

吉林纸业股份有限公司
2005 年半年度报告

二 五年八月

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。

公司董事长张孝中先生、总经理高绍盛先生、财务总监李红女士、会计机构负责人张丽丽女士声明：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已经上海众华沪银会计师事务所有限公司审计并出具带强调事项段无保留意见的审计报告。

目 录

第一节 公司基本情况.....	3
第二节 股本变动及主要股东持股情况.....	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 财务报告.....	16
第七节 备查文件目录.....	39

第一节 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：吉林纸业股份有限公司

公司法定英文名称：JILIN PAPER MANUFACTURING CO., LTD.

公司英文缩写：JP

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 吉纸

股票代码：000718

(三) 公司注册地址：吉林省吉林市林荫路九号

公司办公地址：吉林省吉林市林荫路九号

邮政编码：132002

公司电子信箱：a2772883@mail.jl.cn

(四) 公司法定代表人：张孝中

(五) 公司董事会秘书：董琨

公司证券事务代表：邱洪涛

联系地址：吉林省吉林市林荫路九号

联系电话：0432-2703225

传真：0432-2772883

电子信箱：a2772883@mail.jl.cn

(六) 公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》

登载年度报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：吉林纸业股份有限公司董事会秘书

室

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 5 月 10 日

公司变更注册登记日期：2000 年 12 月 27 日

注册地点：吉林省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：2200001030144

税务登记号码：220202124482910

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增 减(%)
流动资产	191,780,449.40	140,304,431.15	36.69
流动负债	1,662,456,288.14	1,662,546,794.08	-0.01
总资产	2,132,130,864.71	2,104,378,684.96	1.32
股东权益(不含少数股东 收益)	-203,186,303.43	-233,309,789.12	12.91
每股净资产	-0.51	-0.58	12.07
调整后的每股净资产	-0.43	-0.63	31.75
	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	30,123,485.69	-79,958,259.85	137.67
扣除非经常性损益后的 净利润	-73,194,536.81	-80,251,663.18	8.79
每股收益	0.08	-0.20	140
净资产收益率	-14.83%	-21.91%	7.08
经营活动产生的现金流 量净额	129,702,907.25	4,009,459.02	3,134.92

注：扣除的非经常性损益项目及金额

项目	金额(单位：元)
补贴收入	40,000,000.00
固定资产处置收益	148,678.86
以前年度计提各项减值准备转回	121,461,512.01
营业外支出	-58,292,168.37
合计	103,318,022.50

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内本公司的股份总数及结构没有发生变动。

二、前十名股东、前十名流通股东持股表

报告期末股东总数	58,178					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
吉林市国有资产经营有限责任公司	0	200,098,080	50.06	未流通	100,000,000	国有股
沈阳化工集团有限公司	0	3,120,000	0.78	未流通	—	法人股
中国轻工集团公司	0	1,560,000	0.39	未流通	—	法人股
大连经济技术开发区吉兴纸业公司	0	1,357,200	0.34	未流通	—	法人股
张仁建	未知	1,353,800	0.34	已流通	—	流通股
傅育	未知	1,150,000	0.29	已流通	—	流通股
沈馥	未知	1,091,640	0.27	已流通	—	流通股
孙亚芝	未知	1,050,000	0.26	已流通	—	流通股
陈凤山	未知	911,853	0.23	已流通	—	流通股
李志红	未知	892,600	0.22	已流通	—	流通股
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 或其它）			
张仁建	1,353,800		A 股			
傅育	1,150,000		A 股			
沈馥	1,091,640		A 股			
孙亚芝	1,050,000		A 股			
陈凤山	911,853		A 股			
李志红	892,600		A 股			
吴朝月	864,000		A 股			
王晓文	829,900		A 股			
王静波	805,698		A 股			
邝英海	804,000		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明：上述股东与控股股东吉林市国有资产经营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；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《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。						
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			
	—		—			

三、持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东仅吉林市国有资产经营有限责任公司一家，该公司为我公司的控股股东，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。2002 年 7 月，该公司以其持有的我公司国有股 10000 万股向中国银行吉林市分行质押贷款 1215

万美元，用于进口我公司 10 万吨低定量涂布纸工程所需设备。除此以外，吉林市国有资产经营有限责任公司持有我公司的股份没有质押或冻结的情况。报告期内其所持股份无增减变动情况。

2005 年 8 月 30 日，公司控股股东与江苏苏宁环球集团有限公司（以下简称“苏宁集团”）及其一致行动人张康黎先生签署了关于《吉林纸业股份有限公司国有股权转让的协议》。（参见 13 页“报告期后公司发生重大资产收购、出售及资产重组事项”）

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事孙玉华女士持有本公司股票 130 股，公司监事马庆涛先生持有本公司股票 2028 股，公司副总经理张万山先生持有本公司股票 6084 股，公司副总经理李忠福先生持有本公司股票 6084 股。其他董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票。在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股无变动情况。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员新聘或解聘情况

（一）由于公司第四届董事会任期将届，根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，经公司第四届董事会二十五次会议审议，并经 2004 年年度股东大会审议通过，续聘张孝中先生、高绍盛先生、孙玉华女士、赵辉先生为公司第五届董事会董事，续聘王利平先生、葛洪君先生、付玉清先生为公司第五届董事会独立董事。

由于公司第四届监事会任期将届，经公司第四届监事会第六次会议审议，并经公司 2004 年年度股东大会审议通过，续聘陶子坤先生、孙维东先生、马庆涛先生为公司第五届监事会监事。

(二) 2005 年 6 月 30 日, 经公司第五届董事会第一次会议审议通过, 选举张孝中先生为公司第五届董事会董事长, 高绍盛先生为副董事长; 经董事长张孝中提名, 续聘高绍盛先生为公司总经理; 经董事长张孝中提名, 续聘董琨先生为公司董事会秘书; 经总经理高绍盛先生提名, 续聘张万山先生、孙玉华女士、刘波先生、赵永德先生、李忠福先生为公司副总经理; 经总经理高绍盛先生提名, 续聘李红女士为公司财务总监。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

公司自 2003 年 2 月 28 日停产以来, 一直未启动生产。因公司连续三年亏损, 财务状况不断恶化, 巨额债务无力偿还, 诉讼、纠纷不断, 股票已于 2005 年 5 月 13 日暂停上市。2005 年 4 月 30 日公司收到吉林省吉林市中级人民法院民事裁定书, 获悉法院已受理关于吉林市商业银行申请我公司破产的事项。为切实保护投资者、债权人的利益, 挽救公司, 避免公司终止上市, 在省、市政府的支持下, 公司控股股东及董事会积极实施债务和资产重组。经公司努力, 2005 年 8 月 15 日在法院的主持下, 债权人会议通过了公司债务和解方案。(《债务和解方案》内容参见 11 页“报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项”) 2005 年 8 月 30 日, 公司控股股东吉林市国有资产经营有限责任公司与江苏苏宁环球集团有限公司及张康黎先生签署了《吉林市国有资产经营有限责任公司与江苏苏宁环球集团有限公司、张康黎之股份转让协议》, 公司与其签署了《吉林纸业股份有限公司与江苏苏宁环球集

团有限公司、张康黎之资产购买协议》。

同时，为缓解公司困境，改善财务状况，公司不断加大清欠力度。报告期内，公司“应收款项”较期初减少 11,226.88 万元。（“其他应收款”较期初减少 25.54%，其中收回吉林造纸（集团）有限公司欠款 8,500 万元。）此外，为解决公司所面临的困难，经吉林市人民政府研究决定，给予公司一次性补助资金人民币 4000 万元。

本报告期公司实现主营业务收入 28 万元，主营业务利润为-13 万元，分别比去年同期下降 73.43%和上升 57.80%，实现净利润为 3012 万元，比去年同期上升 137.67%，流动负债总额 166,246 万元，超过流动资产总额 147,068 万元。

二、报告期内经营情况

1、主营业务范围及经营状况

本公司主营业务范围为：机制纸、纸板、胶带、纸制品制造、纸浆等的生产和销售。

报告期内，公司主营业务收入为新闻纸的销售收入。

	新闻纸
主营业务收入	282,308.37
主营业务成本	413,524.32
毛利率	-46.48%

2、报告期内公司实现净利润 3012 万元，主要原因是：

（1）根据 2005 年 8 月 23 日生效的吉林省吉林市中级人民法院（2005）吉中民破字第 3-7 号民事裁定书所有一般债权人同意停计 2005 年 1 月 1 日起全部贷款利息。此项增加利润约 3600 万元。

（2）公司收到吉林市人民政府一次性补助资金 4000 万元。

(3) 以前年度确认的坏账本年内收回，增加利润 7000 多万元。

3、报告期内没有发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动

4、经营中的问题和困难

(参见第 7 页“一、管理层讨论与分析”)

三、报告期内投资情况

1、本报告期内，公司无募集资金使用情况。

2、公司重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

公司 10 万吨低定量涂布纸工程现已停建，根据公司债务和解方案，公司将以全部资产抵偿全部债务。

四、2005 年 8 月 15 日，公司与全部债权人签订债务和解协议，公司以全部资产抵偿全部债务，债务和解协议全部执行完毕后，公司将成为无资产、无负债、无人员的“净壳”公司。之后，公司大股东吉林市国有资产管理有限责任公司（以下简称“吉林国资公司”）即将其持有的公司 50.06%的股份、计 20,009.808 万股转让给江苏苏宁环球集团有限公司（以下简称“苏宁集团”）和张康黎先生，苏宁集团和张康黎先生将持有的南京华浦高科建材有限公司（以下简称“华浦高科”）95%股权和南京天华百润投资发展有限责任公司（以下简称“天华百润”）95%股权转让给本公司，转让价款根据评估价格 40,300.00 万元确定。本次资产重组完成后，公司将作为一家以房地产开发经营和高科技建材生产与销售为主的房地产开发公司。如公司与江苏苏宁环球集团有限公司及张康黎先生签署的相关资产重组协议和公司债务和解方案能够实施，公司 2005 年度将实现盈利。

五、公司 2005 半年度财务报告经上海众华沪银会计师事务所有限公司审计并出具带强调事项段无保留意见的审计报告

公司自 2002 年起已连续停产，目前公司的生产经营仍处于停顿状态。截至 2005 年 6 月 30 日止，公司的资产总额为 213,213.09 万元，负债总额为 233,531.72 万元，净资产总额为 -20,318.63 万元，累计未弥补亏损达 125,647.29 万元。基于公司目前的困境，公司董事会、公司控股股东及吉林市人民政府已经并将继续对本公司实施有效的债务及资产重组。

目前，根据 2005 年 8 月 23 日吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书裁定，公司的破产程序已经中止，所有债权人已经达成和解方案，同意以公司的全部资产抵偿全部的债务。

公司之控股股东吉林市国有资产经营有限责任公司已与江苏苏宁环球集团有限公司及张康黎先生正式签署了关于吉林纸业股份有限公司国有股权转让的协议。在本次国有股权转让行为得到批准后，江苏苏宁环球集团有限公司及张康黎先生将对本公司进行相应的资产重组以保证本公司的持续经营。

吉林市人民政府相关部门承诺将继续支持并推进本公司的债务及资产重组工作。

因此公司认为本公司 2005 年中期会计报表以持续经营的假设编

制是合理的。

五、公司管理层对上年年度报告审计意见涉及事项的变化及处理情况说明：

2004 年度公司的经营活动一直处于停顿状态，截止 2004 年 12 月 31 日，公司流动负债总额超过流动资产总额高达 152,224.24 万元，累计亏损 128,659.64 万元，净资产为-23,330.98 万元。大量到期债务无力偿还，且尚无明确的债务重整计划。致使公司无法依靠自身能力持续经营，为此，上海众华沪银会计师事务所有限公司对公司 2004 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

本报告期内，虽然公司经营活动仍处于停顿状态，但在法院主持下公司已与债权人达成和解方案，公司将以全部资产抵偿全部债务，并且控股股东及公司分别与苏宁集团及张康黎先生签署了国有股股权转让协议、资产购买协议。根据协议，苏宁集团及张康黎先生将对公司进行相应的资产重组以保证公司的持续经营。

第五节 重要事项

一、公司治理状况

公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

二、本报告期内公司无实施利润分配方案，公积金转增股本方案及发行新股方案的执行情况

三、报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项

2005 年 4 月 30 日公司收到吉林省吉林市中级人民法院（2005）

吉中民破字第 3 号民事裁定书,获悉吉林省吉林市中级人民法院已受理吉林市商业银行关于申请我公司破产的事项。申请人吉林市商业银行因公司不能清偿到期债务,向吉林省吉林市中级人民法院申请宣告被申请人吉林纸业股份有限公司破产。

公司因连续三年亏损,公司股票已于 2005 年 5 月 13 日被深圳证券交易所暂停上市。为挽救公司,保护中、小股东利益,避免公司终止上市,公司董事会积极实施债务重组。2005 年 8 月 15 日在法院主持下,债权人会议通过了债务和解方案。方案主要内容如下:

1、清偿债务的来源

吉林纸业股份有限公司以全部资产抵偿全部债务,向第三方转让全部资产,所获资金在法院监管下依法清偿。

2、清偿债务的方式

将所有的现金收入优先清偿欠付的职工工资、职工解除劳动合同产生的经济补偿金、拖欠的社会保险金、国家税款、在抵押物变现范围内清偿抵押债权和在建筑物变现范围内清偿拖欠的工程款债后的剩余财产,全部用于清偿一般债权。清偿方式为原则上一次性现金清偿。

3、清偿债务的期限

清偿期限为和解方案通过、并经人民法院裁定确认、公告后的 90 个自然日内。

4、请求债权人减少债权数额

相对应的,请求所有一般债权人:停计 2005 年 1 月 1 日起全部

贷款利息；免除 2004 年 12 月 31 日以前的陈欠利息；债权本金按 30.2288%的比例偿付；解除吉林纸业股份有限公司及其担保单位的担保责任。

5、违约责任

本和解方案生效后，如果吉林纸业股份有限公司不能履行上述和解方案，则债权人在本和解方案中所作出的承诺自动失效，债权人仍然对吉林纸业股份有限公司享有全额债权。吉林纸业股份有限公司已经支付给债权人的款项，债权人有权不予退还。

2005 年 8 月 23 日，公司收到吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书，裁定如下：

(一)确认债务人吉林纸业股份有限公司与债权人达成的破产和解协议自法院公告之日起具有法律效力；

(二)自本院公告之日起中止吉林纸业股份有限公司破产程序的审理。

公司将积极履行债权人会议达成的和解协议，争取尽快终结破产程序。如果本公司不能在按期履行完毕债务和解协议，公司仍存在破产还债的风险。

四、报告期后公司发生的重大资产收购、出售及资产重组事项

(一) 2005 年 8 月 30 日，公司控股股东吉林市国有资产经营有限责任公司与苏宁集团及张康黎先生签署了《吉林市国有资产经营有限责任公司与江苏苏宁环球集团有限公司、张康黎之股份转让协议》。根据协议，苏宁集团受让吉林市国有资产经营有限责任公司(以下简

称“吉林市国资公司”)持有的 140,140,605 股国家股股份,占股本总额的 35.06%;张康黎先生受让 59,957,475 股国家股份,占股本总额的 15.00%。

收购方情况介绍如下:

1、名称:江苏苏宁环球集团有限公司

企业类型:有限责任公司

注册地:南京市鼓楼区广州路 188 号十七楼

法定代表人:张桂平

注册资本:10000 万元

税务登记证号码:苏宁税苏字 320106135230401

苏宁集团始创于 1987 年,1992 年开始进入地产业。目前,苏宁集团已发展成为集房地产开发、商业连锁、医药科技、五星级酒店、新型建材生产、汽车贸易、采矿业、通用航空、门窗制造、物业管理等于一身的大型综合性民营企业。2004 年,苏宁集团荣列 2004 年度中国企业 500 强第 420 名,2002 年在全国工商联上规模民营企业排名第 49 位,2003 年被表彰为江苏省民营企业纳税大户和就业先进单位,2004 年还荣获南京市优秀企业称号。截止 2004 年 12 月 31 日,苏宁集团总资产为 121,762.85 万元,净资产为 19,164.60 万元,2004 年度实现净利润 4,277.16 万元。

2、张康黎先生是苏宁集团实际控制人张桂平先生之子,生于 1981 年 7 月,2000 年毕业于北京理工大学,2001 年至今就读于加拿大多伦多大学工商管理专业。

(二) 2005 年 8 月 30 日, 公司与苏宁集团及张康黎先生签署了《吉林纸业股份有限公司公司与江苏苏宁环球集团有限公司、张康黎之资产购买协议》。因苏宁集团及张康黎先生已与公司控股股东吉林市国有资产经营有限公司签署了股权转让协议, 受让吉林市国资公司在公司持有的全部国有股。为避免公司终止上市, 苏宁集团及张康黎先生就公司购买其分别在南京天华百润投资发展有限公司(以下简称“天华百润”)和南京华浦高科建材有限公司(以下简称“华浦高科”)中合法拥有的股权, 实施重大资产重组事宜达成一致。公司同意根据协议约定的条件购买苏宁集团及张康黎先生分别合法拥有之下述股权:

(1) 苏宁集团在天华百润中拥有的 12,876.84 万元出资(占天华百润注册资本的 66.54%); 苏宁集团在华浦高科中拥有 1,996.2 万元出资(占华浦高科注册资本的 66.54%);

(2) 张康黎先生在天华百润中拥有的 5,123.16 万元出资(占天华百润注册资本的 28.46%); 张康黎先生在华浦高科中拥有 853.8 万元出资(占华浦高科注册资本的 28.46%)。

转让双方同意以 2005 年 7 月 31 日为基准日对天华百润和华浦高科进行整体资产评估, 并以评估值作为股权转让的价格。

五、报告期内公司无重大关联交易事项

六、重大合同及履行情况

1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内或持续到报告期内，公司发生的重大担保事项

(1) 公司与吉林化纤股份有限公司相互为对方的银行贷款提供担保，担保期限为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，最高额度为人民币 30000 万元，为该公司担保实际发生额为 0 元。

(2) 公司没有对控股子公司的担保情况和违规担保情况。

根据 8 月 15 日达成的债务和解方案及 8 月 23 日吉林省吉林市中级人民法院 (2005) 吉中民破字第 3-7 号民事裁定书，解除了吉林纸业股份有限公司及其担保单位的担保责任。

3、报告期内公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内公司及持有公司股份 5% 以上的股东未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司 2005 年半年度报告经上海众华沪银会计师事务所有限公司注册会计师 沈蓉女士、冯家俊先生审计，审计费用为 30 万元。

九、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、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；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第六节 财务报告

一、公司半年度财务报告已经上海众华沪银会计师事务所有限公司审计并出具带强调事项段无保留意见的审计报告。

二、会计报表（见附表）

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、利润表附表
- 4、现金流量表
- 5、现金流量表（续）
- 6、资产减值准备明细表

三、会计报表附注

审计报告

沪众会字(2005)第 1888 号

吉林纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林纸业股份有限公司（以下简称“吉纸公司”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表、2005 年 1-6 月的利润表及现金流量表。这些会计报表的编制是吉纸公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了吉纸公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用者关注上述会计报表附注 1.2 中关于贵公司会计报表编制基准的说明。本段内容并不影响已发表的审计意见。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师 沈蓉

中国注册会计师 冯家俊

中国，上海

二〇〇五年八月三十日

吉林纸业股份有限公司

2005 年中期会计报表附注

1. 公司简介

1.1 公司基本状况

吉林纸业股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 1993 年 5 月经吉林省经济体制改革委员会吉改股批(1993)61 号文批准,以定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 3 月 20 日经中国证监会证监发字(1997)82 号文批准,向社会公开发行人民币普通股 6000 万股。1997 年 4 月 8 日,公司股票在深圳证券交易所挂牌上市,股票代码 000718。截止 2005 年 6 月 30 日,公司股本为 399,739,080 元,注册地址吉林市林荫路 9 号。本公司主要从事机制纸、纸板、胶带、纸制品制造、纸浆等的生产和销售。

1.2 会计报表编制基础

公司自 2002 年起已连续停产,目前公司的生产经营仍处于停顿状态。截至 2005 年 6 月 30 日止,公司的资产总额为 213,213.09 万元,负债总额为 233,531.72 万元,净资产总额为 -20,318.63 万元,累计未弥补亏损达 125,647.29 万元。基于公司目前的困境,公司董事会、公司控股股东及吉林市人民政府已经并将继续对本公司实施有效的债务及资产重组。

目前,根据 2005 年 8 月 23 日吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书裁定,公司的破产程序已经中止,所有债权人已经达成和解方案,同意以公司的全部资产抵偿全部的债务。

公司之控股股东吉林市国有资产经营有限责任公司已与江苏苏宁环球集团有限公司及张康黎先生签署了关于吉林纸业股份有限公司国有股权转让的协议。在本次国有股权转让行为得到批准后,江苏苏宁环球集团有限公司及张康黎先生将对本公司进行相应的资产重组以保证本公司的持续经营。

吉林市人民政府相关部门承诺将继续支持并推进本公司的债务及资产重组工作。

因此公司董事会认为本公司 2005 年中期会计报表以持续经营的假设编制是合理的。

2. 主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和企业会计制度及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，以业务发生当日的汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将外币折算成人民币记账；期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司的短期投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利或利息等冲减投资成本；处置时按实际收到的价款扣除账面成本后的差额确认为投资收益或损失，计入当期损益。

2.7.2 期末本公司对短期投资按成本与市价孰低计量，采用类别比较法对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4 年以上	80%

2.8.2 本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 本公司的存货主要包括原材料、在产品、产成品、包装物和低值易耗品等。存货购建时按实际成本入账，发出时以加权平均法计价，包装物、低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

2.9.2 期末本公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 本公司对长期股权投资（包括股票投资和其他股权投资），按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额或换出的非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费后的价值入账。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响）的，采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，当前者大于后者时，记作“股权投资差额”，分十年平均摊销，列入各摊销期的损益；当前者小于后者时，记作“资本公积----股权投资准备”，不予摊销，待该项投资最终处置时，转入“资本公积----其他资本公积”。本公司对股权转让业务，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志，按实际处置的全部价款扣除相关税费与该处置股权的账面价值后的差额，确认为股权转让损益。

2.10.2 本公司对长期债权投资（包括债券投资和其他债权投资），按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

2.10.3 期末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于市

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的差额,分项提取长期投资减值准备,并计入当期损益。

2.11 固定资产计价和折旧方法

2.11.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年,单位价值较高,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账,以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值(原价的 3-5%)分别确定折旧年限和年折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	4.85%-2.43%
通用设备	10-15	9.7%-6.33%
专用设备	10-14	9.7%-6.93%
运输设备	6-13	16.17%-7.46%
其它设备	10-13	9.7%-7.46%

在考虑减值准备的情况下,按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限,分项确定并计提各期折旧。

2.11.2 期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因,导致其可收回金额低于账面价值的差额,分项提取固定资产减值准备,并计入当期损益。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 本公司的在建工程按工程项目分别核算,以实际发生的全部支出入账,并在工程达到预定可使用状态时,按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用,在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化,计入工程成本;在工程项目达到预定可使用状态后,计入当期损益。

2.12.2 期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产可收回金额低于账面价值的差额,分项提取在建工程减值准备,并计入当期损益。

2.13 无形资产计价和摊销方法

2.13.1 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产,主要为土地使用权。无形资产按取得时的实际成本入账,在法律规定的有效年限内分期平均摊销,计入各摊销期损益。

2.13.2 期末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量,按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额,分项提取无形资产减值准备,并计入当期损益。

2.14 长期待摊费用和摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

2.15 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；(3)本公司对该义务的金额能够可靠地计量。

2.16 借款费用

本公司的借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、外币借款汇兑差额、以及借款手续费等辅助费用。属于发生的与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入固定资产成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的专门借款费用以及其他按规定不能予以资本化的各种借款的借款费用，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于本公司开始正常生产经营的当月一次计入损益；属于生产经营期间的，计入财务费用，列作当期损益。

2.17 收入确认原则

2.17.1 本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本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很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.17.2 本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

2.17.3 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.18 所得税的会计核算方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

2.19 合并会计报表的编制方法

2.19.1 合并范围的确定原则：本公司根据国家财政部印发的有关文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.19.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

2.19.3 报告期内购买、出售子公司的处理：本公司对报告期内购买的子公司，将其自购买日起至报告期末日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；对报告期内出售的子公司，将其自报告期初日起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。本公司对报告期内购买、出售的子公司，在期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本报告期内公司无购买、出售子公司的情况。

2.20 重大会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正及其影响

本公司本年度无重大会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正。

3. 税（费）项

3.1 增值税

本公司按产销商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%。本公司对外销售水、汽的增值税税率为 13%。

3.2 营业税

本公司按应税营业收入的 5%计缴营业税。

3.3 城市建设维护税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市建设维护税。

3.4 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 33%。

3.5 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加。

4. 控股子公司

子公司全称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	占股比例
北京冠林再生纸有限公司	1000	再生纸的生产、销售	800	80%

北京冠林再生纸有限公司由于尚未正式经营，因此未纳入合并会计报表范围。

5. 会计报表主要项目的注释

(注：以下内容所涉金额单位除非特别说明，均为人民币元。)

5.1 货币资金

项目	期末数		期初数	
	原币	(折合)人民币	原币	(折合)人民币
现金		1,276.76		968.65
银行存款				
美元	43,547.00	360,416.75	43,530.50	360,280.18
人民币		<u>125,120,724.6</u>		<u>79,151.35</u>
		<u>7</u>		
		<u>125,482,418.1</u>		<u>440,400.18</u>
		<u>8</u>		

期末数比期初数增加 28392.82%，主要原因是公司本年收到吉林市人民政府补贴款 4,000 万元及收回吉林造纸（集团）有限公司偿还欠款 8,500 万元，导致银行存款期末余额较期初有较大比例的增长。

5.2 应收账款

帐龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	账面净额	金额	比例%	坏帐准备	账面净额
1 年以内	49,791.75	0.15	2,489.59	47,302.16	1,100,341.10	2.35	55,017.06	1,045,324.04
1—2 年	970,341.10	2.87	97,034.11	873,306.99	14,343,699.06	30.66	1,434,369.91	12,909,329.15
2—3 年	7,843,699.06	23.18	3,921,849.53	3,921,849.53	12,338,928.18	26.37	6,169,464.09	6,169,464.09

3 年以上	<u>24,975,659.98</u>	<u>73.81</u>	<u>24,975,659.98</u>	<u>-</u>	<u>19,004,494.41</u>	<u>40.62</u>	<u>19,004,494.41</u>	<u>-</u>
	<u>33,839,491.89</u>	<u>100</u>	<u>28,997,033.21</u>	<u>4,842,458.68</u>	<u>46,787,462.75</u>	<u>100</u>	<u>26,663,345.47</u>	<u>20,124,117.28</u>

上述应收账款期末数中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

期末数较期初数减少 27.67%，主要原因是公司停产，公司积极清欠。

应收账款期末数中前五名金额合计为 11,239,165.31 元，占全部应收账款的 33.21%。

近年来公司不断加大对应收款项的清欠力度，经过努力仍有 3 年以上应收款项 24,975,659.98 元，收回的可能性极小，因此本年度全额计提坏账准备。

5.3 其他应收款

帐龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	账面净额	金额	比例%	坏帐准备	账面净额
1 年以 内	833,605.18	0.29	41,680.26	791,924.92	142,047,660.98	36.53	124,590,056.56	17,457,604.42
1-2 年	139,271,972.48	48.10	124,503,831.14	14,768,141.34	22,780,576.54	5.86	17,474,512.79	5,306,063.75
2-3 年	60,238,628.45	20.81	43,973,441.80	16,265,186.65	170,007,898.93	43.72	139,158,521.06	30,849,377.87
3 年以 上	<u>89,187,376.57</u>	<u>30.80</u>	<u>86,615,018.65</u>	<u>2,572,357.92</u>	<u>54,016,238.35</u>	<u>13.89</u>	<u>51,486,799.78</u>	<u>2,529,438.57</u>
	<u>289,531,582.68</u>	<u>100</u>	<u>255,133,971.85</u>	<u>34,397,610.83</u>	<u>388,852,374.80</u>	<u>100</u>	<u>332,709,890.19</u>	<u>56,142,484.61</u>

上述其他应收款期末数中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

期末其他应收款较期初减少 25.54%，主要是吉林造纸（集团）有限公司在主管部门的支持下以现金方式清偿欠款 8,500 万元所致。

其他应收款期末数中前五名金额合计为 223,064,005.84 元，占全部其他应收款 77.04%。其中应收吉林造纸（集团）有限公司的款项为 182,939,940.46 元。

5.4 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,704,566.76	67.16	813,640.62	7.36
1-2 年	833,640.62	32.84	8,509,432.91	76.98
2-3 年	-	-	<u>1,730,499.00</u>	<u>15.66</u>

2,538,207.38 100 11,053,572.53 100

上述预付账款期末数中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

期末预付账款较期初减少 77.04%，主要是预付账款在取得发票后进行了帐务处理，另外 3 年以上的预付账款已转入“其他应收款”核算。

5.5 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	42,081,428.04	17,561,673.71	24,519,754.33	74,291,629.47	24,469,957.50	49,821,671.97
库存商品	-	-	-	3,821,457.58	1,099,273.00	2,722,184.58
	<u>42,081,428.04</u>	<u>17,561,673.71</u>	<u>24,519,754.33</u>	<u>78,113,087.05</u>	<u>25,569,230.50</u>	<u>52,543,856.55</u>

期末存货余额较期初存货减少 46.13%，主要是本期为维持公司正常运作而大量处理原材料所致。

5.6 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
对联营企业投资	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	-	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	-
小计	8,200,000.00	200,000.00	8,000,000.00	8,200,000.00	200,000.00	8,000,000.00
股票投资	-	-	-	-	-	-
	<u>8,200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

5.6.1 对子公司、合营及联营企业的投资

被投资公司名称	投资期限	占股比例	期末数		
			账面余额	其中：股权投资差额	减值准备
北京冠林再生纸业有限公司	15 年	80%	8,000,000.0		-

0

广州吉羊纸业联营有限公司	不约定	33.33%	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
			<u>8,200,000.0</u>	<u>200,000.00</u>
			<u>0</u>	

5.7 固定资产

项目	<u>房屋及建筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>其他设备</u>	<u>合计</u>
原值：					
期初数	293,294,254.55	768,629,403.94	5,921,533.35	31,026,155.29	1,098,871,347.13
本期增加		291,461.20		-	291,461.20
本期减少	<u>-</u>	<u>1,293,146.32</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>	<u>1,298,146.32</u>
期末数	<u>293,294,254.55</u>	<u>767,627,718.82</u>	<u>5,921,533.35</u>	<u>31,021,155.29</u>	<u>1,097,864,662.01</u>
累计折旧：					
期初数	74,297,651.60	263,923,360.32	3,115,424.17	5,797,523.73	347,133,959.82
本期增加	3,972,443.65	21,091,962.23	187,416.53	502,258.89	25,754,081.30
本期减少	<u>-</u>	<u>422,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>422,000.00</u>
期末数	<u>78,270,095.25</u>	<u>284,593,322.55</u>	<u>3,302,840.70</u>	<u>6,299,782.62</u>	<u>372,466,041.12</u>
账面净值：					
期初数	<u>218,996,602.95</u>	<u>504,706,043.62</u>	<u>2,806,109.18</u>	<u>25,228,631.56</u>	<u>751,737,387.31</u>
期末数	<u>215,024,159.30</u>	<u>483,034,396.27</u>	<u>2,618,692.65</u>	<u>24,721,372.67</u>	<u>725,398,620.89</u>
减值准备：					

期初数	17,385,485.00	156,820,443.13	-	16,142,908.00	190,348,836.13
本期增/(减)	-	-	-	-	-
期末数	<u>17,385,485.00</u>	<u>156,820,443.13</u>	<u>-</u>	<u>16,142,908.00</u>	<u>190,348,836.13</u>

账面净额：

期初数	<u>201,611,117.95</u>	<u>347,885,600.49</u>	<u>2,806,109.18</u>	<u>9,085,723.56</u>	<u>561,388,551.18</u>
期末数	<u>197,638,674.30</u>	<u>326,213,953.14</u>	<u>2,618,692.65</u>	<u>8,578,464.67</u>	<u>535,049,784.76</u>

公司固定资产中的部分房屋建筑物相关的房屋所有权证书尚在办理之中。

公司董事会认为本期固定资产未发生明显减值，因此决定不再对固定资产计提减值准备。

5.8 在建工程

工程名称	项目	资金	期末数			期初数		
			进度	来源	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额
	中止	募集资金及贷款	658,543,861.4	126,775,473.00	531,768,388.49	649,759,376.4	126,775,473.00	522,983,903.43
10万吨涂布纸工程			9			3		
其他工程	中止	自筹及贷款	<u>14,593,904.20</u>	<u>3,522,772.00</u>	<u>11,071,132.20</u>	<u>14,528,915.05</u>	<u>3,522,772.00</u>	<u>11,006,143.05</u>
			<u>673,137,765.6</u>	<u>130,298,245.00</u>	<u>542,839,520.69</u>	<u>664,288,291.4</u>	<u>130,298,245.00</u>	<u>533,990,046.48</u>
			<u>9</u>			<u>8</u>		

本期内，在建工程增加总额为 8,849,474.21 元，其他减少总额为 0.00 元。

上述在建工程中所含借款费用资本化金额为 15,302,951.87 元，本期无增减变动。

公司董事会认为本期在建工程未发生明显减值，因此决定不再对在建工程计提减值准备。

5.9 无形资产

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
原始金额	164,693,216.55
取得方式	置换
期初数：	
账面余额	154,537,135.02
减：减值准备	-
账面净额	154,537,135.02
本期增加：	
	-
本期减少：	
本期转出	-
本期摊销	1,646,932.14
本期提/(冲)减值准备	-
小计	1,646,932.14
期末数：	
账面余额	152,890,202.88
减：减值准备	-
账面净额	<u>152,890,202.88</u>

目前公司的无形资产-土地使用权(面积为 261,738.44 平方米)权证为临时权证,需要在 2002 年 12 月 20 日及 2002 年 12 月 27 日之前办理查验手续并换领正式权证,公司在该截止日期前并未办妥查验换领手续。截至 2005 年 6 月 30 日止,公司土地使用权证的查验及换领手续尚在办理之中。

公司董事会认为公司土地使用权未发生明显减值,因此决定对无形资产不计提减值准备。

5.10 其他长期资产

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
林木资产	<u>676,758,327.57</u>	<u>676,758,327.57</u>

公司的林木资产分布于吉林市境内的 9 个林场，由于 3 年多来公司基本处于停产状态，因此上述林木资产 3 年多来均未采伐。同时上述林木资产的变现与采伐需经林业主管部门的核准。

5.11 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	6,731,000.00	1,000,000.00
保证借款	670,493,970.00	670,493,970.00
	<u>677,224,970.00</u>	<u>671,493,970.00</u>

上述期末信用借款为吉林市财政局借款。

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司短期借款全部逾期。逾期原因为公司停产，资金短缺，无力偿付。

根据于 2005 年 8 月 24 日正式生效的吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书，所有一般债权人已同意解除吉林纸业股份有限公司及其担保单位的担保责任。

5.12 应付账款

期末数	期初数
<u>189,825,819.63</u>	<u>181,263,824.72</u>

应付账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.13 预收账款

期末数	期初数
<u>12,711,180.14</u>	<u>13,645,566.55</u>

预收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.14 应付工资

期末数	期初数
<u>13,254,155.44</u>	<u>8,985,637.62</u>

5.15 应付股利

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
国家股利	16,007,846.40	16,007,846.40
法人股股利	1,863,360.00	1,863,360.00
	<u>17,871,206.40</u>	<u>17,871,206.40</u>

5.16 应交税金

<u>税金种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	3,305,190.07	20,135,369.84
营业税	-166,142.67	-166,142.67
城市维护建设税	398,759.86	398,759.86
企业所得税	8,489,915.38	8,489,915.38
房产税	3,530,148.68	2,896,272.56
土地税	3,509,943.36	2,855,561.80
印花税	134,229.02	134,229.02
个人所得税	15,261.06	15,261.06
	<u>19,217,304.76</u>	<u>34,759,226.85</u>

5.17 其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>459,604,350.68</u>	<u>461,857,102.54</u>

其他应付款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.18 预提费用

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
职工冬季取暖费等	1,834,715.31	1,863,449.10

5.19 一年内到期的长期负债

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
-----------	------------	------------

保证借款	<u>246,887,995.00</u>	<u>246,887,995.00</u>
------	-----------------------	-----------------------

上述一年内到期的长期负债为公司在中国银行吉林市分行的美元借款，根据合同约定 2004 年度应偿还借款本金 1,373 万美元，2005 年应偿还借款本金 1,610 万美元。上述应偿还部分因公司经营状况恶化而未能如期偿还。

5.20 长期借款

借款种类	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
保证借款	471,254,080.00	471,254,080.00
财政借款	<u>49,926,800.00</u>	<u>52,207,600.00</u>
	<u>521,180,880.00</u>	<u>523,461,680.00</u>

上述期末保证借款包括 21,700 万元的人民币借款及折合人民币为 254,254,080.00 元的 3,072 万美元借款(合同借款 6055 万美元,其中 2004 年应还 1373 万美元,2005 年应还 1610 万美元已转入一年内到期的长期负债,折合人民币 246,887,995.00 元)。

根据于 2005 年 8 月 24 日正式生效的吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书,所有一般债权人已同意解除吉林纸业股份有限公司及其担保单位的担保责任。

5.21 长期应付款

项目	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
国债专项资金中央财政补贴	<u>151,680,000.00</u>	<u>151,680,000.00</u>

5.22 股本

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
-----------	------------	------------

未上市流通股份：		
发起人股份	200,098,080.00	200,098,080.00
其中：		
国家持有股份	200,098,080.00	200,098,080.00
境内法人持有股份		
境外法人持有股份		
其他		
募集法人股份	11,037,000.00	11,037,000.00
内部职工股		
优先股或其他		
未上市流通股份合计	<u>211,135,080.00</u>	<u>211,135,080.00</u>
已上市流通股份：		
人民币普通股	188,604,000.00	188,604,000.00
境内上市的外资股		
境外上市的外资股		
其他		
已上市流通股份合计	<u>188,604,000.00</u>	<u>188,604,000.00</u>
股份总数	<u>399,739,080.00</u>	<u>399,739,080.00</u>

上述本公司的股份每股面值人民币 1 元。

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上海众华沪银会计师事务所于 2000 年 12 月出具沪众会字（2000）第 1227 号验资报告验证。股本本期内未发生变动。

公司国家股股东吉林市国有资产经营有限责任公司持有的本公司 10000 万股国有股股权已质押给中国银行吉林市分行，为本公司的美元借款提供担保。

5.23 资本公积

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
股本溢价	524,018,038.84	524,018,038.84
其他资本公积	<u>2,050,954.51</u>	<u>2,050,954.51</u>
	<u>526,068,993.35</u>	<u>526,068,993.35</u>

5.24 盈余公积

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
法定盈余公积	50,721,518.95	50,721,518.95
法定公益金	25,360,759.49	25,360,759.49
任意盈余公积	51,396,210.46	51,396,210.46
	<u>127,478,488.90</u>	<u>127,478,488.90</u>

5.25 未分配利润

期初未分配利润	-1,286,596,351.37
加：本期净利润	30,123,485.69
其他转入	-
可供分配的利润	-1,256,472,865.68
减：提取盈余公积	-
应付股利	-
期末未分配利润	<u>-1,256,472,865.68</u>

5.26 主营业务收入

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数（未审）</u>
新闻纸	<u>282,308.37</u>	<u>1,062,632.36</u>

本期销售收入比上期减少 73.43%，主要原因是公司 2005 年继续停产，库存极度萎缩导致销售量的减少。

5.27 主营业务成本

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数（未审）</u>
新闻纸	<u>413,524.32</u>	<u>1,373,551.31</u>

本期主营业务成本比上期减少 69.89%，主要原因是公司 2005 年销售量的明显减少相应销售成本下降。

5.28 财务费用

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数（未审）</u>
-----------	------------	----------------

利息支出	323,105.00	36,044,624.46
	<u>399.89</u>	<u>78.53</u>
利息净支出/(净收益)	322,705.11	-
加:汇兑净损失/(净收益)	-	-
其他	<u>8,040.04</u>	<u>31,381.00</u>
	<u>330,745.15</u>	<u>36,075,926.93</u>

本期财务费用较上期减少 99.08%，主要原因是根据于 2005 年 8 月 24 日生效的吉林省吉林市中级人民法院（2005）吉中民破字第 3-7 号民事裁定书，所有一般债权人同意停计 2005 年 1 月 1 日起全部贷款利息。

5.29 补贴收入

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数（未审）</u>
政府补贴	<u>40,000,000.00</u>	<u>=</u>

根据吉林市人民政府吉市政函[2005]112 号《吉林市人民政府关于给予吉林纸业股份有限公司困难补助的通知》，为了解决公司所面临的困难，吉林市人民政府给予本公司一次性补助资金 4,000 万元，用于公司的解困与稳定。

5.30 营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数（未审）</u>
停产损失	58,052,123.14	34,622,795.45
提取在建工程减值准备	-	6,209,452.14
其他	<u>240,045.23</u>	<u>27,822.19</u>
	<u>58,292,168.37</u>	<u>40,860,069.78</u>

5.31 非经常性损益项目及金额

<u>项目</u>	<u>金额</u>
补贴收入	40,000,000.00
固定资产处置收益	148,678.86
以前年度已计提各项减值准备的转回	121,461,512.01
营业外支出	-58,292,168.37
	<u>103,318,022.5</u>

6. 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>经济性质 或类型</u>	<u>法定 代表人</u>
吉林市国有资产经营有限责任公司	国家股持股单位	吉林市	国有资产投资、经营等	国有控股企业	王喜林
北京冠林再生纸有限公司	子公司	北京市	再生纸制造、销售	有限公司	曲丹时

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)

<u>企业名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增/(减)数</u>	<u>期末数</u>
吉林市国有资产经营有限责任公司	99,800	-	99,800
北京冠林再生纸有限公司	1,000	-	1,000

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：万元)

<u>企业名称</u>	<u>期初数</u>		<u>本期增/(减)数</u>		<u>期末数</u>	
	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>
吉林市国有资产经营有限责任公司	20,009.81	50.06	-	-	20,009.81	50.06
北京冠林再生纸有限公司	800	80	-	-	800	80

6.2 关联交易事项

6.2.1 被提供担保

担保方	本期数	上期数
吉林市国有资产经营有限责任公司	1,215 万美元	1,215 万美元

根据于 2005 年 8 月 24 日正式生效的吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书,所有一般债权人已同意解除吉林纸业股份有限公司及其担保单位的担保责任。

6.3 关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	期初数
北京冠林再生纸有限公司	其他应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
北京冠林再生纸有限公司	预付账款	500,000.00	500,000.00

6.4 其他关联交易事项

2005 年 1-6 月度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)总额为 4.20 万元(上年同期为 3.466 万元)。2005 年本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 12 人(上年同期为 11 人),其中在本公司领取报酬的为 6 人(上年同期为 6 人)。

7. 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司存在以下或有事项:

根据相关文件,公司为吉林化纤股份有限公司的提供总额不超过 3 亿元的贷款担保,但是目前公司尚无任何对外担保责任。吉林化纤股份有限公司同时为本公司的 567,000,000.00 元人民币借款及 12,160,000.00 美元借款提供保证担保。

根据于 2005 年 8 月 24 日正式生效的吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第 3-7 号民事裁定书,所有一般债权人已同意解除吉林纸业股份有限公司及其担保单位的担保责任。

8. 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本会计报表签发日(2005年8月30日),本公司除10.1及10.3所列相关事项外,未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

10. 其他重要事项

10.1 已决诉讼

2005年4月30日,公司收到吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第3号民事裁定书,吉林省吉林市中级人民法院已受理吉林市商业银行申请本公司破产一案。

2005年8月23日,吉林省吉林市中级人民法院(2005)吉中民破字第3-7号民事裁定书裁定:一、确认债务人吉林纸业股份有限公司与债权人会议达成的和解协议自本院公告之日起具有法律效力;二、自法院公告之日起中止吉林纸业股份有限公司破产程序的审理。

债权人会议形成的和解方案具体内容如下:

吉林纸业股份有限公司以全部资产抵偿全部债务,向第三方转让全部资产,所获资金在法院监管下依法清偿。

清偿方式为原则上一次性现金清偿。

清偿债务的期限为和解方案通过、并经人民法院裁定确认、公告后的90个自然日内。

本和解方案生效后,若本公司不能在90个自然日内履行和解方案,则债权人在本和解方案中所作出的承诺自动失效,债权人仍然对吉林纸业股份有限公司享有全额债权。吉林纸业股份有限公司已经支付给债权人的款项,债权人有权不予退还。

10.2 未决诉讼

根据最高人民法院《关于审理企业破产案件若干问题的规定》,目前以本公司为被告的债务纠纷诉讼案件均已中止。

10.3 资产重组

2005年8月30日,公司控股股东吉林市国有资产经营有限责任公司与江苏苏宁环球集团有限公司(简称苏宁集团)及张康黎先生签署了《吉林市国有资产经营有限责任公司与江苏苏宁环球集团有限公司、张康黎之股份转让协议》。其中,苏宁集团受让吉林市国有资产经营有限责任公司持有的本公司140,140,605股国家股股份,占股本总额的35.06%;张康黎先生受让59,957,475股国家股份,占股本总额的15.00%。上述国有股权的转让需报经国家国有资产监督管理委员会批准。

2005年8月30日,本公司与苏宁集团及张康黎先生签署了《吉林纸业股份有限公司公司与江苏苏宁环球集团有限公司、张康黎之资产购买协议》。苏宁集团及张康黎先生就本公司购买其分别在南京天华百润投资发展有限公司(以下简称“天华百润”)和南京华浦高科

建材有限公司（以下简称“华浦高科”）中合法拥有的股权，实施重大资产重组事宜达成一致。本公司同意根据协议约定的条件购买苏宁集团及张康黎先生分别合法拥有之下述股权：

（1）苏宁集团在天华百润中拥有的 12,876.84 万元出资（占天华百润注册资本的 66.54%）；苏宁集团在华浦高科中拥有 1,996.2 万元出资（占华浦高科注册资本的 66.54%）；

（2）张康黎先生在天华百润中拥有的 5,123.16 万元出资（占天华百润注册资本的 28.46%）；张康黎先生在华浦高科中拥有 853.8 万元出资（占华浦高科注册资本的 28.46%）。

转让双方同意以 2005 年 7 月 31 日为基准日对天华百润和华浦高科进行整体资产评估，并以评估值作为股权转让的价格。

上述重大资产重组行为需报请中国证监会有关部门核准。

11. 会计报表之批准

本会计报表于 2005 年 8 月 30 日业经本公司董事会批准通过。

第七节 备查文件

- 1、半年度报告文本。
- 2、载有法人授权代表、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露的所有公司文件正本及公告原稿；
- 4、公司章程。

吉林纸业股份有限公司

董事长：张孝中

二 00 五年八月三十日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 吉林纸业股份有限公司

金额单位: 元

资产	附注号	期末数	期初数	负债及股东权益	附注号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	5.1	125,482,418.18	440,400.18	短期借款	5.11	677,224,970.00	671,493,970.00
短期投资				应付票据			
应收票据				应付账款	5.12	189,825,819.63	181,263,824.72
应收股利				预收账款	5.13	12,711,180.14	13,645,566.55
应收利息				应付工资	5.14	13,254,155.44	8,985,637.62
应收账款	5.2	4,842,458.68	20,124,117.28	应付福利费		8,841,700.26	8,735,924.78
其他应收款	5.3	34,397,610.83	56,142,484.61	应付股利	5.15	17,871,206.40	17,871,206.40
预付账款	5.4	2,538,207.38	11,053,572.53	应交税金	5.16	19,217,304.76	34,759,226.85
应收补贴款				其他未交款		15,182,890.52	15,182,890.52
存货	5.5	24,519,754.33	52,543,856.55	其他应付款	5.17	459,604,350.68	461,857,102.54
待摊费用				预提费用	5.18	1,834,715.31	1,863,449.10
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				递延收益			
流动资产合计		191,780,449.40	140,304,431.15	一年内到期的长期负债	5.19	246,887,995.00	246,887,995.00
长期投资:				其他流动负债			
长期股权投资	5.6	8,000,000.00	8,000,000.00	流动负债合计		1,662,456,288.14	1,662,546,794.08
长期债权投资				长期负债:			
长期投资合计		8,000,000.00	8,000,000.00	长期借款	5.20	521,180,880.00	523,461,680.00
其中: 合并价差(合并报表填列)				应付债券			
其中: 股权投资差额				长期应付款			
固定资产:				专项应付款	5.21	151,680,000.00	151,680,000.00
固定资产原价	5.7	1,097,864,662.01	1,098,871,347.13	其他长期负债			
减: 累计折旧		372,466,041.12	347,133,959.82	长期负债合计		672,860,880.00	675,141,680.00
固定资产净值		725,398,620.89	751,737,387.31	递延税项:			
减: 固定资产减值准备		190,348,836.13	190,348,836.13	递延税款贷项			
固定资产净额		535,049,784.76	561,388,551.18	负债合计		2,335,317,168.14	2,337,688,474.08
工程物资		24,812,579.41	29,400,193.56	少数股东权益(合并报表填列)			
在建工程	5.8	542,839,520.69	533,990,046.48	股东权益:			
固定资产清理				股本	5.22	399,739,080.00	399,739,080.00
固定资产合计		1,102,701,884.86	1,124,778,791.22	减: 已归还投资			
				股本净额		399,739,080.00	399,739,080.00

利润表

2005 年 1-6 月

编制单位: 吉林纸业股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注号	本期累计数	上年同期未审数
一. 主营业务收入	5.26	282,308.37	1,062,632.36
减: 主营业务成本	5.27	413,524.32	1,373,551.31
主营业务税金及附加			
二. 主营业务利润 (亏损以“-”表示)		-131,215.95	-310,918.95
加: 其他业务利润 (亏损以“-”填列)		-2,863,853.95	5,595,511.87
营业费用		4,722,175.81	248,578.81
管理费用		-56,314,966.06	8,470,734.77
财务费用	5.28	330,745.15	36,075,926.93
三. 营业利润 (亏损以“-”填列)		48,266,975.20	-39,510,647.59
加: 投资收益			91,232.00
补贴收入	5.29	40,000,000.00	
营业外收入		148,678.86	321,225.52
减: 营业外支出	5.30	58,292,168.37	40,860,069.78
四. 利润总额 (亏损以“-”填列)		30,123,485.69	-79,958,259.85
减: 所得税			
减: 少数股东损益 (合并报表填列)			
加: 未确认投资损失 (合并报表填列)			
五. 净利润 (亏损以“-”填列)		30,123,485.69	-79,958,259.85
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			

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 吉林纸业股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注号	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	101,495,007.25
收到的税费返还	40,000,000.00
收取的其他与经营活动有关的现金	3,413,650.33
现金流入小计	144,908,657.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,195,117.28
支付给职工以及为职工支付的现金	6,174,540.71
支付的各项税费	
支付的其他与经营活动有关的现金	7,836,092.34
现金流出小计	15,205,750.33
经营活动产生的现金流量净额	129,702,907.25
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而收回的现金净额	193,181.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	193,181.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,530,965.25
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	4,530,965.25
投资活动产生的现金流量净额	-4,337,784.25
三、 筹资活动产生的现金流量：	
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	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	323,105.00
其中：子公司支付少数股东股利	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	323,105.00
筹资活动产生的现金流量净额	-323,105.00
四、 汇率变动对现金的影响	

五、	现金及现金等价物净增加额	125,042,018.00
----	--------------	----------------

现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位:吉林纸业股份有限公司

金额单位:元

补充资料	附注号	金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		30,123,485.69
加: 少数股东损益		
未确认投资损失(合并报表填列)		
计提的资产减值准备		-71,250,924.60
固定资产折旧		25,754,081.30
无形资产摊销		1,646,932.14
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)		-28,733.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减收益)		-148,678.86
固定资产盘亏, 报废损失		
财务费用		323,105.00
投资损失(减:收益)		
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		24,032,796.22
经营性应收项目的减少(减:增加)		119,334,972.31
经营性应付项目的增加(减:减少)		-84,128.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额		129,702,907.25
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		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		

现金的期末余额		125,482,418.18
减: 现金的期初余额		440,400.18
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额		125,042,018.00

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 吉林纸业股份有限公司

金额单位: 元

项目	年初余额	本期增加数			本年减少数				年末余额
		计提数	转 入 数	合计	因资产价值回转转回 数	出售及核销减 少数	其他原因转 回数	合计	
一、坏帐准备合计	359,373,235.66	46,219,281.41		46,219,281.41	121,461,512.01			121,461,512.01	284,131,005.06
其中: 应收帐款	26,663,345.47	2,333,687.74		2,333,687.74					28,997,033.21
其他应收款	332,709,890.19	43,885,593.67		43,885,593.67	121,461,512.01			121,461,512.01	255,133,971.85
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	25,569,230.50	3,991,306.00		3,991,306.00		11,998,862.79		11,998,862.79	17,561,673.71
其中: 库存商品	1,099,273.00					1,099,273.00		1,099,273.00	
原材料	24,469,957.50	3,991,306.00		3,991,306.00		10,899,589.79		10,899,589.79	17,561,673.71
四、长期投资减值准备合 计	200,000.00								200,000.00
其中: 长期股权投资	200,000.00								200,000.00
长期债权投资									
五、固定资产减值准备合 计	190,348,836.13								190,348,836.13
其中: 房屋、建筑物	17,385,485.00								17,385,485.00
机器设备	172,963,351.13								172,963,351.13
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	130,298,245.00								130,298,245.00
八、委托贷款减值准备									