

福建省青山纸业股份有限公司

600103

2012 年年度报告



2013 年 4 月 9 日

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	吴斌	因公出差	徐宗明

三、福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人徐宗明、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经福建华兴会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度母公司实现净利润-335,610,928.09 元，公司年初未分配利润 165,755,610.40 元，年末可供全体股东分配的未分配利润为-169,855,317.69 元。根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《公司章程》规定，以及《公司 2012-2014 年股东回报规划》，鉴于公司 2012 年度经营亏损，且年末可供全体股东分配的未分配利润为负值，2012 年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本。该利润分配方案将提交公司 2012 年度股东大会通过后实施。

六、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	36
第八节 公司治理	45
第九节 内部控制	49
第十节 财务会计报告	51
第十一节 备查文件目录	127

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位
报告期	指	2012 年度
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
公司/本公司/青山纸业	指	福建省青山纸业股份有限公司
内部控制规范	指	企业内部控制基本规范
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所有限责任公司

二、重大风险提示

公司有关风险提示，详见第四节董事会报告中的“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”。

第二节 公司简介

七、 公司信息

公司的中文名称	福建省青山纸业股份有限公司
公司的中文名称简称	青山纸业
公司的外文名称	Fujian Qingshan Paper Industry Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	QSZY
公司的法定代表人	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	林建平	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	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层
电话	0591-83367773	0591-83367773
传真	0591-87110973	0591-87110973
电子信箱	dm@qingshanpaper.com	pqx415@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层
公司注册地址的邮政编码	350005
公司办公地址	福建省沙县青州镇
公司办公地址的邮政编码	365506
公司网址	www.qingshanpaper.com
电子信箱	qszy600103@tom.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层

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
A 股	上海证券交易所	青山纸业	600103

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

注册 登 记 日 期	2008 年 12 月 25 日
注册 登 记 地 点	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层
企业法人营业执照注册号	350000100032472
税 务 登 记 号 码	350427158157497
组 织 机 构 代 码	15815749-7

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	福建华兴会计师事务所有限公司
	办公地址	福州市湖东路中山大厦 B 座八楼
	签字会计师姓名	郑丽惠 郭振宏

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,719,490,722.49	2,015,855,675.34	-14.70	2,038,417,860.78
归属于上市公司股东的净利润	-320,083,685.56	12,465,412.84	-2,667.77	55,377,711.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-372,494,735.09	-37,719,457.25	不适用	-15,668,962.57
经营活动产生的现金流量净额	-127,981,649.72	36,289,865.97	-452.66	226,317,659.99
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,375,725,347.41	1,665,730,748.11	-17.41	1,744,461,931.46
总资产	3,521,413,868.99	3,658,531,220.28	-3.75	3,253,425,622.57

(二)主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.3014	0.0117	-2,676.07	0.0522
稀释每股收益（元 / 股）	-0.3014	0.0117	-2,676.07	0.0522
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.3508	-0.0355	不适用	-0.0148
加权平均净资产收益率（%）	-21.26	0.72	减少 21.98 个百分点	2.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-24.74	-2.18	减少 22.56 个百分点	-0.84

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-12,130,404.08	1,275,732.93	9,944,957.09
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	4,154,416.07	3,456,746.26	4,062,631.32
债务重组损益	-150,000.00		2,073,451.49
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			11,895,655.42
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	58,951,487.48	44,509,605.70	45,141,345.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,206,392.34	879,338.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	969,609.47	1,025,889.65	2,630,280.01
少数股东权益影响额	-561,815.34	-502,403.53	-1,773,229.69
所得税影响额	-28,636.41	-460,039.82	-2,928,417.22
合计	52,411,049.53	50,184,870.09	71,046,674.10

三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
永安林业	50,107,495.23	22,657,696.04	-27,449,799.19	58,951,487.48
兴业银行	188,968,003.32	251,907,026.79	62,939,023.47	
合计	239,075,498.55	274,564,722.83	35,489,224.28	58,951,487.48

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，全球经济增长放缓、需求不振，公司纸袋纸增量产能无法发挥，赢利能力明显下降；新建投产的浆粕产品受下游粘胶纤维行业市场持续疲软影响，产销量、产品价格和赢利计划均未能达到预期目标；同时，国际 IT 行业投资放缓，行业复苏缓慢，公司光电业务受累明显；纸材原料采购成本回落幅度有限，用工成本和财务费用上升，公司的生产经营和发展遇到前所未有的困难与挑战。

一年来，公司直面产品市场竞争压力，狠抓产品结构调整和质量提升，狠抓传统市场客户稳定性管理，狠抓关键单耗和成本控制措施落实，公司两个主营产品生产组织和成本控制等可控指标管控有效，为公司的中长期发展奠定了重要基础。但是，纸袋纸和浆粕两个主导产品的市场形势严重恶化，价格持续走低，库存增加，导致公司主体设备利用率下降，主营发生亏损。

报告期，公司实现营业收入 171,949.07 万元，比上年同期减少 29,636.5 万元，减幅 14.70%；实现利润总额-30,759.39 万元，比上年同期减利 33,683.9 万元；归属母公司的净利润-32,008.37 万元，比上年同期减利 33,254.91 万元。主要原因：

1、主要产品销量减少、收入下降。纸袋纸和光电产品销量同比分别下降 15.87%和 18.39%，高强瓦楞原纸产品没有边际收益，实施停机保养。浆粕产品 3 月份投入后，尽管该项目在概算、工期、品质和设计产能等可控环节实现目标，但前期试机、中期技改期间产能不稳定，影响其收入增加。

2、主要产品售价下跌、毛利率下降。纸袋纸受到进口和国内新增产能冲击，浆粕受到巴西、加拿大等低价倾销影响，主导产品销售价格不断走低，而纸材等大宗原料价格回落幅度有限，产品毛利率下跌明显。

3、公司技改工程竣工投产后利息停止资本化，产成品库存资金占用增加，银行借款利率提高，导致报告期财务费用大幅增长。

4、固定资产等减值准备计提同比增加。

报告期，公司经营范围没有变化：

公司属轻工业类制浆造纸行业，主营“青山牌”纸袋纸及板纸系列产品的生产和销售。公司坚持以木材和废纸为主要原料，经过不断的产品结构调整和优化，促进产品质量和技术装备达到国内同行业先进水平。报告期，公司主营业务未发生改变，主要从事纸袋纸、浆粕、本色浆板、板纸及瓦楞纸系列产品、纸制品、光电子产品、医药产品、林木产品等产品的产销及其贸易经营。

(一)主营业务分析**1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,719,490,722.49	2,015,855,675.34	-14.70
营业成本	1,561,939,951.82	1,781,924,875.28	-12.35
销售费用	75,036,923.28	78,477,915.57	-4.38
管理费用	182,556,054.17	121,424,695.76	50.35
财务费用	109,146,021.33	46,323,874.41	135.62
经营活动产生的现金流量净额	-127,981,649.72	36,289,865.97	-452.66
投资活动产生的现金流量净额	-129,042,874.83	-482,022,808.00	-73.23
筹资活动产生的现金流量净额	171,102,334.78	403,720,461.59	-57.62
研发支出	9,173,812.61	8,975,430.55	2.21

2、收入**(1)驱动业务收入变化的因素分析**

报告期内公司完成营业收入 171,949.07 万元，比上年减少 29,636.50 万元，减幅 14.70%，减少的主要原因是受包装纸行业市场需求萎缩、产能过剩以及国际 IT 产业复苏缓慢的影响，主要产品浆、纸、纸板及光电子产品等均出现同比销量减少，价格下跌的现象，导致报告期营业收入减少。

主要产品及市场占有率：公司主要产品纸袋纸市场占有率约为 56%，浆粕产品市场占有率约为 4%。

(2)以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内公司完成各类浆、纸、纸板等纸制品营业收入 130,207.13 万元，比上年减少 28,024.19 万元，减幅 17.71%，减少的主要原因是受包装纸行业市场需求萎缩、产能过剩的影响，同比销量减少，价格下跌所致。

报告期内公司完成各类医药产品营业收入 15,197.62 万元，比上年增加 239.06 万元，增幅 1.60%，增加的主要原因是主要产品风油精及无极膏提价所致。

报告期内公司完成各类光电子产品营业收入 13,012.17 万元，比上年减少 4,002.77 万元，减幅 23.53%，减少的主要原因是受国际 IT 产业复苏缓慢的影响，光电产品出口加工贸易业务量同比大幅下降所致。

报告期，风油精销量发生较大变动的主要原因系因报告期产品提价，经销商上年度备货充足相对减少本期销量以及报告期同比气温低、阴雨天气多影响所致。

(3)新产品及新服务的影响分析

浆粕项目自投产以来，经过不断摸索和完善，目前已经实现产能、品质和成本控制目标。2012 年 12 月份更是创投产以来最好水平，月产量超过 1 万吨；重要质量指标甲纤含量、聚合度、白度等已基本稳定，并得到客户和市场的认可。

自年初开始，由于产品销售价格一路走低，单位毛利严重萎缩，该项目虽未能达到项目预期的目标，但为公司整个生产系统效益的充分发挥作出了应有的贡献。

一方面，得益于该项目良好的投资概算控制和采用依托老厂的技改建设模式，相比其它同类新建项目，它有着较为明显的投资成本优势和热电水气等公共成本控制方面的规模集约优势，尽管当前受到国外产品倾销的影响，产品毛利率偏低，但与国内同行相比具有较强的竞争优势。另一方面，公司投资建设浆粕项目，实际上是对原有“本色浆项目”的产业链延伸和优化，从当前市场的本色浆产品表现来看，浆粕项目的比较效益更凸显。

因此，浆粕项目的投资建设和顺利投产，不仅优化了公司的产品结构，而且有效提升了公司的核心产品竞争能力，不仅项目本身具备成本优势，而且将对公司的综合效益发挥产生积极影响。

(4)主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名销售客户销售金额合计 48,012.39 万元，占公司全年销售总额比重 27.92%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	151,391,042.46	8.80
客户 2	135,648,072.75	7.89
客户 3	66,549,581.39	3.87
客户 4	63,299,679.69	3.68
客户 5	63,235,532.38	3.68
合 计	480,123,908.67	27.92

3、成本

(1)成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
浆、纸行业		1,335,802,140.06	87.59	1,520,810,628.61	87.35	-12.15
医药行业		77,895,676.89	5.11	86,111,675.49	4.95	-9.54
光电子行业		104,254,899.31	6.83	132,151,872.35	7.59	-21.11
营林业		11,605,805.45	0.75	12,906,857.40	0.75	-12.17
商贸业		33,086,420.77	2.17	56,667,825.83	3.25	-41.61
机电维修安装		11,661,720.10	0.76	14,008,794.60	0.80	-16.75
内部抵销		-48,929,238.90	-3.21	-81,584,211.82	-4.69	-40.03
合计		1,525,377,423.68	100.00	1,741,073,442.46	100.00	-12.39

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
纸、浆粕等		1,329,516,751.18	87.17	1,513,183,309.93	86.92	-12.14
付产品		2,509,726.91	0.16	2,737,566.25	0.16	-8.32
本色浆		3,775,661.97	0.25	4,889,752.43	0.28	-22.78
医药		77,895,676.89	5.11	86,111,675.49	4.95	-9.54
光电子		104,254,899.31	6.83	132,151,872.35	7.59	-21.11
木材		11,605,805.45	0.76	12,906,857.40	0.74	-10.08
商贸		33,086,420.77	2.17	56,667,825.83	3.25	-41.61
机电维修安装		11,661,720.10	0.76	14,008,794.60	0.80	-16.75
内部抵销		-48,929,238.90	-3.21	-81,584,211.82	-4.69	-40.03
合计		1,525,377,423.68	100.00	1,741,073,442.46	100.00	-12.39

(2)主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计 55,618.60 万元，占公司全年度采购总额比重 32.42%，情况如下：

供应商名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
供应商 1	209,439,247.84	12.21
供应商 2	103,602,300.56	6.04
供应商 3	93,708,671.90	5.46
供应商 4	74,915,713.63	4.37
供应商 5	74,520,091.07	4.34
合计	556,186,025.00	32.42

4、费用

报告期内，公司费用同比变动比例超过 30% 情况如下：

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率	变动原因说明
管理费用	182,556,054.17	121,424,695.76	50.35	主要系报告期公司职工薪酬、停工损失支出增加所致
财务费用	109,146,021.33	46,323,874.41	135.62	主要系报告期公司技改项目投产，利息停止资本化，产成品资金占用增加，银行借款利率提高。

5、研发支出

(1)研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	9,173,812.61
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	9,173,812.61
研发支出总额占净资产比例（%）	0.62
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.53

(2)情况说明

公司上述研发投入，主要系报告期公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司用于 GEAPON ONU 组件技术及产品研究、10G 光信号收发技术及产品研究、高速率管芯技术与产品研究、电口 SFP 模块技术与产品研究、同波长光收发技术及产品研究、16G 光信号收发技术及产品研究等。研发支出总额 917.38 万元，占该子公司 2012 年度营业收入比例 7.05%，占净资产比例 7.20%。

6、现金流

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-127,981,649.72	36,289,865.97	-452.66	主要原因一是报告期公司产品销售收入减少
投资活动产生的现金流量净额	-129,042,874.83	-482,022,808.00	-73.23	主要系报告期母公司技改工程项目已投产，工程项目支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	171,102,334.78	403,720,461.59	-57.62	主要系报告期母公司技改工程项目已投产，项目资金需求减少。

7、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源同比变动比例超过 30% 情况如下：

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率	变动原因说明
资产减值损失	150,441,515.29	9,468,082.57	1,488.93	主要系报告期母公司计提资产减值准备增加所致
营业外支出	14,164,145.20	992,208.14	1,327.54	主要系报告期母公司固定资产处置损失同比增加所致

(2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期，公司无增发、配股及资产重组等事项。

(3)发展战略和经营计划进展说明

公司不编制和披露新年度盈利预测。

公司 2011 年年报披露的 2012 年经营计划：完成营业收入 30 亿元，营业成本控制在 26.01 亿元，三项费用控制在 3.12 亿元。2012 年公司实际实现营业收入 17.19 亿元，营业成本 15.62 亿元，三项费用 3.67 亿元，与经营计划相比，营业收入和营业成本分别比计划减少 42.70%，39.95%。主要原因是受市场需求萎缩及产能过剩效应叠加的影响，公司主要产品销量减少，价格下跌、营业收入和营业成本同比减少，未能完成年初经营计划目标。

(4)其他

●公司目前存在的优劣势和压力、盈利能力的连续性和稳定性。

优劣势与压力：

(1)浆粕市场需求不振，产品效益承压明显。公司新建投产的浆粕系统具备项目投资少、生产设备领先、产品品质优良等优点，但受下游粘胶纤维行业市场持续疲软影响，产销量与产品价格未达到预期目标，加上国内主要棉花产区产量同比上升，国际产能持续释放冲击国内市场等因素影响，产品效益短时间内难以充分发挥。

(2)国内包装纸行业竞争日趋激烈，企业规模处于劣势。公司目前所处的国内高档包装纸板行业市场化程度高，产能过剩，竞争十分激烈。公司纸与纸板等系列主导产品中，伸性纸袋纸产品具备传统优势，且已完成质量升级，但产品受到竞争对手、进口产品的持续冲击，产能发挥受阻。高强牛皮箱板纸和高强瓦楞原纸与国内同类大型企业相比，不具有规模竞争能力，盈利能力弱，抵御风险能力差，利润水平提升困难，尤其是高强瓦楞原纸生产线暂时不具备恢复生产的市场需求条件。为此，公司提出实施“依靠科技创新，发展核心业务；以项目带动发展，实施产品结构调整，推动产业升级”的战略规划，努力提升整体竞争能力，以摆脱被动局面，等待时机，实现发展。

(3)原料价格居高不下，成本压力短期内不会改变。

公司浆纸、浆粕主导产品的规模和效益发挥，除市场条件外，还取决于木材原料供应量及纸材、废纸价格成本。近年来木材、废纸等原料价格持续大幅上涨对公司浆纸主营业务影响较大。随着国内造纸业发展进入“调结构、上质量、上水平”的新时期，包装类产品向规模要效益、向质量要效益、向市场要效益的要求愈发明显，产品原料结构调整、创新发展和产业提升已经刻不容缓。公司今后一段时间将持续以发展浆粕和纸袋纸两个核心业务为重点，不断开发应用新技术、新工艺和新设备，开发高强度伸性纸袋纸、“非水泥包装”等新兴市场，推进营销机制改革，巩固纸袋纸国内市场主导地位，发挥浆粕产品的质量优势，实施产品结构调整，努力实现产业转型升级，推进企业滚动发展。

(4)林业发展逾发困难，难以形成完整的产业链。受林权制度改革、国家生态建设，以及福建省林业采伐方式改变等政策影响，公司近几年工业原料林建设受阻，且森林资源管理矛盾凸显，加上纸品下游延伸项目开发少，难以充分获取从原料到终端产品整个产业链的商业利润。但随着制浆系统技改项目成功投产，这改变了公司无漂白浆历史。今后，公司将以开发高附加值产品为着力点，以促进浆纸产品向高端化发展，寻求新的商机。

(5)伴随公司生产规模的扩大，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，利息停止资本化并转入当期损益，财务费用大幅增长。

盈利能力的连续性和稳定性：

2013 年，全球经济仍处于危机后的调整期，国内外经济环境仍然存在充满复杂性和不确定性，随着国家《造纸工业发展“十二五”规划》的出台，造纸工业市场细分和竞争加剧的格局更加突出，公司将以经济效益最大化为目标，立足浆纸和浆粕主业，转变发展方式，调整产品结构，推进名牌战略，创新

和拓展融资渠道，促进产业升级。公司坚信，随着持续的技术投入、规模扩大和产品结构优化，以及节能减排、环境保护措施的逐步实施，将逐步提高盈利能力，推动和实现企业健康、稳定和持续发展，加快融入海西建设。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浆、纸行业	1,312,098,393.55	1,335,802,140.06	-1.81	-18.60	-12.17	减少 7.46 个百分点
医药行业	151,976,243.52	77,895,676.89	48.74	1.60	-9.54	增加 6.31 个百分点
光电子行业	130,121,734.39	104,254,899.31	19.88	-23.53	-21.11	减少 2.45 个百分点
营林业	26,595,329.41	11,605,805.45	56.36	-0.18	-10.08	增加 4.81 个百分点
商贸业	36,705,274.12	33,086,420.77	9.86	-38.26	-41.61	增加 5.17 个百分点
机电维修安装	15,445,015.21	11,661,720.10	24.50	-6.90	-16.75	增加 8.94 个百分点
内部抵销	-24,228,447.26	-48,929,238.90				
合计	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68	7.48	-16.48	-12.39	减少 4.32 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸、浆粕等	1,302,071,273.36	1,329,516,751.18	-2.11	-17.71	-12.14	减少 6.48 个百分点
付产品	6,167,737.44	2,509,726.91	59.31	-74.99	-8.32	减少 29.59 个百分点
本色浆	3,859,382.75	3,775,661.97	2.17	-23.38	-22.78	减少 0.75 个百分点
医药	151,976,243.52	77,895,676.89	48.74	1.60	-9.54	增加 6.31 个百分点
光电子	130,121,734.39	104,254,899.31	19.88	-23.53	-21.11	减少 2.45 个百分点
木材	26,595,329.41	11,605,805.45	56.36	-0.18	-10.08	增加 4.81 个百分点
商贸	36,705,274.12	33,086,420.77	9.86	-38.26	-41.61	增加 5.17 个百分点
机电维修安装	15,445,015.21	11,661,720.10	24.50	-6.90	-16.75	增加 8.94 个百分点
内部抵销	-24,228,447.26	-48,929,238.90				
合计	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68	7.48	-16.48	-12.39	减少 4.32 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,487,488,051.42	-15.27
国外	161,225,491.52	-26.21

报告期公司浆、纸及光电子等主营产品受市场需求萎缩、产能过剩以及国际市场复苏缓慢的影响，国内销售及出口销售价格及销售量同比上年下降，导致营业收入减少。

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	242,293,454.20	6.88	303,643,356.10	8.30	20.20
应收账款	167,569,604.53	4.76	128,922,191.53	3.52	29.98
预付账款	75,769,404.04	2.15	157,548,953.84	4.31	-51.91
存货	713,816,042.01	20.27	607,989,310.77	16.62	17.41
长期股权投资	11,859,031.39	0.34	13,310,048.81	0.36	-10.90
投资性房地产	49,890,744.91	1.42	52,106,474.36	1.42	-4.25
固定资产	1,493,481,524.78	42.41	1,191,253,137.99	32.56	25.65
在建工程	96,565,752.46	2.74	562,783,637.79	15.38	-82.84
工程物资	6,840,919.32	0.19	2,068,085.36	0.06	230.79
公益性生物资产	7,802,947.81	0.22	1,752,552.00	0.05	345.23
长期待摊费用	667,876.15	0.02	3,644,199.32	0.10	-81.67
短期借款	818,276,287.28	23.24	570,918,843.71	15.61	43.33
应付票据	28,408,400.00	0.81	122,173,152.00	3.34	-76.75
应付账款	174,024,436.75	4.94	249,956,590.52	6.83	-30.38
应交税费	-20,945,361.68	-0.59	-6,328,396.90	-0.17	230.97
应付利息	3,740,382.82	0.11			100.00
应付股利	5,513,569.56	0.16	12,413,569.56	0.34	-55.58
长期借款	509,654,550.00	14.47	448,481,610.00	12.26	13.64
长期应付款	23,682,335.34	0.67	39,132,480.79	1.07	-39.48

预付账款：变动主要原因系报告期母公司预付技改工程项目设备款和进口木材款减少所致

在建工程：变动主要原因系报告期母公司新建制浆系统技改（浆粕项目）完工预转固定资产所致

工程物资：变动主要原因系报告期子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司新建惠州厂房增加工程物资所致

公益性生物资产：变动主要原因系报告期子公司福建省泰宁青杉林场有限责任公司及福建省明溪青珩林场有限责任公司原 2 万亩生产性林木资产被当地政府划拨为生态公益林所致

长期待摊费用：变动主要原因系主要系报告期公司各项费用本期摊销所致

短期借款：变动主要原因系报告期母公司产品库存增加、浆粕项目配套流动资金需求增加所致

应付票据：变动主要原因系主要系报告期母公司采用票据支付结算量减少所致

应付账款：变动主要原因系报告期母公司应付未付原材料采购款减少所致

应交税费：变动原因主要系报告期母公司库存商品的存量增加，导致留抵进项增加。

应付利息：变动主要原因系报告期母公司预提银行借款利息所致

应付股利：变动主要原因系报告期子公司“漳州水仙药业股份有限公司”支付少数股东股利所致

长期应付款：变动主要原因系主要系报告期母公司支付融资租赁费所致

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目名称	期初余额	期末余额	本期变动	对本期利润的影响额
可供出售的金融资产	239,075,498.55	274,564,722.83	35,489,224.28	58,951,487.48

公司报告期期初可供出售的金融资产为持有“永安林业”及“兴业银行”股票（公允价值总额 239,075,498.55 元），其中持有“永安林业”9,401,031 股（公允价值 50,107,495.23 元）以及“兴业银行”15,093,293 股（公允价值 188,968,003.32 元）；报告期内出售永安林业 股票 6,747,905 股（出售金额 63,442,012.85 元）；报告期末共计持有“永安林业”股票 2,653,126 股（公允价值 22,657,696.04 元）以及“兴业银行”股票 15,093,293 股（公允价值 251,907,026.79 元），公允价值总额为 274,564,722.83 元。

(四)核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力无重大变化。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期，公司无权证、可转换债券等证券投资情况，无持有非上市金融企业股权。公司持有其他上市公司股权及买卖损益情况见下述说明。

(1)证券投资情况

报告期，公司无证券投资情况。

(2)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	6,429,893.72	4.64	22,657,696.04	58,951,487.48	-17,125,982.74	可供出售金融资产	
601166	兴业银行	37,423,807.00	0.14	251,907,026.79	0	47,204,267.60	可供出售金融资产	
合计		43,853,700.72	/	274,564,722.83	58,951,487.48	30,078,284.86	/	/

(3)持有非上市金融企业股权情况

报告期，公司无非上市金融企业股权投资。

(4)买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
永安林业	9,401,031	0		6,747,905	2,653,126	58,951,487.48

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1)委托理财情况**

报告期内，公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

报告期内，无委托贷款情况。

(3)其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，无其他投资理财及衍生品投资情况。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

●各子公司主要业务性质、主要产品或服务、注册资本、总资产、净资产、净利润

(1)漳州水仙药业股份有限公司：业务性质医药制造业,主要产品风油精、无极膏和香精，注册资本 5,510 万元。报告期，总资产 15,300.27 万元，净资产 11,845.82 万元,净利润 1,017.59 万元。

(2)深圳市恒宝通光电子有限公司：业务性质电子制造业，主要产品光电子器件，注册资本 8,000 万

元。报告期，总资产 14,756.14 万元，净资产 12,737.56 万元，净利润 527.11 万元。

(3)福建省泰宁青杉林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,482.50 万元。报告期，总资产 3,325.34 万元，净资产 3,120.86 万元，净利润 175.37 万元。

(4)福建省漳平青菁林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 5,000.00 万元。报告期，总资产 7,019.65 万元，净资产 6,080.64 万元，净利润 623.70 万元。

(5)福建省明溪青珩林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 5,661.78 万元。报告期，总资产 6,790.35 万元，净资产 6,552.82 万元，净利润 91.91 万元。

(6)福建省青山宁化林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 1,927 万元。报告期，总资产 1,807.29 万元，净资产 1,477.86 元，净利润-31.49 万元。

(7)福建省清流县青山林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,259.00 万元。报告期，总资产 2,119.59 万元，净资产 2,066.53 万元，净利润-26.67 万元。

(8)福建省连城青山林场有限公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,000.00 万元。报告期，总资产 1,846.70 万元，净资产 1,737.69 万元，净利润-44.49 万元。

(9)福建青嘉实业有限公司：业务性质为贸易，经营商品流通，注册资本 4,600 万元。报告期，总资产 4,724.67 万元，净资产 3,921.50 万元，净利润-188.68 万元。

(10)深圳市龙岗闽环实业有限公司：业务性质纸制品加工，经营工业用纸、造纸原料，注册资本 6,000.00 万元。报告期，总资产 18,228.90 万元，净资产 11,365.40 万元，净利润 502.12 万元。

(11)福建青山尤溪纸业有限责任公司：业务性质造纸制造，经营纸制品，注册资本 2,500.00 万元。报告期，总资产 930.70 万元，净资产 349.62 万元，净利润-168.82 万元。

(12)沙县青阳再生资源利用有限公司：业务性质废旧物资回收，经营废纸，注册资本 100 万元。报告期，总资产 48.52 万元，净资产 23.68 万元，净利润-23.86 万元。

(13)福建省青纸机电工程有限公司：业务性质机械维修，经营机械维修、制造，注册资本 431.23 万元。报告期，总资产 722.33 万元，净资产 585.45 万元，净利润 8.80 万元。

(14)沙县青晨贸易有限公司：业务性质贸易，经营商品流通，注册资本 60 万元。报告期，总资产 1,117.60 万元，净资产 423.44 万元，净利润 123.46 万元。

●对公司净利润产生重大影响的子公司的情况

(1)报告期，漳州水仙药业股份有限公司完成营业收入 15,226.91 万元，实现营业利润 1,639.50 万元，净利润 1,017.59 万元，同比下降 19.27%。主要原因系报告期职工薪酬支出增加以及补缴企业年金的影响，管理费用同比上升，净利润下降。

(2)报告期，深圳市恒宝通光电子有限公司完成营业收入 13,013.62 万元，实现营业利润 475.53 万元，净利润 527.11 万元，同比下降 54.09%，主要原因系报告期受国际 IT 产业复苏缓慢的影响，光电产品出口加工贸易业务量及产品售价同比下降，导致营业收入同比减少 23.63%，毛利率下降 3.57 个百分点。

(3)报告期，深圳市龙岗闽环实业有限公司完成营业收入 22,542.03 万元，实现营业利润 694.23 万元，净利润 502.12 万元，同比下降 16.64%，主要原因一是受人力成本提高的影响，主营业务毛利率同比下降，销售费用及管理费用增加；二是借款利息支出增加，财务费用上升。

(4)报告期，福建省漳平青菁林场有限责任公司完成营业收入 1,337.93 万元，实现营业利润 563.19 万元，净利润 623.70 万元，同比上升 25.98%，主要是木材销量及售价同比上升，营业收入同比增加

21.38%。

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
制浆系统技改工程(年产 9.6 万吨)	472,380,000.00	已完工转入生产	15,286,501.39	468,240,196.45	产品结构调整
惠州闽环新厂建设	130,000,000.00	完成主厂房,正在实施纸机设备安装	27,854,086.31	67,549,410.42	扩大产能
福建省青纸机电工程有限公司	2,312,300.00	已完成	2,312,300.00	2,312,300.00	拓展业务
合计	604,692,300		45,452,887.70	538,101,906.87	

(1)制浆系统技改工程(年产 9.6 万吨浆粕项目):该项目是公司实施做强做大主业、实现产品结构调整和产业转型的战略举措,也是福建省的重点建设工程。项目计划总投资 47,238 万元,自 2010 年 10 月 20 日开工,2011 年 10 月投料试生产,2012 年 3 月份正式转入生产。项目预算投资 47,238 万元,报告期完成投资 1,528.65 万元,累计完成投资 46,824.02 万元(尚未竣工决算)。

(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 2,785.41 万元,累计完成投资 6,754.94 万元。目前已完成主厂房建设,正在实施纸机设备安装,受惠州市政道路建设(大路主干道)影响,整体项目延迟至今年一季度完工。

(3)报告期,经公司七届五次董事会审议通过,公司通过固定资产对全资子公司福建省青纸机电工程有限公司增资 231.23 万元,增资后,该子公司注册资本由 200 万元增加至 431.23 万元,于 2012 年 9 月 29 日完成相应的工商变更手续。

(六)公司控制的特殊目的主体情况

本报告期内,公司无控制的特殊目的主体情况。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

造纸行业从大类上分解,主要包括文化用纸、包装用纸、生活用纸和工业用纸四大类,公司主导产品之一纸袋纸、高强瓦楞原纸产品属于包装纸产业。

总体上讲,造纸行业作为一个开放、充分竞争的产业,民营资本挟机制优势,经过十多年来的迅猛扩张,整个产业已经走过了发展期、进入了成熟阶段,获取超额利润的可能性和稳定性已经大幅下降;特别是随着国家生态文明等美丽中国主题建设重要性的日益提升,国内合理半径范围内的纸材原料供应总量日趋下降,价格居高不下,同时,用水、排污、排气指标日趋严格,造纸产业的环保治理成本严重上升;公司的另一主导产品浆粕---从原料到工艺流程类同于制浆造纸,遇到的问题与造纸行业具有相似性。

从细分产品分析,纸袋纸方面,由于国家对水泥包装的政策依旧,即允许复膜袋用于水泥包装,多

年来国内市场需求未能有效提升,且受到进口产品的倾销冲击。浆粕方面,由于该商品为国际大宗商品,以巴西和加拿大等为主,国内浆粕产品产量占比很低,不具有产品议价和定价能力,近年来,浆粕产品受到来自上述两个国家的低价倾销。高强瓦楞原纸方面,国内该类机型扩张速度快、规模大,竞争充分,产业正在处于兼并和集中阶段,产品价格和毛利空间进一步压缩,进入规模竞争和微利时代。

营林方面,国家生态环境建设政策不断推出,林业采伐审批政策趋紧,加上生产要素成本大幅提高,林业资产经营的外部环境正在发生重大改变,传统单纯的营林获利模式难于持续,但做为资源性的林木资产具有较大的增值空间。

医药方面,风油精和无极膏两个传统产品需求基本平稳,但也面临着各自不同的发展压力:传统风油精的购买和使用群体正在逐步老年化,年轻一代的使用需求习惯尚未形成;无极膏产品原料供应出现"垄断"现象,供应价格和数量无法保障,影响到无极膏产品产销及赢利能力。

光电方面,受国内外经济低迷影响,IT 产业投资放缓,需求下降,预计 2013 年行业将逐步回升。

(二)公司发展战略

着力构建公司三大产业支柱:

- 1、立足浆纸主业,发挥长纤制浆优势,延伸产业链,推进产业升级。
- 2、做大医药产业,构建药超营销模式和新品体系,提升品牌价值。
- 3、做强光电产业,加快产品和客户两个结构调整,推动规模发展。

(三)经营计划

2013 年,公司将围绕"销售破局,产能发挥,强基固本,再图发展"年度工作目标,以公司年度 40 项绩效考核方案和 34 个重点工作项目为抓手,促进公司各项工作扎实推进、跨越发展。全年公司计划完成营业收入 23.79 亿元,营业成本控制在 21.32 亿元内,三项费用控制在 3.34 亿元内,计划销售纸袋纸 18-19 万吨、浆粕 11 万吨。

主要采取的措施:

(1)扎实提升核心业务,充分释放系统产能

以纸袋纸与浆粕两个核心业务产能的发挥和盈利水平的提高为重点,坚持“质量优先”原则,一是深度挖掘伸性纸袋纸质量性能提升的潜能,提高产品竞争力;二是组织开发化工、食品等潜在“非水泥”包装市场领域,并拓展国际市场份额;三是倡导和推进产品技术创新,提升产业水平,尽快形成自主的核心技术和品牌;四是扩大国内外木材采购渠道,充分保障纸袋纸、浆粕产品原料的刚性需求,构建顺畅稳定的供应链;五是想方设法控制生产成本,降低辅料消耗,开源节流,杜绝浪费。

(2)推进营销机制改革,促进销售跨越破局

深化实施营销机制改革,努力扭转主导产品销售不利局面,全面落实责、权、利挂钩机制,加强营销培训和人才建设,增加战斗力和凝聚力,打造贴进市场、踏准节奏、工作高效的营销队伍,构建决策灵活、行之有效的营销机制,促进企业加快产品结构改善和产业升级步伐。

(3)大力培育其他优势产业

医药产业实施增资扩股,推行管理创新、营销渠道再造,调整广告投放模式,促进医药产

业上新台阶；光电产业做好战略投资者引入，进一步优化股权结构，借助资本市场，推进产业升级；深圳市惠州闽环实业有限公司重点抓好新厂搬迁及新设备的试机工作，并在短期内实现业务衔接及增量产能的市场开拓；林业产业密切关注并尽快适应国家生态文明建设对林木采伐政策的调整的影响，积极探索并及时调整经营模式。

(四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司所属行业为资金密集型和资源约束型行业，规模经济性特征显著。为实现公司中长期发展战略目标，加快实现产品结构调整和产业升级，确保技改项目建设,同时维护当前业务正常运营，完成 2013 年度生产经营、技改、技措及权益性投资工作计划和目标，公司将采取有效措施保证资金供应。

根据有关项目建设进度安排，以及维护经营业务需要，资金需求如下：

1、预计 2013 年投入技改(含技措及固定资产零购)建设资金 2,240 万元，来源渠道主要有公司生产经营回笼资金。

2、为保证公司生产经营目标的实现和项目建设的顺利进行，公司将采取以下有效措施保障资金的供应：

(1)积极发展主营业务，拓宽销售渠道，加大货款回笼力度，缩短存货及应收账款周转周期，减少资金占用，提高资金利用率。制订更加灵活的销售价格策略，引导或鼓励客户多采用现金回款；

(2)积极尝试金融创新产品，灵活运用金融品种和金融工具，优化融资结构，努力降低资金成本，提高资金使用效率。

(3)择机处置变现部分可供出售金融资产-股票。

(4)继续深入推进公司精细化管理，强化生产经营过程中的成本费用控制，提高产品盈利能力。

(5)提高建设项目管理水平，加大责任考核力度，严格控制项目费用支出。

(6)加强资金预算与配置管理，通过加强应收、应付账款管理，加大对销售部门的绩效考核，继续保持稳定的现金流，以增强公司的偿债能力。

(7)加强投资者关系管理，进一步提升公司资本市场形象，充分利用资本市场实现再融资，促进企业持续发展。

(五)可能面对的风险

1、政策风险

一是国家财政、货币政策调整，融资成本增加，通胀压力以及宏观经济形势不确定因素增多；二是国内地区间的供材政策变化将直接影响公司主营产品的原料保障能力；三是人民币汇率波动或利率调整直接影响公司生产、投资、融资成本；四是国家生态建设规划、福建省林业产业政策、人工林资源管理及采伐政策变化对公司原料林基地建设及森林资源管理加大了困难与挑战。

2、市场或业务经营风险

一是国内外经济形势持续低迷，公司高强瓦楞原纸生产线未能找到合适的产品组合，可能造成继续停机，设备闲置。二是浆粕“反倾销”未能取得实质进展，国际浆粕产品倾销行为持续，公司浆粕项目效益受制。

采取的应对措施：一是公司成立专题工作小组，由公司管理层牵头负责，包括市场部、高瓦生产线技术管理人员共同组成，一方面深入市场调研，另一方面邀请原机设计主管，共同探讨该机型可能的产

品适应范围，努力推进技改解决方案。二是指定专人密切跟踪"反倾销"进程，积极协助、配合主办律师所开展工作，同时，着重从内部成本控制、产品升级等环节，加强自有核心竞争力培育。

3、财务风险

(1)因实施发展战略项目的投资，公司近几年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，利息停止资本化并转入当期损益，财务成本大幅增加。公司为此将继续加强与金融机构的沟通联系，保持良好的信誉与紧密合作关系，积极争取银行等金融机构的支持。同时，积极探索拓宽融资渠道，为公司的持续稳定发展提供资金支持。

(2)我国人民币汇率机制改革，汇率的波动将对公司进出口业务成本、利润产生一定的影响。对此，公司加强与各结算银行的密切合作，持续关注外汇市场与汇率变化，有效控制汇率波动的风险。

(3)应收账款数额仍较大，公司应收账款存在发生呆坏账的风险。针对这一风险，公司主要采取：一是加强客户的信用管理，建立客户信用档案；二是加大应收账款管理力度，建立应收账款预警制度，跟踪落实，责任到人，努力提高货款回笼率；三是根据信用风险特征，预计实际损失率进行减值测试，并对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，提取足额的坏账准备。通过上述措施有效地防控应收账款风险对公司效益产生的不确定性影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

报告期，公司财务审计机构福建省华兴会计师事务所有限公司对公司 2012 年度财务报告出具了“标准无保留”的审计报告。

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

报告期，公司不存在重要前期差错更正事项。

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，公司调整了利润分配政策，相应修改了公司章程，并制订《公司 2012-2014 年股东回报规划》。前述事项经 2012 年 7 月 20 日公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。公司利润分配政策，现金分红制度的制定、执行或调整情况符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益。公司监事会、独立董事对此发表了意见，认为：公司现金分红政策有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

上述具体详见公司于 2012 年 6 月 30 日在上交所网站(www.sse.com.cn)刊登的《福建省青山纸业股份有限公司 2012-2014 年股东分红回报规划》、《福建省青山纸业股份有限公司七届四次董事会决议公告》、《福建省青山纸业股份有限公司七届二次监事会决议公告》、《福建省青山纸业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
报告期内公司经营亏损且母公司未分配利润为负。公司 2012 年度的拟不进行利润分配,也不进行公积金转增股本,并提交公司 2012 年度股东大会批准。	报告期内, 母公司未分配利润为负。

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

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	-320,083,685.56	0
2011 年	0	0	0	0	12,465,412.84	0
2010 年	0	0	0	0	55,377,711.53	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一)社会责任工作情况

作为海峡西岸的一家上市公司,公司积极承担社会责任,全面贯彻落实科学发展观,为推动海峡西岸经济区建设、持续构建和谐社会而努力。公司向社会披露了 2012 年度社会责任工作报告,阐释公司的社会责任观,总结公司对股东和债权人权益,职工权益,供应商、客户和消费者权益,环境保护和可持续发展等方面的责任履行情况以及存在的差距,探索改进的措施。报告的具体内容详见本报告附件,以及公司于 2013 年 4 月 11 日在上交所网站(www.sse.com.cn)刊登的公告。

(二)属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

作为国内大型制浆造纸企业,公司始终重视环境保护和节能减排。报告期,公司完成了污水中控系统建设,大量削减浆粕源头污染负荷,为确保公司污水达标排放起到了有效的监督、管理和控制,得到了国家环保局和福建省环保部门的赞许。“废气”处理中,除尘和脱硫设施稳定运行,烟尘和二氧化硫达标率近 100%。全年实现无重大污染事故,在污染物达标排放的基础上进一步减排污染物总量的环保总目标。全年完成污水处理总量 1,693 万吨,污水处理总费用 2,500 多万元,与去年同比增加 600 万元,吨污水处理费用从 2011 年 1.113 元提高到 1.49 元,运行成本有所增加。

2013 年,公司将在巩固和提高污水处理效果的基础上,持续加大投入,以进一步优化污水处理工艺。同时,积极探讨和实施更为科学有效的浆粕漂白废水处理方法,推进热电厂石灰炉脱硝和烟尘技改工作,持续保证清洁生产。

(三)其他披露事项

福建省青山纸业股份有限公司独立董事关于对外担保等重点关注事项的专项说明及独立意见

作为福建省青山纸业股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，根据证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）精神，以及上交所《股票上市规则》，我们本着实事求是的态度，对公司 2012 年度关联交易、关联方资金占用及对外担保等情况进行了认真负责的核查，现就有关事项所发表的独立意见汇总如下：

(一)关于关联交易的独立意见

1、2012 年 8 月 23 日，公司七届六次董事会审议通过《关于公司股东向公司提供银行委托贷款暨关联交易的议案》，并与关联方签订了《委托借款合同》。公司实际控制人福建省轻纺（控股）有限责任公司通过中国光大银行股份有限公司福州分行向公司提供 1.1 亿元的委托贷款，贷款期限自委托贷款合同签订之日起至 2017 年 8 月 18 日止，委托贷款年利率为 7.4%，委托贷款资金主要用于公司补充营运资金。

独立意见：①公司董事会审议和表决公司股东向公司提供银行委托贷款的关联交易事项时，关联董事回避表决，董事会决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定；②本次公司股东向公司提供银行委托贷款符合公司正常生产经营发展的需要，满足公司生产经营资金周转需求，减轻公司资金压力，降低融资成本，不存在损害中小股东及公司利益的情形；③鉴于本次公司股东向公司提供银行委托贷款事项属重大关联交易，需提交公司股东大会由非关联股东审议通过（公司股东会已通过该关联交易）。

2、2012 年 12 月 13 日，公司七届十次董事会审议通过《关于向福建省金皇贸易有限责任公司购买木片原料的议案》，并与关联方福建省金皇贸易有限责任公司签订了进口木片《购销合同》，数量为 53,000 绝干吨松木片，总金额约为人民币 62,500,000 元。

独立意见：①鉴于目前国内外木材资源紧张，公司向金皇贸易协议购买部分进口木片，是为了充分保障年产 9.6 万吨浆粕项目对木材原料的特殊需求，符合客观实际原则；②本次交易价格公允，且交易金额的确定公开、公平、公正，交易方式符合市场规则。本次关联交易不会对公司持续经营能力造成影响，不会影响公司未来财务状况、经营成果，亦不存在损害公司及投资者利益的情形；②董事会在审议该事项时，关联董事已进行了回避，表决程序符合法律和《公司章程》的规定。

(二)关于对外担保及资金占用情况

1、公司大股东及其关联方资金占用情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司股东及其关联方、公司子公司及其他关联方占用上市公司资金余额共 3,660.19 万元，其中公司股东及其关联方占用上市公司资金 2,500.00 万元，公司子公司及其他关联方共占用上市公司资金 1,160.19 万元。

上述关联方占用资金，其中经营性占用上市公司资金 3,660.19 万元，非经营性占用上市公司资金 0 元。公司不存在大股东及其关联方违规占用公司资金的情况。

福建华兴会计师事务所有限公司已对此向公司董事会出具了专项说明。

2、公司对外担保情况

2012 年末，我们对公司累计和当期对外担保情况进行了调查，报告期内公司的对外担保，均经过相关审批程序，并及时履行了信息披露义务，未发现公司存在违规对外担保的情况，目前也未有迹象表明公司可能承担连带清偿责任的担保事项。我们认为，公司对外担保严格遵守了有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，担保的程序合法、有效，没有损害公司、公司股东尤其是中小股股东的利益。报告期，公司对外担保余额为 0 元，其中对全资子公司担保发生额为 500 万元，余额为 0 元。公司不存在为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保，对外担保总额未超过公司最近一期经审计的净资产的 50%，单笔担保额也未超过最近一期经审计净资产的 10%。

2013 年 4 月 9 日，公司第七届十二次董事会审议通过《关于为全资子公司深圳闽环公司提供融资授信连带责任担保的议案》，同意向该子公司提供银行融资授信额度 3000 万元的连带责任担保，期限一年。我们认为：公司为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司提供银行融资授信额度 3,000 万元的连带责任担保，系为满足该子公司新建生产线建设和运营的需求，符合公司实际需要。担保事项决策程序符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》和《公司董事会议事规则》及《公司对外担保制度》有关规定，不存在损害股东利益特别是中小股东利益的情形。

截至 2013 年 4 月 9 日，公司对外担保余额为 3,000 万元，其中对全资子公司担保发生额为 3,000 万元（连带责任担保），余额为 3,000 万元，不存在逾期担保。公司不存在为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保，对外担保总额未超过公司最近一期经审计的净资产的 50%，单笔担保额也未超过最近一期经审计净资产的 10%。

(三)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。

(四)高级管理人员提名以及薪酬情况

1、2012 年 5 月 8 日，经公司第七届董事会第一次会议审议通过，董事长徐宗明先生兼任公司总经理，聘任叶信英女士为公司董事会秘书，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。

独立意见：公司聘任上述总经理、董事会秘书、副总经理、总工程师、财务总监等高级管理人员的任职资格、提名程序及董事会决策方式符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

2、2012 年 8 月 16 日，经公司第七届董事会第五次会议审议通过，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。

独立意见：公司上述聘任副总经理、董事会秘书的提名程序及决策方式符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

3、作为公司董事会薪酬与考核委员会的主要成员，我们根据公司高级管理人员年度业绩指标完成情况对公司高级管理人员薪酬与考核，我们认为，公司在 2012 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定。

(五)业绩预告情况

报告期，公司分别于 2012 年 7 月 21 日、2013 年 1 月 17 日发布 2012 年中期业绩预亏公告和 2012 年度业绩预亏公告，其中对亏损的主要原因作了说明，以提醒广大投资者。我们认为：上述业绩预告与公司实际经营情况不存在较大差异，公司发布业绩预告有利于维护投资者利益。

(六)聘任或更换会计师事务所情况

经审查,福建华兴会计师事务所有限公司具有独立的法人资格、具有从事证券、期货相关业务会计报表审计资格,能够独立、客观地为公司提供相应的审计服务,公司根据公司股东大会决议聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务审计和内部控制审计机构,决策程序符合规定。鉴于福建华兴会计师事务所有限公司能够秉承客观、公正、独立的工作原则,及其对公司业务的充分了解,我们认为继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司作为公司新一年的财务审计机构和内部控制审计机构,这符合公司及股东的利益,且有利于密切双方的合作和工作效率的提高,同意将此聘任方案提交公司 2012 年度股东大会审议。

(七)现金分红及其他投资者回报情况

1、关于调整利润分配政策和股东回报规划

2012 年 6 月 28 日,公司七届四次董事会会议通过《公司 2012-2014 年股东回报规划》,调整了利润分配政策,并相应修改了公司章程。为此,我们发表了独立意见:

①关于对《公司 2012-2014 年股东回报规划》的独立意见:

公司在综合考虑盈利能力、现金流状况、资金成本、融资环境、行业发展趋势及业务发展规划等基础上制定了《公司 2012-2014 年股东回报规划》。该规划符合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神及《公司章程》的有关规定,有利于更好地保护公司股东特别是中小股东的利益。

②关于对公司制定利润分配政策和修改公司章程的独立意见:

公司在兼顾长远和可持续发展的同时,重视股东的合理投资回报,制定了客观、稳定和科学的利润分配(包括现金分红)政策。董事会制定公司利润分配政策及决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定,制定或修订的利润分配政策更好地保护了股东特别是中小股东的利益。因此,我们同意公司修订《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款。

③上述事项需提交股东大会审议(公司股东会已通过该事项)。

2、关于 2012 年度的利润分配预案

根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的有关规定,我们对《公司 2012 年度利润分配预案》进行了审核,并发表独立意见:公司 2012 年度的利润分配预案符合公司实际、公司现金分红政策及公司未来三年股东回报规划,有利于广大投资者特别是中小投资者利益,有利于公司健康、持续发展。同意该利润分配预案提交公司 2012 年度股东大会审议。

(八)公司及股东承诺履行情况

2012 年 10 月,公司根据证监会福建局要求,对主要股东及公司正在履行的承诺事项进行了认真梳理和专项自查,并将自查报告在指定信息披露媒体予以公开。经查,报告期,公司及公司主要股东承诺履行情况良好,不存在违背承诺和超过承诺履行限期未履行的情形。

(九)信息披露的执行情况

报告期,公司信息披露完全遵守了"公开、公平、公正"的三公原则,能充分保证信息披露及时、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司相关信息披露人员对待信息披露态度认真、工作严谨,能忠实履行信息披露义务。公司及董事会全体成员对公司披露信息均作出了相应承诺。

(十)内部控制的执行情况

为进一步加强和规范公司内部控制规范体系,提升公司规范化运作水平和风险防范能力,2012年,公司根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》,以及证监会《关于做好2012年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》精神,全面完成了内部控制规范建设任务,公司现行内控体系适合自身特点,且执行有效。报告期,公司在强化日常监督和专项检查的基础上,对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价,并形成了《公司2012年度内部控制自我评价报告》,并向社会公开披露。

(十一)关于计提固定资产减值准备

2013年4月9日,公司七届十二次董事会审议通过《关于对存货计提存货跌价准备的议案》和《关于计提"高强瓦楞原纸生产线"固定资产减值准备的议案》,我们就此发表意见:1、公司已就2012年度"高强瓦楞原纸生产线"固定资产和存货计提减值准备事宜,向我们提供了详细资料,并就有关内容向我们做了充分的说明,为我们作出独立判断提供了帮助。2、公司本次就"高强瓦楞原纸生产线"固定资产和存货计提资产减值准备,聘请了专业评估公司实施评估,并得到了审计机构的认可。上述两项计提符合谨慎性原则,计提方式和决策程序合法、合规。3、本次资产减值准备计提后,能够更加谨慎、真实地反映公司目前的资产状况,有助于为投资者提供更可靠的会计信息,故同意公司计提该项资产减值准备,并将上述事项提交董事会审议。同时,建议公司上述两项资产减值准备提交公司股东大会批准。

(十二)董事会以及下属专门委员会的运作情况

报告期,公司董事会自觉遵守国家法律、法规,严格履行《公司章程》,能以股东利益最大化为工作宗旨,全面践行社会责任,审慎决策,诚信经营,创新管理,努力促进企业进步。

公司董事会下设四个专门委员会,即战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会,其中提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会主要成员由独立董事构成,且各委员会主任都由独立董事担任。报告期内,公司董事会各专门委员会能对照各自权利和义务,认真履责,运作规范。

1、提名委员会:一是对公司高管人员聘任出具了核查意见;二是对公司董事会换届选举所推荐或提名的候选人的候选资格、提名或推荐程序,按《公司法》及《公司章程》的规定进行了认真核查,并向公司董事会出具了《董事候选人核查意见》,以确保换届选举工作合法、合规地完成。

2、审计委员会:①根据公司审计委员会年报工作规程,在公司年度财务报告的编制中,与年审注册会计师保持充分的沟通与交流,对公司年度财务报表进行了事前、事中、事后审核,并提出书面意见,保护了公司全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益;②根据公司内控检查监督暂行办法的规定,对大股东抵债资产(部分子公司)进行法人治理及规范运作层面的检查与辅导;③根据证监会有关精神,督促和指导公司完成了内控规范体系建设。

3、薪酬委员会:对公司年度报告中披露的关于在公司领取薪酬的董事、监事及高管人员的薪酬情况进行了审核,发表意见并在年报报告中予以披露。

独立董事:陈建煌、刘燕娜、冯玲

2013年4月9日

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的：

事项概述及类型	查询索引
2012 年 12 月，公司联合国内几家浆粕生产企业，并委托律师所代理向国家商务部提出反倾销调查申请，要求对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕产品进行反倾销立案调查。2013 年 2 月 6 日，国家商务部正式发出立案公告，决定自公告发布之日起，对原产上述国家的进口浆粕产品进行反倾销立案调查。	具体详见公司于 2013 年 2 月 8 日分别在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于进口浆粕反倾销调查申请受理立案的公告》

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

报告期内，没有发生的破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
关于对外公开转让控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司 80% 股权事项	具体详见公司于 2013 年 1 月 8 日分别在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于控股子公司股权公开竞价结果公告》

(二)临时公告未披露或有后续进展的情况

出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
三明青晨工贸公司	控股子公司福建青嘉实业有限公司持有的厦门青润技术发展有限公司 24% 的股权	2012 年 6 月 7 日			39,379.84	否	经评估确认后的资产净值为定价依据,经产权交易中心公开竞价成交。	是	是		

报告期，控股子公司福建青嘉实业有限公司于 2012 年 3 月 9 日在厦门产权交易中心公开挂牌转让其持有的厦门青润技术发展有限公司 24% 的股权，2012 年 6 月 5 日三明青晨工贸公司竞得该股权，并于 2012 年 6 月 7 日双方签订《产权交易合同》，相关股权过户手续已于 2012 年 7 月完成。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012 年 12 月 13 日，公司与公司股东福建省金皇贸易有限责任公司(以下简称"金皇贸易")签订了进口木片《购销合同》，数量为 53,000 绝干吨松木片，总金额约为人民币 62,500,000 元。	具体详见公司于 2012 年 12 月 14 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关联交易的公告》

(二)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司实际控制人福建省轻纺（控股）有限责任公司（以下简称"轻纺控股"）通过中国光大银行股份有限公司福州分行向公司提供 1.1 亿元的委托贷款。具体详见公司于 2012 年 8 月 25 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于公司向公司提供银行委托贷款暨关联交易的公告》。根据合同约定，报告期，上述委托贷款资金已按合同约定提款日发放致公司账户。

2、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
沙县青阳再生资源利用有限公司	母公司的全资子公司	0.05	0.19	0.24	64.22	-48.39	15.83
深圳市龙岗闽环实业有限公司	母公司的全资子公司	1,158.05	0	1,158.05	0	0	0
深圳市恒宝鼎投资有限公司	控股子公司的控股子公司	1.90	0	1.90	120.00	0	120.00
福建青山尤溪业有限责任公司	母公司的控股子公司	531.09	0	531.09	0	0	0
沙县青晨贸易有限公司	母公司的全资子公司	1.74	51.11	52.85	0	0	0
福建省青纸机电工程有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	129.38	54.62	184.00
福建青嘉实业有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	2,401.47	472.87	2,874.34
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	1,606.80	0.67	1,607.47
福建省清流县青山林场有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	800.00	0	800.00
漳平青菁林场有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	2,270.00	650.00	2,920.00
合计		1,692.83	51.3	1,744.13	7,391.87	1129.77	8,521.64

关联债权债务形成原因	<p>(1)截至报告期末, 应收福建青山尤溪业有限责任公司 531.09 万元系应收纸款。</p> <p>(2)截至报告期末, 应收沙县青晨贸易有限公司 52.85 万元系应收纸款。</p> <p>(3)截至报告期末, 应收深圳市龙岗闽环实业有限公司 1,158.05 万元系代其清偿所欠福建省南纸股份有限公司往来款。</p> <p>(4)截至报告期末, 应收沙县青阳再生资源利用有限公司 0.24 万元系应收代垫款; 应付沙县青阳再生资源利用有限公司 15.83 万元系应付废纸款。</p> <p>(5)截至报告期末, 应收深圳市恒宝鼎投资有限公司 1.90 万元系应收代垫款; 应付深圳市恒宝鼎投资有限公司 120 万元系应付资金调剂金。</p> <p>(6)截至报告期末, 应付福建省青纸机电工程有限公司 184 万元系应付修理费。</p> <p>(7)截至报告期末, 应付福建青嘉实业有限公司 2,874.34 万元主要系应付资金调剂金。</p> <p>(8)截至报告期末, 应付深圳市恒宝通光电子股份有限公司 1,607.47 万元主要系应付资金调剂金。</p> <p>(9)截至报告期末, 应付福建省清流县青山林场有限公司 800 万元系应付资金调剂金。</p> <p>(10)截至报告期末, 应付漳平青菁林场有限公司 2,920 万元系应付资金调剂金。</p>
关联债权债务清偿情况	良好

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

2011 年 6 月, 经公司六届十九次董事会会议审议通过, 公司与出租人招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》, 以公司碱回收技改工程和二氧化氯制备系统等 108 台套, 价值人民币 7,161.22 万元的设备为标的物, 采用直租方式向招银金融租赁有限公司办理融资租赁。出租方于 2011 年 7 月将委托采购款扣除首付租金后的 5,000 万元支付给公司作为设备采购款; 公司根据双方签订的《委托购买协议》及经出租方确认的《买卖合同》代购上述 7,161.22 万元租赁设备。租赁期限 3 年, 名义参考年租赁利率为 3 年期银行贷款基准利率, 租金支付方式为起租后次月对应日支付第一期租金, 以后按季等额支付租金, 租赁期限届满, 公司有权以名义货价人民币壹万元购买上述设备。截止 2012 年 12 月 31 日本公司应付招银金融租赁有限公司租金本息 25,150,966.49 元, 未确认融资租赁费 1,468,631.15 元, 本期已支付租金本息 18,494,408.16 元。本报告期, 该合同项下的设备中的 61,174,700.89 元 (不含税价) 已安装完毕并达到预定可使用状态转入固定资产。

此外, 公司以持有的 450 万股“兴业银行”股票作为质押物, 为公司履行《融资租赁合同》下义务提供担保。

招银金融租赁有限公司与公司无关联关系。

(二)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	500
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。

(三)其他重大合同

报告期，公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺及期限	是否有履行期限	是否及时履行
其他承诺	分红	福建省青山纸业股份有限公司	(一)公司利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展,利润分配政策应保持连续性和稳定性。(二)公司可以采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。(三)公司原则上按年度实施利润分配,在条件允许情况下,公司可以进行中期现金分红。(四)公司应在现金流满足正常经营和长期发展的基础上,积极采取现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，每年度具体现金分红比例由公司董事会根据相关规定和公司当年度经营情况拟定,并经公司股东大会审议决定。(五)公司以三年为一个周期制定股东回报规划,建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制,保持利润分配政策的连续性和稳定性。(六)公司年度盈利,确因经营发展需要,董事会未提出现金分红预案的,应当向股东大会提交详细的情况说明,并在定期报告中说明不进行分配的原因,以及未分配利润的用途和使用计划。独立董事应当对此发表独立意见。(七)如因经营环境变化或公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要,确需调整利润分配政策的,应从保护股东权益出发,充分听取股东特别是中小股东、独立董事及监事会的意见,经公司董事会详细论证后形成议案提交股东大会审议。调整后的利润分配政策不得违反有关法律法规、规范性文件及本章程的规定。(八)存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。	持续履行	否	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	现聘任	
境内会计师事务所名称	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	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所有限公司	20

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海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。

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一)导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施
报告期内, 无此情形。

(二)终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

报告期内, 无此情形。

十二、其他重大事项的说明

1、报告期公司发生较大亏损, 具体原因详见本报告第四章“董事会报告”相应说明。

2、报告期, 公司控股子公司深圳市恒宝通光电子有限公司完成股份制改制, 于 2012 年 2 月 7 日完成工商登记, 正式更名为深圳市恒宝通光电子股份有限公司, 注册资本为 8,000 万元。

3、报告期, 公司对控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司 80% 股权进行挂牌对外转让, 具体详见 2013 年 1 月 8 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于控股子公司股权公开竞价结果公告》。

4、2013 年 1 月 15 日, 经公司七届十一次董事会通过, 公司以现金支付方式对控股子公司漳州水仙药业股份有限公司增资 48,044,500 元, 合计增加 18,130,000 股, 增资后公司对水仙药业持股比例不变, 仍为 70%。相应验资及工商变更手续于 2013 年 3 月 29 日完成。

5、2013 年 1 月 21 日, 公司偿还厦门国际银行福州分行借款 9,200 万元, 并于 2013 年 3 月 4 日办理了作为其质押物的“兴业银行”900 万股及其股息的解除质押手续。具体详见 2013 年 3 月 7 日公司在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于兴业银行股权解押的公告》。

除上述外, 公司及子公司无发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,061,841,600	100	0	0	0	0	0	1,061,841,600	100
1、人民币普通股	1,061,841,600	100	0	0	0	0	0	1,061,841,600	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,061,841,600	100	0	0	0	0	0	1,061,841,600	100

2、股份变动情况说明

报告期内，无股份变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	171,474	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	168,442			
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	9.89	104,978,540	25,250,000	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
福建省轻纺(控股)有限责任公司	国家	4.45	47,285,000	24,965,000	0	无
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
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	0.71	7,500,000		0	无
福建省南纸股份有限公司	国有法人	0.42	4,500,000	-44,500,000	0	质押 4,500,000
东海证券有限责任公司	未知	0.35	3,700,000		0	无
李树宽	境内自然人	0.32	3,347,300		0	无
吕超	境内自然人	0.28	3,004,698		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	104,978,540		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			
福建省轻纺(控股)有限责任公司	47,285,000		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			
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	7,500,000		人民币普通股			
福建省南纸股份有限公司	4,500,000		人民币普通股			
东海证券有限责任公司	3,700,000		人民币普通股			
李树宽	3,347,300		人民币普通股			
吕超	3,004,698		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，第一、三、四、七股东存在关联关系，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，且福建省盐业公司、福建省金皇贸易公司为其全资控股子公司，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。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司无持股 50% 以上的控股股东，公司实际控制人福建轻纺（控股）有限责任公司通过直接或间接合计持有公司股份 18.62%。

(二)实际控制人情况**1、法人**

单位：元 币种：人民币

名称	福建省轻纺（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	吴冰文
成立日期	2001 年 10 月 31 日
组织机构代码	00359181-1
注册资本	860,000,000
主要经营业务	经营授权的国有资产，行使出资者权利，对外投资经营、咨询、服务。福建省轻纺（控股）有限责任公司系福建省人民政府国有资产监督管理委员会授权运营国有资产的经营单位。
经营成果	2011 年实现营业收入 55.95 亿元，利润总额-3.15 亿元，净利润-3.45 亿元，实现归属于母公司所有者净利润-1.6 亿元。（经审计）
财务状况	2011 年末资产总额 97.81 亿元，负债总额 60.13 亿元，净资产 37.67 亿元。（经审计）
现金流和未来发展策略	2011 年度经营活动产生的现金净流量 1.44 亿元，现金及现金等价物净增加额-2.43 亿元（未经审计）。未来发展战略：以制浆造纸、化工为主业，拓展医药、光电产业，形成跨行业、跨地区、多元化的综合性大型企业集团，实现在资本运作上的市场化、在产业发展和产品生产上的规模效益化、在技术创新和经营管理上的现代化、在企业组织形式上的集团化、在资本结构上的多元化，真正成为具有可持续发展能力和国际竞争力的现代大型企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2012 年 12 月 31 日，持有福建省南纸股份有限公司 39.66% 股权。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍**

公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司成立于 1997 年，其前身为福建省轻纺工业总公司，属福建省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的首批企业。其主要职能是：经营授权经营范围内的国有资产，行使出资者权利。主业范围：造纸及与造纸相关的林产业；化纤及相关化工产品的生产、销售；食盐的生产、销售。公司是集工、贸、科研、设计、安装为一体的大型国有控股集团公司，注册资本 8.6 亿元，总资产约 97 亿元。权属企业中工业企业 4 家，贸易企业 9 家，建安企业 1 家，设计院 1 家，研究所 2 家。公司经营的总资产约 88% 分布在造纸、化工化纤行业，主要产品有新闻纸、文化用纸、纸袋纸、牛皮箱板纸、高强瓦楞原纸、本色木浆、浆粕、聚乙烯醇、维纶纤维、食用盐等。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
徐宗明	董事长	男	49	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		24.2	0
吴斌	副董事长	男	48	2010年5月11日	2015年5月7日	0	0	0		0	0
黄金鏢	董事	男	43	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	24.65
林孝帮	董事	男	51	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		2.67	25.83
陈荣	董事	男	53	2010年12月20日	2015年5月7日	0	0	0		0	25
张小强	董事	男	49	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	17.77
陈建煌	独立董事	男	42	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		2.67	0
刘燕娜	独立董事	女	54	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		2.67	0
冯玲	独立董事	女	49	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		2.67	0
刘凯风	监事会主席	男	59	2010年12月20日	2015年5月7日	0	0	0		23.82	0
谢钦铭	监事	男	58	2006年12月31日	2015年5月7日	0	0	0		2	17.9
钱东伟	监事	男	38	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	0
陈维士	监事	男	47	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		5.69	0

				日	日						
梁明富	监事	男	44	2012年 5月8日	2015年 5月7日	0	0	0		7.6	0
陈文水	常务副 总经理	男	49	2000年 7月16日	2012年 5月8日	0	0	0		24.2	0
黄逢时	副总经 理	男	57	2012年 8月16日	2015年 5月7日	0	0	0		13.3	0
张兴茂	副总经 理	男	46	2010年 8月30日	2015年 5月7日	0	0	0		17.87	0
沈军	副总经 理	男	49	2010年 8月30日	2015年 5月7日	0	0	0		17.87	0
陈友立	副总经 理	男	48	2010年 8月30日	2015年 5月7日	0	0	0		17.87	0
林新利	副总经 理	男	43	2011年 10月27日	2015年 5月7日	0	0	0		27.2	0
黄锦官	总工程 师	男	47	2009年 10月28日	2015年 5月7日	0	0	0		17.87	0
林礼谊	财务总 监	男	43	2011年 10月27日	2015年 5月7日	0	0	0		8.94	0
林建平	董事会 秘书	男	46	2012年 8月16日	2015年 5月7日	0	0	0		9.24	0
刘天金	原董事 长	男	60	2002年 8月10日	2012年 5月8日	21,840	21,840	0		20.47	0
周立成	原副董 事长	男	50	2000年 7月16日	2012年 5月8日	0	0	0		1.33	0
黄国英	原董事	男	58	1997年 4月13日	2012年 5月8日	56,784	56,784	0		0	0
王光远	原董事	男	49	2008年 5月8日	2012年 5月8日	0	0	0		0	0
刘雄	原独立 董事	男	44	2006年 4月28日	2012年 5月8日	0	0	0		1.33	0
陈淑如	原独立 董事	女	56	2006年 4月28日	2012年 5月8日	0	0	0		1.33	0
李沉浮	原独立 董事	女	44	2006年 4月28日	2012年 5月8日	0	0	0		1.33	0
石德金	原独立 董事	男	44	2010年 8月16日	2012年 5月8日	0	0	0		1.33	0

				日	日						
苏颖倩	原监事	女	42	2009年 5月8 日	2012年 5月8 日	0	0	0		0.67	0
赵文修	原监事	男	61	1997年 4月13 日	2012年 5月8 日	17,909	17,909	0		13.37	0
叶信英	原董 事 会 秘 书	女	44	2011年 6月3 日	2012年 8月15 日	0	0	0		15	0
合计	/	/	/	/	/	96,533	96,533	0	/	284.51	111.15

徐宗明：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、总工程师。现任福建省青山纸业股份有限公司董事长兼总经理。

吴斌：近五年曾任中国信达资产管理公司广州办事处副主任、党委委员，中国信达资产管理公司福州办事处主任、党委书记。现任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司总经理、党委书记，福建省青山纸业股份有限公司副董事长。

黄金鏢：近五年曾任福建省南纸股份有限公司副总经理，现任福建省南纸股份有限公司董事长、福建省轻纺(控股)有限责任公司总经理助理、福建省青山纸业股份有限公司董事。

林孝帮：近五年曾任福建省南纸股份有限公司副总经理、董事，现任福建省南纸股份有限公司总经理、副董事长、党委书记、福建省南纸生物质纤维有限公司董事长。

陈荣：近五年曾任福建省南纸股份有限公司副总经理、党委书记、董事，福建省星光大厦有限公司董事长、光泽县延杉林场有限公司董事长、光泽县华鑫林业有限公司董事长。现任福建省青山纸业股份有限公司董事、福建省盐业公司党委书记兼副总经理、福建省盐务局副局长。

张小强：近五年曾任福建省金皇贸易公司经理，福建省轻纺(控股)有限责任公司产权管理部副经理。现任福建省南纸股份有限公司董事、福建省轻纺(控股)有限责任公司产权管理部经理、福建省青山纸业股份有限公司董事。

陈建煌：近五年曾任德邦证券有限公司证券投资部、研究所副总经理。现任上海聚福投资咨询有限公司总经理、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。

刘燕娜：近五年任福建农林大学经济管理学院企业管理系教授，硕士生导师，中国林业企业管理研究会理事、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。

冯玲：近五年任福州大学管理学院财政金融系教授、博士生导师，福州大学金融研究所副所长，福州大学金融工程硕士点负责人，福建省中青年经济发展研究会理事，福建省证券经济研究会理事，福建省服务标准化技术委员会委员，福建省青山纸业股份有限公司独立董事。

刘凯风：近五年曾任福建省轻纺(控股)有限责任公司办公室主任、福建省青山纸业股份有限公司董事。现任福建省青山纸业股份有限公司监事会主席。

谢钦铭：近五年任福建省盐业公司副总经理，福建省青山纸业股份有限公司监事。

钱东伟：近五年任曾任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司法律事务部高级副经理、法律事务部高级经理、业务三部高级经理。现任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司业务一部高级经理、福建省青山纸业股份有限公司监事。

陈维士：近五年任福建省青州造纸附属综合厂厂长。现任福建省青山纸业股份有限公司党委工作部部长、福建省青山纸业股份有限公司监事。

梁明富：近五年曾任福建省青州造纸有限责任公司销售部经理，现任福建省青山纸业股份有限公司市场部经理兼销售经理、国际经营部经理、福建省青山纸业股份有限公司监事。

陈文水：近五年曾任福建省青州造纸有限责任公司副总经理、董事长兼总经理，福建省青山纸业股份有限公司监事。现任福建省青山纸业股份有限公司党委书记、常务副总经理。

黄逢时：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司副总经理，福建省南纸股份有限公司副总经理、常务副总经理、党委副书记，龙岩南纸有限公司总经理，福建省南纸生物质纤维有限公司董事兼总经理，现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、福建漳州香料有限责任公司董事长。

张兴茂：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司板纸事业部经理、纸袋纸事业部经理、总经理助理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、福建青嘉实业有限公司董事长。

沈军：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司碱回收二厂厂长、副总工程师兼生产部经理、总经理助理兼生产部经理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理兼环保部经理。

陈友立：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司纸袋纸事业部常务副经理、板纸事业部常务副经理、板纸事业部经理、总经理助理兼板纸事业部经理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。

林新利：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、深圳市恒宝通光电子有限公司副董事长兼总经理、深圳市龙岗闽环实业有限公司董事长。

黄锦官：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司设备部经理、总经理助理。现任福建省青山纸业股份有限公司总工程师兼技改副总指挥。

林礼谊：近五年曾任福建福维股份有限公司总会计师，现任福建省青山纸业股份有限公司财务总监。

林建平：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理、副总经济师、企划部经理，现任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书、福建省泰宁青杉林场有限责任公司董事长、福建省明溪青珩林场有限责任公司董事长。

刘天金：曾任福建省青山纸业股份有限公司董事长、党委书记，2012 年 5 月因退休离职。

周立成：曾任福建省青山纸业股份有限公司副董事长，2012 年 5 月离职。

黄国英：曾任福建省青山纸业股份有限公司董事，2012 年 5 月离职。

王光远：曾任福建省青山纸业股份有限公司董事，2012 年 5 月离职。

刘雄：曾任福建省青山纸业股份有限公司独立董事，2012 年 5 月离职。

陈淑如：曾任福建省青山纸业股份有限公司独立董事，2012 年 5 月离职。

李沉浮：曾任福建省青山纸业股份有限公司独立董事，2012 年 5 月离职。

石德金：曾任福建省青山纸业股份有限公司独立董事，2012 年 5 月离职。

苏颖倩：曾任福建省青山纸业股份有限公司监事，2012 年 5 月离职。

赵文修：曾任福建省青山纸业股份有限公司监事，2012 年 5 月因退休离职。

叶信英：曾任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书，2012 年 8 月因工作变动离职。

说明：

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。

自 2012 年 9 月 29 日起，公司董事会秘书林建平先生行使其权利并履行相应职责，公司董事长徐宗明先生不再代行公司董事会秘书职责。

5、公司未知上述已离任的董事、监事及高级管理人员的在报告期从股东单位获得的应付报酬总额。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴 斌	中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司	总经理、党委书记	2010年7月1日	
黄金鏢	福建省轻纺(控股)有限责任公司	总经理助理	2010年3月1日	
黄金鏢	福建省南纸股份有限公司	董事长	2010年4月28日	2013年4月27日
林孝帮	福建省南纸股份有限公司	总经理	2009年1月13日	2013年4月27日
林孝帮	福建省南纸股份有限公司	副董事长	2009年5月20日	2013年4月27日
林孝帮	福建省南纸股份有限公司	党委书记	2010年4月27日	2013年4月27日
陈荣	福建省盐业有限责任公司	副总经理兼党委书记	2010年3月1日	
陈荣	福建省盐务局	副局长兼党委书记	2010年3月1日	
张小强	福建省轻纺(控股)有限责任公司	产权部经理	2011年10月1日	
张小强	福建省南纸股份有限公司	董事	2010年4月28日	2013年4月27日
谢钦铭	福建省盐业公司	副总经理	1995年12月1日	
钱东伟	中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司	业务一部高级经理	2011年5月1日	
周立成	国投机轻有限公司(原股东)	资深项目经理	1996年10月1日	
黄国英	福建省轻纺(控股)有限责任公司	副总经理	2001年6月1日	
陈 荣	福建省盐业公司	党委书记兼副总经理	2010年3月1日	
苏颖倩	国投机轻有限公司(原股东)	生产经营部经理	2008年12月1日	

(二)在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴 斌	广东电力发展股份有限公司	董事	2010 年 5 月 1 日	
陈建煌	上海聚福投资咨询有限公司	法定代表人	2008 年 5 月 1 日	
陈建煌	浙江洪波科技股份有限公司	独立董事		
刘燕娜	福建农林大学经管学院	教授	2002 年 7 月 1 日	
冯玲	福州大学管理学院金融研究所	副所长	1992 年 9 月 1 日	
王光远	中国东方资产管理公司	工会副主任	2011 年 4 月 1 日	
陈 荣	福建省盐务局	副局长	2010 年 3 月 1 日	
石德金	福建农林大学	教授	2010 年 11 月 1 日	
刘 雄	福建闽天律师事务所	合伙人(专职律师)	2005 年 7 月 1 日	
刘 雄	中国武夷实业股份有限公司	独立董事	2005 年 8 月 1 日	
陈淑如	福建隆德集团有限公司	财务总监	2011 年 10 月 1 日	
陈淑如	上海多伦实业股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 1 日	
李沉浮	中国干部学习网	副主编	2004 年 5 月 1 日	
李沉浮	江西赣能股份有限公司	独立董事	2010 年 2 月 1 日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事和监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提案，董事会审议通过后报股东大会审议批准；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议，董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司按照工作职责、履职情况、公司业绩水平等综合因素对董事、监事和高级管理人员进行绩效考评，经董事会薪酬与考核委员会考核后，确认领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司严格落实上市公司有关管理规定，依据股东大会审议通过薪酬管理制度，及时、足额向相关人员发放报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内,在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员，公司根据制订的绩效管理考核办法对其进行了考核并确定了报酬数额，支付金额真实、准确，符合经股东大会或董事会审议通过的薪酬标准。2012 年度在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员合计领取报酬为 284.51 万元，其中独立董事合计领取津贴为 13.33 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐宗明	董事长	聘任	换届选举
黄金鏢	董事	聘任	换届选举
林孝帮	董事	聘任	换届选举
张小强	董事	聘任	换届选举
陈建煌	独立董事	聘任	换届选举
刘燕娜	独立董事	聘任	换届选举
冯玲	独立董事	聘任	换届选举
钱东伟	监事	聘任	换届选举
陈维士	监事	聘任	换届
梁明富	监事	聘任	换届
黄逢时	副总经理	聘任	工作需要
林建平	董事会秘书	聘任	工作需要
刘天金	原董事长	解任	退休
周立成	原副董事长	离任	换届
黄国英	原董事	离任	换届
王光远	原董事	离任	换届
刘雄	原独立董事	离任	换届
陈淑如	原独立董事	离任	换届
李沉浮	原独立董事	离任	换届
石德金	原独立董事	离任	换届
苏颖倩	原监事	离任	换届
赵文修	原监事	解任	退休
叶信英	原董事会秘书	解任	工作变动

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员能基本保持稳定，无大范围变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一)员工情况

母公司在职员工的数量	3,367
主要子公司在职员工的数量	277
在职员工的数量合计	3,644
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,132
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,907
销售人员	67
技术人员	353
财务人员	66
行政人员	251
合计	3,644
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	2
本科学历	158
大专学历	598
中专学历	179
高中及以下	2,707
合计	3,644

(二)薪酬政策

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；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的支出。

根据公司员工薪酬福利管理制度，员工薪酬根据岗位类别、工作性质、责任大小、任职资格、工作条件等确定员工薪酬标准。员工工资实行月薪制+年终绩效薪酬激励政策。为规范公司薪酬考核体系，建立有效的绩效考核分配机制，充分体现效率优先原则，公司积极推行岗位管理，按岗位层次、责任、风险、管理难易程度，分级分类考核，确定员工及经营者的薪酬。

(三)培训计划

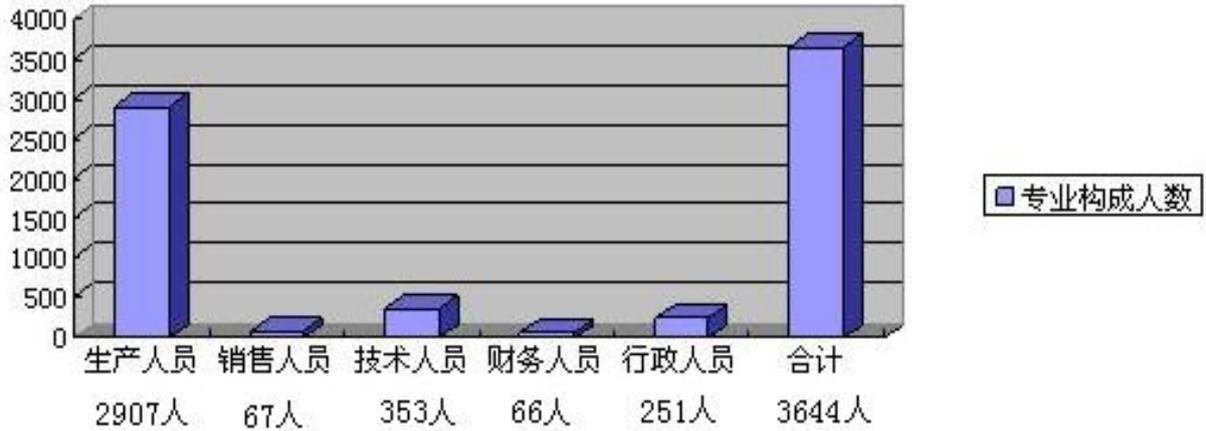
公司一直以来都把人才培养摆在公司发展战略的高度。公司坚持“四个结合、四个为主”(内培与外训相结合，以内培为主；业余与脱产相结合，以业余为主；理论知识与实际技能相结合，以实际技能为主；以公司培训与分公司培训相结合，以分公司培训为主)开展教育培训工作，员工教育培训工作坚持服务公司、按需施教、学以致用、力求实效的原则。

公司人力资源部每年制定培训计划，包含入职培训、上岗培训、转岗培训、继续培训和外部人员培训。根据各类管理人员、技术人员和一线岗位人员的特点，采取集中办班与岗位自学相结合，内部培训与委托外培相结合等多种培训方式，开展了质量保证体系、岗位操作技能、生产过程质量控制、风险管理和防范、安全生产等方面培训，提高员工的综合素质、工作能力及团队意识，促进公司工作效率和经营管理水平的不断提升，达到企业与员工的共同发展。对公司中层以上管理人员的培训，在认真学习本专业新知识的同时，要重点学习相关法律法规以及企业管理知识，不断提高创新能力和执行力。

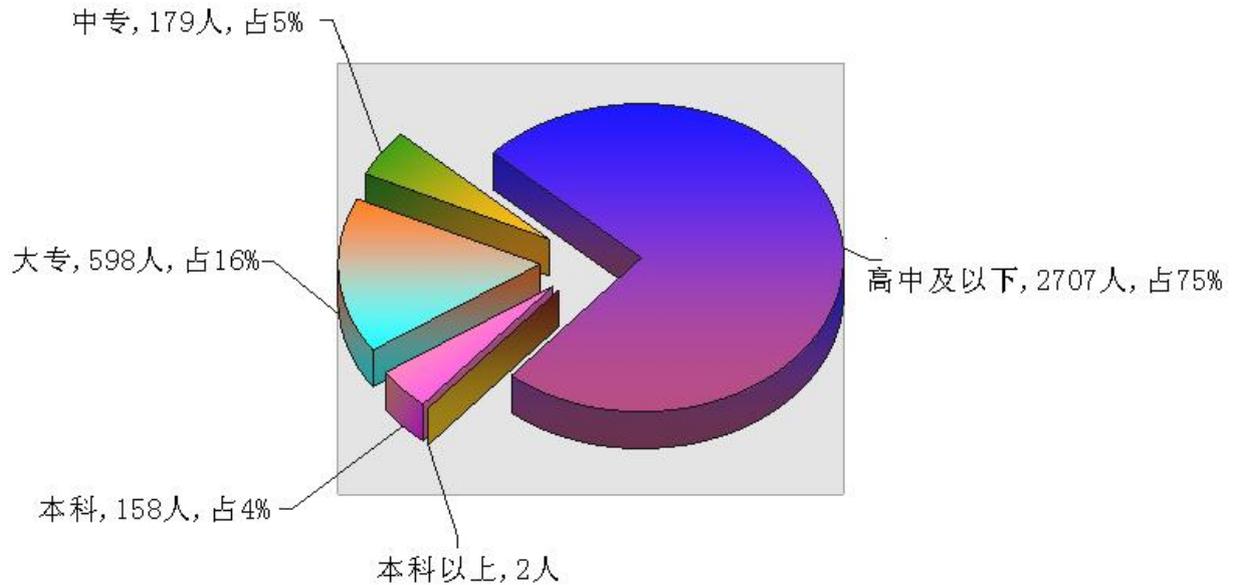
2012 年公司开展内训 198 场参训 6698 人次，送外培训 201 人次。2013 年，公司将继续组织开展全

体员工及董监高的职业培训。以提升员工技能水平开展培训，并做好技能竞赛式培训、岗位适应性培训、技术带头人讲座等方式，开发每一位员工的潜能，提升每一位员工的专业知识和职业技能，从而提高公司的经营与管理效率。

(四)专业构成统计图:



(五)教育程度统计图:



(六)劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1,849,120
劳务外包支付的报酬总额	22,071,196.92

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格履行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所、福建省证监局有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司法人治理结构基本符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格执行《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》规定召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东、特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。公司聘请执业律师对股东大会做现场见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性。公司进一步规范了与关联方之间的关联交易，对公司关联交易的决策程序有明确的规定，对关联交易的表决，按照有关规定关联股东（董事）回避表决，确保关联交易能够公开、公平、公正。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东及实际控制人行为规范，没有以任何形式损害本公司和其他股东的合法权益，也没有利用其特殊地位谋取额外利益，没有越权干涉公司的各项决策、经营活动和任免高级管理人员；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全独立，公司具有独立完整的业务和自主经营能力；公司高级管理人员在控股股东单位没有担任除董事以外的其他职务。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事与董事会

2012 年 5 月，公司第六届董事会任期届满，根据《公司法》等相关法律、法规规定，公司股东大会修订了《公司章程》有关董事会成员构成规定，并选举产生了第七届董事会，并调整了各专业委员会人员。公司第七届董事会董事 9 人，其中独立董事 3 名，且有 1 名为会计专业人士，独立董事占全体董事的三分之一，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求，并按各自的议事规则开展工作。报告期，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实履行职责，促进董事会规范运作和科学决策，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任；会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事与监事会

2012 年 5 月，公司第六届监事会任期届满，根据《公司法》等相关法律、法规规定，公司股东大会选举产生了第七届监事会。公司第七届监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人，人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事会能严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等规定召开会议和开展工作；各位监事列席董事会会议，公司监事能认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于利益相关者

公司在保持自身发展，实现股东利益最大化的同时，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保治理的投入，积极响应国家提出的“节能减排”号召，重视公司的社会责任，共同推动公司持续、健康地发展。报告期内，公司开通投资者关系互动平台，参加福建辖区上市公司 2011 年度网上集体业绩说明会暨投资者集体接待日活动，指定专人通过网络对点回答投资者所关心的问题，并就有关问题进行了充分沟通与交流。

6、关于信息披露及透明度

公司严格履行《上市公司信息披露管理办法》履行信息披露义务，制订并实施《公司信息披露事务

管理制度》、《公司信息披露事务管理办法》、《公司重大信息内部报告制度》和《公司投资者关系管理制度》，指定投资者关系管理专门机构，明确信息披露责任人，保证公司的信息披露真实、准确、及时、完整，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。报告期，公司制订《新媒体登记监控制度》，并修订了《内幕信息知情人管理制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工对相关文件进行学习，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发至相关股东、政府部门等外部机构，规范对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的行为。

报告期内，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票的情况进行了自查，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

7、关于利润分配政策和现金分红规划

报告期，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、福建监管局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》（闽证监公司字[2012]28号）的精神和公司章程的有关规定，公司董事会结合公司的实际情况，对《公司章程》中利润分配的相关规定作出修订，并发布实施《公司 2012-2014 年股东回报规划》，严格贯彻实施，相关文件全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

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

公司的法人治理结构较为健全，运转良好，与中国证监会有关上市公司治理结构的规范性文件要求无较大差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 8 日	审议通过了《公司 2011 年度董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司独立董事 2011 年度述职报告》、《公司 2011 年年度报告》及摘要、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度利润分配议案》、《关于公司向金融机构申请 2012 年度综合授信额度的议案》、《关于公司向交通银行股份有限公司福建省分行申请流动资金借款提供质押担保的议案》、《关于申请授权开展 2012 年度借款抵（质）押业务的议案》、《关于续聘 2012 年度财务审计机构及确定其报酬的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改公司〈董事会工作规则〉的议案》、《公司关联交易管理制度》（修正案）、《关于选举公司第七届董事会董事的议案》、《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第七届监事会监事的议案》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》	所有议案均获得股东大会通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 9 日

2012 年第一次临时股东大会	2012 年 7 月 20 日	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》、《关于聘请 2012 年度内部控制审计机构的议案》	所有议案均获得股东大会通过	www.sse.com.cn	2012 年 7 月 21 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 11 日	审议通过了《关于公司股东向公司提供银行委托贷款暨关联交易的议案》	所有议案均获得股东大会通过	www.sse.com.cn	2012 年 9 月 12 日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
徐宗明	否	12	12	4	0	0	否	3
吴斌	否	12	11	4	0	1	否	2
黄金鏢	否	10	10	3	0	0	否	3
林孝帮	否	10	10	3	0	0	否	3
陈荣	否	12	12	4	0	0	否	3
张小强	否	10	10	3	0	0	否	2
陈建煌	是	10	10	3	0	0	否	2
刘燕娜	是	10	10	3	0	0	否	3
冯玲	是	10	10	3	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

1、审计委员会：主要围绕子公司治理检查辅导、关联方认定、关联交易审核、内控规范体系建设、

内控自我评估等重点开展工作。对公司聘任财务审计和内控审计机构、编制半年度报告和年度报告、重大关联交易决策，调整利润分配政策、现金分红规划等事项实施了有效监督，并保持与外部审计机构的有效沟通。

2、董事会战略委会：主要对公司产业结构调整、装备水平提升和重大项目建设等提出建设性意见和建议。

3、薪酬与考核委员会：根据《公司章程》、《薪酬考核委员会工作细则》等规定，按照董事会确定的考核目标，结合会计师事务所审计的有关财务数据进行了评估考核。

4、提名委员会：报告期，公司第六届董事会任期届满，董事会提名委员会认真审核了第七届董事会及高级管理人员提名人资格，报告期，公司严格履行了相关决策程序，公司换届符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会依据有关法律法规，对公司的财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会会议对各事项的决策程序合法。公司已完成系统内控规范建设，内部控制体系符合要求和企业当前实际。公司董事、高级管理层能够勤勉尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具备完整的业务自主经营能力，与控股股东（实际控制人）在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划：

报告期，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致同业竞争的情形。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员接受董事会的考核与监督。高级管理人员是企业的中坚力量，其素质水平的高低和队伍的稳定性对公司发展起着关键的作用。

为完善公司考评和激励机制，有效地调动和激发高级管理人员的积极性和创造性，谋求股东利益最大化，公司制定行之有效的与企业发展长短期利益相结合的经营激励与约束机制，建立相应的《公司高级管理人员薪酬与考核制度》及《公司董事、监事津贴标准》等，由薪酬与考核委员会设计并修订考核方案，实施预算监督和考核，对高级管理人员的激励和约束起到了较好的作用。报告期内，公司按照薪酬标准，结合年度综合考评结果，最终确定公司高级管理人员 2012 年度薪酬数额。今后公司将不断总结经验，进一步建立和完善科学、公正、透明的关于高级管理人员的考核评价体系和激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一)内部控制责任声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况，建立符合现代管理要求的内部组织结构，完善公司治理，健全内部约束机制，建立科学的决策机制，强化重大决策执行力，提升重大风险控制与防范能力，确保公司持续、健康、稳定、规范发展，从而有效地维护了投资者的利益。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现控制目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

(二)内部控制体系建设情况

公司内部控制制度主要由公司法人治理制度和基本管理控制制度组成。①在法人治理方面：公司法人治理制度主要由公司章程、股东大会议事规则、董事会工作规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会专门委员会实施细则、募集资金管理办法、投资者关系管理制度、独立董事年报工作制度、审计委员会年报工作规程、信息披露制度等构成。公司法人治理制度规范公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。②在经营管理、财务管理及风险控制方面：公司制定了内部会计管理体系、内部审计制度、财务预算管理制度、财务收支授权审批制度、对外投资管理制度、关于加强对全资（控股）子公司财务监控管理的规定、关联交易管理制度、对外担保管理制度、人事劳动管理制度、薪酬分配制度等相关制度，不断完善内部环境，建立健全业务流程和各项规章制度，保证公司各项业务有章可循，规范操作③在信息披露方面：公司按照《上市公司信息披露管理办法》和《上市公司信息披露事务管理制度指引》的要求，制定了信息披露管理制度、信息披露事务管理制度、重大信息内部报告制度、敏感信息排查管理制度、内幕信息及信息知情人登记管理制度，以保证公司信息披露工作及时有效开展。上述制度共同构建了内部控制的控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动和对控制的监督五个方面。

为进一步加强和规范公司内部控制规范体系，提升公司规范化运作水平和风险防范能力。报告期，根据国家财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》要求，以及福建省监管局《关于做好 2012 年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》精神，公司董事会高度重视并确定内控战略定位和目标方案，制订和实施《内部控制规范实施

工作方案》，全面组织开展内部控制体系规范建设工作。鉴于企业内部控制建设专业性强且工作复杂，为真正完成符合实际、行之有效的内控体系，公司聘请资深内控咨询机构进行辅导，并协助完成了内控梳理、内控自查、缺陷整改、内控测试、内控固化、自我评估、内控总结等内控规范建设专项工作阶段性任务，本次内控规范建设过程所编制的《内控矩阵》和《制度汇编》等成为公司有效的内部控制体系文件。为公司建立了良好的内部控制环境，以堵塞漏洞，消除隐患，合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司发展。

公司已经根据《企业内部控制基本规范》、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围（评价范围母公司本部）公司的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大、重要缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。《公司 2012 年度内部控制评价报告》详细内容于 2013 年 4 月 11 日刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

内部控制自我评价报告详见附件

二、内部控制审计报告的相关情况说明

根据企业内部控制相关规范、指引及监管机构文件要求，经公司股东大会批准，公司聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2012 年度内部控制审计中介机构（审计范围为母公司本部）。

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》，福建华兴会计师事务所有限公司对公司本部截至 2012 年 12 月 31 日公司内部控制有效性进行了审计，并出具 2012 年度公司内部控制审计报告。审计报告公司于 2013 年 4 月 11 日刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

内部控制审计报告详见附件

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会的相关要求，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，实施对年报信息披露责任人的问责制度，以完善信息披露管理，提高信息披露质量和透明度。相关制度规定：由于工作失误或违反该制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应追究当事人的责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息遗漏等情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师郑丽惠、郭振宏审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审 计 报 告

闽华兴所（2013）审字 D-116 号

福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省青山纸业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 郑丽惠
（授权签字副主任会计师）

中国注册会计师： 郭振宏

中国福州市

二〇一三年四月九日

二、财务报表(附后)

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		242,293,454.20	303,643,356.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		190,855,249.44	198,203,529.97
应收账款		167,569,604.53	128,922,191.53
预付款项		75,769,404.04	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			
应收股利			
其他应收款		10,902,369.22	12,521,268.87
买入返售金融资产			
存货		713,816,042.01	607,989,310.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,401,206,123.44	1,408,828,611.08
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		274,564,722.83	239,075,498.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,859,031.39	13,310,048.81
投资性房地产		49,890,744.91	52,106,474.36
固定资产		1,493,481,524.78	1,191,253,137.99
在建工程		96,565,752.46	562,783,637.79
工程物资		6,840,919.32	2,068,085.36
固定资产清理			
公益性生物资产		7,802,947.81	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		131,281,969.38	134,952,921.38
开发支出			
商誉		3,419,593.82	3,419,593.82
长期待摊费用		667,876.15	3,644,199.32
递延所得税资产		43,832,662.70	45,336,459.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,120,207,745.55	2,249,702,609.20
资产总计		3,521,413,868.99	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 12 月 31 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
流动负债:			
短期借款		818,276,287.28	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		28,408,400.00	122,173,152.00
应付账款		174,024,436.75	249,956,590.52
预收款项		45,217,823.61	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		106,882,169.18	92,513,024.74
应交税费		-20,945,361.68	-6,328,396.90
应付利息		3,740,382.82	
应付股利		5,513,569.56	12,413,569.56
其他应付款		56,726,980.41	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		195,628,400.00	167,780,540.00
其他流动负债		1,190,581.41	938,628.07
流动负债合计		1,414,663,669.34	1,320,587,791.41
非流动负债:			
长期借款		509,654,550.00	448,481,610.00
应付债券			
长期应付款		23,682,335.34	39,132,480.79
专项应付款		26,452,729.00	26,458,082.10
预计负债			
递延所得税负债		59,800,827.79	49,774,732.83
其他非流动负债		12,749,999.99	13,732,142.81
非流动负债合计		632,340,442.12	577,579,048.53
负债合计		2,047,004,111.46	1,898,166,839.94
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
资本公积		183,976,275.56	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		-74,708,911.39	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		1,375,725,347.41	1,665,730,748.11
少数股东权益		98,684,410.12	94,633,632.23
所有者权益合计		1,474,409,757.53	1,760,364,380.34
负债和所有者权益总计		3,521,413,868.99	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 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		174,491,582.86	189,032,527.52
交易性金融资产			
应收票据		135,426,201.50	142,245,349.40
应收账款		75,494,173.26	37,756,230.95
预付款项		53,606,509.75	135,227,079.88
应收利息			
应收股利			16,100,000.00
其他应收款		16,796,134.30	15,329,061.96
存货		432,798,908.07	350,705,152.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		888,613,509.74	886,395,402.42
非流动资产:			
可供出售金融资产		274,564,722.83	239,075,498.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		429,445,670.10	427,834,606.91
投资性房地产		49,173,924.09	51,371,234.14
固定资产		1,413,254,093.60	1,112,356,766.11
在建工程		55,507,240.06	542,209,548.66
工程物资		1,477,731.54	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		111,494,611.69	114,577,309.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,200.00	284,900.00
递延所得税资产		38,800,000.00	38,500,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,375,553,745.91	2,530,030,501.38
资产总计		3,264,167,255.65	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 12 月 31 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
流动负债:			
短期借款		796,376,287.28	555,918,843.71
交易性金融负债			
应付票据		25,500,000.00	117,483,000.00
应付账款		141,127,030.56	218,378,321.45
预收款项		29,379,647.51	23,132,963.67
应付职工薪酬		92,846,598.90	78,031,253.14
应交税费		-24,878,113.12	-9,804,203.87
应付利息		3,740,382.82	
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		119,426,878.87	129,652,113.54
一年内到期的非流动负债		195,628,400.00	167,780,540.00
其他流动负债			67,032.79
流动负债合计		1,381,860,682.38	1,283,353,433.99
非流动负债:			
长期借款		509,654,550.00	448,481,610.00
应付债券			
长期应付款		23,682,335.34	39,132,480.79
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		59,800,827.79	49,774,732.83
其他非流动负债		12,749,999.99	13,732,142.81
非流动负债合计		605,887,713.12	551,120,966.43
负债合计		1,987,748,395.50	1,834,474,400.42
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
资本公积		179,816,194.60	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		-169,855,317.69	165,755,610.40
所有者权益(或股东权益)合计		1,276,418,860.15	1,581,951,503.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,264,167,255.65	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—12 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,719,490,722.49	2,015,855,675.34
其中：营业收入		1,719,490,722.49	2,015,855,675.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,083,936,526.26	2,043,316,042.92
其中：营业成本		1,561,939,951.82	1,781,924,875.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,816,060.37	5,696,599.33
销售费用		75,036,923.28	78,477,915.57
管理费用		182,556,054.17	121,424,695.76
财务费用		109,146,021.33	46,323,874.41
资产减值损失		150,441,515.29	9,468,082.57
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）		64,008,279.73	49,345,179.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-567,105.26	-23.73
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-300,437,524.04	21,884,811.45
加：营业外收入		7,007,766.66	8,352,544.06
减：营业外支出		14,164,145.20	992,208.14
其中：非流动资产处置损失		12,780,625.89	207,372.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-307,593,902.58	29,245,147.37
减：所得税费用		8,184,219.67	10,375,655.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-315,778,122.25	18,869,492.31
归属于母公司所有者的净利润		-320,083,685.56	12,465,412.84
少数股东损益		4,305,563.31	6,404,079.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.3014	0.0117
（二）稀释每股收益		-0.3014	0.0117
七、其他综合收益		30,078,284.86	-91,015,928.27
八、综合收益总额		-285,699,837.39	-72,146,435.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-290,005,400.70	-78,550,515.43
归属于少数股东的综合收益总额		4,305,563.31	6,404,079.47

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—12 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,183,282,478.32	1,445,768,959.53
减：营业成本		1,171,800,261.58	1,358,660,240.78
营业税金及附加		816,332.52	1,404,233.14
销售费用		29,998,810.20	29,454,946.50
管理费用		119,625,378.46	70,238,750.09
财务费用		108,796,993.16	45,891,822.07
资产减值损失		148,268,340.64	7,684,282.25
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）		68,883,166.30	88,280,857.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-701,236.81	-403,377.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-327,140,471.94	20,715,542.41
加：营业外收入		4,524,255.37	3,247,764.20
减：营业外支出		13,173,605.56	701,656.30
其中：非流动资产处置损失		12,523,548.17	178,709.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-335,789,822.13	23,261,650.31
减：所得税费用		-178,894.04	2,134,347.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-335,610,928.09	21,127,302.64
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		30,078,284.86	-91,015,928.27
七、综合收益总额		-305,532,643.23	-69,888,625.63

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—12 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,974,523,930.13	2,409,433,200.86
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		3,399,709.34	6,480,179.24
收到其他与经营活动有关的现金		217,776,379.24	47,561,672.63
经营活动现金流入小计		2,195,700,018.71	2,463,475,052.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,768,620,436.03	1,964,649,118.05
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		204,254,975.47	196,434,869.49
支付的各项税费		44,653,946.85	73,180,800.29
支付其他与经营活动有关的现金		306,152,310.08	192,920,398.93
经营活动现金流出小计		2,323,681,668.43	2,427,185,186.76
经营活动产生的现金流量净额		-127,981,649.72	36,289,865.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,489,935.02	63,093,156.18
取得投资收益收到的现金		3,437.67	2,574,820.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470,707.05	2,104,800.35
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			2,130,000
投资活动现金流入小计		64,964,079.74	69,902,776.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,006,954.57	502,359,179.67
投资支付的现金			49,566,404.95
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		194,006,954.57	551,925,584.62
投资活动产生的现金流量净额		-129,042,874.83	-482,022,808.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,504,784,009.17	1,149,131,607.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,899,525.03	34,007,408.82
筹资活动现金流入小计		1,514,683,534.20	1,183,139,016.68
偿还债务支付的现金		1,167,915,727.57	685,076,504.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,919,983.69	71,450,729.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,954,785.42	6,690,132.32
支付其他与筹资活动有关的现金		60,745,488.16	22,891,321.32
筹资活动现金流出小计		1,343,581,199.42	779,418,555.09
筹资活动产生的现金流量净额		171,102,334.78	403,720,461.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-489,103.43	1,418,353.12
五、现金及现金等价物净增加额		-86,411,293.20	-40,594,127.32
加：期初现金及现金等价物余额		211,799,467.40	252,393,594.72
六、期末现金及现金等价物余额		125,388,174.20	211,799,467.40

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—12 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,358,784,469.04	1,793,137,193.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		224,007,586.69	39,809,546.11
经营活动现金流入小计		1,582,792,055.73	1,832,946,739.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,314,272,204.35	1,505,226,865.46
支付给职工以及为职工支付的现金		131,477,782.54	128,665,972.36
支付的各项税费		13,233,499.44	26,649,089.35
支付其他与经营活动有关的现金		270,110,326.02	132,397,030.49
经营活动现金流出小计		1,729,093,812.35	1,792,938,957.66
经营活动产生的现金流量净额		-146,301,756.62	40,007,782.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,566,643.02	62,979,063.14
取得投资收益收到的现金		21,151,835.63	25,791,292.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,277.05	2,085,695.35
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		85,134,755.70	90,856,051.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,603,578.76	471,211,708.02
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		152,603,578.76	519,342,228.02
投资活动产生的现金流量净额		-67,468,823.06	-428,486,176.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,448,942,009.17	1,116,131,607.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,899,525.03	34,007,408.82
筹资活动现金流入小计		1,458,841,534.20	1,150,139,016.68
偿还债务支付的现金		1,118,973,727.57	667,076,504.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,194,828.25	62,356,324.63
支付其他与筹资活动有关的现金		60,745,488.16	22,891,321.32
筹资活动现金流出小计		1,286,914,043.98	752,324,150.29
筹资活动产生的现金流量净额		171,927,490.22	397,814,866.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-395,198.50	1,489,790.77
五、现金及现金等价物净增加额		-42,238,287.96	10,826,262.68
加：期初现金及现金等价物余额		101,878,790.82	91,052,528.14
六、期末现金及现金等价物余额		59,640,502.86	101,878,790.82

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—12 月

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	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）		30,078,284.86					-320,083,685.56		4,050,777.89	-285,954,622.81
（一）净利润							-320,083,685.56		4,305,563.31	-315,778,122.25
（二）其他综合收益		30,078,284.86								30,078,284.86
上述（一）和（二）小计		30,078,284.86					-320,083,685.56		4,305,563.31	-285,699,837.39
（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	183,976,275.56			204,616,383.24		-74,708,911.39		98,684,410.12	1,474,409,757.53

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—12 月

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	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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）		-91,196,596.19			2,112,730.26		10,352,682.58		-11,584,166.85	-90,315,350.20
（一）净利润							12,465,412.84		6,404,079.47	18,869,492.31
（二）其他综合收益		-91,015,928.27								-91,015,928.27
上述（一）和（二）小计		-91,015,928.27					12,465,412.84		6,404,079.47	-72,146,435.96
（三）所有者投入和减少资本		-180,667.92							-998,114.00	-1,178,781.92
1. 所有者投入资本									-490,000	-490,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-180,667.92							-508,114.00	-688,781.92
（四）利润分配					2,112,730.26		-2,112,730.26		-16,990,132.32	-16,990,132.32
1. 提取盈余公积					2,112,730.26		-2,112,730.26			
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	153,897,990.70			204,616,383.24		245,374,774.17		94,633,632.23	1,760,364,380.34

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—12 月

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	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)		30,078,284.86					-335,610,928.09	-305,532,643.23
(一) 净利润							-335,610,928.09	-335,610,928.09
(二) 其他综合收益		30,078,284.86						30,078,284.86
上述(一)和(二)小计		30,078,284.86					-335,610,928.09	-305,532,643.23
(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	179,816,194.60			204,616,383.24		-169,855,317.69	1,276,418,860.15

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—12 月

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	上年同期金额							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	
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）		-91,015,928.27			2,112,730.26		19,014,572.38	-69,888,625.63
（一）净利润							21,127,302.64	21,127,302.64
（二）其他综合收益		-91,015,928.27						-91,015,928.27
上述（一）和（二）小计		-91,015,928.27					21,127,302.64	-69,888,625.63
（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					2,112,730.26		-2,112,730.26	
1. 提取盈余公积					2,112,730.26		-2,112,730.26	
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	149,737,909.74			204,616,383.24		165,755,610.40	1,581,951,503.38

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

三、公司基本情况

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 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、浆粕、高强牛皮卡纸、精制牛皮纸、高强瓦楞原纸、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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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。

(七)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。

(八)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。

(九)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，记入当期损益，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。

(十) 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、浆粕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。

(十一) 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

(2)包装物

一次摊销法

(十二)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份，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，并且将公司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。

5.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十三)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出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签订租赁协议，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。

(十四) 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回收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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二)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。

(二十三)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。

(二十四)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。

(二十五)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

(二十六)前期会计差错更正

(1)追溯重述法

无

(2)未来适用法

无

(二十七)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。

五、税项

(一)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%

(二)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。2012年已过渡到按法定税率25%执行。

六、企业合并及合并财务报表

(一)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	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
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 、仪表 器、工 品、金 电、用 货、公 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	1,246.73		
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	2,086.95		

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	2500.00	纸浆、纸制品、造纸原辅材料的购销	2000.00		80.00	80.00	是	6992		
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			
深圳市恒宝通光电子有限公司	控股子公司	深圳市南山区高发2号厂房	光电子	8,000.00	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	2,364.44		
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	沙县青洲镇青洲造纸厂内	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	沙县青洲镇青洲造纸厂内	维修	431.23	制造普通机械	517.78		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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	4,100.40		
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			

七、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	96,656.14	/	/	114,970.49
人民币	/	/	96,656.14	/	/	114,970.49
银行存款：	/	/	162,547,217.91	/	/	204,591,302.45
人民币	/	/	155,863,105.94	/	/	179,642,084.22
港元	499,694.34	0.8108	405,177.15	0.65	0.8107	0.53
美元	998,950.98	6.2855	6,278,906.38	3,959,621.02	6.3009	24,949,176.07
欧元	3.42	8.3158	28.44	5.10	8.1625	41.63
其他货币资金：	/	/	79,649,580.15	/	/	98,937,083.16
人民币	/	/	79,649,580.15	/	/	98,937,083.16
合计	/	/	242,293,454.20	/	/	303,643,356.10

注：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、信用证保证金及存出投资款。

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证保证金等共计 116,905,280 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、有潜在收回风险的款项。

(二)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	190,628,849.44	197,956,529.97
2、商业承兑汇票	226,400.00	247,000.00
合计	190,855,249.44	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
中轻物产公司	2012 年 7 月 27 日	2013 年 1 月 25 日	5,000,000.00	质押青纸中行
河南欣豫国际浆纸有限公司	2012 年 11 月 1 日	2013 年 5 月 1 日	3,000,000.00	质押青纸中行
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	2012 年 8 月 6 日	2013 年 2 月 6 日	1,600,000.00	质押青纸中行
广东新元素板业有限公司	2012 年 8 月 13 日	2013 年 2 月 7 日	1,579,000.00	质押青纸中行
广州市伟亿纸品有限公司	2012 年 10 月 23 日	2013 年 4 月 22 日	1,500,000.00	质押青纸中行
合计	/	/	12,679,000.00	/

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				
中轻物产公司	2012年7月27日	2013年1月25日	5,000,000.00	
广州市伟亿纸品有限公司	2012年9月20日	2013年3月20日	5,000,000.00	
广州市伟亿纸品有限公司	2012年8月20日	2013年2月20日	5,000,000.00	
广州市伟亿纸品有限公司	2012年7月10日	2013年1月10日	5,000,000.00	
广州市升庆纸类制品有限公司	2012年9月29日	2013年3月28日	4,000,000.00	
合计	/	/	24,000,000.00	/

期末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 1408 份，共计 385,135,548.04 元，到期日为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日，其中前 5 名金额合计 24,000,000.00 元。

(三) 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	7,947,667.37	4.16	7,658,405.30	96.36	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：								
其中：账龄组合	182,287,877.80	95.36	15,087,599.85	8.28	170,696,773.10	94.17	42,637,515.81	24.98
组合小计	182,287,877.80	95.36	15,087,599.85	8.28	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	926,832.22	0.48	846,767.71	91.36	126,187.14	0.07	126,187.14	100
合计	191,162,377.39	/	23,592,772.86	/	181,271,272.69	/	52,349,081.16	/

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	1,446,310.33	1,157,048.26	80.00	预计无法全额收回
2	6,501,357.04	6,501,357.04	100.00	企业已进入清算, 预计无法收回
合计	7,947,667.37	7,658,405.30	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	169,996,642.95	93.25	5,099,899.29	128,344,950.10	75.19	3,850,348.51
1 至 2 年	1,398,596.77	0.77	83,915.81	2,235,137.47	1.31	134,108.26
2 至 3 年	632,446.51	0.35	75,893.58	996,658.31	0.58	119,599.01
3 至 4 年	506,039.89	0.28	126,509.97	404,672.44	0.24	101,168.12
4 至 5 年	105,540.97	0.06	52,770.49	566,125.74	0.33	283,062.87
5 年以上	9,648,610.71	5.29	9,648,610.71	38,149,229.04	22.35	38,149,229.04
合计	182,287,877.80	100.00	15,087,599.85	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	2,613.18	2,613.18	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	86,932.9	86,932.9	100	联系不上, 预计无法收回
4	4,012.3	4,012.3	100	联系不上, 预计无法收回
5	2,100	2,100	100	联系不上, 预计无法收回
6	1,845	1,845	100	联系不上, 预计无法收回
7	800,645.08	720,580.57	90	预计无法全额收回
合计	926,832.22	846,767.71	/	/

2.本期转回或收回情况

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
青耀纸业有限 公司	清算收回部分 欠款	企业已清算单 独预计可收回 金额	7,527,749.38	1,500,000	1,026,392.34
宁夏闽宁医药 有限公司	客户部分还款	预计无法全额 收回	900,580.57	200,000	180,000
合计	/	/	8,428,329.95	/	/

3.本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
梅州第二轻工业供销公司	产品销售	3,394,278.57	账龄长无法收回	否
江西省轻工物资供销总公司	产品销售	3,117,245.62	账龄长无法收回	否
龙岩市轻工业供销公司	产品销售	1,714,530.06	账龄长无法收回	否
临安新型包装材料厂	产品销售	1,136,195.09	账龄长无法收回	否
赣州马祖岩福利厂	产品销售	1,121,999.99	账龄长无法收回	否
其他	产品销售	18,512,232.84	账龄长无法收回	否
合计	/	28,996,482.17	/	/

以上共计 92 家欠款在以往年度已全额计提坏账准备，由于账龄长且经多次催收清欠或经法院判决仍无法收回，本报告期予以核销。

4.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。

5.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	非关联方	21,104,408.75	一年以内	11.04
2	非关联方	19,373,270.68	一年以内	10.13
3	非关联方	13,190,767.43	一年以内	6.9
4	非关联方	10,684,969.00	一年以内	5.59
5	非关联方	9,836,378.40	一年以内	5.15
合计	/	74,189,794.26	/	38.81

(四)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 (%)						
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	27.02	13,176,800.71	100.00	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：								
其中：账龄组合	35,584,878.37	72.98	24,682,509.15	69.36	35,161,830.67	72.74	24,617,081.91	70.01
组合小计	35,584,878.37	72.98	24,682,509.15	69.36	35,161,830.67	72.74	24,617,081.91	70.01
合计	48,761,679.08	/	37,859,309.86	/	48,338,631.38	/	35,817,362.51	/

单项金额重大并单项计提坏账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	13,176,800.71	100	企业已进入清算, 预计无法收回
合计	13,176,800.71	13,176,800.71	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	10,322,824.09	29.01	309,684.72	9,299,458.58	26.45	278,983.75
1 至 2 年	593,434.62	1.67	35,606.08	1,307,914.09	3.72	78,474.85
2 至 3 年	192,226.95	0.54	23,067.23	105,004.74	0.30	12,600.56
3 至 4 年	47,939.45	0.13	11,984.86	262,574.01	0.75	65,643.50
4 至 5 年	252,574.01	0.71	126,287.01	11,000.00	0.03	5,500.00
5 年以上	24,175,879.25	67.94	24,175,879.25	24,175,879.25	68.75	24,175,879.25
合计	35,584,878.37	100.00	24,682,509.15	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	27.02
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	16.06
福州腾隆贸易有限公司	非关联方	4,049,003	5 年以上	8.30
蔚深证券	非关联方	4,000,000	5 年以上	8.20
福建省纺织工业公司	非关联方	3,000,000	5 年以上	6.16
合计	/	32,055,933.25	/	65.74

(五)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	68,106,712.20	89.89	151,735,336.99	96.31
1 至 2 年	3,288,802.28	4.34	5,325,765.39	3.38
2 至 3 年	4,315,061.33	5.69	47,628.23	0.03
3 年以上	58,828.23	0.08	440,223.23	0.28
合计	75,769,404.04	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
福建省金皇贸易有限公司	关联方	25,000,000.00	一年以内	未到货
东莞祥艺机械有限公司	非关联方	11,411,973.95	3 年以内	未验收
美卓造纸机械(中国)有限公司	非关联方	4,214,001.51	一年以内	未到货
VISYRECYCLING	非关联方	3,714,982.34	一年以内	未到货
福建省华福科技发展有限公司	非关联方	3,500,000.00	一年以内	未到货
合计	/	47,840,957.80	/	/

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

预付账款期末数较期初数减少 51.91%，主要系报告期母公司预付技改工程项目设备款和进口木材款减少所致。

(六) 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	168,830,850.01	8,013,735.92	160,817,114.09	208,808,434.86	1,961,481.17	206,846,953.69
在产品	31,283,856.80		31,283,856.80	36,252,114.39		36,252,114.39
库存商品	341,837,294.44	29,435,442.72	312,401,851.72	174,843,135.09	12,306,695.53	162,536,439.56
消耗性生物资产	174,210,109.05	388,426.50	173,821,682.55	166,661,014.03	388,426.50	166,272,587.53
发出商品	1,289,464.39		1,289,464.39	2,389,797.38	53,896.39	2,335,900.99
辅助材料	27,216,513.48	2,569,593.63	24,646,919.85	29,287,612.04	2,569,593.63	26,718,018.41
包装物	8,380,008.37		8,380,008.37	5,859,112.12		5,859,112.12
低值易耗品	73,676.02		73,676.02	62,305.30		62,305.30
委托加工材料	1,554,381.88	452,913.66	1,101,468.22	1,568,863.15	462,984.37	1,105,878.78
合计	754,676,154.44	40,860,112.43	713,816,042.01	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	6,539,549.67		487,294.92	8,013,735.92
库存商品	12,306,695.53	27,229,253.39		10,100,506.20	29,435,442.72
消耗性生物资产	388,426.50	0.00		0.00	388,426.50
发出商品	53,896.39	0.00		53,896.39	0.00
辅助材料	2,569,593.63	0.00		0.00	2,569,593.63
委托加工材料	462,984.37	0.00		10,070.71	452,913.66
合计	17,743,077.59	33,768,803.06		10,651,768.22	40,860,112.43

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。		

注: ①消耗性生物资产期末账面原值 174210109.05 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 53.74 万亩, 其中已办理林权证面积 50.92 万亩, 尚未办理林权证面积 2.82 万亩。其中消耗性生物资产 123,205,987.45 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 12 月 31 日余额为 7,100 万元)的抵押物。

②期末库存商品中包括作为母公司向中国工商银行沙县青州支行申请短期借款商品融资(报告期末余额 5,800 万元)的质押物: 纸袋纸 10000 吨, 浆粕 6,500 吨, 牛卡 2000 吨, 卷筒浆 300 吨。

③存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(七) 可供出售金融资产

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	274,564,722.83	239,075,498.55
合计	274,564,722.83	239,075,498.55

注: ①本期出售“永安林业”股票 6,747,905 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 2,653,126 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 9,200 万元中长期流贷的质押物, 158.40 万股及孳息作为向中国银行沙县支行“制浆系统”11,500 万元项目贷款的质押物, 450 万股及孳息作为质押物, 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。

(八) 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	41,684,955.45	33,310,171.62	8,374,783.83	6,735,969.14	-2,786,247.61
深圳环兴纸品有限公司	40.00	40.00	24,995,908.75	617,699.27	24,378,209.48	28,555,344.14	276,452.46

(九)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(%)
海南机场股份有限公司	58,800.00	58,800.00		58,800.00	58,800	
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	

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(%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	2,808,984.42	-701,236.81	2,107,747.61	0.00	25.17
厦门青润技术发展有限公司	550,000.00	860,361.59	-860,361.59	0.00	0.00	
深圳市环兴纸品有限公司	8,880,000.00	9,640,702.80	110,580.98	9,751,283.78		40.00

注:报告期,子公司“福建省青嘉实业有限公司”以现金 92.70 万元全部转让其持有的“厦门青润技术发展有限公司 24% 股权。”

(十)投资性房地产:

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	2,215,729.45		11,994,979.11
1.房屋、建筑物	9,779,249.66	2,215,729.45		11,994,979.11
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	52,653,437.86	-2,215,729.45		50,437,708.41
1.房屋、建筑物	52,653,437.86	-2,215,729.45		50,437,708.41
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	-2,215,729.45		49,890,744.91
1.房屋、建筑物	52,106,474.36	-2,215,729.45		49,890,744.91
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 2,215,729.45 元。

(十一) 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	560,322,142.87		41,498,375.43	3,263,089,884.73
其中：房屋及建筑物	532,018,404.00	90,561,626.42		2,215,591.93	620,364,438.49
机器设备	1,720,568,375.49	456,009,942.89		26,765,991.11	2,149,812,327.27
运输工具	55,626,432.17	1,328,103.63		4,256,962.55	52,697,573.25
其他设备	436,052,905.63	12,422,469.93		8,259,829.84	440,215,545.72
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,372,693,014.95	130,821,392.82		25,782,117.74	1,477,732,290.03
其中：房屋及建筑物	213,188,330.61	17,432,170.04		13,228,758.64	217,391,742.01
机器设备	934,995,199.48	89,400,516.88		3,756,397.53	1,020,639,318.83
运输工具	31,496,751.65	3,650,437.64		2,607,378.76	32,539,810.53
其他设备	193,012,733.21	20,338,268.26		6,189,582.81	207,161,418.66
三、固定资产账面净值合计	1,371,573,102.34	/		/	1,785,357,594.70
其中：房屋及建筑物	318,830,073.39	/		/	402,972,696.48
机器设备	785,573,176.01	/		/	1,129,173,008.44
运输工具	24,129,680.52	/		/	20,157,762.72
其他设备	243,040,172.42	/		/	233,054,127.06
四、减值准备合计	180,319,964.35	114,008,600.00		2,452,494.43	291,876,069.92
其中：房屋及建筑物	7,795,520.41	30,879,003.39			38,674,523.80
机器设备	165,154,047.15	72,685,579.65		331,303.09	237,508,323.71
运输工具		1,816,781.53			1,816,781.53
其他设备	7,370,396.79	8,627,235.43		2,121,191.34	13,876,440.88
五、固定资产账面价值合计	1,191,253,137.99	/		/	1,493,481,524.78
其中：房屋及建筑物	311,034,552.98	/		/	364,298,172.68
机器设备	620,419,128.86	/		/	891,664,684.73
运输工具	24,129,680.52	/		/	18,340,981.19
其他设备	235,669,775.63	/		/	219,177,686.18

本期折旧额：130,821,392.82 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：527,313,551.94 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	61,174,700.89	4,081,290.98	57,093,409.91
合计	61,174,700.89	4,081,290.98	57,093,409.91

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	4,045,189.33
机器设备	624,277.52
运输工具	26,395.32
其他	1,019,181.54
合计	5,715,043.71

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	
母公司新 1#碱炉建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司个别其他简易厂房、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	
母公司厂区和福利区部分房屋、建筑物	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	

注：①固定资产期末数中，包括：A、作为母公司向中国工商银行沙县青州支行申请短期借款（报告期末余额 11,700 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、作为母公司为向中国银行沙县支行申请短期借款（报告期末余额 7,000 万元）的抵押物：高强瓦楞原纸生产线 482 台套的机械设备；C、作为母公司为建设制浆系统技改项目向中国银行沙县支行申请长期借款（报告期末余额 11,500 万元）及短期借款（报告期末余额 6251.66 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、作为母公司为建设精制牛皮纸改造项目向国家开发银行福建省分行申请长期借款余额（报告期末余额 14,000 万元）以及向农业发展行沙县分行申请长期借款（报告期末余额 3,800 万元）的抵押物：深圳高发厂房、龙海角美厂房及母公司热电厂一车间、备料分厂、化浆车间、造纸车间、碱回收一车间设备和高瓦分厂部分设备；E、作为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申请长期借款（报告期末借款余额分别为人民币 5,820 万元和美元 1,290 万）的抵押物：浆板车间设备和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。

②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。

(十二)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	96,868,000.96	302,248.50	96,565,752.46	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	资金来源	期末数
青嘉 马尾 办公 写字楼		50,600.00							自筹	50,600.00
青菁 林场 种子 园建 设	2,100,000.00	888,788.00	187,660.00			建设 中			自筹	1,076,448.00
尤溪 职工 宿舍 楼		503,297.00							自筹	503,297.00
惠州 陶环 厂房		19,433,652.63	20,293,200.88			建设 中			自筹	39,726,853.51
4#碱 回收 炉及 其配 套项 目技 改	116,250,000.00		2,446,726.97		105.62	建设 中			贷 款、 自 筹	2,446,726.97
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
126 亩征 地及 土石 平整	9,800,000.00		10,683,525.08		109.01	建设 中			贷 款、 自 筹	10,683,525.08
北区 备料 堆场 硬化 工程	7,000,000.00		6,695,646.00	6,695,646.00	95.65	交付 使用 预转 资产			自筹	
精制 牛皮 纸技 改工 程	322,000,000.00	63,584,224.14	1,961,895.45	65,546,119.59	88.94	交付 使用 预转 资产	349,895.42		贷 款、 自 筹	
制浆 系统 技改 (浆 粕项 目)	472,380,000.00	452,953,695.06	15,286,501.39	432,388,883.75	99.12	交付 使用 预转 资产	9,418,302.23	1,587,945.88	贷 款、 自 筹	35,851,312.7
2#碱 炉技 改	12,000,000.00	5,494,281.58	1,424,824.70	6,694,188.02	55.78	交付 使用 预转 资产	69,985.13		贷 款、 自 筹	224,918.26
其他 零星 工程		20,027,617.43	1,811,460.87	15,988,714.58		建设 中			贷 款、 自 筹	5,850,363.72
合计	981,530,000	563,085,886.29	61,095,666.61	527,313,551.94	/	/	10,167,582.78	1,587,945.88	/	96,868,000.96

注：在建工程期末数较期初数减少 82.84%，主要系报告期母公司新建制浆系统技改（浆粕项目）完工预转固定资产所致。

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
青嘉公司马尾办公写字楼	50,600.00	50,600.00
合计	302,248.50	302,248.50

(十三)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	47,013,644.79	42,240,810.83	6,840,919.32
合计	2,068,085.36	47,013,644.79	42,240,810.83	6,840,919.32

注：工程物资期末数较期初数增加 230.79%，主要系子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司新建惠州厂房增加工程物资。

(十四)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	6,050,395.81		7,802,947.81
四、水产业				
合计	1,752,552.00	6,050,395.81		7,802,947.81

注：①公益性生物资产期末比期初增加 345.23%，主要系报告期子公司福建省泰宁青杉林场有限责任公司及福建省明溪青珩林场有限责任公司原 2 万亩生产性林木资产被当地政府划拨为生态公益林所致。

②报告期末公益性生物资产中 6,050,395.81 元林木资产连同部分消耗性生物资产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 12 月 31 日余额为 7,100 万元）的抵押物，参见附注五、6 说明。

(十五)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	812,905.99		156,741,825.09
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	812,905.99		6,296,871.99
二、累计摊销合计	19,775,997.72	4,101,866.98		23,877,864.7
1、土地使用权	12,493,213.94	3,437,458.32		15,930,672.26
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	664,408.66		3,850,192.44
三、无形资产账面净值合计	136,152,921.38	-3,288,960.99		132,863,960.39
1、土地使用权	133,854,739.16	-3,437,458.32		130,417,280.84
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	148,497.33		2,446,679.55
四、减值准备合计	1,200,000.00	381,991.01		1,581,991.01
1、土地使用权		381,991.01		381,991.01
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	-3,670,952.00		131,281,969.38
1、土地使用权	133,854,739.16	-3,819,449.33		130,035,289.83
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	148,497.33		1,246,679.55

本期摊销额：4,101,866.98 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申请长期借款（报告期末借款余额分别为人民币 5,820 万元和美元 1,290 万）的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，参见附注五、11 说明。

2.公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	477,602.54	9,305,164.20	9,173,812.61		608,954.13
开发支出					
合计	477,602.54	9,305,164.20	9,173,812.61		608,954.13

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：0%。

(十六)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。

(十七)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
咨询费	186,666.70		159,999.96		26,666.74
软管车间装修改造工程	63,746.42		40,260.96		23,485.46
营销策划专项经费	2,660,231.50		2,366,064.76		294,166.74
高发厂房装修费	141,221.09		141,221.09		0.00
土地租金	284,900		284,900.00		0.00
鱼池租赁费	0.00	88,400	5,200.00		83,200.00
其他	307,433.61		67,076.40		240,357.21
合计	3,644,199.32	88,400	3,064,723.17		667,876.15

注：长期待摊费用期末数较期初数减少 81.67%，主要系报告期公司各项费用本期摊销所致。

(十八)递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	40,356,800.84	29,100,694.25
可抵扣亏损		11,416,301.56
股权投资借方冲销	746,118.68	746,118.68
其他	2,729,743.18	4,073,345.33
小计	43,832,662.70	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	58,831,544.42	48,805,449.46
股权投资贷方冲销	969,283.37	969,283.37
小计	59,800,827.79	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	244,166,303.31	157,777,202.49
可抵扣亏损	436,966,871.26	177,499,698.64
合计	681,133,174.57	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	0.00	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	77,947,769.32	33,014,089.54	2010 年度可抵扣亏损
2016 年	29,935,878.60	29,497,550.47	2011 年度可抵扣亏损
2017 年	214,370,274.79	0.00	2012 年度可抵扣亏损
合计	436,966,871.26	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	235,326,177.65
股权投资差额贷方冲销	3,877,133.48
小计	239,203,311.13
可抵扣差异项目：	
坏账准备	5,460,426.17
存货跌价准备	40,471,685.93
固定资产减值准备	116,198,101.11
股权投资差额借方冲销	2,984,474.72
投资性房地产减值准备	475,512.38
无形资产减值准备	500,000.00
应付工资	9,217,905.68
其他	1,927,527.50
小计	177,235,633.49

(十九)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	2,282,121.22		28,996,482.17	61,452,082.72
二、存货跌价准备	17,743,077.59	33,768,803.06		10,651,768.22	40,860,112.43
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
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	114,008,600.00		2,452,494.43	291,876,069.92
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	381,991.01			1,581,991.01
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	345,557,497.61	150,441,515.29		42,100,744.82	453,898,268.08

注：资产减值准备期末数较期初数增加 31.35%，主要是母公司“高强瓦楞原纸生产线”相关产品长期亏损、经济绩效低于预期，经聘请中介评估机构测算该生产线可回收金额，按其可回收金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备 114,008,600.00 元。

(二十)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	267,453,383.74	56,550,547.61
抵押借款	249,516,637.60	169,000,000.00
保证借款	11,900,000.00	
信用借款	289,406,265.94	345,368,296.10
合计	818,276,287.28	570,918,843.71

注：短期借款期末数较期初数增加 43.33%，主要系报告期母公司浆粕项目投产增加配套流动资金。

(二十一)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	28,408,400.00	122,173,152.00
合计	28,408,400.00	122,173,152.00

下一会计期间将到期的金额 28,408,400.00 元。

注：应付票据期末数较期初数减少 76.75%，系报告期公司采用票据支付结算量减少。

(二十二)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	166,473,150.21	237,241,112.73
一至二年	1,613,760.42	8,175,331.95
二至三年	1,578,502.22	1,621,863.04
三年以上	4,359,023.90	2,918,282.80
合计	174,024,436.75	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

账龄超过一年的大额应付款主要为设备尾款，因质保期未到暂未支付。

应付账款期末较期初数减少 30.38%，主要系报告期母公司应付未付原材料采购款减少所致。

(二十三)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	34,049,984.21	41,591,347.17
一至二年	8,122,810.80	1,777,591.19
二至三年	1,703,683.76	191,091.04
三年以上	1,341,344.84	1,231,583.99
合计	45,217,823.61	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。

(二十四)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	172,489,012.09	165,025,231.88	36,434,712.10
二、职工福利费	40,923.25	19,835,312.38	19,801,859	74,376.63
三、社会保险费	12,946,573.34	32,511,638.25	25,241,598.03	20,216,613.56
其中：1. 医疗保险费	299,264.13	6,398,119.97	6,399,955.97	297,428.13
2. 基本养老保险费	3,762,351.36	13,725,276.02	11,774,346.00	5,713,281.38
3. 年金缴费	5,135,108.92	9,644,645.92	5,180,968.43	9,598,786.41
4. 失业保险费	3,405,633.30	1,654,010.84	655,816.14	4,403,828.00
5. 工伤保险费	195,992.99	685,980.10	714,787.45	167,185.64
6. 生育保险费	148,222.64	403,605.40	515,724.04	36,104.00
四、住房公积金	44,733.48	11,438,315.20	11,415,904.20	67,144.48
五、辞退福利	47,861,200.00	24,733.75	24,733.75	47,861,200.00
六、其他	16,676.36	37,058.44	53,734.80	
七、工会经费和职工教育经费	2,631,986.42	1,740,690.49	2,144,554.50	2,228,122.41
合计	92,513,024.74	238,076,760.6	223,707,616.16	106,882,169.18

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 2,228,122.41 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 24,733.75 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以及 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 万元所致；其他项目结余主要是跨月支付形成。

(二十五)应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-33,806,541.46	-22,086,488.88
消费税	0	154,391.91
营业税	148,046.79	0
企业所得税	3,275,450.04	5,068,041.00
个人所得税	247,960.12	131,097.52
城市维护建设税	526,732.21	254,706.11
房产税	3,096,428.14	3,096,354.01
土地使用税	1,695,631.93	3,384,333.50
印花税	507,497.61	266,685.78
教育费附加	4,338,755.33	4,638,933.22
林业规费	-1,021,640.92	-1,277,257.12
防洪费	46,318.53	40,806.05
合计	-20,945,361.68	-6,328,396.90

注：应交税费期末较期初数减少 230.97%，主要系报告期母公司库存商品的存量增加，导致留抵进项增加。

(二十六)应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,740,382.82	
合计	3,740,382.82	

注：应付利息期末较期初增加 3,740,382.82 元，主要系报告期母公司预提分期付息到期还本的银行借款利息所致。

(二十七)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	经营资金需要，延期支付
漳州市香料总厂	0.00	6,900,000.00	
合计	5,513,569.56	12,413,569.56	/

注：应付股利期末数较期初数减少 55.58%，主要系报告期子公司“漳州水仙药业股份有限公司”支付以前年度应付未付少数股东股利所致。

(二十八)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	38,687,448.93	54,183,722.68
一至二年	10,096,002.87	5,067,841.75
二至三年	2,055,198.81	1,792,157.77
三年以上	5,888,329.8	4,386,504.12
合计	56,726,980.41	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。

(二十九)一年内到期的非流动负债**1.一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
一年内到期的长期借款	195,628,400.00	167,780,540.00
合计	195,628,400.00	167,780,540.00

2.一年内到期的长期借款**(1)一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	92,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	103,628,400.00	32,780,540.00
信用借款	0.00	35,000,000.00
合计	195,628,400.00	167,780,540.00

(2)金额前五名的一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21日	2013年1月21日	人民币	6.15	92,000,000.00
中国银行沙县支行	2011年6月20日	2013年6月20日	人民币	7.04	30,000,000.00
中国银行沙县支行	2011年11月20日	2013年11月20日	人民币	7.04	30,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003年11月26日	2013年5月10日	人民币	6.55	8,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003年11月26日	2013年11月10日	人民币	6.55	8,000,000.00
合计	/	/	/	/	168,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 16.59%，系公司根据借款合同约定的还款期限，由长期借款转入。

(三十)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
工资奖金	539,712.50	0.00
采伐工资	159,426.15	156,472.71
广告费	0.00	231,780.00
电费	141,020.34	161,845.56
预提利息	0.00	67,032.79
预提劳务派遣费	150,422.42	321,497.01
预提改制财务顾问费	200,000.00	0.00
合计	1,190,581.41	938,628.07

(三十一)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	399,654,550.00	448,481,610.00
委托借款	110,000,000.00	0.00
合计	509,654,550.00	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	2011年4月1日	2021年3月31日	人民币	7.05	129,654,550.00	129,481,610.00
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	6.55	128,000,000.00	140,000,000
福建省轻纺控股有限公司	2012年8月23日	2017年8月18日	人民币	7.40	110,000,000.00	0.00
中国银行沙县支行	2011年10月8日	2015年6月20日	人民币	7.04	55,000,000.00	70,000,000
国家开发银行福建省分行	2003年11月26日	2017年11月25日	人民币	6.55	55,000,000.00	71,000,000
合计	/	/	/	/	477,654,550.00	410,481,610.00

注：福建省轻纺（控股）有限责任公司委托中国光大银行股份有限公司福州分行向本公司发放贷款 110,000,000.00 元。

(三十二)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	71,612,200.00	9.99	6,637,170.94	23,682,335.34

2.长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

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		23,682,335.34		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 元。

注：长期应付款期末数较期初数减少 39.48%，主要系报告期母公司支付融资租赁费所致。

(三十三)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	123,101.00	128,454.10	123,101.00	
搬迁补偿款	26,329,628.00			26,329,628.00	
合计	26,458,082.10	123,101.00	128,454.10	26,452,729.00	/

注：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。

(三十四)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	5,848,214.18	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	1,383,928.59	1,491,071.43
制浆系统技改工程财政资金拨款	4,732,142.90	5,000,000
合计	12,749,999.99	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。

(三十五)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						1,061,841,600

(三十六)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	83,910,744.96	53,832,460.10	183,976,275.56
合计	153,897,990.70	83,910,744.96	53,832,460.10	183,976,275.56

(三十七) 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

(三十八) 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	-320,083,685.56	/
期末未分配利润	-74,708,911.39	/

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。

(三十九) 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	1,648,713,542.94	1,974,028,172.24
其他业务收入	70,777,179.55	41,827,503.10
营业成本	1,561,939,951.82	1,781,924,875.28

2. 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、浆、纸行业	1,312,098,393.55	1,335,802,140.06	1,612,006,677.52	1,520,810,628.61
二、医药行业	151,976,243.52	77,895,676.89	149,585,613.73	86,111,675.49
三、光电子行业	130,121,734.39	104,254,899.31	170,149,384.44	132,151,872.35
四、营林业	26,595,329.41	11,605,805.45	26,642,746.17	12,906,857.40
五、商贸业	36,705,274.12	33,086,420.77	59,452,827.63	56,667,825.83
六、机电维修安装	15,445,015.21	11,661,720.10	16,589,078.79	14,008,794.60
七、内部抵销	-24,228,447.26	-48,929,238.90	-60,398,156.04	-81,584,211.82
合计	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68	1,974,028,172.24	1,741,073,442.46

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、浆粕等	1,302,071,273.36	1,329,516,751.18	1,582,313,183.20	1,513,183,309.93
2、付产品	6,167,737.44	2,509,726.91	24,656,706.20	2,737,566.25
3、本色浆	3,859,382.75	3,775,661.97	5,036,788.12	4,889,752.43
4、医药	151,976,243.52	77,895,676.89	149,585,613.73	86,111,675.49
5、光电子	130,121,734.39	104,254,899.31	170,149,384.44	132,151,872.35
6、木材	26,595,329.41	11,605,805.45	26,642,746.17	12,906,857.40
7、商贸	36,705,274.12	33,086,420.77	59,452,827.63	56,667,825.83
8、机电维修安装	15,445,015.21	11,661,720.10	16,589,078.79	14,008,794.60
9、内部抵销	-24,228,447.26	-48,929,238.90	-60,398,156.04	-81,584,211.82
合计	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68	1,974,028,172.24	1,741,073,442.46

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	1,487,488,051.42	1,379,291,502.92	1,755,537,327.07	1,551,696,854.23
国外	161,225,491.52	146,085,920.76	218,490,845.17	189,376,588.23
合计	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68	1,974,028,172.24	1,741,073,442.46

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	151,391,042.46	8.80
2	135,648,072.75	7.89
3	66,549,581.39	3.87
4	63,299,679.69	3.68
5	63,235,532.38	3.68
合计	480,123,908.67	27.92

(四十)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	881,054.16	926,055.50	营业税应税收入额 5%
城市维护建设税	2,076,287.01	2,332,898.68	流转税应纳税额 7%，5%
教育费附加	1,542,390.56	1,832,809.84	流转税 5%。
堤洪费	34,724.44	55,570.30	
房产税	281,604.20	509,697.27	
土地使用税		39,567.74	
合计	4,816,060.37	5,696,599.33	/

(四十一)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	11,315,193.63	10,498,237.78
修理费	559,520.78	549,859.47
办公费	309,382.49	247,605.94
电话费	143,575.98	169,819.77
消耗性材料	730,811.92	592,081.56
广告宣传费	20,769,149.09	29,791,851.60
差旅费	1,459,171.51	1,309,130.85
运输费	10,860,684.66	9,753,597.23
装卸费	2,759,223.48	3,112,150.07
客户投诉损失	30,667.37	-6,957.48
一票结算费用	19,366,629.00	19,357,131.34
其他费用	6,732,913.37	3,103,407.44
合计	75,036,923.28	78,477,915.57

(四十二)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	70,934,204.59	51,324,292.49
劳动保险费	3,224,120.57	2,697,686.41
业务招待费	3,097,858.67	3,426,269.33
董事会经费	1,633,393.16	1,825,762.42
办公费	1,681,740.71	2,534,531.35
修理费	6,242,100.25	2,919,142.73
差旅费	1,826,680.44	1,854,919.22
折旧	9,400,006.34	9,539,373.81
劳保用品	41,670.57	172,268.46
电话费	770,357.22	727,016.45
会议费	70,742.00	51,860
运输费	5,134,100.44	4,617,049.19
财产保险费	405,901.72	284,834.21
房租水电费	7,494,495.74	6,711,566.10
税金	7,152,178.29	7,127,201.19
咨询费	629,006.59	630,480.88
诉讼费	8,700.00	130,981.82
审计费	1,083,286.96	1,012,083.00
计划生育费	15,968.80	23,280.00
排污费	1,395,155.00	1,561,558.00
防暑降温费	107,206.21	81,484.80
出国人员经费	466,851.00	268,396.00
研发费用化支出	9,173,812.61	8,975,430.55
修缮维护费	2,655,973.62	1,462,875.25
存货盘盈	342,164.69	509,067.62
保安费	568,503.68	557,244.68
无形资产摊销	4,093,019.52	3,633,853.69
改制专项费用	448,250.27	1,217,876.84
停工损失	35,489,940.02	1,297,252.45
试验检验费	211,107.85	307,667.82
土地租金及仓储管理费	1,315,412.5	
其他费用	5,442,144.14	3,941,389
合计	182,556,054.17	121,424,695.76

(四十三)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	106,721,538.90	53,457,859.03
汇兑损失	1,460,169.66	1,482,619.01
金融机构手续费	6,610,507.79	2,666,910.91
其他费用	4,000,000.00	232,158.50
利息收入	-8,201,487.94	-4,414,725.35
汇兑收益	-1,389,052.01	-6,998,570.15
其他收入	-55,655.07	-102,377.54
合计	109,146,021.33	46,323,874.41

(四十四)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	-567,105.26	-23.73
处置长期股权投资产生的投资收益	39,379.84	-39,223.03
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	58,951,487.48	44,492,942.66
其他		739,262.93
合计	64,008,279.73	49,345,179.03

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	-701,236.81	-403,377.73	被投资单位亏损增加
厦门青润技术发展有限公司	23,550.57	246,855.14	报告期子公司出售联营企业
深圳环兴纸品有限公司	110,580.98	156,498.86	被投资单位盈利减少
合计	-567,105.26	-23.73	/

(四十五)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	2,282,121.22	-1,606,872.79
二、存货跌价损失	33,768,803.06	11,074,955.36
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	114,008,600.00	
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	381,991.01	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	150,441,515.29	9,468,082.57

(四十六)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	650,221.81	1,483,105.04	650,221.81
其中：固定资产处置利得	650,221.81	1,483,105.04	650,221.81
政府补助	4,154,416.07	5,058,713.34	4,154,416.07
罚没收入	124,505.00	282,954.40	124,505
其他	2,078,623.78	1,527,771.28	2,078,623.78
合计	7,007,766.66	8,352,544.06	7,007,766.66

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
沙县财政局龙头企业技术改造资金补贴款	500,000.00	100,000.00	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
沙县林业局 2011 年尤溪林业分公司生态林补偿金	57,751.25	57,751.25	为母公司收到的沙县林业局拨入的生态林补偿款。
财政厅用电奖励金	827,491.00		
分摊 4#碱炉项目递延收益	535,714.32	535,714.32	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。
分摊动力 5#炉湿法脱硫项目递延收益	71,428.56	142,857.12	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
分摊污水深度处理项目递延收益	107,142.84	8,928.57	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
制浆系统技改项目递延收益分摊	267,857.10		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
收三明环保局二氧化硫在线监控补助款		132,000.00	
收省财政厅加工贸易转型企升级拨款		450,000.00	
土地使用税返还		58,810.00	
深圳市南山区财政局科技发展资金	300,000.00	100,000.00	
深圳市科技研发资金资助款		700,000.00	
深圳市支持骨干企业政府补贴		150,000.00	
深圳市财政委员会 2010 年第一批机电产品及高新技术补贴款		64,420.00	
增值税先征后退收入		1,601,967.08	
林业用油价格补贴	1,402,650.00	849,800.00	
中小企业开拓资金补助	84,381.00	106,465.00	
合计	4,154,416.07	5,058,713.34	/

(四十七)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	12,780,625.89	207,372.11	12,780,625.89
其中：固定资产处置损失	12,780,625.89	207,372.11	12,780,625.89
债务重组损失	150,000.00		150,000.00
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
赞助支出	349,050.00	37,000.00	349,050.00
罚没支出	180,566.10	96,169.74	180,566.10
其他	395,937.23	651,666.29	395,937.23
盘亏损失	7,965.98		7,965.98
合计	14,164,145.20	992,208.14	14,164,145.20

报告期营业外支出同比增加 1,327.54%，主要系报告期母公司固定资产处置损失同比增加。

(四十八)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	6,680,422.55	9,842,661.55
递延所得税调整	1,503,797.12	532,993.51
合计	8,184,219.67	10,375,655.06

(四十九)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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；SK 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(2) \text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - SK + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

报告期归属于普通股股东的净利润为-320,083,685.56 元，扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润为-372,494,735.09 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-320,083,685.56 元/1,061,841,600 股=-0.3014 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-372,494,735.09 元/1,061,841,600 股=-0.3508 元/股。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

(五十)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	71,455,557.93	-56,785,978.17
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	17,863,889.49	-14,196,494.54
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	23,513,383.58	48,426,444.64
小计	30,078,284.86	-91,015,928.27
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	30,078,284.86	-91,015,928.27

(五十一)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	2,356,647.37
其他应收款收回	2,825,075.69
收到押金	213,679.00
政府补助	3,852,229.10
研发经费、产业化项目补助	
收到保证金	200,732,791.67
租金收入	486,060.00
利息收入	5,832,447.66
代垫社保	56,306.64
其他	1,421,142.11
合计	217,776,379.24

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	28,881,762.94
装卸费	2,490,400.66
修理费	5,993,327.66
差旅费	3,358,181.55
广告费	1,097,761.14
房租水电费	10,155,762.81
保安费	568,503.68
审计费	1,149,886.96
办公费	1,842,021.11
排污费	1,395,155.00
包装宣传费	3,581,693.74
法律事务费用	139,216.67
支付往来款	4,706,018.97
董事会经费	1,569,793.16
招待费	3,479,695.56
行政车费用	5,117,641.00
退休人员费用(咨询费)	2,970,765.87
支付保证金	193,045,490.67
支付地租	1,026,059.99
林业管护费	1,480,183.32
工程费	392,803.63
会务费	359,725.94
保险费	2,881,200.25
消耗性材料	654,742.03
预付水电费	163,850.40
支付香料总厂退休职工医药费	700,000.00
土地及房屋租赁费	539,712.50
营销策划费用(广告宣传费等)	16,559,608.11
保健清洁费	781,669.88
电话费	490,832.84
银行手续费	2,463,741.47
罚没支出	80,444.32
赞助支出	600,600.00
其他	5,434,056.25
合计	306,152,310.08

3.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
收回融资质押保证金	9,899,525.03
合计	9,899,525.03

4.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	42,251,080.00
支付融资租赁费用	18,494,408.16
合计	60,745,488.16

(五十二)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-315,778,122.25	18,869,492.31
加：资产减值准备	150,441,515.29	9,468,082.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,019,641.30	115,236,504.26
无形资产摊销	4,101,866.98	3,642,701.15
长期待摊费用摊销	3,064,723.17	2,488,860.37
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）	11,873,326.36	-1,262,395.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	257,077.72	28,662.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,435,758.97	48,130,037.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,008,279.73	-49,408,685.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,503,797.12	532,993.51
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）	-145,645,930.11	-153,458,657.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,969,756.33	-98,903,075.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,216,780.87	140,925,345.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-127,981,649.72	36,289,865.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,388,174.20	211,799,467.40
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	-86,411,293.20	-40,594,127.32

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	125,388,174.20	211,799,467.40
其中：库存现金	96,656.14	114,970.49
可随时用于支付的银行存款	122,547,217.91	204,591,302.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,744,300.15	7,093,194.46
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	125,388,174.20	211,799,467.40

八、关联方及关联交易

(一) 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
福建省轻工(控股)有限公司	有限责任公司	福州市府路1号	吴冰文	投资	86,000.00	4.45	18.61	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	00359181-1

(二) 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
漳州水业股份有限公司	股份公司	漳州南山路1#	黄逢时	医药	5,510.00	70.00	70.00	156521451
福建省泰宁青杉场有限公司	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
福建省漳平青普场有限公司	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
福建省明溪青珩场有限公司	有限责任公司	明溪县雪峰镇东路157#	林建平	林业	5,661.77	68.15	68.15	727916263
福建省尤溪青纸业有限公司	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
福建省宁化青山场有限公司	有限责任公司	宁化县中华环路新华书店四楼	陈杜满	林业	1,927.00	100.00	100.00	75312621-4
福建省清流青流林场有限公司	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
深圳市恒宝通光电有限公司	有限责任公司	深圳市福田区泰然工业园213栋3L	徐宗明	光电子	8,000.00	81.44	81.44	708439449
福建省连城青城场有限公司	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楼七楼	张兴茂	贸易	100.00	100.00	100.00	669278354
深圳市龙岗区环实实业公司	有限责任公司	深圳市龙岗区坪山富山路7号	林新利	纸品加工	6,000.00	100.00	100.00	19247214-0
沙县青易贸易有限公司	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	431.23	100.00	100.00	155948066

(三)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
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	25.17	25.17	705291805
深圳市环兴纸品有限公司	有限责任公司	深圳市坪山新区	林新利	纸制品加工	2,220	40.00	40.00	618827042
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

(四)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

(五)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 (%)
福建省南纸股份有限公司	磨辊	根据双方签订的《维修协议》规定的价格	27,000.00	100.00	86,000.00	100.00
厦门青润技术发展有限公司	售让设备	据双方签订的购销合同,按合同价确定。	1,557,863.00	18.90	904,570.00	0.62
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。	255,181.00	1.67	709,796.50	0.87
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。	46,290.00	0.21	4,500.00	0.02
福建省金皇贸易有限公司	售让进口木片	根据2011年6月双方签订的JH—QS20110627购销合同,按合同价计费			34,658,484.80	36.89
福建省金皇贸易有限公司	代理服务费用	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	962,269.92	100	310,942.32	100

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 (%)
福建省金皇贸易有限公司	让售车辆	根据双方签订的《车辆转让协议》所规定的价格			360,000.00	100.00

2.关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省轻纺（控股）有限责任公司	110,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月18日	委托中国光大银行股份有限公司福州分行贷款

(六)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
预付账款	厦门青润技术发展有限公司			528,000.00	
预付账款	福建省金皇贸易有限公司	25,000,000.00		239,041.84	

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		142,286.36
其他应付款	厦门青润技术发展有限公司		8,500.00

九、股份支付:

无

十、或有事项:

无

十一、承诺事项:

无

十二、资产负债表日后事项

公司董事会本年度利润分配预案为：2012 年度母公司实现净利润-335,610,928.09 元，公司年初未分配利润 165,755,610.40 元，年末可供全体股东分配的未分配利润为-169,855,317.69 元。根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《公司章程》规定，以及《公司 2012-2014 年股东回报规划》。鉴于公司 2012 年度经营亏损，且年末可供全体股东分配的未分配利润为负值，以及公司经营发展的需要，2012 年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

经公司 2011 年 6 月召开的六届十九次董事会会议审议通过，公司与出租人招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，以公司碱回收技改工程和二氧化氯制备系统等 108 台套，价值人民币 7,161.22 万元的设备为标的物，采用直租方式向招银金融租赁有限公司办理融资租赁。出租方于 2011 年 7 月将委托采购款扣除首付租金后的 5,000 万元支付给公司作为设备采购款；公司根据双方签订的《委托购买协议》及经出租方确认的《买卖合同》代购上述 7,161.22 万元租赁设备。租赁期限 3 年，名义参考年租赁利率为 3 年期银行贷款基准利率，租金支付方式为起租后次月对应日支付第一期租金，以后按季等额支付租金，租赁期限届满，公司有权以名义货价人民币壹万元购买上述设备。截止 2012 年 12 月 31 日本公司应付招银金融租赁有限公司租金本息 25,150,966.49 元，未确认融资租赁费 1,468,631.15 元，本期已支付租金本息 18,494,408.16 元。至本报告期末，该合同项下的设备中的 61,174,700.89 元（不含税价）已安装完毕并达到预定可使用状态转入固定资产。

此外，公司以持有的 450 万股“兴业银行”股票及其孳息作为质押物，为公司履行《融资租赁合同》下义务提供担保。

招银金融租赁有限公司与公司无关联关系。

(二) 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		176,494,633.23		274,564,722.83

(三) 其他

(1) 报告期,公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司(原名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, 经第七届八次董事会决定对外转让公司持有的福建青山尤溪纸业有限责任公司 80% 股权, 依相关规定程序, 于 2012 年 12 月 3 日在国资委产权交易中心挂牌转让, 2012 年 12 月 29 日自然人黄家埕以 2220.70 万元依法竞得该公司 80% 的股权, 2013 年 1 月 5 日, 公司与自然人黄家埕先生签订了《股权转让合同》。股权转让完成后, 公司不再持有该股权。

(3) 报告期, 经七届十一次董事会决定对控股子公司漳州水仙药业股份有限公司进行增资扩股, 公司于 2013 年 3 月 20 日对其现金增加投资 48,044,500 元, 3 月 25 日完成验资, 3 月 29 日完成工商变更手

续。

(4)报告期，控股子公司福建青嘉实业有限公司于 2012 年 3 月 9 日在厦门产权交易中心公开挂牌转让其持有的厦门青润技术发展有限公司 24%的股权，2012 年 6 月 5 日三明青晨工贸公司竞得该股权，并于 2012 年 6 月 7 日双方签订《产权交易合同》，相关股权过户手续已完成。

(5)报告期，经七届五次董事会决定，母公司通过固定资产对控股子公司福建省青纸机电工程有限公司增加投资 231.23 万元，增资后该公司注册资本为 431.23 万元。2012 年 9 月 29 日完成工商变更手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)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	6,501,357.04	7.21	6,501,357.04	100.00	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：								
账龄组合	77,813,329.49	86.31	8,158,201.03	10.48	67,751,590.79	83.56	35,797,271.33	52.84
关联往来组合	5,839,044.80	6.48			5,328,303.83	6.57		
组合小计	83,652,374.29	92.79	8,158,201.03	9.75	73,079,894.62	90.13	35,797,271.33	48.98
合计	90,153,731.33	/	14,659,558.07	/	81,081,251.66	/	43,325,020.71	/

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
福建省青耀纸业 有限公司	6,501,357.04	6,501,357.04	100.00	已进入清算，预计无法收回。
合计	6,501,357.04	6,501,357.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	71,415,149.99	91.78	2,142,454.50	32,112,245.73	47.40	963,367.37
1 至 2 年	202,637.50	0.26	12,158.25	539,814.94	0.80	32,388.90
2 至 3 年	217,673.08	0.28	26,120.77	76,710.35	0.11	9,205.24
3 至 4 年	474.35	0.00	118.59	23,705.78	0.03	5,926.45
4 至 5 年	91.30	0.00	45.65	425,461.25	0.63	212,730.63
5 年以上	5,977,303.27	7.68	5,977,303.27	34,573,652.74	51.03	34,573,652.74
合计	77,813,329.49	100.00	8,158,201.03	67,751,590.79	100.00	35,797,271.33

2.本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
福建省青耀纸业有限公司		已清算预计部分收回	7,527,749.38	1,500,000.00	1,026,392.34
合计	/	/	7,527,749.38	/	/

3.本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
梅州第二轻工业供销公司	产品销售	3,394,278.57	账龄长无法收回	否
江西省轻工物资供销总公司	产品销售	3,117,245.62	账龄长无法收回	否
龙岩市轻工业供销公司	产品销售	1,714,530.06	账龄长无法收回	否
临安新型包装材料厂	产品销售	1,136,195.09	账龄长无法收回	否
赣州马祖岩福利厂	产品销售	1,121,999.99	账龄长无法收回	否
其他	产品销售	18,512,232.84	账龄长无法收回	否
合计	/	28,996,482.17	/	/

注：以上 92 家欠款在以往年度已全额计提坏账准备，由于账龄长且经多次催收清欠或经法院判决仍无法收回，报告期予以核销。

4.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**5.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	非关联方	21,104,408.75	一年以内	23.40
2	非关联方	19,373,270.68	一年以内	21.48
3	非关联方	6,501,357.04	五年以上	7.21
4	关联方	5,310,858.40	五年以上	5.89
5	非关联方	4,767,321.73	一年以内	5.29
合计	/	57,057,216.60	/	63.27

6.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	5,310,858.4	5.89
沙县青晨贸易有限公司	子公司	528,186.4	0.59
合计	/	5,839,044.8	6.48

(二)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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	17,785,472.83	60.52	12,591,511.15	70.80	16,275,960.52	58.39	12,546,957.49	77.09
内部往来	11,602,172.62	39.48			11,600,058.93	41.61		
组合小计	29,387,645.45	100.00	12,591,511.15	42.85	27,876,019.45	100	12,546,957.49	45.01
合计	29,387,645.45	/	12,591,511.15	/	27,876,019.45	/	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	关联方	11,580,500.20	1-2 年以内	39.41
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	26.64
福建省纺织工业公司	客户	3,000,000.00	5 年以上	10.21
福建省青州造纸附属综合厂	客户	1,501,151.54	1 年以内	5.11
万全仓储（福州）有限公司	客户	739,925.85	1 年以内	2.52
合计	/	24,651,707.13	/	83.89

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	11,580,500.20	39.41
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	2,403.56	0.01
沙县青晨贸易有限公司	子公司	259.36	0.00
合计	/	11,602,172.62	39.48

(三)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(%)
海南机场股份有限公司	58,800.00	58,800.00		58,800.00	58,800.00			
中国科技国际信托投资有限责任公司	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00			
福建青嘉实业有限公司	51,065,244.50	51,065,244.50		51,065,244.50			100	100
沙县青晨贸易有限公司	2,751,260.64	2,751,260.64		2,751,260.64			100	100
深圳市恒宝通光电子有限公司	46,091,488.48	46,091,488.48		46,091,488.48			81.4373	81.4373
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	100
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	100
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
福建省青山宁化林场有限公司	19,256,786.15	19,256,786.15		19,256,786.15			100	100
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
福建省青工纸机工程有限公司	5,177,788.57	2,865,488.57	2,312,300.00	5,177,788.57			100	100
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	100
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	100
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	60
福建省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	80
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	70

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园有限公司	7,500,000	2,808,984.42	-701,236.81	2,107,747.61				25.17	25.17

注: 长期股权投资期末数中, 公司持有的福建省青嘉实业有限公司 95% 股权和持有深圳市龙岗闽环实业有限公司 60% 股权已分别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。

(四) 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	1,128,238,004.96	1,392,649,232.84
其他业务收入	55,044,473.36	53,119,726.69
营业成本	1,171,800,261.58	1,358,660,240.78

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、浆、纸行业	1,125,894,004.96	1,130,983,946.61	1,390,946,232.84	1,321,144,473.50
二、林业	2,344,000.00	269,935.92	1,703,000.00	278,787.18
合计	1,128,238,004.96	1,131,253,882.53	1,392,649,232.84	1,321,423,260.68

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、浆粕等	1,115,866,884.77	1,124,698,557.73	1,362,202,473.19	1,314,432,472.54
2、付产品	6,167,737.44	2,509,726.91	24,656,706.20	2,737,566.25
3、本色浆	3,859,382.75	3,775,661.97	4,087,053.45	3,974,434.71
4、林木产品	2,344,000.00	269,935.92	1,703,000.00	278,787.18
合计	1,128,238,004.96	1,131,253,882.53	1,392,649,232.84	1,321,423,260.68

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	1,053,199,599.03	1,054,218,967.89	1,288,585,597.75	1,220,920,165.06
国外	75,038,405.93	77,034,914.64	104,063,635.09	100,503,095.62
合计	1,128,238,004.96	1,131,253,882.53	1,392,649,232.84	1,321,423,260.68

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	151,391,042.46	12.79
2	135,648,072.75	11.46
3	66,549,581.39	5.62
4	63,299,679.69	5.35
5	59,398,162.16	5.02
合计	476,286,538.45	40.24

(五)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	-701,236.81	-403,377.73
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
可供出售金融资产等取得的投资收益	58,951,487.48	44,492,942.66
其它		739,262.93
合计	68,883,166.30	88,280,857.71

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
福建省漳平青菁林场有 限责任公司	4,503,183.38	4,504,944.70	分红现金股利减少
福建省明溪青珩林场有 限责任公司	545,214.58	681,518.23	分红现金股利减少
漳州水仙药业股份有限 公司		30,100,000.00	分红现金股利减少
深圳市恒宝通电子有限 公司		4,030,009.76	分红现金股利减少
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	-701,236.81	-403,377.73	经营亏损增加
合计	-701,236.81	-403,377.73	/

(六)现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-335,610,928.09	21,127,302.64
加：资产减值准备	148,268,340.64	7,684,282.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,969,415.44	103,853,770.18
无形资产摊销	3,513,612.94	3,054,447.11
长期待摊费用摊销	290,100.00	284,900.00
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）	10,891,421.36	-1,256,515.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	112,571,484.02	45,967,820.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,883,166.30	-88,280,857.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,000.00	2,000,000.00
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）	-115,595,931.80	-156,800,376.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,415,355.05	-38,064,064.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-109,831,459.88	140,437,073.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,301,756.62	40,007,782.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,640,502.86	101,878,790.82
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	-42,238,287.96	10,826,262.68

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-12,130,404.08	1,275,732.93	9,944,957.09
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	4,154,416.07	3,456,746.26	4,062,631.32
债务重组损益	-150,000.00		2,073,451.49
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			11,895,655.42
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	58,951,487.48	44,509,605.70	45,141,345.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,206,392.34	879,338.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	969,609.47	1,025,889.65	2,630,280.01
少数股东权益影响额	-561,815.34	-502,403.53	-1,773,229.69
所得税影响额	-28,636.41	-460,039.82	-2,928,417.22
合计	52,411,049.53	50,184,870.09	71,046,674.10

(二)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	-21.26	-0.3014	-0.3014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.74	-0.3508	-0.3508

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的年度报告文本
- 二、载有公司负责人徐宗明先生、主管会计工作负责人徐宗明先生及会计机构负责人林礼谊先生签名并盖章的会计报表
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 四、公司章程
- 五、其他备查文件
- 六、文件存放地点：福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处

福建省青山纸业股份有限公司

董事长：徐宗明

2013 年 4 月 9 日