
延边石岫白麓纸业股份有限公司
2011 年度报告



披露时间：2012年4月27日

披露报纸：《中国证券报》《上海证券报》

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	12
七、 股东大会情况简介.....	18
八、 董事会报告.....	19
九、 监事会报告.....	30
十、 重要事项.....	32
十一、 财务会计报告.....	37
十二、 备查文件目录.....	92

一、重要提示

(一) 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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王秀宏	独立董事	工作原因	吕桂霞
冯茹梅	独立董事	工作原因	朱乾宇

(三) 中准会计师事务所有限责任公司为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四) 公司负责人郑艳民、主管会计工作负责人朱海波及会计机构负责人（会计主管人员）李支农声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	延边石岘白麓纸业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	*ST 石岘
公司的法定英文名称	Yanbian Shixian Bailu Papermaking Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	Y.S.B.P
公司法定代表人	郑艳民

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔文根	孙艳萍
联系地址	吉林省图们市石岘镇	吉林省图们市石岘镇
电话	0433-3810015	0433-3810015
传真	0433-3810019	0433-3810019
电子信箱	cwg0048@vip.sina.com	syp9710@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	吉林省图们市石岘镇
注册地址的邮政编码	133101
办公地址	吉林省图们市石岘镇
办公地址的邮政编码	133101
电子信箱	blzyzqb@vip.sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 石岘	600462	ST 石岘

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 10 月 30 日	
公司首次注册登记地点	吉林省图们市石岘镇	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 3 月 24 日
	公司变更注册登记地点	吉林省图们市石岘镇
	企业法人营业执照注册号	2200001030159 1/1
	税务登记号码	222400702267682

	组织机构代码	70226768-2	
二次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 6 月 29 日	
	公司变更注册登记地点	吉林省图们市石岫镇	
	企业法人营业执照注册号	2224001002162	
	税务登记号码	222400702267682	
	组织机构代码	70226768-2	
三次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 3 月 11 日	
	公司变更注册登记地点	吉林省图们市石岫镇	
	企业法人营业执照注册号	222400000005285	
	税务登记号码	222400702267682	
	组织机构代码	70226768-2	
四次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 6 月 18 日	
	公司变更注册登记地点	吉林省图们市石岫镇	
	企业法人营业执照注册号	222400000005285	
	税务登记号码	222400702267682	
	组织机构代码	70226768-2	
公司聘请的会计师事务所名称		中准会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-591,295,233.13
利润总额	-760,228,234.81
归属于上市公司股东的净利润	-760,228,234.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-80,208,575.92
经营活动产生的现金流量净额	11,235,947.34

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-143,741,082.51	-3,565,819.17	-65,765,813.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,707,227.55	47,386,135.65	5,981,461.75
债务重组损益	1,189,993.34	13,285,255.91	985,596.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,638,338.82	-636,742.42	-240,644.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-511,537,458.45		
合计	-680,019,658.89	56,468,829.97	-59,039,399.91

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	379,040,912.33	454,967,954.55	-16.69	445,561,299.74
营业利润	-591,295,233.13	-48,630,719.69	不适用	-279,499,477.89
利润总额	-760,228,234.81	7,400,513.48	-10,372.64	-338,538,877.80
归属于上市公司股东的净利润	-760,228,234.81	7,400,513.48	-10,372.64	-338,397,777.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-80,208,575.92	-49,068,316.49	不适用	-279,358,378.01
经营活动产生的现金流量净额	11,235,947.34	1,356,897.79	728.06	6,066,673.10
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	607,737,111.81	1,379,174,612.31	-55.94	1,395,422,263.68
负债总额	1,435,476,068.90	1,446,685,334.59	-0.77	1,470,333,499.44
归属于上市公司股东的所有者权益	-827,738,957.09	-67,510,722.28	不适用	74,911,235.76
总股本	410,600,000.00	410,600,000.00	0	410,600,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	-1.8515	0.0180	-10,386.11	-0.4313
稀释每股收益(元/股)	-1.8515	0.0180	-10,386.11	-0.4313
用最新股本计算的每股收益(元/股)	-1.8515	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1953	-0.1195	不适用	-0.5380
加权平均净资产收益率(%)	169.84	-10.39	不适用	-50.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.92	68.91	减少 50.99 个百分点	-63.44
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.027	0.003	800	0.41
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-2.02	-0.16	不适用	0.64
资产负债率(%)	236.21	104.90	增加 131.31 个百分点	105.37

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人									

持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	410,600,000	100						410,600,000	100
1、人民币普通股	410,600,000	100						410,600,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	410,600,000	100						410,600,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		22,033 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		22,381 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吉林石岫纸业有限责任	国有法人	11.32	46,461,900			冻结 43,494,688
中国华融资产管理公司	国家	6.69	27,480,000			未知
中国东方资产管理公司	国家	4.07	16,720,000			未知
中国建设银行股份有限	国有法人	3.89	15,978,580	-6,166,840		未知

公司吉林省分行						
郑建如	未知	0.99	4,068,000	1,068,000		未知
张宝忠	未知	0.72	2,961,600			未知
章萍	未知	0.65	2,687,017	-2,683		未知
石文君	未知	0.64	2,644,169	-36,500		未知
吕桂香	未知	0.57	2,331,630			未知
吉林延边林业集团有限公司	国有法人	0.49	2,000,000			未知
前十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的数量		股份种类及数量		
吉林石岘纸业有限责任		46,461,900		人民币普通股		
中国华融资产管理公司		27,480,000		人民币普通股		
中国东方资产管理公司		16,720,000		人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司吉林省分行		15,978,580		人民币普通股		
郑建如		4,068,000		人民币普通股		
张宝忠		2,961,600		人民币普通股		
章萍		2,687,017		人民币普通股		
石文君		2,644,169		人民币普通股		
吕桂香		2,331,630		人民币普通股		
吉林延边林业集团有限公司		2,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、中国华融资产管理公司和中国东方资产管理公司是吉林石岘纸业有限责任公司的股东，分别持有吉林石岘纸业有限责任公司 11.34%、6.89%的股权。</p> <p>2、公司控股股东与其他九名股东的关系不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知其余九名股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>					

控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人具体情况介绍

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	吉林石岘纸业有限责任公司
单位负责人或法定代表人	于敏
成立日期	2001 年 9 月 14 日
注册资本	28,764.2
主要经营业务或管理活动	纸制品、造纸浆、化纤浆、化工产品（不含危险

	化学品); 对纸业以及纸制品项目的投资, 对化工项目的投资。
--	--------------------------------

(2) 实际控制人情况

○ 法人

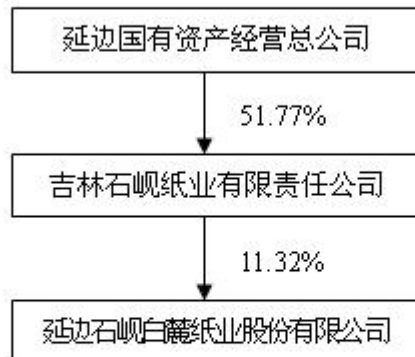
单位: 万元 币种: 人民币

名称	延边国有资产经营总公司
单位负责人或法定代表人	张东林
成立日期	1994 年 8 月 18 日
注册资本	1,000
主要经营业务或管理活动	政府授权范围内的国有资产有偿调剂和转让, 出售、拍卖、兼并、改组, 股份制企业(国股)股利收交。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
郑艳民	董事长兼总经理	男	41	2011年4月26日	2014年4月26日				4.32	否
于敏	董事	男	57	2011年4月26日	2014年4月26日					是
修刚	董事	男	46	2011年4月26日	2014年4月26日					是
崔文根	董事、常务副总经理、董事会秘书	男	48	2011年4月26日	2014年4月26日				19.16	否
薛连基	董事	男	50	2011年4月26日	2014年4月26日				1.8	是
刘立英	董事	女	44	2011年4月26日	2014年4月26日				1.8	是
董晓峰	董事	女	49	2011年4月26日	2014年4月26日				1.8	是
吕桂霞	独立董事	女	44	2011年4月26日	2014年4月26日				3	否
王秀宏	独立董事	女	43	2011年4月26日	2014年4月26日				3	否
冯茹梅	独立董事	女	49	2011年4月26日	2014年4月26日				3	否
朱乾宇	独立董事	女	37	2011年4月26日	2014年4月26日				3	否
陈喜彬	监事会主席	男	49	2011年4月26日	2014年4月26日				9.95	否
韩荣男	监事	男	48	2011年4月26日	2014年4月26日				1.8	是
王洪利	监事	男	47	2011年4月26日	2014年4月26日				5.44	否
金昌寿	总工程师	男	48	2011年4月26日	2014年4月26日				13.78	否
朱海波	财务总监	男	39	2011年4月26日	2014年4月26日				13.77	否

许志强	副总经理	男	49	2011 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 26 日				17.59	否
沈金彦	副总经理	男	57	2011 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 26 日				13.79	否
卢军	副总经理	男	46	2011 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 26 日				10.78	否
合计									127.78	

郑艳民：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司热电分厂厂长、常务副总经理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司董事长兼总经理。

于敏：曾任敖东药厂厂长、珲春市政府副市长、青海三普药业股份有限公司副董事长、总经理；现任吉林石岫纸业有限责任公司董事长、总经理、延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。

修刚：任敦化市金城实业有限责任公司董事长、副总经理；延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。

崔文根：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司证券部部长、董事会秘书、财务总监；现任延边石岫白麓纸业股份有限公司董事、常务副总经理、董事会秘书，兼任控股全资子公司图们市双麓废旧物资回收有限责任公司董事长。

薛连基：曾任中国建设银行珲春市支行分理处任主任、信贷科科长、行长，中国建设银行延边州分行纪检书记，现任中国建设银行延边州分行副行长、延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。

刘立英：任中国华融资产管理公司长春办事处业务经理，延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。

董晓峰：曾任中国东方资产管理公司长春办事处中层管理人员，现任中国东方资产管理公司长春办事处副总经理、延边石岫白麓纸业股份有限公司董事。

吕桂霞：在中和正信会计师事务所有限公司从事审计工作，现任通化葡萄酒股份有限公司独立董事、延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事。

王秀宏：任北京市京都律师事务所大连分所合伙人律师、延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事。

冯茹梅：历任吉林农业大学农业硕士研究生导师；东北大学东软信息技术学院商务系主任；现任大连海事大学交通运输管理学院副教授、硕士研究生导师、MBA 导师、延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事。

朱乾宇：历任北京大学金融与证券研究中心研究人员，第 19 届北京博士后联谊

会学术部副部长，北京大学光华管理学院博士后联合会副主席；现任中国人民大学农业与农村发展学院副教授，中国人民大学中国农村经济与金融研究所研究员、延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事。

陈喜彬：曾任黑龙江省佳木斯东方纸业车间主任，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司监事会主席、抄造分厂厂长。

韩荣男：任延边国有资产经营总公司科长、延边石岫白麓纸业股份有限公司监事。

王洪利：任延边石岫白麓纸业股份有限公司生产部副部长、延边石岫白麓纸业股份有限公司监事。

金昌寿：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司生产管理部副部长、现任延边石岫白麓纸业股份有限公司总工程师。

朱海波：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司财务部部长；现任延边石岫白麓纸业股份有限公司财务总监。

许志强：曾任延边晨鸣纸业有限公司总经理助理、延边石岫白麓纸业股份有限公司总经理助理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司副总经理。

沈金彦：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司造纸一分厂厂长，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司总经理助理。

卢军：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司技术中心主任、发展规划部部长、代理总工程师，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司总经理助理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
于敏	吉林石岫纸业有限责任公司	董事长	2008年5月6日		是
薛连基	中国建设银行延边州分行副行长	副行长			是
刘立英	中国华融资产管理公司长春办事处	业务经理			是
董晓峰	中国东方资产管理公司长春办事处	总经理助理	2007年4月13日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
修刚	敦化市金城实业有限责任公司	董事长、副总经理			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	参照国家有关规定，根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则，确定报酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司第二届第九次董事会审议通过的《公司董事会薪酬与考核委员会实施规则》，公司 2003 年年度股东大会通过的《公司高管人员薪酬管理暂行规定》，经过考核后确定报酬。职工代表监事的报酬是由其在公司担任除监事以外的其他职务确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核以后支付

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邱兆祥	独立董事	离任	换届
张杰军	独立董事	离任	换届
冯茹梅	独立董事	聘任	换届
朱乾宇	独立董事	聘任	换届
鲍德义	监事会主席	离任	换届
陈喜彬	监事会主席	聘任	换届
刁润田	监事	离任	换届
韩荣男	监事	聘任	换届
许志强	副总经理	聘任	换届
沈金彦	副总经理	聘任	换届
卢军	副总经理	聘任	换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,640
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,376
销售人员	22
技术人员	118
财务人员	13
行政人员	54
其他人员	57
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	66
大专	367
大专以下	1,207

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。报告期内，公司制订了《董事会秘书工作制度》，修订了《公司章程》及《内幕信息知情人登记管理制度》。公司治理情况具体如下：

1、股东和股东大会

按照《公司章程》规定，股东按其所持有的股份行使自己的权利，并承担相应的义务。确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位并能充分行使自己的权力；加强投资者关系管理工作，增进与股东的沟通；认真接待股东来访和来电咨询，使股东了解公司的运作情况；公司严格按照中国证监会监督管理委员会有关要求召集、召开股东大会。公司在审议关联交易时关联股东均按照规定履行了回避义务，切实保护中小股东利益；公司关联交易公平合理，签订的协议遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，对关联交易的定价依据进行充分披露。

(2) 控股股东与上市公司

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

2、董事与董事会：

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司进行了董事和高级管理人员的换届选举，成立了第五届董事会，聘任了公司新一届的高管人员。公司董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会向股东大会负责，按照法定程序召开定期会议和临时会议，并严格按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。公司董事会战略、审计、提名、薪酬与考核委员会充分发挥专业优势，利用各自的专长在提出科学合理建议,加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的健康发展。

3、监事与监事会：

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司进行了监事的换届选举，成

立了第五届监事会。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

4、相关利益者

公司鼓励员工通过与董事会、监事会和经理人员的直接沟通和交流，反映员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大决策的意见。公司尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，以共同推动公司持续、健康地发展。

5、信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流；公司制定了信息披露事务管理办法，能够严格按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东的详细资料和股份的变动情况；按照有关规定及时披露公司治理的有关信息。在报告期内及时完成了 2010 年年度报告、2011 年第一、第三季度报告、半年度报告等定期报告及 26 个事项的临时公告信息披露工作。

6、开展上市公司专项治理活动情况

(1) 报告期内，公司根据吉林证监局吉证监发[2011]209 号《关于加强吉林辖区上市公司规范运作和投资者关系管理工作的通知》精神，公司对照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》等公司内部规章制度，开展了“上市公司规范运作和投资者关系管理工作”的自查自纠工作，并按照要求的时间在 10 月末完成本项工作并提交自查报告。

(2) 及时修订、制定相关管理制度，提高公司治理水平。报告期内，公司按照吉林证监局的要求，对公司的内部控制制度进行了比较全面的修订和补充制定，从而补充完善了公司法人治理制度。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郑艳民	否	7	7	4	0	0	否
于敏	否	7	7	4	0	0	否
修刚	否	7	7	4	0	0	否
崔文根	否	7	7	4	0	0	否
薛连基	否	7	7	4	0	0	否
刘立英	否	7	7	4	0	0	否
董晓峰	否	7	7	4	0	0	否
吕桂霞	是	7	7	4	0	0	否
王秀宏	是	7	7	4	0	0	否
冯茹梅	是	5	5	3	0	0	否
朱乾宇	是	5	5	3	0	0	否
邱兆祥	是	2	2	1	0	0	否
张杰军	是	2	2	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度：根据证监会及公司的相关规定，公司已建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》。

(2) 独立董事工作制度的主要内容：公司《独立董事工作制度》主要从一般规定、任职条件、独立性、独立董事的提名、选举和更换、职责和权利等方面对独立董事的相关工作作出规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：报告期内，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确

保中小股东的合法权益不受损害。

在会计年度结束后，独立董事听取了公司管理层关于本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况的汇报，并进行了实地考察。在年审注册会计师进场审计前，独立董事就年审计工作安排与财务负责人进行了沟通。在年报的审计过程中，独立董事注重与年审注册会计师的持续沟通，召开与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题。

独立声明或独立意见发表情况：报告期内，独立董事分别对董事变更、聘任高管、关联交易、对外担保及关联资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务突出，拥有独立完整的产、供、销体系，主要原材料和产品的采购及销售不依赖控股股东；生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的责任和风险，与控股股东之间不存在同业竞争。
人员方面独立完整情况	是	本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生。公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立，独立决定公司员工和各层次管理人员的聘用或解聘；独立决定职工工资和奖金的分配方法；在有关员工社会保障、工薪报酬等方面分分帐独立管理，并已办理独立的社会保险帐户。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，并拥有独立的采购和销售系统，拥有商标使用权和非专利技术。
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构健全且完全独立于控股股东，董事会、监事会、总经理独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司建立健全了决策制度和内部控制制度，实现有效运作。公司具有独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预。
财务方面独立完整情况	是	公司独立核算，自负盈亏，设有独立的财务部门和专职财务人员，财务负责人、财务人员与控股股东分设，建立健全了独立的会计核算体系、财务会计制度和财务管理制度。公司拥有自己独立的银行账号，独立办理纳税登记，照章纳税；独立作出财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东干预公司资金使用的现象。公司还设置了监察审计部，专门负责公司财务及内部运作的监察审计工作。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》等有关法律和法规的要求，已经建立了比较完备的内部控制制度体系，涵盖了公司生产、经营、管理的各个环节，对于子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。公司不断根据法律法规的修订，
-------------	---

	<p>结合企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改，特别是在近几年上市公司专项治理活动中，本公司对于已有制度进行了全面的梳理，使公司的内控制度得到了进一步的完善。公司内部控制的目标是：保证内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，以提高公司经营的效果与效率，增强公司信息披露的可靠性，确保公司行为合法合规和资产安全、财务报告及相关信息真实完整，促进企业实现发展战略。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司自上市以来，按照《公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规的规定，合公司的经营方式、资产结构及自身特点，建立了较为完善的内部控制制度体系，基本形成了较为完善的法人治理结构。</p> <p>2011，公司根据相关政策法规及公司实际经营情况，又重新制定或修订了制度，如《公司章程》、《董事会秘书工作制度》、《内幕知情人登记管理制度》等规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、采购、销售、管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司确定监察审计部作为内部控制检查监督的具体职能部门，在董事会及审计委员的领导下开展相关工作。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，确保财务会计制度的有效遵守和执行。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会全面负责公司内部控制制度的制定、实施和完善，并定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。公司监事会全面负责监督公司内部控制制度的执行，对发现的内部控制缺陷，可责令公司整改。公司管理层负责经营环节内部控制制度体系的建立、完善，全面推进公司内部控制制度的执行，检查公司部门和单位制定、实施各专项内部控制制度的情况。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，公司贯彻执行国家统一的财务会计制度，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》等基本管理制度，这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确等提供了有力保证。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>目前公司的制度体系比较健全，公司内部控制体系运作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。</p> <p>在今后的工作中，公司将按照董事会的统一部署，根据国家有关的最新规定，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督、检查力度，增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者利益。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责审查公司董事及高级管理人员的履行

职责情况，并对其进行年度绩效评价，根据各自目标任务的完成情况和评价结果，向公司董事会提出考评和激励建议，以此形成个人薪酬与公司业绩相联系的考评和激励制度。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，并制定了相关制度，发生信息报送事项而未报告或报告内容不准确，造成公司信息披露工作出现失误，给公司或投资者造成重大损失或者使公司受到监管机构处罚的，董事会应追究相关当事人的责任。同时，由于工作失职或违反规定致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，公司应追究当事人的相关责任。在此基础上，公司将随时按照监管要求，不断完善此项机制，以不断提高信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内业绩预告修正情况

报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 26 日	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 27 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内由于新闻纸市场没有根本的好转，继续疲软，不再生产新闻纸，对生产新闻纸相关的资产计提了减值准备，为了调整产品结构促进产业升级,公司进一步进行了化纤浆提质降耗技术改造等项目，报废了部分固定资产；公司化纤浆等产品的实际产量及价格波动的影响，导致公司大额亏损。

(1) 报告期内，纸、浆、化工产品生产总产量 67,772 吨，比上年下降 27.1%；其中：化纤浆产量 28,942 吨，比上年下降 16.1 %。纸、浆及化工产品销售量 72,686 吨，比上年减少 15.4 %；其中：化纤浆销售量 27,104 吨。比上年下降 20.5%。

(2) 报告期内公司实现营业收入 37,904 万元，比去年同期减少 7,176 万元，同比下降 15.9%。

2、公司主营业务及经营状况分析

经营范围包括新闻纸、胶版纸、商品木浆、木质素系列化工等产品的生产和销售。2011 年由于新闻纸市场持续低迷，公司不再生产新闻纸，公司根据目前市场变化情况，抓好化纤浆和木质素系列化工产品生产和销售的同时，做好化纤浆提质降耗工作，进一步开发和生产附加值高的木质素系列化工产品。

(1) 主营业务分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减 (%)
浆纸产品	296,004,375.90	282,371,427.43	5	-28.17	-27.2	减少 0.85 个百分点
化工产品	82,534,419.81	86,208,154.07	-5	122.46	136.88	减少 6.9 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	18,926,939.78	-15.7
华北	37,853,879.57	40.4
华东	264,977,157.00	1.7
西南西北	56,780,819.35	-56.4

(3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	153,464,269.40	占采购比例	33.80%
前五名销售客户销售金额合计	378,579,688.96	占销售比例	99.87%

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
化纤浆	281,690,919.38	261,606,237.08	7.13

3、报告期公司主要财务指标变动情况说明

- (1) 货币资金比年初减少 96.87%，主要是化纤浆提质降耗项目支出较多所致；
- (2) 应收票据比年初减少 94.90%，主要系本期营业收入减少所致；
- (3) 预付账款期末余额较期初减少 87.80%，主要是上期预付的工程项目本期结算所致。
- (4) 固定资产比年初减少 54.27%，主要系公司进行化纤浆提质降耗等技术改造，报废拆除部分固定资产所致。
- (5) 在建工程比年初数减少 95.52%，主要是在建工程转为固定资产所致；
- (6) 应付利息比年初数增加 45.73%，主要是欠银行借款利息增加所致；
- (7) 管理费用比年初数增加 32.31%，主要是公司修理费及停工损失增加所致。
- (8) 资产减值损失比年初增加 1466%，主要是公司 10 号纸机等相关系统全面停产，提取的固定资产减值准备金额较大所致；
- (9) 营业外收入比年初下降 88.06%，主要是今年收到政府补贴较少所致；
- (10) 营业外支出比年初加 2193.39%，主要系公司本期进行化纤浆提质降耗等技术改造，报废拆除部分固定资产所致；
- (11) 净利润比年初数减少 10373%，主要系公司 10 号纸机等相关系统全面停产，提取的固定资产减值准备金额较大和进行化纤浆提质降耗等技术改造，报废拆除部分固定资产以及化纤浆等产品的实际产量及价格波动的影响所致；；
- (12) 本期销售商品提供的现金流量同比减少 38.19%，主要是为了提高资金使用效率，以票据结算采购价款所致；
- (13) 收到的其它经营活动的现金同比减少 65.93%，主要是其他与经营活动有关的事项减少所致；
- (14) 购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 71.38%，主要是为了提高资金使用效率，以票据结算采购价款所致；
- (15) 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同比增加

112.07%，是本期处理部分固定资产增加所致；

(16) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比增加 107.45%，主要是购买化纤浆提质降耗项目工程物资多所致。

4、报告期内，公司技术创新、节能减排及自主创新情况

(1) 公司技术创新、自主创新情况

报告期内，公司进一步加大对现有设备的技术改造及更新力度，根据化纤浆生产特点，进一步优化了生产工艺，改善了公司产品生产的状况。通过设备的改造和更新，提高了产品的质量，增强了产品的市场竞争能力。

(2) 节能减排工作开展情况

公司始终把节能工作和“三废”排放对环境的影响作为首要工作来抓，注重先进技术的应用和科学管理。报告期内，公司进一步加大节能减排工作的资金投入。

5、对公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

(1) 报告期内，由于新闻纸市场持续低迷，公司不再生产新闻纸，与新闻纸相关的设备处于停产状态。

(2) 报告期内，公司造纸业务已基本停滞，做好化纤浆提质降耗工作，进一步开发和生产木质素系列化工产品。做好化纤浆和木质素系列化工产品生产和销售工作，产品无积压情况。销售市场和地区分布主要集中在山东、浙江及新疆等地区；

(3) 公司主要技术人员没有变动。

(二) 对公司未来发展展望

1、分析公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度。

目前公司所属造纸行业，受经济减速及国内产能继续过剩的影响，2011 年纸及纸板供大于求的局面将长期存在。为此，公司适时调整产品结构，做大做强化纤浆、木素、染料木钠等优势产品，积极培育新的经济增长点，以减轻对公司的生产经营造成的影响。公司还将通过技术创新、技术改造等措施，带动企业更快更好的发展。

2、未来公司发展机遇和挑战、发展战略等各项业务的发展规划。

第一、低端化纤浆市场虽大起大落，但高端化纤浆市场仍供不应求，持续看好，销售价格基本保持稳定，前景乐观。进一步加大木浆分离液资源综合利用，开发和生产木质素系列化工产品，提升衍生产品的附加值，具有较大的拓展空间。

第二、公司所处地区为少数民族地区，不但享有国家西部大开发政策、少数民族区域政策和“兴边富民”政策，而且还拥有振兴东北老工业基地的多项优惠政策。

《长吉图规划纲要》的实施，为公司争取国家资金、项目和税收的支持提供了强有力的保障。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司所处行业属于资金密集型和资源约束型企业，公司将针对生产及未来发展需要采取有效措施保证资金供应：

(1) 积极争取各级政府及金融部门的支持，加大筹措力度，拓展融资渠道，满足生产资金需求。

(2) 加快技改步伐，继续做大做强优势产品，增加盈利产品的产能，满足市场需求。

4、公司未来发展可能产生影响的风险因素及相关对策和措施

公司主要原材料为木片等，原材料价格变动将直接影响本公司的生产成本，进而影响公司的毛利率水平。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：

(1) 积极配合管理人做好重整的各项工作；

因不能偿还到期债务，经债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司申请，由吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院依据（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》，于 2011 年 12 月 30 日裁定石岘纸业公司进行重整。通过重整，公司财务状况可以得到改善。公司管理层将积极配合管理人做好破产重整相关的各项工作，为公司的良性发展奠定基础。

(2) 公司将利用毗邻俄罗斯的地理优势，积极进口国外的木材，拓宽原材料供应渠道，降低原材料采购成本。

(3) 公司将依托东北林产丰富的优势，根据行业的发展趋势和现状，逐步建造自己的原材料基地，以保证原料供应。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

5、新年度经营计划

新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
工业总产值 50,000 万元、总产量 76,800 吨、销售收入 38,220 万元	(1)实施技术改造，开发粘胶长丝级溶解浆。进一步提升公司化纤浆质量、降低消耗，提高产品档次，粘胶短丝级溶解浆产量和质量稳定一段时间后，采购规格均衡、杂质少的木片原材料，进一步优化生产工艺， (2)发展循环经济，充分利用红液生产出各类级别的木质素系列化工产品。

	<p>公司拥有国内仅有的两条酸法制浆生产线之一，充分回收利用制浆过程中产生的红液，采用先进的分离技术，从中分理出高附加值的木质素系列产品、糖系列产品和其他产品。</p> <p>(3) 公司加强内部管理，坚持修旧利废，严控各种材料领用，减少资金占用，调动一切积极因素降低综合成本，为生产和技改工程的顺利进行提供资金支持。</p> <p>(4) 努力寻求各级政府在政策、资金上给予支持，进一步加大扶持力度；积极与金融机构保持良好的信誉关系，促进资金良性循环，巩固、拓宽融资渠道。</p>
--	---

(3) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
中浓筛选工程			
污水扩建工程			
零购			
化学浆水洗木片工程			
助剂分厂净水剂生产线项目			
化纤浆提质降耗技改项目			
木素生产线改造			
木质素磺酸钠提产改造项目			
热电分厂锅炉改造工程			
25000 吨木质素磺酸盐喷雾干燥塔工程			

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

中准会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告进行了审计，为公司出具了无法表示意见的审计报告，现将有关事项说明如下：

如“附注七”、“附注十”所述：

1、截至 2011 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损-1,495,468,929.83 元，流动负债高于流动资产 1,306,691,445.45 元，逾期银行借款 194,720,000.00 元；2011 年末归属于母公司股东权益合计-827,738,957.09 元，2011 年度归属母公司所有者的净利润-760,228,234.81 元；因不能偿还到期债务，经债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司申请，由吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院依据（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》，于 2011 年 12 月 30 日裁定石岫纸业公司进行重整。截止审计报告日，重整计划尚未拟定完毕，部分生产设备处于停用状态，我们无法判断石岫纸业公司继续按持续经营假设编制的财务报表是否适当。

2、石岫纸业公司处于重整进程中，往来款项及或有事项处在申报核查过程中，截止审计报告日，我们无法判断石岫纸业公司往来款项及或有事项的账面金额与重整最终审查确认的金额是否存在重大差异。

由于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对石岫纸业公司财务报表发表意见。

公司董事会认为，根据上述情况将采取以下措施改善公司 2012 年的经营环境。

(1)目前，公司破产重整工作正在积极推进，公司将抓住机遇，积极配合法院推进重整，摆脱财务困境。

(2)今后公司根据管理人制定的重整计划，积极配合法院和管理人做好重整期间的各项工作。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十九次会议	2011 年 1 月 28 日	见公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 29 日
第四届董事会第二十次会议	2011 年 3 月 17 日	见公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 19 日
第五届董事会第一次会议	2011 年 4 月 26 日	见公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 27 日
第五届董事会第二次会议	2011 年 5 月 23 日	见公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 24 日

第五届董事会第三次会议	2011 年 8 月 26 日	审议公司 2011 年半年度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 8 月 27 日
第五届董事会第四次会议	2011 年 10 月 26 日	审议公司 2011 年三季度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 10 月 27 日
第五届董事会第五次会议	2011 年 12 月 16 日	见公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 12 月 17 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2010 年年度股东大会，董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况

公司董事会下设的审计委员会根据《公司独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定的要求开展工作，审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真进行公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，从加强公司内部监督和风险控制入手，以公司内部审计为重点，较好地履行了岗位职责，圆满地完成了各项工作任务。

(2) 董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

按照中国证券监督管理委员会【2011】41 号公告、吉林证监局"关于做好上市公司 2011 年年度报告相关工作的通知"、上海证券交易所"关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知"和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的有关要求，公司董事会审计委员会按照公司《审计委员会年报工作规程》，积极开展工作，在听取公司财务部情况汇报后，多次与会计师事务所进行沟通，对公司 2011 年度报告的编制进行监督和审议，使 2011 年度的财务报表审计工作得以顺利开展和圆满结束。

一、2011 年度报告审计

(一) 合理安排，确定总体审计计划：

2012 年 1 月 17 日，公司董事会审计委员会，就公司 2011 年度的审计工作与年审会计师事务所进行了沟通，因公司进入破产重整程序及公司年报时间已确定在 2012 年 4 月 27 日，为了便于审计委员会、公司和年审会计师的及时沟通，所以

初步确定年审注册会计师于 2012 年 3 月初开始进场审计。

(二) 初步审阅公司财务会计报表：

会计师事务所进场前，董事会审计委员会通过电子邮件和现场的方式，了解了公司 2011 年度财务会计报表的具体内容，对公司 2011 年度财务会计报表进行了初步审阅，在对比了公司 2011 年财务会计报表的各项数据后，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司的生产经营成果及财务状况，选择运用的会计政策是恰当的，做出的会计估计是合理的。并同意以此财务会计报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

(三) 会计师事务所出具初步审计意见

2012 年 3 月 26 日，会计师事务所按照总体审计时间的安排，如期为公司出具了初步审计意见，公司董事会审计委员会再次审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，认为：

公司 2011 年度财务会计报表的数据基本反映了公司截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债表情况和 2011 年度的生产经营成果。公司按照会计准则编制的财务会计报表，在所有重大事项方面公允的反映了公司的生产经营成果及公司的财务状况，选择和运用的会计政策是恰当的，做出的会计估计是合理的。同意以此财务会计报表为基础制作公司 2011 年度报告。

2011 年度报告及 2011 年度报告摘要经审计委员会审阅后提交董事会会议审议。同时希望会计师事务所能够按照公司总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2011 年度报告。

(四) 审计报告定稿：

会计师事务所按照总体审计时间的安排，如期完成审计报告定稿并根据相关规定和公司的要求出具了相关的文件，公司董事会审计委员会在全面审阅后，提交董事会会议审议。至此，公司 2011 年度审计工作圆满完成。

我们认为，年审注册会计师严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，履行了必要的审计程序，收集了必要和充分的审计证据，出具的审计报告能够充分反映公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

二、公司 2011 年度审计工作总结

根据中国证监会和《延边石岘白麓纸业股份有限公司董事会审计委员会年报

工作规程》的相关要求，审计委员会对中准会计师事务所从事本年度审计工作总结如下：

中准会计师事务所（以下简称：中准）为公司 2011 年度的审计机构，中准对公司 2011 年度的审计工作，主要是对公司年度经营情况报告进行审计评价，在中准年报审计期间，审计委员会进行了跟踪配合，在中准出具了公司初步审计意见后，公司安排了独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通了解审计过程中的有关情况。

(1)基本情况：

中准与公司董事、高管层、审计委员会、独立董事进行了必要的沟通。中准审计工作安排有序，审计计划周密，人员组织合理，派出了 6 名审计人员，经理 1 人，项目经理 1 人，审计员 4 名。通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据，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，会计师事务所完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。由于以下事项可能产生的影响非常重大和广泛，中准会计师事务所有限公司向公司审计委员会出具了对 2011 年公司财务报表无法表示意见的审计报告。1、因不能偿还到期债务，经债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司申请，由吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院依据（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》，于 2011 年 12 月 30 日裁定石岘纸业公司进行重整。截止审计报告日，重整计划尚未拟定完毕，无法判断石岘纸业公司继续按持续经营假设编制的财务报表是否适当。2、石岘纸业公司处于重整进程中，往来款项处在申报核查过程中，截止审计报告日，无法判断石岘纸业公司往来款项的账面金额与重整最终审查确认的金额是否存在重大差异。

(2)对中准执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价：

中准所有职员在公司年度审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他任何经济利益，中准和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系，审计成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在审计工作中中准及审计成员遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

(3)审计范围及出具的审计报告、意见的评价：

①审计工作计划评价：

在审计过程中，审计人员通过初步业务调查活动制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

②对中准出具的审计报告意见的评价:

中准审计人员在本次年度审计中,按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序,为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。对财务报告发表的无法表示意见的审计报告。是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的,对此我们表示赞同。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》及有关规定履行职责,对公司薪酬制度进行了审查,特别是公司董事、监事和高管人员的薪酬确定与考核机制。对公司相关薪酬与考核方面的运作现状进行了审核,并出具了审核意见:

(1) 公司 2011 年度报告中披露的高级管理人员的薪金收入是按照公司年初的考核方案进行严格考核的,公司严格执行了年初的考核方案,对业绩的考核严格准确、奖罚分明。薪酬的发放严格执行了公司的考核制度规定。董事、监事的津贴是依据公司 2004 年 10 月 25 日召开的公司 2004 年第二次临时股东大会通过的津贴标准为原则确定的;公司独立董事的津贴是依据公司 2004 年 4 月 1 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会通过的独立董事津贴标准为原则确定的。

2011 年度内公司对高级管理人员所支付的薪酬合理,符合公司薪酬体系的规定和公司的目标责任与薪酬政策、考核标准,不存在违反公司薪酬管理制度及公司薪酬管理制度不一致的情形,相关数据真实、准确。公司董事、监事及独立董事津贴发放符合经股东大会审议通过的津贴标准。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员的薪酬是按照股东大会、董事会的决议制定并执行的,薪酬标准合理、合法,符合公司的目标责任与薪酬政策、考核的标准。

我们同意公司 2011 年度报告中所披露的对董事、监事、高级管理人员支付的薪酬。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已在信息披露管理制度中明确信息传递流程和对外部报送信息的管理要求,并在《对外报送信息管理办法》中进一步明确董事、监事、高级管理人员及其他相关人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间,负有保密义务,定期报告、临时报告公布前,不得以任何形式、任何途径向外界或特定人员泄漏定期报告、临时报告的内容。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和完善内部控制制度负责，建立和维护内部有效的内部控制是董事会的责任。公司自成立以来，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等相关法规文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内部管理。同时根据自身经营管理特点形成了较为完善的内部控制体系，制定了涵盖公司所有运营环节的内部控制制度并予以实施，保障了各项工作有章可循，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，并发挥了有效的控制和防范作用，提高了经营效果和效率，促进了公司健康、平稳发展，促进企业实现发展战略。

董事会认为：2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度较为健全，执行是有效的。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据中国证监会吉林监管局文件吉证监发[2012]37 号"关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知"精神，因公司已经进入破产重整程序暂时不具备实施内部控制规范条件，待公司破产重整完成后立即启动内控工作。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司第五届董事会第五次会议审议通过了修订《延边石岫白麓纸业股份有限公司内幕信息及知情人登记管理制度》，公司严格按照此制度规范公司的内幕信息管理制度。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求，公司于 2011 年 4 月 26 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》第一百五十五条重新进行了修改，明确公司的利润分配政策为：（1）为了保持公司利润分配政策的连续性和稳定性，在公司盈利年度，现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，以现金或者股票方式分配股利；（2）上市公司可以进行中期现金分红、最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（3）公司在作出现金利润分配决议时，如果

存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣除该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司 2011 年度的净利润为-760,228,234.81 元。公司本次利润不分配，不提取法定公积金，不分配红利，不转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008					-177,094,604.00	0
2009					-338,397,777.92	0
2010					7,400,513.48	0

(八)利润分配或资本公积金转增股本预案

因公司 2011 年度的净利润为-760,228,234.81 元。公司本期利润不分配，不提取法定公积金，不分配红利，不送股。

(九) 其他披露事项

公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《上海证券报》，未发生变更。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 17 日，第四届监事会第十次会议在石纸宾馆召开	审议通过了《公司 2010 年度报告及摘要》、《公司第四届监事会工作报告》、《关于监事会换届选举的议案》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年日常关联交易的议案》、《关于会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见审计报告说明的议案》；关于《公司内部控制自我评估报告》的议案。
2011 年 4 月 26 日，第五届监事会第一次会议在石纸宾馆召开	选举陈喜彬为公司监事会主席，审议通过了《公司 2011 年一季度报告》。
2011 年 8 月 26 日，第五届监事会第二次会议以通讯方式召开	审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》。
2011 年 10 月 26 日，第五届监事会第三次会议以通讯方式召开	审议通过了《公司 2011 年三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司决策程序合法，业已建立了完善的内控制度，公司董事、经理、高级管理人员执行公司职务时没有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为公司 2011 年财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会对公司 2003 年公开发行股票募集资金的实际投入进行了监督，募集资金使用项目按原计划使用，未发现违规行为。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司没有出售或收购资产的情况发生。监事会相信公司在进行出售或收购资产时，能够按照法律法规的规定，履行规定程序，遵循公开、公平、公正的原则，维护公司及全体股东的利益不受侵害。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易均按市场公平交易的原则进行，表决程序合法，关联董事回避表决，无损害公司利益和股东利益的行为。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司委托中准会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报表进行审计，该所出具了无法表示意见的审计报告，现将有关事项说明如下：

1、截至 2011 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损-1,495,468,929.83 元，流动负债高于流动资产 1,306,691,445.45 元，逾期银行借款 194,720,000.00 元；2011 年末归属于母公司股东权益合计-827,738,957.09 元，2011 年度归属母公司所有者的净利润-760,228,234.81 元；因不能偿还到期债务，经债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司申请，由吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院依据（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》，于 2011 年 12 月 30 日裁定石岘纸业公司进行重整。截止审计报告日，重整计划尚未拟定完毕，部分生产设备处于停用状态，我们无法判断石岘纸业公司继续按持续经营假设编制的财务报表是否适当。

2、石岘纸业公司处于重整进程中，往来款项及或有事项处在申报核查过程中，截止审计报告日，我们无法判断石岘纸业公司往来款项及或有事项的账面金额与重整最终审查确认的金额是否存在重大差异。

由于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对石岘纸业公司财

务报表发表意见。

公司监事会认为中准会计师事务所有限公司出具的审计报告中的有关说明和判断,真实客观地反映了公司的财务状况和经营成果;公司董事会对有关事项作出的专项说明客观真实,同意公司董事会就公司经营情况所作出的相关分析和判断,以及对有关事项的说明和措施。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

时间	起诉单位	原因	诉讼履行情况
2005 年	中国轻工集团公司	买卖合同纠纷	公司向原告支付货款 93 万元。正在履行
2005 年	厦门 ABB 低压电器设备有限公司	买卖合同纠纷	公司向原告支付货款 127 万元, 已付 98 万元, 现尚欠 29 万元。正在履行
2006 年	黑龙江省龙安金属结构安装有限公司	工程款	公司等 3 被告向原告支付 306 万元, 正在履行。
2009 年	交通银行股份有限公司延边分行	借款合同纠纷	公司向原告偿还 5323 万元。
2010 年	齐齐哈尔广汇化工原料有限公司	买卖合同纠纷	公司向原告支付货款及运费 485 万元。
2011 年	珲春金山矿业有限总公司	买卖合同纠纷	公司向原告支付 474 万元及利息, 诉讼费公司承担。
2011 年	深圳市汉科环保技术有限公司	买卖合同纠纷	公司向原告支付 246550 元。
2011 年	佳木斯黑龙江农药化工股份有限公司	买卖合同纠纷	公司向原告偿还 278 万元。
2011 年	抚顺平高电气设备有限公司	买卖合同纠纷	公司向原告支付 88 万元及利息, 案件受理费及诉讼费由公司承担。
2011 年	临朐京鲁科技有限公司	买卖合同纠纷	债权人要求公司偿还欠款 320,400.00 元及利息, 公司正在提出管辖异议。
2011 年	新乡市天盛流体净化设备有限公司	买卖合同纠纷	债权人要求公司偿还欠款 302,208.31 元及利息, 公司正在提出管辖异议。
2011 年	江西雨帆农业发展有限公司	买卖合同纠纷	债权人要求公司偿还货款 1,238,000.00 元及逾期付款违约金, 法院正在审理中

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

1、延边石岫白麓纸业股份有限公司（简称“公司”）于 2012 年 1 月 4 日发布临 2012-01 号公告(详见 2012 年 1 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>), 吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院（以下简称“延边中院”）于 2012 年 12 月 30 日下达（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》裁定受理申请人鸡西市新北能煤炭销售有限公司对公司进行重整的申请。

根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定, 公司股票于 2012 年 1 月 4 日

停牌一天，2012 年 1 月 5 日起复牌交易，自复牌之日起二十个交易日届满后的次一交易日（即 2012 年 2 月 9 日）起公司股票实施停牌。直至法院就公司重整计划做出裁决后，向上海证券交易所申请复牌。

2、2011 年 12 月 30 日，延边中院作出（2011）延中民三破字第 1 号《决定书》，指定延边石岫白麓纸业股份有限公司清算组担任延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人。

3、2012 年 1 月 9 日，公司管理人收到延边中院签发的（2011）延中民三破字第 1 号《关于延边石岫白麓纸业股份有限公司申请继续营业的批复》，根据该批复，延边中院同意公司继续营业，并由管理人委托聘任公司的经营管理人员负责公司财产和营业事务的管理。

4、根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，公司管理人已启动债权申报及审查工作；第一次债权人会议将于 2012 年 4 月 6 日 8 时 30 分在延边朝鲜族自治州中级人民法院审判楼第七审判法庭召开。

公司进入重整程序后，公司存在因《上海证券交易所股票上市规则》规定的原因为被暂停上市，或依《中华人民共和国企业破产法》规定的原因为被宣告破产清算的风险；若公司被宣告破产清算，公司股票将被终止上市。

5、截止 2011 年年度报告签发日，债权人累计申报债权 1,443,632,606.59 元，其中担保债权 4 笔，申报金额 301,449,678.20 元；税收债权 1 笔，申报金额 1,074,603.43 元；普通债权 300 笔，申报金额 1,141,108,324.96 元。此外，与重整相关的审计、评估等工作也正在进行中。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联交 易结算 方式	市场 价格	交易价 格与市 场参考 价格差 异较大 的原因

延边石岫白麓纸业销售有限公司	母公司的控股子公司	销售商 品	纸、浆及化工产品	市场公允的价格		352,321,491.12	92.95	现金		
----------------	-----------	----------	----------	---------	--	----------------	-------	----	--	--

公司第四届董事会第八次会议决议通过了公司与延边石岫白麓纸业销售有限公司签订产品销售代理协议的议案，并经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过。

(五) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
延边石岫白麓纸业股份有限公司		延边石岫白麓纸业销售有限公司	1,000	2011年4月28日	2011年4月28日	2012年4月28日		否	否		否	是	母公司的控股子公司
延边石岫白麓纸业股份有限公司		延边石岫白麓纸业销售有限公司	800	2011年11月10日	2011年11月10日	2012年11月10日		否	否		否	是	母公司的控股子公司

公司		公司										
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										1,800		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										1,800		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）										1,800		
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										1,800		
上述三项担保金额合计（C+D+E）										1,800		

此担保已经公司四届董事会第二十次会议及 2010 年度股东大会审议通过，详情见 2011 年 3 月 19 日的中国证券报及上海证券报。

3、其他重大合同

(1) 借款合同

贷款银行	贷款金额（人民币）	贷款时间
图们市友谊农村信用合作社	78,260,000.00	2010 年 12 月 31 日--2011 年 11 月 30 日
中国工商银行股份有限公司延边州分行	75,900,000.00	2009 年 10 月 30 日--2010 年 10 月 25 日
交通银行延边支行	16,370,000.00	2005 年 9 月 28 日--2006 年 5 月 19 日
交通银行延边支行	10,000,000.00	2005 年 10 月 27 日--2006 年 4 月 26 日
交通银行延边支行	10,000,000.00	2005 年 10 月 27 日--2006 年 8 月 24 日
交通银行延边支行	4,190,000.00	2006 年 3 月 28 日--2007 年 3 月 28 日
合计	194,720,000.00	

上述部分借款已经全部逾期。

2、公司抵押情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司下列固定资产被抵押担保：

①以 2005 年 5 月 24 日延交银 0105ZD0100 《最高额抵押合同》固定资产净值 8,532,559.47 元 9 号机生产线对交通银行延边分行短期借款 4146 万元提供抵押担保；

②以 2007 年图们（抵）字第 0002 号《最高额抵押合同》固定资产净值 259,063,068.43 元 10 号机生产线附属机器设备部分及 2009 年图们（抵）字第 0002 号《最高额抵押合同》评估价值 185,270,300.00 元工艺管线和沟槽对中国工商银行延边分行短期借款 7590 万元提供抵押担保；

③以 200 吨脱墨浆生产线等固定资产净值 70,403,397.00 元对上海浦东发展银行温州支行借款 2900 万元提供抵押担保，该贷款至 2008 年 12 月 31 日已归还，但相关抵押物登记证及设定的他项权利尚未注销；

④以 20101231100532 号《吉林省农村信用社抵押合同》固定资产账面价值 365,728,700.00 元 10 号机生产线主机设备及延农银补保借 20101231 字第 000532 号《补充保证担保借款合同》对图们市友谊农村信用合作社短期借款 7826 万元提供抵押担保（现已合并更名为延边农村商业银行股份有限公司）；

⑤2011 年 4 月 28 日，以《中国农业银行股份有限公司抵押合同》（无合同号）400 吨脱墨浆生产线固定资产评估价值 60,994,380.00 元，为延边石岫白麓纸业销售有限公司在中国农业银行股份有限公司图们市支行短期流动资金借款 1000 万元提供抵押担保；

⑥2011 年 11 月 10 日，以《中国农业银行股份有限公司抵押合同》（无合同号）8 号纸机生产线、厂区供水系统、粘合剂生产线、污水处理系统及运输设备等固定资产评估价值 51,652,975.00 元，为延边石岫白麓纸业销售有限公司在中国农业银行股份有限公司图们市支行短期流动资金借款 800 万元提供抵押担保。

承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	12 年

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中准会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 45 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 12 年审计服务。

上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(六) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(七) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报 B004、上海证券报 24	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
2010 年度业绩扭亏公告	中国证券报 B004、上海证券报 24	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
关于诉讼事项进展的公告	中国证券报 B008、上海证券报 B32	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报 B057、B058、上海证券报 27、28	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报 B057、B058、上海证券报 27、28	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
2011 年度日常关联交易公告	中国证券报 B057、B058、上海证券报 27、28	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
对外担保公告	中国证券报 B057、B058、上海证券报 27、28	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会会议通知	中国证券报 BA32、上海证券报 48	2011 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
关于股东减持公司股份的公告	中国证券报 B003、上海证券报 B23	2011 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会会议决议公告	中国证券报 B023、上海证券报 B29	2011 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B023、上海证券报 B29	2011 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议	中国证券报 B023、上海证券报 B29	2011 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn

决议公告			
重大事项提示性公告	中国证券报 B003、上海证券报 44	2011 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
股票异常波动公告	中国证券报 B018、上海证券报 B10	2011 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
关于举行 2010 年度报告业绩说明会的公告	中国证券报 A18、上海证券报 18	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 B002、上海证券报 B12	2011 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
关于收到民事判决书的	中国证券报 B007、上海证券报 7	2011 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
的关于诉讼事项进展的公告	中国证券报 B016、上海证券报 B24	2011 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn
关于收到图们市人民法院、佳木斯市东风区人民法院传票的公告	中国证券报 B002、上海证券报 B19	2011 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
关于诉讼事项进展的公告	中国证券报 B002、上海证券报 B46	2011 年 7 月 22 日	www.sse.com.cn
关于收到民事判决书的公告	中国证券报 B011、上海证券报 B10	2011 年 8 月 4 日	www.sse.com.cn
股票异常波动公告	中国证券报 B011、上海证券报 B62	2011 年 8 月 10 日	www.sse.com.cn
关于诉讼事项进展的公告	中国证券报 B006、上海证券报 B38	2011 年 8 月 17 日	www.sse.com.cn
关于股东减持公司股份的公告	中国证券报 A324、上海证券报 B27	2011 年 12 月 6 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 B011、上海证券报 28	2011 年 12 月 17 日	www.sse.com.cn
股票异常波动公告	中国证券报 A36、上海证券报 B28	2011 年 12 月 27 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师韩波、赵德权审计，并出具了无法表示意见的审计报告。

(一) 审计报告

中准会计师事务所有限公司
Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

中准审字[2012]1261 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(以下简称石岘纸业公

司) 财务报表, 包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的股东权益变动表和合并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石岘纸业公司管理层的责任。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、导致无法表示意见的事项

如“附注七”、“附注十”所述:

1、截至 2011 年 12 月 31 日, 公司累计未弥补亏损-1,495,468,929.83 元, 流动负债高于流动资产 1,306,691,445.45 元, 逾期银行借款 194,720,000.00 元; 2011 年末归属于母公司股东权益合计-827,738,957.09 元, 2011 年度归属母公司所有者的净利润-760,228,234.81 元; 因不能偿还到期债务, 经债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司申请, 由吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院依据 (2011) 延中民三破字第 1 号《民事裁定书》, 于 2011 年 12 月 30 日裁定石岘纸业公司进行重整。截止审计报告日, 重整计划尚未拟定完毕, 部分生产设备处于停用状态, 我们无法判断石岘纸业公司继续按持续经营假设编制的财务报表是否适当。

2、石岘纸业公司处于重整进程中, 往来款项及或有事项处在申报核查过程中, 截止审计报告日, 我们无法判断石岘纸业公司往来款项及或有事项的账面金额与重整最终审查确认的金额是否存在重大差异。

三、审计意见

由于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛, 我们无法对石岘纸业公司财务报表发表意见。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩波

中国注册会计师：赵德权

中国·北京

二〇一二年四月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		79,918.19	2,554,677.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,493,000.00	48,886,518.80
应收账款		10,217,708.44	10,317,917.14
预付款项		8,930,146.79	73,225,087.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,695,838.97	6,676,315.05
买入返售金融资产			
存货		89,304,906.25	137,358,117.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,499,831.08	

流动资产合计		123,221,349.72	279,018,633.34
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		469,154,348.54	1,025,975,978.86
在建工程		3,299,681.30	73,702,439.63
工程物资			477,560.48
固定资产清理		12,061,732.25	
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			
非流动资产合计		484,515,762.09	1,100,155,978.97
资产总计		607,737,111.81	1,379,174,612.31
流动负债：			
短期借款		194,720,000.00	199,190,480.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		233,891,520.66	217,340,546.01
预收款项		75,906,448.32	108,287,534.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,512,272.67	28,229,863.58
应交税费		7,363,274.27	7,384,522.25
应付利息		49,708,777.29	34,109,100.20

应付股利		412,000.00	412,000.00
其他应付款		845,398,501.96	847,897,593.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,429,912,795.17	1,442,851,639.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,563,273.73	3,833,694.95
非流动负债合计		5,563,273.73	3,833,694.95
负债合计		1,435,476,068.90	1,446,685,334.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		410,600,000.00	410,600,000.00
资本公积		235,345,893.18	235,345,893.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,784,079.56	21,784,079.56
一般风险准备			
未分配利润		-1,495,468,929.83	-735,240,695.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-827,738,957.09	-67,510,722.28
少数股东权益			
所有者权益合计		-827,738,957.09	-67,510,722.28
负债和所有者权益总计		607,737,111.81	1,379,174,612.31

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:延边石岘白麓纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		11,330.52	2,512,671.68
交易性金融资产			
应收票据		2,493,000.00	48,886,518.80
应收账款		10,217,708.44	10,317,917.14
预付款项		8,930,146.79	73,225,087.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,035,838.97	6,676,315.05
存货		89,304,906.25	137,358,117.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,499,831.08	
流动资产合计		120,492,762.05	278,976,627.81
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		1,178,419.51	9,980,087.64
投资性房地产			
固定资产		469,154,348.54	1,025,975,978.86
在建工程		3,299,681.30	73,702,439.63
工程物资			477,560.48
固定资产清理		12,061,732.25	
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			
非流动资产合计		485,694,181.60	1,110,136,066.61
资产总计		606,186,943.65	1,389,112,694.42
流动负债：			
短期借款		194,720,000.00	199,190,480.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		237,946,798.50	224,323,176.41
预收款项		75,906,448.32	108,287,534.52
应付职工薪酬		22,505,992.90	28,223,583.81
应交税费		7,363,274.27	7,384,522.25
应付利息		49,708,777.29	34,109,100.20
应付股利		412,000.00	412,000.00
其他应付款		845,398,501.96	847,897,593.08
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,433,961,793.24	1,449,827,990.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,563,273.73	3,833,694.95
非流动负债合计		5,563,273.73	3,833,694.95
负债合计		1,439,525,066.97	1,453,661,685.22
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		410,600,000.00	410,600,000.00
资本公积		235,345,893.18	235,345,893.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,784,079.56	21,784,079.56

一般风险准备			
未分配利润		-1,501,068,096.06	-732,278,963.54
所有者权益(或股东权益)合计		-833,338,123.32	-64,548,990.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		606,186,943.65	1,389,112,694.42

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

合并利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		379,040,912.33	454,967,954.55
其中：营业收入		379,040,912.33	454,967,954.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		970,336,145.46	503,598,674.24
其中：营业成本		368,666,899.00	431,220,146.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,306,371.53	1,505,801.12
销售费用		22,519,746.96	18,536,537.66
管理费用		90,706,011.00	68,558,259.13
财务费用		15,655,639.32	18,306,834.26
资产减值损失		471,481,477.65	-34,528,903.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-591,295,233.13	-48,630,719.69
加：营业外收入		7,607,198.92	63,729,032.78
减：营业外支出		176,540,200.60	7,697,799.61
其中：非流动资产处置损失		147,723,945.26	6,318,336.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-760,228,234.81	7,400,513.48
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-760,228,234.81	7,400,513.48
归属于母公司所有者的净利润		-760,228,234.81	7,400,513.48
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.8515	0.0180
（二）稀释每股收益		-1.8515	0.0180
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-760,228,234.81	7,400,513.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-760,228,234.81	7,400,513.48
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		379,040,912.33	450,801,287.88
减：营业成本		368,666,899.00	425,003,253.20
营业税金及附加		1,306,371.53	1,331,961.87
销售费用		22,519,746.96	18,536,537.66
管理费用		90,614,027.50	68,459,358.73
财务费用		15,646,853.62	17,956,382.46
资产减值损失		480,143,145.78	-34,528,903.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		-599,856,132.06	-45,957,302.09
加：营业外收入		7,607,198.92	62,992,502.97
减：营业外支出		176,540,199.38	7,696,515.98
其中：非流动资产处置损失		147,723,945.26	6,318,336.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-768,789,132.52	9,338,684.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-768,789,132.52	9,338,684.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.8724	0.0227
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-768,789,132.52	9,338,684.90

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,127,446.62	281,710,342.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产			

净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,606,265.53	54,618,266.82
经营活动现金流入小计		192,733,712.15	336,328,609.12
购买商品、接受劳务支付的现金		70,038,235.36	244,711,384.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,342,232.93	53,467,218.89
支付的各项税费		17,756,896.62	21,966,735.46
支付其他与经营活动有关的现金		41,360,399.90	14,826,372.71
经营活动现金流出小计		181,497,764.81	334,971,711.33
经营活动产生的现金流量净额		11,235,947.34	1,356,897.79
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		5,800,000.00	2,735,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,800,000.00	2,735,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,492,687.55	9,396,120.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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			
投资活动现金流出小计		19,492,687.55	9,396,120.48
投资活动产生的现金流量净额		-13,692,687.55	-6,661,120.48
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			81,768,713.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			81,768,713.94
偿还债务支付的现金			78,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			325,237.50
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			
筹资活动现金流出小计			78,585,237.50
筹资活动产生的现金流量净额			3,183,476.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,018.81	-98,995.09
五、现金及现金等价物净增加额		-2,474,759.02	-2,219,741.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,554,677.21	4,774,418.55
六、期末现金及现金等价物余额		79,918.19	2,554,677.21

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,127,446.62	267,027,336.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66,545,315.53	184,319,109.80
经营活动现金流入小计		240,672,762.15	451,346,446.03
购买商品、接受劳务支付的现金		70,000,555.36	255,173,447.62
支付给职工以及为职工支付的现金		52,294,120.93	9,911,392.03
支付的各项税费		17,756,896.62	19,619,905.51
支付其他与经营活动有关的现金		89,411,824.04	168,604,404.16
经营活动现金流出		229,463,396.95	453,309,149.32

小计			
经营活动产生的现金流量净额		11,209,365.20	-1,962,703.29
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		5,800,000.00	1,700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,800,000.00	1,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,492,687.55	9,248,813.18
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,492,687.55	9,248,813.18
投资活动产生的现金流量净额		-13,692,687.55	-7,548,813.18
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			81,768,713.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入			81,768,713.94

小计			
偿还债务支付的现金			72,260,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			72,260,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			9,508,713.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,018.81	-98,995.09
五、现金及现金等价物净增加额		-2,501,341.16	-101,797.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,512,671.68	2,614,469.30
六、期末现金及现金等价物余额		11,330.52	2,512,671.68

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-735,240,695.02		-67,510,722.28	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-735,240,695.02		-67,510,722.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-760,228,234.81		-760,228,234.81	
（一）净利润							-760,228,234.81		-760,228,234.81	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-760,228,234.81		-760,228,234.81	
（三）所有者投入和										

延边石岘白麓纸业股份有限公司 2011 年年度报告

减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-1,495,468,929.83			-827,738,957.09

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-742,641,208.50			-74,911,235.76
加:会计 政策变更										
前期差错 更正										
其他										
二、本年初余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-742,641,208.50			-74,911,235.76
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)							7,400,513.48			7,400,513.48
(一) 净利润							7,400,513.48			7,400,513.48
(二) 其他综合收益										

上述(一)和(二) 小计						7,400,513.48			7,400,513.48
(三)所有者投入和 减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有 者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东) 的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内 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									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-735,240,695.02		-67,510,722.28

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-732,278,963.54	-64,548,990.80
加：会计政策 变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-732,278,963.54	-64,548,990.80
三、本期增减变动金							-768,789,132.52	-768,789,132.52

延边石岘白麓纸业股份有限公司 2011 年年度报告

额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							-768,789,132.52	-768,789,132.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-768,789,132.52	-768,789,132.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-1,501,068,096.06	-833,338,123.32

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-741,617,648.44	-73,887,675.70
加: 会计政策变更								
前期差错								

延边石岘白麓纸业股份有限公司 2011 年年度报告

更正							
其他							
二、本年初余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56	-741,617,648.44	-73,887,675.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						9,338,684.90	9,338,684.90
(一) 净利润						9,338,684.90	9,338,684.90
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						9,338,684.90	9,338,684.90
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56	-732,278,963.54	-64,548,990.80

法定代表人：郑艳民 主管会计工作负责人：朱海波 会计机构负责人：李支农

(三) 财务报表附注

附注一、公司的基本情况

本公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1998]39号文批准，由石

岫造纸厂（现改制为吉林石岫纸业有限责任公司）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）、石岫造纸厂三环企业总公司、吉林日报社、延边日报社、长春日报社（现改制为长春日报报业（集团）有限公司）及延边石岫白麓纸业股份有限公司职工持股会于 1998 年 10 月 30 日共同发起成立的。石岫造纸厂（现改制为吉林石岫纸业有限责任公司）以生产销售新闻纸、胶板纸及纸浆为核心的经营性净资产经评估确认后作价 11300 万元投入本公司，其余发起人以现金形式投入 4500 万元，各发起人投入的净资产共为 15800 万元。经吉林省国有资产管理局吉国资企函[1998]44 号文批准，上述净资产按 1:1 的比例折为 15800 万股，其中石岫造纸厂以经营性净资产 11300 万元折为国家股 11300 万股。

2000 年 8 月，经 2000 年第一次临时股东大会决议通过，并经延边朝鲜族自治州人民政府延州政函（2000）245 号文件以及吉林省经济贸易委员会吉经贸企字（2000）588 号文件批准，公司回购职工持股会持有的 3770 万股股份并予以注销，公司股本变更为 12030 万元。另根据吉林省财政厅《关于延边石岫白麓纸业股份有限公司国有股股权变更有关问题的批复》（吉财国资函[2000]204 号），本公司的 11300 万股国家股变更为国有法人股，由石岫造纸厂（现改制为吉林石岫纸业有限责任公司）持有。

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

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

公司 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。

公司在吉林省工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为：222400000005285。

注册地址：吉林省图们市石岫镇。

注册资本：肆亿壹仟零陆拾万元。

公司经营范围：新闻纸、胶版纸、商品木浆、箱板纸、茶板纸、复印纸、卫生纸、少数民族文字印刷品（凭相关批件开展经营活动）、粘合剂、无铬木素、铬木素、铁铬盐等木素磺酸盐系列产品，造纸助剂、化工助剂等化工产品（不含危险化学品和监控化学品）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；木质素复合肥销售。

附注二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被

购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

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、发生的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中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。

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，确认为商誉。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差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对

合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（不超过 3 个月）、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

A、外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用；

B、以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额；

C、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算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 公司取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

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；

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2)公司金融资产初始确认时，按照公允价值计量。按照以下方法对金融资产进行后续计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量；

C、应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

D、可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

(3)公司金融负债主要为生产经营中形成的债务，按其公允价值和相关交易费用之和进行初始计量，采用摊余成本进行后续计量。

(4)公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

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：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价。

(5)公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(6)公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司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，公司采用估值技术确定其公允价值。

(7)公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	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的：

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—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	50%	50%

11、存货核算方法

(1) 存货的分类：公司存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。原材料采用计划成本计价，月末一次结转材料成本差异；产成品按实际成本计价并按加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(2) 公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

A、确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，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，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的

产成品的实际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，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

12、长期股权投资

(1)投资成本确定：

A、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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2)后续计量及损益确认方法：

A、后续计量：①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及投资企业对被投资单位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，公司采用成本法核算；②投资企业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。

B、损益确认方法：①采用成本法核算的长期股权投资于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益，投资收益的确认仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额；②采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益。上述净损益应当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，并考虑以下因素，对被投资单位的净利润进行调整后确认：

投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销；投资企业与被投资单位发生的内部交易损失，按

照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共同的控制，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。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不构成控制或与其他一方共同控制这些政策的制定。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

公司对长期股权投资的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明长期股权投资可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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较高者。

公司按照单项长期股权投资计提减值准备。

13、固定资产

(1)固定资产的确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2)固定资产分类：公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、工艺管线、仪器仪表及电器、办公设备。

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-55	5	4.75-1.73
机器设备	10-25	5	9.50-3.80
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
工艺管线	15-28	5	6.33-3.39
仪器仪表及电器	8-12	5	11.88-7.92
办公设备	6-18	5	15.83-5.28

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

14、在建工程核算方法

(1)公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

(2)在建工程在已达到预定可使用状态时，转入固定资产。

(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对在建工程的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面价值。当有迹象表明在建工程可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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较高者。

公司按照单项在建工程计提减值准备。

15、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备 A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用予以资本化。

(2)借款费用资本化的期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当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可销售状态时，停止资本化。

(3)暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

(4)借款费用资本化金额的计算方法：A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；B、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时，按照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的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

16、无形资产

(1)公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用

之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

(2)使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

(3)公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

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应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4)无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面价值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

17、股份支付

(1)股份支付的种类

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：

A、以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

B、以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

18、收入

(1)销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务收入的确认：

A、在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠计量的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；

B、在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠计量的，如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按照已经发生的劳务成本确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将劳务成本记入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)资产(资金)使用费收入在下列条件均能满足时按合同约定的时间和方法确认:

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业;
- B、收入的金额能够可靠地计量。

(4)完工进度的确认方法以及让渡资产使用权收入确认的依据

公司根据发生的具体经济业务,采用能够反映经济业务合同实质或业务流程的方法确定。

19、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助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,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。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,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产的确认以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

附注三、税 项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入及增值税应税劳务收入的 17%计算销项税额,并扣除进项税额后的差额计缴	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

附注四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	实收资本(万元)	经营范围	实际投资额	构成对子公司的净投资的余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	全资子公司	图们市	有限责任	1,000	1,000	废旧物资回收, 汽车配件。	9,980,087.64	1,178,419.51	100	100	是

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司：无

(3)同一控制下企业合并取得的子公司：无

附注五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金			3,485.32			43,832.33
银行存款			76,432.87			2,510,844.88
其中：美元	140.28	6.3009	883.89	22,608.61	6.6227	149,730.04
欧元	34.04	8.1625	227.85	79,663.94	8.8065	701,560.49
其他货币资金						
合计			79,918.19			2,554,677.21

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,493,000.00	48,886,518.80
合计	2,493,000.00	48,886,518.80

※应收票据期末余额较期初减少 94.90%，主要系本期营业收入减少所致。

※期末已背书未到期的应收票据为 1,693,000.00 元。

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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								
账龄组合	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28	15,159,652.21	100	4,841,735.07	31.94

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28	15,159,652.21	100	4,841,735.07	31.94

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	773,243.70	4.90	38,662.19	141,533.08	0.93	7,076.65
1-2 年				166,561.93	1.10	16,656.19
2-3 年	166,561.93	1.06	24,984.29	3,773,495.53	24.89	566,024.33
3-4 年	3,770,401.01	23.88	754,080.20	3,933,477.45	25.95	786,695.49
4-5 年	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06	535,048.50	3.53	160,514.55
5 年以上	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01	6,609,535.72	43.60	3,304,767.86
合 计	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	15,159,652.21	100.00	4,841,735.07

(3) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
吉林省新闻出版物资供应管理站	非关联方	6,756,999.70	3 年以上	42.80%
长春日报社	非关联方	1,885,639.82	5 年以上	11.94%
大连日报社	非关联方	1,748,191.80	5 年以上	11.07%
长春日报社	非关联方	886,791.43	4 年以上	5.62%
吉林省新闻出版物资供应管理站	非关联方	827,786.39	5 年以上	5.24%
合 计		12,105,409.14		76.67%

(5) 期末余额中无应收关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,514,088.60	50.54	62,374,532.05	85.18
1-2 年	940,034.33	10.53	3,148,014.64	4.30
2-3 年	1,032,902.15	11.57	2,972,348.44	4.06
3 年以上	2,443,121.71	27.36	4,730,192.82	6.46
合 计	8,930,146.79	100.00	73,225,087.95	100.00

(2)期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3)预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例
四平昊华化工有限公司	非关联方	848,418.88	1 年以内	9.50%
延吉市宏达工程运输有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	6.72%
图们铁路工程总公司	非关联方	533,464.58	1 年以内	5.97%
安丘汶瑞机械成套设备有限公司	非关联方	476,923.08	2-3 年	5.34%
天津市富强化工厂	非关联方	380,500.00	1 年以内	4.26%
合 计		2,839,306.54		31.79%

(4) 预付账款期末余额较期初减少 78.76%，主要是上期预付的工程项目款本期结算所致。

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
账龄组合	10,664,345.48	100	968,506.51	9.08	7,403,724.17	100	727,409.12	9.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	10,664,345.48	100	968,506.51	9.08	7,403,724.17	100	727,409.12	9.82

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	9,121,823.44	85.54	456,091.17	5,083,408.73	68.66	254,170.44
1-2 年	184,425.56	1.73	18,442.56	741,266.36	10.01	74,126.64
2-3 年	146,922.40	1.38	22,038.36	541,637.12	7.32	81,245.57
3-4 年	182,520.92	1.71	36,504.18	398,331.70	5.38	79,666.34
4-5 年	394,481.70	3.70	118,344.51	406,700.00	5.49	122,010.00
5 年以上	634,171.46	5.94	317,085.73	232,380.26	3.14	116,190.13

合 计	10,664,345.48	100.00	968,506.51	7,403,724.17	100.00	727,409.12
-----	---------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(3)其他应收款期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
占雅美	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	26.26%
未认证发票	非关联方	3,931,152.96	1 年以内	36.86%
西安造纸机械厂	非关联方	406,700.00	5 年以上	3.81%
奥胜制造（太仓）有限公司	非关联方	355,520.00	4 至 5 年	3.33%
图们市财政局	非关联方	265,236.20	1 年以内	2.49%
合 计		7,758,609.16		72.75%

(5)期末余额中无应收关联方款项。

(6)其他应收款较上年增加 44.04%，主要是个人往来借款增加所致。

6、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,943,400.67	4,223,809.12	11,719,591.55	33,428,502.84	5,686,349.03	27,742,153.81
发出商品	18,564,065.51	1,574,995.56	16,989,069.95	19,560,367.45	2,788,384.68	16,771,982.77
在产品	129,160.19		129,160.19	157,530.64		157,530.64
原材料	62,178,549.04	1,711,464.48	60,467,084.56	108,599,042.52	15,912,592.55	92,686,449.97
合 计	96,815,175.41	7,510,269.16	89,304,906.25	161,745,443.45	24,387,326.26	137,358,117.19

※本期存货减少，主要系减少库存储备所致。

7、其他流动资产

其他流动资产期末余额 2,499,831.08 元，系公司在重整过程中，对财产清查发现的尚未核清原因的存货净损益。

8、固定资产

(1)原价

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	266,008,836.70	28,856,213.01	69,271,838.81	225,593,210.90
机器设备	1,018,714,656.09	53,591,113.89	121,540,017.19	950,765,752.79
运输设备	14,163,630.90	365,208.64	5,944,766.49	8,584,073.05
工艺管线	68,685,505.75	11,352,949.05	13,344,609.20	66,693,845.60
仪器仪表电器	143,260,859.03	11,362,758.85	12,214,036.60	142,409,581.28
合 计	1,510,833,488.47	105,528,243.44	222,315,268.29	1,394,046,463.62

(2) 累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	79,001,624.90	7,705,662.32	27,770,192.34	58,937,094.88
机器设备	321,693,447.39	45,525,730.08	51,663,487.67	315,555,689.80
运输设备	5,673,286.84	1,089,239.94	3,808,856.61	2,953,670.17
工艺管线	25,180,195.86	3,384,205.75	6,439,178.53	22,125,223.08
仪器仪表电器	53,308,954.62	9,653,386.25	2,997,771.47	59,964,569.40
合 计	484,857,509.61	67,358,224.34	92,679,486.62	459,536,247.33

(3) 固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物		75,859,799.91		75,859,799.91
机器设备		311,657,431.40	347,745.07	311,309,686.33
运输设备		141,253.92		141,253.92
工艺管线		23,393,265.83		23,393,265.83
仪器仪表电器		54,651,861.76		54,651,861.76
合 计		465,703,612.82	347,745.07	465,355,867.75

(4) 固定资产账面价值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	187,007,211.80			90,796,316.11
机器设备	697,021,208.70			323,900,376.66
运输设备	8,490,344.06			5,489,148.96
工艺管线	43,505,309.89			21,175,356.69
仪器仪表电器	89,951,904.41			27,793,150.12
合 计	1,025,975,978.86			469,154,348.54

(5) 本期计提的累计折旧额为 67,358,224.34 元；新增固定资产中由在建工程完工转入的金额为 84,623,566.61 元。

(6) 固定资产本期减少 222,315,268.29 元，主要系公司进行化纤浆提质降耗等技术改造，报废拆除部分固定资产所致。

(7) 固定资产减值准备本期增加主要系由于新闻纸市场低迷，公司不再生产新闻纸，对相关资产提取部分减值准备所致。

(8) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司下列固定资产被抵押担保：

① 根据 2005 年 5 月 24 日延交银 0105ZD0100 《最高额抵押合同》，以固定资产净值 8,532,559.47 元的 9 号机生产线对交通银行延边分行短期借款 4056 万元提供抵押担保；

②根据 2007 年图们（抵）字第 0002 号《最高额抵押合同》，以固定资产净值 259,063,068.43 元的 10 号机生产线附属机器设备部分及根据 2009 年图们（抵）字第 0002 号《最高额抵押合同》，以评估价值 185,270,300.00 元工艺管线和沟槽对中国工商银行延边分行短期借款 7590 万元提供抵押担保；

③以 200 吨脱墨浆生产线等固定资产净值 70,403,397.00 元对上海浦东发展银行温州支行借款 2900 万元提供抵押担保，该贷款至 2008 年 12 月 31 日已归还，但相关抵押物登记证及设定的他项权利尚未注销；

④根据 20101231100532 号《吉林省农村信用社抵押合同》，以固定资产账面价值 365,728,700.00 元 10 号机生产线主机设备及延农银补保借 20101231 字第 000532 号《补充保证担保借款合同》对图们市友谊农村信用合作社短期借款 7826 万元提供抵押担保（现已合并更名为延边农村商业银行股份有限公司）；

⑤2011 年 4 月 28 日，根据《中国农业银行股份有限公司抵押合同》以 400 吨脱墨浆生产线固定资产评估价值 60,994,380.00 元，为延边石岫白麓纸业销售有限公司在中国农业银行股份有限公司图们市支行短期流动资金借款 1000 万元提供抵押担保；

⑥2011 年 11 月，根据《中国农业银行股份有限公司抵押合同》以 8 号纸机生产线、厂区供水系统、粘合剂生产线、污水处理系统及运输设备等固定资产评估价值 51,652,975.00 元，为延边石岫白麓纸业销售有限公司在中国农业银行股份有限公司图们市支行短期流动资金借款 800 万元提供抵押担保。

9、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,299,681.30		3,299,681.30	73,702,439.63		73,702,439.63

在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投 入占预 算比例	工程 进度	资金 来源	期末余额
中浓筛选工 程		53,869.00	128,815.51	182,684.51				自筹	
污水扩建工	14,518,600.00	4,728,381.80	1,170,898.03	5,899,279.83				自筹	

程									
零购			237,659.00	237,659.00				自筹	
化学浆水洗木片工程		130,480.99	240,102.82	370,583.81				自筹	
助剂分厂净水剂生产线项目		22,960.00	187,798.58	210,758.58				自筹	
化纤浆提质降耗技改项目		68,634,950.40	34,098,452.51	76,575,216.26	26,158,186.65			自筹	
木素生产线改造		108,803.46	83,146.04	191,949.50				自筹	
木质素磺酸钠提产改造项目		22,993.98	433,295.84	456,289.82				自筹	
25000 吨/年干粉工程项目			3,299,681.30					自筹	3,299,681.30
热电分厂锅炉改造工程			5,318,131.37	499,145.30	4,818,986.07			自筹	
合计		73,702,439.63	45,197,981.00	84,623,566.61	30,977,172.72				3,299,681.30

(1)本期在建工程无资本化利息。

(2)在建工程其他减少为进行技术更新改造过程中拆除的不需用的机器设备。

10、固定资产清理

固定资产清理期末余额为 12,061,732.25 元，系公司本期进行的化纤浆提质降耗等技术改造，待处理的拆除部分固定资产的余额。

11、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,569,144.19	968,972.07			6,538,116.26
二、存货跌价准备	24,387,326.26	4,808,892.76		21,685,949.86	7,510,269.16
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、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		465,703,612.82		347,745.07	465,355,867.75
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					
其中：成熟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					
合 计	29,956,470.45	471,481,477.65		22,033,694.93	479,404,253.17

12、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		3,570,480.00
保证、抵押借款	12,360,000.00	41,460,000.00
抵押借款	182,360,000.00	154,160,000.00
合 计	194,720,000.00	199,190,480.00

※短期借款期末余额全部为逾期的银行借款。

13、应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	57,781,017.07	24.70	43,692,966.02	20.10
1-2年	17,635,433.49	7.54	75,930,276.42	34.94
2-3年	66,278,413.03	28.34	25,584,753.21	11.77
3年以上	92,196,657.07	39.42	72,132,550.36	33.19
合 计	233,891,520.66	100.00	217,340,546.01	100.00

期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、预收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	71,669,617.25	94.42	104,504,724.24	96.51
1-2年	468,471.62	0.62	8,652.02	0.01
2-3年	2,835.30		274,202.07	0.25
3年以上	3,765,524.15	4.96	3,499,956.19	3.23
合 计	75,906,448.32	100.00	108,287,534.52	100.00

(1)期末余额中欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项以及关联方款项详见附注六：关联方关系及其交易。

(2)预收账款期末余额较期初减少 29.90%，系受本期公司化纤浆的销售状况影

响所致。

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		40,406,880.00	40,406,880.00	
二、职工福利费		959,089.00	959,089.00	
三、社会保险	18,680,217.75	14,413,851.33	20,521,737.14	12,572,331.94
其中:1.医疗保险费	462,201.88	2,278,100.10	2,740,301.98	
2.基本养老保险费	17,780,003.07	9,870,581.38	16,298,267.68	11,352,316.77
3.失业保险费	319,016.35	1,648,161.24	747,162.42	1,220,015.17
4.工伤保险费	118,996.45	396,139.80	515,136.25	
5.生育保险费		220,868.81	220,868.81	
四、住房公积金	8,498,513.95	642,538.80	192,701.90	8,948,350.85
五、工会经费和职工教育经费	1,051,131.88	1,922,300.00	1,981,842.00	991,589.88
合 计	28,229,863.58	58,344,659.13	64,062,250.04	22,512,272.67

16、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	8,022,318.23	8,323,070.12
城建税	129,018.22	32,655.50
企业所得税	-1,180,457.54	-1,180,457.54
个人所得税	10,881.78	47,994.19
土地使用税	100,000.00	50,000.00
房产税	183,333.38	91,666.67
教育费附加	98,180.20	19,593.31
合 计	7,363,274.27	7,384,522.25

17、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	49,708,777.29	34,109,100.20

18、其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	2,550,159.27	0.30	31,074,579.50	3.66
1-2年	30,255,398.06	3.58	124,714,612.55	14.71
2-3年	123,413,315.65	14.60	674,486,637.13	79.55
3年以上	689,179,628.98	81.52	17,621,763.90	2.08

合 计	845,398,501.96	100.00	847,897,593.08	100.00
-----	----------------	--------	----------------	--------

期末余额中欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位以及应付关联方款项详见附注六：关联方关系及其交易。

19、其他非流动负债

项目名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	摊销期限
环保专项资金	5,633,694.95	3,833,694.95	1,800,000.00	70,421.22	70,421.22	5,563,273.73	480 个月

20、股本

项 目	期初余额	本期增减变动额（+、-）			期末余额
		公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份					
1.国家持股					
2.国有法人持股					
3.其他内资持股					
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					
4.外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件的流通股	410,600,000.00				410,600,000.00
1.人民币普通股	410,600,000.00				410,600,000.00
2.境内上市外资股					
3.境外上市外资股					
4.其他					
三、股份总额	410,600,000.00				410,600,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	235,345,893.18			235,345,893.18
合 计	235,345,893.18			235,345,893.18

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	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

23、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-735,240,695.02
加：本期净利润	-760,228,234.81
期末未分配利润	-1,495,468,929.83

24、营业收入和营业成本

(1)营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入：		
主营业务收入	378,538,795.71	453,328,088.03
其他业务收入	502,116.62	1,639,866.52
合 计	379,040,912.33	454,967,954.55
营业成本：		
主营业务成本	368,579,581.50	430,547,706.26
其他业务成本	87,317.50	672,439.76
合 计	368,666,899.00	431,220,146.02

(2)主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
浆纸产品	296,004,375.90	282,371,427.43	412,060,185.74	387,936,888.93
化工产品	82,534,419.81	86,208,154.07	37,101,235.62	36,393,924.51
废旧物资			12,782,298.24	14,832,524.39
内部抵消			8,615,631.57	8,615,631.57
合 计	378,538,795.71	368,579,581.50	453,328,088.03	430,547,706.26

※本期主营业务毛利率同上期相比有所降低，主要是本期化纤浆的销售价格较上期降低所致。

(3)公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
延边石岫白麓纸业销售有限公司	352,321,491.12	92.95%
大连世纪恒信国际物流有限公司	24,943,226.90	6.58%
图们市振宇化工厂	886,000.00	0.23%
汪清县华鑫矿业有限公司	343,500.86	0.09%
辽宁鸿皓纸业有限公司	85,470.08	0.02%
合 计	378,579,688.96	99.87%

25、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	718,597.91	952,196.73	应缴流转税额
教育费附加	587,773.62	553,604.39	应缴流转税额
合 计	1,306,371.53	1,505,801.12	

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务费	3,061,698.20	1,209,591.49
运输费	16,237,539.76	16,820,202.55
其他	3,220,509.00	506,743.62
合 计	22,519,746.96	18,536,537.66

※销售费用本期较上期增长了 21.49%，主要是本期业务费用增加所致。

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资性支出	10,952,187.53	20,184,500.02
折旧费	546,304.97	1,697,124.06
修理费	10,240,777.21	842,678.95
办公费	8,707,691.56	7,337,058.92
财产保险	1,614,744.20	1,228,481.64
税金	1,700,000.03	1,519,110.24
运输费	860,004.51	1,014,222.76
仓储经费	507,332.43	1,639,144.60
停机损失	45,833,845.63	22,695,059.74
滞港滞箱费		5,142,329.51
排污费	4,000,000.00	3,640,045.00
存货盘亏	3,239,791.56	
其他	2,503,331.37	1,618,503.69
合 计	90,706,011.00	68,558,259.13

※管理费用本期较上期增长了 32.31%，主要是公司修理费及停工损失增加所致。

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	15,599,677.09	17,352,176.04
减：利息收入	6,102.25	2,823.51
汇兑损失	40,831.20	102,256.57
减：汇兑收益		431,111.94
其他	21,233.28	1,286,337.10

合 计	15,655,639.32	18,306,834.26
-----	---------------	---------------

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	968,972.07	-13,309,516.87
存货跌价损失	4,808,892.76	-21,219,387.08
固定资产减值损失	465,703,612.82	
合 计	471,481,477.65	-34,528,903.95

※资产减值损失本期较上期增加，主要系由于新闻纸市场低迷，公司不再生产新闻纸，对相关资产提取部分减值准备所致。

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,982,862.75	2,752,517.43	3,982,862.75
其中：固定资产处置利得	3,982,862.75	2,752,517.43	3,982,862.75
政府补助	1,707,227.55	47,386,135.65	1,707,227.55
债务重组利得	1,917,108.62	13,285,255.91	1,917,108.62
接受捐赠		200,000.00	
其他		105,123.79	
合 计	7,607,198.92	63,729,032.78	7,607,198.92

其中：政府补助明细

项 目	本期金额	文 件	上期金额
专利补贴款	30,000.00		
政府奖励款	100,000.00	中共图们市委图发【2011】1号	
支付退休及已故员工住房公积金	184,147.70	国有企业改革领导小组办公室文件	766,992.10
企业就业困难人员社会保险补贴	822,658.63	吉林省财政厅、吉林省人力资源和社会保障厅吉财社【2009】237号	1,419,143.55
图们市财政局补助款	150,000.00		
图们市政府补助资金	150,000.00	图们市人民政府会议纪要第二十一期	45,000,000.00
排除企业安全隐患工作经费	200,000.00	图们市人民政府关于石岫纸业重大安全隐患治理督办的意见	200,000.00
废水治理补助	70,421.22	延边朝鲜族自治州环境保护局延州环函[2010]34号及延州环函[2011]14号	
合 计	1,707,227.55		47,386,135.65

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	147,723,945.26	6,318,336.60	147,723,945.26
其中：固定资产处置损失	147,723,945.26	6,318,336.60	147,723,945.26
防洪基金	450,801.24	437,596.80	
罚款滞纳金支出	569,081.63	174,702.75	569,081.63
捐赠支出	2,000,000.00		2,000,000.00
专用材料及原材料报废	23,129,379.34	767,163.46	23,129,379.34
债务重组损失	727,115.28		727,115.28
核销损失	1,939,877.85		1,939,877.85
合 计	176,540,200.60	7,697,799.61	176,089,399.36

※营业外支出本期较上期增加较多，主要系公司本期进行化纤浆提质降耗等技术改造，报废拆除部分固定资产所致。

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益	本期金额	上期金额
基本每股收益	-1.8515	0.0180
稀释每股收益	-1.8515	0.0180

※1、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为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普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2011 年度发行在外的普通股加权平均数计算过程

$S_0 = 410,600,000$ 股，为公司年初发行在外的普通股总数

$S_1 = 0$ 股，为公司 2011 年度因公积金转增股本增加的股份数

$S = 410,600,000$ 股

※2、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

33、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金主要项目:

项 目	金 额
收销售公司借款	14,564,312.84
收延边朝鲜族自治州环境保护局专项资金	1,000,000.00
收图们市财政局社会保障科补助款	822,658.63
收延边朝鲜族自治州财政局专项资金	800,000.00
小 计	17,186,971.47

(2)支付的其他与经营活动有关的现金主要项目:

项 目	金 额
管理费用-排污费	4,000,000.00
销售费用-运输费	16,237,539.76
销售费用-港杂费	1,547,479.70
销售费用-销售提奖	1,350,000.00
付离退休人员工资	2,740,282.90
小 计	25,875,302.36

34、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-760,228,234.81	7,400,513.48
加: 资产减值准备	471,481,477.65	-34,528,903.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,358,224.34	72,286,841.06
无形资产摊销		
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(减: 收益)	-3,982,862.75	-2,752,517.43
固定资产报废损失	147,723,945.26	6,318,336.60
公允价值变动损失		
财务费用	15,640,508.29	17,352,176.04
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产减少(减: 增加)		
递延所得税负债增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	41,169,126.50	-8,100,674.06
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-87,328,418.71	-50,060,484.45
经营性应付项目的增加(减: 减少)	121,902,012.65	-6,558,389.50
其他	-2,499,831.08	
经营活动产生的现金流量净额	11,235,947.34	1,356,897.79
2.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		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	79,918.19	2,554,677.21
减: 现金的期初余额	2,554,677.21	4,774,418.55
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	-2,474,759.02	-2,219,741.34

(2)取得或处置子公司的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4.处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3)现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	79,918.19	2,554,677.21
其中: 库存现金	3,485.32	43,832.33
可随时用于支付的银行存款	76,432.87	2,510,844.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	79,918.19	2,554,677.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注六、关联方关系及其交易

一、本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吉林石岫纸业有限责任公司	第一大股东	法人	图们市	于敏	有限责任	28,764.2 万元	11.32	11.32	延边国有资产经营总公司	12633723-1

二、本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本人民币(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	全资子公司	法人	图们市	崔文根	有限责任	1,000	100	100	73334493-5

三、不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本企业关系
延边石岫白麓纸业销售有限公司	68264323-X	同一母公司

四、关联交易

1、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	交易事项	定价原则	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
延边石岫白麓纸业销售有限公司	产品销售	市场价格	352,321,491.12	92.95%	436,903,488.90	97.27%
合计			352,321,491.12	92.95%	436,903,488.90	97.27%

2、上市公司应付关联方款项

单位：人民币元

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
预收账款	吉林石岫纸业有限责任公司	299,285.20	299,285.20
预收账款	延边石岫白麓纸业销售有限公司	70,102,997.81	94,773,165.43
其他应付款	吉林石岫纸业有限责任公司	686,067,001.23	688,680,696.13
其他应付款	延边石岫白麓纸业销售有限公司	14,771.98	14,771.98

其他应付款	延边国有资产经营总公司	98,900,000.00	98,900,000.00
-------	-------------	---------------	---------------

3、抵押担保

如附注五、8、固定资产所述，2011 年 4 月和 2011 年 11 月根据《中国农业银行股份有限公司抵押合同》，为延边石岫白麓纸业销售有限公司在中国农业银行股份有限公司图们市支行短期流动资金借款 1800 万元提供抵押担保。

附注七、或有事项

1、如附注十所述，公司处于破产重整进程中，重整计划尚未拟定完毕，部分生产设备处于停用状态，公司持续经营能力具有重大不确定性。同时，本公司往来款项及或有事项处在申报核查过程中，公司往来款项及或有事项的账面金额与重整最终审查确认的金额可能存在差异；

2、截至 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产抵押担保情况如附注五 8、固定资产所述，公司已进入重整，抵押担保财产存在被处置的风险。

3、截至 2011 年 12 月 31 日正在审理的诉讼事项：

(1)公司债权人临朐京鲁科技有限公司（以下简称“债权人”）于 2011 年 4 月 29 日对于债务转移合同纠纷一案向山东省临朐县人民法院提出诉讼，请求公司偿还欠款 320,400.00 元及利息；债权人又于 2011 年 10 月 14 日向山东省临朐县人民法院提出诉讼保全申请，2011 年 9 月 6 日山东省临朐县人民法院以（2011）临商初字第 1101-1 号《民事裁定书》，冻结公司银行存款 350,000.00 元；公司于 2011 年 11 月 16 日向山东省临朐县人民法院对案件管辖权提出异议。

(2) 公司债权人新乡市天盛流体净化设备有限公司（以下简称“债权人”）于 2011 年 9 月 1 日对于买卖合同纠纷一案向河南省新乡市卫滨区人民法院（以下简称“区法院”）提出诉讼，请求公司及延边石岫白麓纸业销售有限公司偿还欠款 302,208.31 元及利息；债权人又于 2011 年 9 月 6 日向区法院提出诉讼保全申请，2011 年 9 月 6 日区法院以（2011）卫滨民二初字第 74 号《民事裁定书》，冻结公司银行存款 310,000.00 元或查封同等价值的财产；公司于 2011 年 9 月 29 日向区法院对案件管辖权提出异议，2011 年 11 月 22 日区法院以（2011）卫滨民二初字第 74 号《民事裁定书》以实物加工承揽合同为由驳回上诉；公司于 2011 年 11 月 22 日向河南省新乡市中级人民法院对案件管辖权提出异议。

(3) 公司债权人江西雨帆农业发展有限公司（以下简称“债权人”）于 2011 年 12

月 2 日对于买卖合同纠纷一案向江西省东乡县人民法院提出诉讼，请求公司偿还货款 1,238,000.00 元及逾期付款违约金。

附注八、承诺事项

截至财务报表日，无影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

1、截至财务报表签发日，公司短期借款中的逾期贷款尚未偿还；

2、如附注十所述，公司于 2011 年 12 月 30 日被裁定进行重整，依据吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院（2011）延中民三破字第 1 号《民事决定书》，指定公司清算组担任公司重整管理人；依据 2012 年 1 月 9 日吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院（2011）延中民三破字第 1 号《关于延边石岫白麓纸业股份有限公司申请继续营业的批复》，同意延边石岫白麓纸业股份有限公司继续营业，同意管理人委托聘任延边石岫白麓纸业股份有限公司经营管理人员继续负责公司财产和营业事务的管理。

3、2012 年 4 月 6 日公司第一次债权人会议在吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院召开，选举成立了债权人委员会。

4、公司处于破产重整进程中，截止 2012 年 4 月 19 日，已向管理人申报的债权人共 305 家，申报债权金额共计人民币 1,443,632,606.59 元；

5、资产负债表日后正在审理的诉讼事项进展情况：

(1) 如附注七、3(1)所述的诉讼事项，公司于 2012 年 3 月 1 日收到山东省临朐县人民法院（2011）临商初字第 1101 号《民事裁定书》，驳回案件管辖权的上诉请求。

(2) 如附注七、3(2)所述的诉讼事项，公司于 2012 年 3 月 2 日收到河南省新乡市中级人民法院（2012）新民管终字第 17 号《民事裁定书》，驳回案件管辖权的上诉请求。

(3) 如附注七、3(3)所述的诉讼事项，公司于 2012 年 1 月 16 日对于买卖合同纠纷一案向江西省东乡县人民法院提出案件管辖权诉讼申请，至今未果。

附注十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损-1,495,468,929.83 元，流动负

债高于流动资产 1,306,691,445.45 元,逾期银行借款 194,720,000.00 元;公司 2011 年末归属于母公司股东权益合计-827,738,957.09 元,2011 年度归属母公司所有者的净利润-760,228,234.81 元。公司因不能偿还到期债务,经债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司申请,由吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院依据(2011)延中民三破字第 1 号《民事裁定书》,于 2011 年 12 月 30 日裁定公司进行重整。截止财务报表签发日,重整计划尚未拟定完毕,部分生产设备处于停用状态,债权人累计申报债权 1,443,632,606.59 元,相关债权审查确认工作正在进行中。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
账龄组合	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28	15,159,652.21	100	4,841,735.07	31.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28	15,159,652.21	100	4,841,735.07	31.94

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	773,243.70	4.90	38,662.19	141,533.08	0.93	7,076.65
1-2 年				166,561.93	1.10	16,656.19
2-3 年	166,561.93	1.06	24,984.29	3,773,495.53	24.89	566,024.33
3-4 年	3,770,401.01	23.88	754,080.20	3,933,477.45	25.95	786,695.49
4-5 年	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06	535,048.50	3.53	160,514.55
5 年以上	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01	6,609,535.72	43.60	3,304,767.86
合计	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	15,159,652.21	100.00	4,841,735.07

(3)期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
账龄组合	7,864,345.48	100	828,506.51	10.53	7,403,724.17	100	727,409.12	9.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	7,864,345.48	100	828,506.51	10.53	7,403,724.17	100	727,409.12	9.82

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	6,321,823.44	80.38	316,091.17	5,083,408.73	68.66	254,170.44
1-2 年	184,425.56	2.35	18,442.56	741,266.36	10.01	74,126.64
2-3 年	146,922.40	1.87	22,038.36	541,637.12	7.32	81,245.57
3-4 年	182,520.92	2.32	36,504.18	398,331.70	5.38	79,666.34
4-5 年	394,481.70	5.02	118,344.51	406,700.00	5.49	122,010.00
5 年以上	634,171.46	8.06	317,085.73	232,380.26	3.14	116,190.13
合 计	7,864,345.48	100	828,506.51	7,403,724.17	100	727,409.12

(3)其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	增减原因
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	成本法	9,980,087.64	9,980,087.64		9,980,087.64	100	100	8,801,668.13	8,801,668.13		

合 计		9,980,087.64	9,980,087.64		9,980,087.64	100	100	8,801,668.13	8,801,668.13		
-----	--	--------------	--------------	--	--------------	-----	-----	--------------	--------------	--	--

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入：		
主营业务收入	378,538,795.71	449,161,421.36
其他业务收入	502,116.62	1,639,866.52
合 计	379,040,912.33	450,801,287.88
营业成本：		
主营业务成本	368,579,581.50	424,330,813.44
其他业务成本	87,317.50	672,439.76
合 计	368,666,899.00	425,003,253.20

(2)主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆纸产品	296,004,375.90	282,371,427.43	412,060,185.74	387,936,888.93
化工产品	82,534,419.81	86,208,154.07	37,101,235.62	36,393,924.51
合 计	378,538,795.71	368,579,581.50	449,161,421.36	424,330,813.44

5、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-768,789,132.52	9,338,684.90
加：资产减值准备	480,143,145.78	-34,528,903.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,358,224.34	72,286,841.06
无形资产摊销		
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（减：收益）	-3,982,862.75	-2,752,517.43
固定资产报废损失	147,723,945.26	6,318,336.60
公允价值变动损失		
财务费用	15,640,508.29	17,026,938.54
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	41,169,126.50	-8,100,674.06
经营性应收项目的减少（减：增加）	-92,014,109.41	-40,869,236.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	126,460,350.79	-20,682,172.89

其他	-2,499,831.08	
经营活动产生的现金流量净额	11,209,365.20	-1,962,703.29
2.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		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	11,330.52	2,512,671.68
减: 现金的期初余额	2,512,671.68	2,614,469.30
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	-2,501,341.16	-101,797.62

(2)取得或处置子公司的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4.处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3)现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	11,330.52	2,512,671.68
其中:库存现金	3,485.32	1,826.80
可随时用于支付的银行存款	7,845.20	2,510,844.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,330.52	2,512,671.68
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注十二、补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-143,741,082.51
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	1,707,227.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	1,189,993.34
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,638,338.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-511,537,458.45
非经常性损益合计	-680,019,658.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算过程：	
所得税费用影响数	
税后净利润影响数	

归属于公司普通股股东的净利润	-760,228,234.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80,208,575.92

2、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）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股	稀释性每股
归属于公司普通股股东的净利润	91.84%	169.84%	-1.8515	-1.8515
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.69%	17.92%	-0.1953	-0.1953

加权平均净资产收益率的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

十二、备查文件目录

- 1、载有管理人授权代表、法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正文。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人

延边石岫白麓纸业股份有限公司

董事长:郑艳民

2012 年 4 月 25 日

2012 年 4 月 25 日