

金城造纸股份有限公司 2008 年半年度报告



二〇〇八年七月

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	6
第五节	董事会报告	6
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告	13
第八节	备查文件	58

第一节 重要提示

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

公司董事卢京阳、黄晓誉、姜鸥因出差未出席会议，委托董事陆剑斌代为行使表决权。

本公司负责人陆剑斌先生，主管会计工作负责人、会计机构负责人蒋全先生声明，保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

本报告期财务报告未经审计。

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：陆剑斌

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) 8350006

传真：(0416) 8350004

电子信箱：lvli0416@sina.com

证券事务代表：刘平

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处

电话：(0416) 8350777

传真：(0416) 8350004

电子信箱：liuping2735625@sina.com

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：《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载半年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com>

公司半年度报告备置地点：公司证券处

六、公司股票上市证券交易所：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：2008 年 1 月 24 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：天华中兴会计师事务所

办公地址：北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 5 号楼 14 层

八、公司主要财务数据和指标：

1、主要财务数据和指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,760,643,037.66	1,750,398,013.30	0.59
所有者权益（或股东权益）	350,941,081.41	401,854,249.27	-12.67
每股净资产	1.219	1.396	-12.68
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-46,601,826.48	16,612,390.37	-380.52
利润总额	-49,236,660.15	128,104,303.29	-138.43
净利润	-50,913,167.86	128,995,029.51	-139.47
扣除非经常性损益后的净利润	-48,278,334.19	17,503,116.59	-375.83
基本每股收益	-0.177	0.448	-139.51
稀释每股收益	-0.177	0.448	-139.51
净资产收益率(%)	-14.51	29.28	-43.79
经营活动产生的现金流量净额	20,822,146.02	54,562,219.07	-61.84
每股经营活动产生的现金流量净额	0.072	0.190	-62.11

2、非经常性损益项目

单位：元

非常性损益项目	金 额
债务重组损益	5,881,837.00
罚款支出	-253,225.22
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-8,263,445.45
非经常性损益合计	-2,634,833.67

3、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.51	-13.53	-0.177	-0.177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.76	-12.83	-0.177	-0.177

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件的流通股	71,707,897	24.91				-375	-375	71,707,522	24.91
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、境内非国有法人持股	71,654,662	24.89						71,654,662	24.89
4、境内自然人持股	53,235	0.02				-375	-375	52,860	0.02
5、境外法人持股									
6、境外自然人持股									
二、无限售条件的流通股	216,126,863	75.09				+375	+375	216,127,238	75.09
三、股份总数	287,834,760	100.00						287,834,760	100.00

二、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008-8-28	14,391,738	56,866,924	230,976,836	无
2009-8-28	56,866,924	0	287,834,760	无

三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
锦州鑫天纸业有限公司	71,258,662	2008-8-28	14,391,738	股改
		2009-8-28	56,866,924	
北京东城民族出版物资经营部	36,000	2007-8-28	36,000	未申请解除
沈阳轻工供销总公司	84,000	2007-8-28	84,000	未申请解除
家电维修杂志社	36,000	2007-8-28	36,000	未申请解除
北京市宏达工贸公司	36,000	2007-8-28	36,000	未申请解除
海南泛华实业有限公司	84,000	2007-8-28	84,000	未申请解除
沈阳市造纸工业供销公司	36,000	2007-8-28	36,000	未申请解除
中国企业信息交流中心	84,000	2007-8-28	84,000	未申请解除
本公司高管持股	52,860			高管持股
合计	71,707,522			

四、股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		71518 户				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
锦州鑫天纸业有限公司	境内法人	24.76	71,270,062	71,258,662	65,650,400	
邓燕梅	境内自然人	2.09	6,003,572			
王宗敏	境内自然人	1.66	4,785,790			
宁夏大元化工股份有限公司	境内法人	1.14	3,290,000			
三亚南龙经贸有限公司	境内法人	1.12	3,237,819			
中融国际信托有限公司—中融—天下 1 号	境内法人	0.99	2,841,961			
石铁铮	境内自然人	0.66	1,910,600			
夏福录	境内自然人	0.52	1,510,043			
杨忠智	境内自然人	0.43	1,250,000			
张婧	境内自然人	0.40	1,140,800			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
邓燕梅	6,003,572		人民币普通股			
王宗敏	4,785,790		人民币普通股			
宁夏大元化工股份有限公司	3,290,000		人民币普通股			
三亚南龙经贸有限公司	3,237,819		人民币普通股			
中融国际信托有限公司—中融—天下 1 号	2,841,961		人民币普通股			
石铁铮	1,910,600		人民币普通股			
夏福录	1,510,043		人民币普通股			
杨忠智	1,250,000		人民币普通股			
张婧	1,140,800		人民币普通股			
中国轻工集团公司	839,900		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中锦州鑫天纸业有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知前 10 名流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系。</p>					

(3)公司控股股东在报告期内未发生变化。

五、报告期末持有公司股份达 5%以上股东情况

1、股东名称：锦州鑫天纸业有限公司

2、报告期内股份的增减变动情况

期初，锦州鑫天纸业有限公司持有本公司股份 78,634,241 股，其中，持有本公

司限售股份 71,258,662 股,可上市流通股份 7,375,579 股。报告期出售 7,375,579 股,因误操作买入本公司股票 11,400 股。截至报告期末,锦州鑫天纸业有限公司尚持有本公司股份 71,270,062 股,占公司股份总数的 24.76%,所持股份类别为人民币普通股,质押或冻结的股份数量为 65,650,400 股。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	期末限售股份数量
尹德良	副总经理	2,880			2,880		2,160
姜秋雷	董事	66,100		16,525	49,575	二级市场卖出	49,575
于顺科	副总经理	1,500		350	1,150	二级市场卖出	1,125
何平	监事	960			960		

报告期内,公司董事姜秋雷先生持有的66,100股减持16,525股,剩余49,575股;公司副总经理于顺科先生持有的1,500股解冻375股,减持350股,剩余1,150股;其他董事、监事和高级管理人员持有公司股票数量未变。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况

2008年1月10日,公司召开第五届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于陆剑斌任公司董事长及总经理职务的议案》。根据公司控股股东锦州鑫天纸业有限公司提议,由陆剑斌出任公司董事长兼总经理。相关公告刊登在2008年1月11日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

第五节 董事会报告

一、经营情况讨论与分析

报告期,公司生产经营环境发生了重大变化。近年来,虽然公司的排污指标有了明显改善,但随着国家节能减排力度的加大及制浆造纸污染物排放标准的提高,公司环保工作面临着新的压力和挑战。根据锦州市人民政府锦政发〔2008〕

12 号文件《关于对金城造纸股份有限公司实施停产治理的决定》，公司于4月末全面停产进行环保整顿。4 月29 日公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了进行环保综合治理的议案，公司决定投入2100 万元，建设造纸白水循环利用项目和超效浅层离子气浮三级污水处理项目。截至报告期末，上述两个项目已按计划实施完毕，加之公司此前陆续完成的红液提取与蒸发系统等一系列环保项目，公司污水处理系统已达到国内外先进水平，并可达到国家标准。

根据2008年6月18日辽宁省人民政府辽政办明电〔2008〕83号《关于对全省造纸企业进行污染治理有关问题的通知》关于“ 废水直接排入地表水体的企业需经省、市环保部门审核同意。其废水污染物的排放浓度必须达到《辽宁省污水综合排放标准》要求，其中COD 排放浓度低于50 mg/L ” 的规定，目前公司污水处理系统还达不到此项COD 指标的要求。据此，公司编制了将污水排放到苇田进行综合利用的可行性研究报告，并已报送有关主管部门审批。同时向有关部门提出对公司污水治理情况进行审查并允许恢复生产的申请。

报告期，因公司自4月底开始停产实施环保治理，期间没有产量，销售收入大幅下降，致使公司亏损。具体指标完成情况是：

机制纸产量实现34866吨，同比降低53.99%；
粘合剂产量实现57388吨，同比降低31.53%；
营业收入为20696.2万元，同比降低42.28%；
营业利润为 - 4660.2万元，同比降低380.53%；
净利润-5091.3万元，同比降低139.47%。

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。

2008年上半年占主营业务收入总额10%以上的产品具体情况如下：

分产品	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务 利润率(%)	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(%)	主营业务 利润率比 上年同期 增减(%)
胶印书刊纸	55,646,512.92	48,736,369.41	12.42	-57.56	-52.55	-9.25
书写纸	113,827,020.98	98,394,320.88	13.56	-31.27	-23.02	-9.26
粘合剂	24,647,805.48	8,106,024.94	67.11	-32.87	-26.04	-3.04
其中关联交易	0	0	0	0	0	0

主营业务分地区情况表：

地 区	主营业务收入(元)	上年同期(元)	比上年同期增减(%)
东北地区	42,157,406.53	186,834,956.56	-77.44
北京地区	87,345,649.38	56,400,365.54	54.87
中原地区	13,902,739.28	22,133,186.90	-37.19
西南地区	6,377,406.96	6,880,159.88	-7.31
东南地区	28,892,464.53	47,606,006.49	-39.31
粘合剂内销	22,934,623.78	27,843,734.02	-17.63
粘合剂外销	1,713,181.70	8,870,084.35	-80.69

2、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化情况说明

(1) 报告期内公司利润构成发生重大变化情况说明：

1) 报告期营业收入为 20,696.2 万元，较上年同期的 35,856.8 万元减少 15,160.6 万元，降低了 42.3%。主要原因是公司自 2008 年 4 月末以来停产整顿环保问题，期间没有产量，销售收入大幅下降。

2) 报告期营业外收入为 715.2 万元，较上年同期 11,239.2 万元减少 10,524 万元，降低了 93.6%。主要原因是 2007 年上半年公司与银行进行重大债务重组，获营业外收入 11,239.2 万元，而报告期此项收入大幅下降。

(2) 报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内公司除因环保问题致使公司停产外，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、报告期公司经营业绩变动的具体因素及影响数、公司面临的主要问题、风险及应对措施

公司因环保问题进行停产整顿已历时近三个月时间，期间没有产量，销售收入大幅下降，致使上半年公司亏损，影响全年生产经营目标的实现。

主要应对措施：

(1) 鉴于公司停产整顿期间已实施完成三级污水处理等项目，公司污水处理系统已达到国内外先进水平，并可达到国家标准的实际情况，公司已向有关部门提出了尽快恢复生产的申请。待有关部门批复后公司将全力组织恢复生产，使生产经营走上正常运转的轨道。

(2) 为使公司的废水污染物排放浓度达到《辽宁省污水综合排放标准》要求，公司现已编制了将污水排放到苇田进行综合利用的可行性研究报告，并已报送有关主管部门审批，待批复后尽快组织实施。

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、报告期内非募集资金项目进度情况

截至报告期末，公司共有漂白改造工程等15余项非募集资金投资项目，本期期初完成12,681万元，本期增加2,884.4万元，本期转入固定资产210.1万元，至期末，完成投资额15,355.7万元。具体详见账务报表附注六、会计报表有关项目注释7、在建工程。

五、公司对上年度报告中披露的本年度经营计划的修改情况

《2007 年度报告》中披露的公司 2008 年度经营计划是：机制纸产量 14.5 万吨，粘合剂产量 26 万吨，力争实现赢利。

公司 2008 年经营计划是在生产经营正常运营的情况下做出的。本年度公司因环保问题进行停产整顿，公司披露的年度生产经营计划将不能实现。在恢复生产的时间尚不确定的情况下，预计公司全年将亏损约 1 亿元左右。

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司 2007 年 1—9 月实现净利润为 13,911.9 万元，2008 年 1 - 9 月预计亏损约为 8,000 万元左右，亏损的主要原因是公司自 4 月底以来停产整顿环保问题，期间没有产量，销售收入大幅下降。

第六节 重要事项

一、报告期内公司治理实际状况基本符合中国证监会有关文件的要求

在 2007 年中国证监会开展的“加强上市公司治理专项活动”的基础上，报告期内公司继续推进公司治理专项活动，对整改问题继续关注和完善，确保整改效果的持续性。公司治理结构的实际状况基本符合中国证监会的相关要求。

二、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案；董事会拟定的 2008 年半年度利润分配预案、公积金转增股本预案；公司股权激励事项。

1、2007 年度公司未进行利润分配。

2、报告期公司亏损 5,091.3 万元，因此不做利润分配。

3、报告期内，公司未涉及股权激励事项。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内公司未持有其他上市公司股权、未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，未参股拟上市公司等投资情况。

五、报告期内债务重组事项

2008 年 4 月 16 日，公司与辽宁信托投资公司签订《债务重组协议》。该协议内容如下：截止 2008 年 3 月 31 日，金城造纸股份有限公司应付辽宁信托投资公司 3,599,303 元人民币借款本金及相关利息，经双方友好协商，辽宁信托投资公司同意减免金城造纸股份有限公司 3,599,303 元人民币借款本金所产生的相关利息，金城造纸股份有限公司拟定偿还借款本金计划，在 2012 年 12 月 29 日前偿还借款本金。本次减免利息所产生的债务重组利得 5,881,837.00 元。

此次债务重组使本公司降低了银行负债，减少了财务费用。债务重组事项对公司业务连续性和管理层的稳定性没有影响。

六、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 采购原苇形成的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额比例(%)
盘锦兆海苇业有限责任公司	原苇	市场价	2,077,975.60	2.98
关联交易对公司的影响	公司向关联方采购芦苇，关联方可以保证芦苇质量，供货数量，满足公司生产需要。因此，此项关联交易是公司生产经营所必须的。			

(2) 销售电等形成的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
锦州鑫天纸业公司	售电	市场价	27,011.16	0.78
关联交易对公司的影响	公司向关联方销售产品，是按市场价格交易的，有利于提高收入，降低成本。			

2、资产收购、出售事项

公司与关联方未发生资产收购、出售等交易事项。

3、非经营性债权债务往来

单位：万元

关联方	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	发生额	余额
锦州鑫天纸业公司			9,401.00	6,892.09
形成原因及对公司的影响	关联方向上市公司提供资金为公司向锦州鑫天纸业有限公司的借款。此项债务往来有利于缓解公司资金紧张的矛盾，确保公司生产经营的正常运转。			

4、控股股东占用公司资金情况

报告期内，不存在控股股东占用公司非经营性资金情况。

5、公司为关联方担保事项

报告期内，公司未对关联方进行担保。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无重大交易、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、报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的重大担保合同信息

(1) 报告期内无新增对外担保事项

(2) 延续到报告期的重大担保

截至本公告披露日，公司对外担保余额为34,189万元，占公司净资产的53.6%；逾期担保金额为23,189万元。

截止到2008年6月30日公司对外担保明细见财务报告附注八、或有事项。

3、报告期内及以前期间公司无委托他人进行现金资产管理事项。

八、独立董事关于报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明

作为公司的独立董事，对照证监发[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》和证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，对该公司报告期内关联方占用资金及对外担保情况进行了认真核查，情况说明如下：

1、关联方占用本公司资金的情况

截止到报告期末，盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司对公司应付帐款余额为8,400.00元，盘锦兆海苇业有限责任公司对公司应付帐款余额为2,310,866.94元，合计2,319,266.94元。上述两家公司对公司的应付帐款为公司向上述两家公司购买芦苇的预付款。上述债权债务往来有利于保证公司原料的及时供应，确保公司生产经营的正常运转。

2、对外担保情况

(1)报告期内履行及尚未履行完毕的对外担保金额合计34,189万元；

(2)公司直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额为24,989万元；

(3)报告期内，公司担保总额超过净资产50%部分的金额为16,642万元；

(4)除上述情况外，报告期内公司未发生其他违规担保事项。

3、担保涉诉情况

截止到报告期末，公司担保涉诉金额为13,618万元。

九、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发生但持续到报告期的的承诺事项。

2006年8月公司股权分置改革时，公司控股股东锦州鑫天纸业有限公司承诺：

遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。报告期内，锦州鑫天纸业有限公司履行了法定承诺义务。

公司持股5%以上股东无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人没有受中国证监会稽查、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。

十一、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况表

时 间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容
2008年4月25日	公司证券处	电话沟通	股东刘先生	咨询公司一季报情况
2008年5月15日	公司招待所会议室、公司环保项目现场	实地采访和调研	证券日报记者 证券时报记者 上海证券报记者 公司股东三亚南龙有限公司负责人	提供会议资料 介绍公司停产整顿情况 介绍公司环保项目进展情况
2008年5月25日	公司证券处	电话沟通	股东马先生	公司环保治理情况
2008年5月28日	公司证券处	电话沟通	股东李先生	公司环保治理情况 公司恢复生产情况

十二、公司公告索引

序号	刊登日期	公告名称	刊登报刊
1	1月12日	金城造纸股份有限公司关于控股股东实际控制人变动提示性公告	证券时报 证券日报 上海证券报
2	1月12日	金城造纸股份有限公司第五届董事会第二十九次会议决议公告	
3	1月16日	金城造纸股份有限公司关于限售股份持有人出售股份情况的公告	
4	4月19日	关于公司控股股东锦州鑫天纸业有限公司股权结构变更公告	
5	4月22日	金城造纸股份有限公司第五届董事会第三十次会议决议公告 金城造纸股份有限公司第五届监事会第九次会议决议公告 金城造纸股份有限公司2008年日常关联交易公告 金城造纸股份有限公司召开2007年度股东大会通知 金城造纸股份有限公司2007年年度报告摘要 金城造纸股份有限公司2007年度审计报告	
6	4月24日	金城造纸股份有限公司2008年第一季度报告	
7	4月24日	金城造纸股份有限公司业绩预亏公告	
8	4月24日	金城造纸股份有限公司关于停产整顿环保问题的提示性公告	
9	4月30日	金城造纸股份有限公司第五届董事会第三十二次会议决议公告	
10	4月30日	金城造纸股份有限公司股票交易异常波动公告	
11	5月16日	金城造纸股份有限公司2007年度股东大会决议公告	
12	6月24日	金城造纸股份有限公司股票交易异常波动公告	

第七节 财务报告(未经审计)

资 产 负 债 表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	1,335,146.14	1,547,941.17
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	50,000.00
应收账款	2	217,888,623.80	247,720,746.30
预付账款	4	89,881,154.00	76,572,954.40
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	3	47,500,982.30	31,626,210.09
存货	5	69,947,165.77	65,118,020.30
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		426,553,072.01	422,635,872.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6	224,382,296.34	233,731,874.74
在建工程	7	153,556,945.63	126,814,127.18
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	8	952,775,047.84	962,801,247.46
科研开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9	3,375,675.84	4,414,891.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,334,089,965.65	1,327,762,141.04
资产总计		1,760,643,037.66	1,750,398,013.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2008年6月30日	2007年12月31日
流动负债：			
短期借款	10	230,920,983.05	231,225,303.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	11	239,790,507.11	193,481,203.97
预收账款	12	99,669,586.76	93,190,242.08
应付职工薪酬	13	33,849,188.16	30,845,275.42
应交税费	14	167,914,030.33	159,911,697.89
应付利息	16	52,332,454.56	51,546,104.07
应付股利		764,940.00	764,940.00
其他应付款	15	238,547,773.10	253,870,890.63
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	17	9,366,947.40	-
流动负债合计		1,073,156,410.47	1,014,835,657.06
非流动负债：			
长期借款	18	198,276,687.95	196,076,541.03
递延收益		-	-
长期应付款		-	-
预计负债	19	132,180,000.00	132,180,000.00
递延所得税负债	20	6,088,857.83	5,451,565.94
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		336,545,545.78	333,708,106.97
负债合计		1,409,701,956.25	1,348,543,764.03
股东权益：			
股本	21	287,834,760.00	287,834,760.00
资本公积	22	146,683,596.71	146,683,596.71
盈余公积	23	89,850,806.08	89,850,806.08
其中：法定盈余公积		-	-
未分配利润	24	-173,428,081.38	-122,514,913.52
其中：拟分配的现金股利		-	-
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		350,941,081.41	401,854,249.27
负债及股东权益总计		1,760,643,037.66	1,750,398,013.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
一、 营业收入	25	206,961,684.90	358,567,547.39
其中：其他业务收入		3,638,212.74	1,999,053.65
减：营业成本	25	163,370,549.16	260,256,602.61
其中：其他业务成本		20,447.91	13,822.22
营业税金及附加	26	1,589,606.21	2,345,061.29
销售费用		19,117,897.67	25,648,979.67
管理费用		53,741,302.30	39,072,659.72
财务费用	27	16,509,490.22	14,631,853.73
资产减值损失	28	-765,334.18	
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、 营业利润		-46,601,826.48	16,612,390.37
加：营业外收入	29	7,151,837.00	112,392,121.55
其中：非流动资产处置收益		-	-
政府补助利得		-	-
减：营业外支出	30	9,786,670.67	900,208.63
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、 利润总额		-49,236,660.15	128,104,303.29
减：所得税费用	31	1,676,507.71	-890,726.22
四、 净利润		-50,913,167.86	128,995,029.51
五、 每股收益：			
基本每股收益	32	-0.18	0.45
稀释每股收益	32	-0.18	0.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
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		261,196,806.80	372,182,165.57
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	33	46,655,899.14	145,970,750.62
经营活动现金流入小计		307,852,705.94	518,152,916.19
购买商品、接受劳务支付的现金		210,369,905.26	265,968,393.04
支付给职工以及为职工支付的现金		27,856,708.19	24,022,031.37
支付的各项税费		8,804,824.23	19,883,264.58
支付的其他与经营活动有关的现金	34	39,999,122.24	153,717,008.13
经营活动现金流出小计		287,030,559.92	463,590,697.12
经营活动产生的现金流量净额		20,822,146.02	54,562,219.07
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回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,879,065.00	110,845,624.00
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,879,065.00	110,845,624.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,879,065.00	-110,845,624.00
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		71,600,000.00	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		71,600,000.00	110,000,000.00
偿还债务所支付的现金		71,904,319.95	40,484,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,851,556.10	6,251,776.55
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		81,755,876.05	46,735,776.55
筹资活动产生的现金流量净额		-10,155,876.05	63,264,223.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-212,795.03	6,980,818.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,547,941.17	850,006.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,335,146.14	7,830,824.85

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2008 年 1—6 月所有者权益变动表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年 年末余额	287,834,760.00	146,683,596.71	-	89,850,806.08	-122,514,913.52	401,854,249.27
加会计政 策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错 更正	-	-	-	-	-	-
二、本年 年初余额	287,834,760.00	146,683,596.71	-	89,850,806.08	-122,514,913.52	401,854,249.27
三、本年 增减变动 金额（减 少以“-”填 列）	-	-	-	-	-50,913,167.86	-50,913,167.86
（一）净 利润	-	-	-	-	-50,913,167.86	-50,913,167.86
（二）直 接计入股 东权益的 利得和损 失	-	-	-	-	-	-
1.可供出 售金融资 产公允价 值变动净 额	-	-	-	-	-	-
2.权益法 下被投资 单位其他 股东权益 变动的影 响	-	-	-	-	-	-
3.与计入 股东权益 项目相关 的所得税 影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
上述（一） （二）小 计	-	-	-	-	-50,913,167.86	-50,913,167.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2008 年 1—6 月所有者权益变动表（续）

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1．股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2．对股东或股东的分配	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本或（股本）	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	287,834,760.00	146,683,596.71	-	89,850,806.08	-173,428,081.38	350,941,081.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2007 年 1—6 月所有者权益变动表

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	287,834,760.00	147,463,596.71	-	89,850,806.08	-225,517,031.23	299,632,131.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	12,638,893.56	12,638,893.56
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	287,834,760.00	147,463,596.71	-	89,850,806.08	-212,878,137.67	312,271,025.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-780,000.00	-	-	128,995,029.51	128,215,029.51
（一）净利润	-	-	-	-	128,995,029.51	128,995,029.51
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3．与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）（二）小计	-	-	-	-	128,995,029.51	128,995,029.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2007 年 1—6 月所有者权益变动表（续）

编制单位：金城造纸股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1．股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-780,000.00	-	-	-	-780,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2．对股东或股东的分配	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-780,000.00	-	-	-	-780,000.00
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本或(股本)	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	287,834,760.00	146,683,596.71	-	89,850,806.08	-83,883,108.16	440,486,054.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日)

一、公司概况

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。

根据公司 2006 年度第二次临时股东大会暨相关股东会议表决通过的《金城造纸股份有限公司股权分置改革方案》:公司以股权分置改革实施的股权登记日流通股总数 77,364,600 股为基数,向全体流通股东以资本公积定向转增股本,转增比例为每 10 股转增股本 6 股;同时公司以资本公积向锦州鑫天纸业有限公司、凌海市大有农场芦苇公司分别定向转增 2,000 万股、1,000 万股,锦州鑫天纸业有限公司、凌海市大有农场芦苇公司分别承担公司 5,000 万元、2,500 万元的债务。2006 年 8 月 28 日公司完成股权分置改革后,锦州鑫天纸业有限公司持有公司 8,565.04 万股,占总股本的 29.76%,成为公司的控股股东。截止 2008 年 6 月 30 日,锦州鑫天纸业有限公司持有公司 7,127.006 万股,占总股本的 24.76%。

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。

法定代表人:陆剑斌 注册地址:辽宁省凌海市金城街。

公司于 2007 年 12 月 17 日召开第五届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于同意张丙坤辞去公司董事长兼总理职务的申请,根据控股股东锦州鑫天纸业有限公司提议,陆剑斌代理公司董事长及总经理职务的议案》。

公司于 2008 年 1 月 10 日召开第五届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于陆剑斌任公司董事长兼总经理职务的议案》。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表

本公司原执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定,自 2007 年 1 月 1 日起,执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其应用指南及企业会计准则解释第 1 号。本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的原则,确定 2007 年 1 月 1 日资产负债表期初数;同时,根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监会计字(2007)10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答

第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司按照中国证监会证监发（2006）136 号《关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知》及《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定对可比期间利润表和可比期间期初资产负债表的影响进行了追溯调整，并按《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 31 号—现金流量表》及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定进行列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计计量属性

本公司对会计要素计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、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作为现金等价物。

5. 外币业务的核算

（1）外币业务核算方法

本公司外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（2）外币财务报表折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

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

6. 金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积

(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 所转移金融资产的账面价值;

B. 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

(5) 金融工具的汇率风险

公司在本年度不存在承担汇率波动风险的金融工具

(6) 金融资产的减值准备

A. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B. 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

C. 减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失,即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

账 龄	计提比例
1 年以内	0.50%
1—2 年	5.00%
2—3 年	10.00%
3—4 年	20.00%
4—5 年	30.00%
5 年以上	100.00%

坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项,按照本公司管理权限批准核销。

7. 存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的存货，分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

8. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：本公司对企业合并取得的长期股权投资按照企业合并的有关规定区分同一控制与非同一控制进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也记入初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不作为取得的长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认：

A. 长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，以被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额为限确认为当期投资收益，超过部分作为初始投资成本的收回。

本公司编制合并财务报表时，对能够实施控制被投资单位的投资按权益法进行调整。

B. 长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在取得长期股权投资后，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值，其次，如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，第三，经过上述处理后，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时，一般只考虑取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及减值准备的金额对被投资单位净利润的影响，其他项目如为重要的，也进行调整。本公司在无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值或公允价值与其账面价值之间的差额较小或其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整的，按照被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并披露此事实及其原因。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积。

C. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

D. 长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有

者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

E. 长期股权投资的减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，在被投资单位发生严重财务困难很可能倒闭或进行其他财务重组等原因导致其可收回金额明显低于账面价值的，按单项投资分析提取减值准备。其中对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，以该投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。对其他股权投资，以该投资的账面价值与其可收回金额（在可收回金额无法确定时采用预计未来现金流量的现值）的差额，确认减值损失。长期股权投资减值准备一经提取后不得转回。

(3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

9. 投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用固定资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地按与无形资产相同的摊销政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

10. 固定资产及其累计折旧的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

(2) 固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋	30	3.20	4.00
建筑物	25	3.84	4.00
专用设备	14	6.86	4.00
通用设备	12	8.00	4.00
运输设备	12	8.00	4.00
其他设备	12	8.00	4.00

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

对于实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，确认为融资租赁；其他租赁为经营租赁。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

（5）固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查,对单项资产可收回金额低于账面价值的差额,提取在建工程减值准备,在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

12. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限;如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续,且有证据表明企业续约不需要付出大额成本,续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的,本公司综合各方面情况,聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等,确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C. 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的,将其作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司的土地使用权按 50 年直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值

测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

(4) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A．完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B．具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C．无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D．归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13．借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- A．资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B．借款费用已经发生；
- C．为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

14. 长期待摊费用核算方法

公司长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。所有筹建期间发生的费用，除购建固定资产的以外，先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

15. 股份支付的核算方法

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

16. 预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

17. 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

采用预收货款方式销售货物,于货物发出时确认收入;采用直接收款方式销售货物,收到销售额或取得索取销售额的凭据并将提货单交付买方时确认收入;采用赊销方式销售货物,货物交付买方时确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

18. 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁:经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用,计入管理费用,或有租金于发生时确认为当期费用。

(2) 融资租赁:在租赁开始日,公司(承租人)将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,计入当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异,则将差异区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别进行会计处理。按照税法规定允许抵减以后年度所得的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。本公司将应纳税暂时性差异按适用税率确认为递延所得税负债。对可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损,按适用税率以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损的应纳税所得额为限,确认

相应的递延所得税资产。

在资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；如在未来期间预计很可能获得足够的应纳税所得额时，原减记的金额相应予以转回。

20. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助：本公司取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬包括本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

(1) 职工工资及附加

根据国家及凌海市劳动保障部门规定，本公司按职工工资总额的一定比例计提和列支各项经费及社会保险基金，计提或列支标准如下：

社会保障及福利项目	计提或列支基数	计提或列支标准
职工教育经费	当月工资	2.5%
工会经费	当月工资	2%
基本养老保险	基本工资	20%

失业保险	基本工资	2%
工伤保险	基本工资	1.5%
基本医疗保险	基本工资	7%

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

(2) 福利费支出及非货币性福利

按照实际发生额列支。

(3) 辞退福利

无

(4) 公司年金计划的主要内容及重大变化

无

22. 金融资产转移、非金融资产证券化业务的主要会计处理方法

公司根据《信贷资产证券化试点管理办法》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，进行金融资产证券化业务的会计处理。涉及非金融资产的资产证券化业务，参照《信贷资产证券化试点管理办法》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的有关规定进行会计处理。

23. 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本年无会计估计变更和重大会计差错的更正。

五、税(费)项

1. 增值税：按应税收入的 17%、13%适用税率计缴。
2. 营业税：按应税收入的 5%适用税率计缴。
3. 城建税：按照应缴纳流转税额的 7%计缴。
4. 教育费附加：按照应缴纳流转税额的 3%计缴。
5. 地方教育费：按照应缴纳流转税额的 1%计缴。
6. 所得税：按照 25%税率计缴。

根据国家税务总局国税发【2003】113 号文《关于下发管理的固定资产加速折旧审批项目后续管理工作的通知》和财税【2004】153 号文《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》，及公司向凌海市地方税务局的备案，公司自 2006 年 1 月 1 日起，对常年处于震动、超强度使用或受酸碱等强烈腐蚀的机器设备、无形资产采用

缩短 40% 年限方法加速计提折旧和摊销并在税前扣除，而会计核算仍按直线法计提折旧或摊销。截止 2008 年 6 月 30 日，公司加速折旧和摊销的余额为 24,355,431.31 元。

7. 费用性税金：

包括房产税、印花税等，按照有关规定上缴，计入当期费用。

六、会计报表有关项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金	-	-	1,330,526.64	-	-	58,578.08
银行存款-人民币	-	-	4,619.50	-	-	18,374.92
银行存款-美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金	-	-	-	-	-	1,470,988.17
合 计	-	-	1,335,146.14	-	-	1,547,941.17

注：其他货币资金系银行汇票资金。

2. 应收账款

(1) 分类情况

项 目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的 应收款项	103,249,849.22	44.99%	1,850,385.07	125,693,312.47	48.33%	1,962,602.38
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项	38,425,948.94	16.74%	8,376,302.28	41,366,689.89	15.91%	8,930,329.07
其他不重大 应收款项	87,834,134.75	38.27%	1,394,621.76	92,995,555.50	35.76%	1,441,880.11
合 计	229,509,932.91	100.0%	11,621,309.11	260,055,557.86	100%	12,334,811.56

注：公司单项金额重大的应收款项按大于期末余额 10% 的客户列示。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，公司按两年以上未收回的应收款项标准确定。

其他不重大应收款项，公司按两年以内尚未收回的应收款项标准确定。

(2) 账龄分析

账 龄	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备

1年以内	140,204,274.90	61.09%	701,021.37	167,332,464.60	64.35%	836,662.32
1—2年	50,879,709.07	22.17%	2,543,985.45	51,356,403.37	19.75%	2,567,820.17
2—3年	7,099,872.68	3.09%	709,987.27	7,571,816.83	2.91%	757,181.68
3 - 4年	25,226,612.95	10.99%	5,045,322.59	27,564,679.65	10.60%	5,512,935.93
4 - 5年	4,969,244.12	2.17%	1,490,773.24	5,099,974.22	1.96%	1,529,992.27
5年以上	1,130,219.19	0.49%	1,130,219.19	1,130,219.19	0.43%	1,130,219.19
合 计	229,509,932.91	100.00%	11,621,309.11	260,055,557.86	100.00%	12,334,811.56

(3) 报告期内未核销应收账款。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日，欠款前五名的金额合计 132,744,939.53 元，占应收账款期末数的 57.84%。

(5) 截止 2008 年 6 月 30 日，无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

3. 其他应收款

(1) 分类情况

项 目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	15,789,639.70	31.97%	78,948.20	8,505,413.93	25.35%	42,527.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,296,059.55	16.80%	1,637,346.24	8,354,059.55	24.89%	1,768,860.05
其他不重大应收款项	25,296,677.30	51.23%	165,099.81	16,699,962.59	49.76%	121,838.86
合计	49,382,376.55	100.00%	1,881,394.25	33,559,436.07	100.00%	1,933,225.98

注：公司单项金额重大的应收款项按大于期末余额 10% 的客户列示。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，公司按两年以上未收回的应收款项标准确定。

其他不重大应收款项，公司按两年以内尚未收回的应收款项标准确定。

(2) 账龄分析

账 龄	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	40,228,174.21	81.46%	201,140.87	23,641,397.78	70.45%	118,206.99
1—2年	858,142.79	1.74%	42,907.14	1,230,502.58	3.67%	61,525.13
2—3年	2,598,468.89	5.26%	259,846.89	2,219,945.05	6.61%	221,994.51
3 - 4年	4,422,987.29	8.96%	884,597.46	5,192,987.29	15.47%	1,038,597.46
4 - 5年	1,116,716.40	2.26%	335,014.92	1,116,716.40	3.33%	335,014.92
5年以上	157,886.97	0.32%	157,886.97	157,886.97	0.47%	157,886.97
合 计	49,382,376.55	100.00%	1,881,394.25	33,559,436.07	100.00%	1,933,225.98

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% (含 5%) 以上的原因说明

2008 年 6 月 30 日余额较期初余额增加 15,822,940.48 元, 增幅 47.15%, 主要是暂借款增加所致。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日, 欠款前五名的金额合计 23,256,359.12 元, 占其他应收款期末数的 47.09%。

(5) 截止 2008 年 6 月 30 日, 无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	58,019,661.96	64.55%	44,711,462.36	58.39%
1—2 年	29,837,000.62	33.20%	29,837,000.62	38.97%
2—3 年	2,024,491.42	2.25%	2,024,491.42	2.64%
3 年以上	-	-	-	-
合 计	89,881,154.00	100.00%	76,572,954.40	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的预付账款形成的主要原因是部分客户尚未完成劳务或提供商品。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日, 欠款前五名的金额合计 60,898,435.44 元, 占预付账款期末数的 67.75%。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日, 无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
原材料	60,620,540.73	170,725,386.29	168,027,470.34	63,318,456.68
材料采购	-	-	-	-
库存商品	6,339,416.85	159,868,991.23	160,391,297.45	5,817,110.63
在产品	634,597.57	277,293,020.20	277,319,013.60	608,604.17
委托加工物资	202,994.29	-	-	202,994.29
合 计	67,797,549.44	607,887,397.72	605,737,781.39	69,947,165.77

存货跌价准备	2,679,529.14	-	2,679,529.14	-
存货净值	65,118,020.30	607,887,397.72	603,058,252.25	69,947,165.77

(2) 报告期无用于债务担保的存货。

(3) 存货跌价准备

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	2008 年 6 月 30 日	转回原因
原材料	2,679,529.14	-	2,679,529.14	-	处置
合 计	2,679,529.14	-	2,679,529.14	-	

注：公司除上述存货外，不存在其他跌价准备情况。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	98,881,477.97	-	-	98,881,477.97
构筑物	17,112,062.93	-	-	17,112,062.93
通用及专用设备	262,100,833.26	2,277,717.18	-	264,378,550.44
运输设备	4,114,661.39	958,374.54	746,964.30	4,326,071.63
装修费	1,686,998.21	-	-	1,686,998.21
合 计	383,896,033.76	3,236,091.72	746,964.30	386,385,161.18
累计折旧：				
房屋及建筑物	30,652,607.92	1,557,424.98	-	32,210,032.90
构筑物	2,781,045.27	386,983.56	-	3,168,028.83
通用及专用设备	116,437,275.05	9,456,793.57	-	125,894,068.62
运输设备	246,369.71	195,455.63	39,118.29	402,707.05
装修费	46,861.07	281,166.37	-	328,027.44
合 计	150,164,159.02	11,877,824.11	39,118.29	162,002,864.84
固定资产净值：	233,731,874.74	-	-	224,382,296.34

注 1. 固定资产抵押情况：

抵押权人	固定资产类别	借款本金	原值	净值
中国光大银行广州分行东环支行	通用及专用设备	30,000,000.00	68,393,887.54	47,094,942.44
锦州市财政局	通用及专用设备	10,736,300 美元	126,159,036.60	72,883,426.66
合 计			194,552,924.14	119,978,369.10

2. 公司固定资产房屋建筑物中的电厂厂房及其占用的土地、粘合剂车间占用的土地及证书号为 180830—00412 的土地 2005 年 6 月 21 日被辽宁省凌海市国家税务局查封。经凌海市国家税务局同意上述被查封资产公司仍能正常使用。

3. 固定资产本期增加 3,236,091.72 元，其中由在建工程转入 2,100,922.62 元。

4. 截止 2008 年 6 月 30 日，公司已提足折旧但仍在用的固定资产原值如下：

<u>房屋及建筑物</u>	<u>专用设备</u>	<u>构筑物</u>	<u>合 计</u>
3,295,170.00	2,350,844.31	56,512.00	5,702,526.31

5. 报告期内无融资租入固定资产情况。

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

7. 在建工程

(1) 明细情况

<u>项目 名称</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>本期其他 减少数</u>	<u>2008 年 6 月 30 日</u>
1. 年产 10 万吨低定量微涂印刷纸工程	15,240,900.00	-	-	-	15,240,900.00
2. 漂白工程改造	18,549,940.59	5,039,706.85	-	-	23,589,647.44
3. 污水处理二期工程	75,008,609.64	2,878,246.58	-	-	77,886,856.22
4. 污水处理 5 万吨项目	10,801,859.22	6,305,855.87	-	-	17,107,715.09
5. 白水回收工程	5,324,387.91	4,778,137.34	-	-	10,102,525.25
6. 粘合剂储罐	282,312.59	1,818,610.03-	2,100,922.62	-	-
7. 电厂锅炉空气预热器制作	24,026.92	-	-	-	24,026.92
8. 电厂水磨除尘工程	29,329.96	1,212,407.99	-	-	1,241,737.95
9. 场外供暖改造工程	1,552,760.35	101,850.00	-	-	1,654,610.35
10. 水分定量自动控制系统	-	902,974.09	-	-	902,974.09
11. 三抄顶网改造	-	57,564.00	-	-	57,564.00
12. 洗筛线改造	-	2,365,206.16,	-	-	2,365,206.16
13. 土法粘合剂蒸发	-	1,117,293.61	-	-	1,117,293.61

14 .粘合剂罐		1,679,310.36			1,679,310.36
15 .其他	-	586,578.19	-	-	586,578.19
合计	126,814,127.18	28,843,741.07	2,100,922.62	-	153,556,945.63

注：污水处理二期工程、漂白工程改造、污水处理 5 万吨项目的资金来源主要由锦州市财政局将国际复兴开发银行与财政部签订的《关于辽河流域环境治理项目的贷款协定》贷款中的 10,736,300 美元转贷给公司，专项用于公司污水处理工程，其他资金由公司自筹解决。

(2) 2008 年 1—6 月份转入固定资产专用设备 2,100,922.62 元。

(3) 减值准备

公司未发现由于技术更新导致项目预计产品市场大幅缩小或无市场、项目长期停工等原因而导致的在建工程减值的情况。

8. 无形资产

(1) 明细情况

名 称	取得方式	原始金额	使用年限	剩余摊销时间(月)
造林用地	购入	652,771,730.00	50年	569个月
厂区土地使用权	购入	338,301,020.22	50年	411至593个月
合 计		991,072,750.22		

(2) 变动情况

类 别	2007.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2008.6.30
造林用地	625,572,907.91	-	6,527,717.28	33,723,243.90	619,045,190.63
厂区土地使用权	337,228,339.55	-	3,498,482.34	3,498,482.34	333,729,857.21
合 计	962,801,247.46	-	10,026,199.62	37,221,726.24	952,775,047.84

注：公司以原值为 124,087,337.38 元，净值 117,330,713.99 元的土地使用权设定抵押向锦州市商业银行借款 7,400.00 万元人民币；公司以原值为 81,497,300.00 元，净值为 80,546,498.17 元的土地使用权设定抵押向锦州市商业银行借款 6,950.00 万元，同时经锦国资(2006)87 号文批复，金城造纸(集团)有限责任公司以其部分房产及土地使用权对该笔借款提供抵押担保。

注：公司价值 4.7 亿元的土地使用权被锦州凌海市国家税务局于 2005 年 12 月 27 日查封，经凌海市国家税务局同意，被查封的土地公司仍可正常使用；公司名下所有的土地使用权均被辽宁省高级人民法院于 2008 年 6 月 3 日轮候查封。

(3) 减值准备

公司未发现由于技术更新、市价当期大幅下跌、超过法律保护时限，而导致无形资产可收回金额低于其账面价值的情况。

9. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2007 年 12 月 31 日	本年发生	本年转回	2008 年 6 月 30 日
1. 递延所得税资产	4,414,891.66	-	1,039,215.82	3,375,675.84
坏账准备	3,745,009.37	-	369,333.53	3,375,675.84

存货减值准备 669,882.29 - 669,882.29 -
 (2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司存在的暂时性差异、可抵扣亏损以及递延所得税的确定情况列示如下:

<u>项 目</u>	<u>可抵扣差异</u>
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	13,502,703.36
应收款项坏帐准备	
合 计	13,502,703.36
其中: 未来有足够应纳税所得额支撑的可抵扣暂时性差异	13,502,703.36
税率	25%
应确认递延所得税资产	3,375,675.84

(3) 资产减值准备

<u>项 目</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>	<u>本 期</u> <u>计 提 额</u>	<u>转 回</u>	<u>2008 年 6 月 30 日</u>
一、坏账准备	14,268,037.54	-	765,334.18	13,502,703.36
二、存货跌价准备	2,679,529.14		2,679,529.14	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-
五、长期投资减值准备	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-
十五、合 计	16,947,566.68		3,444,863.32	13,502,703.36

10. 短期借款

(1) 按借款类别列示如下:

<u>借款类别</u>	<u>2008 年 6 月 30 日</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
信用借款	34,619,303.00	34,619,303.00
抵押借款	30,000,000.00	32,800,000.00
质押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	96,301,680.05	93,806,000.00
合 计	230,920,983.05	231,225,303.00

注 1: 金城造纸(集团)有限责任公司为公司从锦州交通银行营业部 49,625,680.05 元借款、从锦州农行 8,476,000.00 元借款(其中: 有 280 万元贷款系金城造纸(集团)有限责任公司以其部分房产提供的抵押担保)以及从建行凌海支行 1,300,000.00 元借款, 总计 59,401,680.05 元借款提供连带责任保证。

注 2：锦州鑫天纸业有限公司以其持有的 3,565.04 万股公司股权对公司从锦州市商业银行 70,000,000.00 元借款提供质押担保。

其中逾期借款：

贷款单位	贷款金额	资金用途	逾期原因
中国光大银行广州分行东环支行	30,000,000.00	流动资金周转	资金周转紧张
中国信达资产管理公司沈阳办事处	1,300,000.00	流动资金周转	资金周转紧张
中国农业银行凌海支行	400,000.00	流动资金周转	资金周转紧张
凌海市农村信用合作社联合社营业部	30,620,000.00	流动资金周转	资金周转紧张
交通银行股份有限公司锦州分行	49,625,680.05	流动资金周转	资金周转紧张
中国农业银行锦州市分行营业部	8,476,000.00	流动资金周转	资金周转紧张
辽宁信托投资公司	3,599,303.00	流动资金周转	资金周转紧张
广东中侨基金企业（集团）有限公司	18,200,000.00	流动资金周转	资金周转紧张
合 计	142,220,983.05		

11. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	183,959,278.58	76.72%	109,508,094.61	56.60%
1—2 年	5,791,118.84	2.42%	32,027,704.75	16.55%
2—3 年	6,793,588.13	2.83%	6,996,511.34	3.62%
3 年以上	43,246,521.56	18.03%	44,948,893.27	23.23%
合 计	239,790,507.11	100.00%	193,481,203.97	100.00%

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，欠款前五名的金额合计 72,927,271.76 元，占应付账款期末数的 30.41%。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日，无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

12. 预收账款

(1) 明细情况

账 龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	62,050,575.43	62.26%	53,119,551.21	51.01%
1—2 年	25,899,808.75	25.99%	27,700,038.29	32.68%
2—3 年	1,350,655.04	1.36%	1,350,655.04	14.73%
3 年以上	10,368,547.54	10.39%	11,019,997.54	1.58%
合 计	99,669,586.76	100.00%	93,190,242.08	100.00%

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预收账款结存原因

账龄超过 1 年的预收账款 37,619,011.33 元，未结转的原因是预收的长期客户结余款项。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日, 预收款前五名的金额合计 54,359,481.08 元, 占预收账款期末数的 54.54%。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日, 无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

13. 应付职工薪酬

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2008 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	12,736,450.30	12,736,450.30	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	30,276,210.38	5,806,052.50	3,244,050.02	32,838,212.86
1. 医疗保险费	467,738.40	1,439,657.10	1,428,108.80	479,286.70
2. 基本养老保险费	27,099,961.01	3,715,747.70	1,316,924.82	29,498,783.89
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	406,187.20	296,870.50	109,316.70
5. 工伤保险费	2,708,510.97	244,460.50	202,145.90	2,750,825.57
6. 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	569,065.04	573,140.26	131,230.00	1,010,975.30
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	30,845,275.42	19,115,643.06	16,111,730.32	33,849,188.16

14. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30	法定税率
营业税	256,488.50	11,097.49	11,097.49	256,488.50	5%
农业特产税	3,670,060.59	-	-	3,670,060.59	-
城建税	6,776,292.41	1,011,574.85	496,026.28	7,291,840.98	7%
增值税	132,975,841.07	14,354,312.63	8,140,938.19	139,189,215.51	17%、13%
企业所得税	2,701,579.92	-	-	2,701,579.92	25%
个人所得税	626,360.43	818,243.13	508,358.85	936,244.71	-
房产税	3,107,184.06	415,288.08	276,858.72	3,245,613.42	1.20%
教育费附加	3,595,428.58	433,532.07	212,582.68	3,816,377.97	3%
地方教育费	2,829,766.50	144,499.29	70,849.52	2,903,416.27	1%
印花税	203,817.39	59,533.11	46,620.80	216,729.70	法定税率

水资源费	-	533,333.00	400,000.00	133,333.00	定额
土地使用税	3,168,878.44	1,152,753.96	768,502.64	3,553,129.76	法定税率
合计	159,911,697.89	18,934,167.61	10,931,835.17	167,914,030.33	

15. 其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	201,894,427.81	88.21%	201,334,345.33	79.31%
1—2 年	634,617.89	0.27%	6,557,779.96	2.58%
2—3 年	6,918,639.79	2.31%	8,615,732.68	3.39%
3 年以上	29,100,087.61	9.21%	37,363,032.66	14.72%
合 计	238,547,773.10	100.00%	253,870,890.63	100.00%

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，其他应付款前五名的金额合计 182,526,139.67 元，占其他应付款期末数的 76.52%。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日，欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项如下：

单 位 名 称	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
锦州鑫天纸业业有限公司	68,920,931.75	92,409,848.68

16. 应付利息

类 别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	结 存 原 因
借款利息	52,332,454.56	51,546,104.07	资金周转困难
合 计	52,332,454.56	51,546,104.07	

17. 其他流动负债

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
中修预提	6,236,845.30	
销售提成	2,002,662.59	
运 费	1,127,439.51	
合 计	9,366,947.40	

18. 长期借款

(1) 明细情况

借款单位	币种	2008 年 6 月 30	2007 年 12 月 31	借款条件
锦州市世行贷款项目办	人民币	41,276,687.95	39,076,541.03	抵押
锦州市商业银行凌海汇成支行	人民币	69,500,000.00	69,500,000.00	抵押
锦州市商业银行凌海汇成支行	人民币	13,500,000.00	13,500,000.00	保证
锦州市商业银行凌海汇成支行	人民币	74,000,000.00	74,000,000.00	抵押
合 计		198,276,687.95	196,076,541.03	

注：锦州市财政局将国际复兴开发银行与财政部签订的《关于辽河流域环境治理项目的贷款协定》贷款中的 10,736,300 美元转贷给公司专项用于污水处理二期工程，利率实行

浮动利率，转贷期 10 年，宽限期 4 年，自 2006 年 2 月 15 日至 2011 年 8 月 15 日。公司以粘合剂车间机器设备（原值 126,159,036.60 元，净值 72,883,426.66 元）为该笔借款设定抵押。

注：公司自锦州市商业银行凌海汇成支行借款 6,950.00 万元，月利率 6.30‰，期限为 2006 年 11 月 28 日至 2009 年 11 月 28 日。公司以原值为 81,497,300.00 元，净值为 80,546,498.17 元的土地使用权为该笔借款设定抵押，同时经锦国资（2006）87 号文批复，金城造纸（集团）有限责任公司以其部分房产及土地使用权对该笔借款提供抵押担保。

注：公司自锦州市商业银行凌海汇成支行借款 1,350.00 万元，月利率 6.30‰，期限为 2006 年 12 月 8 日至 2009 年 12 月 5 日。该项借款由盘锦兆海苇业有限责任公司提供连带责任担保。

注：公司自锦州市商业银行凌海汇成支行借款 7,400.00 万元，月利率 6.30‰，期限为 2007 年 12 月 24 日至 2009 年 8 月 24 日。该项借款公司以原值为 124,087,337.38 元，净值 117,330,713.99 元的土地使用权设定抵押。

19. 预计负债

类 别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
担保损失	132,180,000.00	132,180,000.00
合 计	132,180,000.00	132,180,000.00

注：2008 年 6 月 30 日预计负债余额 132,180,000.00 元详见附注八.或有事项。

20. 递延所得税负债

（1）递延所得税负债

项 目	2007.12.31	本年发生	本年转回	2008.6.30
加速折旧和摊销	5,451,565.94	637,291.89	-	6,088,857.83
形成的应纳税差异				
合 计	5,451,565.94	637,291.89	-	6,088,857.83

（2）截止 2008 年 6 月 30 日，本公司存在的递延所得税负债的确定情况列示如下：

项 目	应纳 税 差 异
（一）根据账面价值与计税基础确定的应纳税时间性差异	
固定资产	15,651,808.24
无形资产	8,703,623.07
合 计	24,355,431.31
税率	25%
应确认递延所得税负债	6,088,857.83

21. 股本

	数量单位：股			
	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
一、已流通股份				
1. 有限售条件的股份	71,707,897.00	-	375	71,707,552.00
其他内资持股	-	-	-	-
其中：境内法人持股	71,654,662.00	-	-	71,654,662.00
境内自然人持股	-	-	-	-
国家股	-	-	-	-

国家法人股	-	-	-	-
高管股份	53,235.00	-	375	52,860.00
其他	-	-	-	-
2. 无限售条件的股份	216,126,863.00	375		
人民币普通股	216,126,863.00	375	-	216,127,238.00
二、股份总数	287,834,760.00	375	375	287,834,760.00

三、限售条件的流通股股东持有流通股数量及限售条件

序号	股东名称	所持有限售条件的股份数量	可上市流通时间
	锦州鑫天纸业有限公司	14,391,738.00	2008 年 8 月 28 日
	锦州鑫天纸业有限公司	56,866,924.00	2009 年 8 月 28 日

注：锦州鑫天纸业有限公司以其持有的公司股权 3,565.04 万股为公司 70,000,000.00 元借款提供质押担保。

22. 资本公积

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
股本溢价	138,401,837.10	-	-	138,401,837.10
其他资本公积	8,281,759.61	-	-	8,281,759.61
合 计	146,683,596.71	-	-	146,683,596.71

23. 盈余公积

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
法定盈余公积	39,225,993.15	-	-	39,225,993.15
任意盈余公积	50,624,812.93	-	-	50,624,812.93
合 计	89,850,806.08	-	-	89,850,806.08

24. 未分配利润

项 目	2008 年 6 月 30 日
(1) 净利润	-50,913,167.86
加：期初未分配利润	-122,514,913.52
(2) 可供分配的利润	-173,428,081.38
减：提取法定盈余公积金	-
提取法定公益金	-
(3) 可供股东分配的利润	-173,428,081.38
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积金	-
支付普通股股利	-
转增股本	-
(4) 未分配利润	-173,428,081.38

25. 营业收入及成本

(1) 按业务性质列示如下：

项 目	2008 年 1—6 月		2007 年 1—6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 主营业务收入	203,323,472.16	163,350,101.25	356,568,493.74	260,242,780.39
成本小计				
胶印纸	55,646,512.92	48,736,369.41	131,116,583.48	102,705,368.21
书写纸	113,827,020.98	98,394,320.88	165,604,286.56	127,813,121.19
损纸	6,235,988.70	5,468,561.58	5,596,204.16	4,932,279.72
粘合剂	24,647,805.48	8,106,024.94	36,713,818.37	10,959,387.51
水、电、汽等	2,966,144.08	2,644,824.44	17,537,601.17	13,832,623.75
项 目				
2. 其他业务收入	3,638,212.74	20,447.91	1,999,053.65	13,822.22
成本小计				
材料销售			9,680.77	
租车收入	148,800.00	11,097.49	96,923.07	
机修劳务	10,205.12	9,350.42	15,018.80	13,822.22
矿灰收入	3,395,106.31		1,867,272.90	
粉煤灰收入	1,982.91		10,158.11	
其他	82,118.40			
合 计	206,961,684.90	163,370,549.16	358,567,547.39	260,256,602.61

(2) 主营业务收入按地区分布列示如下：

地 区	2008 年 1—6 月		2007 年 1—6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	42,157,406.53	36,674,457.61	186,834,956.56	145,684,893.90
北京地区	87,345,649.38	75,872,348.03	56,400,365.54	43,925,767.28
中原地区	13,902,739.28	12,070,600.82	22,133,186.90	17,237,782.19
西南地区	6,377,406.96	5,539,352.84	6,880,159.88	5,358,410.34
东南地区	28,892,464.53	25,087,317.01	47,606,006.49	37,076,539.17
粘合剂内销	22,934,623.78	7,363,925.70	27,843,734.02	8,430,739.43
粘合剂外销	1,713,181.70	742,099.24	8,870,084.35	2,528,648.08
合 计	203,323,472.16	163,350,101.25	356,568,493.74	260,242,780.39

(3) 公司前五名客户销售收入总额以及占公司全部销售收入的比例列示如下：

项 目	2008 年 1—6 月		2007 年 1—6 月	
	金额	比例	金额	比例
前五名客户销售收入总额	75,240,351.25	36.35%	139,607,179.73	38.93%

26. 营业税金及附加

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月	计缴标准
城建税	1,011,574.85	1,492,311.74	应缴流转税的7%

教育费附加	433,532.07	639,562.16	应缴流转税的3%
地方教育费	144,499.29	213,187.39	应缴流转税的1%
合 计	1,589,606.21	2,345,061.29	

27. 财务费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
利息支出	16,519,743.59	14,645,700.57
减：利息收入	14,118.34	27,750.62
金融机构手续费	3,864.97	13,903.78
合 计	16,509,490.22	14,631,853.73

28 . 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
坏账损失	-765,334.18	
存货跌价准备	-	
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
合 计	-765,334.18	

29. 营业外收入

<u>类 别</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
处置非流动资产利得小计	-	43,153,247.87
其中：处置固定资产利得	-	43,153,247.87
处置无形资产利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	5,881,837.00	69,238,873.68
政府补助利得		
接受捐赠利得		-
无法支付的应付款项		-
与经营无关的担保损失冲回		-
其他	1,270,000.00	-
合 计	7,151,837.00	112,392,121.55

30. 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
处理固定资产净损失	307,576.01	-
捐赠支出	253,000.00	3,000.00
滞纳金	175.22	117,029.47
罚款支出	50.00	50,000.00
赔偿支出		280,674.16
停工损失	9,215,869.44	

其他	10,000.00	449,505.00
合计	9,786,670.67	900,208.63

31. 所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
当期所得税费用	-	-890,726.22
本年递延所得税费用	1,676,507.71	
合 计	1,676,507.71	-890,726.22

32 . 每股收益

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
基本每股收益	-0.18	0.45
稀释每股收益	-0.18	0.45

注：基本每股收益的计算，分子为归属母公司普通股股东的合并净利润，分母为普通股加权平均数(普通股加权平均数=期初普通股股数+当期新增普通股股数*新增普通股下月起至报告期末时间/报告期时间)；公司无潜在普通股。

33 . 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>
利息收入	14,118.34
往来款	46,641,780.80
合计	46,655,899.14

34 . 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>
排污费	4,000,000.00
招待费	539,646.60
审计费	535,000.00
评估费	320,000.00
劳务费	3,314,629.55
差旅费	602,957.22
办公费	2,090,551.87
修理费	993,255.04
治安维护费	275,000.00
咨询费	445,000.00
保健费	3,905,755.80
运费	8,239,026.65
往来款	10,846,966.00
其他	3,891,333.51
合计	39,999,122.24

35 . 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2008 年 1—6 月</u>	<u>2007 年 1—6 月</u>
-------------	---------------------	---------------------

1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：

净利润	-50,913,167.86	128,995,029.51
加：资产减值损失	-765,334.18	
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	11,877,824.11	17,285,021.86
无形资产摊销	10,026,199.62	6,527,717.28
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	307,576.01	-43,153,247.87
固定资产、投资性房地产报废损失	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	16,519,743.59	14,645,700.57
债务重组损失（收益以“-”号填列）	-5,881,837.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,039,215.82	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	637,291.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,829,145.47	-61,355,860.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	649,150.69	-98,408,996.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,154,628.80	90,026,854.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	20,822,146.02	54,562,219.07
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：		-
现金的年末余额	1,335,146.14	7,830,824.85
减：现金的年初余额	1,547,941.17	850,006.33
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-212,795.03	6,980,818.52

现金和现金等价物

<u>项目</u>	<u>2008年6月30日</u>	<u>2007年12月31日</u>
一、现金	1,335,146.14	1,547,941.17
其中：库存现金	1,330,526.64	58,578.08
可随时用于支付的银行存款	4,619.50	1,489,363.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行的款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：银行承兑汇票保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,335,146.14	1,547,941.17

其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物

七、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	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
锦州鑫天纸业 有限公司	78511972-1	辽宁凌海市 金城街道	生产文化 用纸等	第一大股东 (24.76%)	中外合资 (港资)	陆剑斌

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化(美元)

企业名称	2007年12月31日	本期增加数	本期减少数	2008年6月30日
锦州鑫天纸业有限公司	6,210,000.00	-	-	6,210,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(万股):

企业名称	2007年12月31日		本期增加数		本期减少数		2008年6月30日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
锦州鑫天纸业有限公司	7,863.424	27.32%	-	-	736.418	2.56%	7,127.006	24.76%

(4) 不存在控制关系的关联方情况:

企业名称	组织机构代码	与公司的关系
盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司(简称“盘锦鹤海”)	76831126-0	受公司原董事长张丙坤控制的公司
盘锦兆海苇业有限责任公司(简称“盘锦兆海”)	75576130-X	受公司原董事长张丙坤控制的公司

注：公司于2008年1月10日召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于陆剑斌任公司董事长兼总经理职务的议案》，根据公司控股股东锦州鑫天纸业有限公司提议，由陆剑斌出任公司董事长兼总经理。

(二) 关联方交易

1. 采购

关联方	交易内容	定价规则	交易金额		占采购的比例	
			2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司	芦苇	市场价	-	7,561,382.10	-	5.00%
盘锦兆海苇业有限责任公司	芦苇	市场价	2,077,975.60	-	2.98%	-

2. 销售

关联方	交易内容	定价规则	交易金额		占销售的比例	
			2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
盘锦鹤海苇纸开发有限责任公司	纸张	市场价	-	22,453,431.06	-	7.42%

公司

3. 担保

关联方为公司提供的担保：

序号	担保单位	被担保单位名称	担保的借款		借款期限	
			本金(万元)	担保方式	起始日	终止日
1	盘锦兆海	本公司	1,356.30	保证	2006-12-8	2009-12-5
2	锦州鑫天	本公司	7,000.00	质押	2008-6-30	2009-6-24

(三) 关联方债权债务往来余额

企业名称	会计科目	2008年6月30日		2007年12月31日	
		金额	比例	金额	比例
盘锦鹤海苇纸开发有限公司	应付账款	-8,400.00	0.01%	-8,400.00	0.01%
盘锦兆海苇业有限责任公司	应付账款	-2,310,866.94	2.57%	611,157.46	0.29%
锦州鑫天纸业公司	其他应付款	68,920,931.75	28.89%	92,409,848.68	43.21%

八、或有事项

1. 截止 2008 年 6 月 30 日，公司对外担保情况如下：

序号	被担保人	担保金额	担保期限		是否逾期
			起始日	终止日	
1	金城造纸(集团)有限责任公司	8,290,000.00	1998年12月31日	1999年12月21日	是
	金城造纸(集团)有限责任公司	5,000,000.00	1998年12月30日	1999年3月30日	是
2	锦州彩练塑料集团有限责任公司	5,000,000.00	2002年5月24日	2002年10月26日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	4,390,000.00	2002年6月25日	2002年11月5日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	29,000,000.00	2003年5月30日	2004年5月20日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	12,000,000.00	2003年5月30日	2004年4月15日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	5,000,000.00	2001年12月12日	2002年11月25日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	5,000,000.00	2002年7月12日	2002年9月20日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	15,400,000.00	2002年11月29日	2003年11月25日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	11,600,000.00	2002年11月29日	2003年11月25日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	5,390,000.00	2002年5月31日	2003年5月20日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	2,000,000.00	2002年1月31日	2002年10月28日	是
	锦州彩练塑料集团有限责任公司	1,900,000.00	2000年12月28日	2002年10月10日	是
	锦州彩练塑料集团塑胶制品有限公司	10,000,000.00	2002年10月	2003年10月	是
	辽宁彩练新型塑料股份有限公司	11,500,000.00	2003年11月28日	2004年11月25日	是
	锦州宏威塑料有限责任公司	5,000,000.00	2006年4月29日	2007年4月29日	是
3	广东文锦工贸有限公司	10,000,000.00	2003年9月	2004年9月	是
4	深圳市辰奥实业有限公司	46,000,000.00	2004年12月28日	2005年11月8日	是
5	广东中侨基金企业(集团)有限公司	36,000,000.00	2003年8月29日	2004年8月25日	是
6	新光照明总公司	2,600,000.00	1998年6月24日	1999年6月24日	是
7	锦州市食品加工厂	200,000.00	1996年10月16日	1996年12月16日	是
8	葫芦岛锌厂进出口总公司	30,000,000.00	2006年11月1日	2009年11月1日	否
9	葫芦岛东方铜业有限公司	80,000,000.00	2006年11月1日	2009年11月1日	否
10	金城造纸集团锦州造纸机械有限公司	620,000.00	2001年12月25日	2002年10月25日	是
	合计	341,890,000.00			

注： 公司为葫芦岛锌厂进出口总公司、葫芦岛东方铜业有限公司提供的连带责任保证由葫芦岛锌业股份有限公司提供反担保。

上述担保中已经逾期但未涉及诉讼的共计 95,710,000.00 元,公司结合被担保单位的实际偿债能力 2007 年度计提了担保损失 41,000,000.00 元。

2. 截止 2008 年 6 月 30 日,下列担保已经判决公司承担连带责任,公司已经计提了担保损失,具体情况如下:

(1)对深圳晨奥实业有限公司(现称广州市惕威通讯有限公司)担保的 4600 万元贷款,债权人中国民生银行股份有限公司深圳分行已向深圳市中级人民法院起诉,深圳市中级人民法院起诉已于 2005 年 10 月 14 日下达了(2005)深中法民二初字第 243 号判决,判决公司承担连带清偿责任。该笔款项中的 1300 万元实质已被公司使用,并计入其他应付款。

2006 年 8 月 4 日,广东省中级人民法院依法冻结了广州市惕威通讯有限公司持有的深圳市中海融担保投资有限公司的 17.86%股权(经深圳财安合伙会计师事务所评估该股权价值 5,350.59 万元)。

公司分析广州市惕威通讯有限公司的偿还能力,并结合实际情况确认了 2,900 万元预计负债。

(2)对锦州彩练塑料集团塑胶制品有限公司担保的 1,000 万元贷款,沈阳市中级人民法院已于 2005 年 11 月 3 日下达了(2005)沈中民三合初字第 507 号民事裁定书,裁定公司承担连带给付责任。对该笔担保公司已确认了预计负债 1,000 万元。

(3)对金城造纸(集团)有限责任公司担保的 500 万元和 829 万元贷款,辽宁省锦州市中级人民法院已判决公司承担连带清偿责任。对该笔对外担保公司 2005 年已确认了预计负债 1,329 万元。

(4)对锦州彩练塑料集团有限责任公司担保的 500 万元和 439 万元贷款,辽宁省锦州市中级人民法院已判决公司和债务人承担连带清偿责任。对该笔担保公司 2005 年已确认了预计负债 939 万元。

(5)对辽宁彩练新型塑料股份有限公司担保的 1,150 万元贷款,债权人锦州市商业银行已向辽宁省锦州市中级人民法院起诉,辽宁省锦州市中级人民法院已于 2004 年 12 月 22 日下达了(2004)锦民三合初字第 104 号判决,判决公司承担连带给付责任。对该笔担保公司确认了预计负债 1150 万元。

(6)对广东中侨基金企业(集团)有限责任公司担保的 3,600 万元贷款,2004 年 12 月 20 日广州市公证处下达了(2004)穗证内经字第 129083 号赋予强制执行力的公证书,公司对该笔担保须承担连带给付责任。此笔款项中的 1,800 万元实质已被公司使用,公司已作为短期借款入账并计提利息。对该笔担保款项中的 1,800 万元公司确认了预计负债。

(7)对广东文锦工贸有限公司担保的 1,000 万元贷款,债权人中国光大银行广州分行东环支行已向广东省广州市中级人民法院起诉,广东省广州市中级人民法院已于 2004 年 10 月 28 日作出(2004)穗中法民二初字第 237 号判决,判决公司承担连带清偿责任。此笔款项实质已被公司使用,公司已作为其他应付款入账并计提利息。

九、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无重大经济担保、重大财务承诺及其他未决事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的非调整事项。

十一、非货币性交易

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大非货币性交易。

十二、债务重组事项

1. 2008 年 4 月 16 日，公司与辽宁信托投资公司签订《债务重组协议》，该协议内容如下：截止 2008 年 3 月 31 日，金城造纸股份有限公司应付辽宁信托投资公司 3,599,303 元人民币借款本金及相关利息，经双方友好协商，辽宁信托投资公司同意减免金城造纸股份有限公司 3,599,303 元人民币借款本金所产生的相关利息，金城造纸股份有限公司拟定偿还借款本金计划，在 2012 年 12 月 29 日前偿还借款本金。本次减免利息所产生的债务重组利得 5,881,837.00 元。

2. 截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他债务重组事项。

十三、其他重要事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重大事项。

补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1. 非流动资产处置损益	-	43,153,247.87
其中：固定资产清理损益	-	43,153,247.87
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5. 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益；	-	-
6. 非货币性资产交换损益	-	-
7. 委托投资损益	-	-
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9. 债务重组损益	5,881,837.00	69,238,873.68
10. 企业重组费用	-	-
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13. 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
14. 罚款支出	-253,225.22	-170,029.47
15. 转入应付职工薪酬的期初福利费余额与本期实际发生的福利费差额冲减管理费用	-	-
16. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-8,263,445.45	-730,179.16
非经常性损益合计	-2,634,833.67	111,491,912.92
减：非经常性损益对当期所得税影响数	-	-
扣除非经常性损益后的净利润	-48,278,334.19	17,503,116.59

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-14.51%	29.28%	-13.53%	34.28%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.76%	3.97%	-12.83%	4.65%

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	0.45	-0.18	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	0.45	-0.18	0.45

注：净资产收益率：

全面摊薄净资产收益率 = 归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的期末净资产。

加权平均净资产收益率 = 归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 / (归属于公司普通股股东的期初净资产 + 归属于公司普通股股东的净利润 / 2 + 报告期新增的、归属于公司普通股股东的净资产 * 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 / 报告期月份数 - 报告期现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 * 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 / 报告期月份数) 。

每股收益：

基本每股收益 = 归属母公司普通股股东的合并净利润 / (期初普通股股数 + 当期新增普通股股数 * 新增普通股下月起至报告期末的时间 / 报告期时间) ；

公司无潜在普通股。

第八节 备查文件目录

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

金城造纸股份有限公司

董 事 会

2008 年 7 月 31 日