A、因专门借款而发生的借款费用在同时满足下列条件的情况下，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建的固定资产的成本。

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状况所必要的购建活动已经开始。

B、在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的借款及其他借款费用在发生当期直接计入财务费用。

C、每一会计期间利息资本化金额的确定：为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率。

D、如果固定资产的购建活动发生非正常中断，且中断的时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至固定资产的购建活动重新开始；如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，且为使该部分固定资产达到预定可使用状态所必要的建造活动实质上已经完成，则该部分固定资产的借款费用停止资本化。

### 15、收入确认原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务（不包括长期合同）：按劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益能够流入企业，确认收入实现；

(3) 让渡资产使用权：按与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量，确认收入实现。

### 16、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

### 17、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并会计报表的范围：公司对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽未达到 50%，但具有实质控制权的子公司纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表的编制方法：公司合并会计报表以纳入合并范围的母、子公司个别会计报表为基础，按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》编制。对纳入合并会计报表范围的母子公司之间、子公司之间重大的内部往来、内部交易、内部权益性资本投资均予以抵销，其余项目一一合并，对于纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的，根据重要性原则确定是否按母公司的会计政策调整。





18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

**(四) 税项**

1、增值税：按销售收入的 17% 计算销项税额，扣除进项税额后的差额计缴。

2、城建税：公司按应缴流转税额的 5% 计缴。

3、教育费附加：公司按应缴流转税额的 3% 计缴。

4、所得税：

(1) 公司地处吉林省延边朝鲜族自治州，根据国务院西部地区开发领导小组办公室国西办综 [2001]10 号文，同意吉林省延边朝鲜族自治州享受西部开发的某些政策，经吉林省人民政府吉政函 [2001]48 号文《吉林省人民政府关于延边石岫白麓纸业股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》，从 2001 年至 2005 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 图们市双麓废旧物资回收有限责任公司，根据财政部、国家税务总局财税 [1994]001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，可在 3 年内减征或者免征所得税，该公司本期没有应纳税所得额。

(3) 延边白麓造纸林基地经营有限公司，根据财政部、国家税务总局财税 [1994]001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，可在 3 年内减征或者免征所得税，该公司本期没有应纳税所得额。

**(五) 控股子公司及合营企业**

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	图们市	夏友亮	50	废旧物资回收	47.5	95		是
延边白麓造纸林基地经营有限公司	图们市	夏友亮	200	林木种植、木材经营、苗木培育销售、速生丰产林技术推广	180	90		是

**(六) 合并会计报表附注：**

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	833,770.65	334,093.08
银行存款	57,807,200.30	44,699,500.95
其他货币资金		
合计	58,640,970.95	45,033,594.03

(2) 货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	353,078.34	8.30	2,930,550.22	502.9	8.2765	4,162.26



合计	/	/	/	/	/
----	---	---	---	---	---

**2、应收票据：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,729,908.19	4,990,000.00
合计	7,729,908.19	4,990,000.00

**3、应收账款：****(1) 应收账款帐龄**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例	金额		金额	比例	金额	
一年以内	223,605,814.27	93	11,180,740.71	212,425,073.56	111,888,996.64	84.11	5,594,449.84	106,294,546.80
一至二年	2,208,875.03	0.92	220,887.50	1,987,987.53	11,577,712.51	8.70	1,157,771.25	10,419,143.42
二至三年	5,965,328.95	2.48	894,799.34	5,070,529.61	5,316,639.32	4.00	797,495.90	4,519,143.42
三至四年	3,110,240.60	1.29	622,048.12	2,488,192.48	3,903,834.42	2.94	780,766.88	3,123,067.54
四至五年	3,844,305.85	1.60	1,153,291.76	2,691,014.09	65,093.28	0.05	19,527.98	45,565.30
五年以上	1,717,065.08	0.71	858,532.54	858,532.54	271,546.89	0.20	135,773.45	135,773.44
合计	240451,629.78	100	14,930,299.97	225,521,329.81	133,023,823.06	100	8,485,785.30	124,538,037.76

1、本报告期应收帐款欠款金额前五名的客户欠款金额合计为 117,587,359.97, 占应收帐款总额的 43.54%。

2、本报告期应收帐款中，无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、本报告期应收帐款增加的原因：由于国内新闻纸市场竞争激烈，加上日本、俄罗斯等国进口新闻纸冲击国内市场，报社库存加大，公司不得不加大赊销比例，以保持市场份额，导致应收帐款增加。

**4、其他应收款：****(1) 其他应收款帐龄**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	39,681,345.28	47.69	1,984,067.26	37,697,278.02	86,188,485.47	79.54	4,309,424.27	81,879,061.20
一至二年	43,310,232.11	52.05	4,296,423.21	39,013,808.90	22,008,571.59	20.31	2,200,857.16	19,807,714.43
二至三年	97,079.45	0.12	14,561.92	82,517.53	14,965.00	0.01	2,244.75	12,720.25
三至四年	111,390.00	0.13	22,278.00	85,112.00	128,583.95	0.12	25,716.79	102,867.16
四至五年	9,065.09	0.01	2,719.53	6,345.56	24,600.00	0.02	7,380.00	17,220.00
合计	83,209,111.93	100	6,320,049.92	76,889,062.01	108,365,206.01	100	6,545,622.97	101,819,583.04

(2) 其他应收款欠款金额前五名的单位欠款金额合计为 74,491,361.30 元，占其他应收款总额的 97%。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
吉林石岷纸业有限责任公司	2,825	5,899
合计	2,825	5,899



(4) 其他应收款期末较期初发生变化的主要原因是: 根据 2005 年第一次临时股东大会决议, 同意公司先收购评估价值为 3221 万元的供水系统, 2005 年 2 月供水系统资产已转让过户。

## 5、预付帐款:

### (1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	156,841,567.57	94.94	284,456,039.12	99.92
一至二年	8,237,165.16	4.99	226,658.89	0.08
二至三年	116,906.42	0.07	10,000.00	
合计	165,195,639.15	100	284,692,698.01	100

(2) 本报告期预付帐款中, 无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

(3) 预付帐款期末较期初降低 47.90%, 主要原因是前期形成的预付款业务, 在本期已经基本结算。

## 6、存货:

### (1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,013,023.96		79,759,482.34	83,849,652.79		83,849,652.79
库存商品	77,299,106.48		77,299,106.48	70,929,182.90		70,929,182.90
在产品	9,886,649.92		9,886,649.92	3,780,695.46		3,780,695.46
合计	173,198,780.36		166,945,238.74	158,559,531.15		158,559,531.15

## 7、待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	2,366,554.55			1,572,742.05	受益期跨年度
合计	2,366,554.55			1,572,742.05	/

## 8、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	1,697,626,884.77	39,785,898.72	7,658,321.65	1,729,754,461.84
其中: 房屋及建筑物	438,021,770.10	27,106,975.40		465,128,745.50
机器设备	1,170,299,927.08	8,479,018.60	7,658,321.65	1,171,120,624.03
运输设备	14,666,715.68	12,320.00		14,679,035.68
工艺管线	56,179,372.75	4,114,450.50		60,293,823.25
仪器仪表电器	18,459,099.16	73,134.22		18,532,233.38
二、累计折旧合计:	250,076,876.90	34,893,007.69		284,969,884.59
其中: 房屋及建筑物	58,054,859.28	5,551,027.92		63,605,887.20
机器设备	163,069,682.71	26,887,809.87		189,957,492.58





运输设备	7,132,887.88	135,860.10		7,268,747.98
工艺管线	14,796,971.45	1,359,245.88		16,156,217.33
仪器仪表电器	7,022,475.58	959,063.92		7,981,539.50
三、固定资产净值合计	1,447,550,007.87	4,892,891.03	7,658,321.65	1,444,784,577.25
其中：房屋及建筑物	379,966,910.82	21,555,947.48		401,522,858.30
机器设备	1,007,230,244.37	-18,408,791.27	7,658,321.65	997,731,051.45
运输设备	7,533,827.80	-123,540.10		7,410,287.70
工艺管线	41,382,401.30	2,755,204.62		44,137,605.92
仪器仪表电器	11,436,623.58	-885,929.70		10,550,693.88
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	1,447,550,007.87	4,892,891.03	7,658,321.65	1,444,784,577.25
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

## 9、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备		405,908.70		405,908.70
专用材料	5,094,230.53	6,686,033.02		11,780,263.55
预付大型设备款	52,683,849.54		214,161.28	52,469,688.26
合计	57,778,080.07	7,091,941.72	214,161.28	64,655,860.51

## 10、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
中浓筛选工程	1800万	14,145,956.23	70,201.88			14,216,158.11
污水处理	2800万	4,730,688.42	2,956,075.23			7,686,763.65
磺化浆工程		5,039,276.06				5,039,276.06
磺化机浆生产线改 APMP	460万	8,191,324.86				8,191,324.86
9#机改造(自动润滑系统技术改造)		12,674,714.95	1,747,591.68			14,422,306.63
8#机技改工程		5,075,696.26	572,262.58			5,647,958.84
木片材积自动化检验系统		100,000.00				100,000.00
焚硫炉工程	230万	5,068,221.56	1,456,116.23			6,524,337.79
20万吨林纸工程	27亿	11,000.70				11,000.00
2号、5号纸机工程		3,079,001.70				3,079,001.70
改性木质素磺酸钙工程	420万	2,300,267.07	818,251.37			3,118,518.44
玉米杆开发项目	10亿	14,338.90				14,338.90
化工2分厂5号塔改造工程	100万	19,007.89	37,185.09			56,192.98
蒸煮洗涤液系统改造			1,560.00			1,560.00



零购			1,063,941.48			1,063,941.48
合计		60,449,494.60	8,723,184.84			69,172,679.44

### 11、短期借款：

#### (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	273,042,500.00	183,329,500.00
信用借款	81,090,000.00	81,090,000.00
抵押、担保借款	33,600,000.00	73,553,000.00
合计	387,732,500.00	337,972,500.00

### 12、应付票据：

单位：万元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000	6,000
商业承兑汇票	2,000	4,000
合计	12,000	10,000

### 13、应付帐款：

#### (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	17,818,107.62	31.84	113,736,736.84	76.58
一至二年	6,247,672.60	11.17	17,635,586.18	11.87
二至三年	15,499,631.37	27.70	5,534,641.40	3.73
三年以上	16,389,332.26	29.29	11,618,197.08	7.82
合计	55,954,743.85	100	148,525,161.50	100

应付帐款较期初降低 54.06%，原因是前期业务已经结算，采购量有所减少。

#### (2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
图们双麓废旧物资回收有限责任公司	子公司	7,650,374.19	2005-06	国内废纸款
鸡西市全明煤炭销售有限公司	供应商	6,520,615.05	2005-06	煤炭款
合计	/	14,170,989.24	/	/

应付帐款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

### 14、预收帐款：

#### (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	26,075,641.39	94.63	34,354,099.05	96.45
一至二年	651,792.60	2.37	391,559.42	1.10
二至三年	45,056.45	0.16	3,765.39	0.01



三年以上	781,483.00	2.84	869,333.20	2.44
合计	27,553,973.44	100	35,618,757.06	100

(2) 预收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
河南日报社	客户	17,696,037.35	2004-12	预收货款
长春永昌金光红纸张销售公司	客户	1,177,440.20	2005-06	预收货款
浙江省报业开发总公司	客户	787,707.13	2005-06	预收货款
合计	/	19,661,184.68	/	/

(3) 预收帐款期末余额中, 无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

15、 应交税金：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,710,811.25	3,377,872.98
所得税	-4,679,899.82	-4,959,290.73
个人所得税	1,017,252.47	839,874.09
城建税	1,297,372.37	516,287.26
房产税	1,172,395.84	622,395.82
印花税	271,218.69	271,218.69
出口退税	13,702.32	13,702.32
合计	7,802,853.12	682,060.43

16、 其他应交款：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	505,554.03	236,902.94
副食品价格调节基金	2,591,835.94	2,591,835.94
防洪基金	912,664.73	449,170.73
合计	4,010,054.70	3,277,909.61

17、 其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	41,282,349.90	42.40	60,588,675.71	84.63
一至二年	44,767,494.44	45.98	8,999,734.74	12.57
二至三年	2,805,883.62	2.89	1,720,429.52	2.40
三年以上	8,501,698.89	8.73	280,030.60	0.40
合计	97,357,426.85	100	71,588,870.57	100

其它应付帐款期末余额中, 无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
延边州财政局	41,041,150.00	2004 年	暂借款及利息



育林金	6,036,105.00	历年计提	未使用结余数
合计	47,077,255.00	/	/

**18、长期借款：****(1) 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	69,500,000.00	69,500,000.00
抵押、担保借款	665,000,000.00	665,000,000.00
合计	734,500,000.00	734,500,000.00

**(2) 长期借款情况：**

单位：元 币种：人民币

借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
		利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
2001-12-08	2005-05-20	5.76%	人民币				
2001-12-08	2005-11-20	5.76%	人民币				
2001-12-08	2006-05-20	5.76%	人民币	10,000,000.00	5.76%	人民币	10,000,000.00
2001-12-08	2006-11-20	5.76%	人民币	20,000,000.00	5.76%	人民币	20,000,000.00
2001-12-08	2007-05-20	5.76%	人民币	15,000,000.00	5.76%	人民币	15,000,000.00
2001-12-08	2007-11-20	5.76%	人民币	20,000,000.00	5.76%	人民币	20,000,000.00
2001-12-08	2008-05-20	5.76%	人民币	20,000,000.00	5.76%	人民币	20,000,000.00
2001-12-08	2008-11-20	5.76%	人民币	30,000,000.00	5.76%	人民币	30,000,000.00
2001-12-08	2009-05-20	5.76%	人民币	30,000,000.00	5.76%	人民币	30,000,000.00
2001-12-08	2009-11-20	5.76%	人民币	30,000,000.00	5.76%	人民币	30,000,000.00
2001-12-08	2010-05-20	5.76%	人民币	40,000,000.00	5.76%	人民币	40,000,000.00
2001-12-08	2010-11-20	5.76%	人民币	40,000,000.00	5.76%	人民币	40,000,000.00
2001-12-08	2011-05-20	5.76%	人民币	60,000,000.00	5.76%	人民币	60,000,000.00
2001-12-08	2011-11-20	5.76%	人民币	60,000,000.00	5.76%	人民币	60,000,000.00
2001-12-08	2012-05-20	5.76%	人民币	70,000,000.00	5.76%	人民币	70,000,000.00
2001-12-08	2012-11-20	5.76%	人民币	70,000,000.00	5.76%	人民币	70,000,000.00
2001-12-08	2013-05-20	5.76%	人民币	50,000,000.00	5.76%	人民币	50,000,000.00
2001-12-08	2013-11-20	5.76%	人民币	50,000,000.00	5.76%	人民币	50,000,000.00
2001-12-08	2014-11-20	5.76%	人民币	50,000,000.00	5.76%	人民币	50,000,000.00
2000-09	2003-09	5.04%	人民币	500,000.00			500,000.00
2001-12-31	2003-12-20	5.04%	人民币	3,080,000.00			3,080,000.00
2001-12-31	2004-06-20	5.04%	人民币	4,400,000.00			4,400,000.00
2001-12-31	2004-12-20	5.04%	人民币	4,400,000.00			4,400,000.00
2001-12-31	2005-06-20	5.04%	人民币				
2001-12-31	2005-12-20	5.04%	人民币				
2001-12-31	2006-06-20	5.04%	人民币	5,500,000.00			5,500,000.00
2001-12-31	2006-12-20	5.04%	人民币	5,500,000.00			5,500,000.00
2001-12-31	2007-06-20	5.04%	人民币	6,600,000.00			6,600,000.00
2001-12-31	2007-12-20	5.04%	人民币	6,600,000.00			6,600,000.00
2001-12-31	2008-06-20	5.04%	人民币	7,700,000.00			7,700,000.00
2001-12-31	2008-12-20	5.04%	人民币	7,700,000.00			7,700,000.00
2001-12-31	2009-06-20	5.04%	人民币	8,800,000.00			8,800,000.00
2001-12-31	2009-12-20	5.04%	人民币	8,720,000.00			8,720,000.00
合计				734,500,000.00			734,500,000.00

**19、股本：**

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	120,300,000							120,300,000



其中：							
国家持有股份	118,300,000						118,300,000
境内法人持有股份	2,000,000						2,000,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	120,300,000						120,300,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	50,000,000						50,000,000
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	50,000,000						50,000,000
三、股份总数	170,300,000						170,300,000

**20、资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	169,105,500.00			169,105,500.00
接受捐赠非现金资产准备	13,600.00			13,600.00
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入	296,089,625.58			296,089,625.58
外币资本折算差额				
其他资本公积	170,000.00			170,000.00
合计	465,378,725.58			465,378,725.58

**21、盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,522,719.71			14,522,719.71
法定公益金	7,261,359.85			7,261,359.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	21,784,079.56			21,784,079.56

**22、未分配利润：**



单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
净利润	1,585,526.69	17,897,669.88
加: 年初未分配利润	101,689,569.94	93,288,550.54
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		1,789,766.99
提取法定公益金		894,883.49
应付普通股股利	6,812,000.00	6,812,000.00
未分配利润	96,463,096.63	101,689,569.94

**23、主营业务收入及主营业务成本：****(1) 分行业主营业务**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸行业	452,584,857.49	378,926,876.04	412,336,130.28	342,336,652.59
化工行业	20,013,320.78	20,839,527.37	16,122,147.14	13,878,640.29
废旧物资	35,527,737.69			
其中: 关联交易	0			
合计	508,125,915.96	399,766,403.41	428,458,277.42	356,215,292.88
内部抵消	35,590,982.49			
合计	472,534,933.47			

**(2) 分产品主营业务**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆纸产品	452,584,857.49	378,926,876.04	412,336,130.28	342,336,652.59
化工产品	20,013,320.78	20,839,527.37	16,122,147.14	13,878,640.29
废旧物资	35,527,737.69			
其中: 关联交易	0			
合计	508,125,915.96	399,766,403.41	428,458,277.42	356,215,292.88
内部抵消	35,590,982.49			
合计	472,534,933.47			

**(3) 分地区主营业务**

单位: 万元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	11,241	9,411	10,682	8,869
东北	16,866	14,121	13,944	11,577
华北	9,245	7,741	7,017	5,826
华东	5,187	4,343	7,195	5,973
西南西北	2,719	2,277	2,396	1,984
其中: 关联交易				
合计	45,258	37,893	41,234	34,234
内部抵消				



合计				
----	--	--	--	--

(4) 前五名销售客户销售金额合计为 117,798,544.36, 占销售总额的 21.12%。

(5) 主营业务收入较上年同期增加, 主要原因是上年同期新闻纸销量比今年少。

#### 24、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
城建税	1,281,085.11	1,436,838.15
教育费附加	768,651.09	862,702.88
合计	2,049,736.20	2,299,541.03

#### 25、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售材料	12,476,448.29	12,161,240.80	315,207.49	2,459,471.61	2,162,022.98	
装卸费	100,433.37		100,433.37	218,040.19		
销售废料、废液	1,618,497.56	935,887.32	682,610.24	5,558,154.15	5,558,154.15	
销售汽、水	2,396,179.80	3,689,283.22	-	2,235,504.00	2,236,786.12	
			1,293,103.42			
合计	16,591,559.02	16,786,411.34	-194,852.32	10,471,169.95	9,952,097.65	

26、营业费用：本期发生数 13,751,164.11 元，较上年同期增加 54.75%，主要原因是：一票制使铁路运费增加；销售提成比上年同期增加。

#### 27、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	38,978,907.35	35,532,193.39
减：利息收入	2,017,867.87	80,400.20
汇兑损失		13,734.83
减：汇兑收益	22,200.00	
其他	1,079,592.96	72,205.99
合计	38,018,245.13	35,537,734.01

#### 28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
防洪基金	463,494.00	580,245.09
滞纳金、违约金支出	212,725.27	32,308.26
处置其他	51,742.20	
合计	727,961.47	612,553.35

#### (七) 母公司会计报表附注：

##### 29、应收账款：

##### (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币



账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	223,202,722.14	92.99	11,165,071.78	212,037,650.36	111,548,618.12	84.07	5,577,430.91	105,971,187.21
一至二年	2,208,875.03	0.91	220,887.50	1,987,987.53	11,577,712.51	8.73	1157771.25	10,419,941.26
二至三年	5,956,328.95	2.48	893,449.34	5,062,879.61	5,316,639.32	4.01	797495.90	4,519,143.42
三至四年	3,110,240.60	1.30	622,048.12	2,488,192.48	3,903,834.42	2.94	780,766.88	3,123,067.54
四至五年	3,844,305.85	1.60	1,153,291.76	2,691,014.09	65,093.28	0.05	19,527.98	45,565.30
五年以上	1,717,065.08	0.72	858,532.54	858,532.54	271,546.89	0.20	135,773.45	135,773.44
合计	240,039,537.65	100	14,913,281.04	225,126,256.61	132,683,444.54	100	8,468,766.37	124,214,678.17

(2) 应收帐款前五名欠款单位总额 87,587,359.97, 占应收帐款总额的 36.49%。

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

### 30、其他应收款：

#### (1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	37,873,342.28	46.53	1,947,207.26	35,926,135.02	86,143,285.47	79.53	4,307,164.27	81,836,121.20
一至二年	43,310,232.11	53.20	4,331,023.21	38,979,208.90	22,008,571.59	20.32	2,200,857.16	19,807,714.43
二至三年	97,079.45	0.12	14,561.92	82,517.53	14,965.00	0.01	2,244.75	12,720.25
三至四年	111,390.00	0.14	22,278.00	89,112.00	128,583.95	0.12	25,716.79	102,867.16
四至五年	9,065.09	0.01	2,719.53	6,345.56	24,600.00	0.02	7,380	17,220.00
合计	81,401,108.93	100	6,317,789.92	75,083,319.01	108,320,006.01	100	6,543,362.97	101,776,643.04

(2) 本报告期其他应收款前五名欠款单位总额 74,491,361.30, 占其他应收款总额的 99.21%。

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

### 31、长期投资：

#### (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	2,236,869.40			2,236,869.40
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	2,236,869.40	/	/	2,236,869.40

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公司注 册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现 金红利	期末余额	核算 方法





延边白麓造纸林基地经营有限公司	对子公司投资	90	2,004~2,014	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	权益法
图们市双麓废旧物资回收有限公司	对子公司投资	95	2,004~2,014	475,000.00	436,869.40		436,869.40	权益法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
合计		~	2,275,000.00	2,236,869.40		2,236,869.40	

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
吉林石岷纸业有限责任公司	图们市	粘合剂、箱板纸、茶板纸等、下属公司资产管理	控股股东	有限责任公司	南顺姬
图们市双麓废旧物资回收有限公司	图们市	废旧物资回收	控股子公司	有限责任公司	夏友亮
延边白麓造纸林基地经营有限公司	图们市	林木种植、木材经营、苗木培育销售、速生丰产林技术推广	控股子公司	有限责任公司	夏友亮

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
吉林石岷纸业有限责任公司	287,642,000.00		287,642,000.00
图们市双麓废旧物资回收有限公司	500,000.00		500,000.00
延边白麓造纸林基地经营有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
吉林石岷纸业有限责任公司	68,600,000.00	40.28%			68,600,000.00	40.28%
图们市双麓废旧物资回收有限公司	475,000.00	95%			475,000.00	95%
延边白麓造纸林基地经营有限公司	1,800,000.00	90%			1,800,000.00	90%



4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
石岫造纸厂对外经济贸易公司大连实发商行	母公司的控股子公司

5、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	吉林石岫纸业有限责任公司	340,378.52	0
其他应收款	吉林石岫纸业有限责任公司	58,992,922.64	28,250,457.41
预收帐款	石岫造纸厂对外经济贸易公司大连实发商行	35,257.79	35,257.79

6、其它关联交易

根据公司与吉林石岫纸业有限责任公司签定的《资产转让意向书》，并经公司 2005 年第一次临时股东大会会议通过，公司于 2005 年 2 月份完成了《资产转让意向书》中的供水系统收购，供水系统的账面价值为 25,113,362.39 元，评估价值为 32,208,590.90 元，收购价格为 32,208,590.90 元。

**(九) 或有事项**

1、中国开发银行 7.28 亿元高档胶印新闻纸技术改造项目工程贷款中有 3.28 亿元由公司高档胶印新闻纸技术改造项目形成的全部固定资产提供抵押担保，截至 2005 年 6 月 30 日，相关抵押物登记手续正在办理中。

2、2005 年 6 月 30 日，石岫纸业为吉林化纤集团有限责任公司提供担保，担保金额为 3,250 万元，担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 28 日，保证期间为自主合同到期之日起二年。

3、2004 年 12 月 20 日，石岫纸业为吉林化纤集团有限责任公司提供担保，担保金额为 2,510 万元，担保期限为 2004 年 12 月 20 日至 2005 年 12 月 16 日，保证期间为自主合同到期之日起二年。

4、2005 年 5 月 18 日，石岫纸业为吉林奇峰化纤有限公司提供担保，担保金额为 5,000 万元，担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2006 年 5 月 17 日，保证期间为自主合同到期之日起二年。

5、2005 年 5 月 18 日，石岫纸业为吉林奇峰化纤有限公司提供担保，担保金额为 5,000 万元，担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2006 年 5 月 17 日，保证期间为自主合同到期之日起二年。

6、2004 年 12 月 24 日，石岫纸业为吉林化纤集团有限责任公司提供担保，担保金额为 16,000 万元，担保期限为 2004 年 12 月 24 日至 2007 年 12 月 20 日，保证期间为自主合同到期之日起二年。

**(十) 承诺事项**

根据相关协议，公司承诺，以高档胶印新闻纸技术改造项目建成后形成的全部固定资产向中国开发银行 7.28 亿元高档胶印新闻纸技术改造项目工程贷款中的 3.28 亿元提供抵押担保。

**(十一) 资产负债表日后事项**

截至 2005 年 6 月 30 日，逾期的图们市城市信用社借款 550 万元及工行图们市支行借款 8109 万元的相关转贷手续正在办理中；逾期的延边州环保借款 50 万元尚未归还。



## 第八章 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人南顺姬女士、财务总监、会计机构负责人吴限良先生签名并盖章的会计报表。
- (二) 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的正本及公司的原稿。
- (三) 其他有关资料

董事长：南顺姬  
延边石岫白麓纸业股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日