

福建省青山纸业股份有限公司

600103



2013 年年度报告

二〇一四年四月十一日

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、公司全体董事出席董事会会议。

三、福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人潘士颖、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）郭俊卿声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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	33
第六节	股份变动及股东情况	41
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第八节	公司治理	54
第九节	内部控制	59
第十节	财务会计报告	61
第十一节	备查文件目录	152

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	2013 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（特殊普通合伙）

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

一、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	潘士颖

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	0591-83304905
传真	0591-87110973	0591-87110973
电子信箱	dm@qingshanpaper.com	279875009@qq.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@163.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
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	2013 年 10 月 11 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(特殊普通合伙)
	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
		蔡斌

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	2013 年	2012 年	本期比上年 同期增减 (%)	2011 年
营业收入	1,809,205,036.55	1,719,490,722.49	5.22	2,015,855,675.34
归属于上市公司股东的净利润	17,241,552.79	-320,083,685.56	不适用	12,465,412.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-154,089,484.70	-372,494,735.09	不适用	-37,719,457.25
经营活动产生的现金流量净额	78,353,407.23	-127,981,649.72	不适用	36,289,865.97
	2013 年末	2012 年末	本期末比上 年同期末增 减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,344,645,387.50	1,375,725,347.41	-2.26	1,665,730,748.11
总资产	3,620,987,217.22	3,521,413,868.99	2.83	3,658,531,220.28

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元/股)	0.0162	-0.3014	不适用	0.0117
稀释每股收益 (元/股)	0.0162	-0.3014	不适用	0.0117
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1451	-0.3508	不适用	-0.0355
加权平均净资产收益率 (%)	1.26	-21.26	增加 22.52 个百分点	0.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-11.24	-24.74	增加 13.5 个百分点	-2.18

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	64,001,600.13	-12,130,404.08	1,275,732.93
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	23,525,712.38	4,154,416.07	3,456,746.26
债务重组损益		-150,000.00	
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	44,136,071.67	58,951,487.48	44,509,605.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	155,000.00	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	39,981,099.21	969,609.47	1,025,889.65
少数股东权益影响额	-426,101.28	-561,815.34	-502,403.53
所得税影响额	-42,344.62	-28,636.41	-460,039.82
合计	171,331,037.49	52,411,049.53	50,184,870.09

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	22,657,696.04	0	-22,657,696.04	23,445,205.08
兴业银行	251,907,026.79	204,218,951.04	-47,688,075.75	20,690,866.59
合计	274,564,722.83	204,218,951.04	-70,345,771.79	44,136,071.67

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

2013年，宏观实体经济继续低位徘徊、增长乏力，国内浆纸行业仍延续前期低迷态势，加上公司两个主导产品受到国际进口倾销，外部经营环境严峻。2013年11月6日，国家商务部针对来自美加巴三国的浆粕产品，作出反倾销初裁，并于2014年4月4日发布终裁公告，采取了保护措施，但经销环节的去库存、特别是市场刚性需求仍显不足，截至目前，浆粕产品价位仍在底部徘徊，浆粕产业尚未出现明显的复苏拐点。纸袋纸产品多年来受到水泥包装标准调整的影响，市场需求总量不足，虽然公司该产品市场占有率稳定较高，但销量无法得到有效提升，加上国内产能和国际倾销冲击，产能利用率和产品赢利能力下降。

面对困难和挑战，对外，公司倾力推动产品反倾销，推进行业合作；对内，公司努力练好内功，抓管理、重质量、降成本。主要措施：

反倾销取得突破和进展。浆粕产品反倾销终裁结果：对来自美国、巴西和加拿大的浆粕产品分别征收17%、13%和6.8%关税。

两个主要生产线系统完成技术升级和质量提升。2号机在完成高浓、伸性技改的基础上，投入3,000多万元，三次修订工艺因素，提升产品质量标准，继续引领国内纸袋纸产品市场；浆粕系统经过持续工艺探索，产品甲纤、聚合度和反应性能等重要质量指标参数进一步优化提高，原料结构优化探索取得初步突破。

两个产品研发取得进展。复合原纸中试成功，160克/平米高强伸性单层纸袋纸研发取得突破。

优化运行方式、实现降本增效目标。尤其是下半年，三条生产线连续满负荷运行，水电汽等单耗明显下降，规模效益进一步体现，吨产品成本同比上半年下降300多元。

管理费用控制取得成效。减员增薪费用全面消化；制造费用实行单项考核，同比下降1,200多万元；美元贷款替换效益明显，实现收益800多万元。

报告期，公司全年实现营业收入180,920.50万元，比上年同期增加8,971.43万元，增幅5.22%；实现利润总额3,950.49万元，归属母公司的净利润1,724.16万元。经营状况分析如下：

1、报告期，公司主要产品销量有所增加，但售价仍处于低位。

①主导产品之一纸袋纸销售量同比小幅增加，营业收入同比上升1.77%。因受到国外产品倾销和国内增量竞争，产品销售价格下滑，利润率水平持续处于低位。高强瓦楞纸、箱板纸等产品被迫停产。

②主导产品之一浆粕销量同比大幅增加，营业收入同比上升45.57%。因下游粘胶纤维行业市场需求不旺，且受到来自美国、巴西和加拿大等国外产品的严重倾销，售价同比上年

大幅下跌 7.83%。2013 年 11 月 6 日，国内浆粕产品反倾销取得初裁突破，2014 年 4 月 4 日，终裁公告，浆粕产品实现触底企稳，但售价仍未能回到合理区间。

③光电产业受到 IT 行业性投资回落、市场疲软、光器件需求不足的影响，销售订单减少，营业收入同比下降 25.16%。2013 年四季度，IT 市场探底回升。

④深圳市龙岗闽环实业有限公司在报告期内实施生产线整体搬迁改造，工期紧、任务重，加上大客户富士康异地搬迁带来的销售订单锐减，导致纸制品加工贸易业务营业收入同比下降 1.11%。

⑤林业子公司因受福建省林业政策的重大调整，采伐指标受限，全年木材销售量同比下降 10.41%，营业收入同比下降 2.40%。

2、报告期，公司主要原材料的采购价格小幅回落，主导产品纸袋纸、浆粕等单位生产成本同比下降，但下降幅度滞后于产品销售价格回落幅度，导致主导产品毛利率持续低位。

3、报告期，公司三项费用减少 5,579.17 万元，同比下降 15.21%。其中原因：一是子公司营销策划费用大幅减少，整体销售费用同比下降 18.80%；二是母公司停机损失支出同比减少，管理费用同比下降 16.68%；三是汇兑收益的增加及金融机构手续费的减少，财务费用同比下降 10.30%。

4、报告期，公司计提固定资产减值损失及存货跌价准备等资产减值损失同比减少 14,553.16 万元。

5、报告期，公司投资收益同比增加 3,357.80 万元，主要有：一是转让子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司全部 80%股权，以及全资子公司福建省青山宁化林场有限公司股权 100%股权，合计收入 6,377.70 万元，影响当期投资收益 4,529.06 万元；二是出售了所持全部“永安林业”股票及部分“兴业银行”股票，合计收入 5,008.33 万元，影响当期投资收益 4,413.61 万元。

6、报告期，根据会计准则和相关法律咨询结论，并征得职工代表大会同意，董事会批准公司将并购原股东资产时接收的职工安置补偿金转为营业外收入，影响当期损益 4,786.12 万元。

7、报告期，公司转让处置深圳泰然工业厂房及上海黄浦区半淞园房产，合计收入 3,523.70 万元，影响当期损益 2,285.41 万元。

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	1,809,205,036.55	1,719,490,722.49	5.22
营业成本	1,597,770,624.79	1,561,939,951.82	2.29
销售费用	60,931,032.81	75,036,923.28	-18.80
管理费用	152,107,404.98	182,556,054.17	-16.68
财务费用	97,908,914.33	109,146,021.33	-10.30
经营活动产生的现金流量净额	78,353,407.23	-127,981,649.72	7.83
投资活动产生的现金流量净额	100,239,607.68	-129,042,874.83	177.68
筹资活动产生的现金流量净额	-195,377,517.50	171,102,334.78	-214.19
研发支出	7,557,336.89	9,173,812.61	-17.62

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 180,920.50 万元，比上年增加 8,971.43 万元，增幅 5.22%，增加的主要原因：一是公司主导产品纸袋纸及浆粕销量同比增加；二是公司转让处置深圳泰然工业厂房及上海黄浦区半淞园房产。

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 50%，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 143,184.26 万元，比上年增加 12,977.13 万元，增幅 9.97%，增加的主要原因是公司主导产品纸袋纸及浆粕销量同比增加。

报告期内公司完成各类医药产品营业收入 15,402.23 万元，比上年增加 204.61 万元，增幅 1.57%，增加的主要原因是主要产品风油精售价上升。

报告期内公司完成各类光电子产品营业收入 9,733.68 万元，比上年减少 3,278.49 万元，减幅 25.20%，减少的主要原因是受国内 IT 产业投资放缓需求下降的影响，光器件销量减少且售价下跌。

(3) 订单分析

公司不存在订单收入占比超过 50% 的情形。

(4) 新产品及新服务的影响分析

公司新增浆粕项目经过两年的摸索和完善，产能、品质和成本控制已达到预期目标，且重要质量指标甲纤含量、聚合度、白度等进一步完善和稳定，并得到客户和市场的充分认可。一方面，得益于该项目良好的投资概算控制和采用依托老系统的技改建设模式，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水、电、汽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，是对原有“本色浆项目”的产业链延伸和优

化, 不仅充分发挥了公司整个生产系统的平衡效益, 联产效益明显, 并且优化了公司产品结构, 提升了公司的核心产品竞争能力。因此, 公司 9.6 万吨浆粕项目具备成本优势, 产品质量性能优质稳定, 预计随着纺织产业的逐步复苏, 将对公司的综合效益发挥产生积极影响。同时, 公司通过此项目的建设、运行和市场开拓, 已积累了丰富的生产、技术经验和一定的市场分析和把控能力, 为公司将来向织物浆方向拓展, 在沿海布局建设大型木浆粕基地, 进一步提高市场占有率奠定了可靠基础。

(5) 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 49,995.11 万元, 占公司全年销售总额比重 27.63%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	186,546,992.97	10.31%
客户 2	135,865,167.64	7.51%
客户 3	60,603,288.27	3.35%
客户 4	60,593,721.45	3.35%
客户 5	56,341,894.35	3.11%
合计	499,951,064.68	27.63%

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		1,394,683,283.28	89.68	1,335,802,140.06	87.59	4.41
医药行业		73,940,565.38	4.75	77,895,676.89	5.11	-5.08
光电子行业		79,824,728.39	5.13	104,254,899.31	6.83	-23.43
营林业		12,159,525.21	0.78	11,605,805.45	0.75	4.77
商贸业		22,013,967.90	1.42	33,086,420.77	2.17	-33.47
机电维修安装		8,841,539.34	0.57	11,661,720.10	0.76	-24.18
内部抵销		-36,236,989.47	-2.33	-48,929,238.90	-3.21	-25.94
合计		1,555,226,620.03	100.00	1,525,377,423.68	100.00	1.96

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		1,388,959,167.16	89.31	1,329,516,751.18	87.17	4.47
付产品		2,712,255.29	0.17	2,509,726.91	0.16	8.07
本色浆		3,011,860.83	0.19	3,775,661.97	0.25	-20.23
医药		73,940,565.38	4.75	77,895,676.89	5.11	-5.08
光电子		79,824,728.39	5.13	104,254,899.31	6.83	-23.43
木材		12,159,525.21	0.78	11,605,805.45	0.76	4.77
商贸		22,013,967.90	1.42	33,086,420.77	2.17	-33.47
机电维修安装		8,841,539.34	0.57	11,661,720.10	0.76	-24.18
内部抵销		-36,236,989.47	-2.33	-48,929,238.90	-3.21	-25.94
合计		1,555,226,620.03	100.00	1,525,377,423.68	100.00	1.96

(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 56,604.80 万元，占公司全年度采购总额比重 38.91%，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	225,057,499.26	15.47
供应商 2	132,526,886.03	9.11
供应商 3	78,895,516.54	5.42
供应商 4	67,025,028.70	4.61
供应商 5	62,543,073.74	4.30
合计	566,048,004.27	38.91

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
所得税费用	12,791,727.49	8,184,219.67	56.30%	主要系报告期公司利润总额增加，计提应交所得税税金支出增加

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	7,557,336.89
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	7,557,336.89
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.51
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.42

(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 GEPON 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 光收发模块及产品研究等。研发支出总额 755.73 万元，占该子公司 2013 年度营业收入比例 7.76%，占净资产比例 5.92%。

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	78,353,407.23	-127,981,649.72	161.22%	主要系报告期公司货款支出同比减少以及收到的银行承兑汇票保证金同比增加
投资活动产生的现金流量净额	100,239,607.68	-129,042,874.83	177.68%	主要系报告期公司处置资产收入增加以及技改工程支出同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-195,377,517.50	171,102,334.78	-214.19%	主要系报告期公司借款总额减少，偿还到期借款以及融资保证金支出同比增加

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
营业税金及附加	13,022,287.55	4,816,060.37	170.39%	主要系报告期公司土地增值税、教育费附加及城市维护建设税支出同比增加
资产减值损失	4,909,879.06	150,441,515.29	-96.74%	主要系报告期公司计提固定资产减值损失及存货跌价准备同比减少
投资收益	97,586,291.49	64,008,279.73	52.46%	主要系报告期公司出售子公司“福建青山尤溪纸业有限责任公司”及“福建省青山宁化林场有限公司”股权收益增加
营业外收入	72,956,252.93	7,007,766.66	941.08%	主要系报告期母公司将无需支付的以前年度职工安置补偿金转为收入以及房产及土地使用税返还补贴收入增加

(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

公司没有编制和披露新年度盈利预测。

公司 2012 年年报披露的 2013 年经营计划：完成营业收入 23.79 亿元，营业成本控制 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。2013 年公司实际完成营业收入 18.09 亿元，累计营业成本支出 15.98 亿元，累计三项费用支出 3.11 亿元，与经营计划相比，营业收入减少比例 23.96%，营业成本减少比例 25.05%，三项费用下降 0.56 亿元，累计销售纸袋纸 14.47 万吨，销售浆粕 8.84 万吨。

说明：报告期，公司主导产品浆纸系列产品及浆粕产品销售量同比上升，但受行业持续低迷及国外产品倾销影响，未完成营业收入计划。公司通过成本对标管理、优化运行方式等系列措施，实现主营同比亏损减少、合并报表效益扭亏为盈的总体目标。但是，因市场需求不振，公司主导产品价格仍处于低位，资产赢利能力下降，主营盈利能力尚未有根本性好转。

(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：

一是公司两个主导产品均有相对优势。①公司伸性纸袋纸系列产品具备品质和市场优势，特别是公司纸机经过技改和创新运用后，85-90 克水泥两层包装用袋实现出口批量，160 克高强伸性单层包装新产品下线试销，国内水泥包装用纸袋市场占有率保持领先；②公司浆粕产品经过一年多来的持续工艺运行探索，品质、成本和原料适应性等关键指标均取得成效，加上浆粕反倾销初裁、终裁的相继公告实施，浆粕产品市场触底迹象明显，公司对浆粕市场后续走势充满信心。

二是目前看，国内实体经济仍没有实质好转，预计公司两个主导产品售价也仍将在底部徘徊，去库存化压力大，而且，大宗原料木材、煤炭价格已有小幅回升，公司经营效益压力增加。

三是林业资产外部经营环境发生重大变化，基地建设推进受阻，公司已决定落实林业资产退出战略。

四是公司生产规模扩大，贷款总量增加，银行借款利率提高，融资成本上升，导致财务费用增长，影响公司效益。

盈利能力的连续性和稳定性：

①纸袋纸产品市场。属于细分产业中的小商品，目前国内市场总量仅 30 万吨左右，公司纸袋纸国内市场占有率约 50%，主要集中在广东和浙江两省，市场需求总量基本保持稳定、增量有限，且仍然受到国外产品倾销冲击，短期内经营还比较困难。今年，面对行业过渡竞

争带来的不利影响，公司将发挥细分行业龙头优势，通过加强纵横向联合、购并等营销创新和资本经营方式，增强对抗国外产品倾销力量，提升纸袋纸产品的营销议价能力，恢复合理的产品利润空间。复合原纸产品作为公司主导产品的补充，是公司提升主体设备运行效率、降低水电汽运行成本、提高规模效益的必要举措。

②浆粕产品市场。浆粕产品下游应用于粘胶纤维生产占到约 85%，粘胶纤维性能优异、价格低廉，是棉花良好的替代品，预计未来终端纺织服装行业仍将维持平稳增长，而粘胶对棉花的替代趋势长期存在，将推动我国粘胶纤维产业延续较快发展，浆粕需求受之带动可望维持较大比例的增速。但是目前，受宏观经济影响，木浆粕产品下游粘胶纤维市场疲软，需求不振，产品毛利率水平在底部徘徊近一年；随着国内成衣纺织市场去库存化接近尾声，加上国内浆粕产品反倾销终裁公告的实施，预计国内浆粕产品有望迎来复苏拐点。公司现有年产 9.6 万吨浆粕系统具备项目投资少、成本单耗控制有效、产品品质优良等特点，我们相信公司的浆粕产品即将熬过这个冬天、并迎来行业再次启动、快速发展的机会。

(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	1,439,863,439.55	1,394,683,283.28	3.14	9.74	4.41	增 加 4.95 个 百分点
医药行 业	154,022,327.51	73,940,565.38	51.99	1.35	-5.08	增 加 3.25 个 百分点
光电子 行业	97,336,809.63	79,824,728.39	17.99	-25.20	-23.43	减 少 1.89 个 百分点
营林业	24,774,008.17	12,159,525.21	50.92	-6.85	4.77	减 少 5.44 个 百分点
商贸业	26,719,859.55	22,013,967.90	17.61	-27.20	-33.47	增 加 7.75 个 百分点
机电维 修安装	12,404,499.60	8,841,539.34	28.72	-19.69	-24.18	增 加 4.22 个 百分点
内部抵 销	-18,118,719.43	-36,236,989.47				
合计	1,737,002,224.58	1,555,226,620.03	10.46	5.36	1.96	增 加 2.98 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	1,431,842,552.69	1,388,959,167.16	2.99	9.97	4.47	增 加 5.10 个 百分点
付产品	4,977,787.28	2,712,255.29	45.51	-19.29	8.07	减 少 13.80 个百分 点
本色浆	3,043,099.58	3,011,860.83	1.03	-21.15	-20.23	减 少 1.14 个 百分点
医药	154,022,327.51	73,940,565.38	51.99	1.35	-5.08	增 加 3.25 个 百分点
光电子	97,336,809.63	79,824,728.39	17.99	-25.20	-23.43	减 少 1.89 个 百分点
木材	24,774,008.17	12,159,525.21	50.92	-6.85	4.77	减 少 5.44 个 百分点
商贸	26,719,859.55	22,013,967.90	17.61	-27.20	-33.47	增 加 7.75 个 百分点
机电维 修安装	12,404,499.60	8,841,539.34	28.72	-19.69	-24.18	增 加 4.22 个 百分点
内部抵 销	-18,118,719.43	-36,236,989.47				
合计	1,737,002,224.58	1,555,226,620.03	10.46	5.36	1.96	增 加 2.98 个 百分点

报告期，公司光电产业市场疲软，光器件需求不足，导致营业收入同比减少；营林业受采伐指标限制影响，营业收入同比下降。

报告期，公司主导产品纸袋纸及浆粕销量同比上升，浆、纸及浆粕产品的营业收入、营业成本同比增加。

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	1,589,945,523.82	6.89
国外	147,056,700.76	-8.79

报告期,公司主导产品纸袋纸及浆粕国内销量有所增加,但国际市场需求萎缩,导致主营业务国内营业收入同比上升,国外营业收入同比下降。

(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	255,502,870.55	7.06	242,293,454.20	6.88	5.45
应收票据	320,128,526.61	8.84	190,855,249.44	5.42	67.73
应收账款	200,358,462.81	5.53	167,569,604.53	4.76	19.57
预付账款	28,304,124.13	0.78	75,769,404.04	2.15	-62.64
存货	800,580,762.53	22.11	713,816,042.01	20.27	12.16
可供出售金融资产	204,218,951.04	5.64	274,564,722.83	7.80	-25.62
投资性房地产	43,916,128.96	1.21	49,890,744.91	1.42	-11.98
固定资产	1,517,134,239.71	41.90	1,493,481,524.78	42.41	1.58
在建工程	24,915,079.17	0.69	96,565,752.46	2.74	-74.20
无形资产	141,663,234.95	3.91	131,281,969.38	3.73	7.91
递延所得税资产	44,343,619.89	1.22	43,832,662.70	1.24	1.17
短期借款	565,305,055.11	15.61	818,276,287.28	23.24	-30.92
应付票据	86,800,000.00	2.40	28,408,400.00	0.81	205.54
应付账款	286,905,142.08	7.92	174,024,436.75	4.94	64.86
应付职工薪酬	58,559,352.42	1.62	106,882,169.18	3.04	-45.21
其他应付款	68,141,154.93	1.88	56,726,980.41	1.61	20.12
一年内到期的非流动负债	101,096,900.00	2.79	195,628,400.00	5.56	-48.32
长期借款	861,120,590.00	23.78	509,654,550.00	14.47	68.96
递延所得税负债	43,701,194.18	1.21	59,800,827.79	1.70	-26.92

应收票据：变动原因主要系报告期公司银行承兑汇票用于融资质押增加

预付账款：变动原因主要系报告期公司收回上年度预付原材料款以及本年度预付原材料及工程设备款支出减少

在建工程：变动原因主要系报告期母公司新建制浆系统技改项目（年产 9.6 万吨浆粕）以及子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”惠州闽环新厂建设项目完工转入固定资产

短期借款：变动原因主要系报告期公司根据借款合同约定偿还到期借款

应付票据：变动原因主要系报告期公司货款采用票据支付结算量增加

应付账款：变动原因主要系报告期公司应付未付木材等原料款增加

应付职工薪酬：变动原因主要系报告期母公司将无需支付的职工安置补偿金转为收入

一年内到期的非流动负债：变动原因主要系报告期公司一年内到期的长期借款减少

长期借款：主要系报告期公司取得中国银行沙县支行美元贷款以及控股股东“福建轻纺（控股）”委托中国光大银行福州南门支行给本公司贷款增加

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	274,564,722.83	204,218,951.04	-70,345,771.79	44,136,071.67

公司报告期期初可供出售的金融资产为持有的“永安林业”及“兴业银行”股票（公允价值总额 274,564,722.83 元），其中持有“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 15,093,291 股（公允价值 251,907,026.79 元）；报告期内出售“永安林业”股票 2,653,126 股（出售金额 25,259,943.26 元），出售“兴业银行”股票 2,500,000 股（出售金额 24,823,365.79 元），获得“兴业银行”发放 2012 年度股票股利 7,546,645 股；报告期末共计持有“兴业银行”股票 20,139,936 股，公允价值总额 204,218,951.04 元。

3、其他情况说明

报告期无其他情况。

(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
000663	永安林业	6,429,893.72			23,445,205.08	15,632,218.39	可供出售金融资产
601166	兴业银行	37,423,807.00	0.11	204,218,951.04	20,690,866.59	32,666,682.41	可供出售金融资产
合计		43,853,700.72	/	204,218,951.04	44,136,071.67	48,298,900.80	/

(3) 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	2,653,126	0	0	2,653,126	0	23,445,205.08
兴业银行	15,093,291	7,546,645	0	2,500,000	20,139,936	20,690,866.59

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：业务性质为医药制造业，主要产品为风油精、无极膏和香精，注册资本 8,100 万元。报告期，总资产 25,274.24 万元，净资产 21,848.02 万元，净利润 3,138.70 万元。

(2) 深圳市恒宝通光电子有限公司：业务性质为电子制造业，主要产品为光电子器件，

注册资本 8,000 万元。报告期，总资产 14,464.84 万元，净资产 12,757.76 万元，净利润 20.19 万元。

(3)福建省泰宁青杉林场有限责任公司：业务性质为林业，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 3,343.88 万元，净资产 3,194.28 万元，净利润 123.42 万元。

(4)福建省漳平青菁林场有限责任公司：业务性质为林业，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 6,761.38 万元，净资产 5,976.52 万元，净利润 457.21 万元。

(5)福建省明溪青珩林场有限责任公司：业务性质为林业，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 6,827.10 万元，净资产 6,565.00 万元，净利润 12.19 万元。

(6)福建省清流县青山林场有限责任公司：业务性质为林业，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 2,045.77 万元，净资产 2,035.62 万元，净利润 -30.90 万元。

(7)福建省连城青山林场有限公司：业务性质为林业，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 1,850.43 万元，净资产 1,690.69 万元，净利润-47.00 万元。

(8)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 4,120.80 万元，净资产 3,910.40 万元，净利润-11.10 万元。

(9)深圳市龙岗闽环实业有限公司：业务性质为纸制品加工，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 21,000.07 万元，净资产 11,797.34 万元，净利润 431.93 万元。

(10)沙县青阳再生资源利用有限公司：业务性质为废旧物资回收，经营废纸，注册资本 100 万元。报告期，总资产 29.36 万元，净资产 9.56 万元，净利润-14.12 万元。

(11)福建省青纸机电工程有限公司：业务性质为机械维修，经营机械维修、制造，注册资本 431.23 万元。报告期，总资产 670.45 万元，净资产 589.02 万元，净利润 3.58 万元。

(12)沙县青晨贸易有限公司：业务性质为贸易，经营商品流通，注册资本 60 万元。报告期，总资产 863.87 万元，净资产 595.65 万元，净利润 172.22 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 15,431.42 万元，实现营业利润 4,168.59 万元，净利润 3,138.70 万元，净利润同比上升 208.44%。主要原因：一是受主要产品风油精销量增加售价上升，营业毛利同比增加；二是营销策划费用下降，销售费用同比减少。

(2)报告期，深圳市恒宝通光电子有限公司完成营业收入 9,739.39 万元，实现营业利润 -24.36 万元，净利润 20.19 万元，净利润同比下降 96.17%。主要原因系报告期光电产业受国内外经济低迷影响，IT 产业投资放缓需求下降、光器件销量减少且售价下跌，导致营业

收入同比减少 25.20%，毛利率下降 2.28 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 22,290.78 万元，实现营业利润 538.44 万元，净利润 431.93 万元，净利润同比下降 13.98%。主要原因：一是受人力成本提高的影响，销售费用及管理费用增加；二是借款总额增加，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 1,261.88 万元，实现营业利润 448.96 万元，净利润 457.21 万元，净利润同比下降 26.69%。主要原因：一是受木材销量下降的影响，营业收入同比减少 21.38%；二是本年度高速公路征地补偿款减少，营业外收入减少。

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	已完成	1,313,379.72	469,553,576.17	产品结构调整
惠州闽环新厂建设	130,000,000.00	完工（正在结算）	6,018,933.35	73,568,343.77	扩大产能
增资水仙药业	48,044,500.00	已完成	48,044,500.00	48,044,500.00	促进子公司发展
合计	650,424,500	/	55,376,813.07	591,166,419.94	/

(1) 制浆系统技改工程（年产 9.6 万吨浆粕项目）：项目计划总投资 47,238 万元，2010 年 10 月 20 日开工，2012 年 3 月份正式转入生产，报告期完成投资 131.34 万元，累计完成投资 46,955.36 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：项目预算投资 13,000 万元，报告期投入 601.89 万元，累计完成投资 7,356.83 万元，2013 年 6 月已完工投入生产（正在结算）。

(3) 增资公司控股子公司漳州水仙药业股份有限公司：报告期公司以现金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，增资完成后公司对漳州水仙药业股份有限公司持股比例不变，仍为 70%。相关工商变更手续于 2013 年 3 月 29 日完成。

(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

● 纸袋纸产业

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，公司主导产品伸性纸袋纸、高强牛皮箱板纸、高强瓦楞原纸产品属于包装用纸产业。

总体来讲，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，获取超额利润已没有可能性。尤其是国家生态文明重要性日益提升，国内合理半径内范围的纸材原料供应总量日趋下降，且价格居高不下。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明显上升；加上持续的经济低迷态势，公司目前所处的国内高档包装纸板行业产能明显过剩，竞争激烈，行业因此整体低迷。

就公司纸袋纸产品而言，属于细分产业中的小商品，目前国内市场总量仅 30 万吨左右，公司纸袋纸国内市场占有率约 50%，主要集中在广东和浙江两省，市场需求总量基本保持稳定、增量有限，且仍然受到国外产品倾销冲击，短期内经营还比较困难。今年，面对行业过渡竞争带来的不利影响，公司将发挥细分行业龙头优势，通过加强纵横向联合、购并等营销创新和资本经营方式，增强对抗国外产品倾销力量，提升纸袋纸产品的营销议价能力，恢复合理的产品利润空间。复合原纸产品作为公司主导产品的补充，是公司提升主体设备运行效率、降低水电汽运行成本、提高规模效益的必要举措。

● 浆粕产业

浆粕产品下游应用于粘胶纤维生产占到约 85%，粘胶纤维性能优异、价格低廉，是棉花良好的替代品，预计未来终端纺织服装行业仍将维持平稳增长，而粘胶对棉花的替代趋势长期存在，将推动我国粘胶纤维产业延续较快发展，浆粕需求受之带动可望维持较大比例的增速。但是目前，受宏观经济影响，木浆粕产品下游粘胶纤维市场疲软，需求不振，产品毛利率水平在底部徘徊近一年；随着国内成衣纺织市场去库存化接近尾声，加上国内浆粕产品反倾销终裁公告的实施，预计国内浆粕产品有望近来复苏拐点。公司现有年产 9.6 万吨浆粕系统具备项目投资少、成本单耗控制有效、产品品质优良等特点，我们相信公司的浆粕产品即将熬过这个冬天、并迎来行业再次启动、快速发展的机会。

● 林业产业

公司林业资产将继续逐步退出。近年来，随着福建省集体林权制度改革和国家生态建设的持续推进，公司林业基地建设及林木资产经营的外部环境发生了重大改变，包括林业采伐政策、采伐方式的调整、生态公益林、重点生态区位的林木限制利用等，导致公司林纸一体化项目建设无以为继，林业资产经营无利可图；而且，原先设想的将林木资产作为制浆造纸企业原料“第一车间”的供材功能，实际上至今仍无法实现；同时，林木资产属于没有“围墙”的工厂，现实经营守护难度很大，盗伐现象时有发生，且再恢复成本大、生长时间长。鉴于当前林业资产经营效益不高，资产总量较多、公司再发展资金缺乏等需要，公司已在去年提出实施、并仍将继续深化“盘活存量、择机转让”的林业资产退出战略。

● 其他产业

医药产业总体发展形势良好。水仙药业风油精产品具有良好的药用、提神功效，在同类产品中，属于唯一可口服产品，丁硼乳膏为药业牙膏，具有很好的牙龈消肿功效，正在推出

的水仙牌精华露，对焦青年白领一代的消费视野和趋势，均具备良好的市场前景。

光电器件产品归属于IT产业，从产业政策上看，IT产业的发展空间仍然很大，特别是随着技术解决方案的不断进步，市场容量还将继续快速提升。公司子公司---深圳恒宝通光电股份有限公司在光电器件行业中位居前十，正在通过制订和实施激励机制、人才战略和发展战略等多种方式，努力促进公司抓住机会、快速发展。

(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，推升品牌价值。
- 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

2014年，公司将围绕“抓好销售去库存、提升质量降成本、推进改革促效率、抢先布局谋发展”的经营管理发展思路，着力做好市场提升、新品推广、质量优化、成本对标、改革效率、原料保障和发展谋划等六大主题，继续优化运行方式，不断提升管理效率，以非公开发行人股票为着力点，扎实推进新增木浆粕项目前期工作。公司计划全年完成营业收入23亿元，营业成本控制在20.28亿元内，三项费用控制在3.34亿元内，计划销售纸袋纸18.5万吨（含复合原纸2.5万吨）、浆粕10万吨。

主要应对措施：

1、横向合作反倾销，力促销售破局

对外，做好纸袋纸产品国内生产商、经销商和纸袋制造商之间的纵向和横向合作，增强抵御国外产品倾销的能力，共同维护国内纸袋纸子行业的良性竞争氛围和合理利润空间；探索国内纸袋纸制造业的横向资产经营和资本经营潜力；建立形成木浆粕产品国内厂家的定价沟通机制和反倾销工作机制，充分利用浆粕产品反倾销终裁带来的行业复苏机会。对内，进一步优化营销激励和淘汰机制，突出营销信息归集处理、售后服务和应收货款管理能力，突出去库存化、打造具备凝聚力和战斗力的营销团队。

2、质量成本两手抓，力推新品营销

坚持“质量第一”原则，按计划做好2号纸机技改完善，着力解决纸品外观质量隐患，同时，深入开展班组质量竞赛，进一步解决班组成品率差异，提高优等品率；抓好1号纸机成本与质量的平衡关系，坚持低本稳质目标；继续探索浆粕产品关键质量指标控制要素，形成并固化工艺参数，提升工艺和质量控制水平，同时，探索不同原料结构的制浆工艺机理，为公司原料保障和成本可控创造条件。积极做好复合原纸的市场化试销、营销工作，并抽调专门小组加强160克高强伸性原纸的制造工艺再探索、包装试用和市场推广，引领水泥单层包装市场。

3、做强优势子项目，立足跨越发展

水仙药业实施管理整顿、整改和创新,全面推行部门绩效考核与营销个人绩效考核机制,同时,大幅增加考核挂钩比重和专项考核力度,形成重大工作、专项工作和日常工作的监管新机制,力促水仙公司老产品有新突破、新产品有新局面的跨越发展目标。

宝通公司正在借力国家鼓励推进混合所有制之契机,以力推上市、五年跨入行业前列为目标,以股权多元化、股权激励机制为手段,努力通过新三板、创业板等平台,推进产业升级和企业跨越发展。

4、安全环保两手硬,立足科学运行

坚持精细管理,突出运行方式优化出效益。要合理安排检修计划,减少计划外停机时间,安排好满负荷运行和阶段性停机工作,降低水、电、汽、原辅材料、制造费用开支。要优化生产运行模式,平衡系统供电、供汽,在汽、电高产、稳产的前提下,减少蒸汽非正常消耗,减少外送电总量,合理控制受电最大需量。

抓好安全生产管理,确保年度“保四零”。抓好交通安全管理,努力降低交通事故发生率;抓好消防安全管理,积极做好消防预案的修订与演练工作;抓好物资安全管理,加强重点区域和出入口的防护,杜绝物资流失;抓好现场管理,加强巡回检查和整改力度,营造整洁的生产、工作环境。

抓好节能减排,重视环境保护。加强能源分析和利用,按照省政府“十二五”节能目标,落实高能耗设备淘汰及节能技改优惠政策;巩固提高污水处理效果,兼顾成本控制和达标排放双目标;探索浆粕废水治理工艺优化;加强污水源头控制,杜绝非正常排放,降低源头污染负荷,减轻末端处理成本;统筹用水管理,努力降低单位产品用水量;做好脱硝技改前期准备,探索固体废弃物综合利用。

5、有进有退调资源,立足资产经营

林业资产逐步退出。近年来,随着福建省集体林权制度改革和国家生态建设的持续推进,公司林业基地建设及林木资产经营的外部环境发生了重大改变,包括林业采伐政策、采伐方式的调整、生态公益林、重点生态区位的林木限制利用等,导致公司林纸一体化项目建设无以为继,林业资产经营无利可图;而且,原先设想的将林木资产作为制浆造纸企业原料“第一车间”的供材功能,实际上至今仍无法实现;同时,林木资产属于没有“围墙”的工厂,现实经营守护难度很大,盗伐现象时有发生,且再恢复成本大、生长时间长。鉴于当前林业资产经营效益不高,资产总量较多、公司再发展资金缺乏等需要,公司已在去年提出实施、并仍将继续深化“盘活存量、择机转让”的林业资产退出战略。

企业资源向发展项目聚焦。在做好公司产品经营的基础上,今年,公司要着重做好发展项目的前期各项准备工作,包括人力、物力、资金的调动和调整,大力支持项目前期各项工作。

6、积极推动再融资,谋划企业新发展

充分发挥公司布局领先、技术领先、产品独特、定位高端优势,努力推进公司莆田化纤木浆粕项目建设。

在落实项目、土地和环评等三个审批的基础上,推进项目定增融资和贷款融资。

做好团队组建，有序推进项目开工建设。在融资方案报批的同时，着手组建项目专业团队，落实主合同谈判、主设备招标，委托开展土建设计和主图设计，确保项目年底前开工建设。

(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，确保项目建设，同时维护当前业务正常运营，完成 2014 年度生产经营、技改技措、项目建设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、2014 年，预计投入技改技措和项目建设资金约 9,500 万元(含固定资产零购、非公开发行股票和拟建年产 30 万吨莆田化纤木浆粕项目的相关前期费用)，来源渠道主要是公司生产经营回笼资金、优化盘活资产变现资金等。

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结算。

(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)及林木资产。

(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) 利用资本市场实现再融资，以非公开发行股票募集资金投入项目建设，促进企业发展。

(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，融资成本上升，通胀压力以及宏观经济形势尚存在不确定因素；二是国内地区间的供材政策变化及国际供材价格波动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阻碍了林纸一体化工程建设，同时经营环境变化导致森林资源管理困难与矛盾突出。

2、市场或业务经营风险

一是国内外经济环境仍然存在充满复杂性和不确定性，国内经济形势仍将处于持续低迷态势，公司纸袋纸国内外竞争趋势未实质性改变，产品产销仍有压力；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”裁定并实施保护措施后的市场预期尚未显现，浆粕项目效益发挥还需时间。具体应对措施详见上述“经营计划”之“拟采取的主要措施”

3、财务风险

(1) 因实施发展战略项目的投资，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华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 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

经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议批准，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》。公司利润分配政策及现金分红

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，能充分保护中小投资者的合法权益。报告期，公司严格履行了章程所规定的相应分红政策。

为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，根据中国证监会印发的《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43 号）之规定，2014 年 3 月 18 日，经公司召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司结合实际情况对现行《章程》有关利润分配和现金分红政策再次进行了相应修改，具体修订内容及《章程》全文详见公司于 2014 年 2 月 26 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于修改公司章程的公告》和《福建省青山纸业股份有限公司章程》(2014 修订)。

(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
2013 年末公司可供全体股东分配的未分配利润为负值，无利润分配来源。公司 2013 年度拟不进行利润分配和公积金转增股本。	2013 年末公司可供全体股东分配的未分配利润为负值。

(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 (%)
2013 年	0	0	0	0	17,241,552.79	0
2012 年	0	0	0	0	-320,083,685.56	0
2011 年	0	0	0	0	12,465,412.84	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，公司一直致力于完善法人治理结构，坚持依法合规经营，能够真实、准确、完整、及时地进行信息披露，主动接受政府和社会公众的监督，在追求效益和公司可持续发展的同时，注重保护员工、股东、债权人等利益相关方的合法权益，注重环境保护和资源综合利用，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。

公司社会责任工作情况，详见年报附件《公司 2013 年度社会责任报告》，报告全文公司于 2014 年 4 月 15 日刊登在上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn/>。

(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
报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

作为国内大型制浆造纸企业，公司高度重视环境保护与可持续发展工作，将环境保护、节能减排作为公司可持续发展战略的重要组成部分。年初，公司制定各分厂单位签订的环保目标责任状考核细则及公司经济责任制（环保）考核各项规定实施奖惩。制定涵盖节能减排和循环经济一体化年度考核指标，全力推进能效对标和清洁生产工作，从源头降低资源、能源的使用以及减少排放，报告期，公司完成浆粕项目环保竣工验收监测工作，COD 去除率为 92.2%，BOD 去除率 97.3%，污水处理效果良好，全年完成污水处理总量 1,720 万吨，污水处理总费用 2260 多万元。省、市、县环保部门不定时的现场检查和监测站每次检查污水均达到排放标准，运行效果良好，“废气”处理中，除尘和脱硫设施稳定运行，各项指标稳定达标，2013 年，公司被列为沙县创建省级生态县“生态工业示范企业”，并通过省级有关专家的现场检查和验收。

六、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 2013 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：

1、关于关联交易的独立意见

2013 年 1 月 15 日，公司七届十一次董事会审议通过《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 1.5 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营运资金的需求，满足公司资金周转的需要，可减轻公司资金压力，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、关于对外担保及资金占用情况

(1) 截止 2013 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 1,171.12 万元，其中公司股东及其关联方占用上市公司资金 4.27 万元，公司子公司及其他关联方共占用上市公司资金 1,166.85 万元。

上述关联方占用资金，其中经营性占用上市公司资金 6.54 万元，非经营性占用上市公司资金 1,164.58 万元。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（特殊普通合伙）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

2013 年 4 月 9 日，公司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 3,000 万元的连带责任担保，期限一年。我们认为：公司上述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》、以及公司《章程》、《董事会工作规则》和《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。

截至报告期末，公司对外担保余额为 1,500 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 1,500 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%。

2014 年 4 月 11 日，公司七届二十二次董事会审议通过《关于为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供融资授信连带责任担保的议案》，同意公司为该子公司下属企业提供银行融资授信额度 3,000 万元的连带责任担保，期限一年。我们认为：公司上述担保系为满足该公司新建生产线投运后正常运营资金需求，符合子公司实际需要。担保事项决策程序符合《公司法》、《证券法》、以及公司《章程》、《董事会议事规则》和《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。

3、关于收购与出售资产（转让林木资产）

2013 年 8 月 23 日，公司七届十六次董事会审议通过了《关于对外转让部分林业子公司股权及林木资产的议案》，公司拟处置部分林木资产，战略性逐步退出林业产业，我们认真分析了当前林业政策和经营环境的变化因素，认真审阅了相关材料，发表了独立意见：①随着国家生态建设的需要，公司林业经营的外部环境已发生重大改变，即当地林业采伐政策已重大调整，林业采伐方式发生重大变化。公司处置部分林木资产，旨在优化和盘活公司林业资源，同时满足公司浆纸、浆粕主营对资金的需求，缓解资金压力；②公司拟转让林木资产已分别经相关资产评估机构评估，评估机构与公司不存在影响其为公司提供服务的利益关系，具有充分的独立性，评估方法适当，评估结果公允。公司拟通过产权交易中心公开竞价方式转让上述资产，不存在损害公司及公司股东利益的情形；③公司本次拟转让资产的决策程序符合有关法律、法规和公司《章程》的规定。

4、关于董事及高级管理人员提名与薪酬

(1) 2013 年 8 月 23 日，公司七届十六次董事会审议关于更换公司部分董事，独立意见：经审核，公司股东福建省轻纺(控股)有限责任公司推荐的公司第七届董事会新任董事候选人潘士颖先生的任职资格、推荐程序和决策方式符合《公司法》和公司《章程》之有关规定。

(2) 2013 年 9 月 5 日，公司第二大股东中国信达资产管理股份有限公司推荐蓝晓寒先生为公司第七届董事会新任董事。2013 年 9 月 9 日，公司第一大股东福建省盐业有限责任公司向公司递交股东大会临时提案(增加)，推荐上述董事候选人提交 2013 年第二次临时股东大会选举。

独立意见：①经审核，公司股东中国信达资产管理股份有限公司推荐的公司第七届董事会新任董事候选人蓝晓寒先生的任职资格和推荐程序符合《公司法》和公司《章程》之有关规定；②公司股东福建省盐业有限责任公司提议公司 2013 年第二次临时股东大会增加临时提案，新任董事候选人蓝晓寒先生提交股东大会选举。提案人身份、提案程序及提案内容符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司《章程》的有关规定；③鉴于公司 2013 年第二次临时股东大会将选举 2 名以上(含 2 名)非独立董事，应通过股东大会以累积投票制方式选举产生(已通过股东大会选举)。

(3) 2014 年 1 月 29 日，公司七届二十次董事会会议审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》，聘任郭俊卿先生为公司财务总监。

独立意见：公司本次聘任财务总监的任职资格、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。

(4) 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的薪酬进行了审核。我们认为，公司在 2013 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。

5、业绩预告情况

报告期，公司于 2014 年 1 月 29 日发布 2013 年度业绩预盈公告，其中业绩预盈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。

6、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(特殊普通合伙)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，根据股东大会决议聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 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(特殊普通合伙)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(特殊普通合伙)作为公司 2014 年度的财务审计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 2013 年度股东大会审议。

7、现金分红及其他投资者回报情况

(1) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议批准，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》。为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43 号）之规定，2014 年 3 月 18 日，经公司召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司对现行《章程》有关利润分配和现金分红政策再次进行了相应修改。

我们认为：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，修订后的利润分配政策能更好地保护股东特别是中小股东的利益。

(2) 关于 2013 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 2013 年度利润分配预案》进行了审核，并发表独立意见：公司 2013 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 2013 年度股东大会审议。

8、公司及股东承诺履行情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的规定，公司对公司股东、关联方及公司自身截止 2013 年底正在履行的承诺事项进行了认真自查。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。2014 年 2 月 15 日，公司详细披露了上述有关情况。

9、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。

10、内部控制的执行情况

根据中国证监会《上市公司治理准则》、《上交所股票上市规则》、公司《章程》等有关规定，我们作为公司的独立董事，基于独立判断的立场，对公司 2013 年度内部控制评价报告发表如下独立意见：2013 年，公司已全面实施内部控制规范，报告期内对各项内部管理制度进行了再次整理和完善，进一步健全内部控制体系，公司《内控矩阵》及相应的内控制度符合公司实际情况，且已涵盖了公司经营各个环节，符合《企业内部控制基本规范》和有关法律规章要求，各项内部控制严格、充分、有效，能够保证公司经营管理的正常进行，

公司运作中的各项风险基本能够得到有效控制。

报告期，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，并编制了《2013 年度内部控制评价报告》。《公司 2013 年度内部控制评价报告》符合《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求，能真实、完整地反映公司的内部控制状况。该报告于 2014 年 4 月 15 日公开披露。

11、履行独立董事年报工作制度

根据《公司独立董事年报工作制度》，我们对 2013 年年报编制和披露过程认真履行了相应的责任与义务，按规定进行了实地考察，了解公司总体经营情况和重大事项进展，检查了公司年度审计计划和工作安排，并参加了与注册会计师的现场沟通会，并在年报中就公司有关对外担保，关联方资金占有、关联交易等事项发表了独立意见，对 2013 年年报签署了书面确认意见。

12、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；二是对推荐或提名的董事候选人的候选资格、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候选人核查意见，以确保董事选举工作合法、合规。

(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督促与指导公司完成内控规范建设任务，审核、下达并跟踪公司内部审计工作，并向公司董事会报告；③审核公司关联交易并发表意见，按规定定期进行关联方审核与确认，并报公司董事会。

(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

二〇一四年四月十一日

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 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
<p>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中华人民共和国商务部（简称“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。</p> <p>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。</p> <p>2013 年 11 月 6 日，国家商务部定上述国家的进口浆粕的存在倾销，并决定从 2013 年 11 月 7 日起，采用保证金形式实施临时反倾销措施。进口经营者在进口被调查产品时，应依据裁定确定的保证金比率向中华人民共和国海关提供相应的保证金。报告期，国家商务部未发布终裁结果。</p> <p>2014 年 4 月 4 日，国家商务部发布终裁公告，裁定原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕存在倾销，中国国内产业受到实质损害，决定自 2014 年 4 月 6 日起，对原产于美国、加拿大和巴西的进口浆粕征收反倾销税。</p>	<p>具体详见公司于 2013 年 2 月 8 日、2013 年 11 月 7 日、2014 年 4 月 5 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》、《福建省青山纸业股份有限公司关于商务部对进口浆粕反倾销初裁结果的公告》、《福建省青山纸业股份有限公司关于国家商务部对进口浆粕反倾销终裁结果的公告》</p>

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
对外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、2013 年 6 月 6 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》、《福建省青山纸业股份有限公司关于原控股子公司股权转让过户完成的公告》
对外转让全资子公司福建省青山宁化林场有限公司股权 100% 股权事项	具体详见公司于 2013 年 8 月 29 日、2014 年 1 月 1 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转让全资子公司股权公开竞价结果公告》、《福建省青山纸业股份有限公司关于控股子公司股权转让过户完成的公告》
对外转让全资子公司福建省清流县青山林场有限公司 100% 股权事项	具体详见公司于 2014 年 1 月 1 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转让全资子公司股权公开竞价结果公告》
对外公开转让深圳市福田区车公庙工业区泰然 213 栋工业厂房 3C 产权	具体详见公司于 2013 年 10 月 29 日、2013 年 11 月 9 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转让工业厂房公开竞价结果的公告》、《福建省青山纸业股份有限公司关于对外转让深圳车公庙泰然工业厂房过户完成的公告》

说明:

(1) 鉴于控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司与本公司主业之间难以形成产业链接, 2013 年, 公司通过公开竞价方式以 2,220.70 万元整的价格对外转让了公司所持有的该公司的全部 80% 股权。相关股权转让手续于 2013 年 5 月 31 日办理完毕, 公司至此不再持有该公司股权。

(2) 报告期, 公司对外转让全资子公司福建省青山宁化林场有限公司股权 100% 股权。转让方式为公开竞价, 转让价格 4,157 万元整。截至 2013 年 12 月 30 日, 股权转让手续已经完成, 公司至此不再持有该林业子公司股权。

(3) 报告期, 公司对外转让全资子公司福建省清流县青山林场有限公司 100% 股权。转让方式为公开竞价方式, 转让价格 2,751 万元整。2013 年 12 月 31 日, 公司与受让方签订了《股权转让合同》, 股权转让手续正在办理中, 预计 2014 年上半年完成。股权转让完成后, 公司不再持有该子公司股权。

(4) 报告期, 公司对外出售深圳市福田区车公庙工业区泰然工业厂房。产权为深圳市泰然 213 栋工业厂房 3C 房产, 转让价格 2,650 万元整。截至 2013 年 11 月 7 日, 产权过户等相关手续全部完成, 公司至此不再持有上述房产产权。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位: 万元 币种: 人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初至出售日该资产为公司贡献的净利润	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
闫旭日	位于上海市黄浦区半淞园路698弄2号1803室	2013年11月26日	424.67		159.01	否	公开竞价	是	是	4.02	其他
朱有仙	位于上海市黄浦区半淞园路698弄2号1804室	2013年11月26日	449.03		168.14	否	公开竞价	是	是	4.26	其他

报告期,公司对外公开出售位上海市半淞园路住宅两套。产权为位于上海市黄浦区半淞园路698弄2号1803、1804室,合计转让价格873.70万元,截至2014年1月5日,产权过户等相关手续全部完成,公司至此不再持有上述房产权。

2、资产置换情况

报告期内,无资产置换情况。

3、企业合并情况

报告期内,无企业合并情况。

五、公司股权激励情况及其影响

✓ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

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》。受市场及价格因素变化影响,福建省金皇贸易有限责任公司未能在合同约定的期限内交货,上述购销合同于报告期内终止。

(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

报告期，经公司 2013 年第一次临时股东大会批准，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 1.5 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%，委托贷款资金用于公司置换银行借款。具体详见公司于 2013 年 1 月 17 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股东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
沙县青阳再生利用有限公司	母全资子公司	0.24	0.38	0.62	15.83	-15.83	0
深岗圳市龙业有限公司	母全资子公司	1,158.05	0	1,158.05	0	0	0
深宝圳市恒有有限公司	控股子公司的公司	1.90	-1.90	0	120.00	-120.00	0
沙县青晨贸易有限公司	母全资子公司	52.85	-44.67	8.18	0	0	0
福建建省青工纸机有限公司	母全资子公司	0	0	0	184.00	81.67	265.67
福实建省青嘉业有限公司	母全资子公司	0	0	0	2,874.34	343.28	3,217.62
深宝圳市恒通子有限公司	母控股子公司的公司	0	0	0	1,607.47	-45.01	1,562.46
福流建省青清林县场有限公司	母全资子公司	0	0	0	800.00	-800.00	0
漳林平青菁场有限公司	母全资子公司	0	0	0	2,920.00	-560.00	2,360.00
漳州水股份药有限公司	母控股子公司的公司			0		3,726.62	3,726.62
福建建省青明溪场任有限公司	母控股子公司的公司			0		29.93	29.93
福皇建省青金贸易有限公司	参股股东			0		9.17	9.17
福建建省青盐业进出口有限公司	股东的子		4.27	4.27			
合计		1,213.04	-41.92	1,171.12	8,521.64	2,649.83	11,171.47

关联债权债务形成原因	<p>(1) 截至报告期末, 应收沙县青阳再生资源利用有限公司 0.62 万元系应收代垫企业年金款。</p> <p>(2) 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和利息款。</p> <p>(3) 截至报告期末, 应收沙县青晨贸易有限公司 8.18 万元系应收水电及辅材款。</p> <p>(4) 截至报告期末, 应付福建省青纸机电工程有限公司 265.67 万元系应付修理费及辅材款。</p> <p>(5) 截至报告期末, 应付福建青嘉实业有限公司 3,217.62 万元主要系应付往来款、货款及代办费等。</p> <p>(6) 截至报告期末, 应付深圳市恒宝通光电子股份有限公司 1,562.46 万元主要系应付往来款。</p> <p>(7) 截至报告期末, 应付漳平青菁林场有限公司 2,360 万元系应付往来款。</p> <p>(8) 截至报告期末, 应付漳州水仙药业股份有限公司 3,726.62 万元主要系应付往来款。</p> <p>(9) 截至报告期末, 应付福建省明溪青珩林场有限责任公司 29.93 万元系应付代收生态补偿款。</p> <p>(10) 截至报告期末, 应付福建省金皇贸易公司 9.17 万元系预收货款及应付进口木片代理费。</p> <p>(11) 截至报告期末, 应收福建省盐业进出口有限公司 4.27 万元系预付工业盐款。</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

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 2013 年 12 月 31 日公司已还清招银金融租赁有限公司《融资租赁合同》项下全部租金及其他应付款项，该合同项下的租赁物所有权归公司所有。

2013 年 8 月 12 日该合同项下质押物“兴业银行”股票 675 万股（含 7 月 3 日送转股 225 万股）已办理解押手续。

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	3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,500
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.25
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

经公司七届十二次董事会审议通过，鉴于上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行同意给予深圳市龙岗闽环实业有限公司融资额度人民币 5,000 万元并已签订《融资额度协议》（额度期限为 2013 年 5 月 22 日起至 2014 年 5 月 22 日），公司同意确认为该融资额度协议项下提供人民币 3,000 万元的连带责任担保并在 2013 年 6 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订 3,000 万元的《保证合同》。报告期末该融资额度协议下借款余额为 1,500 万元。

(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

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有行限	是否履期	是否及时履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	分红	福建省青山纸业股份有限公司	详见《福建省青山纸业股份有限公司章程(2014年修订)》第 177 条和 179 条	持续履行	否	是			

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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(特殊普通合伙)	
境内会计师事务所报酬	830,000	
境内会计师事务所审计年限	18	
	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(特殊普通合伙)	200,000

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)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(特殊普通合伙)为公司 2013 年度财务审计和内部控制审计机构,决策程序符合规定。

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司聘任福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的境内审计机构,支付其年度审计工作的酬金约 103 万元。其中:财务审计费用 83 万元,内部控制审计费用 20 万元。截至本报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了 18 年审计服务。

鉴于福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)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,公司拟继续聘任福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)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,聘任方案将提交公司 2013 年度股东大会审议。

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、关于对外公开转让全资子公司福建省清流县青山林场有限公司 100%股权，报告期公司已与受让方签订了《股权转让合同》，股权转让手续正在办理中，预计 2014 年上半年完成。股权转让完成后，公司不再持有该子公司股权。

2、2014 年 1 月 17 日，公司所持“兴业银行”股票 2,376,000 股无限售流通股解除质押。同日，2014 年 1 月 17 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《证券质押登记证明》，公司将所持“兴业银行”股票 4,584,000 股无限售流通股质押给中国银行股份有限公司沙县支行，质押登记日为 2014 年 1 月 17 日。

3、2014 年 3 月 18 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了有关非公开发行股票事项，募集资金拟用于年产 30 万吨莆田化纤木浆粕项目建设，本次非公开发行股票事项已经福建省国有资产监督管理委员会批准，尚需中国证监会核准。具体详见 2014 年 2 月 26 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站上披露的有关信息，公司将持续披露相关进展情况。

4、为顺利推进和实施拟建莆田化纤木浆粕项目，公司在福建省莆田市注册设立了全资子公司福建莆田青山生物质纤维有限公司，该子公司注册资本为人民币 500 万元，成立日期为 2014 年 3 月 10 日。

5、为优化盘活资产，满足公司正常运营及项目建设前期对资金的需求，公司根据股东大会决议，自 2014 年 3 月 20 日起通过上交所证券交易系统陆续出售所持“兴业银行”股票，具体出售时间、价格及其对公司当期收益的影响详见公司分别在上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》持续披露的相关信息。

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 3 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

(一)股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		159,475	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		156,087	
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	0	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	0	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	1.03	10,915,000	3,415,000	0	无
福建省南纸股份有限公司	国有法人	0.42	4,500,000	0	0	无
李树宽	境内自然人	0.39	4,188,832	841,532	0	无
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.29	3,038,449		0	无
吕超	境内自然人	0.28	2,961,031	-43,667	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	10,915,000	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
李树宽	4,188,832	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,038,449	人民币普通股
吕超	2,961,031	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、四股东存在关联关系，福建省盐业公司、福建省金皇贸易公司为福建省轻纺（控股）有限责任公司全资控股子公司，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、法人

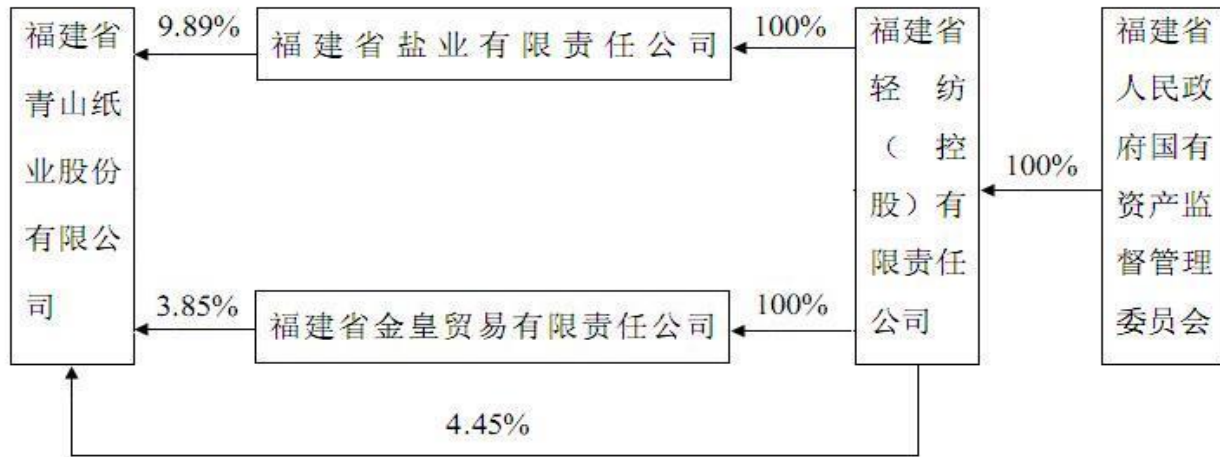
单位：元 币种：人民币

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	2012 年（经审计）实现营业收入 4,620,422,617.72 元，利润总额-534,886,546.95 元，净利润-562,070,221.40 元，实现归属于母公司所有者净利润-273,902,120.58 亿元。
财务状况	2012 年末（经审计）资产总额 9,126,835,829.05 元，负债总额 5,961,232,087.62 元，净资产 3,165,603,741.43 元。
现金流和未来发展战略	2012 年度（经审计）经营活动产生的现金净流量 225,072,559.55 元，现金及现金等价物净增加额 81,418,193.52 元。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。

2、报告期内控股股东变更情况索引及日期
 报告期，公司无控股股东变更情况。

(二)实际控制人情况

1、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 62 亿元。权属企业中工业企业 2 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 85.99%分布在造纸、食盐、化工化纤行业，主要产品有纸袋纸、溶解浆、食用盐、风油精、无极膏、光电模块等。

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报酬总额(万元)(税前)	报告期内从单位获得的报酬总额(万元)
潘士颖	董事长	男	49	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	24.46
蓝晓寒	副董事长	男	50	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	0
黄金镖	副董事长	男	44	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	25.86
徐宗明	董事兼总经理	男	50	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		22.24	0
陈荣	董事	男	54	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	21.8
张小强	董事	男	50	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	16.93
陈建煌	独立董事	男	43	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		4	0
刘燕娜	独立董事	女	55	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		4	0
冯玲	独立董事	女	50	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		4	0
林兵霞	监事会主席	女	44	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	19.33
谢钦铭	监事	男	59	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		2	19.91
魏强	监事	男	41	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	0
陈维士	监事	男	48	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		6.52	0

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	年度内股份增减量	增减原因	报告期从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期从单位获得的报酬总额(万元)
梁明富	监事	男	45	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		8.7	0
陈文水	常务副总经理	男	50	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		22.29	0
黄逢时	副总经理	男	58	2012年8月16日	2015年5月7日	0	0	0		26.43	0
张兴茂	副总经理	男	47	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		16.4	0
沈军	副总经理	男	50	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		16.4	0
陈友立	副总经理	男	49	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		16.4	0
林新利	副总经理	男	44	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		22.36	0
黄锦官	总工程师	男	48	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		16.4	0
郭俊卿	财务总监	男	50	2014年1月29日	2015年5月7日	0	0	0		0	0
林建平	董事会秘书	男	47	2012年8月16日	2015年5月7日	0	0	0		14.33	0
吴斌	原董事长	男	49	2012年5月8日	2013年9月5日	0	0	0		0	0
林孝帮	原董事	男	52	2012年5月8日	2013年8月23日	0	0	0		3	0
刘凯风	原监事会主席	男	60	2012年5月8日	2013年8月23日	0	0	0		19.69	0
钱东伟	原监事	男	39	2012年5月8日	2013年9月5日	0	0	0		0	0
林礼谊	原财务总监	男	44	2012年5月8日	2014年1月29日	0	0	0		15.33	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	240.49	128.29

潘士颖：近五年曾任福建省三钢集团公司副董事长、党委副书记兼福建三钢集团三明化工有限责任公司董事长，福建省冶金(控股)公司总经理助理，福建省华侨实业集团公司总经理、党委副书记。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司董事、党组成员、党组纪检组长，福建省青山纸业股份有限公司董事长。

蓝晓寒：近五年曾任中国信达资产管理公司深圳办事处副主任、中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司副总经理。现任任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司党委书记、总经理，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、董事长，福建省青山纸业股份有限公司董事。现任福建省轻纺(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副董事长。

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

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，福建省南纸股份有限公司董事。现任福建省轻纺(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。

林兵霞：近五年曾任福建省南纸股份有限公司总经理助理、财务总监，福建省轻纺(控股)有限责任公司财务部经理。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司总会计师、党组成员，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。

魏强：近五年曾任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司综合管理部高级副经理、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审核部高级经理，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、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：近五年任福建省青州造纸有限责任公司销售部经理，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。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、福建漳州水仙药业股份有限公司董事长。

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、环保部经理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。

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股份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。

郭俊卿：近五年曾任福建省青山纸业财务部财务部经理、福建省轻纺（控股）有限责任公司产权部经理助理、福建省轻安工程建设有限公司副总经理。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、总法律顾问，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。

吴斌：因工作变动于 2013 年 9 月辞去福建省青山纸业股份有限公司董事及副董事长职务。

林孝帮：因工作变动于 2013 年 8 月辞去福建省青山纸业股份有限公司董事职务。

刘凯风：因退休于 2013 年 8 月不再担任福建省青山纸业股份有限公司监事及监事会主席职务。

钱东伟：因工作变动于 2013 年 9 月辞去福建省青山纸业股份有限公司监事职务。

林礼谊：因工作变动于 2014 年 1 月辞去福建省青山纸业股份有限公司财务总监职务。

其他情况说明：

1、2013 年 8 月 23 日，公司召开第七届董事会第十六次会议，林孝帮先生因工作变动辞去公司董事职务，公司控股股东推荐潘士颖先生为公司第七届董事会董事。

2、2013 年 8 月 23 日，公司召开第七届监事会第十二次会议，刘凯风先生因退休不再担任公司监事及监事会主席职务，公司控股股东推荐林兵霞女士为公司第七届监事会监事。

3、2013年9月5日，公司股东中国信达资产管理股份有限公司推荐蓝晓寒先生为公司第七届董事会董事、魏强先生为公司第七届监事会监事，吴斌先生、钱东伟先生因工作变动原因不再担任公司董事、监事职务，

4、2013年9月23日，公司召开2013年第二次临时股东大会，选举潘士颖先生、蓝晓寒先生为公司第七届董事会董事，选举林兵霞女士、魏强先生为公司第七届监事会监事。

5、2013年9月23日，公司召开第七届董事会第十七次会议，选举潘士颖先生为公司第七届董事会董事长，选举蓝晓寒先生、黄金鏢先生为公司第七届董事会副董事长。

6、2013年9月23日，公司召开第七届监事会第十三次会议，选举林兵霞女士为公司第七届监事会主席。

7、2014年1月29日，公司召开第七届董事会第二次会议，林礼谊先生因工作变动辞去公司财务总监职务，根据公司总经理徐宗明先生的提名，聘任郭俊卿先生为公司财务总监。

8、公司未知上述已离任的董事、监事及高级管理人员在报告期从股东单位领取的应付报酬总额。

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
潘士颖	福建省轻纺（控股）有限责任公司	董事、党组成员、 党组书记	2013年6月1日	
蓝晓寒	中国信达资产管理股份有限公司 福建省分公司	党委书记、总经理	2013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8月30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	
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	
林兵霞	福建省轻纺（控股）有限责任公司	总会计师	2013年6月1日	
谢钦铭	福建省盐业有限责任公司	副总经理	1995年12月1日	
魏强	中国信达资产管理股份有限公司 福建省分公司	业务审核部高级经理	2012年9月7日	
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	
林孝帮	福建省南纸股份有限公司	总经理	2009年1月13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	

(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
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	2012年1月1日	2014年12月31日
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	教授、博士生导师	2011年4月19日	
陈荣	福建省盐务局	党委书记兼副局长	2010年3月1日	
吴斌	广东电力发展股份有限公司	董事	2010年5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。2013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 240.49 万元，其中独立董事合计领取津贴为 12 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
吴斌	董事、副董事长	解任	工作变动
林孝帮	董事	解任	工作变动
刘凯风	监事、监事会主席	解任	退休
钱东伟	监事	解任	工作变动
林礼谊	财务总监	解任	工作变动
潘士颖	董事长	聘任	选举
蓝晓寒	副董事长	聘任	选举
黄金镖	副董事长	聘任	选举
林兵霞	监事会主席	聘任	选举
魏强	监事	聘任	选举
郭俊卿	财务总监	聘任	工作需要

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	3,057
主要子公司在职员工的数量	1,311
在职员工的数量合计	4,368
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,349
销售人员	160
技术人员	396
财务人员	105
行政人员	358
合计	4,368
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	7
本科学历	281
大专学历	697
中专学历	266
高中及以下	3,117
合计	4,368

（二）薪酬政策

为构建公平的管理环境，充分调动员工的工作积极性，促进人力资源的合理配置，适应企业快速发展的需要，公司建立了以岗位为基础，以工作绩效考核为核心、以正向激励为目标的薪酬政策。根据公司员工薪酬福利管理制度，员工薪酬按岗位类别、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和绩效考核相结合的激励政策。为规范公司薪酬考核体系，建立有效的绩效考核分配机制，体现效率优先兼顾公平原则，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。

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、福利费等构成；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。

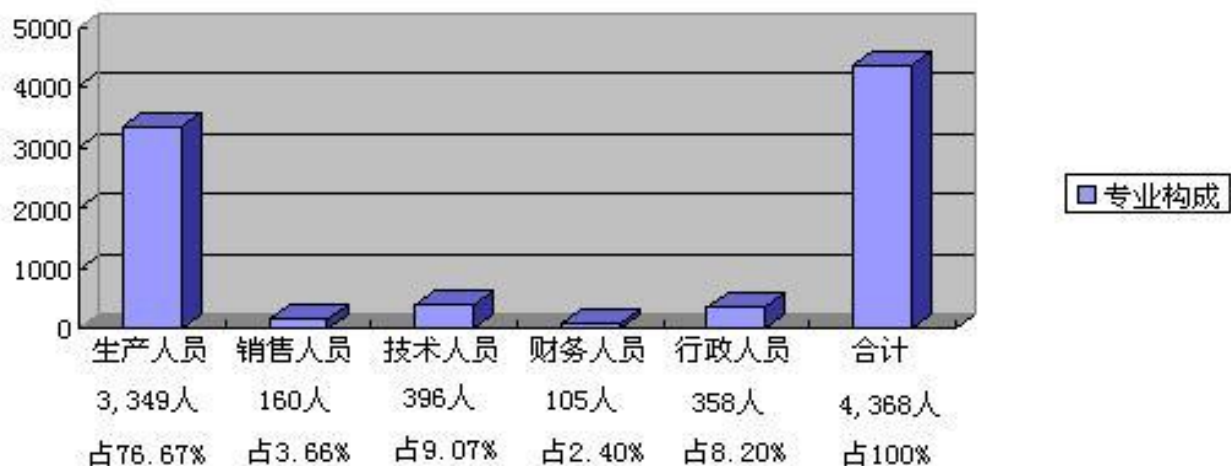
(三) 培训计划

公司一直以来都把人才培养摆在公司发展战略的高度。为不断增强公司竞争力，始终坚持员工培训和生产需求相结合，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，把吸引、培养、使用、凝聚各类人才作为重要工作来抓。

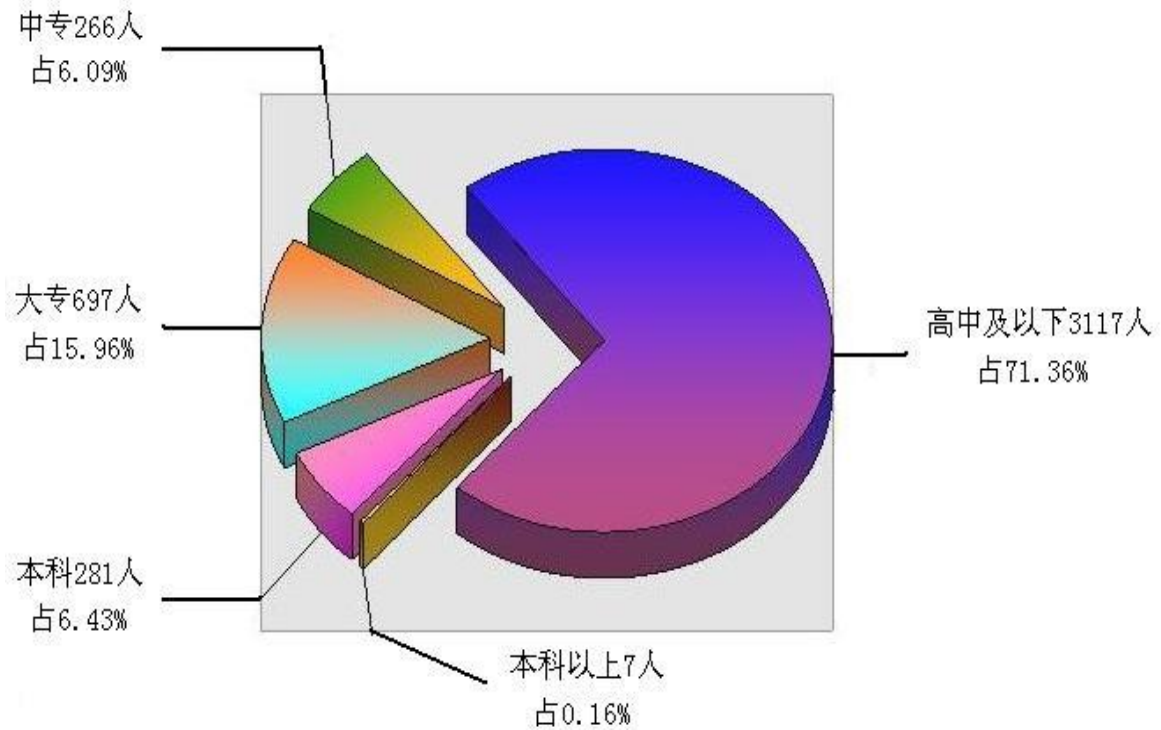
员工教育培训工作坚持服务公司、按需施教、学以致用、力求实效的原则。公司人力资源部每年制定培训计划，包含入职培训、上岗培训、转岗培训、继续培训和外部人员培训。根据各类管理人员、技术人员和一线岗位人员的特点，采取集中办班与岗位自学相结合，内部培训与委托外培相结合等多种培训方式，主要采取紧缺技术工种免费培训、技能鉴定直补企业培训、新岗位（调岗位）适应性培训、技术工种技能竞赛培训等具体措施，提高员工的综合素质、工作能力及团队意识，促进公司工作效率和经营管理水平的不断提升，达到企业与员工的共同发展。2013年，公司（母公司）开展内训178场，参训8324人次，送外培训26场，参训75人次，对6个工种261人次员工进行技能鉴定。

为进一步提升了员工的综合素质和正确履行岗位职责的能力。2014年，公司将根据年度的经营计划和未来的发展需要，继续组织开展对全体员工及董监高的职业培训。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	1,747,757
劳务外包支付的报酬总额	20,861,403

(七) 其他

关于公司员工情况统计的说明：公司以往年度统计的员工数其中主要子公司人数仅含母公司外派子公司的人数，本报告期公司员工人数按母公司与主要子公司所有员工数合并统计。上述劳务外包情况不含公司子公司。

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

(一) 公司治理情况

报告期，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。为持续加强规范治理，保护投资者的权益，根据证监会、上交所及福建证监局有关精神，于报告期制订并实施了《公司内部问责制度》，并于 2014 年上半年修订了《公司募集资金管理办法》、《公司董事会审计委员会实施细则》以及《公司章程》有关利润分配政策和现金分红相关条款。

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，公司关联交易公平合理，关联交易的定价依据、协议订立及履行情况均及时充分予以披露。

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；公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，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；各项会议程序符合规定，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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，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。公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，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，维护公司及股东的合法权益。

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，充分尊重和维护其他债权人、员工、客户等相关利益方的合法权益，同时，在福利民生、公益事业、环境保护等方面，公司能充分承担企业应尽的社会责任。

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》、《外部信息使用人登记制度》、《年报重大差错责任追究制度》、和《公司投资者关系管理制度》，公司董事会指定董事秘书负责信息披露工作，设立专门机构并配备相应人员，明确信息披露责任人，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，指定《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站，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。

(二)内幕知情人登记管理

公司严格按照《公司新媒体登记监控制度》、《公司内幕信息及信息知情人登记管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，及时签订《保密（承诺）协议》；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。

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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 1 日	审议通过了《关于公司向公司提供银行委托贷款暨关联交易的议案》、《关于向金融机构申请 2013 年度综合授信额度的议案》、《关于授权开展 2013 年度借款抵（质）押业务的议案》、《关于授权处置可供出售金融资产的议案》	一致通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 2 月 2 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 8 日	审议通过了《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司独立董事 2012 年度述职报告》、《公司 2012 年年度报告及摘要》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《公司 2012 年度利润分配议案》、《关于对存货计提存货跌价准备的议案》、《关于计提“高强瓦楞纸生产线”固定资产减值准备的议案》、《关于聘请 2013 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》	一致通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 9 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 23 日	审议通过了《关于董事（非独立董事）选举的议案》、《关于监事（股东代表监事）选举的议案》	一致通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 9 月 24 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	出席股东大会的次数
潘士颖	否	3	3	0	0	0	否	1
蓝晓寒	否	3	3	0	0	0	否	1
黄金鏢	否	9	9	1	0	0	否	3
徐宗明	否	9	9	1	0	0	否	3
陈荣	否	9	9	1	0	0	否	2
张小强	否	9	9	1	0	0	否	2
陈建煌	是	9	8	1	0	1	否	3
刘燕娜	是	9	9	1	0	0	否	3
冯玲	是	9	8	1	0	1	否	3

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	1
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：董事会审计委员会在编制季度报告、半年度报告和年度报告、关联方认定、关联交易审核、内控规范体系建设、内控自我评价、审计机构聘任等方面充分发挥职能。对公司 2013 年度财务审计工作，提前与会计师事务所协商确定审计计划安排，在审计过程中随时与外部审计人员沟通，以保证审计工作的顺利推进。详细内容请见公司于 2014 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站(网址 <http://www.sse.com.cn>)刊登的《福建省青山纸业股份有限公司董事会审计委员会 2013 年度履职情况汇总报告》。

2、董事会战略委会：对公司长期可持续发展战略和重大投资进行研究决策，以及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》、《董事会薪酬考核委员会实施细则》等规定，对公司 2013 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

行了认真审核。认为：公司为董事、监事和高管人员发放的薪酬符合公司规定，能够按股东大会审议通过的《董事、监事津贴方案》，以及《公司 2013 年度高级管理人员薪酬与考核方案》进行考核和兑现，公司所披露的报酬金额与实际发放情况相符。报告期内，公司尚未建立股权激励机制。公司应不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立短期与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动决策层、经营管理层与公司、股东利益的紧密结合。

4、提名委员会：报告期内，公司董事会提名委员会对第七届董事会新任董事候选人及拟聘任的高管人员进行了认真审核，没有异议；公司股东提议 2013 年第二次临时股东大会增加临时提案，增补董事候选人的提案程序及提案内容符合《公司章程》、《上交所股票上市规则》等有关规定。

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股东利益的行为。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对报告期内的监督事项无异议。有关内容将形成《公司监事会 2013 年度工作报告》，并递交公司 2013 年度股东大会审议。

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，公司建立了合理的绩效考评机制，每年年初，由董事会薪酬与考核委员会制订薪酬考核方案，明确经营目标，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，结合年度考评结果，对公司高级管理人员的业绩和绩效进行考评，最终确定公司高级管理人员 2013 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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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

报告期，公司根据中国证监会关于主板上市公司全面完成实施内控规范建设的有关精神，依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，完成了内控规范建设任务，建立了较为完善的内部控制体系，所编制的《公司内控矩阵》及系列《内控制度》（已汇编）成为公司内控管理纲领性文件，并作公司内控检查、测试、评价、审计等日常工作的主要文件依据，实施动态管理。公司内控体系将通过持续的制度修订、补充、测试、评价及问题整改得到逐步完善，使之形成一套真正适用、高效的内部控制管理模式，推进企业规范化、制度化、标准化管理进程。

公司内控体系主要由组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、关联交易、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等十八个项目组成，内部控制涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏，各项业务通过制订和实施系列制度，以达到各主要控制环节的合理牵制，实施有效的内部控制和风险防范。

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,内容涵盖公司生产经营各个方面,内控贯穿于各个环节。

报告期内,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,公司董事会组织内部控制评价小组对公司(评价范围母公司本部)各部门和业务单位内部控制设计与运行情况的有效性进行了自我评价,形成了内部控制自我评价报告。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。公司尚未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷和重要缺陷。

未来期间,公司将进一步完善内部控制制度,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 2013 年度内部控制评价报告》详细内容于 2014 年 4 月 15 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(特殊普通合伙)为公司 2013 年度内部控制审计中介机构(审计范围为母公司本部及主要子公司重要内控环节)。

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本部截止 2013 年 12 月 31 日内部控制有效性进行了审计,并出具 2013 年度标准无保留意见的内控审计报告。

认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告。内部控制审计报告公司于 2013 年 4 月 15 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

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、重大遗漏信息补充和业绩预告更正的事项。

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（特殊普通合伙）注册会计师郑丽惠、蔡斌审计，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（2014）审字 D-092 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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。

1、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。

2、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。

3、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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑丽惠

中国注册会计师：蔡斌

中国福州市

二〇一四年四月十一日

二、财务报表附注(附后)

合并资产负债表
2013 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		255,502,870.55	242,293,454.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		320,128,526.61	190,855,249.44
应收账款		200,358,462.81	167,569,604.53
预付款项		28,304,124.13	75,769,404.04
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		11,449,571.33	10,902,369.22
买入返售金融资产			
存货		800,580,762.53	713,816,042.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,616,324,317.96	1,401,206,123.44
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		204,218,951.04	274,564,722.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,307,456.30	11,859,031.39
投资性房地产		43,916,128.96	49,890,744.91
固定资产		1,517,134,239.71	1,493,481,524.78
在建工程		24,915,079.17	96,565,752.46
工程物资		5,005,852.14	6,840,919.32
固定资产清理			
公益性生物资产		7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
无形资产		141,663,234.95	131,281,969.38
开发支出			
商誉		3,419,593.82	3,419,593.82
长期待摊费用		935,795.47	667,876.15
递延所得税资产		44,343,619.89	43,832,662.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,004,662,899.26	2,120,207,745.55
资产总计		3,620,987,217.22	3,521,413,868.99

法定代表人:潘士颖

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:郭俊卿

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司 (续前表)

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		565,305,055.11	818,276,287.28
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		86,800,000.00	28,408,400.00
应付账款		286,905,142.08	174,024,436.75
预收款项		31,035,498.51	45,217,823.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		58,559,352.42	106,882,169.18
应交税费		2,005,535.92	-20,945,361.68
应付利息		9,804,597.75	3,740,382.82
应付股利		5,513,569.56	5,513,569.56
其他应付款		68,141,154.93	56,726,980.41
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		101,096,900.00	195,628,400.00
其他流动负债		494,387.99	1,190,581.41
流动负债合计		1,215,661,194.27	1,414,663,669.34
非流动负债:			
长期借款		861,120,590.00	509,654,550.00
应付债券			
长期应付款			23,682,335.34
专项应付款		14,220,997.11	26,452,729.00
预计负债			
递延所得税负债		43,701,194.18	59,800,827.79
其他非流动负债		13,678,571.47	12,749,999.99
非流动负债合计		932,721,352.76	632,340,442.12
负债合计		2,148,382,547.03	2,047,004,111.46
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		135,654,762.86	183,976,275.56
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		-57,467,358.60	-74,708,911.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,344,645,387.50	1,375,725,347.41
少数股东权益		127,959,282.69	98,684,410.12
所有者权益合计		1,472,604,670.19	1,474,409,757.53
负债和所有者权益总计		3,620,987,217.22	3,521,413,868.99

法定代表人:潘士颖

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:郭俊卿

母公司资产负债表
2013 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		193,617,200.07	174,491,582.86
交易性金融资产			
应收票据		237,712,003.85	135,426,201.50
应收账款		74,251,087.20	75,494,173.26
预付款项		19,364,881.35	53,606,509.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,166,238.16	16,796,134.30
存货		546,534,123.22	432,798,908.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,091,645,533.85	888,613,509.74
非流动资产:			
可供出售金融资产		204,218,951.04	274,564,722.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		437,725,551.12	429,445,670.10
投资性房地产		43,217,727.54	49,173,924.09
固定资产		1,376,698,481.52	1,413,254,093.60
在建工程		20,497,338.11	55,507,240.06
工程物资		1,961,757.52	1,477,731.54
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		115,291,426.38	111,494,611.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,000.00	83,200.00
递延所得税资产		38,800,000.00	38,800,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,240,241,785.23	2,375,553,745.91
资产总计		3,331,887,319.08	3,264,167,255.65

法定代表人: 潘士颖

主管会计工作负责人: 徐宗明

会计机构负责人: 郭俊卿

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司 (续前表)

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		545,305,055.11	796,376,287.28
交易性金融负债			
应付票据		96,800,000.00	25,500,000.00
应付账款		247,991,528.14	141,127,030.56
预收款项		16,938,955.45	29,379,647.51
应付职工薪酬		46,336,487.93	92,846,598.90
应交税费		-4,188,739.85	-24,878,113.12
应付利息		9,804,597.75	3,740,382.82
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		153,532,632.81	119,426,878.87
一年内到期的非流动负债		101,096,900.00	195,628,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,216,330,986.90	1,381,860,682.38
非流动负债:			
长期借款		861,120,590.00	509,654,550.00
应付债券			
长期应付款			23,682,335.34
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		43,701,194.18	59,800,827.79
其他非流动负债		13,678,571.47	12,749,999.99
非流动负债合计		918,500,355.65	605,887,713.12
负债合计		2,134,831,342.55	1,987,748,395.50
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		131,517,293.80	179,816,194.60
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		-200,919,300.51	-169,855,317.69
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,197,055,976.53	1,276,418,860.15
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,331,887,319.08	3,264,167,255.65

法定代表人: 潘士颖

主管会计工作负责人: 徐宗明

会计机构负责人: 郭俊卿

合并利润表
2013 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		1,809,205,036.55	1,719,490,722.49
其中:营业收入		1,809,205,036.55	1,719,490,722.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,926,650,143.52	2,083,936,526.26
其中:营业成本		1,597,770,624.79	1,561,939,951.82
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		13,022,287.55	4,816,060.37
销售费用		60,931,032.81	75,036,923.28
管理费用		152,107,404.98	182,556,054.17
财务费用		97,908,914.33	109,146,021.33
资产减值损失		4,909,879.06	150,441,515.29
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)		97,586,291.49	64,008,279.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-551,575.09	-567,105.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-19,858,815.48	-300,437,524.04
加:营业外收入		72,956,252.93	7,007,766.66
减:营业外支出		13,592,528.85	14,164,145.20
其中:非流动资产处置损失		4,632,227.03	12,780,625.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,504,908.60	-307,593,902.58
减:所得税费用		12,791,727.49	8,184,219.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,713,181.11	-315,778,122.25
归属于母公司所有者的净利润		17,241,552.79	-320,083,685.56
少数股东损益		9,471,628.32	4,305,563.31
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0162	-0.3014
(二)稀释每股收益		0.0162	-0.3014
七、其他综合收益		-48,321,512.70	30,078,284.86
八、综合收益总额		-21,608,331.59	-285,699,837.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,079,959.91	-290,005,400.70
归属于少数股东的综合收益总额		9,471,628.32	4,305,563.31

法定代表人:潘士颖

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:郭俊卿

母公司利润表

2013 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		1,307,576,536.88	1,183,282,478.32
减：营业成本		1,238,986,042.97	1,171,800,261.58
营业税金及附加		9,756,613.58	816,332.52
销售费用		34,910,077.68	29,998,810.20
管理费用		94,430,737.37	119,625,378.46
财务费用		96,173,264.51	108,796,993.16
资产减值损失		2,586,409.05	148,268,340.64
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）		80,617,997.58	68,883,166.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,832.83	-701,236.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-88,648,610.70	-327,140,471.94
加：营业外收入		58,503,351.58	4,524,255.37
减：营业外支出		819,508.03	13,173,605.56
其中：非流动资产处置损失		2,890.92	12,523,548.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-30,964,767.15	-335,789,822.13
减：所得税费用		99,215.67	-178,894.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-31,063,982.82	-335,610,928.09
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		-48,298,900.80	30,078,284.86
七、综合收益总额		-79,362,883.62	-305,532,643.23

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：郭俊卿

合并现金流量表
2013 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		1,896,308,081.80	1,974,523,930.13
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		13,514,365.52	3,399,709.34
收到其他与经营活动有关的现金		355,607,182.04	217,776,379.24
经营活动现金流入小计		2,265,429,629.36	2,195,700,018.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,487,904,898.96	1,768,620,436.03
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		224,671,002.75	204,254,975.47
支付的各项税费		67,583,543.79	44,653,946.85
支付其他与经营活动有关的现金		406,916,776.63	306,152,310.08
经营活动现金流出小计		2,187,076,222.13	2,323,681,668.43
经营活动产生的现金流量净额		78,353,407.23	-127,981,649.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,083,309.05	64,489,935.02
取得投资收益收到的现金		17,668,345.39	3,437.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,371,459.78	470,707.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,040,797.91	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		159,163,912.13	64,964,079.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,924,304.45	194,006,954.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,924,304.45	194,006,954.57
投资活动产生的现金流量净额		100,239,607.68	-129,042,874.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		112,300.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		112,300.00	
取得借款收到的现金		1,339,854,032.45	1,504,784,009.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,110,174.15	9,899,525.03
筹资活动现金流入小计		1,401,076,506.60	1,514,683,534.20
偿还债务支付的现金		1,323,023,238.08	1,167,915,727.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,271,098.03	114,919,983.69
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	5,954,785.42
支付其他与筹资活动有关的现金		175,159,687.99	60,745,488.16
筹资活动现金流出小计		1,596,454,024.10	1,343,581,199.42
筹资活动产生的现金流量净额		-195,377,517.50	171,102,334.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,010,903.41	-489,103.43
五、现金及现金等价物净增加额		-21,795,406.00	-86,411,293.20
加:期初现金及现金等价物余额		125,388,174.20	211,799,467.40
六、期末现金及现金等价物余额		103,592,768.20	125,388,174.20

法定代表人:潘士颖

主管会计工作负责人:徐宗明

会计机构负责人:郭俊卿

母公司现金流量表
2013 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		1,371,281,594.93	1,358,784,469.04
收到的税费返还		8,419,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		404,035,244.88	224,007,586.69
经营活动现金流入小计		1,783,735,839.81	1,582,792,055.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,971,886.04	1,314,272,204.35
支付给职工以及为职工支付的现金		146,580,244.55	131,477,782.54
支付的各项税费		28,429,216.20	13,233,499.44
支付其他与经营活动有关的现金		379,998,614.40	270,110,326.02
经营活动现金流出小计		1,680,979,961.19	1,729,093,812.35
经营活动产生的现金流量净额		102,755,878.62	-146,301,756.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,083,309.05	63,566,643.02
取得投资收益收到的现金		17,981,653.81	21,151,835.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,360,888.63	416,277.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,057,522.19	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		159,483,373.68	85,134,755.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,851,398.41	152,603,578.76
投资支付的现金		48,044,500.00	
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		83,895,898.41	152,603,578.76
投资活动产生的现金流量净额		75,587,475.27	-67,468,823.06
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		1,291,354,032.45	1,448,942,009.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,110,174.15	9,899,525.03
筹资活动现金流入小计		1,352,464,206.60	1,458,841,534.20
偿还债务支付的现金		1,272,623,238.08	1,118,973,727.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,959,229.81	107,194,828.25
支付其他与筹资活动有关的现金		175,159,687.99	60,745,488.16
筹资活动现金流出小计		1,543,742,155.88	1,286,914,043.98
筹资活动产生的现金流量净额		-191,277,949.28	171,927,490.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,998,809.75	-395,198.50
五、现金及现金等价物净增加额		-17,933,405.14	-42,238,287.96
加: 期初现金及现金等价物余额		59,640,502.86	101,878,790.82
六、期末现金及现金等价物余额		41,707,097.72	59,640,502.86

法定代表人: 潘士颖

主管会计工作负责人: 徐宗明

会计机构负责人: 郭俊卿

合并所有者权益变动表

2013 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	183,976,275.56			204,616,383.24		-74,708,911.39		98,684,410.12	1,474,409,757.53
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	183,976,275.56			204,616,383.24		-74,708,911.39		98,684,410.12	1,474,409,757.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-48,321,512.7					17,241,552.79		29,274,872.57	-1,805,087.34
(一) 净利润							17,241,552.79		9,471,628.32	26,713,181.11
(二) 其他综合收益		-48,321,512.7								-48,321,512.70
上述(一)和(二)小计		-48,321,512.7					17,241,552.79		9,471,628.32	-21,608,331.59
(三) 所有者投入和减少资本									20,003,244.25	20,003,244.25
1. 所有者投入资本									20,003,244.25	20,003,244.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-200,000.00	-200,000.00
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									-200,000.00	-200,000.00
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	135,654,762.86			204,616,383.24		-57,467,358.60		127,959,282.69	1,472,604,670.19

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：郭俊卿

合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司（续前表）

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	153,897,990.70			204,616,383.24		245,374,774.17		94,633,632.23	1,760,364,380.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,061,841,600.00	153,897,990.70			204,616,383.24		245,374,774.17		94,633,632.23	1,760,364,380.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		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：潘士颖

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：郭俊卿

母公司所有者权益变动表
2013 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	179,816,194.60			204,616,383.24		-169,855,317.69	1,276,418,860.15
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	179,816,194.60			204,616,383.24		-169,855,317.69	1,276,418,860.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-48,298,900.80					-31,063,982.82	-79,362,883.62
(一) 净利润							-31,063,982.82	-31,063,982.82
(二) 其他综合收益		-48,298,900.80						-48,298,900.80
上述(一)和(二)小计		-48,298,900.80					-31,063,982.82	-79,362,883.62
(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	131,517,293.80			204,616,383.24		-200,919,300.51	1,197,055,976.53

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：郭俊卿

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司(续前表)

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	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：潘士颖

主管会计工作负责人：徐宗明

会计机构负责人：郭俊卿

财务报表附注

一、公司概况

福建省青山纸业股份有限公司(以下简称本公司)是由原福建省青州造纸厂(2001年4月实施债转股后更名为福建省青州造纸有限责任公司)、国家机电轻纺投资公司、福建华兴信托投资公司共同发起,于1993年4月经福建省体改委闽体改(1993)37号文批准设立的定向募集股份有限公司。1997年6月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]312号文批准,公开发行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12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。

二、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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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后，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。编制合并资产负债表时,对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。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、负债及或有负债在期末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。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(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。

期末对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(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
关联方往来组合	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

采用“一次摊销法”核算。

(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以及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。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，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收

益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将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租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

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

益。

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

(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	9.50-6.79
运输设备	12	5	7.92
其他设备	5-23	5	19.00-4.13

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁固定资产:

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

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

(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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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) 分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(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

报告期本公司未发生主要会计政策变更事项。

2、 会计估计变更

报告期本公司未发生主要会计估计变更事项。

(二十六) 前期会计差错更正

报告期本公司未发生前期会计差错更正事项。

(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。

三、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司、福建省泰宁青杉林场有限责任公司、福建省明溪青珩林场有限责任公司、福建省清流县青山林场有限公司、福建省连城青山林场有限公司,福建省青山纸业股份有限公司尤溪林业分公司主营林木产品初加工,根据《财务部、国家税务总局关于林业税收政策问题的通知》(财税字[2001]171号文)规定,免征企业所得税。

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

四、企业合并及合并财务报表

(以下金额单位若未特别说明均为人民币万元)

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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 所 有 者 权 益 中 所 享 有 的 份 额 后 的 余 额
福建青 嘉实有 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 仪器、化工产 品、五金交电 、日用百货、办 公用品、针纺 织品的批发、 零售	5,106.52		100.00	100.00	是			
福建省 泰杉有 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	1,276.06		
福建省 明珩有 限责任 公司	控股子 公司	明溪县 雪峰新 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	2,090.83		
福建省 清流山 青场有 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 恒宝电 光股份 有限公 司	控股子 公司	深圳市 南山区 高发 2 号厂房	光电子	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	2,368.19		
福建省 连城山 青场有 限公司	全资子 公司	福建省 连城石 新湖新 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 再生利 源有限 公司	全资子 公司	福建省 沙县青 山纸业 股份公 司办七 综合楼	贸易	100.00	废旧物资回 收	100.00		100.00	100.00	是			
沙县青 展有限 公司	全资子 公司	沙县青 州造纸 厂内	贸易	60.00	纸及纸制品 代购代销	275.13		100.00	100.00	是			
福建省 青纸工 程有限 公司	全资子 公司	沙县青 州造纸 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

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
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

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
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	8,100.00	捺剂的生产、印刷包装装潢印刷品、技术开发及技术转让、经营本企业自产产品及技术的进出口业务	7,696.14		70.00	70.00	是	7,060.85		
福建省漳平青菁林场有限责任公司	全资子公司	漳 平 城 和 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			

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
福建青山尤溪纸业有限责任公司	293.63	-55.99
福建省青山宁化林场有限公司	1,400.50	-77.36

五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

1、货币资金

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:	/	/	135,768.80	/	/	96,656.14
人民币	/	/	134,622.58	/	/	96,656.14
美元	188.00	6.0969	1,146.22			
银行存款:	/	/	103,429,938.45	/	/	162,547,217.91
人民币	/	/	99,944,257.31	/	/	155,863,105.94
港元	178.92	0.7862	140.67	499,694.34	0.8109	405,177.15
美元	571,690.61	6.0969	3,485,540.47	998,950.98	6.2855	6,278,906.38
欧元	/	/	/	3.42	8.3176	28.44
其他货币资金:	/	/	151,937,163.30	/	/	79,649,580.15
人民币	/	/	151,937,163.30	/	/	79,649,580.15
合计	/	/	255,502,870.55	/	/	242,293,454.20

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 151,910,102.35 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。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
1、银行承兑汇票	319,251,421.61	190,628,849.44
2、商业承兑汇票	877,105.00	226,400.00
合计	320,128,526.61	190,855,249.44

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	2013年8月8日	2014年2月8日	10,000,000.00	质押沙县中行
安徽大平油脂有限公司	2013年8月6日	2014年2月6日	10,000,000.00	质押沙县中行
杭州宏海纺织有限公司	2013年8月5日	2014年2月5日	7,900,000.00	质押沙县中行
广州市升庆纸类制品有限公司	2013年7月24日	2014年1月2日	6,000,000.00	质押沙县中行
中轻物产公司	2013年9月17日	2014年3月17日	5,000,000.00	质押沙县中行
合计	/	/	38,900,000.00	/

(3) 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 1,091 份, 共计 315,304,958.83 元, 到期日为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日, 其中前 5 名金额合计 27,000,000.00 元。

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				
佛山市三水青山纸业 有限公司	2013年9月27日	2014年3月27日	6,000,000.00	
佛山市三水青山纸业 有限公司	2013年9月5日	2014年3月5日	6,000,000.00	
佛山市三水青山纸业 有限公司	2013年10月21日	2014年4月21日	5,000,000.00	
中轻物产公司	2013年12月16日	2014年6月16日	5,000,000.00	
广州市升庆纸类制品 有限公司	2013年10月25日	2014年4月25日	5,000,000.00	
合计	/	/	27,000,000.00	/

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	7,927,667.37	3.52	7,927,667.37	100.00	7,947,667.37	4.16	7,658,405.30	96.36
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄组合	216,419,523.69	96.07	16,141,125.39	7.46	182,287,877.80	95.36	15,087,599.85	8.28
组合小计	216,419,523.69	96.07	16,141,125.39	7.46	182,287,877.80	95.36	15,087,599.85	8.28
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	0.41	846,767.71	91.36	926,832.22	0.48	846,767.71	91.36
合计	225,274,023.28	/	24,915,560.47	/	191,162,377.39	/	23,592,772.86	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1	1,426,310.33	1,426,310.33	100.00	预计无法收回
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	7,927,667.37	7,927,667.37	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	195,203,098.45	90.20	5,856,092.97	169,996,642.95	93.25	5,099,899.29
1 至 2 年	10,439,009.54	4.82	626,340.57	1,398,596.77	0.77	83,915.81
2 至 3 年	697,183.67	0.32	83,662.04	632,446.51	0.35	75,893.58
3 至 4 年	361,353.95	0.17	90,338.49	506,039.89	0.28	126,509.97
4 至 5 年	468,373.54	0.22	234,186.78	105,540.97	0.06	52,770.49
5 年以上	9,250,504.54	4.27	9,250,504.54	9,648,610.71	5.29	9,648,610.71
合计	216,419,523.69	100.00	16,141,125.39	182,287,877.80	100.00	15,087,599.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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	100.00	联系不上, 预计无法收回
2	28,683.76	28,683.76	100.00	联系不上, 预计无法收回
3	86,932.90	86,932.90	100.00	联系不上, 预计无法收回
4	4,012.30	4,012.30	100.00	联系不上, 预计无法收回
5	2,100.00	2,100.00	100.00	联系不上, 预计无法收回
6	1,845.00	1,845.00	100.00	联系不上, 预计无法收回
7	800,645.08	720,580.57	90.00	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

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
浙江黄岩顺达包装有限公司	诉讼收回	账龄长无法收回	130,000.00	130,000.00	130,000.00
赣州马祖岩福利厂	诉讼收回	账龄长无法收回	20,000.00	20,000.00	20,000.00
南平市青福纸制品有限公司	诉讼收回	账龄长无法收回	5,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	/	/	155,000.00	/	/

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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
聚善堂(福建)医药集团有限公司	产品销售	2,332.99	账龄长无法收回	否
合计	/	2,332.99	/	/

(4) 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	18,989,990.10	1 年以内	8.43
2	非关联方	16,359,791.26	1 年以内	7.26
3	非关联方	9,800,316.43	1 年以内	4.35
4	非关联方	9,442,184.95	1 年以内	4.19
5	非关联方	7,678,134.32	1 年以内	3.41
合计	/	62,270,417.06	/	27.64

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					13,176,800.71	27.02	13,176,800.71	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄组合	30,259,555.26	100.00	18,809,983.93	62.16	35,584,878.37	72.98	24,682,509.15	69.36
组合小计	30,259,555.26	100.00	18,809,983.93	62.16	35,584,878.37	72.98	24,682,509.15	69.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	30,259,555.26	/	18,809,983.93	/	48,761,679.08	/	37,859,309.86	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

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	8,643,018.63	28.56	259,290.56	10,322,824.09	29.01	309,684.72
1 至 2 年	2,739,660.81	9.05	164,379.65	593,434.62	1.67	35,606.08
2 至 3 年	368,945.75	1.22	44,273.49	192,226.95	0.54	23,067.23
3 至 4 年	191,226.83	0.63	47,806.71	47,939.45	0.13	11,984.86
4 至 5 年	44,939.45	0.15	22,469.73	252,574.01	0.71	126,287.01
5 年以上	18,271,763.79	60.39	18,271,763.79	24,175,879.25	67.94	24,175,879.25
合计	30,259,555.26	100.00	18,809,983.93	35,584,878.37	100.00	24,682,509.15

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

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福建省青耀纸业有限公司	非关联方	13,176,800.71	账龄长无法收回	否
蔚深证券有限公司	非关联方	4,000,000.00	账龄长无法收回	否
柯贤旺	非关联方	939,658.88	账龄长无法收回	否
林龙钦	非关联方	228,684.81	账龄长无法收回	否
深圳市宏饰装饰设计有限公司	非关联方	228,778.00	账龄长无法收回	否
深圳市潮杰实业有限公司	非关联方	200,000.00	账龄长无法收回	否
洪慧文	非关联方	164,000.00	账龄长无法收回	否
其他	非关联方	387,267.78	账龄长无法收回	否
合计	/	19,325,190.18	/	/

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
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	25.88
福州腾隆贸易有限公司	非关联方	4,049,003.00	5 年以上	13.38
河南欣豫国际贸易有限公司	非关联方	3,687,986.41	1 年以内	12.19
福建省纺织工业公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	9.91
福建省青州造纸附属综合厂	非关联方	1,560,632.06	1 年以上	5.16
合计	/	20,127,751.01	/	66.52

(5) 本报告期其他应收账款中无应收关联方款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,381,720.18	86.14	68,106,712.20	89.89
1 至 2 年	3,220,147.21	11.38	3,288,802.28	4.34
2 至 3 年	598,348.00	2.11	4,315,061.33	5.69
3 年以上	103,908.74	0.37	58,828.23	0.08
合计	28,304,124.13	100.00	75,769,404.04	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
厦门中远物流有限公司泉州分公司	非关联方	3,654,593.70	1 年以内	发票未收到
中华人民共和国三明海关	非关联方	3,327,444.85	1 年以内	发票未收到
中华人民共和国泉州海关	非关联方	3,268,896.17	1 年以内	发票未收到
东莞协鑫机械有限公司	非关联方	2,773,000.00	2 年以内	发票未收到
沙县国土资源局	非关联方	1,476,720.00	1 年以内	发票未收到
合计	/	14,500,654.72	/	/

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

(4) 预付款项期末数较期初数减少 62.64%，主要系报告期公司收回上年度预付原材料款以及本年度预付原材料及工程设备款支出减少所致。

6、存货

(1) 存货分类

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	240,088,316.31	1,471,080.41	238,617,235.90	168,830,850.01	8,013,735.92	160,817,114.09
在产品	33,784,254.42	653,654.34	33,130,600.08	31,283,856.80		31,283,856.80
库存商品	341,700,668.26	7,227,713.03	334,472,955.23	341,837,294.44	29,435,442.72	312,401,851.72
消耗性生物资产	157,588,401.04	388,426.50	157,199,974.54	174,210,109.05	388,426.50	173,821,682.55
发出商品	172,284.95		172,284.95	1,289,464.39		1,289,464.39
辅助材料	30,650,546.31	2,569,593.63	28,080,952.68	27,216,513.48	2,569,593.63	24,646,919.85
包装物	6,323,980.51		6,323,980.51	8,380,008.37		8,380,008.37
低值易耗品	54,081.60		54,081.60	73,676.02		73,676.02
委托加工材料	2,528,697.04		2,528,697.04	1,554,381.88	452,913.66	1,101,468.22
合计	812,891,230.44	12,310,467.91	800,580,762.53	754,676,154.44	40,860,112.43	713,816,042.01

(2) 存货跌价准备

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	8,013,735.92	3,176.06		6,545,831.57	1,471,080.41
在产品		653,654.34			653,654.34
库存商品	29,435,442.72	2,744,452.59		24,952,182.28	7,227,713.03
消耗性生物资产	388,426.50				388,426.50
辅助材料	2,569,593.63				2,569,593.63
委托加工材料	452,913.66			452,913.66	
合计	40,860,112.43	3,401,282.99		31,950,927.51	12,310,467.91

(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		

注:①消耗性生物资产期末账面原值 157,588,401.04 元,主要是母公司及五家控股林业子公司的林木资产,经营面积共计 50.09 万亩,其中已办理林权证面积 47.80 万亩,尚未办理林权证面积 2.29 万亩。其中消耗性生物资产 9,113.13 万元已作为本公司取得国家开发银行"林纸一体化"项目贷款(2013 年 12 月 31 日余额为 5,500 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 3,300 万元)的质押物:纸袋纸 8,500 吨,浆粕 3,500 吨。

③期末库存商品中包括作为母公司向交通银行福州仓山支行申请短期借款(报告期末余额 5,000 万元)及开具银行承兑汇票 5,480 万元的的质押物:纸袋纸 15,435 吨。

④存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	204,218,951.04	274,564,722.83
合计	204,218,951.04	274,564,722.83

注：①本期出售“永安林业”股票 2,653,126 股，报告期末公司已不再持有“永安林业”股票。

②本期出售“兴业银行”股票 2,500,000 股，报告期末，本公司持有“兴业银行”股票 20,139,936 股；期末所持“兴业银行”股票中的 158.40 万股及孳息作为向中国银行沙县支行“制浆系统”5,500 万元项目贷款的质押物。

8、对合营企业投资和联营企业投资

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	42,466,170.15	36,109,175.45	6,356,994.70	8,675,801.32	-2,017,789.13
深圳环兴纸品有限公司	40.00	40.00	24,384,893.89	116,040.08	24,268,853.81	4,215,823.10	-112,014.67

9、长期股权投资

长期股权投资情况

按成本法核算

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	58,800.00	
中国科技国际信托投资有限公司	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00	
合计	57,278,800.00	57,278,800.00		57,278,800.00	57,278,800.00	

按权益法核算

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	2,107,747.61	-507,832.83	1,599,914.78		25.17
深圳市环兴纸品有限公司	8,880,000.00	9,751,283.78	-43,742.26	9,707,541.52		40.00
合计	16,380,000.00	11,859,031.39	-551,575.09	11,307,456.3		

10、投资性房地产
按成本计量的投资性房地产

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	420,000.00	5,837,896.11	57,014,791.41
1.房屋、建筑物	62,432,687.52	420,000.00	5,837,896.11	57,014,791.41
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	11,994,979.11	2,202,966.61	1,646,246.77	12,551,698.95
1.房屋、建筑物	11,994,979.11	2,202,966.61	1,646,246.77	12,551,698.95
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	50,437,708.41			44,463,092.46
1.房屋、建筑物	50,437,708.41			44,463,092.46
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	49,890,744.91			43,916,128.96
1.房屋、建筑物	49,890,744.91			43,916,128.96
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：2,202,966.61 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

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:	3,263,089,884.73	148,554,583.45		36,225,862.79	3,375,740,637.77
其中: 房屋及建筑物	620,364,438.49	61,665,016.50		15,005,619.50	667,023,835.49
机器设备	2,149,812,327.27	83,747,494.30		15,949,053.46	2,217,610,768.11
运输工具	52,697,573.25	1,807,878.98		1,566,779.92	52,938,672.31
其他设备	440,215,545.72	1,334,193.67		3,382,377.53	438,167,361.86
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,477,732,290.03		116,944,128.43	25,453,502.25	1,569,222,916.21
其中: 房屋及建筑物	217,391,742.01		17,520,968.99	5,051,357.54	229,861,353.46
机器设备	1,020,639,318.83		79,633,874.04	16,838,246.77	1,083,434,946.10
运输工具	32,539,810.53		2,930,548.43	1,341,252.72	34,129,106.24
其他设备	207,161,418.66		16,858,736.97	2,222,645.22	221,797,510.41
三、固定资产账面净值合计	1,785,357,594.70				1,806,517,721.56

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	402,972,696.48			437,162,482.03
机器设备	1,129,173,008.44			1,134,175,822.01
运输工具	20,157,762.72			18,809,566.07
其他设备	233,054,127.06			216,369,851.45
四、减值准备合计	291,876,069.92	33.02	2,492,621.09	289,383,481.85
其中：房屋及建筑物	38,674,523.80		2,492,621.09	36,181,902.71
机器设备	237,508,323.71	33.02		237,508,356.73
运输工具	1,816,781.53			1,816,781.53
其他设备	13,876,440.88			13,876,440.88
五、固定资产账面价值合计	1,493,481,524.78			1,517,134,239.71
其中：房屋及建筑物	364,298,172.68			400,980,579.32
机器设备	891,664,684.73			896,667,465.28
运输工具	18,340,981.19			16,992,784.54
其他设备	219,177,686.18			202,493,410.57

本期计提折旧额：116,944,128.43 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为：115,052,434.32 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	61,174,700.89	8,232,431.89	52,942,269.00
合计	61,174,700.89	8,232,431.89	52,942,269.00

(3) 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	
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	正在办理产权手续	

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 11,000 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 5,500 万元）及短期借款（报告期末余额 6,627.00 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 12,800 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 3,200 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 12,737.25 万元）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 报告期固定资产减少，主要系本期转让控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司，期末数该公司固定资产不在合并范围内。

③ 报告期固定资产增加，主要系母公司制浆系统技改（浆粕项目）转入固定资产及孙公司惠州闽环厂房转入固定资产和本期控股子公司漳州水仙药业股份有限公司股东漳州香料总厂以房屋、设备对其增加投资所致。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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	24,965,679.17	50,600.00	24,915,079.17	96,868,000.96	302,248.50	96,565,752.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	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	1,076,448.00					建设中			自筹	1,076,448.00
尤溪职工宿舍楼		503,297.00			503,297.00					自筹	
惠州闽环厂房		39,726,853.51	5,759,738.33	45,486,591.84			建设中			自筹	
4#碱回收炉及其配套项目技	116,250,000.00	2,446,726.97	1,779,070.45	4,225,797.42		107.15	交付使用预转资产			贷款、自筹	

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	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
126 亩征 地及土石 平整	9,800,000.00	10,683,525.08	287,631.00	8,748,625.00		111.95	建设中			贷款 自筹	2,222,531.08
制浆系统 技改(浆 粕项目)	472,380,000.00	35,851,312.70	1,313,379.72	37,164,692.42		99.40	交付使 用预转 资产	9,418,302.23		贷款 自筹	
污水深度 处理	40,000,000.00	453,955.72		453,955.72		57.36	交付使 用	329,400.00		贷款 自筹	
2#碱炉技 改	12,000,000.00	224,918.26	1,949,807.44			74.94	交付使 用预转 资产	69,985.13		贷款 自筹	2,174,725.70
浆粕网部 改造			2,729,871.61				建设中				2,729,871.61
北区3300 削片更换	9,500,000.00	261,737.29	12,841,964.21	13,103,701.50		137.93	交付使 用预转 资产			自筹	
74 亩扩征 地	7,400,000.00	555,198.40	5,024,694.00			75.40	建设中			自筹	5,579,892.40
化妆品风 油精车间		3,562.39	3,500,285.85							自筹	3,503,848.24
胸辊摇振 器安装工 程			3,666,058.10							自筹	3,666,058.10
其他零星 工程		5,029,865.64	4,800,908.82	5,869,070.42			建设中			贷款 自筹	3,961,704.04
合计	669,430,000.00	96,868,000.96	43,653,409.53	115,052,434.32	503,297.00	/	/	9,817,687.36		/	24,965,679.17

注:①在建工程期末数较期初数减少 74.20%,主要系报告期母公司新建制浆系统技改(浆粕项目)以及子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”惠州闽环新厂建设项目完工转入固定资产所致。

②报告期在建工程减少数,主要系本期转让控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司,期末数该公司在建工程不在合并范围内。

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	期末数
尤溪职工宿舍楼	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	50,600.00

13、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	6,840,919.32	23,177,412.51	25,012,479.69	5,005,852.14
合计	6,840,919.32	23,177,412.51	25,012,479.69	5,005,852.14

14、公益性生物资产

以成本计量

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	7,802,947.81			7,802,947.81
四、水产业				
合计	7,802,947.81			7,802,947.81

注：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（2013 年 12 月 31 日余额为 5,500 万元）的抵押物，参见附注五、6 说明。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

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	156,741,825.09	19,840,401.91	7,611,733.00	168,970,494.00
1、土地使用权	146,347,953.10	19,211,854.90	7,611,733.00	157,948,075.00
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	6,296,871.99	628,547.01		6,925,419.00
二、累计摊销合计	23,877,864.70	4,382,038.04	2,152,643.69	26,107,259.05
1、土地使用权	15,930,672.26	3,665,185.77	2,152,643.69	17,443,214.34
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	3,850,192.44	716,852.27		4,567,044.71
三、无形资产账面净值合计	132,863,960.39			142,863,234.95
1、土地使用权	130,417,280.84			140,504,860.66
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	2,446,679.55	-88,305.26		2,358,374.29

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、减值准备合计	1,581,991.01		381,991.01	1,200,000.00
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	131,281,969.38	15,458,363.87	5,077,098.30	141,663,234.95
1、土地使用权	130,035,289.83	15,546,669.13	5,077,098.30	140,504,860.66
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,246,679.55	-88,305.26		1,158,374.29

本期摊销额：4,382,038.04 元。

注：①无形资产--土地使用权期末数中包括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 12,737.25 万元）的抵押物：土地使用权证号为闽国用（2011）第 00213、闽国用（2011）第 00212、闽国用（2011）00257 三块土地使用权，参见附注五、11 说明。

②报告期无形资产减少数，主要系本期转让控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司，期末数该公司无形资产不在合并范围内。

③报告期无形资产增加数，主要系本期控股子公司漳州水仙药业股份有限公司股东漳州香料总厂以土地使用权对其增加投资所致。

(2) 公司开发项目支出

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	608,954.13	7,230,866.15	7,557,336.89		282,483.39
开发支出					
合计	608,954.13	7,230,866.15	7,557,336.89		282,483.39

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%。

16、商誉

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。

17、长期待摊费用

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	26,666.74		26,666.74		
软管车间装修改造工程	23,485.46		23,485.46		
营销策划专项经费	294,166.74		294,166.74		
AOC 车间装修费		304,273.50	16,904.08		287,369.42
软管车间消防管道改造		67,492.00	5,624.35		61,867.65
鱼池租赁费	83,200.00		5,200.00		78,000.00
办公室装修		392,240.79	56,963.20		335,277.59
其他	240,357.21		67,076.40		173,280.81
合计	667,876.15	764,006.29	496,086.97		935,795.47

注：长期待摊费用期末数较期初数增加 40.12%，主要系报告期子公司“深圳市恒宝通光电子有限公司”及“深圳市龙岗闽环实业有限公司”办公及生产用房装修支出增加所致。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	40,325,765.73	40,356,800.84
可抵扣亏损	954,239.22	
股权投资借方冲销	746,118.68	746,118.68
其他	2,317,496.26	2,729,743.18
小计	44,343,619.89	43,832,662.70
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	42,731,910.81	58,831,544.42
股权投资贷方冲销	969,283.37	969,283.37
小计	43,701,194.18	59,800,827.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	179,658,488.03	244,166,303.31
可抵扣亏损	429,349,921.39	436,966,871.26
合计	609,008,409.42	681,133,174.57

(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

年份	期末数	期初数	备注
2013 年		39,855,497.63	2008 年度可抵扣亏损
2014 年	74,929,520.11	74,857,450.92	2009 年度可抵扣亏损
2015 年	78,285,200.19	77,947,769.32	2010 年度可抵扣亏损
2016 年	29,127,382.50	29,935,878.60	2011 年度可抵扣亏损
2017 年	195,180,246.68	214,370,274.79	2012 年度可抵扣亏损
2018 年	51,827,571.91		2013 年度可抵扣亏损
合计	429,349,921.39	436,966,871.26	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

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	170,927,643.24
股权投资差额贷方冲销	3,877,133.48
小计	174,804,776.72
可抵扣差异项目:	
坏账准备	6,517,414.08
存货跌价准备	11,922,041.41
固定资产减值准备	143,668,110.84
股权投资差额借方冲销	2,984,474.72
投资性房地产减值准备	460,913.85
无形资产减值准备	
应付工资	8,630,013.74
可抵扣亏损	3,816,956.86
其他	639,971.23
小计	178,639,896.73

19、资产减值准备明细

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	61,452,082.72	1,508,563.05		19,235,101.37	43,725,544.40
二、存货跌价准备	40,860,112.43	3,401,282.99		31,950,927.51	12,310,467.91
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	57,278,800.00				57,278,800.00
六、投资性房地产减值准备	546,963.50				546,963.50
七、固定资产减值准备	291,876,069.92	33.02		2,492,621.09	289,383,481.85
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	302,248.50			251,648.50	50,600.00
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	1,581,991.01			381,991.01	1,200,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	453,898,268.08	4,909,879.06		54,312,289.48	404,495,857.66

注：报告期固定资产减值准备、在建工程减值准备转销，主要系本期转让控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司，期末数该公司减值准备不在合并范围内。

20、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	83,000,000.00	267,453,383.74
抵押借款	179,500,000.00	249,516,637.60
保证借款	20,000,000.00	11,900,000.00
信用借款	282,805,055.11	289,406,265.94
合计	565,305,055.11	818,276,287.28

注：短期借款期末数较期初数减少 30.92%，主要系报告期公司根据借款合同约定偿还到期借款所致。

21、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	74,800,000.00	28,408,400.00
商业承兑汇票	12,000,000.00	
合计	86,800,000.00	28,408,400.00

下一会计期间将到期的金额 86,800,000.00 元。

注：应付票据期末数较期初数增加 205.54%，主要系报告期公司货款采用票据支付结算量增加所致。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	266,076,609.18	166,473,150.21
一至二年	15,320,868.79	1,613,760.42
二至三年	529,617.44	1,578,502.22
三年以上	4,978,046.67	4,359,023.90
合计	286,905,142.08	174,024,436.75

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

(3) 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。

(4) 应付账款期末数较期初数增加 64.86%，主要系报告期公司应付未付木材等原料款增加所致。

23、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	26,432,083.20	34,049,984.21
一至二年	1,321,377.20	8,122,810.80
二至三年	241,795.66	1,703,683.76
三年以上	3,040,242.45	1,341,344.84
合计	31,035,498.51	45,217,823.61

注：预收账款期末数较期初数减少 31.24%，主要系报告期公司产品销售预收款项减少所致。

(2) 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。

24、应付职工薪酬

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	36,434,712.10	168,042,219.74	168,645,277.49	35,831,654.35
二、职工福利费	74,376.63	18,551,150.52	18,567,006.03	58,521.12
三、社会保险费	20,216,613.56	30,243,406.19	28,788,912.48	21,671,107.27
其中：1. 医疗保险费	297,428.13	7,236,058.48	7,235,892.88	297,593.73
2. 基本养老保险费	5,713,281.38	14,300,278.21	15,735,196.00	4,278,363.59
3. 年金缴费	9,598,786.41	5,598,432.19	2,624,499.02	12,572,719.58
4. 失业保险费	4,403,828.00	1,859,695.18	1,824,783.88	4,438,739.30
5. 工伤保险费	167,185.64	699,076.85	782,571.42	83,691.07
6. 生育保险费	36,104.00	549,865.28	585,969.28	
四、住房公积金	67,144.48	12,332,866.30	12,324,227.58	75,783.20
五、辞退福利	47,861,200.00	548,870.00	48,410,070.00	
六、其他		39,107.76	39,107.76	
七、工会经费和职工教育经费	2,228,122.41	1,913,042.39	3,218,878.32	922,286.48
合计	106,882,169.18	231,670,662.90	279,993,479.66	58,559,352.42

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 922,286.48 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 548,870.00 元。

注：应付职工薪酬期末数较期初数减少 45.21%，主要系报告期母公司将无需支付的职工安置补偿金转为收入所致。

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-15,095,827.68	-33,806,541.46
消费税		
营业税	108,888.33	148,046.79
企业所得税	7,452,408.42	3,275,450.04
个人所得税	84,479.44	247,960.12
城市维护建设税	205,338.80	526,732.21
房产税	2,807,623.51	3,096,428.14
土地使用税	1,535,112.73	1,695,631.93
印花税	697,972.59	507,497.61
教育费附加	4,886,234.95	4,338,755.33
林业规费	-723,572.75	-1,021,640.92
防洪费	46,877.58	46,318.53
合计	2,005,535.92	-20,945,361.68

注：应交税费期末较期初数增加 109.58%，主要系报告期公司设备采购进项税额大幅减少以及产品销项税额增加所致。

26、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	9,804,597.75	3,740,382.82
合计	9,804,597.75	3,740,382.82

注：应付利息期末较期初增加 162.13%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。

27、应付股利

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
合计	5,513,569.56	5,513,569.56	/

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	55,542,794.50	38,687,448.93
一至二年	4,866,203.02	10,096,002.87
二至三年	1,322,424.95	2,055,198.81
三年以上	6,409,732.46	5,888,329.80
合计	68,141,154.93	56,726,980.41

(2) 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。

29、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

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	101,096,900.00	195,628,400.00
合计	101,096,900.00	195,628,400.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		92,000,000.00
抵押借款	101,096,900.00	103,628,400.00
合计	101,096,900.00	195,628,400.00

2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

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
中国银行沙县支行	2011年10月08日	2014年06月20日	人民币	7.04	30,000,000.00
中国银行沙县支行	2011年10月08日	2014年11月20日	人民币	7.04	25,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003年11月26日	2014年05月10日	人民币	6.55	7,500,000.00
国家开发银行福建省分行	2003年11月26日	2014年11月10日	人民币	6.55	7,500,000.00
国家开发银行福建省分行	2010年09月10日	2014年06月20日	人民币	6.55	7,000,000.00
合计	/	/	/	/	77,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少 48.32%，主要系报告期公司一年内到期的长期借款减少所致。

30、其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提土地使用费		539,712.50
采伐工资	8,838.48	159,426.15
电费	127,487.99	141,020.34
预提劳务派遣费	358,061.52	150,422.42
预提改制财务顾问费		200,000.00
合计	494,387.99	1,190,581.41

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	304,845,000.00	
抵押借款	296,275,590.00	399,654,550.00
委托借款	260,000,000.00	110,000,000.00
合计	861,120,590.00	509,654,550.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数
					外币金额	本币金额	本币金额
中国银行沙县支行	2013年3月25日	2016年3月25日	美元	2.8474	5,000.00	304,845,000.00	
福建省轻纺控股有 限公司	2013年1月15日	2017年8月18日	人民币	7.40		150,000,000.00	
国家开发银行福建 省分行	2011年4月1日	2021年3月31日	人民币	6.55		116,275,590.00	129,654,550.00
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		114,000,000.00	128,000,000.00
福建省轻纺(控股) 有限责任公司	2012年8月23日	2017年8月18日	人民币	7.40		110,000,000.00	110,000,000.00
合计	/	/	/	/		795,120,590.00	367,654,550.00

注：①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 260,000,000.00 元。

②长期借款期末数较期初数增加 68.96%，主要系报告期公司取得中国银行沙县支行美元贷款以及控股股东“福建轻纺(控股)”委托中国光大银行福州南门支行给本公司贷款增加所致。

32、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

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	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

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

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

注：长期应付款期末数比期初数减少 100%，主要系报告期公司提前偿还融资租赁费所致。

33、专项应付款

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	123,101.00		123,101.00		
搬迁补偿款	26,329,628.00		12,108,630.89	14,220,997.11	
合计	26,452,729.00		12,231,731.89	14,220,997.11	/

注：①搬迁补偿款是子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司收到地方政府拨入的搬迁补偿款。

②专项应付款期末数比期初数减少 46.24%，主要系报告期子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”用于拆迁补偿支出所致。

34、其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
4#碱炉建设财政拨款	5,312,499.86	5,848,214.18
湿法脱硫系统财政补助资金	714,285.76	785,714.32
污水深度处理补助资金	1,276,785.75	1,383,928.59
制浆系统技改工程财政专项资金拨款	4,375,000.10	4,732,142.90
技校提升基础能力专项资金	2,000,000.00	
合计	13,678,571.47	12,749,999.99

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。

③技校提升基础教育能力拨款是省财政厅拨给母公司的下属单位福建省青州造纸技术学校提升基础教育能力的拨款。

35、股本

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

36、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	183,976,275.56		48,321,512.70	135,654,762.86
合计	183,976,275.56		48,321,512.70	135,654,762.86

37、盈余公积

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

38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-74,708,911.39	/
调整后 年初未分配利润	-74,708,911.39	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,241,552.79	/
期末未分配利润	-57,467,358.60	/

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,737,002,224.58	1,648,713,542.94
其他业务收入	72,202,811.97	70,777,179.55
营业成本	1,597,770,624.79	1,561,939,951.82

(2) 主营业务(分行业)

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
浆、纸行业	1,439,863,439.55	1,394,683,283.28	1,312,098,393.55	1,335,802,140.06
医药行业	154,022,327.51	73,940,565.38	151,976,243.52	77,895,676.89
光电子行业	97,336,809.63	79,824,728.39	130,121,734.39	104,254,899.31
营林业	24,774,008.17	12,159,525.21	26,595,329.41	11,605,805.45
商贸业	26,719,859.55	22,013,967.90	36,705,274.12	33,086,420.77
机电维修安装	12,404,499.60	8,841,539.34	15,445,015.21	11,661,720.10
内部抵销	-18,118,719.43	-36,236,989.47	-24,228,447.26	-48,929,238.90
合计	1,737,002,224.58	1,555,226,620.03	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68

(3) 主营业务（分产品）

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
纸、浆粕等	1,431,842,552.69	1,388,959,167.16	1,302,071,273.36	1,329,516,751.18
副产品	4,977,787.28	2,712,255.29	6,167,737.44	2,509,726.91
本色浆	3,043,099.58	3,011,860.83	3,859,382.75	3,775,661.97
医药	154,022,327.51	73,940,565.38	151,976,243.52	77,895,676.89
光电子	97,336,809.63	79,824,728.39	130,121,734.39	104,254,899.31
木材	24,774,008.17	12,159,525.21	26,595,329.41	11,605,805.45
商贸	26,719,859.55	22,013,967.90	36,705,274.12	33,086,420.77
机电维修安装	12,404,499.60	8,841,539.34	15,445,015.21	11,661,720.10
内部抵销	-18,118,719.43	-36,236,989.47	-24,228,447.26	-48,929,238.90
合计	1,737,002,224.58	1,555,226,620.03	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68

(4) 主营业务（分地区）

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	1,589,945,523.82	1,417,025,788.43	1,487,488,051.42	1,379,291,502.92
国外	147,056,700.76	138,200,831.6	161,225,491.52	146,085,920.76
合计	1,737,002,224.58	1,555,226,620.03	1,648,713,542.94	1,525,377,423.68

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	186,546,992.97	10.31
2	135,865,167.64	7.51
3	60,603,288.27	3.35
4	60,593,721.45	3.35
5	56,341,894.35	3.11
合计	499,951,064.68	27.63

40、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,223,786.04	881,054.16	营业税应税收入额 5%
城市维护建设税	2,817,055.05	2,076,287.01	流转税应纳税额 7%, 5%
教育费附加	2,343,650.52	1,542,390.56	流转税 5%
堤洪费	49,949.91	34,724.44	
房产税	719,190.31	281,604.20	
土地使用税	43,595.84		
土地增值税	4,825,059.88		
合计	13,022,287.55	4,816,060.37	/

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,333,148.76	11,315,193.63
修理费	626,477.39	559,520.78
办公费	268,078.54	309,382.49
电话费	124,058.46	143,575.98
消耗性材料	1,199,972.36	730,811.92
广告宣传费	4,640,387.71	20,769,149.09
差旅费	1,268,539.06	1,459,171.51
运输费	11,032,877.47	10,860,684.66
装卸费	1,568,423.20	2,759,223.48
客户投诉损失		30,667.37
一票结算费用	25,901,666.08	19,366,629.00
其他费用	2,967,403.78	6,732,913.37
合计	60,931,032.81	75,036,923.28

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,639,856.40	70,934,204.59
劳动保险费	2,984,769.35	3,224,120.57
业务招待费	2,894,128.39	3,097,858.67
董事会经费	1,822,861.40	1,633,393.16
办公费	1,546,451.48	1,681,740.71
修理费	3,022,482.48	6,242,100.25
差旅费	1,859,019.36	1,826,680.44
折旧	8,947,535.56	9,400,006.34
劳保用品	42,874.63	41,670.57
电话费	832,979.81	770,357.22
会议费	111,479.43	70,742.00
运输费	5,070,475.63	5,134,100.44
财产保险费	459,118.44	405,901.72
房租水电费	6,818,618.70	7,494,495.74
税金	8,362,418.19	7,152,178.29
咨询费	394,592.71	629,006.59
诉讼费	326,227.51	8,700.00
审计费	1,461,177.56	1,083,286.96
计划生育费	5,491.00	15,968.80
排污费	1,451,697.00	1,395,155.00
防暑降温费	75,669.00	107,206.21
出国人员经费	243,997.00	466,851.00
研发费用化支出	7,557,336.89	9,173,812.61
修缮维护费	2,323,514.73	2,655,973.62
存货盘盈	1,181,201.43	342,164.69
保安费	932,666.00	568,503.68
无形资产摊销	4,456,422.05	4,093,019.52
改制专项费用	177,472.83	448,250.27
停工损失	15,199,647.10	35,489,940.02
试验检验费	164,637.32	211,107.85
土地租金及仓储管理费	853,425.29	1,315,412.50
其他费用	4,887,160.31	5,442,144.14
合计	152,107,404.98	182,556,054.17

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,877,081.36	106,721,538.90
汇兑损失	6,952,389.30	1,460,169.66
金融机构手续费	3,682,622.64	6,610,507.79
其他费用		4,000,000.00
利息收入	-3,421,798.59	-8,201,487.94
汇兑收益	-13,036,030.94	-1,389,052.01
其他收入	-145,349.44	-55,655.07
合计	97,908,914.33	109,146,021.33

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-551,575.09	-567,105.26
处置长期股权投资产生的投资收益	45,290,569.52	39,379.84
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,603,175.87	5,584,517.67
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	44,136,071.67	58,951,487.48
其他	108,049.52	
合计	97,586,291.49	64,008,279.73

注：报告期投资收益同比增加 52.46%，主要系报告期公司出售子公司“福建青山尤溪纸业有限责任公司”及“福建省青山宁化林场有限公司”股权收益增加所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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	-507,832.83	-701,236.81	被投资单位亏损减少
厦门青润技术发展有限公司		23,550.57	上期子公司出售联营企业
深圳环兴纸品有限公司	-43,742.26	110,580.98	被投资单位亏损
合计	-551,575.09	-567,105.26	/

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,508,563.05	2,282,121.22
二、存货跌价损失	3,401,282.99	33,768,803.06
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	33.02	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	4,909,879.06	150,441,515.29

46、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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	489,139.52	650,221.81	489,139.52
其中：固定资产处置利得	489,139.52	650,221.81	489,139.52
政府补助	23,525,712.38	4,154,416.07	23,525,712.38
罚没收入	413,010.00	124,505.00	413,010.00
其他	48,528,391.03	2,078,623.78	48,528,391.03
合计	72,956,252.93	7,007,766.66	72,956,252.93

注：营业外收入期末数较期初数增加 941.08%，主要系报告期母公司将无需支付的以前年度职工安置补偿金 4,786.12 万元转为营业外收入以及房产税及土地使用税返还补贴收入增加所致。

(2) 政府补助明细

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	100,000.00	500,000.00	为母公司收到的沙县财政局拨入龙头企业扶持专项资金补助款
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	71,428.56	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	107,142.84	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	357,142.80	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
房产税、土地税返还	9,224,602.00		
深圳财政技改补贴	307,000.00		
中国国际贸易促进会补贴	11,800.00		
深圳市南山区财政局科技发展资金	300,000.00	300,000.00	
搬迁补偿	12,110,730.61		
深圳市财政委员会 2012 年欧洲考察补贴	7,844.00		
林业用油价格补贴	242,400.00	1,402,650.00	
中小企业开拓资金补助	92,156.00	84,381.00	
合计	23,525,712.38	4,154,416.07	/

47、营业外支出

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	4,632,227.03	12,780,625.89	4,632,227.03
其中：固定资产处置损失	4,632,227.03	12,780,625.89	4,632,227.03
债务重组损失		150,000.00	
对外捐赠	366,029.89	300,000.00	366,029.89
赞助支出	519,000.00	349,050.00	519,000.00
罚没支出	297,222.65	180,566.10	297,222.65
搬迁支出	7,533,877.91		7,533,877.91
其他	244,171.37	395,937.23	244,171.37
盘亏损失		7,965.98	
合计	13,592,528.85	14,164,145.20	13,592,528.85

48、所得税费用

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	13,302,684.68	6,680,422.55
递延所得税调整	-510,957.19	1,503,797.12
合计	12,791,727.49	8,184,219.67

注：所得税费用期末数较期初数增加 56.30%，主要系报告期公司利润总额增加，计提应交所得税税金支出增加。

49、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) 稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - SK + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

报告期归属于普通股股东的净利润为 17,241,552.79 元，扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润为 -153,999,765.00 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 17,241,552.79 元 / 1,061,841,600 股 = 0.0162 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 -153,999,765.00 元 / 1,061,841,600 股 = -0.1451 元 / 股。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

50、其他综合收益

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	-5,962,913.96	71,455,557.93
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,490,728.49	17,863,889.49
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	43,826,715.33	23,513,383.58
小计	-48,298,900.80	30,078,284.86
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	22,611.90	
小计	-22,611.90	
合计	-48,321,512.70	30,078,284.86

51、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

项目	金额
营业外收入	818,319.82
其他应收款收回	13,091,664.99
收到押金	152,322.00
政府补助	1,103,865.25
收到保证金	336,673,248.28
租金收入	482,490.00
利息收入	1,829,630.17
代垫社保	86,800.00
其他	1,368,841.53
合计	355,607,182.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
运输费	37,883,421.74
装卸费	1,465,966.48
修理费	5,806,622.96
差旅费	3,125,183.52
广告费	1,629,587.00
房租水电费	8,218,219.22
保安费	621,119.00
审计费	1,461,177.56
办公费	1,834,998.10
排污费	1,451,697.00
包装宣传费	3,133,991.81
法律事务费用	373,839.98
支付往来款	23,045,889.13
董事会经费	1,822,862.40
招待费	3,007,920.40
行政车费用	4,124,985.43
退休人员费用	3,140,105.51
支付保证金	291,162,570.22
支付地租	660,312.31
林业管护费	1,180,420.21
工程费	434,175.03
会务费	243,479.43
保险费	470,843.22
消耗性材料	682,499.18
预付水电费	147,704.88
支付香料总厂退休职工医药费	600,000.00
营销策划费用(广告宣传费等)	494,214.41
电话费	503,919.54
银行手续费	1,886,963.41
罚没支出	619,654.59
赞助支出	48,500.00
其他	5,633,932.96
合计	406,916,776.63

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收回融资质押保证金	61,110,174.15
合计	61,110,174.15

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
支付融资质押保证金	150,008,721.50
支付融资租赁费用	25,150,966.49
合计	175,159,687.99

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	26,713,181.11	-315,778,122.25
加: 资产减值准备	4,909,879.06	150,441,515.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,147,095.04	133,019,641.30
无形资产摊销	4,382,038.04	4,101,866.98
长期待摊费用摊销	496,086.97	3,064,723.17
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)	-23,343,257.64	11,873,326.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,632,227.03	257,077.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	99,204,514.01	114,435,758.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,586,291.49	-64,008,279.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-510,957.19	1,503,797.12
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)	-107,321,126.63	-145,645,930.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-137,401,561.65	91,969,756.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	185,031,580.57	-113,216,780.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,353,407.23	-127,981,649.72
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	103,592,768.20	125,388,174.20
减: 现金的期初余额	125,388,174.20	211,799,467.40
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	-21,795,406.00	-86,411,293.20

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	63,777,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,724.28	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63,760,275.72	
4. 处置子公司的净资产	16,941,309.21	
流动资产	17,171,847.40	
非流动资产	8,753,243.28	
流动负债	8,983,781.47	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	103,592,768.20	125,388,174.20
其中：库存现金	135,768.80	96,656.14
可随时用于支付的银行存款	103,429,938.45	122,547,217.91
可随时用于支付的其他货币资金	27,060.95	2,744,300.15
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	103,592,768.20	125,388,174.20

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省轻工纺织控股(集团)有限责任公司	有限责任公司	福州市府路1号	吴冰文	资产投资	86,000.00	4.45	18.19	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	00359181-1

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建青嘉实业有限公司	有限责任公司	福州马尾白麟公寓	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	8,100.00	70.00	70.00	156521451
福建省泰林青杉场有限公司	有限责任公司	宁德城湖路93#	林建平	林业	2,482.50	60.00	60.00	71733831-6
福建省青漳平场有限公司	有限责任公司	漳平和平路90#	陈杜满	林业	5,000.00	100.00	100.00	724223621
福建省明溪场有限公司	有限责任公司	明溪县雪峰新路157#	林建平	林业	5,661.77	68.15	68.15	727916263
福建省清流场有限公司	有限责任公司	清流县滨滨路11幢	陈杜满	林业	2,259.00	100.00	100.00	75311818-5
深圳宝通股份有限公司	有限责任公司	深圳市福田区深福泰科技园3L	徐宗明	光电子	8,000.00	81.44	81.44	708439449
福建省连城场有限公司	有限责任公司	福建省连城县建城镇湖门村73号	陈杜满	林业	2,000.00	100.00	100.00	79607359-7
沙县青阳再生利源有限公司	有限责任公司	福建省沙县青阳股份综合楼	张兴茂	贸易	100.00	100.00	100.00	669278354
深圳龙岗区环山实业有限公司	有限责任公司	深圳龙岗区环山路7号	林新利	纸品加工	6,000.00	100.00	100.00	19247214-0
沙县青晨晨贸易有限公司	有限责任公司	沙县青晨镇纸厂内	吴文章	贸易	60.00	100.00	100.00	77750043-4
福建省青电工程机械有限公司	有限责任公司	沙县青电镇纸厂内	刘建兴	机械维修	431.23	100.00	100.00	155948066

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
福建省武夷山青竹山庄有限公司	有限责任公司	武夷山旅游度假区	刘贤儒	服务业	2,980.00	25.17	25.17	705291805
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	2,220.00	40.00	40.00	618827042

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建省南纸股份有限公司	参股股东	158150236
福建省金皇贸易公司	参股股东	158151458
福建省盐业进出口有限公司	股东的子公司	158147053
福建省盐业公司三明分公司	股东的子公司	155584776

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	82,500.00	100.00	27,000.00	100.00
福建省南纸股份有限公司	木片采购	根据双方签订的合同规定的价格	12,760.00	0.00		
福建省金皇贸易有限公司	代理服务费用	根据 2012 年 1 月双方签订的《进口木片业务合作协议》，按协议价计费	1,288,959.60	100.00	962,269.92	100.00
福建省盐业进出口有限公司	盐	根据双方签订的合同规定的价格	131,850.00	96.78		
福建省盐业公司三明分公司	盐	根据双方签订的合同规定的价格	4,385.96	3.22		

(2) 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	浆粕	根据 2013 年双方签订的《购销合同》，按协议价计	1,823,103.97	0.31		

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建省青山纸业股份有限公司	深圳市龙岗闽环实业有限公司	30,000,000.00	2013年5月22日至 2014年5月22日	否

注：经公司七届十二次董事会审议通过，鉴于上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行同意给予深圳市龙岗闽环实业有限公司融资额度人民币 5,000 万元并已签订《融资额度协议》（额度期限为 2013 年 5 月 22 日起至 2014 年 5 月 22 日），公司同意确认为该融资额度协议项下提供人民币 3,000 万元的连带责任担保并在 2013 年 6 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订 3,000 万元的《保证合同》。报告期末该融资额度协议下借款余额为 1,500 万元。

(3) 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	150,000,000.00	2013年1月15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
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

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建省金皇贸易有限公司			25,000,000.00	
预付款项	福建省盐业进出口有限公司	42,694.87			

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省金皇贸易有限公司	9,847.04	
预收账款	福建省金皇贸易有限公司	81,896.03	

七、股份支付：无。

八、或有事项：无。

九、承诺事项：无。

十、资产负债表日后事项

1、公司董事会本年度利润分配预案为：公司 2013 年度母公司实现净利润 -31,063,982.82 元，公司年初未分配利润-169,855,317.69 元，年末可供全体股东分配的未分配利润为-200,919,300.51 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 2013 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，无利润分配来源，2013 年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本。

2、关于对外公开转让全资子公司福建省清流县青山林场有限公司 100%股权。报告期公司已与受让方签订了《股权转让合同》，股权转让手续正在办理中，预计 2014 年上半年完成。股权转让完成后，公司不再持有该子公司股权。

3、2014 年 1 月 17 日，公司所持"兴业银行"股票 2,376,000 股无限售流通股解除质押。同日，2014 年 1 月 17 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《证券质押登记证明》，公司将所持"兴业银行"股票 4,584,000 股无限售流通股质押给中国银行股份有限公司沙县支行，质押登记日为 2014 年 1 月 17 日。

4、2014 年 3 月 18 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了有关非公开发行股票事项，募集资金拟用于年产 30 万吨莆田化纤木浆粕项目建设，本次非公开发行股票事项已经福建省国有资产监督管理委员会批准，尚需中国证监会核准。具体详见 2014 年 2 月 26 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站上披露的有关信息，公司将持续披露相关进展情况。

5、为顺利推进和实施拟建莆田化纤木浆粕项目，公司在福建省莆田市注册设立了全资子公司福建莆田青山生物质纤维有限公司，该子公司注册资本为人民币 500 万元，成立日期为 2014 年 3 月 10 日。

6、为优化盘活资产，满足公司正常运营及项目建设前期对资金的需求，公司根据股东大会决议，自 2014 年 3 月 20 日起通过上交所证券交易系统陆续出售所持"兴业银行"股票，具体出售时间、价格及其对公司当期收益的影响详见公司分别在上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》持续披露的相关信息。

十一、其他重要事项

1、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 2013 年 12 月 31 日公司已还清招银金融租赁有限公司《融资租赁合同》项下全部租金及其他应付款项，该合同项下的租赁物所有权归公司所有。8 月 12 日该合同项下质押物“兴业银行”股票 675 万股（含 7 月 3 日送转股 225 万股）已办理解押手续。具体详见 2013 年 8 月 17 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除质押的公告》。

招银金融租赁有限公司与公司无关联关系。

2、以公允价值计量的资产和负债

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	274,564,722.83		128,195,732.43		204,218,951.04

3、其他

(1) 根据公司七届八次董事会决议，公司对外公开转让了持有的控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司 80% 股权。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已收股权款到 2,220.70 万元，工商变更手续已完成，公司至此不再持有该子公司股权。

(2) 根据公司七届十一次董事会决议，2013 年 3 月 20 日，公司以现金方式对控股子公司漳州水仙药业股份有限公司进行增资扩股，增加投资 48,044,500 元，增资后该公司注册资本增至 8,100 万元，公司持股比例不变，仍为 70%。本次子公司增资于 2013 年 3 月 25 日完成验资，2014 年 3 月 29 日完成工商变更手续。

(3) 根据公司七届十四次董事会决议，报告期公司对外公开转让了全资子公司福建省青山宁化林场有限公司 100% 股权，截止 2013 年 12 月 31 日，公司已收到全部股权款 4,157 万元，并相应完成了工商变更手续，公司至此不再持有该公司股权。

(4) 2013 年 1 月 21 日，公司偿还厦门国际银行福州分行借款 9200 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。

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司已还清招银金融租赁有限公司《融资租赁合同》项下全部租金及其他应付款项，该合同项下的租赁物所有权归公司所有。8 月 12 日该合同项下质押物“兴业银行”股票 675 万股（含 7 月 3 日送转股 225 万股）已办理解押手续。

(6) 根据公司七届十六次董事会决议，报告期，公司对外公开转让了持有的位于深圳市福田区车公庙工业区泰然 213 栋工业厂房 3C 产权、以及上海市半淞园路住宅两套等闲置房产，转让价格分别为 2,650 万元、873.70 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已收到全部转让款，至此公司不再拥有上述房产产权。

(7) 根据公司七届十六次董事会决议，报告期，公司对外转让全资子公司福建省清流县青山林场有限公司 100% 股权。转让方式为公开竞价方式，转让价格 2,751 万元整。2013 年 12 月 31 日，公司与受让方签订了《股权转让合同》，股权转让手续正在办理中，预计 2014 年上半年完成。股权转让完成后，公司不再持有该子公司股权。

(8) 报告期，公司根据会计准则和相关法律咨询结论，并征得职工代表大会同意，经七届十七次董事会审议通过，公司将并购原股东资产时接收的职工安置补偿金转为营业外收入，影响当期损益 4,786.12 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	7.33	6,501,357.04	100.00	6,501,357.04	7.21	6,501,357.04	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:账龄组合	82,226,812.67	92.65	7,998,468.73	9.73	77,813,329.49	86.31	8,158,201.03	10.48
关联方往来组合	22,743.26	0.02			5,839,044.80	6.48		
组合小计	82,249,555.93	92.67	7,998,468.73	9.72	83,652,374.29	92.79	8,158,201.03	9.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	88,750,912.97	/	14,499,825.77	/	90,153,731.33	/	14,659,558.07	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	公司已进入清算,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

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	74,276,045.19	90.33	2,228,281.36	71,415,149.99	91.78	2,142,454.50
1 至 2 年	2,221,971.25	2.70	133,318.28	202,637.50	0.26	12,158.25
2 至 3 年	85,217.60	0.10	10,226.11	217,673.08	0.28	26,120.77
3 至 4 年	22,580.87	0.03	5,645.22	474.35	0.00	118.59
4 至 5 年				91.30	0.00	45.65
5 年以上	5,620,997.76	6.84	5,620,997.76	5,977,303.27	7.68	5,977,303.27
合计	82,226,812.67	100.00	7,998,468.73	77,813,329.49	100.00	8,158,201.03

(2) 本期转回或收回情况

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
浙江黄岩顺达包装有限公司	诉讼收回	账龄长无法收回	130,000.00	130,000.00	130,000.00
赣州马祖岩福利厂	诉讼收回	账龄长无法收回	20,000.00	20,000.00	20,000.00
南平市青福纸制品有限公司	诉讼收回	账龄长无法收回	5,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	/	/	155,000.00	/	/

(3) 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欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	18,989,990.10	一年以内	21.41
2	非关联方	11,397,095.52	一年以内	12.85
3	非关联方	9,800,316.43	一年以内	11.05
4	关联方	7,678,134.32	一年以内	8.66
5	非关联方	6,501,357.04	五年以上	7.33
合计	/	54,366,893.41	/	61.30

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
沙县青晨贸易有限公司	子公司	22,743.26	0.03
合计	/	22,743.26	0.03

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄组合	21,312,938.20	64.67	12,792,407.83	60.02	17,785,472.83	60.52	12,591,511.15	70.80
关联方往来组合	11,645,707.79	35.33			11,602,172.62	39.48		
组合小计	32,958,645.99	100.00	12,792,407.83	38.81	29,387,645.45	100.00	12,591,511.15	42.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	32,958,645.99	/	12,792,407.83	/	29,387,645.45	/	12,591,511.15	/

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	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	2-3 年	35.14
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	23.76
河南欣豫国际贸易有限公司	非关联方	3,687,986.41	1 年以内	11.19
福建省纺织工业公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	9.10
福建省青州造纸附属综合厂	非关联方	1,560,632.06	1-2 年	4.74
合计	/	27,659,248.21	/	83.93

(4) 其他应收关联方款项情况

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	35.14
沙县青晨贸易有限公司	子公司	59,047.33	0.18
沙县青阳再生资源利用有限公司	子公司	6,160.26	0.02
合计	/	11,645,707.79	35.34

3、长期股权投资

按成本法核算

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			100.00	100.00
沙县青晨贸易有限公司	2,751,260.64	2,751,260.64		2,751,260.64			100.00	100.00
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	46,091,488.48	46,091,488.48		46,091,488.48			81.4373	81.4373
福建省连城青山林场有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
福建省漳平青菁林场有限责任公司	52,103,915.51	52,103,915.51		52,103,915.51			100.00	100.00

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 (%)
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				100.00	100.00
福建省清流县青山林场有限公司	22,614,904.75	22,614,904.75		22,614,904.75			100.00	100.00
福建省青纸机电工程有限公司	5,177,788.57	5,177,788.57		5,177,788.57			100.00	100.00
沙县青阳再生资源利用有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
深圳市龙岗闽环实业有限公司	102,467,974.33	102,467,974.33		102,467,974.33			100.00	100.00
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	14,895,000.00	14,895,000.00		14,895,000.00			60.00	60.00
福建省青山尤溪纸业有限责任公司		20,000,000.00	-20,000,000.00				80.00	80.00
漳州水仙药业股份有限公司	76,961,440.84	28,916,940.84	48,044,500.00	76,961,440.84			70.00	70.00
合计	484,616,722.49	484,616,722.49	8,787,713.85	493,404,436.34	57,278,800.00			

按权益法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	2,107,747.61	-507,832.83	1,599,914.78				25.17	25.17
合计	7,500,000.00	2,107,747.61	-507,832.83	1,599,914.78					

注：(1) 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。

(2) 报告期，公司依相关规定程序对外转让公司持有的福建省青山尤溪纸业有限责任公司 80% 股权，期末公司不再持有该公司股权。

(3) 报告期，公司依相关规定程序对外转让公司持有的福建省青山宁化林场有限公司

100%股权，期末公司不再持有该公司股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,222,026,026.27	1,128,238,004.96
其他业务收入	85,550,510.61	55,044,473.36
营业成本	1,238,986,042.97	1,171,800,261.58

(2) 主营业务（分行业）

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
浆、纸行业	1,220,573,026.27	1,196,564,814.85	1,125,894,004.96	1,130,983,946.61
林业	1,453,000.00	182,405.49	2,344,000.00	269,935.92
合计	1,222,026,026.27	1,196,747,220.34	1,128,238,004.96	1,131,253,882.53

(3) 主营业务（分产品）

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
纸、浆粕等	1,212,552,139.41	1,190,840,698.73	1,115,866,884.77	1,124,698,557.73
副产品	4,977,787.28	2,712,255.29	6,167,737.44	2,509,726.91
本色浆	3,043,099.58	3,011,860.83	3,859,382.75	3,775,661.97
林木产品	1,453,000.00	182,405.49	2,344,000.00	269,935.92
合计	1,222,026,026.27	1,196,747,220.34	1,128,238,004.96	1,131,253,882.53

(4) 主营业务（分地区）

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	1,138,218,281.26	1,110,278,120.22	1,053,199,599.03	1,054,218,967.89
国外	83,807,745.01	86,469,100.12	75,038,405.93	77,034,914.64
合计	1,222,026,026.27	1,196,747,220.34	1,128,238,004.96	1,131,253,882.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	186,546,992.97	14.27
2	135,865,167.64	10.39
3	60,603,288.27	4.63
4	60,593,721.45	4.63
5	56,341,894.35	4.31
合计	499,951,064.68	38.23

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,913,308.42	5,048,397.96
权益法核算的长期股权投资收益	-507,832.83	-701,236.81
处置长期股权投资产生的投资收益	22,365,224.93	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,603,175.87	5,584,517.67
可供出售金融资产等取得的投资收益	44,136,071.67	58,951,487.48
其它	108,049.52	
合计	80,617,997.58	68,883,166.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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	5,613,308.42	4,503,183.38	分红现金股利增加
福建省明溪青珩林场有限责任公司		545,214.58	分红现金股利减少
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	300,000.00		分红现金股利增加
合计	5,913,308.42	5,048,397.96	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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	-507,832.83	-701,236.81	经营亏损减少
合计	-507,832.83	-701,236.81	/

6、现金流量表补充资料

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	-31,063,982.82	-335,610,928.09
加: 资产减值准备	2,586,409.05	148,268,340.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,880,497.37	120,969,415.44
无形资产摊销	3,730,259.02	3,513,612.94
长期待摊费用摊销	5,200.00	290,100.00
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)	-23,340,890.93	10,891,421.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,890.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	96,463,399.10	112,571,484.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,617,997.58	-68,883,166.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-300,000.00
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)	-116,435,459.82	-115,595,931.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,802,688.99	87,415,355.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	170,348,243.30	-109,831,459.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,755,878.62	-146,301,756.62
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	41,707,097.72	59,640,502.86
减: 现金的期初余额	59,640,502.86	101,878,790.82
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	-17,933,405.14	-42,238,287.96

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	64,001,600.13	-12,130,404.08	1,275,732.93
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	23,525,712.38	4,154,416.07	3,456,746.26
债务重组损益		-150,000.00	
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			
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	44,136,071.67	58,951,487.48	44,509,605.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	155,000.00	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	39,981,099.21	969,609.47	1,025,889.65
少数股东权益影响额	-426,101.28	-561,815.34	-502,403.53
所得税影响额	-42,344.62	-28,636.41	-460,039.82
合计	171,331,037.49	52,411,049.53	50,184,870.09

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.0162	0.0162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.24	-0.1451	-0.1451

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 4 月 11 日经第七届董事会第二十二次会议审议通过。

福建省青山纸业股份有限公司

董事长：潘士颖

二〇一四年四月十一日

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)载有公司负责人潘士颖先生、主管会计工作负责人徐宗明先生及会计机构负责人郭俊卿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：潘士颖

2014年4月11日