

延边石岫白麓纸业股份有限公司

2012 年半年度报告



披露时间：2012年8月28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、 股本变动及股东情况	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	57

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	延边石岫白麓纸业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	*ST 石岫
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	吉林省图们市石岫镇	吉林省图们市石岫镇
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	吉林省图们市石岫镇
注册地址的邮政编码	133101
办公地址	吉林省图们市石岫镇
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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 石岫	600462	ST 石岫

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	628,904,301.99	607,737,111.81	3.48
所有者权益(或股东权益)	-849,915,899.33	-827,738,957.09	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-2.07	-2.02	不适用
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业利润	-22,401,689.29	-22,396,935.91	不适用
利润总额	-22,176,942.24	-23,463,221.51	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-22,176,942.24	-23,463,221.51	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,375,817.20	-22,622,336.53	不适用
基本每股收益(元)	-0.054	-0.057	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.055	-0.055	不适用
稀释每股收益(元)	-0.054	-0.057	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.64	29.61	减少 26.97 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,996,273.19	10,108,671.63	-30.79
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.017	0.025	-32

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-57,614.54
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	650,000.00
债务重组损益	-392,760.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-749.54
合计	198,874.96

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,472 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
吉林石岘纸业有限责任公司	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			
中国东方资产管理公司	国家	4.07	16,720,000			
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	国有法人	2.91	11,928,580			
郑建如	未知	1.01	4,127,000			
石文君	未知	0.64	2,634,169			

吕桂香	未知	0.57	2,331,630			
王明惠	未知	0.48	1,988,384			
郁杨	未知	0.39	1,600,000			
惠岱	未知	0.35	1,436,700			
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		
吉林石岫纸业有限责任公司	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	11,928,580			人民币普通股		
郑建如	4,127,000			人民币普通股		
石文君	2,634,169			人民币普通股		
吕桂香	2,331,630			人民币普通股		
王明惠	1,988,384			人民币普通股		
郁杨	1,600,000			人民币普通股		
惠岱	1,436,700			人民币普通股		

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司根据市场情况，主要生产化纤浆、木质素系列化工产品。由于受化纤浆等产品的实际产量及价格波动的影响，导致公司亏损。

(1) 报告期内，生产纸、浆、化工产品总产量 40,478 吨，比上年增加 4.86%，其中：化纤浆产量 17,286 吨，比上年增加 3.78%。报告期内，销售纸、浆、化工产品总量 35,921 吨，比上年增加 1.15%，其中：化纤浆销售 17,059 吨，比上年同期增加 3.77%。

(2) 报告期内公司实现营业收入 15,819 万元，比去年同期减少 8,829 万元，同比

下降 35.82%。

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。由于新闻纸市场持续低迷，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技改工作，进一步开发和生产附加值高的木质素系列化工产品。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
造纸行业	2,779,748.03	3,399,076.00	-22.28	-68.49	-72.37	减少 43.53 个百分点
化纤浆行业	120,032,637.99	109,827,127.24	8.50	-41.06	-28.74	减少 65.05 个百分点
化工行业	35,020,641.59	33,876,852.06	3.27	3.15	-2.55	减少 236.37 个百分点
分产品						
浆纸产品	122,812,386.02	113,226,203.24	7.81	-42.20	-31.97	减少 63.97 个百分点
化工产品	35,020,641.59	33,876,852.06	3.27	3.15	-2.55	减少 236.37 个百分点

2、主要供应商、客户情况

单位:人民币元

前五名供应商采购金额合计	45,118,381.29	占采购比例	38.34%
前五名销售客户销售金额合计	22,764,035.43	占销售比例	68.76%

3、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	120,032,637.99	109,827,127.24	8.50

4、报告期公司主要财务指标变动情况说明

- (1) 货币资金比年初增加 8500%，主要是本期临时借款增加所致。
- (2) 应收票据比年初增加 694.81%，主要是回款中票据结算增加致；
- (3) 应收账款比年初增加 149.79%，主要是部分销售货款未收回所致；
- (4) 预付账款比年初增加 58.24%，主要是预付货款增加所致；
- (5) 其它应收款比年初减少 81.96%，主要是部分其它应收款减少所致；
- (6) 在建工程比年初增加 140.56%，主要是本期技术改造项目投入增加所致；
- (7) 营业收入比上年同期减少 35.82%，主要是本期产品销售价格低所致；

(8) 营业税金及附加比上年同期减少 68.78%，主要是产品销售价格低所致；

(9) 管理费用比上年同期减少 45.21%，主要是去年新闻纸生产系统资产提取减值准备，停机损失减少所致；

(10) 财务费用比上年同期减少 99.9%，主要是因进入破产重整程序，银行借款不计提利息所致；

(11) 资产减值损失上年同期减少 2426.18%，主要是本年计提的减值准备减少所致；

(12) 营业外收入比上年同期减少 87.03%，主要是本期没有债务重组收入所致；

(13) 营业外支出比上年同期减少 91.72%，主要是本期没有处理固定资产净损失所致；

(14) 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 39.39%，主要是为了提高资金使用效率，以应收票据结算采购价款所致；

(15) 收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 277.38%，主要是本期增加临时借款所致；

(16) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比上年同期减少 98.37%，主要是本期技术改造支出比上年减少所致；

(17) 支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 102.82%，主要是本期公司进入重整程序后，费用支出增加所致。

(三) 公司投资情况

1、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。

2、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
25000T 木质磺酸盐喷雾干燥塔			
木纤维分离高值综合利用			
零购			
化纤浆系统提质降耗技改工程			

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

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：

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。

公司董事会认为：

(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。

（五）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

日前，公司已根据中国证监会吉林证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，进一步修改完善了《公司章程》，在《公司章程》利润分配相关条款中明确和清晰了现金分红标准和比例，完备了相关的决策程序和机制，以充分维护中小股东和投资者的合法权益。《公司章程》（修正案）已在公司第五届董事会第七次会议上审议通过，并报请最近一次召开的股东大会进行审议。

（六）公司在经营中出现的问题与困难

化纤浆市场的起伏变化较大及公司的主要原材料为木片，原材料价格变动将直接影响公司的主营业务成本，进而影响公司的毛利率水平。公司将进一步做好化纤浆提质降耗技改工作，开发和生产附加值高的木质素系列化工产品，增加盈利能力。

六、重要事项

（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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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 2011 年年度报告、2012 年第一季度报告的定期报告及 38 个事项的临时公告信息披露工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

因公司 2011 年度的净利润为-760,228,234.81 元，所以公司 2011 年度未进行利润分配，也未进行资本公积转增股本。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司报告期内净利润为-22,176,942.24 元。所以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。

(四) 重大诉讼仲裁事项

时间	起诉单位	原因	诉讼进展情况
2005 年	中国轻工集团公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2005 年	厦门 ABB 低压电器设备有限公司	买卖合同纠纷	没有申报债权。
2006 年	黑龙江省龙安金属结构安装有限公司	工程款	已经申报债权，并确认。
2009 年	交通银行股份有限公司延边分行	借款合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2010 年	齐齐哈尔广汇化工原料有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2011 年	珲春金山矿业有限总公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2011 年	深圳市汉科环保技术有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2011 年	佳木斯黑龙农药化工股份有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2011 年	抚顺平高电气设备有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2011 年	临朐京鲁科技有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，并确认。
2011 年	新乡市天盛流体净化设备有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，但没确认。

	司		
2011 年	江西雨帆农业发展有限公司	买卖合同纠纷	已经申报债权，但没确认。

（五）破产重整相关事项

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。

5、2012 年 7 月 30 日，公司第二次债权人会议暨出资人组会议在延边中院办公楼一楼会议室召开，会议表决通过了《延边石岫白麓纸业股份有限公司重整计划草案》及《重整计划草案》中的出资人权益调整方案。

6、2012 年 8 月 3 日，延边中院批准了《延边石岫白麓纸业股份有限公司重整计划》。

目前，公司在管理人的监督和延边中院的协助下，正在办理划转、处置股东调减股份及资本公积金转增股份等相关事宜。截至本报告披露日，公司已经完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开设破产企业财产处置专户工作并提交相关文

件。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、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	销售浆纸制品及化工产品等	市场公允的价格		77,892,612.52	49.35	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。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署)	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

	系			日)									
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		是	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
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）							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）							800						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							800						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							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，

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 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

单位:人民币元

贷款银行	贷款金额	抵押物
图们市友谊农村信用合作社	78,260,000.00	10#机主体部分设备
工行石岫分理处	75,900,000.00	10#机主机附属设备
交通银行延边支行	40,560,000.00	9#机生产线
中国农业银行图们市支行	8,000,000.00	8#纸机、储运部、供水系统、化工一分厂、污水处理厂
合计	202,720,000.00	

(十一) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三) 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

报告期内公司及其董事、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。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
延边石岫白麓纸业股份有限公司关于法院裁定公司重整的公告	中国证券报 A20、上海证券报 19	2012 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司股票异常波动公告	中国证券报 A20、上海证券报 19	2012 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于债权申报及第一次债权人会议相关事项的公告	中国证券报 B014、上海证券报 B32	2012 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司股票异常波动公告	中国证券报 B010、上海证券报 B24	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展的公告	中国证券报 B010、上海证券报 B7	2012 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司业绩预亏的公告	中国证券报 B074、上海证券报 B73	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于股东减持公司股份的公告	中国证券报 B074、上海证券报 B73	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B006、上海证券报 B39	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司 2011 年度业绩快报	中国证券报 A26、上海证券报 B19	2012 年 2 月 7 日	www.sse.com.cn

延边石岫白麓纸业股份有限公司 2012 年半年度报告

延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司股票停牌的公告	中国证券报 B009、上海证券报 B26	2012 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B015、上海证券报 22	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B029、上海证券报 38	2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B006、上海证券报 27	2012 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B006、上海证券报 29	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B006、上海证券报 27	2012 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B011、上海证券报 54	2012 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于借款及提取减值准备、报废固定资产的公告	中国证券报 A39、上海证券报 B52	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 A10、上海证券报 14	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B037、上海证券报 40	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B040、上海证券报 38	2012 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B005、上海证券报 151	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 A35、上海证券报 B236	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司第五届董事会第六次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会通知	中国证券报 B070、上海证券报 B94	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司第五届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B070、上海证券报 B94	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司 2012 年度日常关联交易公告	中国证券报 B070、上海证券报 B94	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 A23、上海证券报 134	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B012、上海证券报 41	2012 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B002、上海证券报 43	2012 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B025、上海证券报 44	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B025、上海证券报 44	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公	中国证券报 B003、上海证券	2012 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn

司重整进展情况的公告	报 36		
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B015、上海证券报 37	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B007、上海证券报 36	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B007、上海证券报 31	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 A03、上海证券报 31	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司举行 2011 年度报告业绩说明会的公告	中国证券报 A03、上海证券报 31	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于出资人权益调整方案的公告	中国证券报 B028、上海证券报 B20	2012 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
延边石岫白麓纸业股份有限公司管理人关于公司重整进展情况的公告	中国证券报 B019、上海证券报 41	2012 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位: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		6,872,960.90	79,918.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		19,814,487.10	2,493,000.00
应收账款		25,522,378.38	10,217,708.44
预付款项		14,130,795.42	8,930,146.79
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		1,749,275.52	9,695,838.97
买入返售金融资产			
存货		83,438,108.72	89,304,906.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,355,907.22	2,499,831.08
流动资产合计		153,883,913.26	123,221,349.72
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		455,018,303.51	469,154,348.54
在建工程		7,937,694.00	3,299,681.30
工程物资			
固定资产清理		12,064,391.22	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		475,020,388.73	484,515,762.09
资产总计		628,904,301.99	607,737,111.81
流动负债：			
短期借款		194,720,000.00	194,720,000.00
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		250,507,089.60	233,891,520.66
预收款项		77,787,407.25	75,906,448.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,648,177.67	22,512,272.67
应交税费		7,604,095.91	7,363,274.27
应付利息		49,708,777.29	49,708,777.29
应付股利		412,000.00	412,000.00
其他应付款		866,579,961.24	845,398,501.96
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		1,470,967,508.96	1,429,912,795.17
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		7,852,692.36	5,563,273.73
非流动负债合计		7,852,692.36	5,563,273.73
负债合计		1,478,820,201.32	1,435,476,068.90
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		-1,517,645,872.07	-1,495,468,929.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-849,915,899.33	-827,738,957.09
少数股东权益			
所有者权益合计		-849,915,899.33	-827,738,957.09
负债和所有者权益总计		628,904,301.99	607,737,111.81

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位: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		6,872,946.02	11,330.52
交易性金融资产			
应收票据		19,814,487.10	2,493,000.00
应收账款		25,522,378.38	10,217,708.44
预付款项		14,130,795.42	8,930,146.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,749,275.52	7,035,838.97
存货		83,438,108.72	89,304,906.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,355,907.22	2,499,831.08
流动资产合计		153,883,898.38	120,492,762.05
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	1,178,419.51
投资性房地产			
固定资产		455,018,303.51	469,154,348.54
在建工程		7,937,694.00	3,299,681.30
工程物资			
固定资产清理		12,064,391.22	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		476,198,808.24	485,694,181.60
资产总计		630,082,706.62	606,186,943.65
流动负债：			
短期借款		194,720,000.00	194,720,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		257,420,980.43	237,946,798.50
预收款项		77,787,407.25	75,906,448.32
应付职工薪酬		23,641,897.90	22,505,992.90
应交税费		7,604,095.91	7,363,274.27
应付利息		49,708,777.29	49,708,777.29
应付股利		412,000.00	412,000.00
其他应付款		866,579,961.24	845,398,501.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,477,875,120.02	1,433,961,793.24
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		7,852,692.36	5,563,273.73
非流动负债合计		7,852,692.36	5,563,273.73
负债合计		1,485,727,812.38	1,439,525,066.97
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		-1,523,375,078.50	-1,501,068,096.06
所有者权益（或股东权益）合计		-855,645,105.76	-833,338,123.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		630,082,706.62	606,186,943.65

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

2012 年 1—6 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		158,193,415.40	246,486,825.02
其中：营业收入		158,193,415.40	246,486,825.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,595,104.69	268,883,760.93
其中：营业成本		147,121,164.43	201,204,863.28
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		305,366.57	978,134.22

销售费用		8,613,052.12	11,367,515.25
管理费用		26,345,210.87	48,079,439.13
财务费用		7,396.07	7,176,554.15
资产减值损失		-1,797,085.37	77,254.90
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）		-22,401,689.29	-22,396,935.91
加：营业外收入		865,392.56	6,669,853.85
减：营业外支出		640,645.51	7,736,139.45
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,176,942.24	-23,463,221.51
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,176,942.24	-23,463,221.51
归属于母公司所有者的净利润		-22,176,942.24	-23,463,221.51
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.054	-0.057
（二）稀释每股收益		-0.054	-0.057
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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

2012 年 1—6 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		158,193,415.40	246,486,825.02
减：营业成本		147,121,164.43	201,204,863.28
营业税金及附加		305,366.57	978,134.22
销售费用		8,613,052.12	11,367,515.25
管理费用		26,340,087.87	48,031,619.63
财务费用		2,559.27	7,174,016.36
资产减值损失		-1,657,085.37	77,254.90
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）		-22,531,729.49	-22,346,578.62
加：营业外收入		865,392.56	6,669,853.85
减：营业外支出		640,645.51	7,736,139.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,306,982.44	-23,412,864.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,306,982.44	-23,412,864.22
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0543	-0.057
（二）稀释每股收益		-0.0543	-0.057

六、其他综合收益			
七、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

合并现金流量表

2012 年 1—6 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		61,223,964.25	101,005,273.96
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		33,127,451.22	8,778,473.52
经营活动现金流入小计		94,351,415.47	109,783,747.48
购买商品、接受劳务支付的现金		40,673,927.77	57,631,342.58
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		25,361,172.64	23,575,357.24
支付的各项税费		2,898,173.58	9,385,501.82
支付其他与经营活动有关的现金		18,421,868.29	9,082,874.21
经营活动现金流出小计		87,355,142.28	99,675,075.85
经营活动产生的现金流量净额		6,996,273.19	10,108,671.63

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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,230.48	12,481,724.73
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		203,230.48	12,481,724.73
投资活动产生的现金流量净额		-203,230.48	-12,481,724.73
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			
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			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,793,042.71	-2,373,053.10
加：期初现金及现金等价物余额		79,918.19	2,554,677.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,872,960.90	181,624.11

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

2012 年 1—6 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		61,223,964.25	96,032,264.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,327,321.52	8,778,473.52
经营活动现金流入小计		91,551,285.77	104,810,737.58
购买商品、接受劳务支付的现金		40,673,927.77	52,876,898.18
支付给职工以及为职工支付的现金		25,357,128.64	23,551,553.24
支付的各项税费		2,898,173.58	9,385,499.82
支付其他与经营活动有关的现金		15,557,209.80	8,996,985.92
经营活动现金流出小计		84,486,439.79	94,810,937.16
经营活动产生的现金流量净额		7,064,845.98	9,999,800.42
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,230.48	12,481,724.73
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		203,230.48	12,481,724.73
投资活动产生的现金流量净额		-203,230.48	-12,481,724.73
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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,861,615.50	-2,481,924.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,330.52	2,512,671.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,872,946.02	30,747.37

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

2012 年 1—6 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		-1,495,468,929.83			-827,738,957.09
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		-1,495,468,929.83			-827,738,957.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,176,942.24			-22,176,942.24
（一）净利润							-22,176,942.24			-22,176,942.24
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-22,176,942.24			-22,176,942.24
（三）所有者投入和减少资本										

延边石岫白麓纸业股份有限公司 2012 年半年度报告

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		-1,517,645,872.07		-849,915,899.33

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		-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)							-23,463,221.51			-23,463,221.51

填列)									
(一) 净利润						-23,463,221.51			-23,463,221.51
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						-23,463,221.51			-23,463,221.51
(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	-758,703,916.53			-90,973,943.79

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

2012 年 1—6 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		-1,501,068,096.06	-833,338,123.32
加：会计政策变更								

延边石岫白麓纸业股份有限公司 2012 年半年度报告

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		-1,501,068,096.06	-833,338,123.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-22,306,982.44	-22,306,982.44
(一) 净利润							-22,306,982.44	-22,306,982.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-22,306,982.44	-22,306,982.44
(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		-1,523,375,078.50	-855,645,105.76

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额
----	--------

延边石岫白麓纸业股份有限公司 2012 年半年度报告

	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-23,412,864.22	-23,412,864.22
（一）净利润							-23,412,864.22	-23,412,864.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-23,412,864.22	-23,412,864.22
（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		-755,691,827.76	-87,961,855.02

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

(二) 公司概况

本公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1998]39 号文批准，由石岫造纸厂（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）、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（不含危险化学产品和监控化学品）；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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

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：

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

3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	20%	

11、 存货：

(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。

(2) 发出存货的计价方法

产成品按实际成本计价并按加权平均法结转成本

(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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

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价值。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) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	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。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

22、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、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%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	10,000,000.00	废旧物资回收, 汽车配货。	9,980,087.64	1,178,419.51	100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/		/	/	3,485.32
人民币	/	/		/	/	3,485.32
银行存款:	/	/	6,872,960.90	/	/	76,432.87
人民币	/	/	6,871,801.26	/	/	75,321.13
美元	139.89	6.3029	881.71	140.28	6.3009	883.89
欧元	34.05	8.1624	277.93	34.04	8.1625	227.85
合计	/	/	6,872,960.90	/	/	79,918.19

2、应收票据

应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,814,487.10	2,493,000.00
合计	19,814,487.10	2,493,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	33,100,265.03	100	7,577,886.65	22.89	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28
组合小计	33,100,265.03	100	7,577,886.65	22.89	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28
合计	33,100,265.03	/	7,577,886.65		15,787,318.19	/	5,569,609.75	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	17,914,418.22	54.12	895,720.91	773,243.70	4.90	38,662.19
2 至 3 年	361,772.13	1.09	36,177.21	166,561.93	1.06	24,984.29
3 至 4 年	166,561.93	0.5	33,312.39	3,770,401.01	23.88	754,080.20
4 至 5 年	3,580,401.20	10.82	1,074,120.36	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06
5 年以上	11,077,111.55	33.47	5,538,555.78	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01
合计	33,100,265.03	100	7,577,886.65	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	4-5 年	20.41
新疆富丽达纤维有限公司	非关联方	6,416,747.36	1 年内	19.38
山东银鹰化纤有限公司	非关联方	5,956,456.75	1 年内	17.99
长春日报社	非关联方	1,885,639.82	5 年以上	5.70
大连日报社	非关联方	1,748,191.80	5 年以上	5.28
合计	/	22,764,035.43	/	68.76

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,347,999.72	100	598,724.20	25.50	10,664,345.48	100	968,506.51	9.08
组合小计	2,347,999.72	100	598,724.20	25.50	10,664,345.48	100	968,506.51	9.08
合计	2,347,999.72	/	598,724.20		10,664,345.48	/	968,506.51	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	814,591.02	34.69	40,729.55	9,121,823.44	85.54	456,091.17
1 至 2 年	270,218.42	11.51	27,021.84	184,425.56	1.73	18,442.56
2 至 3 年	124,425.56	5.3	18,663.83	146,922.40	1.38	22,038.36
3 至 4 年	105,606.00	4.5	21,121.20	182,520.92	1.71	36,504.18
4 至 5 年	126,957.92	5.41	38,087.38	394,481.70	3.70	118,344.51
5 年以上	906,200.80	38.59	453,100.40	634,171.46	5.94	317,085.73
合计	2,347,999.72	100	598,724.20	10,664,345.48	100.00	968,506.51

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
合计	/	1,368,321.53	/	100

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,422,773.73	66.68	4,514,088.60	50.54
1 至 2 年	602,558.65	4.26	940,034.33	10.53
2 至 3 年	928,892.66	6.57	1,032,902.15	11.57
3 年以上	3,176,570.38	22.49	2,443,121.71	27.36
合计	14,130,795.42	100	8,930,146.79	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
合计	/	8,253,119.16	/	/

(3)本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,124,797.25	1,711,464.48	51,413,332.77	62,178,549.04	1,711,464.48	60,467,084.56
在产品	536,812.73		536,812.73	129,160.19		129,160.19
库存商品	33,851,187.94	2,363,224.72	31,487,963.22	15,943,400.67	4,223,809.12	11,719,591.55
发出商品				18,564,065.51	1,574,995.56	16,989,069.95
合计	87,512,797.92	4,074,689.20	83,438,108.72	96,815,175.41	7,510,269.16	89,304,906.25

(2)存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,711,464.48				1,711,464.48
库存商品	4,223,809.12		1,860,584.40		2,363,224.72
发出商品	1,574,995.56		1,574,995.56		
合计	7,510,269.16		3,435,579.96		4,074,689.20

7、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,394,046,463.62	148,346.16		222,894.02	1,393,971,915.76
其中：房屋及建筑物	225,593,210.90				225,593,210.90
机器设备	950,765,752.79	81,846.16		222,894.02	950,624,704.93
运输工具	8,584,073.05				8,584,073.05
工艺管线	66,693,845.60				66,693,845.60
仪器仪表电器	142,409,581.28	66,500.00			142,476,081.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	459,536,247.33	14,123,893.39		62,396.22	473,597,744.5
其中：房屋及建筑物	58,937,094.88	1,417,140.23		343.28	60,353,891.83
机器设备	315,555,689.80	9,664,897.12		45,044.88	325,175,542.04
运输工具	2,953,670.17	350,331.27			3,304,001.44
工艺管线	22,125,223.08	616,551.16		203.96	22,741,570.28
仪器仪表电器	59,964,569.40	2,074,973.61		16,804.10	62,022,738.91
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
四、减值准备合计	465,355,867.75	/		/	465,355,867.75
其中：房屋及建筑物	75,859,799.91	/		/	75,859,799.91
机器设备	311,309,686.33	/		/	311,309,686.33
运输工具	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
五、固定资产账面价值合计	469,154,348.54	/		/	455,018,303.51

其中：房屋及建筑物	90,796,316.11	/	/	89,379,519.16
机器设备	323,900,376.66	/	/	314,139,476.56
运输工具	5,489,148.96	/	/	5,138,817.69
工艺管线	21,175,356.69	/	/	20,559,009.49
仪器仪表电器	27,793,150.12	/	/	25,801,480.61

截至 2012 年 6 月 30 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》，以固定资产总价值 60,779,000.00 元的 9 号机生产线 269 台件设备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 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，为延边石岘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。

8、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	7,937,694.00		7,937,694.00	3,299,681.30		3,299,681.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
25000T 木质磺酸盐喷雾干燥塔	3,299,681.30	3,876,591.33		7,176,272.63

木纤维分离高值综合利用		182,603.03		182,603.03
零购		2,881,341.88	2,881,341.88	
化纤浆系统提质降耗技改工程		578,818.34		578,818.34
合计	3,299,681.30	7,519,354.58	2,881,341.88	7,937,694.00

9、资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,398,116.26	706,469.15			7,104,585.41
二、存货跌价准备	7,510,269.16		3,435,579.96		4,074,689.20
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	465,355,867.75				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	479,264,253.17	706,469.15	3,435,579.96		476,535,142.36

10、短期借款:

(1) 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	182,360,000.00	182,360,000.00
保证、抵押借款	12,360,000.00	12,360,000.00
合计	194,720,000.00	194,720,000.00

短期借款期末余额全部为逾期的银行借款

11、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	57,988,439.72	57,781,017.07
1-2 年	40,935,052.94	17,635,433.49
2-3 年	16,237,228.48	66,278,413.03
3 年以上	135,346,368.46	92,196,657.07
合计	250,507,089.60	233,891,520.66

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	74,038,421.38	71,669,617.25
1-2 年		468,471.62
2-3 年	169,186.42	2,835.30
3 年以上	3,579,799.45	3,765,524.15
合计	77,787,407.25	75,906,448.32

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

13、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		19,687,311.70	19,687,311.70	
二、职工福利费		525,552.00	442,825.00	82,727.00
三、社会保险费	12,572,331.94	7,844,006.20	7,110,435.60	13,305,902.54
四、住房公积金	8,948,350.85	321,269.40		9,269,620.25
五、辞退福利				
六、其他	991,589.88	75,440.00	77,102.00	989,927.88
合计	22,512,272.67	28,453,579.30	27,317,674.30	23,648,177.67

工会经费和职工教育经费金额 991,589.88 元。

14、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,202,085.72	8,022,318.23
企业所得税	-1,180,457.54	-1,180,457.54
个人所得税	20,816.11	10,881.78
城市维护建设税	154,578.13	129,018.22
土地使用税	100,000.00	100,000.00
房产税	183,333.38	183,333.38
教育费附加	123,740.11	98,180.20

合计	7,604,095.91	7,363,274.27
----	--------------	--------------

15、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付利息		49,708,777.29
合计	49,708,777.29	49,708,777.29

16、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	23,730,275.87	2,550,159.27
1-2 年	1,343,440.20	30,255,398.06
2-3 年	30,255,398.06	123,413,315.65
3 年以上	811,250,847.11	689,179,628.98
合计	866,579,961.24	845,398,501.96

(2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
吉林石岘纸业有限责任公司	685,219,112.63	686,067,001.23

17、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,600,000						410,600,000

18、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	235,345,893.18			235,345,893.18
合计	235,345,893.18			235,345,893.18

19、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,784,079.56			21,784,079.56
合计	21,784,079.56			21,784,079.56

20、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-1,495,468,929.83	/
调整后 年初未分配利润	-1,495,468,929.83	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,176,942.24	/
期末未分配利润	-1,517,645,872.07	/

21、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	157,833,027.61	246,430,954.97
其他业务收入	360,387.79	55,870.05
营业成本	147,121,164.43	201,204,863.28

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸行业	2,779,748.03	3,399,076.00	8,822,988.82	12,304,249.75
化纤行业	120,032,637.99	109,827,127.24	203,657,439.28	154,120,223.43
化工行业	35,020,641.59	33,876,852.06	33,950,526.87	34,764,622.60
合计	157,833,027.61	147,103,055.30	246,430,954.97	201,189,095.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆纸产品	122,812,386.02	113,226,203.24	212,480,428.1	166,424,473.18
化工产品	35,020,641.59	33,876,852.06	33,950,526.87	34,764,622.60
合计	157,833,027.61	147,103,055.30	246,430,954.97	201,189,095.78

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	124,839,717.26	79.09

22、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	152,683.29	554,479.25	应缴流转税额
教育费附加	152,683.28	423,654.97	
合计	305,366.57	978,134.22	/

23、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	706,032.76	750,546.00
运输费	6,672,990.55	8,847,441.75
其他	1,234,028.81	1,769,527.50
合计	8,613,052.12	11,367,515.25

24、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	10,213,558.50	10,980,942.3
折旧费	237,797.31	290,345.99

修理费	80,451.91	198,549.21
办公费	881,667.96	450,303.05
财产保险	814,557.33	1,917,474.20
税金		850,000.01
运输费	476,753.36	354,927.85
仓储经费	290,908.90	270,008.56
停机损失	8,375,551.23	23,164,188.84
滞港滞箱费		
排污费	1,100,000.00	3,600,000.00
存货盘亏		
其他	3,873,964.37	6,002,699.12
合计	26,345,210.87	48,079,439.13

管理费用本期较上年同期减少 45.21%，主要是去年新闻纸生产系统资产提取减值准备，停机损失减少所致。

25、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		7,154,306.73
减：利息收入	-17,940.46	-561.40
手续费	25,336.53	
汇兑损失		50,263.61
减：汇兑收益		-27,454.79
合计	7,396.07	7,176,554.15

26、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,638,494.59	452,446.58
二、存货跌价损失	-3,435,579.96	-375,191.68
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,797,085.37	77,254.90

27、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		4,462,298.86	
其中：固定资产处置利得		4,462,298.86	
政府补助	650,000.00	484,147.70	
其他	143,245.19	1,723,407.29	
递延收益	72,147.37		
合计	865,392.56	6,669,853.85	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助	650,000.00	484,147.70	
合计	650,000.00	484,147.70	/

28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	57,614.54		
其中：固定资产处置损失	57,614.54		
防洪基金	189,520.47	225,400.62	
滞纳金	749.54	32,617.72	
其他	392,760.96	7,478,121.11	
合计	640,645.51	7,736,139.45	

29、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,176,942.24	-23,463,221.51
加：资产减值准备	-1,797,085.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,123,893.39	32,795,150.04
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（收益以“－”号填列）		-4,462,298.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	57,614.54	7,378,121.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,559.27	7,147,242.45
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,266,797.53	-12,311,724.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,839,370.50	49,887,229.42

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,714,713.79	-46,861,826.26
其他	-2,355,907.22	
经营活动产生的现金流量净额	6,996,273.19	10,108,671.63
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变动情况：		
现金的期末余额	6,872,960.90	181,624.11
减：现金的期初余额	79,918.19	2,554,677.21
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	6,793,042.71	-2,373,053.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	6,872,960.90	79,918.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
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	6,872,960.90	79,918.19

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	图们市	于敏	有限责任	28,764.2	11.32	11.32	延边国有资产经营总公司	12633723-1

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	有限责任公 司	图们市	李星月	有限责任	1,000	100	100	73334493-5
-------------------------------	------------	-----	-----	------	-------	-----	-----	------------

3、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额 的比例（%）	金额	占同类交易金额 的比例（%）
延边石岫白麓纸 业销售有限责任 公司	销售产品	市场价格政策	77,892,612.52	49.35	235,260,596.70	95.45

(2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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~2012年4 月28日	是
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~2012年11 月10日	否

此担保已经公司第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 4 月 27 日的中国证券报及上海证券报。

(3) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	延边石岫白麓纸业销售有限公司	70,102,997.81	54,365,025.65
其他应付款	吉林石岫纸业有限责任公司	686,067,001.23	685,219,112.63
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

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

其他或有负债及其财务影响：

1、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。

2、公司已进入重整，抵押担保财产存在被处置的风险。

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司借款中的逾期贷款尚未偿还;

(2) 2012 年 7 月 30 日, 公司第二次债权人会议暨出资人组会议在延边中院办公楼一楼会议室召开, 会议表决通过了《延边石岫白麓纸业股份有限公司重整计划草案》及《重整计划草案》中的出资人权益调整方案。根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条之规定, 管理人已于 2012 年 8 月 1 日向延边中院提交了《关于批准延边石岫纸业白麓纸业股份有限公司重整计划的申请》。2012 年 8 月 3 日, 延边中院批准了《延边石岫白麓纸业股份有限公司重整计划》。

目前, 公司在管理人的监督和延边中院的协助下, 正在办理划转、处置股东调减股份及资本公积金转增股份等相关事宜。截至本报告披露日, 公司已经完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开设破产企业财产处置专户工作并提交相关文件。

(十二) 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:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	33,100,265.03	100	7,577,886.65	22.89	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28
组合小计	33,100,265.03	100	7,577,886.65	22.89	15,787,318.19	100	5,569,609.75	35.28
合计	33,100,265.03	/	7,577,886.65		15,787,318.19	/	5,569,609.75	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	17,914,418.22	54.12	895,720.91	773,243.70	4.9	38,662.19
1 年以内小	17,914,418.22	54.12	895,720.91	773,243.70	4.9	38,662.19

计						
2 至 3 年	361,772.13	1.09	36,177.21	166,561.93	1.06	24,984.29
3 至 4 年	166,561.93	0.5	33,312.39	3,770,401.01	23.88	754,080.20
4 至 5 年	3,580,401.20	10.82	1,074,120.36	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06
5 年以上	11,077,111.55	33.47	5,538,555.78	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01
合计	33,100,265.03	100	7,577,886.65	15,787,318.19	100	5,569,609.75

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
合计	/	22,764,035.43	/	68.76

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,347,999.72	100	598,724.20	25.50	7,864,345.48	100	828,506.51	10.53
组合小计	2,347,999.72	100	598,724.20	25.50	7,864,345.48	100	828,506.51	
合计	2,347,999.72	/	598,724.20		7,864,345.48	/	828,506.51	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	814,591.02	34.69	40,729.55	6,321,823.44	80.39	316,091.17
1 年以内小计	814,591.02	34.69	40,729.55	6,321,823.44	80.39	316,091.17
1 至 2 年	270,218.42	11.51	27,021.84	184,425.56	2.35	18,442.56
2 至 3 年	124,425.56	5.3	18,663.83	146,922.4	1.85	22,038.36
3 至 4 年	105,606.00	4.5	21,121.20	182,520.92	2.32	36,504.18
4 至 5 年	126,957.92	5.41	38,087.38	394,481.7	5.02	118,344.51
5 年以上	906,200.80	38.59	453,100.40	634,171.46	8.07	317,085.73
合计	2,347,999.72	100	598,724.20	7,864,345.48	100	828,506.51

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额
------	--------	----	----	-----------

				的比例(%)
合计	/	1,368,321.53	/	58.28

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	9,980,087.64	1,178,419.51		1,178,419.51			100	100

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	157,833,027.61	246,430,954.97
其他业务收入	360,387.79	55,870.05
营业成本	147,121,164.43	201,204,863.28

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆纸产品	122,812,386.02	113,226,203.24	212,480,428.1	166,424,473.18
化工产品	35,020,641.59	33,876,852.06	33,950,526.87	34,764,622.60
合计	157,833,027.61	147,103,055.30	246,430,954.97	201,189,095.78

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,306,982.44	-23,412,864.22
加：资产减值准备	-1,657,085.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,123,893.39	32,795,150.04
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（收益以“-”号填列）		-4,462,298.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,614.54	7,378,121.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,559.27	7,147,242.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,266,797.53	-12,311,724.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,979,370.50	49,835,967.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,913,326.78	-46,969,793.02
其他	-2,355,907.22	

经营活动产生的现金流量净额	7,064,845.98	9,999,800.42
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变动情况:		
现金的期末余额	6,872,946.02	30,747.37
减: 现金的期初余额	11,330.52	2,512,671.68
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	6,861,615.50	-2,481,924.31

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-57,614.54
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	650,000.00
债务重组损益	-392,760.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-749.54
合计	198,874.96

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	-0.054	-0.054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67	-0.055	-0.055

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本;
- 2、载有法定代表人、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;
- 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

董事长: 郑艳民

2012 年 8 月 27 日