

福建省青山纸业股份有限公司

600103



2014 年半年度报告

2014 年 8 月 26 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人潘士颖、主管会计工作负责人陈文水及会计机构负责人（会计主管人员）郭俊卿声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	财务报告（未经审计）.....	24
第十节	备查文件目录.....	98

第一节 释义

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	2014 年上半年
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
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

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	0591-83367773
传真	0591-87110973	0591-87110973
电子信箱	dm@qingshanpaper.com	pqx415@163.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层

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、公司报告期内的注册变更情况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	870,997,215.27	929,304,441.50	-6.27
归属于上市公司股东的净利润	32,166,663.18	-62,792,434.65	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-122,093,725.33	-99,347,539.33	不适用
经营活动产生的现金流量净额	9,123,803.06	-55,693,080.35	116.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	1,248,616,318.25	1,344,645,387.50	-7.14
总资产	3,560,333,993.35	3,620,987,217.22	-1.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.0303	-0.0591	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.0303	-0.0591	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1150	-0.0936	不适用
加权平均净资产收益率（%）	2.45	-4.73	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-9.29	-7.49	不适用

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	金额
非流动资产处置损益	-21,769.93
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	2,442,085.14
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,857,023.20
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	161,525,772.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,669,183.26
少数股东权益影响额	-131,318.66
所得税影响额	-78,173.75
合计	154,260,388.51

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

2014 年上半年，公司浆纸主营产品的外部经营环境依然严峻，纸袋纸产品销售市场底部徘徊，浆粕产品市场需求下降、价格下跌，高强箱板纸生产线继续停机；大宗纸材原料国际供应市场价格同比上升 12%。公司医药、光电产业经营形势好转，实现营业收入和毛利率增长目标。公司主营虽经艰苦努力、仍然出现亏损局面。

报告期，公司实现营业收入 87,099.72 万元，同比上年 92,930.44 万元减少 5,830.72 万元，减幅 6.27%；实现利润总额 4,740.04 万元，同比上年-5,083.14 万元增加 9,823.18 万元；其中归属母公司的净利润为 3,216.67 万元，资产负债率 61.31%。

报告期，公司经营情况分析具体如下：

1、报告期，公司主要产品产销量及利润率水平情况

(1)纸袋纸系列产品继续受国外产品倾销冲击，但公司发挥细分行业优势、着力做好国内市场协调与维护，产品销量趋稳、销售价格止跌并小幅回升；复合原纸研发基本完成，产品质量满足客户要求、并实现批量销售；高强箱板纸产品线继续停机。

(2)浆粕产品尽管实现对来自美国、加拿大和巴西三个国家产品的“反倾销”裁定，但国际卖家通过产能转移、加上其它地区新增产能快速释放，国内下游粘胶纤维行业市场需求明显萎缩，浆粕产业未能出现复苏，产品销量和售价继续下滑。

(3)控股子公司“深圳恒宝通光电子股份有限公司”的 IT 产品市场出现好转，光器件产品出库量稳定回升，营业收入及产品综合毛利率上升，赢利能力逐步恢复。

(4)全资子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”箱板纸、高强瓦楞纸产品销售市场因下游产业基地向内陆转移，包装需求增长不足，成本费用增长，产品毛利率下降，但公司发挥搬迁技改升级优势，狠抓内部订单管理和成本控制，实现了系统满负荷运行和收益稳定。

(5)控股子公司“漳州水仙药业股份有限公司”通过狠抓营销机制和营销模式改革、突破原料制约、增加产品线等多种措施，主要产品风油精和无极膏销量增加、产品综合毛利率上升，利润总额增加。

(6)林业子公司总体经营平稳，因受采伐指标限制等因素制约，木材销售量同比下降 3.73%；营业收入同比下降 8.05%。

2、报告期，公司浆纸主营的主要原材料采购价格较上年同期有所上涨，生产线开工率不足，单位生产成本同比上升，加上主要产品浆粕销售价格持续低迷，导致部分主导产品毛利率同比下降。

3、报告期，公司计提产成品存货跌价准备及坏账损失等资产减值损失同比增加 2,617.88 万元。

4、报告期，公司投资收益同比增加 12,652.65 万元，主要是出售可供出售金融资产（兴业银行股票）共计 2,013.99 万股，合计收入 19,718.65 万元，影响当期投资收益 16,152.58 万元。

下半年，公司所面临的困难与挑战依然严峻，两个主导产品市场需求和竞争格局短期内不会有根本性改变，特别是浆粕产品下游企业开工率严重不足，新增产能持续投产，产品销售价格进一步下跌已成事实。面对严峻局面，一方面，公司将着力探求纸机系统的多样化、适应性产品开发，主动调整产品结构，同时，突出销售机制再变革，力促销售实现高负荷状态下的产销平衡和去库存能力，努力提升主营产品盈利水平；另一方面，借力国家推进混合所有制契机，探讨实施股权多元化，并借此建立更加有效的激励机制，深化子公司内部改革与发展，力推光电产业和医药产业实现跨越式发展；同时，继续推进林业产业退出战略，缓解公司经营资金压力，并持续开展拟募集资金使用项目的前期各项准备，确保公司非公开发行股票各项工作稳步推进。

(一) 主营业务分析

1、财务报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	870,997,215.27	929,304,441.50	-6.27
营业成本	772,145,791.64	838,099,916.98	-7.87
销售费用	46,038,490.67	46,199,412.17	-0.35
管理费用	77,645,233.48	75,280,408.41	3.14
财务费用	53,226,056.26	55,592,007.21	-4.26
经营活动产生的现金流量净额	9,123,803.06	-55,693,080.35	116.38
投资活动产生的现金流量净额	186,717,316.29	8,975,536.63	1,980.29
筹资活动产生的现金流量净额	-207,401,331.31	87,079,274.92	-338.18
研发支出	4,444,117.20	5,496,763.02	-19.15

营业收入变动原因说明：主要原因系报告期公司主导产品纸袋纸及浆粕产品销量同比下降

营业成本变动原因说明：主要原因系报告期公司主导产品纸袋纸及浆粕产品销量同比下降

销售费用变动原因说明：主要原因系报告期公司因主导产品纸袋纸及浆粕销量减少，产品运费总额同比下降

管理费用变动原因说明：主要原因系报告期公司税金支出增加

财务费用变动原因说明：主要原因系报告期公司借款总量下降，利息支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系报告期公司销售商品收到的现金以及收到的银行信用证保证金同比增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系报告期公司出售“兴业银行”股票收入增加以及技改工程支出同比减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系报告期公司借款总额同比减少以及融资保证金支出同比增加所致

研发支出变动原因说明：主要原因系报告期子公司“深圳恒宝通光电子股份有限公司”研发投入减少所致

2、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，公司实现利润总额 4,740.04 万元较上年同期增加 9,823.18 万元，增长 193.25%，主要原因系公司出售“兴业银行”股票，投资收益较上年同期增加 12,652.65 万元。

(2) 经营计划进展说明

公司在 2013 年年度报告中披露了 2014 年度经营计划：计划实现营业收入 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、浆粕 10 万吨。报告期公司累计实现营业收入 8.71 亿元，完成全年计划的 37.87%；累计营业成本支出 7.72 亿元，占全年计划的 38.07%；累计三项费用支出 1.77 亿元，占全年计划的 52.99%；累计销售纸袋纸 6.37 万吨，销售浆粕 3.66 万吨。

报告期公司主导产品纸袋纸及浆粕受下游市场需求疲软，价格低迷等影响，主导产品销量未能按进度完成。

(3) 2014 年非公开发行股票事项实施进展说明

2014 年 3 月 18 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度非公开发行股票的议案》。根据公司发展需要，公司拟向中国证监会提出申请在中国境内向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票并上市，本次非公开发行股票的数量不超过 65,000 万股(含 65,000 万股)，拟募集资金总额(包括发行费用)不超过 132,000.00 万元，主要用于莆田化纤木浆粕项目。

上述非公开发行股票事项已获福建省国资委批准。根据股东大会授权，报告期，公司董事会专门组织力量就上述非公开发行股票项目开展了发行方案制订、相关保荐(主承销商)等机构聘任、募投项目立项报批等前期准备工作，但因项目用地审批及环境评价工作进度延后，公司非公开发行股票事项未能如期上报，且难以预期。具体进展公司将按规定及时、详细披露。

(4) 其他

目前经营活动面临的主要问题与困难：

问题与困难：一是主导产品浆、纸市场竞争激烈，产能及效益难以充分发挥，主要是：①纸袋纸市场受国外厂家低价倾销和国内同行业的增量竞争，量价冲击较大毛利率下降；②受国内产能过剩影响，公司纸板系列产品高强瓦楞纸、箱板纸等产品仍被迫停产或减产；③粘胶纤维行业受压国外进口产品冲击，以及下游粘胶纤维行业市场需求不旺，浆粕产业尚未出现明显的复苏拐点，公司主导产品浆粕销量、售价继续下滑。二是市场低迷导致库存压力大。三是融资成本上升，影响公司效益。

应对措施：一是密切关注国内外浆粕市场变化和客户需求，拓展销售渠道；二是想方设法巩固纸袋纸传统市场，同时积极拓展新兴市场和非水泥包装、出口等增量区域的销售，深入开发潜力用户，增加客户数量；三是抓企业管理水平的提升，坚持安全和创新发展，狠抓成本控制，眼睛向内，挖潜降耗，提高生产效率和经济效益；四是建立可靠、灵活的原料保障体系，五是积极采取措施，加大去库存化力度；六是充分利用各种融资方式，拓展融资渠道，缓解资金压力，提高资金使用效率，有效降低公司财务费用，控制财务风险；七是优化和盘活有效资源，全力推进公司处置部分资产工作，增加

公司的收益。

(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 (%)
一、浆、纸行业	652,147,723.22	653,598,390.90	-0.22	-11.29	-10.34	减少 1.09 个百分点
二、医药行业	110,640,440.83	44,453,894.30	59.82	-4.81	-20.81	增加 8.11 个百分点
三、光电子行业	73,099,624.12	57,088,239.71	21.90	92.13	76.92	增加 6.71 个百分点
四、营林业	10,846,855.88	4,417,873.58	59.27	-7.23	-9.21	增加 2.45 个百分点
五、商贸业	9,141,349.74	6,968,992.09	23.76	-39.20	-44.86	增加 7.82 个百分点
六、机电维修安装	3,985,502.31	2,945,717.65	26.09	-40.33	-44.20	增加 5.13 个百分点
七、内部抵销	-4,673,656.20	-10,678,672.59				
合计	855,187,839.90	758,794,435.64	11.27	-6.43	-7.03	增加 0.57 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 (%)
一、纸、浆粕等	650,261,952.07	651,665,564.47	-0.22	-11.03	-10.18	减少 0.94 个百分点
二、副产品	1,186,671.79	1,240,693.67	-4.55	-54.03	-16.19	减少 47.20 个百分点
三、本色浆	699,099.36	692,132.76	1.00	-59.65	-59.53	减少 0.29 个百分点
四、医药行业	110,640,440.83	44,453,894.30	59.82	-4.81	-20.81	增加 8.11 个百分点
五、光电子行业	73,099,624.12	57,088,239.71	21.90	92.13	76.92	增加 6.71 个百分点
六、营林业	10,846,855.88	4,417,873.58	59.27	-7.23	-12.49	增加 2.45 个百分点
七、商贸业	9,141,349.74	6,968,992.09	23.76	-39.20	-44.86	增加 7.82 个百分点
八、机电维修安装	3,985,502.31	2,945,717.65	26.09	-40.33	-44.20	增加 5.13 个百分点
九、内部抵销	-4,673,656.20	-10,678,672.59				
合计	855,187,839.90	758,794,435.64	11.27	-6.43	-7.03	增加 0.57 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	775,954,971.92	-7.66
国外	79,232,867.98	7.65
合计	855,187,839.90	-6.43

(三)核心竞争力分析

公司是一家从事 40 多年制浆造纸相关业务企业,积累了丰富的技术和市场资源,在行业具有一定的影响力和知名度。报告期,公司核心竞争力无重大变化。

(四)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	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	37,423,807.00	0.11	0.00	0.00	161,525,772.17	128,195,732.43	可供出售金融资产	
合计		37,423,807.00	/	/	0.00	161,525,772.17	128,195,732.43	/	/

(3)持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
兴业银行	37,423,807.00	0.11	0.00	0.00	161,525,772.17	128,195,732.43	可供出售金融资产	
合计	37,423,807.00	/	/	0.00	161,525,772.17	128,195,732.43	/	/

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(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。

3、主要子公司、参股公司分析

● 各子公司主要业务性质、主要产品或服务、注册资本、总资产、净资产、净利润

(1) 漳州水仙药业股份有限公司：业务性质医药制造业，主要产品风油精、无极膏和香精，注册资本 8,100 万元。报告期，总资产 28,227.06 万元，净资产 21,993.17 万元，净利润 2,145.15 万元。

(2) 深圳市恒宝通光电子股份有限公司：业务性质电子制造业，主要产品光电子器件，注册资本 8,000 万元。报告期，总资产 14,817.06 万元，净资产 13,340.09 万元，净利润 582.34 万元。

(3) 福建省泰宁青杉林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,482.50 万元。报告期，总资产 3,258.00 万元，净资产 3,141.37 万元，净利润 27.09 万元。

(4) 福建省漳平青菁林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 5,000.00 万元。报告期，总资产 6,460.88 万元，净资产 5,748.94 万元，净利润 183.91 万元。

(5) 福建省明溪青珩林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 5,661.78 万元。报告期，总资产 6,760.45 万元，净资产 6,602.96 万元，净利润 37.95 万元。

(6) 福建省清流县青山林场有限责任公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,259.00 万元。报告期，总资产 2,022.50 万元，净资产 2,017.76 万元，净利润-17.86 万元。截至报告日，公司已转让该公司 100%股权，相关工商变更登记手续已经完成。

(7) 福建省连城青山林场有限公司：业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,000.00 万元。报告期，总资产 1,826.92 万元，净资产 1,669.96 万元，净利润 -20.72 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 4,334.76 万元，净资产 3,913.65 万元，净利润 3.25 万元。

(9) 深圳市龙岗闽环实业有限公司：业务性质纸制品加工，经营工业用纸、造纸原料，注册资本 6,000.00 万元。报告期，总资产 24,016.57 万元，净资产 11,888.96 万元，净利润 91.63 万元。

(10) 沙县青阳再生资源利用有限公司：业务性质废旧物资回收，经营废纸，注册资

本 100 万元。报告期，总资产 23.57 万元，净资产 2.68 万元，净利润-6.88 万元。

(11)福建省青纸机电工程有限公司：业务性质机械维修，经营机械维修、制造，注册资本 431.23 万元。报告期，总资产 553.89 万元，净资产 528.62 万元，净利润-60.41 万元。

(12)沙县青晨贸易有限公司：业务性质贸易，经营商品流通，注册资本 60 万元。报告期，总资产 1016.22 万元，净资产 637.67 万元，净利润 42.02 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 11,182.74 万元，实现营业利润 2,833.011 万元，净利润 2,145.15 万元，同比上升 17.77%，主要原因一是风油精销售量同比增加；二是主要原料薄荷脑采购单价同比大幅降低。

(2)报告期，深圳市恒宝通光电子有限公司完成营业收入 7,310.47 万元，实现营业利润 587.53 万元，净利润 582.34 万元，同比上升 420.69%，主要原因系受 IT 产业市场复苏、光器件需求增加的影响，销售订单增加，光电产品营业收入同比上升 92.08%，且产品综合毛利率上升 6.06 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 11,308.71 万元，实现营业利润 129.43 万元，净利润 91.63 万元，同比下降 40.55%，主要原因系受借款利息以及运费支出增加的影响，导致三项费用支出同比上升 16.08%。

(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 534.35 万元，实现营业利润 174.83 万元，净利润 183.91 万元，同比下降 33.57%，主要原因系木材销量下降，导致营业收入同比下降 25.25%。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案为：公司 2013 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2014 年上半年，公司无利润分配和公积金转增股本方案。

三、其他披露事项

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

✓ 不适用

(二)其他披露事项

本报告期，无其他披露事项。

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、仲裁或媒体普遍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
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。	具体详见公司于 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国家商务部对进口浆粕反倾销终裁结果的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

事项概述及类型	查询索引
2014 年 8 月 20 日，公司收到福建省泉州市中级人民法院民事判决书（2013 泉民初字第 1316 号），该法院一审判决我司应与福建泉州肖厝港有限责任公司连带赔偿原告厦门国贸集团股份有限公司货款、税款计 12,957,523.20 元，诉讼费 49,500 元。本案系公司采购提取一批国际木片时，所委托的国内相关供货方未及时向其进口代理方支付 100% 货款所致。在该案一审判决前，国内相关供货方已向原告厦门国贸集团股份有限公司累计支付了所拖欠货款 515 万元（含前期保证金 200 万元）。为此，公司于 2014 年中期计提预计负债 7,857,023.2 元。	详见公司于 2014 年 8 月 28 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn)、《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重大诉讼公告》。

(三) 其他说明

本报告期，无其他说明事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

2013 年 8 月 23 日，公司七届十六次董事会研究审议公司转让部分林木资产事项，公司委托福建省产权交易中心以挂牌方式将持有的福建省清流县青山林场有限责任公司 100% 的股权公开转让，2013 年 12 月 31 日，自然人黄荣华先生通过摘牌程序以 2,751 万元整的价格摘得上述股权，并签订了《成交确认书》，同时公司与自然人黄荣华先生签订了《股权转让合同》。截至 2014 年 8 月 12 日，公司已全部收到股权款并已相应完成了股权转让手续，公司至此已不再持有该子公司股权。

四、公司股权激励情况及其影响

✓ 不适用

五、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

2014年7月25日，公司七届二十五次董事会审议通过了《关于公司股东向公司提供银行委托贷款暨关联交易的议案》，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人民币5,000万元的委托贷款，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。截止2014年7月25日，公司上述委托贷款事项余额3.10亿元。

具体详见公司于2014年7月26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，上述委托贷款资金已按合同约定提款日发到公司账户。

(二)关联债权债务往来

1、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
沙县再生青阳利用资有源限公 司	母全公资司的公 司	0.62	-0.6	0.02	0	0	0
深圳圳市龙岗实 业有环实公 司	母全公资司的公 司	1,158.05	48	1,206.05	0	0	0
沙县青晨 贸易有有 公限公 司	母全公资司的公 司	8.18	37.97	46.15	0	0	0
福建省青工 纸机有电公 程有限公 司	母全公资司的公 司	0	0	0	265.67	-119.82	145.85
福建省青嘉 实业有有有 公限公 司	母全公资司的公 司	0			3,217.62	-182.92	3,034.70
深圳圳市恒 宝通光宝 子股份有 限公公 司	母控公股司的公 司	0	0	0	1,562.46	-25.61	1,536.85
福建省清山 流林县青有 公限公 司	母全公资司的公 司	0	0	0	0	950	950
漳平青菁 林场有有 公限公 司	母全公资司的公 司	0	0	0	2,360.00	-400	1,960.00
漳州水仙 药有业股份 限有公公 司	母控公股司的公 司			0	3,726.62	2,220.22	5,946.84
福建省明林 溪青有珩青 场有有有 任公公 司	母控公股司的公 司			0	29.93	-29.93	0
福建省金 皇贸易公 司	参股股 东			0	9.17	67.23	76.40
福建省盐 业进出口 有公公 限公 司	股东的 子 公 司	4.27	-3.78	0.49			
合计		1,171.12	81.59	1,252.71	11,171.47	2,479.17	13,650.64

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 0.02 万元系应收电话费等。</p> <p>(2) 截至报告期末, 应收深圳市龙岗闽环实业有限公司 1,206.05 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 46.15 万元系应收水电及辅材款等。</p> <p>(4) 截至报告期末, 应付福建省青纸机电工程有限公司 145.85 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 3,034.70 万元主要系应付往来款、货款等。</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 1,536.85 万元主要系应付往来款。</p> <p>(7) 截至报告期末, 应付福建省清流县青山林场有限公司 950 万元系应付往来款。</p> <p>(8) 截至报告期末, 应付漳平青菁林场有限公司 1,960 万元系应付往来款。</p> <p>(9) 截至报告期末, 应付漳州水仙药业股份有限公司 5,946.84 万元主要系应付往来款。</p> <p>(10) 截至报告期末, 应付福建省金皇贸易公司 76.4 万元系应付原料款。</p> <p>(11) 截至报告期末, 应收福建省盐业进出口有限公司 0.49 万元系预付辅材款。</p>
关联债权债务清偿情况	良好

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

✓ 不适用

(二) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
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	3,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	2.71
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

注：经公司七届二十二次董事会审议通过，鉴于上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行同意给予惠州市闽环纸品有限公司融资额度人民币 3,000 万元，并已签订《融资额度协议》（额度期限为 2014 年 6 月 13 日起至 2015 年 6 月 13 日），公司同意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，并于 2014 年 6 月 14 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《最高额保证合同》。报告期末该融资额度协议下借款余额为 1,500 万元。

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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
与再融资相关的承诺	其他	福建省轻纺（控股）有限责任公司和福建省盐业有限责任公司	2014 年 2 月 24 日，公司与相关股东签署了《附生效条件股份认购协议》，就公司拟以非公开发行方式发行不超过 65,000 万股（含 65,000 万股）A 股股票事项，福建轻纺控股（或其全资子公司福建盐业）承诺以现金方式按照与其他发行对象相同的认购价格，出资不低于人民币 20,000 万元（含 20,000 万元）认购本次发行的股票，具体认购数量根据双方最终确定的认购金额除以认购价格确定。	2014 年 2 月 24 日	否	有		
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		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，继续聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度财务审计单位和内部控制审计单位，其中年度财务审计费用为 83 万元人民币(含控股子公司审计费用)，年度内部控制审计费用为 30 万元人民币。审计期间发生的差旅费由公司按实承担。

九、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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强公司信息披露工作，维护全体股东利益，不断提高公司治理水平。报告期内，公司修订了《公司章程》、《公司董事会审计委员会实施细则》、《公司募集资金管理办法》，公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司治理是一项长期的工作。公司将按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，加强内部控制制度的建设，不断提高公司规范运作和治理水平。

十一、其他重大事项的说明

(一)其他

1、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，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。2014 年 5 月 28 日，公司所持“兴业银行”股票 4,584,000 股无限售流通股解除质押，质押登记解除日为 2014 年 5 月 27 日。以上具体详见公司分别于 2014 年 1 月 17 日、2014 年 5 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上披露的有关信息。

2、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，截止 2014 年 5 月 31 日，公司已全部出售所持“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。

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《关于公司 2014 年度非公开发行股票的议案》。有关进展详见本报告第四节《董事会报告》章节相应说明。

4、为推进和实施拟建莆田化纤木浆粕项目,公司于 2014 年 3 月 10 日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。根据项目审批进度及工作安排,该子公司设立后,公司在报告期内尚未实际出资运作。

5、2014 年 8 月 20 日,公司收到福建省泉州市中级人民法院民事判决(2013 泉民初字第 1316 号),公司与应连带赔偿原告厦门国贸集团股份有限公司货款、税款计 12,957,523.20 元,诉讼费 49,500 元。本案系公司为控制国际贸易风险,实施国内现货交易,所委托的供货第三方在未向进口方厦门国贸集团股份有限公司支付货款的情况下,提前向福建泉州肖厝港有限责任公司提取货物交至公司所致。公司虽已付清上述货款,但期间因供货第三方违约导致了上述或有负债连带责任。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况 单位：股

报告期末股东总数					156,797	
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数					0	
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	1.06	11,239,500	324,500	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	0	0	无
陶芝慧	境内自然人	0.20	2,118,588	未知	0	无
谷苍	境内自然人	0.19	1,999,000	未知	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	11,239,500	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
陶芝慧	2,118,588	人民币普通股
谷苍	1,999,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，第一、三、四股东存在关联关系，福建省盐业有限责任公司、福建省金皇贸易有限责任公司为福建省轻纺（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。	

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
谢钦铭	监事	离任	因退休
徐宗明	总经理	解聘	因工作变动
陈文水	总经理	聘任	因工作需要聘任
林新利	常务副总经理	聘任	因工作需要聘任
张兴茂	副总经理	解聘	因工作变动

三、其他说明

1、2014年6月20日,公司收到谢钦铭先生辞呈,其因退休原因辞去公司监事职务,该辞呈自送达之日起生效。根据公司《章程》规定,公司将尽快召开股东大会,增补监事。

2、2014年7月9日,公司收到徐宗明先生、张兴茂先生辞呈,因工作变动分别辞去公司总经理、副总经理职务,该辞呈自送达之日起生效。同日,公司召开七届二十四次董事会会议,聘任陈文水先生为公司总经理、林新利先生为公司常务副总经理,其任期与公司第七届董事会任期一致。

3、徐宗明先生辞去公司总经理职务后,继续担任公司第七届董事会董事。

上述监事及高管变动事项,公司已在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站及时披露了相关信息。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		472,275,140.08	255,502,870.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		141,939,650.11	320,128,526.61
应收账款		354,262,741.14	200,358,462.81
预付款项		33,257,051.07	28,304,124.13
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		26,239,190.91	11,449,571.33
买入返售金融资产			
存货		782,217,977.04	800,580,762.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,694,581.33	
流动资产合计		1,811,886,331.68	1,616,324,317.96
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	204,218,951.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,907,857.67	11,307,456.30
投资性房地产		42,871,636.66	43,916,128.96
固定资产		1,470,059,558.61	1,517,134,239.71
在建工程		25,945,218.63	24,915,079.17
工程物资		2,083,579.50	5,005,852.14
固定资产清理			
生产性生物资产		7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
无形资产		139,864,610.77	141,663,234.95
开发支出			
商誉		3,419,593.82	3,419,593.82
长期待摊费用		806,383.61	935,795.47
递延所得税资产		44,686,274.59	44,343,619.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,748,447,661.67	2,004,662,899.26
资产总计		3,560,333,993.35	3,620,987,217.22

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位: 福建省青山纸业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		568,716,782.06	565,305,055.11
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		126,623,755.80	86,800,000.00
应付账款		219,004,674.61	286,905,142.08
预收款项		29,803,933.28	31,035,498.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		46,056,049.93	58,559,352.42
应交税费		18,948,964.69	2,005,535.92
应付利息		20,653,834.08	9,804,597.75
应付股利		11,513,569.56	5,513,569.56
其他应付款		79,375,442.05	68,141,154.93
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		72,968,080.00	101,096,900.00
其他流动负债		16,587,004.51	494,387.99
流动负债合计		1,210,252,090.57	1,215,661,194.27
非流动负债:			
长期借款		931,936,400.00	861,120,590.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		18,558,130.58	14,220,997.11
预计负债		7,857,023.20	0.00
递延所得税负债		969,283.37	43,701,194.18
其他非流动负债		13,142,857.21	13,678,571.47
非流动负债合计		972,463,694.36	932,721,352.76
负债合计		2,182,715,784.93	2,148,382,547.03
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		7,459,030.43	135,654,762.86
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		-25,300,695.42	-57,467,358.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,248,616,318.25	1,344,645,387.50
少数股东权益		129,001,890.17	127,959,282.69
所有者权益合计		1,377,618,208.42	1,472,604,670.19
负债和所有者权益总计		3,560,333,993.35	3,620,987,217.22

法定代表人: 潘士颖 主管会计工作负责人: 陈文水 会计机构负责人: 郭俊卿

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		416,460,813.93	193,617,200.07
交易性金融资产			
应收票据		82,433,287.03	237,712,003.85
应收账款		169,720,536.59	74,251,087.20
预付款项		26,159,250.97	19,364,881.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		26,106,912.32	20,166,238.16
存货		517,693,976.84	546,534,123.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,694,581.33	
流动资产合计		1,240,269,359.01	1,091,645,533.85
非流动资产:			
可供出售金融资产			204,218,951.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		437,325,952.49	437,725,551.12
投资性房地产		42,182,444.94	43,217,727.54
固定资产		1,325,301,581.95	1,376,698,481.52
在建工程		24,880,043.76	20,497,338.11
工程物资		1,803,263.50	1,961,757.52
固定资产清理			
生产性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		113,509,095.31	115,291,426.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,400.00	78,000.00
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		1,985,630,333.95	2,240,241,785.23
资产总计		3,225,899,692.96	3,331,887,319.08

法定代表人:潘士颖

主管会计工作负责人:陈文水

会计机构负责人:郭俊卿

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		535,216,782.06	545,305,055.11
交易性金融负债			
应付票据		126,500,000.00	96,800,000.00
应付账款		170,022,586.12	247,991,528.14
预收款项		12,259,936.55	16,938,955.45
应付职工薪酬		33,952,894.43	46,336,487.93
应交税费		9,594,462.80	-4,188,739.85
应付利息		20,653,834.08	9,804,597.75
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		191,212,133.46	153,532,632.81
一年内到期的非流动负债		72,968,080.00	101,096,900.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,175,094,279.06	1,216,330,986.90
非流动负债:			
长期借款		931,936,400.00	861,120,590.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		7,857,023.20	0.00
递延所得税负债		969,283.37	43,701,194.18
其他非流动负债		13,142,857.21	13,678,571.47
非流动负债合计		953,905,563.78	918,500,355.65
负债合计		2,128,999,842.84	2,134,831,342.55
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		3,321,561.37	131,517,293.80
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		-172,879,694.49	-200,919,300.51
所有者权益(或股东权益)合计		1,096,899,850.12	1,197,055,976.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,225,899,692.96	3,331,887,319.08

法定代表人:潘士颖

主管会计工作负责人:陈文水

会计机构负责人:郭俊卿

合并利润表

2014 年 1—6 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		870,997,215.27	929,304,441.50
其中：营业收入		870,997,215.27	929,304,441.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		977,666,553.76	1,016,299,051.68
其中：营业成本		772,145,791.64	838,099,916.98
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		3,883,599.58	2,578,730.87
销售费用		46,038,490.67	46,199,412.17
管理费用		77,645,233.48	75,280,408.41
财务费用		53,226,056.26	55,592,007.21
资产减值损失		24,727,382.13	-1,451,423.96
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）		161,126,173.54	34,599,659.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-399,598.63	-467,971.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,456,835.05	-52,394,950.77
加：营业外收入		2,994,195.49	1,792,515.26
减：营业外支出		10,050,586.73	228,941.65
其中：非流动资产处置损失		24,570.36	44,420.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,400,443.81	-50,831,377.16
减：所得税费用		7,871,173.15	6,787,389.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,529,270.66	-57,618,767.07
归属于母公司所有者的净利润		32,166,663.18	-62,792,434.65
少数股东损益		7,362,607.48	5,173,667.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0377	-0.0591
（二）稀释每股收益		0.0377	-0.0591
七、其他综合收益		-128,195,732.43	-33,756,068.96
八、综合收益总额		-88,666,461.77	-91,374,836.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-96,029,069.25	-96,548,503.61
归属于少数股东的综合收益总额		7,362,607.48	5,173,667.58

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司利润表
2014 年 1—6 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		560,786,099.87	664,305,228.91
减：营业成本		564,284,725.81	659,928,081.23
营业税金及附加		1,434,225.97	503,533.87
销售费用		13,833,744.19	18,259,306.91
管理费用		47,842,732.42	48,212,154.01
财务费用		54,462,313.09	54,350,590.76
资产减值损失		22,742,972.77	-3,297,122.30
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）		179,721,106.63	22,861,990.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-399,598.63	-467,971.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,906,492.25	-90,789,324.76
加：营业外收入		989,718.02	892,383.65
减：营业外支出		8,771,143.39	129,885.17
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,125,066.88	-90,026,826.28
减：所得税费用		85,460.86	73,674.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,039,606.02	-90,100,500.88
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		-128,195,732.43	-33,756,068.96
七、综合收益总额		-100,156,126.41	-123,856,569.84

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

合并现金流量表
2014 年 1-6 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		1,031,684,693.99	983,428,333.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,006,041.56	1,905,570.21
收到其他与经营活动有关的现金		195,646,055.44	102,210,139.05
经营活动现金流入小计		1,230,336,790.99	1,087,544,042.92
购买商品、接受劳务支付的现金		808,647,732.18	702,617,954.35
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		130,038,075.54	109,655,652.80
支付的各项税费		38,303,884.76	27,733,192.57
支付其他与经营活动有关的现金		244,223,295.45	303,230,323.55
经营活动现金流出小计		1,221,212,987.93	1,143,237,123.27
经营活动产生的现金流量净额		9,123,803.06	-55,693,080.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		197,186,529.71	17,893,746.94
取得投资收益收到的现金		1,488,960.00	5,630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,560.43	235,890.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,203,734.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		198,679,050.14	45,963,372.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,961,733.85	36,987,835.45
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		11,961,733.85	36,987,835.45
投资活动产生的现金流量净额		186,717,316.29	8,975,536.63
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			
取得借款收到的现金		653,510,682.45	995,876,384.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,620,000.00	61,110,174.15
筹资活动现金流入小计		665,130,682.45	1,057,098,858.89
偿还债务支付的现金		612,226,371.06	864,741,655.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,522,093.76	45,583,787.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		320,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		222,783,548.94	59,694,140.36
筹资活动现金流出小计		872,532,013.76	970,019,583.97
筹资活动产生的现金流量净额		-207,401,331.31	87,079,274.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-957,234.45	-4,227,928.79
五、现金及现金等价物净增加额		-12,517,446.41	36,133,802.41
加：期初现金及现金等价物余额		103,592,768.20	125,388,174.20
六、期末现金及现金等价物余额		91,075,321.79	161,521,976.61

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司现金流量表
2014 年 1—6 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		706,210,513.87	773,048,153.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		239,392,408.89	122,301,274.37
经营活动现金流入小计		945,602,922.76	895,349,427.97
购买商品、接受劳务支付的现金		588,498,223.27	531,329,220.08
支付给职工以及为职工支付的现金		88,305,287.48	74,381,702.07
支付的各项税费		8,966,507.56	6,393,999.91
支付其他与经营活动有关的现金		237,522,529.94	304,257,233.79
经营活动现金流出小计		923,292,548.25	916,362,155.85
经营活动产生的现金流量净额		22,310,374.51	-21,012,727.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		197,186,529.71	17,893,746.94
取得投资收益收到的现金		2,083,893.09	5,943,308.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,124.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,207,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		199,270,422.80	46,274,180.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,053,573.83	21,517,560.23
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		7,053,573.83	69,562,060.23
投资活动产生的现金流量净额		192,216,848.97	-23,287,880.02
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		638,510,682.45	967,376,384.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,620,000.00	61,110,174.15
筹资活动现金流入小计		650,130,682.45	1,028,486,558.89
偿还债务支付的现金		610,726,371.06	845,216,655.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,497,093.76	44,233,129.12
支付其他与筹资活动有关的现金		222,783,548.94	59,694,140.36
筹资活动现金流出小计		870,007,013.76	949,143,925.25
筹资活动产生的现金流量净额		-219,876,331.31	79,342,633.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,096,994.25	-4,251,096.97
五、现金及现金等价物净增加额		-6,446,102.08	30,790,928.77
加：期初现金及现金等价物余额		41,707,097.72	59,640,502.86
六、期末现金及现金等价物余额		35,260,995.64	90,431,431.63

法定代表人：潘士颖 主管会计工作负责人：陈文水 会计机构负责人：郭俊卿

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 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	135,654,762.86			204,616,383.24		-57,467,358.60		127,959,282.69	1,472,604,670.19
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	135,654,762.86			204,616,383.24		-57,467,358.60		127,959,282.69	1,472,604,670.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-128,195,732.43					32,166,663.18		1,042,607.48	-94,986,461.77
(一)净利润							32,166,663.18		7,362,607.48	39,529,270.66
(二)其他综合收益		-128,195,732.43								-128,195,732.43
上述(一)和(二)小计		-128,195,732.43					32,166,663.18		7,362,607.48	-88,666,461.77
(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									-6,320,000.00	-6,320,000.00
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									-6,320,000.00	-6,320,000.00
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	7,459,030.43			204,616,383.24		-25,300,695.42		129,001,890.17	1,377,618,208.42

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	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)		-33,756,068.96					-62,792,434.65		24,976,911.83	-71,571,591.78
(一)净利润							-62,792,434.65		5,173,667.58	-57,618,767.07
(二)其他综合收益		-33,756,068.96								-33,756,068.96
上述(一)和(二)小计		-33,756,068.96					-62,792,434.65		5,173,667.58	-91,374,836.03
(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	150,220,206.60			204,616,383.24		-137,501,346.04		123,661,321.95	1,402,838,165.75

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 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	131,517,293.80			204,616,383.24		-200,919,300.51	1,197,055,976.53
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	131,517,293.80			204,616,383.24		-200,919,300.51	1,197,055,976.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-128,195,732.43					28,039,606.02	-100,156,126.41
(一)净利润							28,039,606.02	28,039,606.02
(二)其他综合收益		-128,195,732.43						-128,195,732.43
上述(一)和(二)小计		-128,195,732.43					28,039,606.02	-100,156,126.41
(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	3,321,561.37			204,616,383.24		-172,879,694.49	1,096,899,850.12

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	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）		-33,756,068.96					-90,100,500.88	-123,856,569.84
（一）净利润							-90,100,500.88	-90,100,500.88
（二）其他综合收益		-33,756,068.96						-33,756,068.96
上述（一）和（二）小计		-33,756,068.96					-90,100,500.88	-123,856,569.84
（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	146,060,125.64			204,616,383.24		-259,955,818.57	1,152,562,290.31

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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：

1、 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

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

C、合并程序及方法：合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其有关资料，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

(1)低值易耗品

一次摊销法

(十二)长期股权投资：

1、投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式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。

(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
电子设备	12	5	7.92
运输设备	5-23	5	19.00-4.13

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。公司资产组划分以生产流程为主线，按各生产工序能相对独立形成收入，产生现金流入或其形成

的收入和现金流入能大部分独立于其他部门或者单位且属于可认定的最小资产组分别组成。固定资产减值准备一经确认，不予转回。

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

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

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

(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:

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

无

2、会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 资产组的认定

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

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

资产组一经确定，各个会计期间均保持一致，不得随意变更。

(3) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下,购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉,应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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

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

A、辞退福利

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

B、其他方式的职工薪酬

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

三、税项:

(一)主要税种及税率

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

(二)税收优惠及批文

(1) 子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司、福建省泰宁青杉林场有限责任公司、福建省明溪青珩林场有限责任公司、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

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建青嘉实业有限公司	全资子公司	福州马尾麒麟白麟寓	贸易	4,600.00	纸浆、纸和纸制品销售, 普通机械、仪器仪表、化工产品、五金交电、日用百货、办公用品、针纺织品的批发、零售	5,106.52		100.00	100.00	是		
福建省建泰青林有限公司	控股子公司	宁关湖路金城金东 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	1,254.58	
福建省建明青林有限公司	控股子公司	溪雪峰镇新路 157 #	林业	5,661.77	森林培育, 木材采运、销售	4,099.66		68.15	68.15	是	2,102.92	
福建省清流青山场有限公司	全资子公司	清流县滨 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		
深圳市宝光通光电股份有限公司	控股子公司	深圳南山区山高发 2 号厂房	光子	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	2,476.28	
福建省建连	全资子公司	福建省建连	林业	2,000.00	森林培育、木材	2,000.00		100.00	100.00	是		

城山林有限公司	司	莲峰石湖新村73号			及产品销售							
沙青再生资源利用有限公司	全资子公司	福建省沙县纸业股份有限公司综合楼七楼	贸易	100.00	废旧物资回收	100.00	100.00	100.00	是			
沙青县晨易商贸有限公司	全资子公司	沙县青洲造纸厂内	贸易	60.00	纸及纸制品代购代销	275.13	100.00	100.00	是			
福建省青机工程电有限公司	全资子公司	沙县青洲造纸厂内	维修	431.23	制造普通机械	517.78	100.00	100.00	是			
福建莆田青生质纤维有限公司	全资子公司	福建省莆田市湄潭湾岸经济开发区济城615号	造纸	500.00	化纤浆粕、粘胶纤维的制造和销售	0	100.00	100.00	否			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

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

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益于少数股东中冲减损益的金额
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	的印包装技术经企产及的业 剂产、包璜品、开技让、本自品术口 搽生刷装刷术及转营业产技出务	7,696.14		70.00	70.00	是	7,066.40	
福建省漳平青菁林场有限责任公司	全资子公司	漳平市城关和平路 90 #	林业	5,000.00	林 培木材销 森育,(竹)采运、	5,210.39		100.00	100.00	是		

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	36,374.99	/	/	135,768.80
人民币			35,218.26			134,622.58
美元	188.00	6.1528	1,156.73	188.00	6.0969	1,146.22
银行存款:	/	/	90,983,284.93	/	/	103,429,938.45
人民币			87,769,161.55			99,944,257.31
港元	178.91	0.7938	142.02	178.92	0.7862	140.67
美元	522,360.77	6.1528	3,213,981.36	571,690.61	6.0969	3,485,540.47
其他货币资金:	/	/	381,255,480.16	/	/	151,937,163.3
人民币			381,255,480.16			151,937,163.3
合计	/	/	472,275,140.08	/	/	255,502,870.55

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。
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 381,199,818.29 元存在使用限制外, 其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据:

1、应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
1、银行承兑汇票	140,951,433.31	319,251,421.61
2、商业承兑汇票	988,216.80	877,105.00
合计	141,939,650.11	320,128,526.61

2、期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州强悦丝绸有限公司	2014年1月22日	2014年7月22日	1,500,000.00	质押沙县中行
中国建筑第二工程局有限公司深圳分公司	2014年1月24日	2014年7月24日	1,000,000.00	质押沙县中行
富阳佳辉建材有限公司	2014年1月13日	2014年7月10日	1,000,000.00	质押沙县中行
潍坊宝洁纺织有限公司	2014年4月9日	2014年10月9日	1,000,000.00	质押沙县中行
台州市路桥区金煌草编厂	2014年4月4日	2014年10月4日	1,000,000.00	质押沙县中行
合计	/	/	5,500,000.00	/

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

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广州市升庆纸类制品有限公司	2014年1月6日	2014年7月4日	6,000,000.00	
广州市升庆纸类制品有限公司	2014年4月23日	2014年10月22日	5,000,000.00	
佛山市三水青山纸业有限公司	2014年4月30日	2014年10月30日	5,000,000.00	
广州市升庆纸类制品有限公司	2014年6月5日	2014年12月5日	5,000,000.00	
佛山市三水青山纸业有限公司	2014年2月18日	2014年8月18日	4,000,000.00	
合计	/	/	25,000,000.00	/

期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票 1,269 份, 金额 346,063,989.53 元, 到期日为 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 其中前五名金额是 25,000,000.00 元。

(三) 应收账款:

1、应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,887,667.37	2.05	7,887,667.37	100.00	7,927,667.37	3.52	7,927,667.37	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	375,694,208.51	97.76	21,491,531.88	5.72	216,419,523.69	96.07	16,141,125.39	7.46
组合小计	375,694,208.51	97.76	21,491,531.88	5.72	216,419,523.69	96.07	16,141,125.39	7.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	724,987.22	0.19	664,922.71	91.72	926,832.22	0.41	846,767.71	91.36
合计	384,306,863.10	/	30,044,121.96	/	225,274,023.28	/	24,915,560.47	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1	1,386,310.33	1,386,310.33	100	预计无法收回
2	6,501,357.04	6,501,357.04	100	企业已进入清算, 预计无法收回
合计	7,887,667.37	7,887,667.37	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	344,535,498.66	91.71	10,336,064.98	195,203,098.45	90.20	5,856,092.97
1 年以内小计	344,535,498.66	91.71	10,336,064.98	195,203,098.45	90.2	5,856,092.97
1 至 2 年	17,582,912.39	4.68	1,054,974.74	10,439,009.54	4.82	626,340.57
2 至 3 年	2,982,755.30	0.79	357,930.64	697,183.67	0.32	83,662.04
3 至 4 年	629,574.16	0.17	157,393.54	361,353.95	0.17	90,338.49
4 至 5 年	756,600.04	0.20	378,300.02	468,373.54	0.22	234,186.78
5 年以上	9,206,867.96	2.45	9,206,867.96	9,250,504.54	4.27	9,250,504.54
合计	375,694,208.51	100.00	21,491,531.88	216,419,523.69	100	16,141,125.39

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	2,100.00	2,100.00	100	联系不上, 预计无法收回
2	2,613.18	2,613.18	100	联系不上, 预计无法收回
3	4,012.30	4,012.30	100	联系不上, 预计无法收回
4	28,683.76	28,683.76	100	联系不上, 预计无法收回
5	86,932.90	86,932.90	100	联系不上, 预计无法收回
6	600,645.08	540,580.57	90	预计无法全额收回
合计	724,987.22	664,922.71	/	/

2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
赣州马祖岩福利厂	诉讼收回	账龄长无法收回	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	/	/	10,000.00	/	/

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

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

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	27,535,017.96	1 年以内	7.16
2	非关联方	18,066,253.06	1 年以内	4.70
3	非关联方	15,103,211.88	1 年以内	3.93
4	非关联方	14,951,327.95	1 年以内	3.89
5	非关联方	14,946,790.74	1 年以内	3.89
合计	/	90,602,601.59	/	23.57

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	45,578,687.08	100.00	19,339,496.17	42.43	30,259,555.26	100	18,809,983.93	62.16
组合小计	45,578,687.08	100.00	19,339,496.17	42.43	30,259,555.26	100	18,809,983.93	62.16
合计	45,578,687.08	/	19,339,496.17	/	30,259,555.26	/	18,809,983.93	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款： 单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	24,100,153.98	52.88	723,004.64	8,643,018.63	28.56	259,290.56
1 年以内小计	24,100,153.98	52.88	723,004.64	8,643,018.63	28.56	259,290.56
1 至 2 年	2,311,467.96	5.07	138,688.08	2,739,660.81	9.05	164,379.65
2 至 3 年	428,963.54	0.94	51,475.62	368,945.75	1.22	44,273.49
3 至 4 年	384,238.36	0.84	96,059.59	191,226.83	0.63	47,806.71
4 至 5 年	47,190.00	0.10	23,595.00	44,939.45	0.15	22,469.73
5 年以上	18,306,673.24	40.17	18,306,673.24	18,271,763.79	60.39	18,271,763.79
合计	45,578,687.08	100.00	19,339,496.17	30,259,555.26	100	18,809,983.93

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
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	17.18
福建省青州造纸附属综合厂	非关联方	5,961,769.07	1 年以内	13.08
三明市青晨工贸公司	非关联方	5,119,000.00	1 年以内	11.23
福州腾隆贸易有限公司	非关联方	4,049,003.00	5 年以上	8.88
未抵扣进项	非关联方	3,529,543.08	1 年以内	7.74
合计	/	26,489,444.69	/	58.11

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,637,022.99	83.10	24,381,720.18	86.14
1 至 2 年	2,617,358.27	7.87	3,220,147.21	11.38
2 至 3 年	2,507,845.38	7.54	598,348.00	2.11
3 年以上	494,824.43	1.49	103,908.74	0.37
合计	33,257,051.07	100.00	28,304,124.13	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
进贤县林丰贸易有限公司	非关联方	9,955,693.09	1 年以内	发票未收到
中华人民共和国三明海关	非关联方	4,601,066.83	1 年以内	发票未收到
AMERICA CHUNG NAM, INC	非关联方	1,865,388.60	1 年以内	发票未收到
国网福建省电力有限公司南平供电公司	非关联方	1,541,174.14	1 年以内	发票未收到
沙县公共资源交易中心	非关联方	1,480,000.00	1 年以内	发票未收到
合计	/	19,443,322.66	/	/

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

(六) 存货:

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	241,280,949.53	1,471,080.41	239,809,869.12	240,088,316.31	1,471,080.41	238,617,235.90
在产品	36,919,671.88	653,654.34	36,266,017.54	33,784,254.42	653,654.34	33,130,600.08
库存商品	334,811,706.63	22,491,874.73	312,319,831.90	341,700,668.26	7,227,713.03	334,472,955.23
消耗性生物资产	157,873,369.23	388,426.50	157,484,942.73	157,588,401.04	388,426.50	157,199,974.54
发出商品	610,586.53		610,586.53	172,284.95		172,284.95
辅助材料	28,996,878.57	2,556,856.48	26,440,022.09	30,650,546.31	2,569,593.63	28,080,952.68
包装物	5,310,511.84		5,310,511.84	6,323,980.51		6,323,980.51
低值易耗品	47,507.50		47,507.50	54,081.60		54,081.60
委托加工材料	3,928,687.79		3,928,687.79	2,528,697.04		2,528,697.04
合计	809,779,869.50	27,561,892.46	782,217,977.04	812,891,230.44	12,310,467.91	800,580,762.53

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,471,080.41				1,471,080.41
在产品	653,654.34				653,654.34
库存商品	7,227,713.03	19,079,308.40		3,815,146.70	22,491,874.73
消耗性生物资产	388,426.50				388,426.50
辅助材料	2,569,593.63			12,737.15	2,556,856.48
合计	12,310,467.91	19,079,308.40		3,827,883.85	27,561,892.46

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 157,873,369.23 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（2014 年 06 月 30 日余额为 4,750 万元）的抵押物。

②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 4,500 万元）及开具银行承兑汇票 4,150 万元的的质押物：价值合计 7,500 万元。存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

(七)其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊保险费	1,225,248.70	
大修费用	425,512.83	
过路费	43,819.80	
合计	1,694,581.33	

注：其他流动资产期末比期初增加 1,694,581.33 元主要系报告期公司待摊财产保险费、设备大修理费用增加所致

(八) 可供出售金融资产:

1、可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	0.00	204,218,951.04
合计	0.00	204,218,951.04

注: 可供出售金融资产期末比期初减少 204,218,951.04 元主要系报告期公司出售所持有的“兴业银行”股票所致

2、截至报告期末可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额, 以及已计提减值金额

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	0.00		0.00

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
福建省武夷山青竹山山庄有限公司	25.17	25.17	41,195,376.82	36,394,339.11	4,801,037.71	2,871,844.72	-1,587,738.55
深圳环兴纸品有限公司	40.00	40.00	29,610,646.71	90,981.29	29,519,665.42	0.00	-42,852.14

(十) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)
海南机场股份有限公司	58,800.00	58,800.00		58,800.00	58,800.00	
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	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	1,599,914.78	-399,598.63	1,200,316.15		25.17
深圳市环兴纸品有限公司	8,880,000.00	9,707,541.52		9,707,541.52		40

(十一) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	57,014,791.41			57,014,791.41
1. 房屋、建筑物	57,014,791.41			57,014,791.41
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	12,551,698.95	1,044,492.30		13,596,191.25
1. 房屋、建筑物	12,551,698.95	1,044,492.30		13,596,191.25
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	44,463,092.46	-1,044,492.30		43,418,600.16
1. 房屋、建筑物	44,463,092.46	-1,044,492.30		43,418,600.16
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	43,916,128.96	-1,044,492.30		42,871,636.66
1. 房屋、建筑物	43,916,128.96	-1,044,492.30		42,871,636.66
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,044,492.30 元。

(十二) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计:	3,375,740,637.77	13,724,227.06	314,076.60	3,389,150,788.23	
其中:房屋及建筑物	667,023,835.49	2,945,091.96		669,968,927.45	
机器设备	2,217,610,768.11	10,503,458.68	135,395.78	2,227,978,831.01	
运输工具	52,938,672.31		171,010.82	52,767,661.49	
其他设备	438,167,361.86	275,676.42	7,670.00	438,435,368.28	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,569,222,916.21		60,773,577.8	288,746.24	1,629,707,747.77
其中:房屋及建筑物	229,861,353.46		9,175,856.6		239,037,210.06
机器设备	1,083,434,946.10		42,098,275.03	127,550.00	1,125,405,671.13
运输工具	34,129,106.24		1,376,630.49	153,909.74	35,351,826.99
其他设备	221,797,510.41		8,122,815.68	7,286.50	229,913,039.59
三、固定资产账面净值合计	1,806,517,721.56	/	/	/	1,759,443,040.46
其中:房屋及建筑物	437,162,482.03	/	/	/	430,931,717.39
机器设备	1,134,175,822.01	/	/	/	1,102,573,159.88
运输工具	18,809,566.07	/	/	/	17,415,834.50
其他设备	216,369,851.45	/	/	/	208,522,328.69
四、减值准备合计	289,383,481.85	/	/	/	289,383,481.85
其中:房屋及建筑物	36,181,902.71	/	/	/	36,181,902.71
机器设备	237,508,356.73	/	/	/	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	1,517,134,239.71	/	/	/	1,470,059,558.61
其中:房屋及建筑物	400,980,579.32	/	/	/	394,749,814.68
机器设备	896,667,465.28	/	/	/	865,064,803.15
运输工具	16,992,784.54	/	/	/	15,599,052.97
其他设备	202,493,410.57	/	/	/	194,645,887.81

本期折旧额: 60,773,577.80 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 3,787,198.29 元。

2、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：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工商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：制浆系统技改项目新增设备；C、作为母公司为建设制浆系统技改项目向中国工商银行沙县支行申请长期借款（报告期末余额 2,500 万元）及短期借款（报告期末余额 8,484.84 万元）的抵押物：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 12,100 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 2,900 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 12,247.25 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。

(十三) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	25,995,818.63	50,600.00	25,945,218.63	24,965,679.17	50,600.00	24,915,079.17

2、重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
2# 碱回收炉技改	12,000,000.00	2,174,725.70			74.94	69,985.13	贷款、自筹	2,174,725.70
浆粕部改造		2,729,871.61	258,465.00					2,988,336.61
74 亩征地	7,400,000.00	5,579,892.40	1,122,500.00		89.36		自筹	6,702,392.40
胸辊摇振器安装工程		3,666,058.10					自筹	3,666,058.10
126 亩征土地及石平整	9,800,000.00	2,222,531.08	484,366.00		116.89		贷款、自筹	2,706,897.08
北区 3300 削片机更换	9,500,000.00		28,000.00		138.22		自筹	28,000.00
青嘉公司马尾办公写字楼		50,600.00					自筹	50,600.00
化妆品风油车车间		3,503,848.24	283,350.05	3,787,198.29			自筹	
青林种园建设	2,100,000.00	1,076,448.00					自筹	1,076,448.00
漳香公司办公楼大电改造			151,282.05				自筹	151,282.05
其他零星工程		3,961,704.04	2,489,374.65				贷款、自筹	6,451,078.69
合计	40,800,000.00	24,965,679.17	4,817,337.75	3,787,198.29	/	69,985.13	/	25,995,818.63

3、在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数
青嘉公司马尾办公写字楼	50,600.00	50,600.00
合计	50,600.00	50,600.00

(十四) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	5,005,852.14	3,682,445.38	6,604,718.02	2,083,579.50
合计	5,005,852.14	3,682,445.38	6,604,718.02	2,083,579.50

注：工程物质期末数较期初数减少 58.38%，主要系报告期子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”待安装设备安装完毕转入固定资产所致。

(十五) 生产性生物资产：

1、以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
林木资产	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（2014 年 06 月 30 日余额为 4,750 万元）的抵押物，参见附注一、6 说明。

(十六) 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	168,970,494.00	315,386.79		169,285,880.79
1、土地使用权	157,948,075.00			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	6,925,419.00	315,386.79		7,240,805.79
二、累计摊销合计	26,107,259.05	2,114,010.97		28,221,270.02
1、土地使用权	17,443,214.34	1,710,102.42		19,153,316.76
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	4,567,044.71	403,908.55		4,970,953.26
三、无形资产账面净值合计	142,863,234.95	-1,798,624.18		141,064,610.77
1、土地使用权	140,504,860.66	-1,710,102.42		138,794,758.24
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	2,358,374.29	-88,521.76		2,269,852.53
四、减值准备合计	1,200,000.00			1,200,000.00
1、土地使用权				
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,200,000.00			1,200,000.00
五、无形资产账面价值合计	141,663,234.95	-1,798,624.18		139,864,610.77
1、土地使用权	140,504,860.66	-1,710,102.42		138,794,758.24
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,158,374.29	-88,521.76		1,069,852.53

本期摊销额：2,114,010.97 元。

注：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 12,247.25 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、12 说明。

2、公司开发项目支出： 单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	282,483.39	4,480,435.78	4,444,117.20		318,801.97
合计	282,483.39	4,480,435.78	4,444,117.20		318,801.97

(十七) 商誉： 单位：元 币种：人民币

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

注：系原非同一控制下企业合并形成的借方差额。经测试，期末不存在减值。

(十八) 长期待摊费用： 单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
软膏车间消防管道改造工程	61,867.65		6,749.22		55,118.43
鱼池租赁费	78,000.00		2,600.00		75,400.00
AOC 车间装修费用	287,369.42		25,356.12		262,013.30
办公室装修	335,277.59		61,168.32		274,109.27
其他	173,280.81		33,538.20		139,742.61
合计	935,795.47		129,411.86		806,383.61

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债 单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	40,674,323.43	40,325,765.73
可抵扣亏损		954,239.22
股权投资借方冲销	746,118.68	746,118.68
其他	3,265,832.48	2,317,496.26
小计	44,686,274.59	44,343,619.89
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
股权投资贷方冲销	969,283.37	969,283.37
小计	969,283.37	43,701,194.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	191,923,089.32	179,658,488.03
可抵扣亏损	429,349,921.39	429,349,921.39
合计	621,273,010.71	609,008,409.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014	74,929,520.11	74,929,520.11	2009 年度可抵扣亏损
2015	78,285,200.19	78,285,200.19	2010 年度可抵扣亏损
2016	29,127,382.50	29,127,382.50	2011 年度可抵扣亏损
2017	195,180,246.68	195,180,246.68	2012 年度可抵扣亏损
2018	51,827,571.91	51,827,571.91	2013 年度可抵扣亏损
合计	429,349,921.39	429,349,921.39	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可出售金融资产公允价值变动	0.00
股权投资差额贷方冲销	3,877,133.48
小计	3,877,133.48
可抵扣差异项目：	
坏账准备	7,927,573.95
存货跌价准备	27,173,465.96
固定资产减值准备	128,408,053.39
股权投资差额借方冲销	2,984,474.72
投资性房地产减值准备	453,617.70
无形资产减值准备	0
应付工资	8,606,401.74
可抵扣亏损	0
其他	4,456,928.09
小计	180,010,515.55

(二十) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	43,725,544.40	5,658,073.73			49,383,618.13
二、存货跌价准备	12,310,467.91	19,079,308.4		3,827,883.85	27,561,892.46
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	289,383,481.85				289,383,481.85
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	50,600.00				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	1,200,000.00				1,200,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	404,495,857.66	24,737,382.13		3,827,883.85	425,405,355.94

(二十一) 短期借款:

1、短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	45,000,000.00	83,000,000.00
抵押借款	249,733,875.97	179,500,000.00
保证借款	33,500,000.00	20,000,000.00
信用借款	240,482,906.09	282,805,055.11
合计	568,716,782.06	565,305,055.11

(二十二) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	65,000,000.00	74,800,000.00
银行承兑汇票	61,623,755.80	12,000,000.00
合计	126,623,755.80	86,800,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 126,623,755.80 元。

注: 应付票据期末数较期初数增加 45.88%, 主要系报告期公司货款采用票据支付结算量增加所致。

(二十三) 应付账款:

1、应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	199,150,555.84	266,076,609.18
一至二年	14,113,914.85	15,320,868.79
二至三年	563,691.50	529,617.44
三年以上	5,176,512.42	4,978,046.67
合计	219,004,674.61	286,905,142.08

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

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

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付款主要为设备尾款, 因质保期未到暂未支付。

(二十四) 预收账款:

1、预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	25,313,579.07	26,432,083.20
一至二年	886,360.61	1,321,377.20
二至三年	601,596.93	241,795.66
三年以上	3,002,396.67	3,040,242.45
合计	29,803,933.28	31,035,498.51

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

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

(二十五) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,831,654.35	82,484,278.91	101,449,984.75	16,865,948.51
二、职工福利费	58,521.12	10,200,593.47	9,136,305.96	1,122,808.63
三、社会保险费	21,671,107.27	19,675,877.51	16,177,194.74	25,169,790.04
其中：1. 医疗保险费	297,593.73	4,062,965.50	4,047,583.16	312,976.07
2. 基本养老保险费	4,278,363.59	10,502,909.97	10,156,157.35	4,625,116.21
3. 年金缴费	12,572,719.58	2,662,390.10		15,235,109.68
4. 失业保险费	4,438,739.30	1,505,269.83	1,185,215.32	4,758,793.81
5. 工伤保险费	83,691.07	574,096.42	440,131.06	217,656.43
6. 生育保险费		368,245.69	348,107.85	20,137.84
四、住房公积金	75,783.20	7,389,576.45	6,294,062.45	1,171,297.20
五、辞退福利		60,301.00	60,301.00	
六、其他		24,033.00	24,033.00	
七、工会经费和职工教育经费	922,286.48	1,718,775.83	914,856.76	1,726,205.55
合计	58,559,352.42	121,553,436.17	134,056,738.66	46,056,049.93

工会经费和职工教育经费金额 1,726,205.55 元，因解除劳动关系给予补偿 60,301.00 元。

(二十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,505,731.92	-15,095,827.68
营业税	620,247.96	108,888.33
企业所得税	4,606,974.35	7,452,408.42
个人所得税	61,389.64	84,479.44
城市维护建设税	455,258.02	205,338.80
房产税	2,668,461.07	2,807,623.51
土地使用税	2,076,894.15	1,535,112.73
印花税	503,606.08	697,972.59
教育费附加	5,056,759.73	4,886,234.95
林业规费	-655,723.73	-723,572.75
防洪费	49,365.50	46,877.58
合计	18,948,964.69	2,005,535.92

注：应交税费期末较期初数增加 844.83%，主要系报告期公司应交土地使用税增加以及设备采购进项税额减少、销项税额增加导致应交增值税增加所致。

(二十七) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	20,653,834.08	9,804,597.75
合计	20,653,834.08	9,804,597.75

注：应付利息期末较期初增加 110.65%，主要系报告期母公司预提分期付息到期还本的银行借款利息所致。

(二十八) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
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
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
漳州市香料总厂	6,000,000.00		经营资金需要，延期支付
合计	11,513,569.56	5,513,569.56	/

注：应付股利期末较期初增加 108.82%，主要系报告期子公司“漳州水仙药业股份有限公司”应付未付 2013 年度股利增加所致。

(二十九) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	67,426,458.21	55,542,794.50
一至二年	4,242,391.62	4,866,203.02
二至三年	1,069,601.87	1,322,424.95
三年以上	6,636,990.35	6,409,732.46
合计	79,375,442.05	68,141,154.93

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

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

(三十) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	0	7,857,023.20		7,857,023.20
合计	0.00	7,857,023.20		7,857,023.20

2014 年 8 月 20 日，公司收到福建省泉州市中级人民法院（2013）泉民初字第 1316 号民事判决书，公司被判决应与福建泉州肖厝港有限责任公司连带赔偿原告厦门国贸集团股份有限公司货款、税款及利息共计 12,957,523.20 元。扣除第三方当事人已支付给厦门国贸的 515 万元后，剩余的 7,807,523.20 元很可能将由公司承担全部赔偿责任，公司另需承担诉讼费 49,500 元。出于谨慎性考虑，公司本期将上述赔偿款及诉讼费共计 7,857,023.20 元确认为预计负债，分别计入管理费用和营业外支出。

(三十一) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	72,968,080.00	101,096,900.00
合计	72,968,080.00	101,096,900.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	72,968,080.00	101,096,900.00
合计	72,968,080.00	101,096,900.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
中国银行沙县支行	2011 年 10月8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	2010 年 9 月 10 日	2015 年 6 月 19 日	人民币	6.55	8,000,000.00
国家开发银行福建省 分行	2003 年 11 月 26 日	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	2003 年 11 月 26 日	2015 年 5 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 9 月 10 日	2014 年 12 月 19 日	人民币	6.55	7,000,000.00
合计	/	/	/	/	55,000,000.00

(三十二) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
采伐工资	-162,909.70	8,838.48
电费	219,596.60	127,487.99
预提劳务派遣费	654,730.91	358,061.52
广告费	9,956,739.83	
业务宣传费	4,978,369.91	
季节性停产期间费用	940,476.96	
合计	16,587,004.51	494,387.99

注：其他流动负债期末较期初增加 3,255.06%，主要系报告期子公司“漳州水仙药业股份有限公司”预提业务宣传费及广告费增加所致。

(三十三) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	399,932,000.00	304,845,000.00
抵押借款	272,004,400.00	296,275,590.00
委托借款	260,000,000.00	260,000,000.00
合计	931,936,400.00	861,120,590.00

2、金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行沙县支行	2013年3月25日	2016年3月25日	人民币	2.97	50,000,000.00	307,640,000.00	50,000,000.00	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		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		110,504,400.00		116,275,590.00
福建省轻纺控股有限公司	2012年8月23日	2017年8月18日	人民币	7.40		110,000,000.00		110,000,000.00
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		106,000,000.00		114,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	784,144,400.00	/	795,120,590.00

(三十四) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
搬迁补偿款	14,220,997.11	5,377,202.00	1,040,068.53	18,558,130.58	
合计	14,220,997.11	5,377,202.00	1,040,068.53	18,558,130.58	/

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增加 30.50%, 主要系报告期子公司"深圳市龙岗闽环实业有限公司"收到当地财政专项搬迁补偿款所致。

(三十五) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
4#碱炉建设财政拨款	5,044,642.70	5,312,499.86
湿法脱硫系统财政补助资金	678,571.48	714,285.76
污水深度处理补助资金	1,223,214.33	1,276,785.75
制浆系统技改工程财政专项资金拨款	4,196,428.70	4,375,000.10
拨款技校提升基础教育	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	13,142,857.21	13,678,571.47

(三十六) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

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

(三十七) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	135,654,762.86		128,195,732.43	7,459,030.43
合计	135,654,762.86		128,195,732.43	7,459,030.43

注: 资本公积期末较期初减少 94.50% 主要系报告期公司出售所持有的“兴业银行”股票所致。

(三十八) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

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

(三十九) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-57,467,358.60	/
调整后 年初未分配利润	-57,467,358.60	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,023,686.38	/
期末未分配利润	-17,443,672.22	/

(四十) 营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	855,187,839.90	913,940,662.28
其他业务收入	15,809,375.37	15,363,779.22
营业成本	772,145,791.64	838,099,916.98

2、主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、浆、纸行业	652,147,723.22	653,598,390.90	735,165,679.15	728,751,828.99
二、医药行业	110,640,440.83	44,453,894.30	116,231,848.03	56,133,460.56
三、光电子行业	73,099,624.12	57,088,239.71	38,046,960.71	32,268,226.73
四、营林业	10,846,855.88	4,417,873.58	11,692,368.85	5,048,477.29
五、商贸业	9,141,349.74	6,968,992.09	15,035,136.56	12,638,167.26
六、机电维修安装	3,985,502.31	2,945,717.65	6,678,833.30	5,278,697.82
七、内部抵销	-4,673,656.20	-10,678,672.59	-8,910,164.32	-23,934,999.93
合计	855,187,839.90	758,794,435.64	913,940,662.28	816,183,858.72

3、主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、纸、浆粕等	650,261,952.07	651,665,564.47	730,851,902.51	725,561,200.66
2、副产品	1,186,671.79	1,240,693.67	2,581,252.23	1,480,421.96
3、本色浆	699,099.36	692,132.76	1,732,524.41	1,710,206.37
4、医药行业	110,640,440.83	44,453,894.30	116,231,848.03	56,133,460.56
5、光电子行业	73,099,624.12	57,088,239.71	38,046,960.71	32,268,226.73
6、营林业	10,846,855.88	4,417,873.58	11,692,368.85	5,048,477.29
7、商贸业	9,141,349.74	6,968,992.09	15,035,136.56	12,638,167.26
8、机电维修安装	3,985,502.31	2,945,717.65	6,678,833.30	5,278,697.82
9、内部抵销	-4,673,656.20	-10,678,672.59	-8,910,164.32	-23,934,999.93
合计	855,187,839.90	758,794,435.64	913,940,662.28	816,183,858.72

4、主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	775,954,971.92	690,674,338.87	840,336,458.81	744,521,482.86
国外	79,232,867.98	68,120,096.77	73,604,203.47	71,662,375.86
合计	855,187,839.90	758,794,435.64	913,940,662.28	816,183,858.72

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	101,993,762.84	11.71
2	42,973,537.53	4.93
3	37,874,825.20	4.35
4	32,722,987.00	3.76
5	27,079,615.21	3.11
合计	242,644,727.78	27.86

(四十一) 营业税金及附加:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	855,702.69	336,992.25	营业税应税收入额 5%
城市维护建设税	1,585,721.41	1,160,495.72	流转税应纳税额 7%, 5%
教育费附加	1,062,584.84	851,764.06	流转税应纳税额 5%
堤洪费	81,187.87	5,587.00	
房产税	182,496.02	200,797.45	
土地使用税	16,473.35	23,094.39	
出口关税	99,433.40		
合计	3,883,599.58	2,578,730.87	/

注：营业税金及附加同比增加 50.60%，主要系报告期公司教育费附加、营业税以及城市维护建设税支出同比增加所致。

(四十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,822,800.60	5,429,111.79
修理费	132,748.42	412,324.82
办公费	103,741.97	145,804.51
电话费	53,922.51	59,306.14
消耗性材料	208,405.41	371,926.71
差旅费	619,057.48	524,777.10
运输费	6,148,881.11	4,946,178.08
装卸费	598,224.93	844,060.94
广告宣传费	21,520,333.66	18,492,144.55
一票结算费用	9,915,925.85	13,482,869.75
其他费用	914,448.73	1,490,907.78
合计	46,038,490.67	46,199,412.17

(四十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,922,888.79	32,296,554.44
劳动保险费	1,865,828.32	1,311,601.28
业务招待费	1,125,987.22	1,609,777.29
董事会经费	707,704.75	688,311.80
办公费	791,569.51	680,728.33
修理费	1,562,135.48	1,651,197.63
差旅费	750,431.88	859,460.84
折旧	4,387,246.49	4,660,438.15
劳保用品	12,079.39	9,461.58
电话费	367,516.56	452,126.54
会议费	2,190.00	103,699.24
运输费	2,467,900.36	1,936,335.98
财产保险费	336,684.01	228,829.54
房租水电费	2,276,830.00	3,150,343.50
税金	6,545,173.85	4,426,162.80
咨询费	178,839.52	222,845.76
诉讼费	120,820.94	62,287.89
审计费	983,126.41	345,067.92
计划生育费	2,660.00	3,010.00
排污费	939,032.00	1,019,338.00
防暑降温费	19,154.60	37,295.00
出国人员经费	252,460.00	240,422.00
研发费用化支出	4,494,117.20	3,812,187.60
修缮维护费	948,446.00	1,337,234.00
存货盘盈	710,549.14	522,085.20
保安费	409,740.00	347,500.00
无形资产摊销	2,139,094.83	2,117,077.42
停工损失	6,432,034.14	6,090,496.52
其他费用	3,892,992.09	5,058,532.16
合计	77,645,233.48	75,280,408.41

(四十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,116,424.56	57,183,030.51
汇兑损失	7,291,633.54	5,014,354.14
金融机构手续费	1,021,228.43	2,438,096.18
利息收入	-1,035,400.67	-2,180,785.36
汇兑收益	-1,132,736.47	-6,836,992.74
其他收入	-35,093.13	-25,695.52
合计	53,226,056.26	55,592,007.21

(四十五) 投资收益:

1、投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-399,598.63	-467,971.63
处置长期股权投资产生的投资收益		18,422,465.91
可供出售金融资产等取得的投资收益	161,525,772.17	16,645,165.13
合计	161,126,173.54	34,599,659.41

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省武夷山青竹山庄有限公司	-399,598.63	-467,971.63	经营亏损减少
合计	-399,598.63	-467,971.63	/

注: 报告期投资收益同比增加 365.69%, 主要系报告期公司出售所持有的“兴业银行”股票所致。

(四十六) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,648,073.73	2,309,051.39
二、存货跌价损失	19,079,308.40	-3,760,508.37
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
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	24,727,382.13	-1,451,423.96

(四十七) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,800.43	131,825.85	2,800.43
其中: 固定资产处置利得	2,800.43	131,825.85	2,800.43
政府补助	2,442,085.14	1,471,696.05	2,442,085.14
罚没收入	28,176.30	28,870.00	28,176.30
盘盈利得	42,835.92	36,971.10	42,835.92
其他	478,297.70	123,152.26	478,297.70
合计	2,994,195.49	1,792,515.26	2,994,195.49

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
污水深度处理补助资金	53,571.42	53,571.42	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。
制浆系统技改工程	178,571.40	178,571.40	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 4#碱炉项目递延收益	267,857.16	267,857.16	系母公司与资产相关的政府补助，按照该项资产的预计使用期限分摊的金额。
生态林补偿款	57,348.39	12,795.75	为母公司收到的沙县林业局拨入的生态林补偿款
分摊动力 5#炉湿法脱硫项目递延收益	35,714.28	35,714.28	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。
沙县财政局龙头企业技术改造资金		100,000.00	为母公司收到的沙县财政局拨入龙头企业扶持专项资金补助款
沙县环保局编制应急预案补助款	100,000.00		
财政厅用电奖励款	250,000.00		
水仙牌驰名商标政府奖励	300,000.00		
光博会展位补贴		22,170.00	
深圳财政技改补贴		307,000.00	
林业企业燃油补贴		242,400.00	
高速公路征地补偿款		31,807.62	
造林补偿款		219,808.42	
森林生态效益补偿金	158,953.96		
搬迁补偿	1,040,068.53		
合计	2,442,085.14	1,471,696.05	/

注：报告期营业外收入同比增加 67.04%，主要系报告期子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”搬迁补偿收入同比增加所致。

(四十八) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,570.36	44,420.33	24,570.36
其中: 固定资产处置损失	24,570.36	44,420.33	24,570.36
对外捐赠		13,029.89	
赞助支出	600.00	22,000.00	600.00
罚没支出	3,916.83	88,936.24	3,916.83
搬迁支出	1,040,583.55		1,040,583.55
其他	8,980,915.99	60,555.19	1,173,392.79
合计	10,050,586.73	228,941.65	2,243,063.53

注: 报告期营业外支出同比增加 879.75%, 主要系报告期母公司赔款支出以及子公司"深圳市龙岗闽环实业有限公司"搬迁补偿支出同比增加所致。

(四十九) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,213,827.85	7,006,388.69
递延所得税调整	-342,654.70	-218,998.78
合计	7,871,173.15	6,787,389.91

(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

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

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; S_K 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 - S_K + 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 32,166,663.18 元, 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润为 -122,093,725.33 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 32,166,663.18 元 / 1,061,841,600 股 = 0.0303 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 -122,093,725.33 元 / 1,061,841,600 股 = -0.1150 元/股。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

(五十一) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		-30,667,543.96
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-7,666,885.99
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	128,195,732.43	10,755,410.99
小计	-128,195,732.43	-33,756,068.96
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-128,195,732.43	-33,756,068.96

(五十二) 现金流量表项目注释：

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业外收入	407,262.10
其他应收款收回	16,198,136.82
收到押金	856,900.00
政府补助	934,425.47
收到保证金	169,382,756.85
租金收入	108,650.00
利息收入	1,485,478.50
收到搬迁补偿款	5,377,202.00
其他	895,243.70
合计	195,646,055.44

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	16,525,257.73
装卸费	613,576.32
修理费	2,649,441.19
差旅费	1,438,914.60
广告费	1,189,774.81
房租水电费	2,351,834.81
保安费	279,578.00
审计费	1,068,802.41
办公费	817,871.38
排污费	975,459.26
包装宣传费	4,520,995.99
法律事务费用	100,020.94
支付往来款	6,025,875.87
董事会经费	714,755.75
招待费	992,231.25
行政车费用	2,154,587.42
退休人员费用	1,708,233.60
支付保证金	190,034,716.70
支付地租	163,125.33
林业管护费	660,682.63
工程费	2,406,242.36
会务费	71,429.82
保险费	312,391.30
消耗性材料	196,433.21
预付水电费	255,603.41
银行手续费	610,257.40
电话费	353,463.25
罚款	963,620.19
其他	4,068,118.52
合计	244,223,295.45

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到融资质押保证金	11,620,000.00
合计	11,620,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付融资质押保证金	222,783,548.94
合计	222,783,548.94

(五十三) 现金流量表补充资料:

1、现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,529,270.66	-57,618,767.07
加: 资产减值准备	24,727,382.13	-1,451,423.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,818,070.10	59,332,487.76
无形资产摊销	2,114,010.97	2,080,466.22
长期待摊费用摊销	119,411.86	377,102.16
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)	-2,800.43	-131,825.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,570.36	44,420.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	55,246,357.41	55,899,691.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-161,126,173.54	-34,599,659.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-342,654.70	-218,998.78
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)	-716,522.91	37,218,017.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,376,889.38	-230,258,042.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,109,770.53	113,633,452.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,123,803.06	-55,693,080.35
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	91,075,321.79	161,521,976.61
减: 现金的期初余额	103,592,768.20	125,388,174.20
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	-12,517,446.41	36,133,802.41

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息 单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		22,207,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		3,265.09
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,203,734.91
4. 处置子公司的净资产		2,936,278.73
流动资产		3,265.09
非流动资产		8,743,872.04
流动负债		5,810,858.40
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	91,075,321.79	103,592,768.20
其中：库存现金	36,374.99	135,768.80
可随时用于支付的银行存款	90,983,284.93	103,429,938.45
可随时用于支付的其他货币资金	55,661.87	27,060.95
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	91,075,321.79	103,592,768.20

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省轻工(控股)有限公司	有限责任公司	福州市省路1号	吴冰文	资产投资	86,000	4.45	18.19	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	00359181-1

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建青嘉实业有限公司	有限责任公司	福州马尾白麒麟公寓	张兴茂	贸易	4,600.00	100.00	100.00	61144880-8
漳州水仙药业股份有限公司	股份公司	漳州南路1#	黄逢时	医药	8,100.00	70.00	70.00	156521451
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	有限责任公司	泰宁城关金湖东路93#	林建平	林业	2,482.50	60.00	60.00	71733831-6
福建省漳平青菁林场有限责任公司	有限责任公司	漳平市城关和平路90#	陈杜满	林业	5,000.00	100.00	100.00	724223621
福建省明溪青珩林场有限责任公司	有限责任公司	明溪县雪峰镇东新路157#	林建平	林业	5,661.77	68.15	68.15	727916263
福建省清流县青山林场有限公司	有限责任公司	清流县河滨路11幢	陈杜满	林业	2,259.00	100.00	100.00	75311818-5
深圳市恒宝通光电股份有限公司	有限责任公司	深圳市福田区泰然工贸园213栋3L	林新利	光电子	8,000.00	81.44	81.44	708439449
福建省连城青山林场有限公司	有限责任公司	福建省连城莲峰镇石门湖新村73号	陈杜满	林业	2,000.00	100.00	100.00	79607359-7
沙县青阳再生资源利用有限公司	有限责任公司	福建省沙县青山纸业股份有限公司综合办公楼七楼	张兴茂	贸易	100.00	100.00	100.00	669278354
深圳市龙岗环实业有限公司	有限责任公司	深圳市龙岗区坪山镇富山路7号	林新利	纸品加工	6,000.00	100.00	100.00	19247214-0
沙县青晨贸易有限公司	有限责任公司	沙县青州镇青州纸厂内	吴文章	贸易	60.00	100.00	100.00	77750043-4
福建省青纸机电工程有限公司	有限责任公司	沙县青州镇青州纸厂内	刘建兴	机械维修	431.23	100.00	100.00	155948066

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
福建省武夷山青竹山庄有限公司	有限责任公司	武夷山旅游度假区	刘贤儒	服务业	2,980.00	25.17	25.17	70529180
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	61882704

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建省金皇贸易公司	参股股东	158151458
福建省盐业进出口有限公司	股东的子公司	158147053

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省金皇贸易有限公司	代理服务	根据 2014 年双方签订的《进口木片业务合作协议》，按协议价计费	237,901.20	100.00	459,112.56	100.00
福建省金皇贸易有限公司	芒硝	根据 2014 年双方签订的《工业品买卖合同》规定，按合同价计费	457,600.00	21.35		
福建省盐业进出口有限公司	盐	根据 2014 年双方签订的合同规定，按协议价计费	66,000.00	100.00		

2、关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建省青山纸业股份有限公司	惠州市闽环纸品有限公司	30,000,000.00	2014年6月14日~2015年6月13日	否

注: 经公司七届二十二次董事会审议通过, 鉴于上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行同意给予惠州市闽环纸品有限公司融资额度人民币 3,000 万元并已签订《融资额度协议》(额度期限为 2014 年 6 月 13 日起至 2015 年 6 月 13 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 2014 年 6 月 14 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《最高额保证合同》。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

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建省盐业进出口有限公司	4,900.00		42,694.87	

上市公司应付关联方款项:

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省金皇贸易有限公司	0	9,847.04
应付账款	福建省金皇贸易有限公司	764,052.99	0.00
预收账款	福建省金皇贸易有限公司	0.00	81,896.03

七、股份支付:

无

八、或有事项:

无

九、承诺事项:

无

十、其他重要事项:

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	204,218,951.04		0.00		0.00

(二) 其他

1、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，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。2014 年 5 月 28 日，公司所持“兴业银行”股票 4,584,000 股无限售流通股解除质押，质押登记解除日为 2014 年 5 月 27 日。以上具体详见公司分别于 2014 年 1 月 17 日、2014 年 5 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上披露的有关信息。

2、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，截止 2014 年 5 月 31 日，公司已全部出售所持“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。

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《关于公司 2014 年度非公开发行股票的议案》。有关进展详见本报告第四节《董事会报告》章节相应说明。

4、为推进和实施拟建莆田化纤木浆粕项目，公司于 2014 年 3 月 10 日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。根据项目审批进度及工作安排，该子公司设立后，公司在报告期内尚未实际出资运作。

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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,501,357.04	3.46	6,501,357.04	100.00	6,501,357.04	7.33	6,501,357.04	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	180,803,074.55	96.32	11,486,939.35	6.35	82,226,812.67	92.65	7,998,468.73	9.73
关联往来组合	404,401.39	0.22			22,743.26	0.02		
组合小计	181,207,475.94	96.54	11,486,939.35	6.35	82,249,555.93	92.67	7,998,468.73	9.72
合计	187,708,832.98	/	17,988,296.39	/	88,750,912.97	/	14,499,825.77	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
福建省青耀纸业 有限公司	6,501,357.04	6,501,357.04	100.00	已进入清算，预计无法收回
合计	6,501,357.04	6,501,357.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	160,147,607.46	88.58	4,804,428.22	74,276,045.19	90.33	2,228,281.36
1 年以内小计	160,147,607.46	88.58	4,804,428.22	74,276,045.19	90.33	2,228,281.36
1 至 2 年	12,704,699.63	7.03	762,281.98	2,221,971.25	2.70	133,318.28
2 至 3 年	2,221,971.25	1.23	266,636.55	85,217.60	0.10	10,226.11
3 至 4 年	85,217.58	0.05	21,304.40	22,580.87	0.03	5,645.22
4 至 5 年	22,580.87	0.01	11,290.44			
5 年以上	5,620,997.76	3.10	5,620,997.76	5,620,997.76	6.84	5,620,997.76
合计	180,803,074.55	100.00	11,486,939.35	82,226,812.67	100.00	7,998,468.73

2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
赣州马祖岩福利厂	诉讼收回	账龄长无法收回	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	/	/	10,000.00	/	/

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

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	18,066,253.06	一年以内	9.62
2	非关联方	15,103,211.88	一年以内	8.05
3	非关联方	14,951,327.95	一年以内	7.97
4	非关联方	12,842,181.52	一年以内	6.84
5	非关联方	9,316,551.93	一年以内	4.96
合计	/	70,279,526.34	/	37.44

5、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
沙县青晨贸易有限公司	子公司	404,401.39	0.21
合计	/	404,401.39	0.21

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
账龄组合	26,966,669.51	69.00	12,977,601.58	48.12	21,312,938.20	64.67	12,792,407.83	60.02
关联方往来组合	12,117,844.39	31.00			11,645,707.79	35.33		
组合小计	39,084,513.90	100.00	12,977,601.58	33.20	32,958,645.99	100.00	12,792,407.83	38.81
合计	39,084,513.90	/	12,977,601.58	/	32,958,645.99	/	12,792,407.83	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	12,529,630.19	46.46	375,888.91	6,517,125.36	30.58	195,513.76
1 年以内小计	12,529,630.19	46.46	375,888.91	6,517,125.36	30.58	195,513.76
1 至 2 年	1,562,820.84	5.80	93,769.25	1,888,639.78	8.86	113,318.39
2 至 3 年	105,819.64	0.39	12,698.36	348,945.75	1.64	41,873.49
3 至 4 年	361,538.36	1.34	90,384.59	155,366.83	0.73	38,841.71
4 至 5 年	4,000.00	0.01	2,000.00			
5 年以上	12,402,860.48	46.00	12,402,860.47	12,402,860.48	58.19	12,402,860.48
合计	26,966,669.51	100.00	12,977,601.58	21,312,938.20	100.00	12,792,407.83

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
深圳市龙岗闽环实业有限公司	关联方	12,060,500.20	3-4 年	30.86
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	20.03
福建省青州造纸附属综合厂	非关联方	5,961,769.07	1-2 年	15.25
省纺织工业公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	7.68
福建省环境科学研究院	非关联方	2,335,097.21	1 年以内	5.97
合计	/	31,187,496.02	/	79.79

4、其他应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
深圳市龙岗闽环实业有限公司	子公司	12,060,500.20	30.86
沙县青晨贸易有限公司	子公司	57,136.03	0.15
沙县青阳再生资源利用有限公司	子公司	208.16	0.00
合计	/	12,117,844.39	31.01

(三) 长期股权投资
按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
海南机场股份有限公司	58,800.00	58,800.00		58,800.00	58,800.00			
中国科技国际信托投资公司	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00			
福建青业有限公司	51,065,244.50	51,065,244.50		51,065,244.50			100	100
沙县青易贸易有限公司	2,751,260.64	2,751,260.64		2,751,260.64			100	100
深圳宝通子市通子有限公司	46,091,488.48	46,091,488.48		46,091,488.48			81.4373	81.4373
福建省青场有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
福建省青场青平林有限公司	52,103,915.51	52,103,915.51		52,103,915.51			100	100
福建省青场青溪林有限公司	40,996,618.72	40,996,618.72		40,996,618.72			68.15	68.15
福建省青场清流山有限公司	22,614,904.75	22,614,904.75		22,614,904.75			100	100
福建省青场青纸工程有限公司	5,177,788.57	5,177,788.57		5,177,788.57			100	100
沙县青再生利源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
深圳龙岗实业有限公司	102,467,974.33	102,467,974.33		102,467,974.33			100	100
福建省青场青宁杉林有限公司	14,895,000.00	14,895,000.00		14,895,000.00			60	60
漳州水业股份有限公司	76,961,440.84	76,961,440.84		76,961,440.84			70	70
莆田青山质纤维有限公司	0.00	0.00		0.00			100	100

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	1,599,914.78	-399,598.63	1,200,316.15				25.17	25.17

注：①长期股权投资期末数中，公司持有深圳市龙岗闽环实业有限公司其中 60% 股权已作为公司向国家开发银行福建省分行借款的质押物。②长期股权投资期末数中，公司全资子公司福建莆田青山生物质纤维有限公司投资成本为 0，原因系该子公司设立后公司报告期内尚未实际出资运作。

(四) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	543,296,799.74	636,255,625.07
其他业务收入	17,489,300.13	28,049,603.84
营业成本	564,284,725.81	659,928,081.23

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆、纸行业	540,702,799.74	552,448,093.04	634,802,625.07	637,898,455.28
林业	2,594,000.00	284,128.33	1,453,000.00	182,405.49
合计	543,296,799.74	552,732,221.37	636,255,625.07	638,080,860.77

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸、浆粕等	538,817,028.59	550,515,266.61	630,488,848.43	634,707,826.95
副产品	1,186,671.79	1,240,693.67	2,581,252.23	1,480,421.96
浆	699,099.36	692,132.76	1,732,524.41	1,710,206.37
林木产品	2,594,000.00	284,128.33	1,453,000.00	182,405.49
合计	543,296,799.74	552,732,221.37	636,255,625.07	638,080,860.77

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	517,604,764.87	524,953,765.12	587,641,915.82	587,613,316.73
国外	25,692,034.87	27,778,456.25	48,613,709.25	50,467,544.04
合计	543,296,799.74	552,732,221.37	636,255,625.07	638,080,860.77

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	101,993,762.84	18.19
2	37,874,825.20	6.75
3	32,722,987.00	5.84
4	20,627,221.55	3.68
5	18,839,352.69	3.36
合计	212,058,149.28	37.82

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,594,933.09	6,684,797.31
权益法核算的长期股权投资收益	-399,598.63	-467,971.63
可供出售金融资产等取得的投资收益	161,525,772.17	16,645,165.13
合计	179,721,106.63	22,861,990.81

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
漳州水仙药业股份有限公司	14,000,000.00		分红现金股利增加
福建省漳平青菁林场有限责任公司	4,114,933.09	5,613,308.42	分红现金股利减少
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	480,000.00	300,000.00	分红现金股利增加
福建省青山尤溪纸业有限责任公司		771,488.89	去年同期对外转让股权
合计	18,594,933.09	6,684,797.31	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省武夷山青竹山庄有限公司	-399,598.63	-467,971.63	经营亏损减少
合计	-399,598.63	-467,971.63	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,039,606.02	-90,100,500.88
加: 资产减值准备	22,742,972.77	-3,297,122.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,457,875.70	53,096,527.19
无形资产摊销	1,782,331.07	1,746,497.54
长期待摊费用摊销	2,600.00	2,600.00
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)		-129,459.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	54,843,929.92	54,324,176.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-179,721,106.63	-22,861,990.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,760,837.98	22,455,688.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,722,965.64	-128,539,769.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,678,362.04	92,290,624.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,310,374.51	-21,012,727.88
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	35,260,995.64	90,431,431.63
减: 现金的期初余额	41,707,097.72	59,640,502.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,446,102.08	30,790,928.77

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-21,769.93
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	2,442,085.14
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,857,023.20
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	161,525,772.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,669,183.26
少数股东权益影响额	-131,318.66
所得税影响额	-78,173.75
合计	154,260,388.51

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.0303	0.0303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.29	-0.1150	-0.1150

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正本
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (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

福建省青山纸业股份有限公司

董事长：潘士颖

2014 年 8 月 26 日