

**福建省青山纸业股份有限公司**  
**600103**  
**2012 年半年度报告**



**2012 年 8 月 29 日**

# 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事及高级管理人员情况	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告	15
八、备查文件	88

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	徐宗明
主管会计工作负责人姓名	徐宗明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	林礼谊

公司负责人、主管会计工作负责人徐宗明及会计机构负责人（会计主管人员）林礼谊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建省青山纸业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	青山纸业
公司的法定英文名称	Fujian Qingshan Paper Industry Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	QSZY
公司法定代表人	徐宗明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶信英（2012年8月16日起由董事长徐宗明代行职责）	潘其星
联系地址	福州市五一北路171号 新都会花园广场16层	福建省青山纸业股份有限公司 董事会秘书处
电话	0591-83367773	0591-83367773
传真	0591-87110973	0591-87110973
电子信箱	dmyxy2011@163.com	pqx415@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	福州市五一北路171号新都会花园广场16层
注册地址的邮政编码	350005
办公地址	福建省沙县青州镇
办公地址的邮政编码	365506
公司国际互联网网址	<a href="http://www.qingshanpaper.com">http://www.qingshanpaper.com</a>
电子信箱	600103qszy@163.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层公司董事会秘书处

## (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	青山纸业	600103	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1993 年 4 月 1 日

公司首次注册登记地点：福州市马尾经济技术开发区君竹路

公司最近 1 次变更注册登记日期：2008 年 12 月 25 日

公司最近 1 次变更注册登记地址：福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层

公司法人营业执照注册号：350000100032472

公司税务登记号码：国税沙字 350427158157497 号

公司组织结构代码：15815749-7

公司聘请的境内会计师事务所名称：福建华兴会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：福建省福州市湖东路中山大厦 B 座八楼

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 年度期末增减(%)
总资产	3,922,715,266.72	3,658,531,220.28	7.22
所有者权益（或股东权益）	1,619,500,877.93	1,665,730,748.11	-2.78
归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股）	1.5252	1.5687	-2.78
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业利润	-51,988,396.70	27,585,981.84	-288.46
利润总额	-50,053,498.48	31,528,759.19	-258.76
归属于上市公司股东的净利 润	-59,010,993.39	22,550,324.44	-361.69
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	-76,390,645.76	-2,594,388.16	不适用
基本每股收益(元)	-0.0556	0.0212	-362.26
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	-0.0719	-0.0024	不适用
稀释每股收益(元)	-0.0556	0.0212	-362.26
加权平均净资产收益率(%)	-3.59	1.2900	下降 4.88 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	-148,296,080.41	-11,654,026.10	不适用
每股经营活动产生的现金流 量净额（元）	-0.1397	-0.0110	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-52,040.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,445,910.46
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,553,620.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	541,028.41
所得税影响额	19,258.83
少数股东权益影响额（税后）	-128,125.17
合计	17,379,652.37

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				174,288 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省盐业有限责任公司	国有法人	7.58	80,478,540	750,000	0	无
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	5.02	53,292,960	0	0	无
福建省南纸股份有限公司	国有法人	4.61	49,000,000	0	0	质押 20,000,000
福建省金皇贸易有限责任公司	国有法人	3.85	40,926,232	0	0	无
福建省财政厅	国家	3.05	32,387,040	0	0	无
福建省轻纺(控股)有限责任公司	国家	2.57	27,285,000	4,965,000	0	无
刘用军	境内自然人	0.89	9,436,254	9,436,254	0	无
黄燕	境内自然人	0.76	8,043,910	8,043,910	0	无
徐根明	境内自然人	0.68	7,170,700	7,170,700	0	无
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.39	4,100,000	4,100,000	0	无

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
福建省盐业有限责任公司	80,478,540	人民币普通股
中国信达资产管理股份有限公司	53,292,960	人民币普通股
福建省南纸股份有限公司	49,000,000	人民币普通股
福建省金皇贸易有限责任公司	40,926,232	人民币普通股
福建省财政厅	32,387,040	人民币普通股
福建省轻纺(控股)有限责任公司	27,285,000	人民币普通股
刘用军	9,436,254	人民币普通股
黄燕	8,043,910	人民币普通股
徐根明	7,170,700	人民币普通股
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	4,100,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东中，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有福建省南纸股份有限公司 39.66% 的股份，且福建省盐业有限责任公司、福建省金皇贸易有限责任公司为其全资控股子公司。除此之外，本公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

上述前十名股东中，前六大股东代表国家持有股份，为国家股或国有法人股。其中第一、三、四、六股东存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，本公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

#### 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012 年 5 月 8 日，公司召开 2011 年度股东大会，并进行董事会、监事会换届选举。

因公司第六届董事会任期届满，免去刘天金先生、周立成先生、吴斌先生、黄国英先生、徐宗明先生、王光远先生、陈荣先生第六届董事会董事职务，免去刘雄先生、陈淑如女士、李沉浮女士、石德金先生第六届董事会独立董事职务。大会选举徐宗明先生、吴斌先生、黄金鏢先生、林孝帮先生、陈荣先生、张小强先生为公司第七届董事会董事，陈建煌先生、刘燕娜女士、冯玲女士为公司第七届董事会独立董事。

因第六届监事会任期届满，免去刘凯风先生、苏颖倩女士、谢钦铭先生、陈文水先生、赵文修先生第六届监事会监事职务。大会选举刘凯风先生、谢钦铭先生、钱东伟先生为公司第七届监事会监事。经职工代表大会选举，陈维士先生、梁明富先生为公司第七届监事会职工代表监事。

2、2012 年 5 月 8 日，公司召开第七届董事会第一次会议，选举徐宗明先生为公司第七届董事会董事长，吴斌先生为公司第七届董事会副董事长，继续聘任徐宗明先生为公司总经理（兼），陈文水先生为公司常务副总经理，张兴茂先生、沈军先生、陈友立先生、林新利先生

为公司副总经理，黄锦官先生为公司总工程师，林礼谊先生为公司财务总监，叶信英女士为公司董事会秘书。

3、2012年5月8日，公司召开第七届监事会第一次会议，选举刘凯风先生为公司第七届监事会主席。

4、2012年8月15日，叶信英女士因工作变动原因辞去公司董事会秘书职务。2012年8月16日，公司召开第七届董事会第五次会议，聘任黄逢时先生为公司副总经理，林建平先生为公司董事会秘书，在林建平先生取得新的上市公司董事会秘书任职资格证书之前，由公司董事长徐宗明先生代行公司董事会秘书职责。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年上半年，公司紧紧围绕年度经营目标，积极面对原材料价格高企、产品销售不畅，产能过剩问题凸显、企业融资成本增加等不利形势，主动调整产品结构，以市场拓展、原料保障、工艺优化和技术创新为重心，狠抓纸袋纸与浆粕两个核心业务，努力提升主导产品盈利水平。但受国内外宏观经济形势的负面影响，国内包装纸行业市场需求继续萎缩，市场竞争更加激烈，浆粕产品下游粘胶纤维行业市场疲软，国际IT产业复苏缓慢，加上原料、劳动力成本上升及财务费用增加，公司浆、纸、板及光电子产品等主营产品整体利润率水平下降，导致公司报告期经营亏损，未能实现盈利目标。

报告期，公司实现营业收入81,424万元，比上年同期102,531万元减少21,107万元，减幅20.59%；实现利润总额-5,005万元，比上年同期3,153万元减利8,158万元；归属母公司的净利润-5,901万元，比上年同期2,255万元减利8,156万元。

2012年上半年，公司经济效益较上年同期大幅下滑，出现亏损，主要原因是：

1、报告期公司主要产品销量减少，营业收入下降。

(1)报告期，公司主导产品浆、纸、板系列产品销售量有较大幅度下降，且主要产品（除纸袋纸外）价格均下滑。纸袋纸受国外厂家低价倾销和国内同行业的增量挤压，产销量未达到预期目标，高强瓦楞纸、箱板纸等产品被迫停产或减产。1-6月份纸袋纸销量同比下降11.74%，纸袋纸产销率仅为75.12%。浆、纸、板产品销售总量同比下降33%。

(2)新增浆粕产品因下游粘胶纤维行业市场需求疲软，价格低迷，产品产销率仅为48.02%，新增项目效益尚未充分发挥。

(3)报告期，公司光电产品国际市场需求疲软，出口加工贸易业务量同比下降37.19%，营业收入同比下降20.50%。

(4)报告期，公司全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司搬迁改造，且受下游客户需求萎缩的影响，纸制品加工贸易业务营业收入同比下降4%。

(5)报告期，公司林业子公司因受采伐指标限制，完成销售木材量同比下降26%，营业收入同比下降9%。

(6)报告期，公司控股子公司漳州水仙药业股份有限公司营销策划和品牌效应取得一定成效，上半年完成营业收入11,565万元，同比增长11.41%；机械维修子公司营业收入同比也增加332万元。

2、主要原材料采购价格虽然有所回落仍处于高位，加之人工成本增加，公司产品成本仍较高，部分主导产品毛利率下降。

3、随着公司生产规模的扩大，公司借款总量较大幅度增加，银行借款利率提高，以及技改项目建设完工，利息停止资本化，转入当期损益，使报告期财务费用同比增长125.16%。

4、报告期，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策规定，计提资产减值准备同比增加 1,070 万元。

5、报告期，公司出售可供出售金融资产股票收益同比减少 795 万元。

下半年，公司仍将面临严峻的困难与挑战。公司将迎难而上，凝心聚力度难关，进一步深化企业内部精细化管理，按照核心产品产能充分发挥，主营盈利水平稳步提升的总体目标，继续实施产品结构调整，持续深挖企业内在潜力，以销售为龙头，大力推进生产经营各项工作。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
1、造纸及纸制品行业	578,374,620.91	552,053,165.64	4.55	-26.54	-24.86	下降 2.23 个百分点
2、医药行业	115,453,701.77	53,440,572.49	53.71	11.41	-4.19	上升 7.53 个百分点
3、光电子行业	70,406,534.38	55,682,255.66	20.91	-20.60	-17.75	下降 2.74 个百分点
4、营林业	10,786,311.22	4,745,625.05	56.00	-18.50	-34.32	上升 10.60 个百分点
5、商贸业	15,379,408.41	13,650,988.79	11.24	-65.22	-67.44	上升 6.07 个百分点
6、机械维修业	8,052,011.65	6,327,774.28	21.41	70.05	70.57	下降 0.24 个百分点
7、内部抵销	-1,128,665.91	-14,586,412.59				
合计	797,323,922.43	671,313,969.32	15.80	-20.47	-22.41	上升 2.10 个百分点
<b>分产品</b>						
纸、板及纸制品系列	570,059,331.86	548,009,739.19	3.87	-25.82	-25.06	下降 0.96 个百分点
副产品	4,346,909.40	1,295,215.89	70.20	-74.45	-16.40	下降 20.69 个百分点
浆	2,655,379.65	2,605,589.11	1.88	40.29	42.24	下降 1.35 个百分点
医药	115,453,701.77	53,440,572.49	53.71	11.41	-4.19	上升 7.53 个百分点
光电子	70,406,534.38	55,682,255.66	20.91	-20.60	-17.75	下降 2.74 个百分点
木材	12,099,311.22	4,888,246.50	59.60	-8.58	-32.35	上升 14.19 个百分点
商业贸易	15,379,408.41	13,650,988.79	11.24	-65.22	-67.44	上升 6.07 个百分点
维修	8,052,011.65	6,327,774.28	21.41	70.05	70.57	下降 0.24 个百分点
减：内部抵消	-1,128,665.91	-14,586,412.59				
合计	797,323,922.43	671,313,969.32	15.80	-20.47	-22.41	上升 2.10 个百分点
其中：关联交易	0.00	0.00				

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。



## 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	720,152,298.43	-15.76
国外	77,171,624.00	-47.73

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

(1) 报告期,公司副产品毛利率 70.20%,比上年度 88.90%下降 18.69 个百分点,原因系副产品销售价格下降,且产量减少成本升高。

(2) 报告期,公司医药产品毛利率 53.71%,比上年度 42.43%上升 11.28 个百分点,主要原因系风油精、无极膏等主要产品售价提高,有效消化了薄荷脑、合成樟脑等主要原料价格大幅上涨及人工成本增加对成本的影响。

(3) 报告期,公司商贸业务毛利率 11.24%,较上年度 4.68%提高 6.55 个百分点。主要原因系子公司经营的贸易产品价格上涨幅度大于成本的升幅,使本年毛利率有较大幅度升高。

(4) 报告期,公司维修业务毛利率 21.41%,较上年度 15.55%提高 5.86 个百分点。主要原因系子公司承接的业务收入增加,有效控制成本上涨,毛利率有所提高。

## 4、公司在经营中出现的问题与困难

面临的主要问题与困难:

一是主导产品浆纸、纸板市场竞争激烈,产能及效益难以充分发挥,主要是:①纸袋纸市场需求萎缩,且受国外厂家低价倾销和国内同行业的增量竞争,量价冲击明显;②受国内过剩产能影响,公司纸板系列产品箱板纸与高强瓦楞纸产品存在规模劣势,难以形成核心竞争优势;③受国内经济下行的同步影响,下游粘胶纤维行业市场需求疲软,浆粕价格回升幅度不大,新增项目效益未能充分发挥;④大宗木材、废纸原料价格居高不下,成本控制压力较大。二是市场低迷导致公司主营业务收入下降,库存压力大。三是融资成本增加,财务费用支出增幅较大,影响公司效益。

应对措施:

一是密切关注国内外浆粕市场变化和客户需求,拓展销售渠道,继续完善和提升工艺水平,努力促使项目达产增效;二是想方设法巩固纸袋纸传统市场,探索和开发高强伸性纸袋纸非水泥包装市场,加大出口力度,拓宽销售领域;三是重新定位高强瓦楞纸机的产品定位和装备调整,努力突破制约浆纸主营扭亏瓶颈;四是建立可靠、灵活的原料保障体系,积极采取措施,加大去库存化力度;五是创新融资形式,拓展融资渠道,缓解资金压力,提高资金使用效率,有效降低公司财务费用,控制财务风险。

## (三)公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
制浆系统技改工程(年产 9.6 万吨浆粕项目)	466,445,306.56	已完工转入生产	产品结构调整
惠州闽环新厂建设	51,233,647.98	完成主厂房及主体设备基础的建设	扩大产能
合计	517,678,954.54	/	/

①制浆系统技改工程（年产 9.6 万吨浆粕项目）：该项目于 2011 年 10 月投料试生产，经调试、磨合于 2012 年 3 月份正式转入生产。该项目预算投资 47,238 万元，报告期完成投资 1,349.16 万元，累计完成投资 46,644.53 万元。

②深圳市龙岗闽环实业有限公司的子公司惠州闽环新厂建设项目：预算投资 13,000 万元，报告期投入 1,153.83 万元，累计完成投资 5,123.36 万元。目前已完成主厂房建设，且纸机设备基础完工已具备安装条件。但因受惠州市政道路建设（大路主干道）未能及时完成的影响，预计整体项目将延迟至明年一季度完工。

#### （四）公司财务状况、经营成果分析

##### 1、完成盈利预测的情况

单位：元 币种：人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入	/	797,323,922.43
利润总额	/	-50,053,498.48
净利润	/	-55,485,058.22

##### 2、完成经营计划情况

单位：元 币种：人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	/	797,323,922.43
成本及费用	/	671,313,969.32

（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受国际经济形势不稳定、国内经济下行压力的影响，公司主要产品纸袋纸、浆粕、箱板纸及光电产品出口加工贸易等市场依然严峻，预测年初至下一报告期末公司累计净利润仍亏损。

##### （六）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

现金分红政策的制定情况：根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及福建证监局有关文件精神，公司于 2012 年 7 月 20 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司 2012-2014 年股东回报规划》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》第一百一十二条和第一百七十六条有关利润分配（包括现金分红）政策进行了修改和补充，分红标准和比例明确，决策程序和机制符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，独立董事尽职履责并发表了独立意见，更好地保护了股东特别是中小股东的利益。具体内容详见公司登载于上海证券交易所网站的公告。

现金分红政策的执行情况：报告期，公司严格执行了《公司章程》中的利润分配政策。根据公司 2011 年度股东大会决议，2011 年度公司不进行利润分配和资本公积金转增股本。本报告期公司未能盈利，无利润分配和公积金转增股本计划。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律法规和规范性文件的规定，制定了《内部控制规范实施工作方案》、《董事、监事和高级管理人员培训制度》、《新媒体登记监控制度》及《公司 2012-2014 年股东回报规划》，并对《公司章程》有关利润分配（包括现金分红）政策条款进行了修改和补充，进一步加强公司法人治理，提升公司规范化运作水平。

### 1、投资者关系管理

2012年5月25日，公司财务总监及董事会秘书参加了福建省证监局统一组织的福建辖区上市公司2011年度网上集体业绩说明会暨投资者集体接待日活动，与投资者进行了全面沟通。

### 2、内部控制规范实施工作开展情况

2012年4月6日，公司六届二十五次董事会审议通过了《内部控制规范实施工作方案》，成立了以公司董事长为组长的内部控制规范领导小组和专门工作组，并着手开展内控规范实施工作。截至报告期末，公司内部控制规范实施工作已完成了阶段性任务，包括：召开内控规范实施工作动员大会；完成内部控制规范自查工作；聘请专业咨询机构，协助进行内控流程梳理和缺陷查找，完成控制活动识别、风险评估、内控有效性测试等工作。下半年，公司将继续有条不紊地推进内控规范实施各项工作，全面完成内控整改、内控自我评价和内控审计工作。

面对当前复杂的经济环境，在未来经营发展过程中，公司将结合自身发展需要，持续完善内部控制体系建设，增强内部控制的执行力，提升经营管理效率与风险管控水平，为公司实现可持续发展目标提供制度上的保障。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2011年度股东大会审议通过的2011年度利润分配方案为：公司2011年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

#### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，无利润分配预案、公积金转增股本预案。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

持有其他上市公司股权情况：

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000663	永安林业	5,191,149.36	3.74	58,967,335.22	0.00	27,720,431.06	可供出售金融资产	
601166	兴业银行	37,423,807.00	0.14	195,910,917.18	5,584,517.67	-5,131,718.94	可供出售金融资产	
合计		42,614,956.36	/	254,878,252.40	5,584,517.67	22,588,712.12	/	/

报告期，公司通过上海证券交易所证券交易系统出售“永安林业”股票182.17万股，实现投资收益1,555.36万元。

#### (七) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项  
与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
厦门青润技术发展有限公司	联营公司	购买商品	售让设备	据双方签订的购销合同,按合同价确定。	市场价	1,808,057.50	19.57	银行结转		
厦门青润技术发展有限公司	联营公司	购买商品	售让备品配件	根据双方签订的购销合同,按合同价确定。	市场价	255,181.00	0.92	银行结转		
厦门青润技术发展有限公司	联营公司	接受劳务	日常设备维修服务	根据双方签订的维修服务协议,所规定的价格。	协议价	46,290.00	0.39	银行结转		
福建省金皇贸易有限公司	参股股东	接受劳务	代理服务	根据2010年1月双方签订的《进口木片业务合作协议》,按协议价计费	协议价	299,315.16	100	银行结转		
福建省南纸股份有限公司	参股股东	提供劳务	代垫进口增值税	根据双方签订的合作协议,按协议价计费	协议价	661,106.38	100	银行结转		
合计	/	/	/	/	/	3,069,950.04	/	/		

由于上述关联交易数额较小,不影响上市公司的独立性。

上述关联交易不会造成对关联方的依赖。

## (九) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

报告期公司继续执行经公司 2011 年 6 月召开的六届十九次董事会会议审议通过的与出租人招银金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，截至 2012 年 6 月 30 日本公司应付招银金融租赁有限公司租金本息 34,543,547.76 元，未确认融资租赁费 2,115,761.06 元，本期已支付租金本息 9,258,386.94 元。

招银金融租赁有限公司与公司无关联关系。

本报告期公司无其他租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	0
担保总额占公司净资产的比例（%）	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
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

报告期母公司对子公司担保。经公司六届十二次董事会审议通过，公司于 2011 年 4 月 8 日以保证人的名义与中国农业银行股份有限公司深圳东部支行及深圳市龙岗闽环实业有限公司三方共同签署了人民币叁仟万元的最高额保证合同（授信期限 2010 年 11 月 29 日起至 2011 年 11 月 28 日止）。担保期间深圳市龙岗闽环实业有限公司在综合授信合同项下，于 2011 年 1 月 18 日向中国农业银行深圳东部支行申请并取得人民币伍佰万元一年期借款。2011 年 12 月 31 日公司再度与中国农业银行股份有限公司深圳东部支行及深圳市龙岗闽环实业有限公司三方共同续签了人民币叁仟万元的最高额保证合同（授信期限为 2011 年 11 月 28 日起至 2012 年 11 月 22 日）。该笔合同项下借款 500 万元已于 2012 年 1 月 18 日偿还。

## 3、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十一)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	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	83
境内会计师事务所审计年限	17

## (十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东不存在涉嫌违规买卖公司股票的情形。

## (十三)其他重大事项的说明

1、报告期子公司深圳市恒宝通光电子有限公司于 2011 年 12 月 29 日召开股份有限公司创立大会,2012 年 2 月 7 日完成工商变更登记手续,注册资本 8,000 万元,公司更名为深圳市恒宝通光电子股份有限公司。

2、报告期子公司福建青嘉实业有限公司于 2012 年 5 月 22 日以挂牌竞价方式出售持有厦门青润技术发展有限公司 24%股权,成交价 92.70 万元。

## (十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年度业绩预告	中国证券报 B017、上海证券报 B26	2012 年 1 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报 B048、上海证券报 B26	2012 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司澄清公告	中国证券报 A21、上海证券报 B22	2012 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司六届二十四次董事会决议公告	中国证券报 A25、上海证券报 B37	2012 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司六届二十五次董事会决议公告	中国证券报 B069、上海证券报 B65	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司六届十九次监事会决议公告	中国证券报 B069、上海证券报 B67	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于召开公司 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B069、上海证券报 B67	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年年度报告	仅上网披露	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年年度报告摘要	中国证券报 B069、上海证券报 B65	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建省青山纸业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	中国证券报 B069、上海证券报 B67	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告	仅上网披露	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年度社会责任报告书	仅上网披露	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司独立董事 2011 年度述职报告	仅上网披露	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司内部控制规范实施工作方案	仅上网披露	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2012 年第一季度报告全文	仅上网披露	2012 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司报告正文	中国证券报 B118、上海证券报 167	2012 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年度股东大会会议资料	仅上网披露	2012 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 A22、上海证券报 B23	2012 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于福建省青山纸业股份有限公司 2011 年度股东大会的法律意见书	仅上网披露	2012 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司七届一次董事会决议公告	中国证券报 A22、上海证券报 B23	2012 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司七届一次监事会决议公告	中国证券报 A22、上海证券报 B23	2012 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司董事、监事和高级管理人员培训制度	仅上网披露	2012 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司新媒体登记监控制度	仅上网披露	2012 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建省青山纸业股份有限公司关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	中国证券报 B015、 上海证券报 B35	2012 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司七届二次董事会决议公告	中国证券报 A25、 上海证券报 B33	2012 年 5 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于出售部分可供出售金融资产的公告	中国证券报 A25、 上海证券报 B33	2012 年 5 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司七届三次董事会决议公告	中国证券报 B013、 上海证券报 B36	2012 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于出售部分可供出售金融资产的公告	中国证券报 B006、 上海证券报 B1	2012 年 6 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于出售部分可供出售金融资产的公告	中国证券报 B003、 上海证券报 B23	2012 年 6 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于出售部分可供出售金融资产的公告	中国证券报 B011、 上海证券报 B18	2012 年 6 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司七届四次董事会决议公告	中国证券报 B022、 上海证券报 B35	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司七届二次监事会决议公告	中国证券报 B022、 上海证券报 B35	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B022、 上海证券报 B35	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2012-2014 年股东回报规划	仅上网披露	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表



## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		395,354,137.75	303,643,356.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		152,267,406.88	198,203,529.97
应收账款		229,639,359.87	128,922,191.53
预付款项		85,913,540.32	157,548,953.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		43,853.49	
应收股利			
其他应收款		11,174,487.78	12,521,268.87
买入返售金融资产			
存货		839,451,262.46	607,989,310.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,470,142.15	
流动资产合计		1,716,314,190.70	1,408,828,611.08
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		254,878,252.40	239,075,498.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,848,330.26	13,310,048.81
投资性房地产		50,998,609.63	52,106,474.36
固定资产		1,576,109,011.07	1,191,253,137.99
在建工程		126,149,159.39	562,783,637.79
工程物资		1,842,932.37	2,068,085.36
固定资产清理			
公益性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		133,586,225.60	134,952,921.38
开发支出			
商誉		3,419,593.82	3,419,593.82
长期待摊费用		2,020,742.54	3,644,199.32
递延所得税资产		43,795,666.94	45,336,459.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,206,401,076.02	2,249,702,609.20
资产总计		3,922,715,266.72	3,658,531,220.28

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		891,207,887.78	570,918,843.71
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		93,910,000.00	122,173,152.00
应付账款		222,777,403.98	249,956,590.52
预收款项		63,566,225.23	44,791,613.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		88,583,392.27	92,513,024.74
应交税费		-35,803,852.96	-6,328,396.90
应付利息			
应付股利		12,413,569.56	12,413,569.56
其他应付款		72,191,845.07	65,430,226.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		201,627,430.00	167,780,540.00
其他流动负债		16,756,161.60	938,628.07
流动负债合计		1,627,230,062.53	1,320,587,791.41
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		451,961,250.00	448,481,610.00
应付债券			
长期应付款		32,427,786.70	39,132,480.79
专项应付款		26,399,448.00	26,458,082.10
预计负债			
递延所得税负债		54,035,107.23	49,774,732.83
其他非流动负债		13,255,952.35	13,732,142.81
非流动负债合计		578,079,544.28	577,579,048.53
负债合计		2,205,309,606.81	1,898,166,839.94
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
资本公积		166,679,113.91	153,897,990.70
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		204,616,383.24	204,616,383.24
一般风险准备			
未分配利润		186,363,780.78	245,374,774.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,619,500,877.93	1,665,730,748.11
少数股东权益		97,904,781.98	94,633,632.23
所有者权益合计		1,717,405,659.91	1,760,364,380.34
负债和所有者权益总计		3,922,715,266.72	3,658,531,220.28

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		313,775,186.60	189,032,527.52
交易性金融资产			
应收票据		86,649,695.83	142,245,349.40
应收账款		88,230,308.33	37,756,230.95
预付款项		65,863,345.17	135,227,079.88
应收利息			
应收股利		16,100,000.00	16,100,000.00
其他应收款		16,879,342.26	15,329,061.96
存货		561,479,787.66	350,705,152.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,470,142.15	
流动资产合计		1,151,447,808.00	886,395,402.42
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		254,878,252.40	239,075,498.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		427,233,249.95	427,834,606.91
投资性房地产		50,272,579.11	51,371,234.14
固定资产		1,495,068,499.36	1,112,356,766.11
在建工程		96,405,882.26	542,209,548.66
工程物资		1,842,932.37	2,068,085.36
固定资产清理			
公益性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		113,504,740.89	114,577,309.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			284,900.00
递延所得税资产		38,500,000.00	38,500,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,479,458,688.34	2,530,030,501.38
资产总计		3,630,906,496.34	3,416,425,903.80

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		835,365,887.78	555,918,843.71
交易性金融负债			
应付票据		91,000,000.00	117,483,000.00
应付账款		186,698,092.86	218,378,321.45
预收款项		46,198,063.14	23,132,963.67
应付职工薪酬		75,211,726.67	78,031,253.14
应交税费		-40,961,197.10	-9,804,203.87
应付利息			
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		154,364,144.28	129,652,113.54
一年内到期的非流动负债		201,627,430.00	167,780,540.00
其他流动负债		787,649.21	67,032.79
流动负债合计		1,553,005,366.40	1,283,353,433.99
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		451,961,250.00	448,481,610.00
应付债券			
长期应付款		32,427,786.70	39,132,480.79
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		54,035,107.23	49,774,732.83
其他非流动负债		13,255,952.35	13,732,142.81
非流动负债合计		551,680,096.28	551,120,966.43
负债合计		2,104,685,462.68	1,834,474,400.42
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
资本公积		162,519,032.95	149,737,909.74
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		204,616,383.24	204,616,383.24
一般风险准备			
未分配利润		97,244,017.47	165,755,610.40
所有者权益(或股东权益)合计		1,526,221,033.66	1,581,951,503.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,630,906,496.34	3,416,425,903.80

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

### 合并利润表

2012 年 1-6 月

单位名称:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		814,244,130.88	1,025,309,171.40
其中:营业收入		814,244,130.88	1,025,309,171.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		886,832,239.19	1,024,998,519.20
其中:营业成本		690,927,781.07	882,729,912.10
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		2,462,371.64	2,554,156.50
销售费用		57,303,605.05	51,245,133.77
管理费用		70,071,248.19	61,726,950.88
财务费用		51,492,858.44	22,869,938.13
资产减值损失		14,574,374.80	3,872,427.82
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)		20,599,711.61	27,275,329.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-601,356.96	-403,919.91
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-51,988,396.70	27,585,981.84
加:营业外收入		2,506,028.47	4,290,645.21
减:营业外支出		571,130.25	347,867.86
其中:非流动资产处置损失		258,634.45	148,364.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-50,053,498.48	31,528,759.19
减:所得税费用		5,431,559.74	5,043,160.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-55,485,058.22	26,485,599.02
归属于母公司所有者的净利润		-59,010,993.39	22,550,324.44
少数股东损益		3,525,935.17	3,935,274.58
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0556	0.0212
(二)稀释每股收益		-0.0556	0.0212
七、其他综合收益		12,781,123.21	-29,096,030.93
八、综合收益总额		-42,703,935.01	-2,610,431.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,229,870.18	-6,545,706.49
归属于少数股东的综合收益总额		3,525,935.17	3,935,274.58

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 母公司利润表

2012 年 1-6 月

单位名称:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		500,639,981.06	704,046,703.79
减: 营业成本		476,016,648.38	651,650,537.44
营业税金及附加		416,806.22	320,984.72
销售费用		14,134,862.68	14,753,972.53
管理费用		40,738,640.41	37,306,283.14
财务费用		51,831,072.55	22,365,360.72
资产减值损失		12,996,015.71	930,128.09
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)		25,585,179.16	66,555,319.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-601,356.96	-403,919.91
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-69,908,885.73	43,274,756.41
加: 营业外收入		1,549,297.24	1,120,994.42
减: 营业外支出		58,191.34	202,665.05
其中: 非流动资产处置损失			128,709.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-68,417,779.83	44,193,085.78
减: 所得税费用		93,813.10	96,620.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-68,511,592.93	44,096,464.94
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		12,781,123.21	-29,096,030.93
七、综合收益总额		-55,730,469.72	15,000,434.01

法定代表人: 徐宗明

主管会计工作负责人: 徐宗明

会计机构负责人: 林礼谊

## 合并现金流量表

2012 年 1-6 月

单位名称:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		896,787,738.69	1,176,600,781.94
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		1,131,848.68	4,543,967.75
收到其他与经营活动有关的现金		114,026,362.13	9,279,336.86
经营活动现金流入小计		1,011,945,949.50	1,190,424,086.55
购买商品、接受劳务支付的现金		848,844,197.39	971,096,127.90
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		110,340,256.53	112,211,155.71
支付的各项税费		23,939,571.58	48,953,659.30
支付其他与经营活动有关的现金		177,118,004.41	69,817,169.74
经营活动现金流出小计		1,160,242,029.91	1,202,078,112.65
经营活动产生的现金流量净额		-148,296,080.41	-11,654,026.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		17,715,656.25	33,067,315.92
取得投资收益收到的现金		5,584,517.67	1,853,018.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,225.68	1,324,953.82
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		60,000.00	
投资活动现金流入小计		23,597,399.60	36,245,288.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,788,487.30	247,967,263.17
投资支付的现金			48,838,400.00
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		91,788,487.30	296,805,663.17
投资活动产生的现金流量净额		-68,191,087.70	-260,560,374.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		982,349,746.57	485,885,681.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,296,525.03	15,923,000.00
筹资活动现金流入小计		992,646,271.60	501,808,681.51
偿还债务支付的现金		625,028,128.39	270,649,780.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,192,643.63	27,334,318.54
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		254,785.42	1,290,132.32
支付其他与筹资活动有关的现金		11,509,466.94	9,899,525.03
筹资活动现金流出小计		687,730,238.96	307,883,623.92
筹资活动产生的现金流量净额		304,916,032.64	193,925,057.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,530,956.30	327,373.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		84,897,908.23	-77,961,969.64
加:期初现金及现金等价物余额		211,799,467.40	252,393,594.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		296,697,375.63	174,431,625.08

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 母公司现金流量表

2012 年 1-6 月

单位名称:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		617,231,419.40	952,096,557.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,743,637.34	35,767,503.75
经营活动现金流入小计		745,975,056.74	987,864,061.21
购买商品、接受劳务支付的现金		628,428,591.63	770,772,437.62
支付给职工以及为职工支付的现金		73,260,135.14	77,127,288.84
支付的各项税费		7,336,555.37	17,772,085.24
支付其他与经营活动有关的现金		142,624,580.65	32,724,657.15
经营活动现金流出小计		851,649,862.79	898,396,468.85
经营活动产生的现金流量净额		-105,674,806.05	89,467,592.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		16,792,364.25	32,969,885.92
取得投资收益收到的现金		10,632,915.63	10,371,310.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,895.68	1,324,753.82
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		27,631,175.56	44,665,949.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,899,167.19	243,920,844.58
投资支付的现金			48,130,520.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,899,167.19	292,051,364.58
投资活动产生的现金流量净额		-44,267,991.63	-247,385,414.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		926,507,746.57	452,885,681.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,296,525.03	15,923,000.00
筹资活动现金流入小计		936,804,271.60	468,808,681.51
偿还债务支付的现金		610,028,128.39	270,649,780.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,396,328.63	24,906,181.69
支付其他与筹资活动有关的现金		11,509,466.94	9,899,525.03
筹资活动现金流出小计		671,933,923.96	305,455,487.07
筹资活动产生的现金流量净额		264,870,347.64	163,353,194.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-814,916.30	358,714.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		114,112,633.66	5,794,086.78
加: 期初现金及现金等价物余额		101,878,790.82	91,052,528.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		215,991,424.48	96,846,614.92

法定代表人: 徐宗明

主管会计工作负责人: 徐宗明

会计机构负责人: 林礼谊



## 合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

单位名称:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	153,897,990.70			204,616,383.24		245,374,774.17		94,633,632.23	1,760,364,380.34
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,061,841,600.00	153,897,990.70			204,616,383.24		245,374,774.17		94,633,632.23	1,760,364,380.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		12,781,123.21					-59,010,993.39		3,271,149.75	-42,958,720.43
(一)净利润							-59,010,993.39		3,525,935.17	-55,485,058.22
(二)其他综合收益		12,781,123.21								12,781,123.21
上述(一)和(二)小计		12,781,123.21					-59,010,993.39		3,525,935.17	-42,703,935.01
(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									-254,785.42	-254,785.42
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									-254,785.42	-254,785.42
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	1,061,841,600.00	166,679,113.91			204,616,383.24		186,363,780.78		97,904,781.98	1,717,405,659.91

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

单位名称:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	245,094,586.89			202,503,652.98		235,022,091.59		106,217,799.08	1,850,679,730.54
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,061,841,600.00	245,094,586.89			202,503,652.98		235,022,091.59		106,217,799.08	1,850,679,730.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-29,096,030.93					22,550,324.44		-13,544,857.74	-20,090,564.23
(一)净利润		-29,096,030.93					22,550,324.44		3,935,274.58	26,485,599.02
(二)其他综合收益										-29,096,030.93
上述(一)和(二)小计		-29,096,030.93					22,550,324.44		3,935,274.58	-2,610,431.91
(三)所有者投入和减少资本									-490,000.00	-490,000.00
1.所有者投入资本									-490,000.00	-490,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-16,990,132.32	-16,990,132.32
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									-16,990,132.32	-16,990,132.32
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	1,061,841,600.00	215,998,555.96			202,503,652.98		257,572,416.03		92,672,941.34	1,830,589,166.31

法定代表人:徐宗明

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:林礼谊

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	149,737,909.74			204,616,383.24		165,755,610.40	1,581,951,503.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,061,841,600.00	149,737,909.74			204,616,383.24		165,755,610.40	1,581,951,503.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,781,123.21					-68,511,592.93	-55,730,469.72
（一）净利润							-68,511,592.93	-68,511,592.93
（二）其他综合收益		12,781,123.21						12,781,123.21
上述（一）和（二）小计		12,781,123.21					-68,511,592.93	-55,730,469.72
（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	1,061,841,600.00	162,519,032.95			204,616,383.24		97,244,017.47	1,526,221,033.66

法定代表人：徐宗明

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：林礼谊

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	240,753,838.01			202,503,652.98		146,741,038.02	1,651,840,129.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,061,841,600.00	240,753,838.01			202,503,652.98		146,741,038.02	1,651,840,129.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-29,096,030.93					44,096,464.94	15,000,434.01
（一）净利润							44,096,464.94	44,096,464.94
（二）其他综合收益		-29,096,030.93						-29,096,030.93
上述（一）和（二）小计		-29,096,030.93					44,096,464.94	15,000,434.01
（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	1,061,841,600.00	211,657,807.08			202,503,652.98		190,837,502.96	1,666,840,563.02

法定代表人：徐宗明

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：林礼谊

## (二)公司概况

福建省青山纸业股份有限公司(以下简称本公司)是由原福建省青州造纸厂(2001年4月实施债转股后更名为福建省青州造纸有限责任公司)、国家机电轻纺投资公司、福建华兴信托投资公司共同发起,于1993年4月经福建省体改委闽体改(1993)37号文批准设立的定向募集股份有限公司。1997年6月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]312号文批准,公开发行为8,000万股社会公众股,并于1997年7月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年7月,经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]54号文批复同意,公司实施了每10股配售3股的配股方案,配股后,公司注册资本由28,944万元增至35,315万元。2000年8月29日经本公司第二次临时股东大会审议通过,按股本35,315万股为基数,实施每10股送2股转增8股的送股方案,送股后公司注册资本增至70,630万元。2006年12月公司实施以资本公积金转增股本的股改方案即流通股每10股转增4股,股改后公司总股本增加至88,486.8万股。2006年12月31日经公司2006年第三次临时股东大会审议通过,以股改后总股本88,486.8万股为基数,用资本公积金转增股本方式向全体股东实施每10股转增2股,转增后公司总股本为106,184.16万股。2002年公司通过并实行ISO9001质量管理体系和ISO14001环境管理体系认证,成为全国制浆造纸行业及福建省重污染企业第一家通过ISO14001认证的单位。

公司主要从事纸袋纸系列产品及副产品、高强牛皮卡纸、精制牛皮纸、高强瓦楞纸、浆板、卷筒浆板、发电等产品的生产和销售。

公司现有14个控股子公司,涉及造纸、纸制品、医药、香料、商贸、林业、光电子、投资、机电维修及安装、再生资源回收等领域。

### (三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的控股合并,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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

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。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外,应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并中, 购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并, 其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 应视情况分别处理:

A、企业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, 应确认为商誉。

B、企业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, 对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的, 应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 计入合并当期的营业外收入, 并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整, 应视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息, 也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整, 应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理, 即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整, 应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型: 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

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债, 按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中, 对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分, 按以下原则, 自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润:

a、确认企业合并形成的长期股权投资后, 合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分, 在合并资产负债表中, 将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b、确认企业合并形成的长期股权投资后, 合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的, 在合并资产负债表中, 以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限, 将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

B、合并范围：合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法：合并财务报表以公司和其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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率(中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价)折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，

在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

A、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。

B、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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 分类

金融工具分为下列五类：

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### (2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期



从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认：

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

## 10、应收款项

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指销售板纸产生的应收账款单个客户欠款金额在 300 万元以上、销售其他产品、劳务产生的应收账款单个客户欠款金额在 100 万元以上的应收账款，以及其他资金往来产生的单个单位欠款金额 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

## (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	账龄状态
关联方组合	合并报表范围内的各公司之间交易产生的应收款项，内部相互抵销，不再计提坏账准备
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	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	6%	6%
2—3 年	12%	12%
3—4 年	25%	25%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括产成品、在产品、发出商品、原材料、备品备件、辅助材料和包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料、包装物、产成品、辅助材料按加权平均法计价；

发出商品及专项备品备件均按个别认定计价。

### (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、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司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则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 18 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 14、固定资产

## (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-38	5	3.80-2.50
机器设备	10-14	5	9.5-6.79
电子设备	12	5	7.92
运输设备	5-23	5	19.00-4.13

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。公司资产组划分以生产流程为主线，按各生产工序能相对独立形成收入，产生现金流入或其形成的收入和现金流入能大部分独立于其他部门或者单位且属于可认定的最小资产组分别组成。固定资产减值准备一经确认，不予转回。

可收回金额根据固定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确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### 15、在建工程

在建工程按各项工程实际发生的支出入账，以实际成本计价，按工程项目分类核算。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇

兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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，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的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

公司拥有的林木资产属为出售而持有的或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

A、消耗性生物资产的确认和计量

消耗性生物资产的确认，因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产，与其有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业且成本能够可靠计量。

消耗性生物资产按照实际成本进行初始计量，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

郁闭度及郁闭年限：

公司现有消耗性生物资产(林木资产)主要为针叶树种的工业原料林，郁闭度确定为 0.5，郁闭年限确定为 3-5 年。

自行营造的消耗性生物资产(林木资产)(含被划分为公益林的公益性生物资产)，郁闭前发生的支出计入生物资产成本，郁闭后发生的支出计入当期损益。

因择伐、间伐或抚育性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木资产的成本。

B、消耗性生物资产的处置

消耗性生物资产(林木资产)采伐出售按其账面价值,采用蓄积量比例法结转成本。

#### C、消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了应对消耗性生物资产(林木资产)进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害,病虫害侵袭或被盗砍、盗伐及市场需求变化等原因,使消耗性生物资产(林木资产)的可变现净值低于其账面价值的,按可变现净值低于其账面价值的差额计提跌价准备。

(2)公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

#### 18、无形资产

##### (1)无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产,其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

##### (2)无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。

##### (3)无形资产减值准备

期末,公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当无形资产可收回金额低于账面价值时,则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### 20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、收入

### (1) 商品销售

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务

① 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

② 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按使用时间和实际利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

① 交易相关的经济利益很可能流入公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

## 22、政府补助

### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

### (2) 计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 会计处理

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业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。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性

差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (4) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### (5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指 75%或 75%以上)。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于(一般指 90%或 90%以上，下同)租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日

租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (2) 融资租赁的主要会计处理

### A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金

流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

#### (2) 资产组的认定

资产组，是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据作为资产组的认定标准。同时，在认定资产组时，充分考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。如果几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用，在符合资产组认定标准的前提下，可将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果资产组的现金流入受内部转移价格的影响，则按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

资产组一经确定，各个会计期间均保持一致，不得随意变更。

#### (3) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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

#### A、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

#### B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

## (四) 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售额/原木、水、汽销售额	17%、13%
营业税	营业税应税收入额	5%
城市维护建设税	流转税应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税应纳税额	5%

## 2、税收优惠及批文

(1) 子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司、福建省泰宁青杉林场有限责任公司、福建省明溪青珩林场有限责任公司主营林木产品初加工，根据《财务部、国家税务总局关于林业税收政策问题的通知》(财税字[2001]171号文)规定，免征企业所得税。

(2) 子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司享受“国家级高新技术企业”15%企业所得税优惠税率。

(3) 子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司根据国家税务总局国发[2007]39号文规定：自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。本报告期该公司执行25%所得税税率。

## (五) 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

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
福建青嘉实业有限公司	全资子公司	福州马尾白麒麟公寓	贸易	4,600.00	纸浆、纸和纸制品销售,普通机械、仪器仪表、化工产品、五金交电、日用百货、办公用品、针纺织品的批发、零售	5,106.52		100.00	100.00	是	
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	控股子公司	泰宁城关金湖东路93#	林业	2,482.50	森林培育,木材及竹材采运、销售	1,489.50		60.00	60.00	是	1,209.55
福建省明溪青珩林场有限责任公司	控股子公司	明溪县雪峰镇东新路157#	林业	5,661.77	森林培育,木材采运、销售	4,099.66		68.15	68.15	是	2,070.88
福建青山尤溪纸业有限责任公司	控股子公司	福建省尤溪县	造纸	2,500.00	纸浆、纸制品、造纸原辅材料的购销	2,000.00		80.00	80.00	是	86.47

(续上表)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
福建省青山宁化林场有限公司	全资子公司	宁化县中环路新华书店四楼	林业	1,927.00	森森培育、木(竹)材采运	1,925.68		100.00	100.00	是	
福建省清流县青山林场有限公司	全资子公司	清流县河滨路11幢	林业	2,259.00	森林培育、木材采运、销售	2,261.49		100.00	100.00	是	
深圳市恒宝通光电股份有限公司	控股子公司	深圳市南山区高发2号厂房	光电子	4,974.70	光电器件、仪器仪表、通信设备及器材、计算机软件的技术开发、生产、销售	4,609.15		81.44	81.44	是	2,333.71
福建省连城青山林场有限公司	全资子公司	福建省连城莲峰镇石门湖新村73号	林业	2,000.00	森林培育、木材及产品销售	2,000.00		100.00	100.00	是	
沙县青阳再生资源利用有限公司	全资子公司	福建省沙县青山纸业股份有限公司综合办公楼七楼	贸易	100.00	废旧物资回收	100.00		100.00	100.00	是	
沙县青晨贸易有限公司	全资子公司	沙县青州镇青州造纸厂内	贸易	60.00	纸及纸制品代购代销	275.13		100.00	100.00	是	
福建省青纸机电工程有限公司	全资子公司	沙县青州镇青州造纸厂内	维修	200.00	制造普通机械	286.55		100.00	100.00	是	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
深圳市龙岗闽环实业有限公司	全资子公司	深圳市龙岗区坪山镇富山路7号	纸制品加工	6,000.00	生产工业用纸、瓦楞原纸等	12,032.63		100.00	100.00	是	

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
漳州水仙药业股份有限公司	控股子公司	漳州南山路1#	医药	5,510.00	搽剂的生产、印刷包装装璜印刷品、技术开发及技术转让、经营本企业自产产品及技术的出口业务	2,891.69		70.00	70.00	是	4,089.86
福建省漳平青菁林场有限责任公司	全资子公司	漳平市城关和平路90#	林业	5,000.00	森林培育,木(竹)材采运、销售	5,210.39		100.00	100.00	是	

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金:	/	91,513.32	/	114,970.49
人民币	/	91,513.32	/	114,970.49
银行存款:	/	295,714,723.42	/	204,591,302.45
人民币	/	263,692,339.35	/	179,642,084.22
美元	1,124,433.90	15,705,724.56	3,959,621.02	8,632,648.19
欧元	5.10	16,316,605.71	5.10	16,316,528.41
港元	0.65	53.80	0.65	41.63
其他货币资金:	/	99,547,901.01	/	98,937,083.16
人民币	/	99,547,901.01	/	98,937,083.16
合计	/	395,354,137.75	/	303,643,356.10

(1)其他货币资金主要是融资质押保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

(2)货币资金期末余额中，除公司因办理融资质押保证金、银行承兑汇票保证金和信用保证金共计 98,656,763.12 元存在使用限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

(3)货币资金期末数较期初数增加 30.20%，主要系期末银行存款增加所致。

## 2、应收票据

### (1)应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
1、银行承兑汇票	151,961,506.88	197,956,529.97
2、商业承兑汇票	305,900.00	247,000.00
合计	152,267,406.88	198,203,529.97

### (2)期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大厂回族自治县宝生钢铁制品有限公司	2012年4月26日	2012年10月26日	2,000,000.00	质押沙县中行
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	2012年2月14日	2012年8月14日	2,000,000.00	质押沙县中行
浙江源泰布业有限公司	2012年1月11日	2012年7月11日	1,500,000.00	质押沙县中行
邵武市利良纸品有限公司	2011年12月5日	2012年6月5日	1,497,596.16	质押沙县中行
陕西银星纸业有限公司	2012年2月9日	2012年8月9日	1,330,000.00	质押沙县中行
合计	/	/	8,327,596.16	/

(3)因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
诸暨市青山纸业有限公司	2012年6月4日	2012年12月4日	5,000,000.00	
广州市升庆纸类制品有限公司	2012年3月23日	2012年9月23日	5,000,000.00	
广州市升庆纸类制品有限公司	2012年3月20日	2012年9月20日	5,000,000.00	
浙江圣为纸业股份有限公司	2012年3月8日	2012年9月8日	3,750,000.00	
杭州翔盛进出口有限公司	2012年2月27日	2012年8月27日	3,442,133.61	
合计	/	/	22,192,133.61	/

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票 1015 份，共计 266,600,346.50 元，到期日为 2012 年 7 月 01 日至 2012 年 12 月 31 日，其中前 5 名金额合计 22,192,133.61 元。

## 3、应收利息

### (1)应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、定期存款		93,000.16	49,146.67	43,853.49
合计		93,000.16	49,146.67	43,853.49



## (2) 应收利息的说明

主要是子公司本期新增的定期存款利息。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,448,312.45	3.66	9,585,378.21	91.74	10,448,312.45	5.76	9,585,378.21	91.74
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款：	274,786,511.62	96.29	46,010,085.99	16.74	170,696,773.10	94.17	42,637,515.81	24.98
组合小计	274,786,511.62	96.29	46,010,085.99	16.74	170,696,773.10	94.17	42,637,515.81	24.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	126,187.14	0.05	126,187.14	100.00	126,187.14	0.07	126,187.14	100.00
合计	285,361,011.21	/	55,721,651.34	/	181,271,272.69	/	52,349,081.16	/

应收账款期末数较期初数增长 78.12%，主要系报告期公司产品销售货款回笼速度有所放缓。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	8,001,357.04	7,527,749.38	94.08	企业已进入清算
2	1,446,310.33	1,157,048.26	80.00	预计无法全额收回
3	1,000,645.08	900,580.57	90.00	预计无法全额收回
合计	10,448,312.45	9,585,378.21	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
一年以内	231,981,122.39	84.42	6,959,433.68	128,344,950.10	75.19	3,850,348.51
1年以内小计	231,981,122.39	84.42	6,959,433.68	128,344,950.10	75.19	3,850,348.51
1至2年	2,270,806.65	0.83	136,248.40	2,235,137.47	1.31	134,108.26
2至3年	1,459,714.74	0.53	175,165.78	996,658.31	0.58	119,599.01
3至4年	371,953.31	0.14	92,988.33	404,672.44	0.24	101,168.12
4至5年	113,329.49	0.04	56,664.76	566,125.74	0.33	283,062.87
5年以上	38,589,585.04	14.04	38,589,585.04	38,149,229.04	22.35	38,149,229.04
合计	274,786,511.62	100.00	46,010,085.99	170,696,773.10	100.00	42,637,515.81

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1	86,932.90	86,932.90	100	联系不上，预计无法收回
2	28,683.76	28,683.76	100	联系不上，预计无法收回
3	2,613.18	2,613.18	100	联系不上，预计无法收回
4	7,957.30	7,957.30	100	联系不上，预计无法收回
合计	126,187.14	126,187.14	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	25,834,131.56	1 年内	9.40
2	客户	11,734,516.00	1 年以内	4.27
3	客户	9,603,251.96	1 年以内	3.49
4	客户	9,267,357.79	一年以内	3.37
5	客户	8,375,627.00	1 年以内	3.05
合计	/	64,814,884.31	/	23.58

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	13,176,800.71	28.03	11,200,280.60	85.00	13,176,800.71	27.26	11,200,280.60	85.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按帐龄组合计提坏账准备的其他应收账款	33,828,046.03	71.97	24,630,078.36	98.16	35,161,830.67	72.74	24,617,081.91	69.93
组合小计	33,828,046.03	71.97	24,630,078.36	98.16	35,161,830.67	72.74	24,617,081.91	69.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	47,004,846.74	/	35,830,358.96	/	48,338,631.38	/	35,817,362.51	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1	13,176,800.71	11,200,280.60	85.00	该企业已进入清算，预计只能部分受清偿
合计	13,176,800.71	11,200,280.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	7,578,906.22	22.47	227,367.19	9,299,458.58	26.45	278,983.75
1 年以内小计	7,578,906.22	22.47	227,367.19	9,299,458.58	26.45	278,983.75
1 至 2 年	1,722,629.19	5.11	103,357.75	1,307,914.09	3.72	78,474.85
2 至 3 年	46,291.79	0.14	5,555.01	105,004.74	0.30	12,600.56
3 至 4 年	137,002.57	0.40	34,250.64	262,574.01	0.75	65,643.50
4 至 5 年	167,337.01	0.49	83,668.51	11,000.00	0.03	5,500.00
5 年以上	24,175,879.25	71.39	24,175,879.25	24,175,879.25	68.75	24,175,879.25
合计	33,828,046.03	100.00	24,630,078.35	35,161,830.67	100.00	24,617,081.91

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省青耀纸业有限公司	非关联方	13,176,800.71	5 年以上	28.03
中国科技国际信托投资有限责任公司	非关联方	7,830,129.54	5 年以上	16.66
福州腾隆贸易有限公司	非关联方	4,049,003.00	5 年以上	8.61
蔚深证券	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	8.51
福建省纺织工业公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	6.38
合计	/	32,055,933.25	/	68.19

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
福建南纸股份有限公司	参股股东	661,106.38	1.41
合计	/	661,106.38	1.41

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,587,494.48	91.47	151,735,336.99	96.31
1 至 2 年	6,582,804.84	7.66	5,325,765.39	3.38
2 至 3 年	273,017.77	0.32	47,628.23	0.03
3 年以上	470,223.23	0.55	440,223.23	0.28
合计	85,913,540.32	100	157,548,953.84	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
NUMAX INTERNATIONAL CORP	供应商	14,194,198.99	2011.10.28	预付进口木片款
南平电业局	供应商	6,635,096.86	先预付后结算	预付电费
GA-K OVERSEAS CO. LTD	供应商	6,342,522.33	2012.5.25	预付进口木片款
东莞祥艺机械有限公司	供应商	6,200,000.00	二年内	预付设备款
中华人民共和国泉州海关	供应商	4,700,000.00	2012.4.25	预缴进口木片海关关税
合计	/	38,071,818.18	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (4) 预付款项的说明

预付款项期末数较期初数减少 45.47%，主要系预付进口木材款减少所致。

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,798,292.12	4,953,354.89	231,844,937.23	208,808,434.86	1,961,481.17	206,846,953.69
在产品	42,103,270.02		42,103,270.02	36,252,114.39		36,252,114.39
库存商品	367,350,100.32	11,797,683.90	355,552,416.42	174,843,135.09	12,306,695.53	162,536,439.56
消耗性生物资产	178,385,797.12	388,426.50	177,997,370.62	166,661,014.03	388,426.50	166,272,587.53
发出商品	236,765.85		236,765.85	2,389,797.38	53,896.39	2,335,900.99
辅助材料	28,110,296.13	2,569,593.63	25,540,702.50	29,287,612.04	2,569,593.63	26,718,018.41
包装物	4,804,493.45		4,804,493.45	5,859,112.12		5,859,112.12
低值易耗品	60,491.10		60,491.10	62,305.30		62,305.30
委托加工材料	1,773,799.64	462,984.37	1,310,815.27	1,568,863.15	462,984.37	1,105,878.78
合计	859,623,305.75	20,172,043.29	839,451,262.46	625,732,388.36	17,743,077.59	607,989,310.77

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,961,481.17	2,991,873.72			4,953,354.89
库存商品	12,306,695.53	8,196,934.45		8,705,946.08	11,797,683.90
消耗性生物资产	388,426.50				388,426.50
发出商品	53,896.39			53,896.39	
辅助材料	2,569,593.63				2,569,593.63
委托加工材料	462,984.37				462,984.37
合计	17,743,077.59	11,188,808.17		8,759,842.47	20,172,043.29

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	以该原料生产的产品可变现净值低于账面价值，按库存原材料可变现净值低于账面价值差额计提跌价准备。		
库存商品	部分产品由于质量等级低销售价格下降、生产成本高等原因使售价低于成本，公司按可变现净值低于账面价值差额计提跌价准备。		
委托加工材料	因产品更新换代、材料长期积压变质，使可变现净值低于账面价值的差额计提跌价准备。		

①存货期末数较期初数增长 38.07%，主要因市场需求疲软，销售不畅，产成品库存增加所致。

②消耗性生物资产期末账面原值 178,385,797.12 元，主要是母公司及六家控股林业子公司的林木资产，经营面积共计 56.31 万亩，其中已办理林权证面积 53.47 万亩，尚未办理林权证面积 2.84 万亩。其中消耗性生物资产 123,757,017.83 元已作为本公司取得国家开发银行“林纸一体化”项目贷款（2012 年 6 月 30 日余额为人民币 7,900 万元）的抵押物。

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊房产及土地使用税	2,470,142.15	
合计	2,470,142.15	

主要是待摊房产及土地使用税。

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	254,878,252.40	239,075,498.55
合计	254,878,252.40	239,075,498.55

①本期出售出售“永安林业”股票 1,821,682 股；

②报告期末，本公司持有“兴业银行”股票 15,093,291 股，“永安林业”股票 7,579,349 股；期末所持“兴业银行”股票中的 900 万股及孳息作为向厦门国际银行福州分行 10,000 万元中期流贷的质押物，158.40 万股作为向中国银行沙县支行制浆系统 18,000 万元项目贷款的质押物，450 万股作为质押物，为公司履行与招行金融租赁公司签订的《融资租赁合同》下的义务提供担保。

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
福建省武夷山青竹山庄有限公司	25.17	25.17	36,349,638.17	27,577,998.37	8,771,639.80	2,612,768.00	-2,387,608.68
厦门青润技术发展有限公司	24.00	24.00	6,116,363.48	2,433,396.15	3,682,967.33	6,034,713.50	98,127.38
深圳环兴纸品有限公司	40.00	40.00	29,839,067.33	310,919.55	29,528,147.78	14,482,300.80	164,209.90

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例
中国科技国际信托投资有限	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00	
海南机场股份有限公司	58,800.00	58,800.00		58,800.00	58,800.00	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例
福建省青润技术发展有限公司	550,000.00	860,361.59	-860,361.59	0.00		24.00
深圳环兴纸品有限公司	8,880,000.00	9,640,702.80		9,640,702.80		40.00
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	2,808,984.42	-601,356.96	2,207,627.46		25.17

报告期，子公司福建省青嘉实业有限公司以挂牌竞价方式出售其持有的厦门青润技术发展有限公司 24% 股权，2012 年 7 月 20 日已完成工商变更登记手续。

## 12、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	62,432,687.52			62,432,687.52
1. 房屋、建筑物	62,432,687.52			62,432,687.52
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	9,779,249.66	1,107,864.73		10,887,114.39
1. 房屋、建筑物	9,779,249.66	1,107,864.73		10,887,114.39
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	52,653,437.86	-1,107,864.73		51,545,573.13
1. 房屋、建筑物	52,653,437.86	-1,107,864.73		51,545,573.13
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	546,963.50			546,963.50
1. 房屋、建筑物	546,963.50			546,963.50
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	52,106,474.36	-1,107,864.73		50,998,609.63
1. 房屋、建筑物	52,106,474.36	-1,107,864.73		50,998,609.63
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,107,864.73 元。



## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,744,266,117.29	450,388,941.85	4,595,006.54	3,190,060,052.60
其中：房屋及建筑物	532,018,404.00	68,936,704.33		600,955,108.33
机器设备	1,720,568,375.49	370,265,660.91	4,427,479.56	2,086,406,556.84
运输工具	55,626,432.17	1,206,034.57	114,350.00	56,718,116.74
其他设备	436,052,905.63	9,980,542.04	53,176.98	445,980,270.69
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	1,372,693,014.95		66,291,299.48	2,900,742.82
其中：房屋及建筑物	213,188,330.61		8,472,308.14	221,660,638.75
机器设备	934,995,199.48		45,562,268.88	2,809,413.11
运输工具	31,496,751.65		1,857,149.27	39,748.06
其他设备	193,012,733.21		10,399,573.19	51,581.65
三、固定资产账面净值合计	1,371,573,102.34	/	/	1,753,976,480.99
其中：房屋及建筑物	318,830,073.39	/	/	379,294,469.58
机器设备	785,573,176.01	/	/	1,108,658,501.59
运输工具	24,129,680.52	/	/	23,403,963.88
其他设备	243,040,172.42	/	/	242,619,545.94
四、减值准备合计	180,319,964.35	/	/	177,867,469.92
其中：房屋及建筑物	7,795,520.41	/	/	7,795,520.41
机器设备	165,154,047.15	/	/	162,701,552.72
运输工具		/	/	
其他设备	7,370,396.79	/	/	7,370,396.79
五、固定资产账面价值合计	1,191,253,137.99	/	/	1,576,109,011.07
其中：房屋及建筑物	311,034,552.98	/	/	371,498,949.17
机器设备	620,419,128.86	/	/	945,956,948.87
运输工具	24,129,680.52	/	/	23,403,963.88
其他设备	235,669,775.63	/	/	235,249,149.15

本期折旧额：66,291,299.48 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：439,964,276.03 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	61,207,008.55	1,433,944.68	59,773,063.87

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	4,110,589.47
机器设备	1,124,126.12
运输工具	42,763.06
其他	1,180,007.28
合计	6,457,485.93

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
母公司高强瓦楞纸生产线厂房	办理产权证手续尚不完善	
母公司 2# 热电站厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司 6# 热电站厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司福州总部办公楼	办理产权证手续尚不完善	
母公司 4# 碱炉建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司其他简易厂房、仓库等	单位价值小、使用年限不确定不办理	
子公司漳州水仙药业股份有限公司部分厂房、仓库等	办理产权证手续尚不完善	
子公司深圳市龙岗闽环公司厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司厂区和福利区房屋、建筑物等(附表)	办理产权证手续尚不完善	
母公司浆粕厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	

① 固定资产期末数较期初数增长 32.31%，主要系公司新建制浆系统技改项目（浆粕项目）完工由在建工程转入所致。

② 固定资产期末数中，包括：A、作为公司向中国工商银行沙县青州支行办理短期借款（报告期末余额 12,500 万元）的抵押物：热电站 6# 炉、板纸车间设备、热电厂二车间机器设备。B、作为公司向中国银行沙县支行办理短期借款（报告期末余额 7,000 万元）：高强瓦楞纸生产线 482 台套的机械设备。C、作为公司为建设制浆系统技改项目向中国银行沙县支行办理长期借款（报告期末余额 13,500 万元）的抵押物：连蒸系统、碱回收一厂 4# 炉设备、北区备料分厂设备、制浆系统技改项目新增设备。D、作为公司为建设精制牛皮纸改造项目向中国农业发展银行三明市分行办理长期借款余额（报告期末余额 4,100 万元）以及向国家开发银行福建省分行申请长期借款（报告期末余额 15,000 万元）的抵押物：深圳高发厂房、龙海角美厂房及母公司动力一车间、碱回收一厂、备料分厂、化浆车间、造纸车间设备和高瓦分厂部分设备。E、作为公司为建设制浆系统技改项目向国家开发银行福建省分行办理借款（报告期末长期借款余额分别为人民币 6,010 万元和 1,290 万美元）的抵押物：土地使用权证号为闽国用（2011）第 00213、闽国用（2011）第 00212、闽国用（2011）00257 三宗土地地上建筑物和浆板车间设备。

③ 报告期末公司通过经营租赁租出的固定资产是子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司按经营租赁合同将其资产整体出租给福建省冠翔实业有限公司。

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	126,451,407.89	302,248.50	126,149,159.39	563,085,886.29	302,248.50	562,783,637.79

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
碱回收炉及其配套项目技改	116,250,000.00		1,545,845.67		104.85	交付使用, 预转资产	4,742,163.44			贷款、自筹	1,545,845.67
污水深度处理	40,000,000.00	149,730.45	304,225.27		57.36	交付使用, 预转资产	329,400.00			贷款、自筹	453,955.72
精制牛皮纸技改工程	322,000,000.00	63,584,224.14	320,074.05		88.43	部分形成固定资产	349,885.42			贷款、自筹	63,904,298.19
制浆系统技改(浆粕项目)	472,380,000.00	452,953,685.06	13,491,611.50	462,388,883.75	92.39	交付使用, 预转资产	9,732,440.94	1,587,945.88		贷款、自筹	4,056,422.81
碱炉技改	12,000,000.00	5,494,281.58	472,005.11		49.72	部分形成固定资产	69,532.13			自筹	5,966,286.69
青普林场种子园建设工程	2,100,000.00	888,788.00								自筹	888,788.00
青嘉马尾办公写字楼		50,600.00								自筹	50,600.00
尤溪职工宿舍楼		503,297.00								自筹	503,297.00
惠州闽环厂房		19,433,652.63	9,169,188.00			建设中				自筹	28,602,840.63
其他零星工程		20,027,617.43	8,026,848.03	7,575,392.28		建设中	78,532.84			自筹	20,479,073.18
合计	964,730,000.00	563,085,886.29	33,329,797.63	469,964,276.03	/	/	15,301,964.77	1,587,945.88	/	/	126,451,407.89

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
尤溪职工宿舍楼	251,648.50	251,648.50
青嘉马尾办公写字楼	50,600	50,600
合计	302,248.50	302,248.50

在建工程期末数较期初数减少 77.58%，主要系公司新建制浆系统技改（浆粕项目）完工预转固定资产所致。

## 15、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	2,068,085.36	23,406,792.05	23,631,945.04	1,842,932.37
合计	2,068,085.36	23,406,792.05	23,631,945.04	1,842,932.37

## 16、公益性生物资产

(1)以成本计量

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
林木资产	1,752,552.00			1,752,552.00
四、水产业				
合计	1,752,552.00			1,752,552.00

## 17、无形资产

(1)无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	155,928,919.10	648,000.00		156,576,919.10
1、土地使用权	146,347,953.10			146,347,953.10
2、商标权	3,737,000.00			3,737,000.00
3、拜尼多专利权	360,000.00			360,000.00
4、工业产权及专有技术	5,483,966.00	648,000.00		6,131,966.00
二、累计摊销合计	19,775,997.72	2,014,695.78		21,790,693.50
1、土地使用权	12,493,213.94	1,718,729.16		14,211,943.10
2、商标权	3,737,000.00			3,737,000.00
3、拜尼多专利权	360,000.00			360,000.00
4、工业产权及专有技术	3,185,783.78	295,966.62		3,481,750.40
三、无形资产账面净值合计	136,152,921.38	-1,366,695.78		134,786,225.60
1、土地使用权	133,854,739.16	-1,718,729.16		132,136,010.00
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	2,298,182.22	352,033.38		2,650,215.60
四、减值准备合计	1,200,000.00			1,200,000.00
1、土地使用权				
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,200,000.00			1,200,000.00
五、无形资产账面价值合计	134,952,921.38	-1,366,695.78		133,586,225.60
1、土地使用权	133,854,739.16	-1,718,729.16		132,136,010.00
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,098,182.22	352,033.38		1,450,215.60

本期摊销额：2,014,695.78 元。

注：无形资产-土地使用权期末数中包括：母公司为建设制浆系统技改项目向国家开发银行福建省分行长期借款余额人民币 6,010 万元和 1,290 万美元，连同浆板车间设备及相关地上建筑物作为抵押物的土地使用权证号为闽国用（2011）第 00213、闽国用（2011）第 00212、闽国用（2011）00257 三块土地使用权。

## 18、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
漳州水仙药业股份有限公司	1,854,385.11			1,854,385.11	
福建省漳平青菁林场有限责任公司	1,565,208.71			1,565,208.71	
合计	3,419,593.82			3,419,593.82	

注：系原非同一控制下企业合并形成的借方差额。经测试，期末不存在减值。

## 19、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租金	284,900.00		284,900.00		
咨询费	186,666.70		79,999.98		106,666.72
软管车间装修改造工程	63,746.42		20,130.48		43,615.94
营销策划费	2,660,231.5		1,140,099.18		1,520,132.32
高发厂房装修费	141,221.09		64,788.94		76,432.15
其他	307,433.61		33,538.20		273,895.41
合计	3,644,199.32		1,623,456.78		2,020,742.54

长期待摊费用期末数比期初数减少 44.55%，主要系各项费用本期摊销所致。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	31,725,020.24	29,100,694.25
可抵扣亏损	8,784,812.07	11,416,301.56
股权投资借方冲销	746,118.68	746,118.68
其他	2,539,715.95	4,073,345.33
小计	43,795,666.94	45,336,459.82
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	53,065,823.86	48,805,449.46
股权投资贷方冲销	969,283.37	969,283.37
小计	54,035,107.23	49,774,732.83

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	153,215,067.94	157,777,202.49
可抵扣亏损	188,025,656.59	177,499,698.64
合计	341,240,724.53	335,276,901.13

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	275,110.08	275,110.08	2007 年度可抵扣亏损
2013 年	39,855,497.63	39,855,497.63	2008 年度可抵扣亏损
2014 年	74,857,450.92	74,857,450.92	2009 年度可抵扣亏损
2015 年	33,014,089.54	33,014,089.54	2010 年度可抵扣亏损
2016 年	40,023,508.42	29,497,550.47	2011 年度可抵扣亏损
合计	188,025,656.59	177,499,698.64	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可出售金融资产公允价值变动	212,263,295.44
股权投资差额贷方冲销	3,877,133.47
小计	216,140,428.91
可抵扣差异项目：	
坏账准备	6,932,652.76
存货跌价准备	19,783,616.79
固定资产减值准备	100,545,952.53
股权投资差额借方冲销	2,984,474.72
投资性房地产减值准备	482,803.82
无形资产减值准备	875,000.00
未弥补亏损	35,139,248.28
应付工资	8,099,160.14
其他	2,286,164.04
小计	177,129,073.08

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产；经公司对未来经营效益和出售部分可供出售金融资产收益的预测，期末确认递延所得税资产 43,795,666.94 元。

## 21、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	88,166,443.67	3,613,192.69	227,626.06		91,552,010.30
二、存货跌价准备	17,743,077.59	11,188,808.17		8,759,842.47	20,172,043.29
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	57,278,800.00				57,278,800.00
六、投资性房地产减值准备	546,963.50				546,963.50
七、固定资产减值准备	180,319,964.35			2,452,494.43	177,867,469.92
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	302,248.50				302,248.50
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	1,200,000.00				1,200,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	345,557,497.61	14,802,000.86	227,626.06	11,212,336.9	348,919,535.51

## 22、短期借款

## 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	249,979,881.65	56,550,547.61
抵押借款	195,000,000.00	169,000,000.00
信用借款	446,228,006.13	345,368,296.10
合计	891,207,887.78	570,918,843.71

短期借款期末数比期初数增加 56.10%，主要系公司生产规模扩大，流动资金需求增加所致。

## 23、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	93,910,000.00	122,173,152.00
合计	93,910,000.00	122,173,152.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 93,910,000.00 元。

期末无到期尚未支付的应付票据。

## 24、应付账款

## (1)应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	210,910,178.01	237,241,112.73
一至二年	8,962,583.93	8,175,331.95
二至三年	1,570,572.94	1,621,863.04
三年以上	1,334,069.10	2,918,282.8
合计	222,777,403.98	249,956,590.52

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

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

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

(4)账龄超过 1 年的大额应付账款主要为设备尾款，因质保期未到暂未支付。

## 25、预收账款

## (1)预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	55,707,576.54	41,591,347.17
一至二年	6,391,756.05	1,777,591.19
二至三年	111,345.42	191,091.04
三年以上	1,355,547.22	1,231,583.99
合计	63,566,225.23	44,791,613.39

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3)账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收账款期末数比期初数增加 41.92%，主要系报告期公司产品销售预收款增加所致。

## 26、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,970,931.89	77,774,490.38	82,761,312.37	23,984,109.90
二、职工福利费	40,923.25	9,046,126.16	8,940,790.22	146,259.19
三、社会保险费	12,946,573.34	15,139,480.93	13,790,454.92	14,295,599.35
其中：1. 医疗保险费	299,264.13	3,172,519.56	3,073,961.65	397,822.04
2. 基本养老保险费	3,762,351.36	7,073,584.29	8,350,708.98	2,485,226.67
3. 年金缴费	5,135,108.92	3,558,187.94	1,480,822.50	7,212,474.36
4. 失业保险费	3,405,633.30	807,512.08	246,180.70	3,966,964.68
5. 工伤保险费	195,992.99	330,279.48	366,008.93	160,263.54
6. 生育保险费	148,222.64	197,397.58	272,772.16	72,848.06
四、住房公积金	44,733.48	5,924,656.48	5,668,237.80	301,152.16
五、辞退福利	47,861,200.00	18,683.75	18,683.75	47,861,200.00
六、其他	16,676.36	32,292.00	32,292.00	16,676.36
七、工会经费和职工教育经费	2,631,986.42	1,047,341.78	1,700,932.89	1,978,395.31
合计	92,513,024.74	108,983,071.48	112,912,703.95	88,583,392.27

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。



工会经费和职工教育经费金额 1,978,395.31 元,非货币性福利金额 0 元,因解除劳动关系给予补偿 0 元。

注:应付工资余额主要是原实施工效挂钩政策形成的工资结余;辞退福利为 2010 年因债务重组接收福建省青州造纸有限责任公司移交应付职工安置补偿费余额 4,786.12 万元;其他项目结余主要是跨月支付形成。

## 27、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-49,348,164.08	-22,086,488.88
营业税	46,666.58	154,391.91
企业所得税	2,412,654.35	5,068,041.00
个人所得税	85,507.26	131,097.52
城市维护建设税	572,669.86	254,732.51
房产税	2,699,075.15	3,096,354.01
土地使用税	3,596,255.51	3,384,333.50
印花税	13,791.66	266,659.38
教育费附加	4,866,670.94	4,638,933.22
林业规费	-786,476.31	-1,277,257.12
防洪费	37,496.12	40,806.05
合计	-35,803,852.96	-6,328,396.90

应交税费期末数比期初数减少 465.76%,主要系报告期公司技改工程设备投资加大及原料和库存商品的存量增加,使进项税大于销项税,导致应交增值税为负值。

## 28、应付股利

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	2,713,569.56	2,713,569.56	未支付的以前年度现金股利
漳州市国有资产投资经营有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	
漳州市香料总厂	6,900,000.00	6,900,000.00	
合计	12,413,569.56	12,413,569.56	/

## 29、其他应付款

## (1)其他应付款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	55,022,207.74	54,132,389.98
一至二年	10,557,818.59	5,157,630.25
二至三年	2,245,041.81	1,792,157.77
三年以上	4,366,776.93	4,348,048.32
合计	72,191,845.07	65,430,226.32

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

## 30、1 年内到期的非流动负债

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	201,627,430.00	167,780,540.00
合计	201,627,430.00	167,780,540.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	96,627,430.00	32,780,540.00
信用借款	5,000,000.00	35,000,000.00
合计	201,627,430.00	167,780,540.00

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
厦门国际银行福州分行	2012 年 1 月 20 日	2013 年 1 月 24 日	人民币	6.56	100,000,000.00
中国银行沙县支行	2011 年 10 月 8 日	2012 年 11 月 20 日	人民币	7.59	20,000,000.00
中国银行沙县支行	2011 年 10 月 8 日	2013 年 6 月 20 日	人民币	7.59	30,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003 年 11 月 26 日	2012 年 11 月 10 日	人民币	7.05	8,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2004 年 6 月 15 日	2013 年 5 月 10 日	人民币	7.05	8,000,000.00
合计	/	/	/	/	166,000,000.00

## 31、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
采伐工资	577,349.76	156,472.71
广告费	12,705,243.91	231,780.00
业务宣传费	1,377,626.76	
电费	232,710.72	161,845.56
预提利息	1,148,019.21	67,032.79
预提劳务派遣费	715,211.24	321,497.01
合计	16,756,161.60	938,628.07

其他流动负债期末数比期初数增长 1,685.18%，主要系报告期子公司漳州水仙药业有限公司预提广告宣传费用增加所致。

## 32、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	451,961,250.00	448,481,610.00
合计	451,961,250.00	448,481,610.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行 福建省分行	2010年9月 10日	2020年9 月9日	人民 币	7.05	134,000,000.00	140,000,000.00
国家开发银行 福建省分行	2011年4月 1日	2021年3 月31日	人民 币	7.05	134,961,250.00	129,481,610.00
国家开发银行 福建省分行	2003年11 月26日	2017年11 月27日	人民 币	7.05	63,000,000.00	71,000,000.00
中国银行沙县 支行	2011年10 月9日	2015年6 月20日	人民 币	7.59	60,000,000.00	70,000,000.00
中国农业发展 行沙县支行	2010年9月 26日	2018年8 月29日	人民 币	7.05	35,000,000.00	38,000,000.00
合计	/	/	/	/	426,961,250.00	448,481,610.00

## 33、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
招银金融租 赁有限公司	2011.7.5-2014.7.4	39,132,480.79	10.62	6,793,730.99	32,427,786.7

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元 币种：人民币

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租 赁有限公 司		32,427,786.7		39,132,480.79

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

## 34、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
营林专项费用	128,454.10		58,634.10	69,820.00	
搬迁补偿款	26,329,628.00			26,329,628.00	
合计	26,458,082.10		58,634.10	26,399,448.00	/

营林专项费用是林业子公司收到地方政府按林业政策规定返还尚未投入使用的维简费、育林费。

## 35、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
4#碱炉建设财政拨款	6,116,071.34	6,383,928.50
湿法脱硫系统财政补助资金	785,714.32	857,142.88
污水深度处理补助资金	1,473,214.29	1,491,071.43
制浆系统技改工程财政专项资金拨款	4,880,952.40	5,000,000.00
合计	13,255,952.35	13,732,142.81

注：①污水深度处理补助资金、制浆系统技改工程专项资金拨款是财政拨付的与资产相关的资金补助。

②4#碱炉技改建设财政拨款，系节能、循环经济综合利用财政给予的补助资金。

## 36、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,061,841,600.00						1,061,841,600.00

## 37、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	153,897,990.70	24,446,338.58	11,665,215.37	166,679,113.91
合计	153,897,990.70	24,446,338.58	11,665,215.37	166,679,113.91

## 38、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	149,363,236.31			149,363,236.31
任意盈余公积	55,253,146.93			55,253,146.93
合计	204,616,383.24			204,616,383.24

## 39、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	245,374,774.17	/
调整后 年初未分配利润	245,374,774.17	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,010,993.39	/
期末未分配利润	186,363,780.78	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

## 40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	797,323,922.43	1,002,570,123.97
其他业务收入	16,920,208.45	22,739,047.43
营业成本	690,927,781.07	882,729,912.10

## (2) 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、造纸行业	577,061,620.91	551,910,544.19	787,346,487.81	734,683,472.79
二、医药行业	115,453,701.77	53,440,572.49	103,633,048.67	55,774,765.78
三、光电子行业	70,406,534.38	55,682,255.66	88,673,297.92	67,701,709.60
四、营林业	12,099,311.22	4,888,246.50	13,234,658.52	7,225,519.28
五、商贸业	15,379,408.41	13,650,988.79	44,216,996.67	41,929,774.67
六、机电维修安装	8,052,011.65	6,327,774.28	4,734,957.09	3,709,744.71
七、内部抵销	-1,128,665.91	-14,586,412.59	-39,269,322.71	-45,829,253.70
合计	797,323,922.43	671,313,969.32	1,002,570,123.97	865,195,733.13

## (3) 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、纸、卡及纸制品行业	570,059,331.86	548,009,739.19	768,439,693.99	731,302,235.37
2、付产品	4,346,909.40	1,295,215.89	17,013,953.46	1,549,362.20
3、浆	2,655,379.65	2,605,589.11	1,892,840.36	1,831,875.22
4、医药行业	115,453,701.77	53,440,572.49	103,633,048.67	55,774,765.78
5、光电子行业	70,406,534.38	55,682,255.66	88,673,297.92	67,701,709.60
6、营林业	12,099,311.22	4,888,246.50	13,234,658.52	7,225,519.28
7、商贸业	15,379,408.41	13,650,988.79	44,216,996.67	41,929,774.67
8、机电维修安装	8,052,011.65	6,327,774.28	4,734,957.09	3,709,744.71
9、内部抵销	-1,128,665.91	-14,586,412.59	-39,269,322.71	-45,829,253.70
合计	797,323,922.43	671,313,969.32	1,002,570,123.97	865,195,733.13

## (4) 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	720,152,298.43	602,131,655.02	854,916,560.79	734,684,638.99
国外	77,171,624.00	69,182,314.30	147,653,563.18	130,511,094.14
合计	797,323,922.43	671,313,969.32	1,002,570,123.97	865,195,733.13

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	55,124,079.89	6.77
2	45,824,726.37	5.63
3	37,718,266.32	4.63
4	37,137,999.95	4.56
5	33,783,679.81	4.15
合计	209,588,752.34	25.74

## 41、营业税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	466,931.85	350,103.18	营业税应税收入额 5%
城市维护建设税	1,070,745.74	1,373,554.97	流转税应纳税额 7% 5%
教育费附加	791,387.65	802,304.90	流转税 5%
堤洪费	17,630.41	21,569.45	
房产税	115,675.99	6,624.00	
合计	2,462,371.64	2,554,156.50	/

## 42、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,558,963.80	4,696,747.79
修理费	261,421.83	929,912.54
办公费	200,950.02	163,195.64
电话费	90,048.68	63,625.48
消耗性材料	288,803.78	307,155.22
营销策划专项费用（含广告宣传费）	33,488,571.13	26,940,297.25
差旅费	703,651.19	515,176.65
运输费	5,203,975.46	4,999,724.07
装卸费	1,299,311.30	1,415,000.36
客户投诉损失		539.52
一票结算费用	8,214,735.60	9,893,255.34
其他费用	993,172.26	1,320,503.91
合计	57,303,605.05	51,245,133.77

## 43、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,707,021.30	28,399,579.23
劳动保险费	1,334,348.98	1,330,782.95
业务招待费	1,741,605.21	2,057,727.78
董事会经费	921,463.66	901,971.13
办公费	1,129,964.78	1,072,230.09
修理费	2,219,056.48	1,283,515.19
差旅费	874,147.58	919,583.46
折旧	4,720,670.80	4,173,756.96
劳保用品	10,245.14	146,879.87
电话费	418,980.38	361,713.48
会议费	16,210.00	11,800.00
运输费	2,423,382.11	2,209,932.54
财产保险费	221,854.67	294,730.89
房租水电费	3,723,773.20	3,109,809.96
税金	3,008,005.10	2,295,618.03
咨询费	108,182.00	475,446.21
诉讼费	1,150.00	41,343.00
审计费	925,278.00	997,355.00
计划生育费	2,578.00	4,705.00
排污费	1,371,229.00	1,251,274.00
防暑降温费	59,143.21	44,368.00
出国人员经费	57,048.00	232,996.00
研发费用化支出	4,987,174.30	4,285,418.74
修缮维护费	1,218,258.08	683,759.27
存货盘盈	342,164.69	
保安费	265,103.68	254,106.99
无形资产摊销	2,010,895.80	1,750,126.77
其他费用	5,252,314.04	3,136,420.34
合计	70,071,248.19	61,726,950.88

## 44、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,145,431.01	24,807,102.56
汇兑损失	1,395,113.32	814,291.30
金融机构手续费	4,429,621.58	1,198,793.91
其他费用		149,000.00
利息收入	-4,029,501.50	-2,075,858.23
汇兑收益	-407,165.55	-1,972,361.41
其他收入	-40,640.42	-51,030.00
合计	51,492,858.44	22,869,938.13

## 45、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-577,806.39	-384,099.88
处置长期股权投资产生的投资收益	39,379.84	798.59
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,584,517.67	4,135,557.16
处置交易性金融资产取得的投资收益		16,663.04
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,553,620.49	23,506,410.73
合计	20,599,711.61	27,275,329.64

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省武夷山青竹山庄有限公司	-601,356.96	-403,919.91	报告期被投资单位亏损增加
厦门青润技术发展有限公司	23,550.57	19,820.03	报告期被投资单位利润增加
合计	-577,806.39	-384,099.88	/

## 46、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,385,566.63	3,872,427.82
二、存货跌价损失	11,188,808.17	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	14,574,374.80	3,872,427.82

## 47、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	206,593.80	687,789.96	206,593.80
其中：固定资产处置利得	206,593.80	687,789.96	206,593.80
政府补助	1,445,910.46	2,266,040.49	1,445,910.46
罚没收入	8,960.00	21,435.00	8,960.00
盘盈利得	3,463.37		3,463.37
不需付往来款		1,265,023.86	
其他	841,100.84	50,355.90	841,100.84
合计	2,506,028.47	4,290,645.21	2,506,028.47

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
深圳市南山财政局科技发展资金		100,000.00	
深圳市财政局 2010 年中小企业开拓资金补助		106,465.00	
增值税先征后退收入		1,601,967.08	系子公司沙县青阳再生资源利用有限公司按“财税[2008]157 号关于再生资源增值税政策的通知”规定返还的增值税。
污水深度处理补助资金	53,571.42		
制浆系统技改工程	119,047.60		
分摊 4#碱炉项目递延收益	267,857.16	267,857.16	系母公司与资产相关的政府补助,按照该项资产的预计使用期限分摊的金额。
生态林补偿款	70,547.00	57,751.25	为公司收到的沙县林业局拨入的生态林补偿款。
三明环保局二氧化硫在线监测补助款	35,714.28	132,000.00	系母公司收到三明环保局二氧化硫在线监测补助款
沙县财政局龙头企业技术改造资金	500,000.00		为母公司收到的沙县财政局拨入龙头企业扶持专项资金补助款
增值税软件服务年费	370.00		
家电以旧换新补贴款	2,193.00		
林业用油价格补贴	355,250.00		
造林补助款	41,360.00		
合计	1,445,910.46	2,266,040.49	/

营业外收入报告期同比减少 41.59%，主要系上期子公司沙县青阳再生资源利用有限公司取得应收 2010 年增值税退税收入，本期因 2011 年国家调整相关企业退税政策已无此项收入。



## 48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	258,634.45	148,364.75	258,634.45
其中：固定资产处置损失	258,634.45	148,364.75	258,634.45
债务重组损失	150,000.00		150,000.00
赞助支出	12,700.00	40,000.00	12,700.00
罚没支出	121,904.90	67,528.49	121,904.90
其他	27,890.90	91,974.62	27,890.90
合计	571,130.25	347,867.86	571,130.25

营业外支出报告期同比增长 64.18%，主要系子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司本期债务重组损失增加所致。

## 49、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,890,766.86	5,294,902.14
递延所得税调整	1,540,792.88	-251,741.97
合计	5,431,559.74	5,043,160.17

## 50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$(1) S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - SK$$

其中，P 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公司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<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；SK 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - SK + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

报告期归属于普通股股东的净利润为-59,010,993.39 元，扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润为-76,390,645.76 元，发行在外的普通股加权平均数为 1,061,841,600 股。

报告期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益-59,010,993.39 元/1,061,841,600 股 = -0.0556 元/股；扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润的基本每股收益-76,390,645.76 元/1,061,841,600 股 = -0.0719 元/股。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

## 51、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	8,577,883.31	-19,005,444.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,144,470.83	-4,751,361.05
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-6,347,710.73	14,841,947.78
小计	12,781,123.21	-29,096,030.93
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	12,781,123.21	-29,096,030.93

## 52、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业外收入	1,467,056.78
收回银行承兑汇票及信用证保证金	106,975,418.50
收到押金	703,054.78
政府补助	56,718.75
收到保证金	919,378.00
租金收入	303,355.00
利息收入	2,197,755.40
其他	1,403,624.92
合计	114,026,362.13

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	4,163,696.76
装卸费	1,322,992.52
修理费	2,414,740.99
差旅费	1,573,833.48
广告费	202,973.47
房租水电费	4,855,051.81
保安费	265,103.68
审计费	1,007,928.00
办公费	983,931.06
排污费	1,371,229.00
包装宣传费	3,716,575.80
法律事务费用	132,000.00
支付往来款	4,019,226.67
董事会经费	882,675.66
招待费	1,869,217.15
行政车费用	2,077,577.33
退休人员费用	1,243,224.36
支付银行汇承兑汇票及信用证保证金	125,336,991.15
支付地租	1,093,662.77
林业管护费	876,724.76
工程费	154,901.86
会务费	215,810.00
保险费	85,648.34
消耗性材料	727,890.10
预付水电费	269,945.14
支付退休职工医药费	300,000.00
营销策划费用	12,386,547.08
改制专项支出	89,190.00
林业协管费	34,099.20
赞助款	9,950.00
金融机构手续费	945,620.97
电话费	267,434.27
其他	2,221,611.03
合计	177,118,004.41

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
工程保证金	60,000.00
合计	60,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到融资质押保证金	10,296,525.03
合计	10,296,525.03

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金 单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付融资质押保证金	2,251,080.00
支付融资租赁费	9,258,386.94
合计	11,509,466.94

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-55,485,058.22	26,485,599.02
加：资产减值准备	14,574,374.80	3,872,427.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,352,819.26	58,311,420.42
无形资产摊销	2,014,695.78	1,753,926.75
长期待摊费用摊销	1,623,456.78	1,002,846.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-206,593.80	-687,789.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	258,634.45	148,364.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,079,211.39	23,097,991.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,599,711.61	-27,275,329.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,540,792.88	-251,731.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-242,650,759.86	-151,184,384.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,181,737.82	-9,306,291.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,383,795.56	62,378,924.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-148,296,080.41	-11,654,026.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	296,697,375.63	174,431,625.08
减：现金的期初余额	211,799,467.40	252,393,594.72
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	84,897,908.23	-77,961,969.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	296,697,375.63	211,799,467.40
其中：库存现金	91,513.32	114,970.49
可随时用于支付的银行存款	295,714,723.42	204,591,302.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,764,138.89	11,783,346.46
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	296,697,375.63	211,799,467.40

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省轻纺(控股)有限责任公司	有限责任公司	福州市省府路1号	吴冰文	资产投资	86,000	2.57	18.62	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	00359181-1

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福建青嘉实业有限公司	有限责任公司	福州马尾白麒麟公寓	张兴茂	贸易	4,600.00	100.00	100.00	61144880-8
漳州水仙药业股份有限公司	股份公司	漳州南山路1#	徐宗明	医药	5,510.00	70.00	70.00	156521451
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	有限责任公司	泰宁城关金湖东路93#	林建平	林业	2,482.50	60.00	60.00	71733831-6
福建省漳平青菁林场有限责任公司	有限责任公司	漳平市城关和平路90#	陈杜满	林业	5,000.00	100.00	100.00	724223621
福建省明溪青珩林场有限责任公司	有限责任公司	明溪县雪峰镇东新路157#	林建平	林业	5,661.77	68.15	68.15	727916263

(续上表)

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建青山尤溪纸业有限责任公司	有限责任公司	福建省尤溪县	林小河	造纸	2,500.00	80.00	80.00	743802397
福建省青山宁化林场有限公司	有限责任公司	宁化县中环路新华书店四楼	陈杜满	林业	1,927.00	100.00	100.00	75312621-4
福建省清流县青山林场有限公司	有限责任公司	清流县河滨路 11 幢	陈杜满	林业	2,259.00	100.00	100.00	75311818-5
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	有限责任公司	深圳市福田区泰然工贸园 213 栋 3L	徐宗明	光电子	4,974.70	81.44	81.44	708439449
福建省连城青山林场有限公司	有限责任公司	福建省连城莲峰镇石门湖新村 73 号	陈杜满	林业	2,000.00	100.00	100.00	79607359-7
沙县青阳再生资源利用有限公司	有限责任公司	福建省沙县青山纸业股份有限公司综合办公楼七楼	张兴茂	贸易	100.00	100.00	100.00	669278354
深圳市龙岗环实业有限公司	有限责任公司	深圳市龙岗区坪山镇富山路 7 号	林新利	纸品加工	6,000.00	100.00	100.00	19247214-0
沙县青晨贸易有限公司	有限责任公司	沙县青州镇青州纸厂内	吴文章	贸易	60.00	100.00	100.00	77750043-4
福建省青纸机电工程有限公司	有限责任公司	沙县青州镇青州纸厂内	刘建兴	机械维修	200.00	100.00	100.00	155948066

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
福建省武夷山青竹山庄有限公司	有限责任公司	武夷山旅游度假区	刘贤儒	服务业	2,980.00	25.17	25.17	705291805
厦门青润技术发展有限公司	有限责任公司	厦门火炬高新区光厦楼北幢507室	林建平	机械自动化	200.00	24.00	24.00	260144916
深圳环兴纸品有限公司	有限责任公司	深圳市坪山新区	林新利	纸制品加工	2,220.00	40.00	40.00	618827042

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
福建省武夷山青竹山庄有限公司	36,349,638.17	27,577,998.37	8,771,639.80	2,612,768.00	-2,387,608.68
厦门青润技术发展有限公司	6,116,363.48	2,433,396.15	3,682,967.33	6,034,713.50	98,127.38
深圳环兴纸品有限公司	29,839,067.33	310,919.55	29,528,147.78	14,482,300.80	164,209.90

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建省南纸股份有限公司	参股股东	158150236
福建省金皇贸易公司	参股股东	158151458

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门青润技术发展有限公司	售让设备	根据双方签订的购销合同，按合同价确定	1,808,057.5	19.07		
厦门青润技术发展有限公司	售让备品备件	根据双方签订的购销合同，按合同价确定	255,181	0.92		
厦门青润技术发展有限公司	日常设备	根据双方签订的维修服务协议，所规定的价格	46,290	0.39		
福建省金皇贸易有限公司	代理服务费	根据双方签订的《进口木片业务合作协议》，按协议价计费	299,315.16	100	670,942.32	100.00
福建省南纸股份有限公司	磨辊	根据双方签订的《维修协议》所规定的价格。			27,500	100.00

## 出售商品/提供劳务情况表：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省南纸股份有限公司	代垫海关进口增值税	根据双方签订的协议确定	661,106.38	100		

## (2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建省青山纸业股份有限公司	深圳市龙岗闽环实业有限公司	500.00	2011年11月28日~ 2012年11月22日	是

注：报告期母公司对子公司担保。经公司六届十二次董事会审议通过，公司于2011年4月8日以保证人的名义与中国农业银行股份有限公司深圳东部支行及深圳市龙岗闽环实业有限公司三方共同签署了人民币叁仟万元的最高额保证合同（授信期限2010年11月29日起至2011年11月28日止）。担保期间深圳市龙岗闽环实业有限公司在综合授信合同项下，于2011年1月18日向中国农业银行深圳东部支行申请并取得人民币伍佰万元一年期借款。2011年12月31日公司再度与中



国农业银行股份有限公司深圳东部支行及深圳市龙岗闽环实业有限公司三方共同续签了人民币叁仟万元的最高额保证合同（授信期限为 2011 年 11 月 28 日起至 2012 年 11 月 22 日）。该笔合同项下人民币借款 500 万元已于 2012 年 1 月 18 日偿还。

#### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门青润技术发展有限公司	405,000		528,000	
预付款项	福建省金皇贸易有限公司	0		239,041.84	
其他应收款	福建南纸股份有限公司	661,106.38	20,681.54		

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门青润技术发展有限公司	248,678.68	142,286.36
其他应付款	厦门青润技术发展有限公司	54,790	8,500
其他应付款	福建省金皇贸易有限公司	60,273.32	0

#### (八) 股份支付

无

#### (九) 或有事项

无

#### (十) 承诺事项

无

#### (十一) 其他重要事项

##### 1、租赁

报告期公司继续执行经公司 2011 年 6 月召开的六届十九次董事会会议审议通过的与出租人招银金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，截止 2012 年 06 月 30 日本公司应付招银金融租赁有限公司租金本息 34,543,547.76 元，未确认融资租赁费 2,115,761.06 元，本期已支付租金本息 9,258,386.94 元。招银金融租赁有限公司与公司无关联关系。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	239,075,498.55		159,197,471.58		254,878,252.40

#### 3、其他

(1) 报告期子公司深圳市恒宝通光电子有限公司于 2011 年 12 月 29 日召开股份有限公司创立大会，2012 年 2 月 7 日完成工商变更登记手续，注册资本 8,000 万元，公司更名为深圳市恒宝通光电

子股份有限公司。

(2) 报告期子公司福建青嘉实业有限公司于 2012 年 5 月 22 日以挂牌竞价方式出售持有厦门青润技术发展有限公司 24% 股权，成交价 92.70 万元。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,001,357.04	6.00	7,527,749.38	94.08	8,001,357.04	9.87	7,527,749.38	94.08
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款：	120,011,361.83	90.02	37,565,519.56	31.30	67,751,590.79	83.56	35,797,271.33	52.84
关联往来组合	5,310,858.40	3.98			5,328,303.83	6.57		
组合小计	125,322,220.23	94	37,565,519.56	31.30	73,079,894.62	90.13	35,797,271.33	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								31.54
合计	133,323,577.27	/	45,093,268.94	/	81,081,251.66	/	43,325,020.71	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1	8,001,357.04	7,527,749.38	94.08	企业已进入清算，单独预计可收回金额。
合计	8,001,357.04	7,527,749.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	84,584,705.84	70.48	2,537,541.18	32,112,245.73	47.40	963,367.37
1 年以内小计	84,584,705.84	70.48	2,537,541.18	32,112,245.73	47.40	963,367.37
1 至 2 年	32,329.68	0.03	1,939.78	539,814.94	0.80	32,388.90
2 至 3 年	339,796.19	0.28	40,775.54	76,710.35	0.11	9,205.24
3 至 4 年	76,236.00	0.06	19,059.00	23,705.78	0.04	5,926.45
4 至 5 年	24,180.13	0.02	12,090.07	425,461.25	0.63	212,730.63
5 年以上	34,954,113.99	29.13	34,954,113.99	34,573,652.74	51.03	34,573,652.74
合计	120,011,361.83	100.00	37,565,519.56	67,751,590.79	100.01	35,797,271.33

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况 单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	9,267,357.79	一年以内	6.95
2	客户	8,001,357.04	5 年以上	6.00
3	客户	7,089,902.52	一年以内	5.32
4	客户	6,317,178.76	一年以内	4.74
5	客户	5,820,330.90	一年以内	4.37
合计	/	36,496,127.01	/	27.38

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建青山尤溪纸业有限责任公司	子公司	5,310,858.40	6.55
合计	/	5,310,858.40	6.55

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按帐龄组合计提坏账准备的其他应收账款	17,384,606.60	59.00	12,585,916.80	4.22	16,275,960.52	58.39	12,546,957.49	77.09
关联往来组合	12,080,652.46	41.00			11,600,058.93	41.61	0	0
组合小计	29,465,259.06	100.00			27,876,019.45	100.00	12,546,957.49	41.76
合计	29,465,259.06	/	12,585,916.80	/	27,876,019.45	/	12,546,957.49	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	3,929,240.71	22.60	117,877.22	3,016,678.46	18.53	90,500.35
1 年以内小计	3,929,240.71	22.60	117,877.22	3,016,678.46	18.53	90,500.35
1 至 2 年	1,033,547.50	5.95	62,012.85	819,565.46	5.04	49,173.93
2 至 3 年	12,101.79	0.07	1,452.21	36,856.12	0.23	4,422.73
3 至 4 年	6,856.12	0.04	1,714.03			
5 年以上	12,402,860.48	71.34	12,402,860.48	12,402,860.48	76.20	12,402,860.48
合计	17,384,606.60	100.00	12,585,916.79	16,275,960.52	100.00	12,546,957.49

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
深圳市龙岗闽环实业有限公司	子公司	12,060,500.20	1-2 年	40.91
中国科技国际信托投资有限责任公司	客户	7,830,129.54	5 年以上	26.57
省纺织工业公司	客户	3,000,000.00	1 年以内	10.18
福建省青州造纸附属综合厂	客户	1,000,000.00	1 年以内	3.39
青纸强利炭素有限公司	客户	715,931.47	1 年以内	2.93
合计	/	24,606,561.21	/	83.98

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
深圳市龙岗闽环实业有限公司	子公司	12,060,500.20	40.93
深圳恒宝鼎投资有限公司	子公司	19,009.50	0.06
沙县青阳再生资源利用有限公司	子公司	1,142.76	0.00
合计	/	12,080,652.46	40.99

3、长期股权投资  
按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中国科技国际信托投资有限公司	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00			
海南机场股份有限公司	58,800.00	58,800.00		58,800.00	58,800.00			
福建省青宁化林场有限公司	19,256,786.15	19,256,786.15		19,256,786.15			100	100.00
福建省清流县青山林场有限公司	22,614,904.75	22,614,904.75		22,614,904.75			100	100.00
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	46,091,488.48	46,091,488.48		46,091,488.48			81.4373	81.4373
福建青嘉实业有限公司	51,065,244.5	51,065,244.5		51,065,244.5			100.00	100.00
漳州水仙药业股份有限公司	28,916,940.84	28,916,940.84		28,916,940.84			70.00	70.00
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	14,895,000.00	14,895,000.00		14,895,000.00			60.00	60.00
福建省漳平青菁林场有限责任公司	52,103,915.51	52,103,915.51		52,103,915.51			100.00	100.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	40,996,618.72	40,996,618.72		40,996,618.72			68.15	68.15
福建省连城青山林场有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
福建青山尤溪纸业有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			80.00	80.00
沙县青阳再生资源利用有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
福建省青纸机电工程有限公司	2,865,488.57	2,865,488.57		2,865,488.57			100.00	100.00
沙县青晨贸易有限公司	2,751,260.64	2,751,260.64		2,751,260.64			100.00	100.00
深圳市龙岗闽环实业有限公司	102,467,974.33	102,467,974.33		102,467,974.33			100.00	100.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	2,808,984.42	-601,356.96	2,207,627.46				25.17	25.17

长期股权投资期末数中,公司以持有的 95%福建省青嘉实业有限公司股权和持有的 60%深圳市龙岗闽环实业有限公司股权,分别已作为本公司林纸一体化项目建设和精制牛皮纸技改项目建设向国家开发银行福建省分行借款的质押物。

## 4、营业收入和营业成本

## (1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	473,598,438.98	677,955,012.25
其他业务收入	27,041,542.08	26,091,691.54
营业成本	476,016,648.38	651,650,537.44

## (2)主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、造纸行业	473,598,438.98	456,529,184.18	677,955,012.25	634,387,960.06
合计	473,598,438.98	456,529,184.18	677,955,012.25	634,387,960.06

## (3)主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、纸、卡	465,283,149.93	452,485,757.73	659,048,218.43	631,006,722.64
2、付产品	4,346,909.40	1,295,215.89	17,013,953.46	1,549,362.20
3、浆	2,655,379.65	2,605,589.11	1,892,840.36	1,831,875.22
4、林木产品	1,313,000.00	142,621.45		
合计	473,598,438.98	456,529,184.18	677,955,012.25	634,387,960.06

## (4)主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	444,079,744.97	425,034,034.20	593,147,307.83	551,859,428.64
国外	29,518,694.01	31,495,149.98	84,807,704.42	82,528,531.42
合计	473,598,438.98	456,529,184.18	677,955,012.25	634,387,960.06

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	55,124,079.89	11.00
2	45,824,726.37	9.00
3	37,718,266.32	8.00
4	22,975,125.29	5.00
5	21,757,384.80	4.00
合计	183,399,582.67	37.00

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,048,397.96	39,316,472.69
权益法核算的长期股权投资收益	-601,356.96	-403,919.91
处置长期股权投资产生的投资收益		798.59
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		0
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,584,517.67	4,135,557.16
处置交易性金融资产取得的投资收益		0
持有至到期投资取得的投资收益		0
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,553,620.49	23,506,410.73
其他		0
合计	25,585,179.16	66,555,319.26

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
漳州市水仙药业股分有限公司		30,100,000.00	报告期无发生现金股利分红
福建省漳平青菁林场有限责任公司	4,503,183.38	4,504,944.70	报告期现金股利分红减少
深圳市恒宝通光电子股份有限公司		4,030,009.76	报告期无发生现金股利分红
福建省明溪青珩林场有限责任公司	545,214.58	681,518.23	报告期现金股利分红减少
合计	5,048,397.96	39,316,472.69	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省武夷山青竹山庄有限公司	-601,356.96	-403,919.91	报告期经营亏损增加
合计	-601,356.96	-403,919.91	/

报告期投资收益较上年同期减少 61.56%，主要一是报告期收到子公司现金股利分红同比减少；二是出售可供出售金融资产-股票收益减少。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-68,511,592.93	44,096,464.94
加：资产减值准备	12,996,015.71	930,128.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,485,303.19	52,418,135.42
无形资产摊销	1,720,568.76	1,459,799.73
长期待摊费用摊销	284,900.00	142,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-205,895.68	-624,283.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		128,709.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,409,055.73	22,365,360.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,585,179.16	-66,555,319.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-221,963,443.12	-153,263,096.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,575,219.98	120,124,506.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,120,241.47	68,244,736.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,674,806.05	89,467,592.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	215,991,424.48	96,846,614.92
减：现金的期初余额	101,878,790.82	91,052,528.14
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	114,112,633.66	5,794,086.78



## (十三) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-52,040.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,445,910.46
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,553,620.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	541,028.41
所得税影响额	19,258.83
少数股东权益影响额（税后）	-128,125.17
合计	17,379,652.37

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.59	-0.0556	-0.0556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.65	-0.0719	-0.0719

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

福建省青山纸业股份有限公司

董事长：徐宗明

2012年8月29日