

延边石岘白麓纸业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 1-01169 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 1-01169 号

延边石岘白麓纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的延边石岘白麓纸业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号 15/F, Xueyuan International Tower 1
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Zhichun Road, Haidian
DisBeijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	250,121,963.29	26,409,689.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	13,862,569.71	48,701,224.75
应收账款	五(三)	37,478,414.44	12,904,540.49
预付款项	五(四)	1,275,554.38	4,106,571.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	492,398.96	7,439,065.27
存货	五(六)	8,536,126.68	105,504,819.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		214,027.41	
流动资产合计		311,981,054.87	205,065,910.75
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	五(七)	4,853,384.99	204,614,000.18
在建工程	五(八)	608,263.25	19,952,364.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	2,996,642.96	
开发支出			
商誉	五(十)	75,647,337.92	
长期待摊费用		714,598.95	
递延所得税资产	五(十一)	357,669.88	
其他非流动资产	五(十二)	6,036,477.81	233,994.23
非流动资产合计		91,214,375.76	224,800,359.06
资产总计		403,195,430.63	429,866,269.81

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十三)	16,400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十四)	1,425,000.00	1,255,515.02
应付账款	五(十五)	22,902,771.52	74,843,849.24
预收款项	五(十六)	223,483.64	2,577,362.17
应付职工薪酬	五(十七)	1,270,174.62	17,062,218.80
应交税费	五(十八)	3,752,648.42	53,435.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(十九)	17,130,000.00	622,748.29
一年内到期的非流动负债	五(二十)	15,500,000.00	
流动负债合计		78,604,078.20	96,415,129.51
非流动负债：			
长期借款	五(二十一)	31,050,000.00	
长期应付款	五(二十二)		12,955,494.29
递延收益	五(十一)	402,929.15	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,452,929.15	12,955,494.29
负债合计		110,057,007.35	109,370,623.80
所有者权益：			
股本	五(二十三)	533,780,000.00	533,780,000.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十四)	643,117,034.07	643,064,397.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	21,784,079.56	21,784,079.56
未分配利润	五(二十六)	-913,930,572.13	-878,132,831.18
归属于母公司所有者权益合计		284,750,541.50	320,495,646.01
少数股东权益		8,387,881.78	
所有者权益合计		293,138,423.28	320,495,646.01
负债和所有者权益总计		403,195,430.63	429,866,269.81

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

母公司资产负债表

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		243,177,297.83	26,409,689.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			48,701,224.75
应收账款	九（一）		12,904,540.49
预付款项			4,106,571.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九（二）	25,460.00	7,439,065.27
存货			105,504,819.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		214,027.41	
流动资产合计		243,416,785.24	205,065,910.75
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	九（三）	93,100,000.00	
投资性房地产			
固定资产		3,282.05	204,614,000.18
在建工程			19,952,364.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			233,994.23
非流动资产合计		93,103,282.05	224,800,359.06
资产总计		336,520,067.29	429,866,269.81

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

母公司资产负债表（续）

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,255,515.02
应付账款			74,843,849.24
预收款项			2,577,362.17
应付职工薪酬			17,062,218.80
应交税费		208,587.89	53,435.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,130,000.00	622,748.29
一年内到期的非流动负债		15,500,000.00	
流动负债合计		22,838,587.89	96,415,129.51
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款		31,050,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益			12,955,494.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,050,000.00	12,955,494.29
负债合计		53,888,587.89	109,370,623.80
所有者权益：			
实收资本（或股本）		533,780,000.00	533,780,000.00
其他权益工具			
资本公积		643,064,397.63	643,064,397.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,784,079.56	21,784,079.56
未分配利润		-915,996,997.79	-878,132,831.18
所有者权益合计		282,631,479.40	320,495,646.01
负债和所有者权益总计		336,520,067.29	429,866,269.81

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

合并利润表

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(二十七)	250,607,324.54	289,326,877.50
减：营业成本	五(二十七)	228,508,535.91	254,827,852.63
营业税金及附加	五(二十八)	700,089.22	854,156.89
销售费用	五(二十九)	10,443,822.73	17,034,550.06
管理费用	五(三十)	45,972,106.03	31,946,460.96
财务费用		-517,026.11	-1,357,177.93
资产减值损失	五(三十一)	6,224,288.01	2,096,688.39
加：公允价值变动收益			
投资收益	五(三十二)	10,412,249.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,312,241.73	-16,075,653.50
加：营业外收入	五(三十三)	5,634,142.84	19,032,314.29
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十四)	9,239,090.25	755,684.87
其中：非流动资产处置损失		8,588,099.62	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,917,189.14	2,200,975.92
减：所得税费用	五(三十五)	994,940.82	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,912,129.96	2,200,975.92
其中：归属于母公司所有者的净利润		-35,797,740.95	2,200,975.92
少数股东损益		885,610.99	
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-34,912,129.96	2,200,975.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,797,740.95	2,200,975.92
归属于少数股东的综合收益总额		885,610.99	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0671	0.0041
（二）稀释每股收益		-0.0671	0.0041

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

母公司利润表

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九（四）	137,480,003.74	289,326,877.50
减：营业成本	九（四）	126,783,713.69	254,827,852.63
营业税金及附加		327,439.62	854,156.89
销售费用		7,054,894.05	17,034,550.06
管理费用		32,547,403.55	31,946,460.96
财务费用		-576,744.14	-1,357,177.93
资产减值损失		3,561,897.86	2,096,688.39
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		-32,218,600.89	-16,075,653.50
加：营业外收入		3,306,576.50	19,032,314.29
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,951,899.62	755,684.87
其中：非流动资产处置损失		8,588,099.62	
三、利润总额		-37,863,924.01	2,200,975.92
减：所得税费用		242.60	
四、净利润		-37,864,166.61	2,200,975.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-37,864,166.61	2,200,975.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞



合并现金流量表

编制单位：延边石岬白麓纸业股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		127,804,313.05	181,745,714.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	7,421,316.87	22,323,539.35
经营活动现金流入小计		135,225,629.92	204,069,253.56
购买商品、接受劳务支付的现金		67,064,914.99	134,901,039.98
支付给职工以及为职工支付的现金		44,831,961.16	56,765,786.84
支付的各项税费		8,872,897.04	5,361,274.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	24,345,236.78	31,224,391.02
经营活动现金流出小计		145,115,009.97	228,252,492.27
经营活动产生的现金流量净额		-9,889,380.05	-24,183,238.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(三十六)	272,626,825.76	
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十六)	5,000,000.00	773,000.00
投资活动现金流入小计		277,626,825.76	773,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,527,159.92	3,997,639.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(三十六)	43,145,868.62	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,673,028.54	3,997,639.73
投资活动产生的现金流量净额		226,953,797.22	-3,224,639.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,269.21	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	477,001.49	1,493,520.77
筹资活动现金流出小计		2,347,270.70	1,493,520.77
筹资活动产生的现金流量净额		7,652,729.30	-1,493,520.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		335,127.03	131,067.41
五、现金及现金等价物净增加额		225,052,273.50	-28,770,331.80
加：期初现金及现金等价物余额		25,069,689.79	53,840,021.59
六、期末现金及现金等价物余额		250,121,963.29	25,069,689.79

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

母公司现金流量表

编制单位：延边石岘白麓纸业股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		71,558,169.12	181,745,714.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,391,583.46	22,323,539.35
经营活动现金流入小计		73,949,752.58	204,069,253.56
购买商品、接受劳务支付的现金		36,704,002.99	134,901,039.98
支付给职工以及为职工支付的现金		26,453,481.51	56,765,786.84
支付的各项税费		4,041,378.85	5,361,274.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,147,740.87	31,224,391.02
经营活动现金流出小计		83,346,604.22	228,252,492.27
经营活动产生的现金流量净额		-9,396,851.64	-24,183,238.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		294,399,230.62	
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	773,000.00
投资活动现金流入小计		299,399,230.62	773,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		851,399.56	3,997,639.73
投资支付的现金		46,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		24,175,472.47	
投资活动现金流出小计		71,576,872.03	3,997,639.73
投资活动产生的现金流量净额		227,822,358.59	-3,224,639.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		477,001.49	1,493,520.77
筹资活动现金流出小计		477,001.49	1,493,520.77
筹资活动产生的现金流量净额		-477,001.49	-1,493,520.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,102.58	131,067.41
五、现金及现金等价物净增加额		218,107,608.04	-28,770,331.80
加：期初现金及现金等价物余额		25,069,689.79	53,840,021.59
六、期末现金及现金等价物余额		243,177,297.83	25,069,689.79

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

合并股东权益变动表

编制单位: 延边石蜡白腐纸业股份有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项 目	本 期									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	533,780,000.00		643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18		320,495,646.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	533,780,000.00		643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18		320,495,646.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			52,636.44					-35,797,740.95		-35,745,104.51
(一) 综合收益总额								-35,797,740.95		-35,797,740.95
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股			52,636.44							52,636.44
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			52,636.44							52,636.44
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	533,780,000.00		643,117,034.07				21,784,079.56	-913,930,572.13		284,750,541.50

法定代表人: 朱胜英

主管会计工作负责人: 朱胜英

会计机构负责人: 方冠霞

朱胜英 印

朱胜英 印

方冠霞 印

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项	上 期											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	533,780,000.00			643,064,397.63				21,784,079.56	-880,333,807.10			318,294,670.09		318,294,670.09	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	533,780,000.00			643,064,397.63				21,784,079.56	-880,333,807.10			318,294,670.09		318,294,670.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,200,975.92			2,200,975.92		2,200,975.92	
（一）综合收益总额									2,200,975.92			2,200,975.92		2,200,975.92	
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	533,780,000.00			643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18			320,495,646.01		320,495,646.01	

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞



母公司股东权益变动表

编制单位：延边石蜡白蜡纸业有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	533,780,000.00				643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18	320,495,646.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	533,780,000.00				643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18	320,495,646.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	533,780,000.00				643,064,397.63				21,784,079.56	-915,996,997.79	282,631,479.40

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方超霞

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2015年度

上期

编制单位：延边石岘白瓷纸业股份有限公司

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	533,780,000.00			643,064,397.63				21,784,079.56	-880,333,807.10	318,294,670.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	533,780,000.00			643,064,397.63				21,784,079.56	-880,333,807.10	318,294,670.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,200,975.92	2,200,975.92
（一）综合收益总额									2,200,975.92	2,200,975.92
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	533,780,000.00			643,064,397.63				21,784,079.56	-878,132,831.18	320,495,646.01

法定代表人：朱胜英

主管会计工作负责人：朱胜英

会计机构负责人：方冠霞

英胜

朱胜

方冠霞

延边石岘白麓纸业股份有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

延边石岘白麓纸业股份有限公司(以下简称“石岘纸业”、“本公司”或“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, 由石岘造纸厂(现改制为吉林石岘纸业有限责任公司)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)、石岘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)及公司职工持股会于 1998 年 10 月 30 日共同发起成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]94 号文核准, 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 2007 年 3 月完成了股权分置改革以及根据 2006 年度利润分配方案, 总股本由 17,030 万股增为 41,060 万股。

2015 年 12 月 31 日, 天津盛鑫元通资产管理有限公司持有本公司股份 101,736,904 股, 占本公司总股本的 19.06%, 成为公司第一大股东; 朱胜英、李东锋、孔汀筠成为公司实际控制人。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司总部位于广东深圳市。公司主要从事物联网设备, 电子产品, 影像视觉技术、传感器及相关软硬件的、设计、研究开发、制造、销售, 计算机软件的制作和以上相关业务的技术开发、技术咨询、技术服务, 从事货物与技术的进出口业务; 投资顾问和投资管理。公司之子公司的主要经营业务范围, 详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

(三) 本公司合并财务报表于 2016 年 4 月 25 日已经本公司第六届第二十二次董事会批准。

(四) 本年度合并财务报表范围详细情况参见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性

项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）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上述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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）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。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

公司单项金额重大的应收款项为期末余额在 100 万元以上的应收款项。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

公司对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已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程材料、在产品、发出商品和库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确

定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-55	5	4.75-1.73
机器设备	年限平均法	10-25	5	9.50-3.80
运输设备	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
工艺管线	年限平均法	15-29	5	6.33-3.28
仪器仪表及电器	年限平均法	8-16	5	11.88-5.94
办公设备	年限平均法	6-18	5	15.83-5.28

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产。

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况，如聘请相关专家进行认证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，以确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、划分为公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）收入

公司营业收入，包括化工产品、溶解浆产品、纸产品等和手机摄像头销售收入和其他业务收入。

1、销售产品收入确认和计量的总体原则

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。在以上条件均能满足时才能确认产品销售收入的实现。

2、公司销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）化工产品、溶解浆产品、纸产品等销售收入，包括国内销售商品收入和国外销售商品收入。国内商品销售收入以购货方收货验收单为确认收入的依据，按验收单日期确认销售收入；公司销售商品出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按海关出口报关单的出口日期确认销售收入。

（2）手机摄像头国内销售收入于购货方收货验收时确认，出口销售收入于产品出口报关时确认。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

出租房屋收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其它结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租资产的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1、类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为公司带来预期的经济利益。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司直接将收到政府补助计入当期收益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明
无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	计税收入	5%
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的差额计缴	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加（含地方）	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

2013 年 10 月 11 日，本公司之子公司深圳博立信科技有限公司被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书（证书号 GR201344200913），企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，本报告期企业所得税执行税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	300.00	
银行存款	248,616,020.84	26,409,689.79
其他货币资金	1,505,642.45	
合计	250,121,963.29	26,409,689.79

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,862,569.71	23,048,824.75

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,000,000.00	
信用证		25,652,400.00
合 计	13,862,569.71	48,701,224.75

截至2015年12月31日，本公司已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,521,270.56	
合 计	53,521,270.56	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,459,707.93	100.00	1,981,293.49	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,459,707.93	—	1,981,293.49	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,738,936.42	100.00	12,834,395.93	49.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,738,936.42	—	12,834,395.93	—

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年内	39,293,546.13	5.00	1,964,677.31	13,519,467.55	5.00	675,973.38
1-2 年	166,161.80	10.00	16,616.18	62,758.45	10.00	6,275.85
2-3 年				6,519.60	30.00	1,955.88

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3-4年						
4-5年						
5年以上				12,150,190.82	100.00	12,150,190.82
合计	39,459,707.93	—	1,981,293.49	25,738,936.42	—	12,834,395.93

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
闻泰通讯股份有限公司	10,916,262.84	27.66	545,813.14
深圳辉焊通讯技术有限公司	8,368,494.56	21.21	418,424.73
东莞华贝电子科技有限公司	7,449,561.81	18.88	372,478.09
浙江德景电子科技有限公司	3,714,387.11	9.41	185,719.36
上海鼎讯电子有限公司	2,898,467.51	7.35	144,923.38
合计	33,347,173.83	84.51	1,667,358.70

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,275,554.38	100.00	3,391,313.53	82.58
1至2年			506,585.18	12.34
2至3年			103,103.50	2.51
3年以上			105,569.09	2.57
合计	1,275,554.38	—	4,106,571.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
格科微电子(香港)有限公司	1,090,853.21	85.52
北京思比科微电子股份有限公司	63,495.63	4.98
深圳市方鼎科技发展有限公司	58,336.05	4.57
志圣科技(广州)有限公司	24,000.00	1.88
深圳市政鸿微电子有限公司	16,026.08	1.26
合计	1,252,710.97	98.21

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	530,827.78	100.00	38,428.82	7.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	530,827.78	—	38,428.82	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,779,161.89	100.00	1,340,096.62	15.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,779,161.89	—	1,340,096.62	—

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1 年以内	293,079.04	5.00	14,653.95	7,687,047.89	5.00	384,352.39
1 至 2 年	237,748.74	10.00	23,774.87	85,373.08	10.00	8,537.31
2 至 3 年				50,000.00	30.00	15,000.00
3 至 4 年				49,000.00	50.00	24,500.00
4 至 5 年				170.00	80.00	136.00
5 年以上				907,570.92	100.00	907,570.92
合计	530,827.78	—	38,428.82	8,779,161.89	—	1,340,096.62

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
未认证发票	-	6,580,496.63
单位往来款	6,800.00	1,925,911.26
备用金	224,950.00	272,754.00
押金	299,077.78	-
合计	530,827.78	8,779,161.89

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市美达投资发展有限公司	往来款	227,077.78	1年以内\1~2年	42.78	21,506.33
钟化	代垫车款	200,000.00	1年以内	37.68	10,000.00
格科微电子(上海)有限公司	押金	47,000.00	1年以内\1~2年	8.85	3,750.00
市场部办公室押金	往来款	12,800.00	1年以内	2.41	640.00
备用金	员工备用金	20,000.00	1年内	3.77	1,000.00
合计		506,877.78		95.49	36,896.33

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	4,103,553.48	92,040.72	4,011,512.76	82,952,033.87		82,952,033.87
工程材料				169,884.78		169,884.78
在产品	1,816,287.22	45,592.82	1,770,694.40	1,322,831.00		1,322,831.00
库存商品	2,982,369.59	228,450.07	2,753,919.52	27,694,512.47	7,528,594.27	20,165,918.20
发出商品				932,487.05	38,335.75	894,151.30
合计	8,902,210.29	366,083.61	8,536,126.68	113,071,749.17	7,566,930.02	105,504,819.15

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本期计提额	合并增加	转回或转销	
原材料		92,040.72	170,767.44	170,767.44	92,040.72
工程材料					
在产品		45,592.82	66,125.92	66,125.92	45,592.82
库存商品	7,528,594.27	6,047,203.52		13,347,347.72	228,450.07
发出商品	38,335.75	63,745.15		102,080.90	
合计	7,566,930.02	6,248,582.21	236,893.36	13,686,321.98	366,083.61

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工艺管线	仪器仪表	合计
账面原值:								
期初余额	169,700,886.64	193,469,777.17	5,581,205.79	-	-	20,943,087.72	35,935,629.36	425,630,586.68
本期增加金额	-	11,368,707.48	1,404,177.30	471,472.77	106,509.83	-	721,053.06	14,071,920.44

延边石岘白麓纸业股份有限公司
合并财务报表附注
2015年1月1日至2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工艺管线	仪器仪表	合计
(1) 购置	-	2,978,301.45	1,187,777.30	24,961.54	7,640.16	-	-	4,198,680.45
(2) 在建工程转入	-	3,496,864.84	-	-	-	-	721,053.06	4,217,917.90
(3) 企业合并增加	-	4,893,541.19	216,400.00	446,511.23	98,869.67	-	-	5,655,322.09
本期减少金额	169,700,886.64	199,475,280.55	6,768,983.09	-	-	20,943,087.72	36,656,682.42	433,544,920.42
(1) 处置或报废	169,700,886.64	199,475,280.55	6,768,983.09	-	-	20,943,087.72	36,656,682.42	433,544,920.42
期末余额	-	5,363,204.10	216,400.00	471,472.77	106,509.83	-	-	6,157,586.70
累计折旧:	-	-	-	-	-	-	-	-
期初余额	33,098,101.92	85,596,270.92	2,340,722.08	-	-	4,534,170.15	16,757,647.00	142,326,912.07
本期增加金额	3,052,816.88	7,795,490.98	425,461.36	156,541.39	39,942.66	723,968.60	2,104,438.11	14,298,659.98
(1) 计提	3,052,816.88	6,871,574.60	377,687.76	24,077.14	4,745.89	723,968.60	2,104,438.11	13,159,308.98
(2) 企业合并增加	-	923,916.38	47,773.60	132,464.25	35,196.77	-	-	1,139,351.00
本期减少金额	36,150,918.80	92,342,117.41	2,708,110.27	-	-	5,258,138.75	18,862,085.11	155,321,370.34
(1) 处置或报废	36,150,918.80	92,342,117.41	2,708,110.27	-	-	5,258,138.75	18,862,085.11	155,321,370.34
期末余额	-	1,049,644.49	58,073.17	156,541.39	39,942.66	-	-	1,304,201.71
减值准备:	-	-	-	-	-	-	-	-
期初余额	35,774,724.11	32,318,855.91	-	-	-	2,925,111.16	7,670,983.25	78,689,674.43
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	35,774,724.11	32,318,855.91	-	-	-	2,925,111.16	7,670,983.25	78,689,674.43
(1) 处置或报废	35,774,724.11	32,318,855.91	-	-	-	2,925,111.16	7,670,983.25	78,689,674.43
期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值:	-	-	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	-	4,313,559.61	158,326.83	314,931.38	66,567.17	-	-	4,853,384.99
期初账面价值	100,828,060.61	75,554,650.34	3,240,483.71	-	-	13,483,806.41	11,506,999.11	204,614,000.18

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理厂改造				2,572,152.75		2,572,152.75
锅炉改造工程				9,622,940.00		9,622,940.00
浆系统改造工程				4,503,810.96		4,503,810.96
节能减排工程				1,412,640.94		1,412,640.94
灰渣坝加固				1,840,820.00		1,840,820.00
COB 项目	608,263.25		608,263.25			
合计	608,263.25		608,263.25	19,952,364.65		19,952,364.65

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锅炉改造工程	12,000,000.00	9,622,940.00	1,611,340.00	3,496,864.84	7,737,415.16							自筹
浆系统改造工程	11,480,000.00	4,503,810.96	355,184.65		4,858,995.61							自筹
节能减排工程	800,000.00	1,412,640.94		721,053.06	691,587.88							
COB 项目	23,900,267.00		608,263.25			608,263.25	0.03					自筹
合计	48,180,267.00	15,539,391.90	2,574,787.90	4,217,917.90	13,287,998.65	608,263.25						

(九) 无形资产

项目	软件	合计
账面原值：		
期初余额		
本期增加金额	3,353,333.12	3,353,333.12
(1) 购置		
(2) 合并增加	3,353,333.12	3,353,333.12
本期减少金额		
期末余额	3,353,333.12	3,353,333.12
累计摊销：		
期初余额		
本期增加金额	356,690.16	356,690.16
(1) 计提	162,408.21	162,408.21
(2) 合并增加	194,281.95	194,281.95
本期减少金额		
期末余额	356,690.16	356,690.16
账面价值：		

项目	软件	合计
期末账面价值	2,996,642.96	2,996,642.96
期初账面价值		

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	其他减少	期末余额
深圳博立信科技有限公司		75,647,337.92		75,647,337.92
合计		75,647,337.92		75,647,337.92

2、商誉减值准备

减值测试方法	计提方法
以非同一控制下取得的子公司为资产组，预计其未来现金流量的现值作为可收回金额	资产组可收回金额低于资产组账面价值的差额抵减商誉的账面价值。

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	357,669.88	2,384,465.92		
递延所得税负债：				
评估增值	402,929.15	2,686,194.33		

2、未确认递延所得税资产明

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,340.00	14,174,492.55
存货跌价准备		7,591,796.68
固定资产减值准备		78,689,674.43
长期股权投资减值准备		9,980,087.64
可抵扣亏损	160,238,323.42	174,990,453.88
合计	160,239,663.42	285,426,505.18

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2015 年度		14,752,130.46

2016 年度	128,737,159.05	128,737,159.05
2017 年度	31,501,164.37	31,501,164.37
合计	160,238,323.42	174,990,453.88

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	6,036,477.81	233,994.23
合计	6,036,477.81	233,994.23

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	15,500,000.00	
信用借款	900,000.00	
合计	16,400,000.00	

注：本公司期末保证借款余额为 1550 万元，包括子公司向上海浦发深圳龙华支行借款 300 万元和向交通银行深圳科技园支行借款 1250 万元，由深圳市高新投融资担保有限公司和钟化、刘健君提供连带责任保证。

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,425,000.00	1,255,515.02
合计	1,425,000.00	1,255,515.02

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,902,771.52	18,609,655.81
1 年以上		56,234,193.43
合计	22,902,771.52	74,843,849.24

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	223,483.64	2,551,040.19
1 年以上		26,321.98
合计	223,483.64	2,577,362.17

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,886,784.95	50,082,594.43	59,699,204.76	1,270,174.62

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	6,175,433.85	13,514,632.99	19,690,066.84	0.00
合计	17,062,218.80	63,597,227.42	79,389,271.60	1,270,174.62

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		34,528,468.41	33,258,293.79	1,270,174.62
职工福利费	64,362.60	896,463.97	960,826.57	
社会保险费		3,067,041.10	3,067,041.10	
其中：医疗保险费		2,366,039.62	2,366,039.62	
工伤保险费		534,833.89	534,833.89	
生育保险费		166,167.59	166,167.59	
住房公积金	10,822,422.35	11,572,050.95	22,394,473.30	
工会经费和职工教育经费		18,570.00	18,570.00	
合计	10,886,784.95	50,082,594.43	59,699,204.76	1,270,174.62

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,600,535.02	12,369,314.04	17,969,849.06	
失业保险费	574,898.83	1,145,318.95	1,720,217.78	
合计	6,175,433.85	13,514,632.99	19,690,066.84	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,872,446.28	22,976.62
营业税		555.96
企业所得税	1,152,232.86	
城市维护建设税	262,676.73	338.02
个人所得税	38,311.59	19,588.77
教育费附加	233,231.34	338.02
印花税	193,749.62	9,638.60
合计	3,752,648.42	53,435.99

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介机构费	7,130,000.00	
子公司股东借入款	10,000,000.00	
单位往来款		104,034.00

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款		308,475.19
修理费		12,984.23
代扣税		125,434.87
租赁费		71,820.00
合计	17,130,000.00	622,748.29

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	15,500,000.00	
合计	15,500,000.00	

(二十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
深圳博立信科技有限公司股权收购款	31,050,000.00	
合计	31,050,000.00	

(二十二) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
废气治理专项资金	7,273,000.00		7,273,000.00		
废水治理专项资金	5,290,041.45		5,290,041.45		
尾气再利用资金	392,452.84		392,452.84		
高性能分散剂资金		5,000,000.00	5,000,000.00		
合计	12,955,494.29	5,000,000.00	17,955,494.29		

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废气治理专项资金	7,273,000.00			7,273,000.00		与资产相关
废水治理专项资金	5,290,041.45		84,135.54	5,205,905.91		与资产相关
尾气再利用资金	392,452.84		22,641.48	369,811.36		与资产相关
高性能分散剂资金		5,000,000.00	312,499.98	4,687,500.02		与资产相关
合计	12,955,494.29	5,000,000.00	419,277.00	17,536,217.29		

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,780,000.00						533,780,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	530,898,504.45			530,898,504.45
其他资本公积	112,165,893.18	52,636.44		112,218,529.62
合计	643,064,397.63	52,636.44		643,117,034.07

注：本公司本期资本公积增加，系子公司评估增值补提折旧或摊销转回递延所得税导致其资本公积 75,194.91 元所致。

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	21,784,079.56			21,784,079.56
合计	21,784,079.56			21,784,079.56

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-878,132,831.18	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-878,132,831.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,797,740.95	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-913,930,572.13	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	247,045,953.29	228,340,572.64	287,708,814.48	254,826,358.33
其中：溶解浆纸及化工产品	204,433,565.09	193,201,611.48	287,708,814.48	254,826,358.33
摄像头	42,612,388.20	35,138,961.16		
其他业务小计	3,561,371.25	167,963.27	1,618,063.02	1,494.30
合计	250,607,324.54	228,508,535.91	289,326,877.50	254,827,852.63

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-555.96	606.50

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	381,142.00	426,775.20
教育费附加	319,503.18	426,775.19
合计	700,089.22	854,156.89

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,577,573.56	13,609,480.28
业务费	653,095.39	2,232,879.16
仓储费	357,172.65	486,814.28
职工薪酬	93,904.28	405,539.18
维修费	60,000.00	200,000.00
折旧费	38,701.23	60,707.16
装卸费	31,800.00	39,130.00
其他	631,575.62	
合计	10,443,822.73	17,034,550.06

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,068,885.94	20,599,502.67
中介机构服务费	12,881,341.03	-
排污费	3,280,000.00	2,043,931.00
折旧费	2,631,877.24	915,848.51
研究开发费	2,277,289.08	339,860.92
税金	980,590.04	1,497,505.62
存货盘亏及报废	958,829.18	1,224,858.80
办公费	864,627.68	1,772,115.26
修理费	810,639.29	410,890.95
财产保险	727,171.40	428,265.08
运输费	519,863.87	1,042,249.21
其他	2,970,991.28	1,671,432.94
合计	45,972,106.03	31,946,460.96

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,294.20	-120,398.28
存货跌价损失	6,248,582.21	2,217,086.67
合计	6,224,288.01	2,096,688.39

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,412,249.52	
合计	10,412,249.52	

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,041,091.00	13,622,479.92	2,041,091.00
债务重组利得	3,037,966.76	5,297,803.28	3,037,966.76
罚款	393,041.84	36,620.40	393,041.84
其他	162,043.24	75,410.69	162,043.24
合计	5,634,142.84	19,032,314.29	5,634,142.84

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2013、2014 年度入驻原特区外园区租金补贴项目	159,361.00		与收益相关
产品技术开发补助		300,000.00	与收益相关
产品专利补助		60,000.00	与收益相关
废水治理专项资金	84,135.54	144,932.76	与资产相关
尾气再利用资金	22,641.48	7,547.16	与资产相关
环境保护专项资金	60,000.00	900,000.00	与收益相关
高性能分散剂资金	312,499.98		与资产相关
淘汰落后产能补助		11,050,000.00	与收益相关
用电奖励	279,000.00	860,000.00	与收益相关
政府补助款		300,000.00	与收益相关
重点产业引导资金	1,123,453.00		与收益相关
合计	2,041,091.00	13,622,479.92	—

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,588,099.62		8,588,099.62
其中：固定资产处置损失	8,401,280.39		8,401,280.39
其他非流动资产处置损失	186,819.23		186,819.23
对外捐赠	23,800.00	200,000.00	23,800.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金等	627,190.63	355,443.93	627,190.63
其他		200,240.94	
合计	9,239,090.25	755,684.87	9,239,090.25

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	427,680.37	
递延所得税费用	94,576.58	
其他	472,683.87	
合计	994,940.82	

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-33,917,189.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,479,297.29
子公司适用不同税率的影响	-58,541.35
调整以前期间所得税的影响	906,886.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-840,330.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,466,223.61
其他	
所得税费用	994,940.82

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,421,316.87	22,323,539.35
其中：保险赔偿款	2,602,038.35	1,313,765.78
利息收入	590,826.43	1,089,181.39
使用受限定期存款	1,340,000.00	4,000,000.00
往来款	1,176,828.55	500,000.00
政府补助	1,621,814.00	13,470,000.00
废品收入	0.27	
其他	89,809.27	1,950,592.18

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	24,345,236.78	31,224,391.02
其中：运输维修费	9,565,673.50	14,651,729.49
中介服务费	5,233,886.66	1,016,776.16
排污费	3,280,000.00	2,043,931.00
往来款	2,564,072.90	6,180,834.14
招待费	460,241.68	
财产保险	425,140.19	
水电费	392,426.31	
差旅费	365,076.10	
违约金与罚款	419,168.40	
租金	334,375.24	
未收回代垫运费	332,297.10	1,369,115.79
业务费	287,376.63	588,675.67
综合服务费	125,396.22	
办公费	89,926.52	
第三方服务费	33,860.00	
汽车费	32,184.79	
研究开发	25,773.69	
押金保证金	13,230.60	
通信费	11,399.68	
银行手续费	752.80	
使用受限定期存款		1,340,000.00
其他	352,977.77	4,033,328.77

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	773,000.00
其中：政府专项资金	5,000,000.00	773,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	477,001.49	1,493,520.77
其中：清偿重整普通债权款	477,001.49	235,520.77
清偿职工权益款		1,258,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,912,129.96	2,200,975.92
加：资产减值准备	6,224,288.01	2,096,688.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,159,308.98	14,004,621.45
无形资产摊销	162,408.21	
长期待摊费用摊销	72,540.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,588,099.62	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	270,269.21	
投资损失	-10,412,249.52	
递延所得税资产减少	94,576.58	
递延所得税负债增加		
存货的减少	114,039,996.40	-18,383,698.88
经营性应收项目的减少	40,957,525.72	46,907,161.66
经营性应付项目的增加	-148,134,013.84	-71,008,987.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,889,380.05	-24,183,238.71
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	250,121,963.29	25,069,689.79
减：现金的期初余额	25,069,689.79	53,840,021.59
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	225,052,273.50	-28,770,331.80

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	46,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,404,131.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	43,145,868.62

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期收到的现金或现金等价物	294,399,230.62
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,772,404.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	272,626,825.76

4、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	250,121,963.29	25,069,689.79
其中：库存现金	300.00	
可随时用于支付的银行存款	248,616,020.84	25,069,689.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,505,642.45	
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	250,121,963.29	25,069,689.79

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	子公司向上海浦发银行龙华支行申报开具 142.5 万银行承兑汇票而交存保证金
合计	1,500,000.00	--

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	530,605.23		3,443,627.94
其中：美元	530,605.23	6.49	3,443,627.94

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至被购买方利润
深圳博立信科技有限公司	2015年9月30日	9,310.00	70.00	非同一控制下企业合并取得	2015年9月24日	办理股权变更手续	42,712,827.15	2,952,000.00

2、合并成本及商誉

合并成本	深圳博立信科技有限公司
现金	93,100,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	93,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,452,662.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	75,647,337.92

合并成本公允价值的确定方法：本公司向钟化、刘健君购买其拥有的深圳博立信科技有限公司 70%（对应注册资本人民币 700 万元）的股权；交易作价以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日的深圳博立信科技有限公司的评估值为参考，经各方协商后作价 93,100,000.00 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

报表项目	深圳博立信科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	87,988,128.08	84,953,079.91
货币资金	3,404,131.38	3,404,131.38
应收票据	12,274,273.99	12,274,273.99
应收账款	48,351,248.09	48,351,248.09
预付款项	63,091.25	63,091.25
其他应收款	5,669,031.83	5,669,031.83
存货	9,373,943.33	9,177,535.00
固定资产	4,515,971.09	4,722,052.23
无形资产	3,159,051.17	114,330.19
长期待摊费用	725,139.49	725,139.49
递延所得税资产	452,246.46	452,246.46
负债：	63,055,753.67	62,577,629.61
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
应付票据	5,125,000.00	5,125,000.00
应付账款	31,336,211.35	31,336,211.35
预收款项	54,778.21	54,778.21

应付职工薪酬	1,984,650.93	1,984,650.93
应交税费	5,890,015.29	5,890,015.29
其他应付款	186,973.83	186,973.83
递延所得税负债	478,124.06	
净资产：	24,932,374.41	22,375,450.30
减：少数股东权益	7,479,712.33	6,712,635.09
取得的归属于收购方份额	17,452,662.08	15,662,815.21

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：中联资产评估集团有限公司就延边石岘白麓纸业股份有限公司编制备考合并财务报表涉及的深圳博立信科技有限公司 2015 年 6 月 30 日可辨认净资产的公允价值进行了评估。以 2015 年 6 月 30 日可辨认净资产的公允价值为基础，对 2015 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之间可辨认净资产的变化进行了调整作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
深圳博立信科技有限公司	深圳龙华新区	深圳龙华新区	手机用 CMOS 摄像头模组	70.00	非同一控制下企业合并取得
延边石岘双鹿实业有限责任公司	吉林省图们市	吉林省图们市	造纸	100.00	设立

注：2015 年 9 月 24 日，深圳博立信科技有限公司办理了股东变更，深圳市市场监督管理局核准了钟化、刘健君 70% 股权过户至本公司名下的工商变更。本公司将其 2015 年 10 月 1 日至 12 月 31 日财务报表纳入本次合并财务报表的范围。

2015 年 7 月 29 日，本公司以公司全部资产和负债出资设立延边石岘双鹿实业有限责任公司。2015 年 9 月 18 日，延边石岘双鹿实业有限责任公司办理了股东变更，图们市工商行政管理局核准了本公司 100% 股权过户至敦化市金诚实业有限责任公司名下的工商变更。本公司将其 2015 年 7 月 1 日至 9 月 30 日财务报表纳入本次合并财务报表的范围。

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳博立信科技有限公司	30.00	885,610.99		8,387,881.78

3、 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳博立信科技有限公司	68,564,269.63	15,563,755.79	84,128,025.42	55,765,490.31	402,929.15	56,168,419.46

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳博立信科技有限公司	42,712,827.15	2,952,036.65	2,952,036.65	646,687.64

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司最终控制人

2015 年 12 月 11 日，天津盛鑫元通资产管理有限公司持有本公司股份 101,736,904 股，占本公司总股本的 19.06%，成为公司第一大股东。朱胜英、李东锋、孔汀筠成为公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

本公司子公司的情况，详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钟化	持深圳博立信科技有限公司 30% 股权
刘健君	钟化妻子

(四) 关联交易

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
钟化	拆入	5,000,000.00	2015 年 10 月 15 日	2016 年 10 月 15 日	
钟化	拆入	5,000,000.00	2015 年 10 月 22 日	2016 年 10 月 22 日	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟化、刘健君	本公司	300 万元	2015 年 2 月 11 日	2016 年 2 月 11 日	否
钟化、刘健君	本公司	1250 万元	2015 年 7 月 27 日	2016 年 7 月 27 日	否

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	钟化	200,000.00	10,000.00		

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,738,936.42	100.00	12,834,395.93	49.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,738,936.42	100.00	12,834,395.93	

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内				13,519,467.55	5.00	675,973.38
1-2年				62,758.45	10.00	6,275.85
2-3年				6,519.60	30.00	1,955.88
3-4年				-		
4-5年						
5年以上				12,150,190.82	100.00	12,150,190.82
合计				25,738,936.42		12,834,395.93

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,800.00	100.00	1,340.00	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	26,800.00	100.00	1,340.00	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,779,161.89	100.00	1,340,096.62	15.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,779,161.89	100.00	1,340,096.62	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	26,800.00	5.00	1,340.00	7,687,047.89	5.00	384,352.39
1至2年				85,373.08	10.00	8,537.31
2至3年				50,000.00	30.00	15,000.00
3至4年				49,000.00	50.00	24,500.00
4至5年				170.00	80.00	136.00
5年以上				907,570.92	100.00	907,570.92
合计	26,800.00		1,340.00	8,779,161.89		1,340,096.62

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	272,754.00
单位往来款	6,800.00	1,925,911.26
未认证发票		6,580,496.63
合计	26,800.00	8,779,161.89

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
内部员工	备用金	20,000.00	1年内	74.63	1,000.00
上证所信息网络有限公司	单位往来款	4,800.00	1年内	17.91	240.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	单位往来款	2,000.00	1年内	7.46	100.00
合计		26,800.00		100.00	1,340.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资：		387,499,230.62	294,399,230.62							93,100,000.00	
深圳博立信科技有限公司		93,100,000.00								93,100,000.00	
延边石岘双鹿实业有限责任公司		294,399,230.62	294,399,230.62								

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	134,095,312.63	126,783,413.87	287,708,814.48	254,826,358.33
其中：溶解浆纸及化工产品等	134,095,312.63	126,783,413.87	287,708,814.48	254,826,358.33
其他业务小计	3,384,691.11	299.82	1,618,063.02	1,494.30
合计	137,480,003.74	126,783,713.69	289,326,877.50	254,827,852.63

十、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,824,149.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,041,091.00
债务重组损益	3,037,966.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,905.55
非经常性损益合计	6,807,302.11
所得税影响额	49,728.61

项目	金额
少数股东权益影响额	121,009.16
归属于母公司的非经常性损益	6,636,564.34

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.1183	0.6900	-0.0671	0.0041	-0.0671	0.0041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1402	-5.2600	-0.0795	-0.0315	-0.0795	-0.0315

延边石岘白麓纸业股份有限公司

二〇一六年四月二十五日

本财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



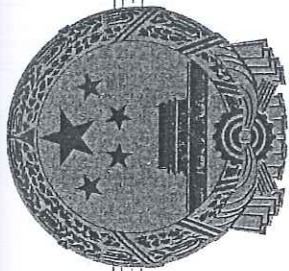
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月05日



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

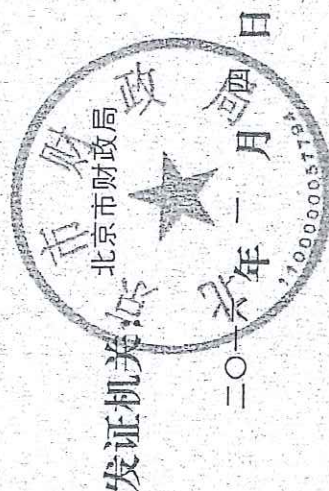
发证时间: 一

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日

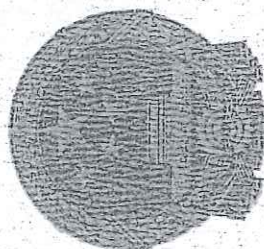
证书序号: NO. 019694

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



姓名 杨昕
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972 年 12 月 25 日
Date of birth
工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 420114721225277
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

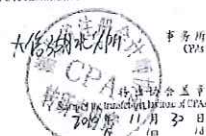


2013 年 6 月 1 日

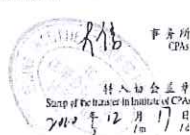
2013 年 6 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



20

21

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 420000024142

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d



2013 年 6 月 20 日
/y /m /d

4

5



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree to be transferred from

湖北永宇

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年9月27日

同意调入

Agree to be transferred to

立信 事务所
CPAs

2009年11月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年5月31日

注意事项

- 注册会计师执业证书，由财政部统一印制，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书，由财政部统一印制，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书，由财政部统一印制，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书，由财政部统一印制，不得转让、涂改。

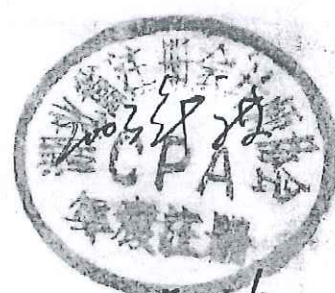
- When the CPA shall renew the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年6月25日

证书编号
No. of Certificate

420003240001

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2009年12月19日