

# 延边石岫白麓纸业股份有限公司

600462

## 2012 年年度报告



披露时间：2013年3月29日

披露报纸：《中国证券报》《上海证券报》

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	吕桂霞	工作原因	王秀宏

三、中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人郑艳民、主管会计工作负责人杨凯及会计机构负责人（会计主管人员）杨庆伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司 2012 年度的净利润为 60,349.06 万元，主要靠执行《破产重整计划》债务重组收益实现盈利，扣除非经常性损益后的净利润为-8,247.68 万元，2012 年末未分配利润为-88,753.08 万元。所以公司本期利润不分配，不提取法定公积金，不分红利，不送股。

六、本年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目 录

第一节 释义及重大风险提示 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	33
第八节 公司治理 .....	40
第九节 内部控制 .....	45
第十节 财务会计报告 .....	46
第十一节 备查文件目录 .....	109

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
石岘纸业、公司、本公司	指	延边石岘白麓纸业股份有限公司
敦化金诚	指	敦化市金诚实业有限责任公司
吉林石纸	指	吉林石岘纸业有限责任公司
重整计划	指	延边石岘白麓纸业股份有限公司重整计划
延边中院	指	吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	指	双麓公司、子公司
元、万元	指	人民币元、万元

### 二、 重大风险提示：

2012 年度，公司完成了破产重整，在破产重整期间，公司通过技术改造，调整产品结构，进一步提高了溶解浆产品的质量和档次。但由于溶解浆产品的下游粘胶行业市场低迷，产品价格持续下滑，导致报告期内，公司主营业务仍然亏损。2013 年，公司通过进一步技术改造、研发新产品，但是设备运行情况及市场变化情况 etc 不可控因素尚需市场检验，公司营业利润存在不确定性。

公司将在 2013 年通过技术改造，生产更高档次的特种溶解浆，丰富溶解浆产品的结构，进一步实现溶解浆产品的升级换代。加强管理，进一步降低化工产品成本，对高强粘结剂、高档染料分散剂等产品进行稳定生产，进一步提升公司盈利能力。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	延边石岫白麓纸业股份有限公司
公司的中文名称简称	*ST 石岫
公司的外文名称	Yanbian Shixian Bailu Papermaking Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Y.S.B.P
公司的法定代表人	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

公司注册地址	吉林省图们市石岫镇
公司注册地址的邮政编码	133101
公司办公地址	吉林省图们市石岫镇
公司办公地址的邮政编码	133101
公司网址	www.jlshixian.com
电子信箱	blzyzb@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	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 石岫	600462	ST 石岫

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	1998 年 10 月 30 日
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

**(二)公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况，公司 2013 年 1 月 11 日完成了工商变更，公司注册资本由 41,060 万元变为 53,378 万元（详见 2013 年 1 月 12 日的公司临 2013—003 公告）。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司自 2003 年上市以来，主营业务一直为新闻纸、胶版纸、商品木浆、木质素系列化工等产品的生产和销售。2009 年开始，调整产品结构，生产溶解浆，2011 年，由于新闻纸市场没有根本的好转，公司不再生产新闻纸。2012 年在公司重整过程中，公司管理人通过公开拍卖方式处置了与造纸相关的资产，公司现主营业务为溶解浆及木质素系列化工等产品的生产和销售。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

2003 年公司上市时第一大股东为吉林石岘纸业业有限公司持有 6860 万股，占公司总股本的 40.28%；

2012 年 11 月 7 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2012 司冻 101 号）《股权司法冻结及司法划转通知》，根据延边中院（2011）延中民三破字第 1-5 号《协助执行通知书》，将已冻结的公司破产企业财产处置专户中的 131,736,904 股股份划转到敦化金诚的证券账户。本次股权司法划转完成后，敦化金诚持有本公司股份 131,736,904 股，持股比例为 24.68%，为公司第一大股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中准会计师事务所有限公司
	办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层
	签字会计师姓名	赵德权 张继伟

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	303,460,448.79	379,040,912.33	-19.94	454,967,954.55
归属于上市公司股东的净利润	603,490,643.18	-760,228,234.81	不适用	7,400,513.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-82,476,753.21	-80,208,575.92	不适用	-49,068,316.49
经营活动产生的现金流量净额	-98,678,663.64	11,235,947.34	-978.24	1,356,897.79
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	311,097,648.38	-827,738,957.09	不适用	-67,510,722.28
总资产	500,072,214.53	607,737,111.81	-17.71	1,379,174,612.31

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	1.1306	-1.8515	不适用	0.0180
稀释每股收益(元/股)	1.1306	-1.8515	不适用	0.0180
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1545	-0.1953	不适用	-0.1195
加权平均净资产收益率(%)	-122.66	169.84	减少 292.50 个百分点	-10.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.76	17.92	减少 1.16 个百分点	68.91

#### 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-244,083,069.34	-143,741,082.51	-3,565,819.17
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	944,639.97	1,707,227.55	47,386,135.65
债务重组损益	991,250,353.44	1,189,993.34	13,285,255.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,879,321.72	-27,638,338.82	-636,742.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-52,265,205.96	-511,537,458.45	
合计	685,967,396.39	-680,019,658.89	56,468,829.97

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理人通过艰苦努力和积极沟通，在政府和相关部门的帮助和公司的积极配合下，公司《重整计划》能够在期限内获得债权人和出资人的表决通过。在报告期内完成了股份划转、处置资产、债权清偿等重整计划的各项工作。2012年11月19日公司股票恢复交易，2012年12月13日，延边中院裁定公司重整计划执行完毕。

2012年度，实现归属于上市公司所有者的净利润为60,349万元，每股收益1.1306元。扣除非经营性损益后，归属于上市公司股东的净利润为-8,247万元。

#### (一) 可持续经营项目进展情况

##### 1、 溶解浆技改项目进展情况

从公司总体发展战略考虑，为提高企业生存能力，适应市场需求，公司实施二氧化氯制备工程项目。按工程项目招投标程序，经过严格施工、检查、验收、生产调试、投料试生产，2012年11月末完成了二氧化氯制备工程项目，现已投入生产。现在，公司除可生产短丝级溶解浆之外，现已具备生产更高档次特种溶解浆的能力，丰富了溶解浆产品的结构，实现了溶解浆产品的升级换代。

##### 2、 化工产品发展情况

为使浆、分离液产能匹配，淘汰高耗能设备、落后生产工艺，减少运输成本，实施年产2.5万吨木质素干粉喷塔工程项目。该工程项目已于2012年3月投入生产，运行状态良好。根据市场的需要公司不断研发和生产高强粘结剂和高性能染料分散剂等产品。

通过提高浆料洗净度，调控木纤维分离液比重，减少木纤维分离液流失，提高木纤维分离液提取率，随着公司溶解木浆主产品的稳定生产，木质素系列产品的产量也在不断提高，提升了木质素产品的市场竞争力。

#### (二) 存在的问题及分析

受进口溶解浆和下游行业的影响，溶解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。公司通过各种途径，在积极采购国内木片的同时，充分利用毗邻俄罗斯的地理优势，组织采购周边和其他国家的进口木片，保证充足的原材料供应。拓宽了原材料的供应渠道，降低了原材料的采购成本，提高了木片质量。自 2013 年 2 月 6 日起，商务部对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕进行反倾销立案调查。我公司作为提出反倾销申请的公司之一，积极配合推进反倾销调查工作，进一步做好溶解浆提质降耗技改工作，生产更高档次的特种溶解浆，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。充分利用国务院批复的《中国图们江区域合作开发规划纲要--以长吉图为开发开放先导区》有关政策和吉林省按照《规划纲要》优化空间布局的要求，推进长吉图开发开放，促进长吉图一体化发展的契机。公司处在长吉图地区-延龙图前沿位置，争取国家支持、完善发展规划、推进项目建设。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	303,460,448.79	379,040,912.33	-19.94
营业成本	294,818,969.35	368,666,899.00	-20.03
销售费用	20,064,042.17	22,519,746.96	-10.90
管理费用	92,849,800.23	90,706,011.00	2.36
财务费用	1,033,093.43	15,655,639.32	-93.40
经营活动产生的现金流量净额	-98,678,663.64	11,235,947.34	-978.24
投资活动产生的现金流量净额	57,106,788.18	-13,692,687.55	
筹资活动产生的现金流量净额	255,292,950.47		
研发支出	11,412,261.37		

## 2、 收入

### (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本报告期，公司产品收入 30,346 万元，比上年同期减少 7,558 万。其原因：

1、由于销售数量的变化，增加产品收入 4,036 万元，其中：溶解浆销售量比上年同期增加，增加产品收入 5,601 万元；纸类产品销售数量比上年同期减少，减少主营业务收入 835 万元；化工产品销售量比上年同期减少，减少产品收入 730 万元；

2、销售价格的变化减少主营业务收入 11,594 万元，其中：溶解浆平均单价比上

年同期减少，减少产品收入 12,125 万元；纸类销售平均价格比上年同期减少，减少产品收入 33 万；化工产品销售品均价格上升，增加产品收入 564 万。

### (2) 新产品及新服务的影响分析

根据公司重整计划，公司管理人对与造纸相关的资产进行了处置。公司根据市场情况，主要生产溶解浆、木质素等系列化工产品。

溶解浆方面，2012 年公司已开发出新产品长丝浆和硝化级溶解浆，通过多次下游用户应用试验，能够满足用户要求，今年可稳定生产投放市场替代进口产品。

化工产品方面，研发、试生产高强度粘结剂、高性能染料分散剂等木质素新产品。

### (3) 主要销售客户的情况

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	77,892,612.52	25.67%
山东银鹰化纤有限公司	40,919,801.07	13.48%
苏州艾森纸业有限公司	39,546,538.62	13.03%
唐山三友集团兴达化纤有限公司	25,529,731.03	8.41%
大连世纪恒信国际物流有限公司	16,967,420.85	5.59%
合计	200,856,104.09	66.18%

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
制浆行业	直接材料	125,980,604.00	42.73	160,604,311.68	43.57	-21.56
	直接人工	7,648,158.17	2.59	7,765,520.95	2.11	-1.51
	动力	58,296,196.61	19.78	70,463,353.91	19.12	-17.27
	制造费用	20,738,722.00	7.04	22,853,597.45	6.20	-9.25
	合计	212,663,680.78	72.14	261,686,783.99	71.00	-18.73
造纸行业	直接材料	1,337,817.53	0.45	4,253,165.96	1.15	-68.55
	直接人工	757,607.53	0.26	1,313,330.08	0.36	-42.31
	动力	3,055,772.64	1.04	11,078,917.70	3.01	-72.42
	制造费用	1,517,882.70	0.51	4,039,229.70	1.10	-62.42
	合计	6,669,080.40	2.26	20,684,643.44	5.61	-67.76
化工行业	直接材料	57,879,007.08	19.63	66,878,879.75	18.15	-13.46
	直接人工	2,710,600.02	0.92	3,490,507.14	0.95	-22.34

	动力	10,018,854.52	3.40	10,181,411.75	2.76	-1.60
	制造费用	4,859,637.42	1.65	5,657,355.43	1.53	-14.10
	合计	75,468,099.04	25.60	86,208,154.07	23.39	-12.46
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
溶解浆产品	直接材料	125,980,604.00	42.73	160,604,311.68	43.57	-21.56
	直接人工	7,648,158.17	2.59	7,765,520.95	2.11	-1.51
	动力	58,296,196.61	19.78	70,463,353.91	19.12	-17.27
	制造费用	20,738,722.00	7.04	22,853,597.45	6.20	-9.25
	合计	212,663,680.78	72.14	261,686,783.99	71.00	-18.73
造纸产品	直接材料	1,337,817.53	0.45	4,253,165.96	1.15	-68.55
	直接人工	757,607.53	0.26	1,313,330.08	0.36	-42.31
	动力	3,055,772.64	1.04	11,078,917.70	3.01	-72.42
	制造费用	1,517,882.70	0.51	4,039,229.70	1.10	-62.42
	合计	6,669,080.40	2.26	20,684,643.44	5.61	-67.76
化工产品	直接材料	57,879,007.08	19.63	66,878,879.75	18.15	-13.46
	直接人工	2,710,600.02	0.92	3,490,507.14	0.95	-22.34
	动力	10,018,854.52	3.40	10,181,411.75	2.76	-1.60
	制造费用	4,859,637.42	1.65	5,657,355.43	1.53	-14.10
	合计	75,468,099.04	25.60	86,208,154.07	23.39	-12.46

#### 4、 费用

财务费用比上年同期减少 93.40%，主要系本期公司进行重整，短期借款已清偿，不再计息所致。

#### 5、 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	11,412,261.37
研发支出合计	11,412,261.37
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.67
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.76

研发支出主要系公司研发长丝浆、硝化棉等特种溶解浆费用。

#### 6、 现金流

(1) 销售商品、提供劳务收到的的现金同比减少 49.61%，主要是本期销售商品收入较上期减少所致；

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 32.37%，主要是本期支付货币资

金较多，上年同期支付承兑汇票较多所致；

(3)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 1012%，主要是本期根据重整计划处置部分资产增加所致；

(4) 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减少 62.01%，主要是购建固定资产的金额较上年同期减少所致。

## 7、 其它

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

通过充分发挥酸法制浆的优势，充分利用纤维素、半纤维素，提高原料的利用率，做到产品的差异化、产品结构的多样化、产品性能的高档化。

当前，溶解浆行业不景气，尤其是低端产品短丝浆市场为卖方市场，只靠短丝浆公司就无法持续经营。公司基于这种市场行情，近几年逐步进行特种、高端溶解浆的研发，去年开始通过技术改造，开发出新产品长丝级木浆粕和硝化棉用木浆粕，目前已具备稳定、批量生产条件，替代进口。

化工产品方面，目前可生产木钙、泥浆稀释剂等木质素系列产品，今年又研发和试生产出高强粘结剂和高性能染料木钠新产品。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浆纸行业	221,550,018.73	219,332,761.18	1.00	-25.15	-21.73	减少 81.24 个百分点
化工产业	80,897,980.22	75,468,099.04	7.19	-1.98	-14.58	减少 209.31 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
溶解浆产品	215,804,993.06	212,663,680.78	1.48	-23.39	-18.73	减少 80.68 个百分点
化工产品	80,897,980.22	75,468,099.04	7.19	-1.98	-14.58	减少 209.31 个百分点

						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 (%)
国内	285,480,578.11	-19.26
国外	16,967,420.84	-31.98

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	213,743,945.25	42.74	79,918.19	0.01	267,353.44
应收票据	233,000.00	0.05	2,493,000.00	0.37	-90.65
应收账款	20,771,248.43	4.15	10,217,708.44	1.68	103.29
预付账款	4,532,195.27	0.91			-49.25
其他应收款	13,092,471.31	2.62	9,695,838.97	1.60	35.03
存货	61,820,939.47	12.36	89,304,906.25	14.69	-30.78
其他流动资产			2,499,831.08	0.41	-100.00
固定资产	173,967,589.35	34.79	469,154,348.54	77.20	-62.92
在建工程	11,175,277.97	2.23	3,299,681.30	0.54	238.68
固定资产清理			12,061,732.25	1.98	-100
短期借款			194,720,000.00	32.04	-100
应付账款	147,863,723.36	29.57	233,891,520.66	38.49	-37.68
预收账款	3,714,856.83	0.74	75,906,448.32	12.49	-95.11
应交税费	432,411.13	0.09	7,363,274.27	1.21	-94.13
应付利息			49,708,777.29	8.18	-100
应付股利			412,000.00	0.07	100
其他应付款	3,289,393.84	0.66	845,398,501.96	139.11	-99.61
股本	533,780,000.00	106.74	410,600,000.00	67.56	30
资本公积	643,064,397.63	128.59	235,345,893.18	38.72	173.24

1、货币资金：主要系本期公司进行重整，根据延边中院裁定批准的《石岘纸业重整计划》收到的资产和股份处置款项尚未全部使用所致；

2、应收票据：主要系本期收到的货币资金较多所致；

3、应收账款：主要系本期公司销售模式改变，预收货款减少所致；

4、预付账款：主要系本期公司结清预付款所致；

- 5、其他应收款：主要是期末余额中未认证发票比期初增加较多所致；
- 6、存货：主要系本期计提存货跌价准备增多所致；
- 7、其他流动资产：主要系本期公司重整处置此该部分资产所致；
- 8、固定资产：主要系本期公司重整，处置与公司后续发展无关的固定资产所致；
- 9、在建工程：主要系本期按照公司重整的经营方案，调整产品结构，研制新产品以及产品升级换代进行的在建工程建设增加所致；
- 10、固定资产清理：主要系本期公司重整将固定资产残值处置减少所致；
- 11、短期借款：主要系本期根据公司重整计划清偿了银行借款所致；
- 12、应付账款：主要系本期根据公司重整计划清偿了欠款所致；
- 13、预收账款：主要系本期根据公司重整计划清偿了预收款所致；
- 14、应交税费：主要系本期期末公司重整，清偿了税款；
- 15、应付利息：主要系本期根据公司重整计划清偿了银行借款利息所致；
- 16、应付股利：主要系本期公司重整核销所致；
- 17、其他应付款：主要系本期根据公司重整计划清偿了债务所致；
- 18、股本：主要系根据公司重整计划-权益调整方案之资本公积转增股本所致；
- 19、资本公积：主要系本期根据公司重整计划转让权益调整股份收取价款所致。

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

根据公司 2012 年 12 月 14 日第五届董事会第九次会议决议、经 2012 年 12 月 30 日召开的 2012 年第一次临时股东大会批准，将公司应收款项（应收账款及其他应收款）中“组合账龄分析法坏账准备计提比例”的会计估计进行变更：

应收款项中组合账龄分析法变更前后坏账准备计提比例情况

账龄	变更前应收账款计提比例	变更前其他应收款计提比例)	变更后应收账款计提比例	变更后其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%	5%	5%
1—2 年	10%	10%	10%	10%
2—3 年	15%	15%	30%	30%
3—4 年	20%	20%	50%	50%
4—5 年	30%	30%	80%	80%
5 年以上	50%	50%	100%	100%

### A、公司对会计估计变更适用时点的确定原则

本次会计估计变更自 2012 年 12 月 30 日起执行，根据《企业会计准则第 28 号：

会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法；

B、本次会计估计变更受影响的报表项目名称和影响金额（金额单位：人民币元）

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
应收账款	20,771,248.43	4.16	10,217,708.44	1.68	103.29
其他应收款	13,092,471.31	2.62	9,695,838.97	1.60	35.03
存货	61,820,939.47	12.38	89,304,806.25	14.68	-30.78

#### (四) 核心竞争力分析

通过充分发挥酸法制浆的优势以及通过引进分离技术实施木本生物炼制工艺，分离出纤维素、半纤维素、木质素，提高原料的利用率，做到产品的差异化、产品结构的多样化、产品性能的高档化。

2012 年公司技术改造项目-二氧化氯制备系统、除了生产短丝浆外，开发出新产品长丝级木浆粕和硝化棉用木浆粕，目前已具备稳定、批量生产条件，替代进口。

化工产品方面，目前可生产木钙、泥浆稀释剂等木质素系列产品，今年又研发和试生产出高强粘结剂和高性能染料木钠新产品。去年技术改造上马的粘合剂低温烟气余热干燥系统，节约能源，降低成本。 高强粘结剂项目和高性能染料分散剂项目，对公司化工产品的升级换代起到了决定性的作用。

今后，公司将进一步开发特种溶解浆、高附加值高性能木质素深加工产品以及高附加值的木质素系列产品。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
25000 吨/年干粉工程项目	4,580,000	100%	1,826,786.78	5,126,468.08	
零购			21,162.40	21,162.40	
木纤维分离液高值综合利用工程	50,000,000	20%	9,229,056.54	9,229,056.54	在建
化纤浆系统二期改造工程 (HXJ--2)			20,435,408.65	20,435,408.65	在建
化纤浆系统二期改造工程 (HXJ--2)-污水处理扩建工程		10%	200,343.80	200,343.80	在建
蒸发控制系统技术改造	600,000	100%	497,647.06	497,647.06	
利用煤粉生产型煤工程	142,000	100%	157,216.84	157,216.84	
锅炉尾气综合治理项目	2,000,000	90%	1,745,877.63	1,745,877.63	在建
合计	57,322,000.00	/	34,113,499.70	37,413,181.00	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

根据公司重整计划，公司管理人对与造纸相关的资产进行了处置。根据市场情况，公司主要生产溶解浆、木质素等系列化工产品。

#### 一、行业竞争格局

##### 1、溶解浆

公司溶解浆产品下游粘胶行业不景气，2012 年粘胶短纤整体行情偏弱，溶解浆的价格低位走势。2012 年 11 月开始随着奥地利 Hallein 及南非 SAPPI、美国 RAYONIER 等国外溶解浆企业新产品投放市场，供应面的放大以及大厂的不断介入使溶解浆短丝市场的竞争更加激烈。

2013 年 2 月 6 日，中华人民共和国商务部发布 2013 年第 10 号公告，决定自即

日起对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕《中华人民共和国进出口税则》进行反倾销立案调查。若对国外溶解浆反倾销立案调查成功。将有助于保护国产溶解浆企业良性竞争，稳步发展。

## 2、化工产品

公司化工产品主要分木质素磺酸钙、木质素磺酸钠、泥浆稀释剂、高强粘结剂等木质素化工产品。化工产品下游行业主要包括混凝土、耐火材料，染料等行业，但是随着世界金融危机的蔓延、和国家对地产行业的进一步调控，主要使用化工产品的行业价格都有所下调，竞争加大。

## 二、行业发展趋势

### 1、溶解浆

目前国内已普遍掌握低端溶解浆（短丝级溶解浆）生产技术，但对高端溶解木浆生产技术国内尚属空白，公司 2012 年通过技术改造已经生产出长丝浆和硝化棉用浆，2013 年稳定长丝级木浆粕和硝化棉用木浆粕生产后，研发和试生产醚级溶解浆等更高端的特种溶解浆。

### 2、化工产品

在巩固目前生产的木质素磺酸钙、木质素磺酸钠、泥浆稀释剂等木质素化工产品基础上，公司发挥酸法制浆的优势，通过技术改造利用膜分离技术等技术不断开发新的木质素产品，为公司今后的可持续发展奠定坚实的基础

## (二) 公司发展战略

公司拥有世界上仅有几家的酸法制浆技术独特的优势（相比碱法制浆）和随之而进行的木本生物炼制工程，更加细化分解出纤维素、半纤维素、木质素。在激烈的市场竞争中，给与公司生存的空间和发展的机遇。虽然存在方方面面的挑战，但是公司充分发挥酸法制浆的优势做到产品的差异化。公司有计划地加大技术改造力度，逐步稳定生产和产品质量，生产出更高档次的高粘度醚级、醋化级溶解浆。

在化工产品的生产和研发方面，稳定目前的生产和销售的同时，通过自身和外部科研单位的产学研努力，不断生产出高性能的染料分散剂等高端产品。

公司及时把握市场变化，不断研发适合市场需求的新产品和差异化产品，为公司今后的可持续发展奠定坚实的基础。

### (三) 经营计划

#### 2013 年工作安排

随着企业破产重整计划的执行完毕，解决了历史遗留的债务包袱，优化和夯实资产，为公司今后的发展创造了良好的内外经营环境。2013 年公司谋划企业发展战略，调整产品结构，转变经济增长方式，按照市场化运作，产品升级，提高产品档次，开发市场，这是我们工作的首要任务。

#### 一、总体工作思路

以化纤浆为主线，以化工产品--木质素系列产品研发、试制为重点，加大技改力度，优化产品结构，提升产品档次，生产附加值高、具有市场竞争力的特种溶解木浆和木质素系列产品，加强内控管理，稳产、提质、降耗，进一步加大改革、创新力度，全面完成 2013 年经营目标。

#### 二、经营目标

2013 年主要经营目标是：

工业总产值 40,000 万元，总产量 93,000 吨，销售收入 37,000 万元。

#### 三、主要工作及其对策

依据 2013 年目标任务，我们将主要作好、完成以下几个方面的工作：

##### (一) 技改工程

2013 年公司将技术改造，产品升级，可持续、循环经济发展，作为工作的首要任务。

##### 1、膜分离工程

为加大木纤维分离液的回收、开发和利用，提升产品档次，生产附加值高、具有市场竞争能力的木质素系列产品，实施膜分离工程项目。

##### 2、电站锅炉尾气综合治理--干粉喷塔项目

为降低化工产品的生产成本，实施电站锅炉尾气综合治理--年产 1、5 万吨干粉喷塔工程项目，这样，既可以利用电站锅炉尾气产生的热能，来干燥生产木质素系列产品，节约能源，减少污染，又可以降低化工产品的能耗成本，提升化工产品的市场竞争力，该项目已经投产，运行良好。

##### 3、200 吨 D 塔工程项目

为满足 200T 漂白生产线扩产需要，进一步提高化纤浆白度，提升产品档次，生产更高级的特种溶解木浆，实施 200 吨 D 塔工程项目。

#### 4、水处理项目

水质的变化、波动，影响溶解浆产品质量，为了稳定溶解浆产品质量公司计划实施水处理工程项目。

#### 5、木纤维分离液回收、利用--木质素系列产品深加工、研发项目

为使木纤维分离液得到充分回收、利用，实施木质素系列产品的深加工、研发项目。不断开发和生产高档染料分散剂等系列产品。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

项目名称	资金（万元）	资金来源
硫铁矿干燥项目	100	自筹
200T 选漂新增 D 段升流式漂白塔项目	300	自筹
200T 选漂除沫装置项目	15	自筹
200T 选漂水处理项目	25	自筹
塔式蒸发器项目	300	自筹
高强粘结剂扩大规模项目	100	自筹
高性能染料分散剂生产线项目	200	自筹
合计	1040	

### (五) 可能面对的风险

当前，溶解浆行业不景气，尤其是低端产品短丝浆市场为卖方市场，只靠短丝浆无法保证公司持续经营。公司早就预测到这一点，就前年开始进行高端溶解浆的研发，2012 年试生产出长丝级木浆粕和硝化棉用木浆粕。今后公司有计划地加大技术改造力度，逐步稳定生产和产品质量，生产出更高档次的高粘度醚级、醋化级溶解浆。自 2013 年 2 月 6 日起，商务部对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕进行反倾销立案调查。我公司作为提出反倾销申请的公司之一，积极配合推进反倾销调查工作公司。

化工产品的生产和研发方面，稳定目前的生产和销售的同时不断生产出高性能的染料分散剂等高端产品。

原材料的供应方面，积极采购国内木片的同时，利用毗邻俄罗斯的地理优势，组织采购周边和其他国家的进口木片，拓宽原材料供应渠道，降低原材料采购成本，提高木片质量。

充分利用本公司所处的地理位置—吉林省延边朝鲜族自治州，可以比照西部地区的税收政策执行的相关优惠政策，结合公司的实际，争取相关的优惠政策。国务院批复的《中国图们江区域合作开发规划纲要--以长吉图为开发开放先导区》有关政策和吉林省按照《规划纲要》优化空间布局的要求，推进长吉图开发开放，促进长吉图一体化发展的契机。公司处在长吉图地区-延龙图前沿位置，争取国家支持、完善发展规划、推进项目建设。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

董事会认为此次会计政策、会计估计变更符合公司实际情况，符合相关法律法规的要求，此次会计政策、会计估计变更使公司的会计核算更为合理和有效，能够更加客观的反映公司实际经营情况和财务状况。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步推动公司建立持续、科学、透明的分红政策和决策机制，更好的维护股东及投资者利益。公司在报告期内根据中国证监会公布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（以下简称“通知”）和中国证监会吉林证监局《关于进一步加强现金分红工作完善现金分红政策的通知》（吉证监发[2012]159号）的要求，结合公司实际情况，对原公司章程中利润分配政策部分进行了修订和完善，为使本次制定的股东分红规划及现金分红政策更为科学、合理，更加充分反映中小投资者的诉求，公司就相关事项向广大投资者征求了意见并经公司第五届董事会第七次会议及2012年第一次临时股东大会审议通过。本次修订后的利润分配政策更加注重充分保护中小投资者的合法权益，设定了明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序也更加合规、透明。

#### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司

**应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
公司 2012 年度的净利润为 60,349.06 万元，主要靠执行《破产重整计划》债务重组收益实现盈利，扣除非经常性损益后的主营业务净利润为负值，2012 年末未分配利润为-88,753.08 万元。所以公司本期利润不分配，不提取法定公积金，不分红利，不送股。	

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

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(%)
2012 年	0	0	3	0	603,490,643.18	0
2011 年	0	0	0	0	-760,228,234.81	0
2010 年	0	0	0	0	7,400,513.48	0

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 其他说明

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。报告期内，公司收到卫滨区法院（2011）民二字第 74 号传票及起诉状，原告债权人买卖合同纠纷一案向法院提起诉讼。
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，并确认。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

#### 一、公司破产重整相关事项

1、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。并指定延边石岘白麓纸业股份有限公司清算组担任延边石岘白麓纸业股份有限公司管理人。

2、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。

3、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。

4、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。

5、报告期内，公司管理人收到了延边中院（2011）延中民三破字第 1-1 号、1-4 号《民事裁定书》，根据《民事裁定书》裁定，延边中院对于已经提交公司债权人会议核查过的 231 笔债权和 116 笔债权依法裁定确认。

6、公司管理人与公司股东吉林石岫纸业有限责任公司为了补充公司重整期间的流动资金签订的《借款协议》，截止报告期于，公司管理人共收到吉林石岫纸业有限责任公司借款人民币 1000 万元。

7、根据重整计划的相关规定，公司委托吉林经纬拍卖有限公司采用公开拍卖的方式处置公司 10 号纸机主体设备、10 号纸机附属设备、其它有关厂房及设备及各品备件（详见公告临 2012-62）。公开拍卖程序历经三次降价，四次流拍，仍无人登记参与竞买，除流拍资产之外，公司还有其他闲置固定资产需要一并处置，但处置变现的难度也很大。为保证重整计划执行工作的顺利进行，优化公司资产结构，公司与敦化金诚签订了上述拍卖标的的《资产转让协议》。

## 二、公司重整计划执行情况

1、2012 年 8 月 7 日，公司收到延边中院作出的（2011）延中民三破字第 1-2 号《民事裁定书》，批准公司重整计划；终止公司重整程序。重整计划的执行期为六个月，自延边中院裁定批准重整计划之日起计算，即自 2012 年 8 月 4 日起至 2013 年 2 月 3 日止。

2、公司于 2012 年 10 月 29 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

的《股权司法冻结及司法划转通知》，延边中院冻结公司全体股东调减的股份 96,997,075 股，并将上述股份划转至公司破产企业财产处置专户；2012 年 10 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将转增的 123,180,000 股股份划至公司破产企业财产处置专户。

根据《重整计划》的相关规定，上述股份除 131,736,904 股由重组方敦化金诚有条件受让外，其余 88,440,171 股由公司负责处置用于安排债权的清偿和企业发展。通过征询最终确定华融证券股份有限公司、肖厚忠、彭坤尧、史启贵、殷秋艳等五位投资者，公司与五位投资者签订了股份转让协议。

3、公司于 2012 年 11 月 7 日收到延边中院延中民三破字第 1-5 号《民事裁定书》。裁定将公司破产企业财产处置专户中 131,736,904 股股份划转到敦化金诚的股东账户；将公司破产企业财产处置专户内剩余的 88,440,171 股股份分别划转到华融证券股份有限公司、肖厚忠、彭坤尧、史启贵、殷秋艳指定的证券账户。

4、公司于 2012 年 11 月 8 日接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2012 司冻 101 号）《股权司法冻结及司法划转通知》，根据延边中院（2011）延中民三破字第 1-5 号《协助执行通知书》，将已冻结的公司破产企业财产处置专户里的 220,177,075 股股份划转到股东指定的账户。公司破产企业财产处置专户中 220,177,075 股股份已经全部按照公司重整计划处置并划转完毕。

5、鉴于公司管理人已经按照公司重整计划及法院裁定完成相关股份处置及划转工作，按照《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司向上海证券交易所申请复牌，经上海证券交易所批准，公司股票于 2012 年 11 月 19 日起复牌，证券代码和证券简称均不变。

6、2012 年 12 月 12 日，公司收到中国工商银行股份有限公司延边州分行、交通银行股份有限公司延边分行及延边农村商业银行股份有限公司图们支行的动产抵押注销登记书。根据重整计划中的担保债权调整方案，公司已经清偿了中国工商银行股份有限公司延边州分行、交通银行股份有限公司延边分行及延边农村商业银行股份有限公司图们支行的债权。

7、2012 年 12 月 13 日，公司收到延边中院（2011）延中民三破字第 1-8 号民事裁定书，裁定公司重整计划执行完毕。

**四、 资产交易、企业合并事项**

√ 不适用

**五、 公司股权激励情况及其影响**

√ 不适用

**六、 重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、 临时公告未披露的事项**

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	股东的子公司	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	25.67	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。公司第五届董事会第九次会议及公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了终止与延边石岫白麓纸业销售有限公司代理销售议案。

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
根据重整计划的相关规定，公司委托吉林经纬拍卖有限公司采用公开拍卖的方式处置公司 10 号纸机主体设备、10 号纸机附属设备、其它有关厂房及设备及各品备件。为保证重整计划执行工作的顺利进行，公司积极寻找买家，最终就资产转让事项与敦化金诚达成了一致。敦化金诚同意受让上述拟处置的全部资产。	详见 2012 年 11 月 24 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站的公司临 2012-80 号公告。

**七、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

**(二) 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		是	否			是	股东的子公司
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		是	否			是	股东的子公司
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）									0				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									0				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									0				

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，

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行	是否及时严	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

					期限	格履行		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	敦化金诚	金诚实业取得的自纸业根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定自实际牌之日起六个月内不得卖出。	2012 年 10 月 29 日承诺, 取得的自纸业根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定自实际牌之日起六个月内不得卖出。	是	是		

**九、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	13 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 13 年审计服务。

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

**十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 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					220,177,075.00		220,177,075.00	220,177,075.00	41.25
1、国家持股									
2、国有法人持股					18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	3.37
3、其他内资持股					202,177,075.00		202,177,075.00	202,177,075.00	37.88
其中：境内非国有法人持股					131,736,904.00		131,736,904.00	131,736,904.00	24.68
境内自然人持股					70,440,171.00		70,440,171.00	70,440,171.00	13.20
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			-96,997,075.00		-96,997,075.00	313,602,925.00	58.75
1、人民币普通股	410,600,000	100			-96,997,075.00		-96,997,075.00	313,602,925.00	58.75
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			123,180,000		123,180,000	533,780,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

(1)延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》之出资人权益调整方案分两种方式：①股份调减：调减第一股东所持股份的 40%；调减第二、第三、第四股东所持股份的 30%；调减除上述股东之外的其它股东所持股份的 20%，共计调减股份约 96,997,075 股。②资本公积金转增股份：以石岘纸业现有总股本为基数，按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转增，共计转增 123,180,000 股。

(2)延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》之调减及转增

股份的划转与处置：股份调减及转增股份共计 220,177,075 股，其中 131,736,904 股由重组方金诚实业受让，自公司股票实际复牌之日起三十六个月内不得卖出；其余的 88,440,171 股由华融证券股份有限公司、肖厚忠、彭坤尧、史启贵、殷秋艳等五位投资者受让，自公司股票实际复牌之日起六个月内不得卖出。

(3)延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》之出资人权益调整方案中资本公积转增股本已由中准会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 31 日出具的中准验字（2012）1026 号验资报告审验。

## (二) 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

### (一) 截至报告期末近 3 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。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2012 年 8 月 3 日，延边中院作出了《民事裁定书》（[2011]延中民三破字第 1-2 号）裁定批准公司《重整计划》。根据《重整计划》中出资人权益调整，以本公司现有总股本 410,600,000 股为基数，按照每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转增，共计转增 123,180,000 股。本次实施后，公司总股本由 410,600,000 股增至 533,780,000 股。

### (三) 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

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			23,556	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		20,203
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
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	24.68	131,736,904			

延边石岘白麓纸业股份有限公司 2012 年年度报告

吉林石岘纸业有限责任公司	国有法人	5.22	27,877,140	-18,584,760		质押	19,200,000
中国华融资产管理公司	国家	3.6	19,236,000	-8,244,000			
肖厚忠	境内自然人	3.37	18,000,000			冻结	18,000,000
华融证券股份有限公司	国有法人	3.37	18,000,000			冻结	18,000,000
彭坤尧	境内自然人	3.37	18,000,000			冻结	18,000,000
史启贵	境内自然人	3.37	18,000,000			冻结	18,000,000
殷秋艳	境内自然人	3.08	16,440,171			冻结	16,440,171
中国东方资产管理公司	国家	2.19	11,704,000	-5,016,000			
郑建如	境内自然人	0.63	3,336,380	-731,620			

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
敦化市金诚实业有限责任公司	131,736,904	人民币普通股
吉林石岘纸业有限责任公司	27,877,140	人民币普通股
中国华融资产管理股份有限公司	19,236,000	人民币普通股
肖厚忠	18,000,000	人民币普通股
华融证券股份有限公司	18,000,000	人民币普通股
彭坤尧	18,000,000	人民币普通股
史启贵	18,000,000	人民币普通股
殷秋艳	16,440,171	人民币普通股
中国东方资产管理公司	11,704,000	人民币普通股
郑建如	3,336,380	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、敦化市金诚实业有限责任公司、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 30%、11.34%、6.89% 的股权。</p> <p>2、华融证券股份有限公司是中国华融资产管理公司的控股子公司，双方共同持有本公司的股份超过本公司发行股份的 5%，但未达到 20%，</p> <p>3、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》</p>
------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	规定的一致行动人,未知其余股东之间是否属于《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。
--	----------------------------------------------------

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	敦化市金诚实业有限责任公司
单位负责人或法定代表人	修刚
成立日期	2000 年 5 月 18 日
组织机构代码	72677080-5
注册资本	5,889
主要经营业务	梅花鹿饲养、梅花鹿系列产品加工、药材种植、销售、建筑材料、金属材料、煤炭及制品、化工产品批发、包装材料、包装品制造、装潢、纸制品分装销售、油墨销售、铝塑制品制造、玻璃制品制造、食用糖、食用乙醇及农副产品批发。
经营成果	2012 年度净利润为 38,622 万元，实现营业收入 10,669 万元(未经审计)
财务状况	2012 年 12 月末资产总计 314,276 万元，负债总计 117,116 万元，净资产 197,160 万元，资产负债率 37.27%。
现金流和未来发展战略	现金流量：2012 年末，账面货币资金 5,367 万元，全部为银行存款；2012 年经营活动现金流量净额 -12,484 万元，投资活动现金流量净额-33,075 万元，筹资活动现金流量净额 46,009 万元，现金及现金等价物净增加额 450 万元。 未来发展战略：公司坚持以人为本，诚信经营，不断引进先进生产设备和新工艺，使公司技术始终处于领先水平，以优质产品和服务赢得客户的信任和支持。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	敦化金诚持有吉林敖东药业股份有限公司 21,209.65 万股，占其总股本的 23.71%。

##### 2、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

2012 年 11 月 7 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2012 司冻 101 号）《股权司法冻结及司法划转通知》，根据延边中院（2011）延中民三破字第 1-5 号《协助执行通知书》，将已冻结的公司破产企业财产处置专户中的 131,736,904 股股份划转到敦化金诚的证券账户。本次股权司法划转完成后，敦化金诚持有本公司股份 131,736,904 股，持股比例为 24.68%，为公司第一大股东（详见

2012 年 11 月 8 日的公司临 2012-76 号公告)。

(二) 实际控制人情况

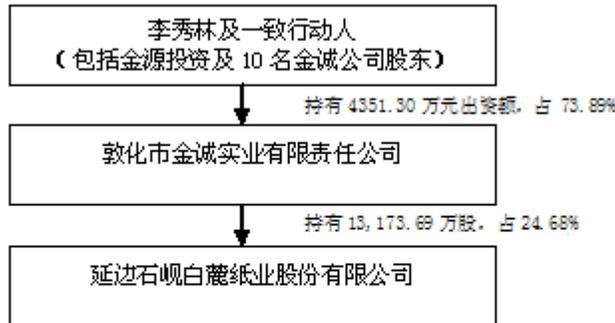
1、 自然人

姓名	李秀林及一致行动人（包括金源投资及 10 名金诚公司股东）
国籍	中国
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	李秀林及一致行动人（包括金源投资及 10 名金诚公司股东）为敦化金诚实际控制人，持有敦化金诚 4351.30 万元出资额，占敦化金诚总股本的 73.89%。敦化金诚持有吉林敖东药业股份有限公司 21,209.65 万股，占其总股本的 23.71%。

2、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

根据《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号--权益变动报告书》的有关规定，敦化金诚已披露了详式权益变动报告书，详见 2012 年 11 月 1 日的中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
郑艳民	董事长兼总经理	男	42	2011年4月26日	2014年4月26日					4.25	
于敏	董事	男	58	2011年4月26日	2012年12月30日					0	
修刚	董事	男	47	2011年4月26日	2014年4月26日					0	
崔文根	董事、副董事长、董事会秘书	男	49	2011年4月26日	2014年4月26日					18.99	
薛连基	董事	男	51	2011年4月26日	2012年12月30日					1.8	
刘立英	董事	女	45	2011年4月26日	2014年4月26日					1.8	
董晓峰	董事	女	50	2011年4月26日	2014年4月26日					1.8	
吕桂霞	独立董事	女	45	2011年4月26日	2014年4月26日					3	
王秀宏	独立董事	女	44	2011年4月26日	2014年4月26日					3	
冯茹梅	独立董事	女	50	2011年4月26日	2014年4月26日					3	
朱乾宇	独立董事	女	38	2011年4月26日	2012年12月30日					3	
杨凯	董事、	男	36	2012年	2014年					0	

	常务副 总兼财 务总监			12 月 30 日	4 月 26 日						
陈喜彬	监事会 主席	男	50	2011 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 26 日					10.56	
韩荣男	监事	男	49	2011 年 4 月 26 日	2012 年 12 月 30 日					1.8	
王洪利	监事	男	48	2011 年 4 月 26 日	2012 年 12 月 30 日					5.04	
孙玉菊	监事	女	41	2012 年 12 月 30 日	2014 年 4 月 26 日					0	
沈金彦	监事	男	58	2012 年 12 月 30 日	2014 年 4 月 26 日					0	
金昌寿	总工程 师	男	49	2011 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 26 日					13.51	
朱海波	财务总 监	男	40	2011 年 4 月 26 日	2012 年 12 月 30 日					13.5	
许志强	副总经 理	男	50	2011 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 26 日					17.37	
沈金彦	副总经 理	男	58	2011 年 4 月 26 日	2012 年 12 月 30 日					13.5	
卢军	副总经 理	男	47	2011 年 4 月 26 日	2012 年 12 月 30 日					11.36	
于健全	副总经 理	男	51	2012 年 12 月 30 日	2014 年 4 月 26 日					0	
李华悦	副总经 理	男	49	2012 年 12 月 30 日	2014 年 4 月 26 日					0	
合计	/	/	/	/	/					127.28	

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、延边石岫白麓纸业股份有限公司董事长；现任吉林石岫纸业有限责任公司董事长、总经理。

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：曾任延边石岘白麓纸业股份有限公司证券部部长、董事会秘书、财务总监、常务副总；现任延边石岘白麓纸业股份有限公司董事、副董事长、董事会秘书。

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。

刘立英：任中国华融资产管理公司长春办事处业务经理，延边石岘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、延边石岘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、延边石岘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、延边石岘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、延边石岘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。

杨凯：历任吉林敖东药业集团股份有限公司财务总监；吉林敖东医药有限责任公司副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监；现任延边石岘白麓纸业股份有限公司常务副总兼财务总监。

陈喜彬：曾任黑龙江省佳木斯东方纸业车间主任，现任延边石岘白麓纸业股份有限公司监事会主席。

韩荣男：任延边国有资产经营总公司科长。

王洪利：任延边石岘白麓纸业股份有限公司生产部副部长。

孙玉菊：任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监、吉林敖东药业集团股份有限公司监事、延边石岘白麓纸业股份有限公司监事。

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，延边石岫白麓纸业股份有限公司总经理助理、副总经理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司工会主席、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、财务总监、内控部部长。

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，延边石岫白麓纸业股份有限公司总经理助理、副总经理。

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、总经理助理，现任延边石岫白麓纸业股份有限公司生产副总经理助理。

于建全：历任吉林敖东药业集团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。

李华悦：曾任延边石岫白麓纸业股份有限公司销售部长、延边石岫白麓纸业销售有限公司总经理；现任延边石岫白麓纸业股份有限公司副总经理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
修刚	敦化市金诚实业有限公司	董事长		
于敏	吉林石岫纸业有限责任公司	董事长	2008年5月6日	
薛连基	中国建设银行延边州分行副行长	副行长		
刘立英	中国华融资产管理公司长春办事处	业务经理		
董晓峰	中国东方资产管	总经理助理	2007年4月13日	

	理公司长春办事处			
孙玉菊	敦化市金诚实业有限公司	财务总监		

## (二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

## 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应付报酬情况	“详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	“详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”

## 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
杨凯	董事、常务副总兼财务总监	聘任	股东大会选举
孙玉菊	监事	聘任	股东大会选举
沈金彦	监事	聘任	职工代表选举
于建全	副总经理	聘任	董事会聘任
李华悦	副总经理	聘任	董事会聘任
于敏	董事	离任	辞职
薛连基	董事	离任	辞职
朱乾宇	独立董事	离任	辞职
沈金彦	副总经理	离任	辞职
朱海波	财务总监	离任	辞职
卢军	副总经理	离任	辞职

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司本身拥有专门从事研发溶解浆、木质素系列、(多)功能糖系列产品的三个研发团队的同时，在国内、国外聘请各类专家进行指导，多年来也和国内高等院校和科研单位建立了产学研关系。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

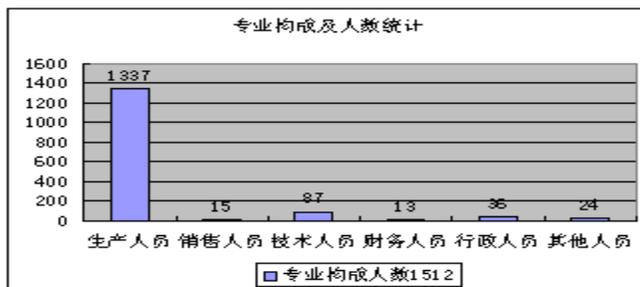
### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,512
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	1,512
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,337
销售人员	15
技术人员	87
财务人员	13
行政人员	36
其它人员	24
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及本科以上	55
大专	332
大专以下	1,125
合计	1,512

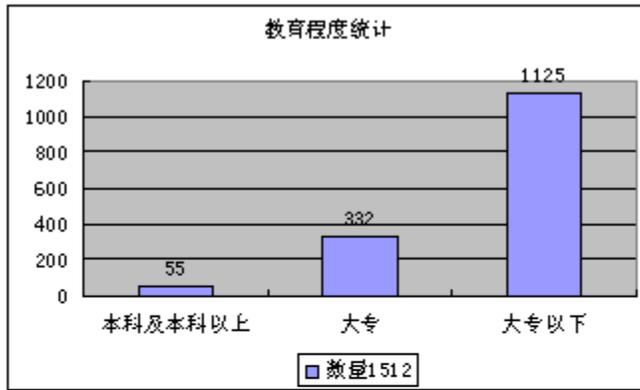
### (二) 薪酬政策

公司高级管理人员薪酬根据董事会及股东大会通过的薪酬管理暂行规定确定其报酬并按月发放；普通员工依据岗位定酬，分为基本薪酬和绩效薪酬，公司根据国家规定为其缴纳三险。

### (三) 专业构成统计图：



(四) 教育程度统计图:



(五) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司重整计划执行完毕，并按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》及上海证券交易所关于公司治理规范性文件要求，结合公司实际情况，不断健全规章制度，完善公司法人治理结构。报告期内，公司对《公司章程》进行了修订。

#### 1、 股东和股东会、

公司严格按照上海证券交易所《股票上市规则》《公司章程》和《股东大会议呈规则》等有关规定，召集召开股东大会，确保股东大会的公正、公开，确保全体股东的合法权益，最大程序地保证了股东对公司重大事项应有的知情权及参与权。公司报告期内召开了二次股东大会，均严格按相关的法律法规履行程序，并有律师到场见证，维护了公司及全体股东的合法权益。

#### 2、 控股股东与上市公司

控股股东行为规范，不存在超越股东大会干预公司决策和经营活动的现象；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立动作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出；公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面独立运作、独立核算、独立承担责任和风险。

#### 3、 董事和董事会

公司董事会现有董事 9 人，其中独立董事 3 人。董事会审计、战略、薪酬与考核及提名四个专门委员会的委员发挥各自专业优势，勤勉尽职，对各个委员会职责范围的事项做出科学决策。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及各相关委员会议事规则开展工作，各位董事熟悉相关法律法规，了解责任、权利、义务，以勤勉、认真负责的态度出席董事会和股东大会，对所有议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益忠实、诚信地履行职责。

#### 4、 监事与监事会

公司监事会现有监事 3 人，其中职工监事 1 人。公司监事会能够严格依据《公司法》、《公司章程》所赋予的权利与义务，认真履行职责，行使合法职权；公司监

事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事、公司经理层和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，维护股东和公司的合法权益。

#### 5、信息披露与透明度

公司认真招待《股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露管理制度》的相关规定，履行信息披露义务，确保信息的真实、准确、完整和及时。公司全年共完成了 4 份定期报告、90 份临时公告、1 份详式权益变动报告书及 1 份简式权益变动报告书的披露，使投资者能及时、准确、完整地了解公司状况。

#### 6、内幕知情人登记管理

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号），公司第五届董事会第五次会议审议通过了关于修订对《内幕信息知情人登记管理制度》的议案，并建立了公司内幕知情人档案。报告期内，公司认真做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 18 日	1、公司 2011 年度董事会工作报告；2、公司 2011 年度监事会工作报告；3、公司 2011 年度财务决算报告；4、公司 2012 年度财务预算报告；5、公司 2011 年度报告及摘要；6、公司 2011 年度利润分配预案；7、关于修改公司章程的议案；8、公司独立董事 2011 年度述职报告；9、公司 2012 年度日常关联交易的议案。	所有议案均审议通过。	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 19 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 12 月 30 日	1、关于变更公司注册资本的议案；2、关于修改公司章程的议案；3、关	所有议案均审议通过。	www.sse.com.cn	2013 年 1 月 4 日

		于公司会计政策、会计估计变更的议案；4、关于公司董事调整的议案；5、关于公司监事调整的议案；6、关于终止与延边石岫白麓纸业销售有限公司销售代理的议案；7、关于继续聘请中准会计师事务所有限公司的议案；8、关于提请股东大会授权公司董事会修改《公司章程》以及办理工商变更等相关事项的议案。			
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

1、公司 2011 年度股东大会于 2012 年 5 月 18 日在石纸宾馆二楼会议室举行，出席会议的股东及股东代表 6 人，代表股份 104,240,480 股，占公司总股份 410,600,000 股的 25.39%。本次股东大会审议提案共九项，会议以记名投票表决方式审议通过全部提案。

2、公司 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 12 月 30 日在石纸宾馆二楼会议室举行，出席会议的股东及股东代表 4 人，代表股份 190,554,044 股，占公司总股份 53,378 万股的 35.70%。本次股东大会审议提案共八项，会议以记名投票表决方式审议通过全部提案。

上述两次股东大会都经吉林济维律师事务所律师现场见证并出具法律意见书，见证律师认为上两次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员、召集人的资格、会议的表决程序、表决结果等相关事宜符合《公司法》、《股东大会规则》等法律、法规和规范性文件及公司章程的有关规定，股东大会决议合法有效。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
郑艳民	否	5	5	2	0	0	否	2

修刚	否	5	5	2	0	0	否	2
崔文根	否	5	5	2	0	0	否	2
杨凯	否	1	1	0	0	0	否	0
刘立英	否	5	5	2	0	0	否	2
董晓峰	否	5	5	2	0	0	否	2
吕桂霞	是	5	4	2	1	0	否	2
王秀宏	是	5	4	2	1	0	否	1
冯茹梅	是	5	4	2	1	0	否	2

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 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。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2012 年 4 月 16 日，公司审计委员会召开 2012 年第一次会议，对公司 2011 年度审计后的财务报表进行了全面审阅，认为，中准会计师事务所的执业人员素质较高、业务精通，他们对公司的生产、经营、管理和财务等情况掌握的较全面，对开展工作十分有利。为此，公司审计委员会建议 2012 年继续聘用中准会计师事务所有限公司为公司进行财务报表审计。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2012 年 4 月 25 日，公司薪酬与考核委员会召开 2012 年第一次会议，对公司相关薪酬与考核方面的运作现状进行了审核，经审核认为：

(1)公司 2012 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。

2012 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。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、 内部控制建设情况

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启动内控工作。另根据吉证监发[2012]204 号文件"关于印发吉林辖区主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系工作方案的通知"精神,公司将在 2013 年将进一步完善建设内部控制规范体系后,于 2014 年披露年度报告的同时披露董事会对公司内部控制的自我评价报告。

#### 2、 董事会关于内部控制责任的声明

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。2013 年度公司将按照监管部门的要求,进一步完善建设内部控制规范体系和不断提高公司规范运作水平,促进公司健康发展。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,根据有关法律、法规规定,结合公司实际情况,公司于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,对责任追究、重大差错责任的认定和处罚措施等做了详细规定。报告期内,公司未出现年报信息重大差错的情况。

## 第十节 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赵德权、张继伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 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[2013] 1096 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的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、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，石岘纸业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石岘纸业公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：赵德权

中国注册会计师：张继伟

中国·北京

二〇一三年三月二十七日

## 二、财务报表

# 合并资产负债表

2012 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：人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	213,743,945.25	79,918.19	短期借款		194,720,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据	233,000.00	2,493,000.00	交易性金融负债		
应收账款	20,771,248.43	10,217,708.44	应付票据		
预付款项	4,532,195.27	8,930,146.79	应付账款	147,863,723.36	233,891,520.66
应收保费			预收款项	3,714,856.83	75,906,448.32
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	23,693,981.23	22,512,272.67
应收股利			应交税费	432,411.13	7,363,274.27
其他应收款	13,092,471.31	9,695,838.97	应付利息		49,708,777.29
买入返售金融资产			应付股利		412,000.00
存货	61,820,939.47	89,304,906.25	其他应付款	3,289,393.84	845,398,501.96
一年内到期的非流动资产	735,547.48		应付分保账款		
其他流动资产		2,499,831.08	保险合同准备金		
流动资产合计	314,929,347.21	123,221,349.72	代理买卖证券款		
<b>非流动资产：</b>			代理承销证券款		
发放委托贷款及垫款			一年内到期的非流动负债		
可供出售金融资产			其他流动负债		
持有至到期投资			流动负债合计	178,994,366.39	1,429,912,795.17
长期应收款			<b>非流动负债：</b>		
长期股权投资			长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产	173,967,589.35	469,154,348.54	长期应付款		
在建工程	11,175,277.97	3,299,681.30	专项应付款		
工程物资			预计负债		
固定资产清理		12,061,732.25	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债	9,980,199.76	5,563,273.73
油气资产			非流动负债合计	9,980,199.76	5,563,273.73
无形资产			负债合计	188,974,566.15	1,435,476,068.90
开发支出			<b>股东权益：</b>		
商誉			股本	533,780,000.00	410,600,000.00
长期待摊费用			资本公积	643,064,397.63	235,345,893.18
递延所得税资产			减：库存股		
其他非流动资产			专项储备		
非流动资产合计	185,142,867.32	484,515,762.09	盈余公积	21,784,079.56	21,784,079.56
			一般风险准备		
			未分配利润	-887,530,828.81	-1,495,468,929.83
			外币报表折算差额		
			归属于母公司股东权益合计	311,097,648.38	-827,738,957.09
			少数股东权益		
			股东权益合计	311,097,648.38	-827,738,957.09
资产总计	500,072,214.53	607,737,111.81	负债和股东权益总计	500,072,214.53	607,737,111.81

公司法定代表人：郑艳民

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杨庆伟

## 资产负债表

2012 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：人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	213,743,945.25	11,330.52	短期借款		194,720,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	233,000.00	2,493,000.00	应付票据		
应收账款	20,771,248.43	10,217,708.44	应付账款	147,863,723.36	237,946,798.50
预付款项	4,532,195.27	8,930,146.79	预收款项	3,714,856.83	75,906,448.32
应收利息			应付职工薪酬	23,693,981.23	22,505,992.90
应收股利			应交税费	432,411.13	7,363,274.27
其他应收款	13,092,471.31	7,035,838.97	应付利息		49,708,777.29
存货	61,820,939.47	89,304,906.25	应付股利		412,000.00
一年内到期的非流动资产	735,547.48		其他应付款	3,289,393.84	845,398,501.96
其他流动资产		2,499,831.08	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	314,929,347.21	120,492,762.05	其他流动负债		
<b>非流动资产：</b>			流动负债合计	178,994,366.39	1,433,961,793.24
可供出售金融资产			<b>非流动负债：</b>		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资		1,178,419.51	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	173,967,589.35	469,154,348.54	预计负债		
在建工程	11,175,277.97	3,299,681.30	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债	9,980,199.76	5,563,273.73
固定资产清理		12,061,732.25	非流动负债合计	9,980,199.76	5,563,273.73
生产性生物资产			负债合计	188,974,566.15	1,439,525,066.97
油气资产			<b>股东权益：</b>		
无形资产			股本	533,780,000.00	410,600,000.00
开发支出			资本公积	643,064,397.63	235,345,893.18
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产			盈余公积	21,784,079.56	21,784,079.56
其他非流动资产			一般风险准备		
非流动资产合计	185,142,867.32	485,694,181.60	未分配利润	-887,530,828.81	-1,501,068,096.06
			股东权益合计	311,097,648.38	-833,338,123.32
资产总计	500,072,214.53	606,186,943.65	负债和股东权益总计	500,072,214.53	606,186,943.65

公司法定代表人：郑艳民

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杨庆伟

# 合并利润表

2012 年 1—12 月

编制单位: 延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	303,460,448.79	379,040,912.33
其中: 营业收入	303,460,448.79	379,040,912.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	438,202,407.96	970,336,145.46
其中: 营业成本	294,818,969.35	368,666,899.00
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	1,132,669.18	1,306,371.53
销售费用	20,064,042.17	22,519,746.96
管理费用	92,849,800.23	90,706,011.00
财务费用	1,033,093.43	15,655,639.32
资产减值损失	28,303,833.60	471,481,477.65
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)	-134,741,959.17	-591,295,233.13
加: 营业外收入	992,366,928.86	7,607,198.92
减: 营业外支出	254,134,326.51	176,540,200.60
其中: 非流动资产处置损失	244,083,069.34	147,723,945.26
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	603,490,643.18	-760,228,234.81
减: 所得税费用		
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	603,490,643.18	-760,228,234.81
归属于母公司所有者的净利润	603,490,643.18	-760,228,234.81
少数股东损益		
六、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.1306	-1.8515
(二) 稀释每股收益	1.1306	-1.8515
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	603,490,643.18	-760,228,234.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	603,490,643.18	-760,228,234.81
归属于少数股东的综合收益总额		

公司法定代表人: 郑艳民

主管会计工作负责人: 杨凯

会计机构负责人: 杨庆伟

## 利 润 表

2012 年 1—12 月

编制单位: 延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	303,460,448.79	379,040,912.33
减: 营业成本	294,818,969.35	368,666,899.00
营业税金及附加	1,132,669.18	1,306,371.53
销售费用	20,064,042.17	22,519,746.96
管理费用	92,844,415.23	90,614,027.50
财务费用	1,028,256.65	15,646,853.62
资产减值损失	29,622,253.11	480,143,145.78
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)	-136,050,156.90	-599,856,132.06
加: 营业外收入	1,003,721,750.66	7,607,198.92
减: 营业外支出	254,134,326.51	176,540,199.38
其中: 非流动资产处置损失	244,083,069.35	147,723,945.26
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	613,537,267.25	-768,789,132.52
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	613,537,267.25	-768,789,132.52
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.1494	-1.8724
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	613,537,267.25	-768,789,132.52

公司法定代表人: 郑艳民

主管会计工作负责人: 杨凯

会计机构负责人: 杨庆伟

## 合并现金流量表

2012 年 1—12 月

编制单位: 延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,735,363.89	174,127,446.62
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	15,929,113.47	18,606,265.53
经营活动现金流入小计	103,664,477.36	192,733,712.15

购买商品、接受劳务支付的现金	92,710,558.66	70,038,235.36
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	52,717,226.38	52,342,232.93
支付的各项税费	15,967,968.03	17,756,896.62
支付其他与经营活动有关的现金	40,947,387.93	41,360,399.90
经营活动现金流出小计	202,343,141.00	181,497,764.81
经营活动产生的现金流量净额	-98,678,663.64	11,235,947.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	64,512,094.15	5,800,000.00
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	64,512,094.15	5,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,405,291.07	19,492,687.55
投资支付的现金	14.90	
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	7,405,305.97	19,492,687.55
投资活动产生的现金流量净额	57,106,788.18	-13,692,687.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	530,898,504.45	
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	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	550,898,504.45	
偿还债务支付的现金	72,650,514.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,714,222.66	
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	214,240,817.27	
筹资活动现金流出小计	295,605,553.98	
筹资活动产生的现金流量净额	255,292,950.47	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-57,047.95	-18,018.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	213,664,027.06	-2,474,759.02
加：期初现金及现金等价物余额	79,918.19	2,554,677.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	213,743,945.25	79,918.19

公司法定代表人：郑艳民

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杨庆伟

## 现金流量表

2012 年 1—12 月

编制单位：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,285,363.89	174,127,446.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,261,688.16	66,545,315.53
经营活动现金流入小计	103,547,052.05	240,672,762.15
购买商品、接受劳务支付的现金	92,710,558.66	70,000,555.36
支付给职工以及为职工支付的现金	52,713,182.38	52,294,120.93
支付的各项税费	15,967,968.03	17,756,896.62

支付其他与经营活动有关的现金	40,765,433.85	89,411,824.04
经营活动现金流出小计	202,157,142.92	229,463,396.95
经营活动产生的现金流量净额	-98,610,090.87	11,209,365.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	64,512,094.15	5,800,000.00
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	64,512,094.15	5,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,405,291.07	19,492,687.55
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	7,405,291.07	19,492,687.55
投资活动产生的现金流量净额	57,106,803.08	-13,692,687.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	530,898,504.45	
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	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	550,898,504.45	
偿还债务支付的现金	72,650,514.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,714,222.66	
支付其他与筹资活动有关的现金	214,240,817.27	
筹资活动现金流出小计	295,605,553.98	
筹资活动产生的现金流量净额	255,292,950.47	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-57,047.95	-18,018.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	213,732,614.73	-2,501,341.16
加：期初现金及现金等价物余额	11,330.52	2,512,671.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	213,743,945.25	11,330.52

公司法定代表人：郑艳民

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杨庆伟

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

编制单位：延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
	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		
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									

延边石岫白麓纸业股份有限公司 2012 年年度报告

二、本年年初余额	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	123,180,000.00	407,718,504.45					603,490,643.18			1,134,389,147.63
（一）净利润							603,490,643.18			603,490,643.18
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							603,490,643.18			603,490,643.18
（三）所有者投入和减少资本		530,898,504.45								530,898,504.45
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		530,898,504.45								530,898,504.45
（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	123,180,000.00	-123,180,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,180,000.00	-123,180,000.00								
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	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-891,978,286.65			306,650,190.54

单位：人民币元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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										

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

公司法定代表人: 郑艳民      主管会计工作负责人: 杨凯      会计机构负责人: 杨庆伟

## 所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

编制单位: 延边石岫白麓纸业股份有限公司

单位: 人民币元

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								
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		-1,501,068,096.06	-833,338,123.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	123,180,000.00	407,718,504.45					613,537,267.25	1,144,435,771.70
(一) 净利润							613,537,267.25	613,537,267.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							613,537,267.25	613,537,267.25

延边石岘白麓纸业股份有限公司 2012 年年度报告

(三) 所有者投入和减少资本		530,898,504.45						530,898,504.45
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		530,898,504.45						530,898,504.45
(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	123,180,000.00	-123,180,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	123,180,000.00	-123,180,000.00						
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	533,780,000.00	643,064,397.63			21,784,079.56		-887,530,828.81	311,097,648.38

单位: 人民币元

项目	上年同期金额							
	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)							-768,789,132.52	-768,789,132.52
(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								
四、本期期末余额	410,600,000.00	235,345,893.18			21,784,079.56		-1,501,068,096.06	-833,338,123.32

公司法定代表人：郑艳民      主管会计工作负责人：杨凯      会计机构负责人：杨庆伟

### 三、财务报表附注

#### 附注一、公司的基本情况

延边石岘白麓纸业股份有限公司（以下简称“石岘纸业”、“本公司”或“公司”）是经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1998]39 号文批准，由石岘造纸厂（现改制为吉林石岘纸业有限责任公司）作为主发起人，联合延边凉水煤矿（现改制为延边凉水煤业有限责任公司）、汪清林业局（现改制为吉林延边林业集团有限公司）、牡丹江市红旗化工厂（现改制为牡丹江市红林化工有限责任公司）、石岘造纸厂三环企业总公司、吉林日报社、延边日报社、长春日报社（现改制为长春日报报业（集团）有限公司）及公司职工持股会于 1998 年 10 月 30 日共同发起成立的。石岘造纸厂（现改制为吉林石岘纸业有限责任公司）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，其中石岘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《关于延边石岘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，由石岘造纸厂（现改制为吉林石岘纸业有限责任公司）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岘纸业有限责任公司（以下简称“吉林石纸”）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 万股转让给吉林石纸；根据协议并经吉林省财政厅《关于转让延边石岘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），同意吉林石纸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。

2011 年 5 月 9 日，债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司以本公司不能清偿到期债务且严重资不抵债为由，向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”）申请对本公司进行重整。公司于 2011 年 12 月 30 日收到延边中院（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》、（2011）延中民三破字第 1 号《通知书》、（2011）延中民三破字第 1 号《民事决定书》，裁定公司于 2011 年 12 月 30 日进行重整，并指定公司清算组为公司管理人；

2012 年 8 月 6 日公司收到延边中院（2011）延中民三破字第 1-2 号《民事裁定书》，裁定批准公司管理人提交的《石岘纸业重整计划》并终止公司重整程序。

根据《石岘纸业重整计划》，出资人权益调整分为股份调减与资本公积金转增股份两种方式，资本公积金转增股份是以石岘纸业现有总股本为基数，按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转增，共计转增 123,180,000 股；公司已于 2012 年

10 月完成上述权益调整方案，并于 2013 年 1 月 11 日，完成了工商变更登记手续，注册资本变更为 533,780,000 元。

2012 年 12 月 13 日，延边中院根据公司管理人提交的《关于重整计划执行情况的监督报告》下达了（2011）延中民三破字第 1-8 号民事裁定书，裁定公司重整计划执行完毕。

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：伍亿叁仟叁佰柒拾捌万元。

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，并计算少数所有者权益后，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

(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	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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，均按实际成本计价；原材料和产成品发出采用月末一次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价值。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

本公司的营业收入主要是销售纸产品、浆产品和化工产品。

销售商品收入确认和计量的总体原则如下：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在以上条件均能满足时才能确认商品销售收入的实现。

## 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、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

根据公司 2012 年 12 月 14 日第五届董事会第九次会议决议、经 2012 年 12 月 30 日召开的 2012 年第一次临时股东大会批准，将公司存货的核算方法以及应收款项（应收账款及其他应收款）中账龄组合采用账龄分析法坏账准备计提比例的会计估计进行变更：

### (1) 会计政策变更

将原按计划成本法核算的原材料、包装物变更为按实际成本法核算，发出存货按照月末一次加权平均法结转成本。变更后的会计政策对报表项目名称和金额影响不大；

### (2) 会计估计变更

应收款项中账龄组合采用账龄分析法变更前后坏账准备计提比例情况

账 龄	变更前应收账款计提比例(%)	变更前其他应收款计提比例(%)	变更后应收账款计提比例(%)	变更后其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%	10%
2-3年	15%	15%	30%	30%
3-4年	20%	20%	50%	50%
4-5年	30%	30%	80%	80%
5年以上	50%	50%	100%	100%

本次会计估计变更自 2012 年 12 月 30 日起执行，根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法。

## 附注三、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%

## 2、税收优惠及批文

公司于 2012 年 7 月 24 日收到图们市人民政府《关于继续给予延边石岫白麓纸业股份有限公司财政支持的批复》函，其主要内容为：经市政府研究，同意从 2012 年—2014 年公司每年上缴的缴款中，图们市地方财政留存资金中超过 2011 年实际留存的部分，以财政资金返还的形式给予公司。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

### 1、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，汽车配货。	9,980,087.64		100		合并利润表

(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

### 2、合并范围发生变更的说明

根据（2012）延中民三破字第 1-1 号《民事裁定书》、（2012）延中民三破字第 1-2 号《受理破产案件通知书》、（2012）延中民三破字第 1-3 号《公告》、（2012）延中民三破字第 1-5 号《决定书》，延边中院于 2012 年 12 月 3 日裁定受理双麓公司破产申请，并指定了公司破产管理人。自裁定之日，公司不再对双麓公司具有控制权，只将子公司截止 2012 年 12 月 3 日的收入、成本、费用进行合并，公司财务报表本年数据与上年数据不具可比性。

因至 2011 年 12 月 31 日双麓公司对合并报表影响很小，所以本期合并资产负

债表期末余额列示的是母公司的期末余额，

至 2011 年 12 月 31 日双麓公司资产负债情况如下（金额单位：人民币元）

资产		负债和所有者权益	
项 目	金 额	项 目	金 额
货币资金	68,587.67	应付账款	5,720,081.50
应收账款	4,176,193.11	应付职工薪酬	6,279.77
其他应收款	2,660,000.00	实收资本	10,000,000.00
		未分配利润	-8,821,580.49
合 计	6,904,780.78	合 计	6,904,780.78

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
银 行 存 款			213,743,945.25			76,432.87
其中：人民币			213,742,400.07			75,321.13
美元	200.76	6.2855	1,261.88	140.28	6.3009	883.89
欧元	34.06	8.3176	283.30	34.04	8.1625	227.85
其他货币资金						
合 计			213,743,945.25			79,918.19

※期末余额比期初余额大幅增加，主要系本期公司进行重整，根据延边中院裁定批准的《石岘纸业重整计划》收到的资产和股份处置款项尚未全部使用所致。

### 2、应收票据

#### (1)应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	233,000.00	2,493,000.00
合 计	233,000.00	2,493,000.00

(2) 期末公司无贴现和质押给银行的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注

杭州天恩纺织有限公司	2012 年 10 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	3,500,000.00	
青岛建发纸业有限公司	2012 年 10 月 22 日	2013 年 4 月 22 日	2,337,770.34	
山东银鹰股份有限公司	2012 年 8 月 7 日	2013 年 2 月 7 日	2,000,000.00	
镇江市金茂纸业有限公司	2012 年 9 月 13 日	2013 年 3 月 13 日	1,900,000.00	
温州市汇邦合成革有限公司	2012 年 8 月 23 日	2013 年 2 月 23 日	1,800,000.00	
合 计			11,537,770.34	

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款以及关联方欠款。

(5) 期末余额比期初余额减少 90.65%，主要系本期公司收到的票据及时背书所致。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款账龄分析

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 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,842,245.04	62.63	1,042,112.25	5.00	773,243.70	4.90	38,662.19	5.00
1-2 年	286,170.08	0.86	28,617.01	10.00				10.00
2-3 年				30.00	166,561.93	1.06	24,984.29	15.00
3-4 年	166,561.93	0.50	83,280.97	50.00	3,770,401.01	23.88	754,080.20	20.00
4-5 年	3,151,408.06	9.47	2,521,126.45	80.00	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06	30.00
5 年以上	8,832,220.83	26.54	8,832,220.83	100.00	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01	50.00
合 计	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	37.58	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	35.28

#### (2) 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 (%)						
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	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	37.58	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	35.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	37.58	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	35.28

(3)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	20,842,245.04	62.63	1,042,112.25	773,243.70	4.90	38,662.19
1-2年	286,170.08	0.86	28,617.01			
2-3年				166,561.93	1.06	24,984.29
3-4年	166,561.93	0.50	83,280.97	3,770,401.01	23.88	754,080.20
4-5年	3,151,408.06	9.47	2,521,126.45	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06
5年以上	8,832,220.83	26.54	8,832,220.83	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01
合计	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75

(4)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以及关联方欠款。

(5)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	账龄	占应收账款总额的比例
山东银鹰化纤有限公司	非关联方	6,739,761.65	1年以内	20.25%
吉林省新闻出版物资供应管理站	非关联方	4,984,146.50	4年以上	14.98%
安徽舒美特纤维股份有限公司	非关联方	4,056,556.64	1年以内	12.19%
长春日报社	非关联方	1,885,639.82	5年以上	5.67%
大连日报社	非关联方	1,748,191.80	5年以上	5.25%
合计		19,414,296.41		58.34%

(6) 期末余额较期初余额增加 103.29%，主要系本期公司销售模式改变，应收货款增加所致。

4、预付账款

(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	4,380,145.31	96.64	4,514,088.60	50.54
1-2 年	89,803.41	1.98	940,034.33	10.53
2-3 年	59,606.55	1.32	1,032,902.15	11.57
3 年以上	2,640.00	0.06	2,443,121.71	27.36
合 计	4,532,195.27	100.00	8,930,146.79	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以及关联方欠款。

(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
安德里茨（中国）有限公司	非关联方	1,786,000.00	1 年以内	39.41%
牡丹江市鸿运化工印刷物资经销处	非关联方	438,900.00	1 年以内	9.68%
无锡同弘不锈钢有限公司	非关联方	303,077.83	1 年以内	6.69%
上海上塑控股（集团）有限公司	非关联方	238,961.50	1 年以内	5.27%
辛集市金玉玉米淀粉有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.41%
合 计		2,966,939.33		65.46%

(4)期末余额比期初余额减少 49.25%，主要系本期公司结清预付款所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

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 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	13,585,840.77	92.30	679,292.04	5.00	9,121,823.44	85.54	456,091.17	5.00
1-2 年	130,500.11	0.89	13,050.01	10.00	184,425.56	1.73	18,442.56	10.00
2-3 年	4,425.56	0.03	1,327.67	30.00	146,922.40	1.38	22,038.36	15.00
3-4 年	95,606.00	0.65	47,803.00	50.00	182,520.92	1.71	36,504.18	20.00
4-5 年	87,857.92	0.60	70,286.33	80.00	394,481.70	3.70	118,344.51	30.00
5 年以上	814,357.00	5.53	814,357.00	100.00	634,171.46	5.94	317,085.73	50.00
合 计	14,718,587.36	100.00	1,626,116.05	11.05	10,664,345.48	100.00	968,506.51	9.08

(2)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	14,718,587.36	100	1,626,116.05	11.05	10,664,345.48	100	968,506.51	9.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	14,718,587.36	100	1,626,116.05	11.05	10,664,345.48	100	968,506.51	9.08

(3) 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	13,585,840.77	92.30	679,292.04	9,121,823.44	85.54	456,091.17
1-2 年	130,500.11	0.89	13,050.01	184,425.56	1.73	18,442.56
2-3 年	4,425.56	0.03	1,327.67	146,922.40	1.38	22,038.36
3-4 年	95,606.00	0.65	47,803.00	182,520.92	1.71	36,504.18
4-5 年	87,857.92	0.60	70,286.33	394,481.70	3.70	118,344.51
5 年以上	814,357.00	5.53	814,357.00	634,171.46	5.94	317,085.73
合 计	14,718,587.36	100.00	1,626,116.05	10,664,345.48	100.00	968,506.51

(4)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以及关联方欠款。

(5)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
未认证发票	非关联方	13,245,789.57	1 年以内	89.99%
西安造纸机械厂	非关联方	406,700.00	5 年以内	2.76%
奥胜制造（太仓）有限公司	非关联方	355,520.00	5 年以上	2.42%
金永吉	非关联方	141,857.92	3 至 5 年	0.96%
綦建华	非关联方	137,633.70	1 年以内	0.94%
合 计		14,287,501.19		97.07%

(6)期末余额较期初余额增加 35.03%，主要是期末余额中未认证发票进项税比

期初增加所致。

## 6、存货

### (1)存货分类

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	43,957,810.77	23,341,293.77	20,616,517.00	15,943,400.67	4,223,809.12	11,719,591.55
发出商品	2,036,925.05	579,461.23	1,457,463.82	18,564,065.51	1,574,995.56	16,989,069.95
在产品	125,851.78		125,851.78	129,160.19		129,160.19
原材料	41,278,712.00	1,671,236.54	39,607,475.46	62,178,549.04	1,711,464.48	60,467,084.56
工程材料	13,631.41		13,631.41			
合 计	87,412,931.01	25,591,991.54	61,820,939.47	96,815,175.41	7,510,269.16	89,304,906.25

※期末余额中无用于担保和所有权受限的存货。

### (2)存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	4,223,809.12	19,899,885.40		782,400.75	23,341,293.77
发出商品	1,574,995.56	579,461.23		1,574,995.56	579,461.23
在产品					
原材料	1,711,464.48			40,227.94	1,671,236.54
工程材料					
合 计	7,510,269.16	20,479,346.63		2,397,624.25	25,591,991.54

※期末余额较期初余额减少 30.78%，主要原因：(1)公司经营策略改变，实质退出新闻纸领域，对原库存纸制品计提减值准备增加；(2)受本期重整事项的影响，化纤浆产品单位成本较高，并且市场价格较低，致使公司库存商品和发出商品提取减值准备。

## 7、一年内到期的流动资产

一年内到期的流动资产期末余额为 735,547.48 元，系公司本期留抵的进项税额。

## 8、长期股权投资

长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	期初余额
合营企业		

联营企业		
其他股权投资	9,980,087.64	
小 计		
减：减值准备	9,980,087.64	
合 计		

※长期股权投资是公司对全资子公司双麓公司的投资，因子公司于 2012 年 12 月 3 日已进入破产程序，资不抵债，所以公司对此项长期股权投资全额计提减值准备。详见附注四、企业合并及合并财务报表 2、合并范围发生变更的说明。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

#### 固定资产账面原价

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	225,593,210.90	6,064,681.96	89,843,827.14	141,814,065.72
机器设备	950,765,752.79	19,799,314.73	793,292,507.01	177,272,560.51
运输设备	8,584,073.05	114,145.32	3,242,461.00	5,455,757.37
工艺管线	66,693,845.60		50,574,312.81	16,119,532.79
仪器仪表电器	142,409,581.28	586,270.06	110,941,350.48	32,054,500.86
合 计	1,394,046,463.62	26,564,412.07	1,047,894,458.44	372,716,417.25

#### 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	58,937,094.88	2,799,746.51	33,906,328.94	27,830,512.45
机器设备	315,555,689.80	18,264,643.56	263,089,259.23	70,731,074.13
运输设备	2,953,670.17	678,772.48	1,654,923.21	1,977,519.44
工艺管线	22,125,223.08	1,185,458.74	19,973,021.97	3,337,659.85
仪器仪表电器	59,964,569.40	3,491,232.13	47,273,413.93	16,182,387.60
合 计	459,536,247.33	26,419,853.42	365,896,947.28	120,059,153.47

#### 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		40,085,075.80	35,774,724.11
机器设备	311,309,686.33		278,990,830.42	32,318,855.91
运输设备	141,253.92		141,253.92	
工艺管线	23,393,265.83		20,468,154.67	2,925,111.16
仪器仪表电器	54,651,861.76		46,980,878.51	7,670,983.25
合 计	465,355,867.75		386,666,193.32	78,689,674.43

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	90,796,316.11			78,208,829.16
机器设备	323,900,376.66			74,222,630.47
运输设备	5,489,148.96			3,478,237.93
工艺管线	21,175,356.69			9,856,761.78
仪器仪表电器	27,793,150.12			8,201,130.01
合 计	469,154,348.54			173,967,589.35

(2)本期计提累计折旧额为 26,419,853.42 元;

(3)新增固定资产中由在建工程完工转入的金额为 26,237,903.03 元;

(4)固定资产本期减少 1,047,894,458.44 元，固定资产减值准备本期减少 386,666,193.32 元，主要系公司根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》的相关规定，处置 10 号纸机主体设备及附属设备、有关厂房和其他闲置固定资产所致。

(5)期末余额中公司以 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 月已归还，由于重整前公司的状况原因，出于对公司资产的安全考虑，相关抵押物登记证及设定的他项权利尚未注销。2012 年 6 月 4 日，公司管理人以石岫管发字（2012）第 21 号《关于尽快解决延边石岫白麓纸业股份有限公司抵押物注销登记问题的函》致送上海浦东发展银行温州分行，要求尽快协助石岫纸业办理注销抵押登记，但未得到回函。

10、在建工程

(1)在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,175,277.97		11,175,277.97	3,299,681.30		3,299,681.30

(2)在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
25000 吨/年干 粉工程项目	458	3,299,681.30	1,826,786.78	5,126,468.08		112%	100%	自筹	

零购			21,162.40	21,162.40				自筹	
木纤维分离液高值综合利用工程	5000		9,229,056.54			19%	20%	自筹	9,229,056.54
化纤浆系统二期改造工程(HXJ--2)			20,635,752.45	20,435,408.65				自筹	200,343.80
其中：污水处理扩建工程			200,343.80				10%	自筹	200,343.80
蒸发控制系统技术改造	60		497,647.06	497,647.06		83%	100%	自筹	
利用煤粉生产型煤工程	14.2		157,216.84	157,216.84		111%	100%	自筹	
锅炉尾气综合治理项目	200		1,745,877.63			87%	90%	自筹	1,745,877.63
合计		3,299,681.30	34,113,499.70	26,237,903.03					11,175,277.97

※本期在建工程无资本化利息。

(3)期末余额中无用于担保和所有权受到限制的在建工程。

(4)期末余额比期初余额增加 238.68%，主要系本期公司技术改造项目投入增加，部分项目没有完工所致。

## 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	6,538,116.26	7,824,486.97		229,129.67	14,133,473.56
二、存货跌价准备	7,510,269.16	20,479,346.63		2,397,624.25	25,591,991.54
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			386,666,193.32	78,689,674.43
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	479,404,253.17	28,303,833.60		389,292,947.24	118,415,139.53

(1)资产减值准备本期转销主要系库存商品销售以及根据经批准的《石岘纸业重

重整计划》的相关规定处置资产而转销的已计提的资产减值准备。

(2)资产减值准备本期计提情况详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错 22、主要会计政策、会计估计的变更以及附注五、合并财务报表主要项目注释 6、存货。

## 12、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		
保证、抵押借款		12,360,000.00
抵押借款		182,360,000.00
合 计		194,720,000.00

※期末余额较期初余额减少 100.00%，系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》清偿债务所致。

## 13、应付账款

(1) 应付账款明细如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	91,248,473.94	61.71	57,781,017.07	24.70
1-2 年	12,672,208.69	8.57	17,635,433.49	7.54
2-3 年	5,054,942.91	3.42	66,278,413.03	28.34
3 年以上	38,888,097.82	26.30	92,196,657.07	39.42
合 计	147,863,723.36	100.00	233,891,520.66	100.00

(2)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。

(3) 期末余额比期初余额减少 36.78%，主要系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》清偿债务所致。

## 14、预收账款

(1)预收账款情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,714,856.83	100.00	71,669,617.25	94.42
1-2 年			468,471.62	0.62

2-3 年			2,835.30	
3 年以上			3,765,524.15	4.96
合 计	3,714,856.83	100.00	75,906,448.32	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的款项以及关联方款项。

(3)期末余额较期初余额减少 95.11%，原因系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》清偿债务所致。

### 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		39,542,755.28	39,542,755.28	
二、职工福利费		1,021,914.00	1,021,914.00	
三、社会保险	12,572,331.94	15,855,794.61	15,249,627.18	13,178,499.37
其中:1.医疗保险费		2,867,954.54	2,867,954.54	-
2.基本养老保险费	11,352,316.77	11,054,313.16	10,474,113.54	11,932,516.39
3.失业保险费	1,220,015.17	1,176,132.74	1,150,164.93	1,245,982.98
4.工伤保险费		542,298.52	542,298.52	
5.生育保险费		215,095.65	215,095.65	
四、住房公积金	8,948,350.85	588,993.90		9,537,344.75
五、工会经费和职工教育经费	991,589.88	75,440.00	88,892.77	978,137.11
合 计	22,512,272.67	57,084,897.79	55,903,189.23	23,693,981.23

### 16、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		8,022,318.23
城建税		129,018.22
企业所得税	24,515.85	-1,180,457.54
个人所得税	25,951.71	10,881.78
土地使用税	50,000.00	100,000.00
房产税	91,666.67	183,333.38
教育费附加		98,180.20
印花税	240,276.90	
合 计	432,411.13	7,363,274.27

※期末余额较期初余额减少 94.13%，原因系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》清偿欠税款所致。

17、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		49,708,777.29

※应付利息期末余额比期初余额减少 100.00%，系本期公司根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》清偿债务所致。

18、其他应付款

(1)其他应付款情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,195,033.34	66.73	2,550,159.27	0.30
1-2 年			30,255,398.06	3.58
2-3 年			123,413,315.65	14.60
3 年以上	1,094,360.50	33.27	689,179,628.98	81.52
合 计	3,289,393.84	100.00	845,398,501.96	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的款项以及关联方款项。

(3) 期末余额较期初余额减少 99.61%，原因系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》清偿债务所致。

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	剩余期限
废水治理专项资金	5,795,260.95	5,563,273.73	161,566.00	144,639.97	215,061.19	5,580,199.76	462 个月
废水治理专项资金	4,400,000.00		4,400,000.00			4,400,000.00	
合 计	10,195,260.95	5,563,273.73	4,561,566.00	144,639.97	215,061.19	9,980,199.76	

(1) 根据延边朝鲜族自治州财政局 2011 年 12 月 28 日延州财建（2011）331 号《关于下达 2011 年中央补助主要污染物自动监控能力建设资金的通知》，报告期内收到废水治理专项资金 60,000.00 元；根据图们市环境保护局 2012 年 3 月 19 日《关于下达市级环境保护专项资金的通知》，报告期内收到废水治理专项资金 101,566.00 元，此两笔专项资金在废水治理工程项目剩余折旧期限内摊销；

(2)根据延边朝鲜族自治州环境保护局 2011 年 12 月 29 日延州环函（2011）39

号《关于下达州级环境保护专项资金的通知》，2012 年 1 月和 2012 年 12 月共收到污染治理资金 4,400,000.00 元。

## 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		220,177,075.00		220,177,075.00	220,177,075.00
1. 国家持股					
2. 国有法人持股		18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
3. 其他内资持股		202,177,075.00		202,177,075.00	202,177,075.00
其中：境内法人持股		131,736,904.00		131,736,904.00	131,736,904.00
境内自然人持股		70,440,171.00		70,440,171.00	70,440,171.00
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	-96,997,075.00		-96,997,075.00	313,602,925.00
1. 人民币普通股	410,600,000.00	-96,997,075.00		-96,997,075.00	313,602,925.00
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	123,180,000.00		123,180,000.00	533,780,000.00

(1)延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》之出资人权益调整方案分两种方式：①股份调减：调减第一股东所持股份的 40%；调减第二、第三、第四股东所持股份的 30%；调减除上述股东之外的其它股东所持股份的 20%，共计调减股份约 96,997,075 股。②资本公积金转增股份：以石岫纸业现有总股本为基数，按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转增，共计转增 123,180,000 股。

(2)延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》之调减及转增股份的划转与处置：股份调减及转增股份共计 220,177,075 股，其中 131,736,904 股由重组方金诚实业受让，自公司股票实际复牌之日起三十六个月内不得卖出；其余的 88,440,171 股由华融证券股份有限公司、肖厚忠、彭坤尧、史启贵、殷秋艳等五位投资者受让，自公司股票实际复牌之日起六个月内不得卖出。

(3)延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》之出资人权益调整方案中资本公积转增股本已由中准会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 31 日出具的中准验字（2012）1026 号验资报告审验。

## 21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		530,898,504.45		530,898,504.45
其他资本公积	235,345,893.18		123,180,000.00	112,165,893.18
合 计	235,345,893.18	530,898,504.45	123,180,000.00	643,064,397.63

(1)资本公积本期增加系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》收到的股权处置款。其中：重组方金诚实业受让 131,736,904 股，收取转让价款 2.7 亿元；其他五位股东共计受让 88,440,171 股，收取转让价款 260,898,504.45 元。详见附注十、其他重要事项说明 3、《石岫纸业重整计划》的主要内容及其执行情况。

(2)资本公积本期减少系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》以资本公积转增股本。详见附注十、其他重要事项说明 3、《石岫纸业重整计划》的主要内容及其执行情况。

## 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	-1,495,468,929.83
加：本期净利润	603,490,643.18
期末未分配利润	-891,978,286.65

※合并资产负债表和合并所有者权益变动表的期末未分配利润相差

4,447,457.84 元，形成的主要原因见附注四、企业合并及合并财务报表 2、合并范围发生变更的说明，差额为子公司所有者权益金额。

## 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
<b>营业收入：</b>		
主营业务收入	302,447,998.95	378,538,795.71
其他业务收入	1,012,449.84	502,116.62
合 计	303,460,448.79	379,040,912.33
<b>营业成本：</b>		
主营业务成本	294,800,860.22	368,579,581.50
其他业务成本	18,109.13	87,317.50
合 计	294,818,969.35	368,666,899.00

### (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	221,550,018.73	219,332,761.18	296,004,375.90	282,371,427.43
化工产品	80,897,980.22	75,468,099.04	82,534,419.81	86,208,154.07
合 计	302,447,998.95	294,800,860.22	378,538,795.71	368,579,581.50

### (3)主营业务（分行业）

行业名称	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
浆纸行业	221,550,018.73	219,332,761.18	296,004,375.90	282,371,427.43
化工行业	80,897,980.22	75,468,099.04	82,534,419.81	86,208,154.07
合 计	302,447,998.95	294,800,860.22	378,538,795.71	368,579,581.50

### (4)主营业务（分地区）

地区名称	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
国 内	285,480,578.11	282,870,820.21	353,595,568.81	350,476,911.81
国 外	16,967,420.84	11,930,040.01	24,943,226.90	18,102,669.69
合 计	302,447,998.95	294,800,860.22	378,538,795.71	368,579,581.50

### (5)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
延边石岘白麓纸业销售有限公司	77,892,612.52	25.67%
山东银鹰化纤有限公司	40,919,801.07	13.48%
苏州艾森纸业有限公司	39,546,538.62	13.03%
唐山三友集团兴达化纤有限公司	25,529,731.03	8.41%
大连世纪恒信国际物流有限公司	16,967,420.85	5.59%
合 计	200,856,104.09	66.18%

## 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	566,334.59	718,597.91	应缴流转税额 5%
教育费附加	566,334.59	587,773.62	应缴流转税额 5%
合 计	1,132,669.18	1,306,371.53	

※教育费附加含按应缴流转税额的 2%计算的地方教育费附加。

## 26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员经费	374,861.41	
业务费	3,611,257.30	3,087,921.18
运输费	13,340,703.28	16,237,539.76
仓储费	2,392,748.06	2,451,446.92
维修费	276,305.20	316,475.20
装卸费	39,500.00	34,925.00
折旧费	28,666.92	391,438.90
合 计	20,064,042.17	22,519,746.96

## 27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资性支出	20,018,708.93	21,952,187.53
折旧费	454,810.59	546,304.97
修理费	4,237,278.33	4,240,777.21
办公费	6,585,734.59	6,707,691.56
财产保险	1,997,734.76	1,614,744.20
税金	387,850.67	1,700,000.03
运输费	900,376.78	860,004.51
仓储经费	483,695.83	507,332.43
研究开发费	11,412,261.37	

排污费	4,682,570.00	4,000,000.00
存货盘亏	734,477.48	1,239,791.56
重整律师费	9,886,792.40	
重整管理顾问费	3,300,970.88	
重整评估费	2,750,000.00	
重整财务顾问费	2,750,000.00	
重整审计费	500,000.00	
重整案件受理费	300,000.00	
重整拍卖费	300,000.00	
重整其他中介费	340,000.00	
重整其他费用	4,356,323.88	
停机损失	15,441,471.13	45,833,845.63
其他	1,028,742.61	1,503,331.37
合 计	92,849,800.23	90,706,011.00

(1)研究开发费 11,412,261.37 元，系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岘纸业重整计划》债务人经营方案进行的新产品开发的费用；

(2)重整中介费和其他费用 24,484,087.16 元，系公司进行重整发生的支付中介机构的费用和其他重整相关费用。

## 28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	927,386.30	15,599,677.09
减：利息收入	213,848.41	6,102.25
汇兑损失	57,047.95	40,831.20
减：汇兑收益		
其他	262,507.59	21,233.28
合 计	1,033,093.43	15,655,639.32

※财务费用本期金额比上期减少 93.40%，主要系公司清偿借款利息支出减少所致。

## 29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,824,486.97	968,972.07
存货跌价损失	20,479,346.63	4,808,892.76
固定资产减值损失		465,703,612.82

合 计	28,303,833.60	471,481,477.65
-----	---------------	----------------

※资产减值损失本期金额比上期减少 94.00%，主要系公司本期坏账准备及存货跌价准备增加额不抵上期固定资产计提的减值准备额所致。

### 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	
其中：固定资产处置利得		3,982,862.75	
政府补助	944,639.97	1,707,227.55	944,639.97
债务重组利得	991,250,353.44	1,917,108.62	991,250,353.44
罚款收入	31,400.00		31,400.00
其他	140,535.45		140,535.45
合 计	992,366,928.86	7,607,198.92	992,366,928.86

其中：政府补助明细

项 目	本期金额	文 件	上期金额
流动资金贷款贴息专项资金	150,000.00	延边朝鲜族自治州财政局文件延州财企【2011】92号	150,000.00
图们市政府补助资金（消防经费）	150,000.00	图们市人民政府会议纪要第二十一期	150,000.00
图们市政府补助资金（供水补贴）	500,000.00	图们市人民政府会议纪要第二十一期	
递延收益-废水治理工程	144,639.97	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、延边朝鲜族自治州财政局文件延州财建【2011】331号和图们市环境保护局文件	70,421.22
专利补贴款			30,000.00
政府奖励款			100,000.00
支付退休及已故员工住房公积金			184,147.70
企业就业困难人员社会保险补贴			822,658.63
排除企业安全隐患工作经费			200,000.00
合 计	944,639.97		1,707,227.55

※营业外收入本期较上期增加较多，主要系债务重整利得比上期增加了 989,333,125.89 元，详见附注十、其他重要事项说明 3、《石岘纸业重整计划》的主要内容及其执行情况。

### 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	244,083,069.34	147,723,945.26	241,471,049.88

其中：固定资产处置损失	244,083,069.34	147,723,945.26	241,471,049.88
流动资产处置损失	9,140,271.13	23,129,379.34	9,140,271.13
罚款滞纳金支出	4,854.60	569,081.63	4,854.60
债务重组损失		727,115.28	
核销损失	906,131.44	1,939,877.85	1,135,261.11
防洪基金		450,801.24	
捐赠支出		2,000,000.00	
合 计	254,134,326.51	176,540,200.60	251,751,436.72

※营业外支出本期较上期增加 43.95%，主要是资产处置损失比上期增加了 82,370,015.87 元，系根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的《石岫纸业重整计划》和重整方案的相关规定，处置 10 号纸机主体设备、附属设备、有关厂房和其他闲置固定资产以及与资产相关的备品备件所形成的损失。

### 32、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合 计		

#### 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	603,490,643.18	-760,228,234.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
对以前期间所得税的调整影响		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	-352,312,369.23	460,624,557.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	251,178,273.95	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用		

### 33、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	1.1306	-1.8515
稀释每股收益	1.1306	-1.8515

※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。

2012 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

$S_1 = 123,180,000$  股，为公司 2012 年度因公积金转增股本增加的股份数

$S = 533,780,000$  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。

### 34、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
收延边朝鲜族自治州财政局废气治理专项资金	2,200,000.00
收延边朝鲜族自治州环境保护局废气治理专项资金	2,200,000.00
收中国人民财产保险股份有限公司吉林分公司保险赔款	3,114,856.72
收图们市石岘镇人民政府补助款	650,000.00
收图们市财政局贷款贴息补助款	415,236.20
收图们市财政局环保废水治理专项资金	161,566.00
财务费用-利息收入	213,718.69
营业外收入	171,935.45
收个人往来款	6,801,800.41
小 计	15,929,113.47

(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	4,633,096.00
管理费用-修理费	3,802,202.50
管理费用-办公费	6,585,734.59
管理费用-中介费	450,000.00
管理费用-内退人员工资	2,147,314.70
管理费用-财产保险	1,997,734.76
管理费用-其他	2,235,672.45
销售费用-运输费	13,340,703.28
销售费用-港杂费	1,411,679.30
销售费用-销售提奖	1,116,548.00
销售费用-其他	1,719,529.49
付个人往来款	1,507,172.86
小 计	40,947,387.93

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项 目	金 额
收敦化市金诚实业有限责任公司借款	10,000,000.00
收吉林石岫纸业有限责任公司借款	10,000,000.00
小 计	20,000,000.00

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项 目	金 额
还敦化市金诚实业有限责任公司欠款	10,474,476.71
还吉林石岫纸业有限责任公司欠款	10,452,909.59
付北京金杜律师事务所重整费用	9,886,792.40
付瑞盘投资管理有限公司重整费用	3,300,970.88
付东北证券有限公司重整费用	2,750,000.00
付中威正信资产评估有限公司重整费用	2,750,000.00
付其他中介机构重整费用	1,440,000.00
付重整工作经费	2,661,904.89
付重整交易费用	1,694,419.00
清偿欠款额	168,829,343.80
小 计	214,240,817.27

35、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	603,490,643.18	-760,228,234.81
加：资产减值准备	28,303,833.60	471,481,477.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,419,853.42	67,358,224.34
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）	241,272,358.13	-3,982,862.75
固定资产报废损失	2,810,711.22	147,723,945.26
公允价值变动损失		
财务费用	57,047.95	15,640,508.29
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）	7,044,848.09	41,169,126.50
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,406,878.62	-87,328,418.71
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,712,881,039.12	121,902,012.65
其他	713,209,958.51	-2,499,831.08
经营活动产生的现金流量净额	-98,678,663.64	11,235,947.34
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	213,743,945.25	79,918.19
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	213,664,027.06	-2,474,759.02

※将净利润调节为经营活动的现金流量-其他项目本期金额 717,850,702.26 元，系公司重整事项对公司本期损益的影响额。

## (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	213,743,945.25	79,918.19
其中：库存现金		3,485.32
可随时用于支付的银行存款	213,743,945.25	76,432.87
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	213,743,945.25	79,918.19
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		

**36、所有者权益变动表项目注释**

合并所有者权益变动表期末未分配利润与合并资产负债表期末未分配利润相差 4,447,457.84 元，原因如附注五、合并财务报表主要项目注释 22、未分配利润项目说明所述。

**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 (人民币)	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

敦化市金诚实业有 限责任公司	第一大股东	有限 责任	敦化市西环 委 1 组	修刚	药材种植 包装材料	5,889 万元	24.68%	24.68%	李秀林及一 致行动人	72677080-5
-------------------	-------	----------	----------------	----	--------------	----------	--------	--------	---------------	------------

1、根据延边中院 2012 年 8 月 3 日裁定批准的重整计划之调减及转增股份的划转与处置：股份调减及转增股份共计 220,177,075 股，其中 131,736,904 股由重组方金诚实业受让，并于 2012 年 8 月 27 日三方共同签署了股份受让协议书，支付资金 2.7 亿元人民币用于解决本重整计划规定的公司相关债务的清偿。受让股份占公司总股本 533,780,000 股的 24.68%，约定自公司股票实际复牌之日起三十六个月内不得卖出；石岫纸业于 2012 年 11 月 7 日分别收到延边中院延中民三破字第 1-5 号《民事裁定书》和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2012 司冻 101 号）《股权司法冻结及司法划转通知》，将已冻结的公司破产企业财产处置专户中的 131,736,904 股股份划转到金诚实业的证券账户。截止 2012 年 11 月 13 日石岫纸业收到金诚实业股份转让的全部价款。

2、截至本财务报告截止日，金诚实业持有吉林石纸 8,629.26 万出资额（占总股本的 30.00%）。同时，吉林石纸持有石岫纸业 27,877,140 股，占石岫纸业总股本的 5.22%。金诚实业直接和间接持有石岫纸业 159,614,044 股，占总股本的 29.90%。金诚实业成为石岫纸业的第一大股东。

## 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	李星月	有限责任	1,000	100.00		73334493-5

如附注四、企业合并及合并财务报表 2、合并范围发生变更的说明，延边中院于 2012 年 12 月 3 日裁定受理双麓公司破产申请，并指定了管理人，现双麓公司正处在破产程序中。

## 三、本公司的其他关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本企业关系
延边国有资产经营总公司	12633723-1	原实际控制人
吉林石岫纸业有限责任公司	12632117-6	原母公司
延边石岫白麓纸业销售有限公司	68264323-X	原同一母公司

## 四、关联交易情况（单位：人民币元）

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司-双麓公司，因附注四、企业合并及合并财务报表 2、合并范围发生变更的说明的情况，于 2012 年 12 月 3 日进入破产程序，涉及利润表和现金流量表的相互间交易已作抵销。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	销售商品	市场价格(或协议价格),由董事会和股东大会批准	77,892,612.52	25.67	352,321,491.12	92.95
合计			77,892,612.52	25.67	352,321,491.12	92.95

3、关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
敦化市金诚实业有限责任公司	10,000,000.00	2012-2-9	2013-2-9	2012-11-30 日已偿还本息
吉林石岫纸业有限责任公司	10,000,000.00	2012-3-22	2013-3-21	2012-11-30 日已偿还本息

(1)报告期内因生产经营资金紧张，管理人与金诚实业签订了《借款协议》，以管理人名义向金诚实业借款 1000 万元，借款期限一年，年利率 6.56%；

(2)报告期内经延边中院批准，管理人与吉林石纸签订了《借款协议》，以管理人名义向吉林石纸借款 1000 万元，借款期限一年，借款专项用于补充公司重整期间的流动资金，借款按照中国人民银行同期一年期贷款基准利率计息，借款无担保。

4、关联方债务重组、资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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(%)
延边国有资产经营总公司	清偿债务	债务重组	按重整计划规定执行	9,908,000.00	3.66		
吉林石岫纸业有限责任公司	清偿债务	债务重组	按重整计划规定执行	68,654,628.64	25.36		
延边石岫白麓纸业销售有限公司	清偿债务	债务重组	按重整计划规定执行	31,373,715.49	11.59		
小计				109,936,344.13	40.61		
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司		债务重组	按重整计划规定执行	1,281,427.23	2.51		

敦化市金诚实业有限责任公司	处置资产	资产转让	按评估价格及实际拍卖情况	64,850,000.00	100.00		
合计				176,067,771.36			

## 5、其他关联交易

### 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员数	22	19
在本公司领取报酬人数	17	17
关键管理人员薪酬（万元）	127.28	127.78

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	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
预收账款	延边石岫白麓纸业销售有限公司		70,102,997.81
其他应付款	吉林石岫纸业有限责任公司		686,067,001.23
其他应付款	延边石岫白麓纸业销售有限公司		14,771.98
其他应付款	延边国有资产经营总公司		98,900,000.00
应付账款	图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	1,281,427.23	

## 附注七、或有事项

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“卫滨区法院”）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。

在公司进入重整程序和执行重整计划阶段，延边中院通知卫滨区法院中止执行程序并解除受限资产；原告债权人已向本公司申报债权，尚未得到延边中院的确认。

报告期内，公司收到卫滨区法院（2011）民二字第 74 号传票及起诉状，原告债权人就以上买卖合同纠纷一案向法院提起诉讼。

至本报告期末此案正在进一步审理中。

## 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

截止本报告签发日，附注七、或有事项所述的诉讼事项尚未审理完毕。

## 附注十、其他重要事项说明

### 一、本公司重整事项说明

1、2011 年 5 月 9 日，债权人鸡西市新北能煤炭销售有限公司以本公司不能清偿到期债务且严重资不抵债为由，向延边中院申请对本公司进行重整。公司于 2011 年 12 月 30 日收到延边中院（2011）延中民三破字第 1 号《民事裁定书》、（2011）延中民三破字第 1 号《通知书》、（2011）延中民三破字第 1 号《民事决定书》，裁定公司于 2011 年 12 月 30 日进行重整，并指定公司清算组为公司管理人；

2、2012 年 8 月 6 日公司收到延边中院裁定批准的公司管理人提交的《石岘纸业重整计划》并终止公司重整程序；

3、《石岘纸业重整计划》的主要内容及其执行情况：

#### (1) 债务人经营方案

调整业务结构，巩固业务转型成果，退出亏损严重的造纸业务，保留并发展溶解浆与化工产品业务；做大做强溶解浆与化工产品业务，不断提升短丝级化学纤维浆的产品质量，逐步发展长丝级、硝化级和醋化级纤维木浆产品，深度开发和利用溶解浆生产过程中产生的木纤维分离液；引入重组方，提供资金等支持。重组方应根据石岘纸业或者管理人要求的时间向石岘纸业支付资金 2.7 亿元人民币，用于解决本重整计划规定的公司相关债务的清偿。重组方根据石岘纸业经营发展的需要，向其提供不低于 1 亿元人民币的融资支持，并在合适的时机注入优质资产，进一步增强石岘纸业的盈利能力。

2012 年 9 月 11 日根据公司重整工作安排，以中威正信（北京）资产评估有限公司出具的（中威正信评报字（2012）第 1059 号）《资产评估报告》为依据，石岘纸业委托吉林经纬拍卖有限公司通过公开拍卖方式，拟处置公司 10 号纸机主体设备（账面净值 150,171,611.29 元人民币，评估值为 97,834,500.00 元人民币）；10 号纸机附属设备（账面净值 100,265,069.79 元人民币，评估值为 52,362,795.00 元人民

币)；其它有关厂房、设备及备品备件(账面净值 57,157,167.28 元人民币，评估值为 56,745,997.55 元人民币)。

公开拍卖程序历经三次降价，四次流拍，仍无人登记参与竞买，为保证重整计划执行工作的顺利进行，公司积极寻找买家，最终就资产转让事项与金诚实业达成了一致。2012 年 11 月 23 日，延边中院确认金诚实业以 6485 万元的价格受让上述拟处置的全部资产，并与石岘纸业签署了资产转让协议。

### (2) 出资人权益调整方案

出资人权益调整方案分两种方式：①股份调减：调减第一股东所持股份的 40%；调减第二、第三、第四股东所持股份的 30%；调减除上述股东之外的其它股东所持股份的 20%，共计调减股份约 96,997,075 股。②资本公积金转增股份：以石岘纸业现有总股本为基数，按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转增，共计转增 123,180,000 股。

根据《石岘纸业重整计划》的安排，2012 年 8 月 7 日石岘纸业第十四届职工代表大会第五次全体会议，表决同意金诚实业作为公司重整程序的重组方。

调减及转增股份的划转与处置：股份调减及转增股份共计 220,177,075 股，其中 131,736,904 股由重组方金诚实业受让，并于 2012 年 8 月 27 日公司管理人、石岘纸业、金诚实业三方共同签署了股份受让协议书，受让股份占公司总股本 533,780,000 股的 24.68%，约定自公司股票实际复牌之日起三十六个月内不得卖出；其余的 88,440,171 股根据股份认购规则确定由华融证券股份有限公司、肖厚忠、彭坤尧、史启贵、殷秋艳五位投资者认购，约定自公司股票实际复牌之日起六个月内不得卖出。石岘纸业于 2012 年 11 月 7 日分别收到延边中院延中民三破字第 1-5 号《民事裁定书》和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(2012 司冻 101 号)《股权司法冻结及司法划转通知》，将已冻结的公司破产企业财产处置专户中的 220,177,075 股股份划转到金诚实业和其他五位投资者的证券账户；截止 2012 年 11 月 30 日石岘纸业收到金诚实业等受让方支付的股份转让的全部价款 530,898,504.45 元。

### (3) 债权调整方案

担保债权人对设定担保的特定财产享有优先受偿的权利。担保财产处置变现的，在担保财产变现所得范围内优先受偿。担保财产不处置变现的，对应的担保债权在

担保财产评估报告确定的担保财产市场价值范围内优先受偿；不足以清偿所对应的担保债权，则该笔担保债权未受清偿的部分转为普通债权按照本重整计划规定的方案受偿；

普通债权的清偿比例如下：每家债权人 2 万元以下部分（含 2 万元）清偿比例为 100%，每家债权人超过 2 万元部分清偿比例为 10%；

职工债权和税收债权按照 100% 比例清偿。

(4)2012 年 12 月 13 日，延边中院根据公司管理人提交的《关于重整计划执行情况的监督报告》下达了（2011）延中民三破字第 1-8 号民事裁定书，裁定(1)(2)(3)公司重整计划执行完毕。

(5)截止 2012 年 12 月 31 日，公司已依上述债权重整方案清偿债务 270,751,900.42 元，并按《石岫纸业重整计划》对已确认未支付的债权和未依法申报的债权按照重整计划规定的同类债权的清偿标准预留清偿资金。

## 二、子公司重整事项说明

如附注六、关联方关系及其交易二、本企业的子公司情况所述，延边中院于 2012 年 12 月 3 日裁定受理双麓公司破产申请，并指定了管理人，现双麓公司正处在破产程序中。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款账龄分析

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 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,842,245.04	62.63	1,042,112.25	5.00	773,243.70	4.90	38,662.19	5.00
1-2 年	286,170.08	0.86	28,617.01	10.00				10.00
2-3 年				30.00	166,561.93	1.06	24,984.29	15.00
3-4 年	166,561.93	0.50	83,280.97	50.00	3,770,401.01	23.88	754,080.20	20.00

4-5 年	3,151,408.06	9.47	2,521,126.45	80.00	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06	30.00
5 年以上	8,832,220.83	26.54	8,832,220.83	100.00	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01	50.00
合 计	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	37.58	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	35.28

(2)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	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	37.58	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	35.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	37.58	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75	35.28

(3)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	20,842,245.04	62.63	1,042,112.25	773,243.70	4.90	38,662.19
1-2 年	286,170.08	0.86	28,617.01			
2-3 年				166,561.93	1.06	24,984.29
3-4 年	166,561.93	0.50	83,280.97	3,770,401.01	23.88	754,080.20
4-5 年	3,151,408.06	9.47	2,521,126.45	3,933,363.53	24.91	1,180,009.06
5 年以上	8,832,220.83	26.54	8,832,220.83	7,143,748.02	45.25	3,571,874.01
合计	33,278,605.94	100.00	12,507,357.51	15,787,318.19	100.00	5,569,609.75

(4)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以及关联方欠款。

(5)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	账龄	占应收账款总额的比例
山东银鹰化纤有限公司	非关联方	6,739,761.65	1 年以内	20.25%
吉林省新闻出版物资供应管理站	非关联方	4,984,146.50	4 年以上	14.98%

安徽舒美特纤维股份有限公司	非关联方	4,056,556.64	1 年以内	12.19%
长春日报社	非关联方	1,885,639.82	5 年以上	5.67%
大连日报社	非关联方	1,748,191.80	5 年以上	5.25%
合 计		19,414,296.41		58.34%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款账龄分析

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 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	13,585,840.77	92.30	679,292.04	5.00	6,321,823.44	80.38	316,091.17	5.00
1-2 年	130,500.11	0.89	13,050.01	10.00	184,425.56	2.35	18,442.56	10.00
2-3 年	4,425.56	0.03	1,327.67	30.00	146,922.40	1.87	22,038.36	15.00
3-4 年	95,606.00	0.65	47,803.00	50.00	182,520.92	2.32	36,504.18	20.00
4-5 年	87,857.92	0.60	70,286.33	80.00	394,481.70	5.02	118,344.51	30.00
5 年以上	814,357.00	5.53	814,357.00	100.00	634,171.46	8.06	317,085.73	50.00
合 计	14,718,587.36	100.00	1,626,116.05	11.05	7,864,345.48	100.00	828,506.51	10.54

### (2) 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	14,718,587.36	100	1,626,116.05	11.05	7,864,345.48	100	828,506.51	10.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	14,718,587.36	100	1,626,116.05	11.05	7,864,345.48	100	828,506.51	10.54

### (3) 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	13,585,840.77	92.30	679,292.04	6,321,823.44	80.38	316,091.17
1-2 年	130,500.11	0.89	13,050.01	184,425.56	2.35	18,442.56
2-3 年	4,425.56	0.03	1,327.67	146,922.40	1.87	22,038.36
3-4 年	95,606.00	0.65	47,803.00	182,520.92	2.32	36,504.18
4-5 年	87,857.92	0.60	70,286.33	394,481.70	5.02	118,344.51
5 年以上	814,357.00	5.53	814,357.00	634,171.46	8.06	317,085.73
合 计	14,718,587.36	100.00	1,626,116.05	7,864,345.48	100.00	828,506.51

(4)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以及关联方欠款。

(5)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
未认证发票	非关联方	13,245,789.57	1 年以内	89.99%
西安造纸机械厂	非关联方	406,700.00	5 年以内	2.76%
奥胜制造（太仓）有限公司	非关联方	355,520.00	5 年以上	2.42%
金永吉	非关联方	141,857.92	3 至 5 年	0.96%
綦建华	非关联方	137,633.70	1 年以内	0.94%
合 计		14,287,501.19		97.07%

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
图们市双麓废旧物资回收有限责任公司	成本法	9,980,087.64	1,178,419.51			100		9,980,087.64	1,178,419.51	
合 计		9,980,087.64	1,178,419.51			100		9,980,087.64	1,178,419.51	

※在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明：详见附注四、企业合并及合并财务报表 2、合并范围发生变更的说明。

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	302,447,998.95	378,538,795.71

其他业务收入	1,012,449.84	502,116.62
合 计	303,460,448.79	379,040,912.33
<b>营业成本:</b>		
主营业务成本	294,800,860.22	368,579,581.50
其他业务成本	18,109.13	87,317.50
合 计	294,818,969.35	368,666,899.00

(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	221,550,018.73	219,332,761.18	296,004,375.90	282,371,427.43
化工产品	80,897,980.22	75,468,099.04	82,534,419.81	86,208,154.07
合 计	302,447,998.95	294,800,860.22	378,538,795.71	368,579,581.50

(3)主营业务（分行业）

行业名称	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
浆纸行业	221,550,018.73	219,332,761.18	296,004,375.90	282,371,427.43
化工行业	80,897,980.22	75,468,099.04	82,534,419.81	86,208,154.07
合 计	302,447,998.95	294,800,860.22	378,538,795.71	368,579,581.50

(4)主营业务（分地区）

地区名称	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
国 内	285,480,578.11	282,870,820.21	353,595,568.81	350,476,911.81
国 外	16,967,420.84	11,930,040.01	24,943,226.90	18,102,669.69
合 计	302,447,998.95	294,800,860.22	378,538,795.71	368,579,581.50

(5)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	77,892,612.52	25.67%
山东银鹰化纤有限公司	40,919,801.07	13.48%
苏州艾森纸业有限公司	39,546,538.62	13.03%
唐山三友集团兴达化纤有限公司	25,529,731.03	8.41%
大连世纪恒信国际物流有限公司	16,967,420.85	5.59%
合 计	200,856,104.09	66.18%

5、现金流量表补充资料

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	613,537,267.25	-768,789,132.52
加：资产减值准备	29,622,253.11	480,143,145.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,419,853.42	67,358,224.34
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）	241,272,358.13	-3,982,862.75
固定资产报废损失	2,810,711.22	147,723,945.26
公允价值变动损失		
财务费用	57,047.95	15,640,508.29
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）	7,044,848.09	41,169,126.50
经营性应收项目的减少（减：增加）	-19,700,810.73	-92,014,109.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,712,883,577.82	126,460,350.79
其他	713,209,958.51	-2,499,831.08
经营活动产生的现金流量净额	-98,610,090.87	11,209,365.20
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	213,743,945.25	11,330.52
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	213,732,614.73	-2,501,341.16

※将净利润调节为经营活动的现金流量-其他项目本期金额 713,209,958.51 元，系公司重整事项对公司本期损益的影响额。

## 附注十二、补充资料（金额单位：人民币元）

### 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	-244,083,069.34
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）	944,639.97
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	991,250,353.44
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	-9,879,321.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-52,265,205.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>685,967,396.39</b>
<b>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：</b>	
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	603,490,643.18
<b>扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润</b>	<b>-82,476,753.21</b>

重要的非经常性损益项目的说明：

项 目	涉及金额	原 因
营业外收入--债务重组利得	991,250,353.44	偶发性
营业外支出--非流动资产处置损失	-244,083,069.34	偶发性
营业外支出--流动资产处置损失	-10,046,402.57	偶发性
管理费用--重整中介费	-20,127,763.28	偶发性
管理费用--重整其他费用	-2,661,904.88	偶发性
管理费用--重整交易费用	-1,694,419.00	偶发性
管理费用--研究开发费	-11,412,261.37	偶发性
管理费用--停机损失	-15,441,471.13	偶发性
财务费用--利息支出	-927,386.30	偶发性
合 计	684,855,675.57	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股	稀释性每股
归属于公司普通股股东的净利润	-122.66%	1.1306	1.1306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.76%	-0.1545	-0.1545

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。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	变动比例	变动原因
货币资金	大幅增加	主要系本期公司进行重整，根据延边中院裁定批准的《石岘纸业重整计划》收到的资产和股份处置款项尚未全部使用所致。
应收票据	-90.65%	主要系本期公司收到的票据及时背书所致
应收账款	103.29%	主要系本期公司销售模式改变，应收货款增加所致
预付账款	-49.25%	主要系本期公司结清预付款所致
其他应收款	35.03%	主要是期末余额中未认证发票比期初增加较多所致
存货账面价值	-30.78%	主要系本期计提存货跌价准备增多所致
一年内到期的流动资产	新增	主要系公司本期期末尚未认证的进项税额
其他流动资产	-100.00%	主要系本期公司重整处置此该部分资产所致
固定资产	-62.92%	主要系本期公司根据重整计划处置固定资产所致
在建工程	238.68%	主要系本期公司技术改造项目投入增加，部分项目没有完工所致
固定资产清理	-100.00%	主要系本期公司重整将固定资产残值处置减少所致
短期借款	-100.00%	主要系本期根据公司重整计划清偿了银行借款所致

应付账款	-36.78%	主要系本期根据公司重整计划清偿了欠款所致
预收账款	-95.11%	主要系本期根据公司重整计划清偿了预收款所致
应交税费	-94.13%	主要系本期根据公司重整计划清偿税款所致
应付利息	-100.00%	主要系本期根据公司重整计划清偿了银行借款利息所致
其他应付款	-99.61%	主要系本期根据公司重整计划清偿了债务所致
其他非流动负债	79.39%	主要系本期收到治理废气工程项目专项拨款所致
股本	30.00%	主要系根据公司重整计划-权益调整方案之资本公积转增股本所致
资本公积	173.24%	主要系本期根据公司重整计划转让权益调整股份收取价款所致
财务费用	-93.40%	主要系本期公司进行重整，短期借款已清偿，不再计息所致
资产减值损失	-94.00%	主要系公司本期坏账准备及存货跌价准备增加额不抵上期固定资产计提的减值准备额所致
营业外收入	大幅增加	主要系本期公司进行重整，债务重整利得比上期增加较多所致
营业外支出	43.95%	主要系本期公司进行重整，处置与公司后续发展无关的固定资产以及与资产相关的备品备件形成的损失较大所致

## 第十一节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、载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。
- 三、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。

董事长：郑艳民

延边石岘白麓纸业股份有限公司

2013 年 3 月 27 日