

公司代码：600103

公司简称：青山纸业

# 福建省青山纸业股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2014年度母公司实现净利润5,590,999.18元，公司年初未分配利润-200,919,300.51元，年末可供全体股东分配的未分配利润为-195,328,301.33元。根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《公司章程》规定，以及《公司2012-2014年股东回报规划》，鉴于公司2014年年末可供全体股东分配的未分配利润为负值，2014年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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	释义及重大风险提示 .....	3
第二节	公司简介 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	董事会报告 .....	7
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股份变动及股东情况 .....	37
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	40
第八节	公司治理 .....	48
第九节	内部控制 .....	53
第十节	财务报告 .....	55
第十一节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位
报告期	指	2014 年度
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
公司/本公司/青山纸业	指	福建省青山纸业股份有限公司
内部控制规范	指	企业内部控制基本规范
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

### 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建省青山纸业股份有限公司
公司的中文简称	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	279875009@qq.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市五一北路171号新都会花园广场16层
公司注册地址的邮政编码	350005
公司办公地址	福建省沙县青洲镇
公司办公地址的邮政编码	365056
公司网址	www.qingshanpaper.com
电子信箱	qszy600103@163.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	青山纸业	600103	

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 8 月 12 日
注册登记地点	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层
企业法人营业执照注册号	350000100032472
税务登记号码	350427158157497
组织机构代码	15815749-7

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司自上市以来, 主营业务未发生变化。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司自上市以来, 控股股东未发生变更。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	福州市湖东路中山大厦 B 座八楼
	签字会计师姓名	肖军、蔡斌

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	1,895,488,545.43	1,809,205,036.55	1,809,205,036.55	4.77	1,719,490,722.49
归属于上市公司股东的净利润	27,349,823.16	17,241,552.79	17,241,552.79	58.63	-320,083,685.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-241,620,918.81	-154,089,484.70	-154,089,484.70	不适用	-372,494,735.09
经营活动产生的现金流量净额	122,151,045.57	78,353,407.23	78,353,407.23	55.90	-127,981,649.72
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,243,799,478.23	1,344,645,387.50	1,344,645,387.50	-7.50	1,375,725,347.41
总资产	3,378,392,081.68	3,620,987,217.22	3,620,987,217.22	-6.70	3,521,413,868.99

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元/股)	0.0258	0.0162	0.0162	59.26%	-0.3014
稀释每股收益 (元/股)	0.0258	0.0162	0.0162	59.26%	-0.3014
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.2275	-0.1451	-0.1451	不适用	-0.3508
加权平均净资产收益率 (%)	2.15	1.26	1.26	增加0.89个百分点	-21.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-19.01	-11.24	-11.24	减少7.77个百分点	-24.74

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	111,573,681.31	其中处置子公司投资收益 114,727,446.34 元,其余为固定资产处置损益	64,001,600.13	-12,130,404.08
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	10,259,950.82		23,525,712.38	4,154,416.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				-150,000.00
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	160,722,471.32	出售股票投资收益	44,136,071.67	58,951,487.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,205,870.58		155,000.00	1,206,392.34
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,020,058.88		39,981,099.21	969,609.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-880,673.41		-426,101.28	-561,815.34
所得税影响额	-890,499.77		-42,344.62	-28,636.41
合计	268,970,741.97		171,331,037.49	52,411,049.53

## 四、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	204,218,951.04		-204,218,951.04	160,722,471.32
合计	204,218,951.04		-204,218,951.04	160,722,471.32

## 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，国内工业包装纸市场低位企稳，但是，公司纸袋纸产品因受国外产品倾销，市场持续低迷，销售量、价同比上年均在底部徘徊；同时，浆粕产品属于国际大宗商品，木材资源优势国家挟原料成本优势，加上国际新增产能持续投产，并通过产能转移、规避，导致反倾销效果弱化，进口数量进一步放大，据国家海关数据，2014年浆粕进口数量突破208万吨，同比上年增加16%，市场价格继续深幅下跌，公司产品实际出厂均价同比上年下降8.55%。与此同时，因国内实体经济增幅明显下滑，进口商品木材数量严重萎缩，“三剩材”对应供给总量下降，纸材供应进一步紧张，公司纸材原料、特别是进口木片价格环比上半年上涨10%。公司医药产品通过渠道建设和机制激励，实现产销两旺；公司光电产品市场回暖，营销和效益恢复性成长。

公司应对措施：

一是突出改善产品质量，着力探求纸机系统的多样化和适应性新品开发，主动调整产品结构；二是突出销售机制再变革，着力解决库存和产销严重不平衡问题，努力提升主营产品盈利水平；三是深化子公司内部改革与发展，建立更加有效的激励机制，力推光电产业和医药产业实现跨越式发展；四是继续推进林业产业退出战略，灵活处置部分可供出售金融资产，缓解经营资金压力；五是努力探寻和推动企业新一轮发展的目标与途径，积极谋求战略合作和资产并购，稳步推进再融资工作。

经营目标完成情况：

报告期，公司全年实现营业收入189,548.85万元，比上年同期增加8,628.35万元，增幅 4.77%；实现利润总额5,761.99万元，比上年同期增加1,811.50万元；归属母公司的净利润2,734.98万元，比上年同期增加1,010.82万元，报告期末资产负债率59.17%。

报告期，公司经营范围没有变化：

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

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,895,488,545.43	1,809,205,036.55	4.77
营业成本	1,735,096,318.34	1,597,770,624.79	8.59
销售费用	65,327,141.69	60,931,032.81	7.21
管理费用	167,082,734.53	152,107,404.98	9.85
财务费用	96,650,546.69	97,908,914.33	-1.29
经营活动产生的现金流量净额	122,151,045.57	78,353,407.23	55.90
投资活动产生的现金流量净额	267,861,482.45	100,239,607.68	167.22
筹资活动产生的现金流量净额	-337,483,215.44	-195,377,517.50	-72.73
研发支出	10,848,064.16	7,557,336.89	43.54

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内公司完成营业收入 189,548.85 万元，比上年增加 8,628.35 万元，增幅 4.77%，增加的主要原因：一是子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司各类光器件产品销量同比增加；二是子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司纸板、纸箱销量同比增加；三是子公司漳州水仙药业股份有限公司风油精产品销量同比增加。

主要产品及市场占有率：公司主要产品纸袋纸市场占有率约为 55%，浆粕产品市场占有率约为 4%。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内公司完成各类浆、纸、纸板等纸制品营业收入 147,489.82 万元，比上年增加 4,305.56 万元，增幅 3.01%，增加的主要原因是公司各类纸箱、纸板销量以及主导产品纸袋纸及浆板销量同比增加。

报告期内公司完成各类医药产品营业收入 16,401.12 万元，比上年增加 998.89 万元，增幅 6.49%，增加的主要原因是主要产品风油精销量增加。

报告期内公司完成各类光电子产品营业收入 16,933.53 万元，比上年增加 7,199.85 万元，增幅 73.97%，增加的主要原因是由于下游企业生产订单增加，各类出口加工贸易光器件销量同比大幅增加。

### (3) 订单分析

公司不存在订单收入占比超过 50%的情形。

### (4) 新产品及新服务的影响分析

报告期，公司致力于新品开发和产品结构调整，其中白伸性纸袋纸、精制纸袋纸等研发取得初步成效，但市场推广和规模化经营尚需时间。

### (5) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名销售客户销售金额合计 54,752.37 万元，占公司全年销售总额比重 28.89%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	186,715,931.39	9.85
客户 2	139,836,558.96	7.38
客户 3	104,427,189.90	5.51
客户 4	70,264,974.80	3.71
客户 5	46,279,029.40	2.44
合计	547,523,684.45	28.89

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
浆纸行业	原辅材料	1,068,485,310.96	71.58	1,012,714,280.03	72.61	5.51	
	燃料动力	159,967,406.69	10.72	157,142,240.36	11.27	1.80	
	直接人工	105,283,871.59	7.05	89,026,446.44	6.38	18.26	
	制造费用	158,950,761.51	10.65	135,800,316.45	9.74	17.05	
	小计	1,492,687,350.75	100.00	1,394,683,283.28	100.00	7.03	
医药行业	原辅材料	50,578,386.57	75.04	55,877,835.81	75.57	-9.48	
	燃料动力	1,512,520.11	2.24	1,761,104.08	2.38	-14.12	
	直接人工	11,150,911.17	16.54	12,419,711.04	16.80	-10.22	
	制造费用	4,165,330.38	6.18	3,881,914.45	5.25	7.30	
	小计	67,407,148.23	100.00	73,940,565.38	100.00	-8.84	
光电子行业	原辅材料	100,403,923.75	75.65	62,011,142.05	77.68	61.91	
	燃料动力	2,295,784.51	1.73	1,187,309.34	1.49	93.36	
	直接人工	12,587,092.95	9.48	8,114,524.93	10.17	55.12	
	制造费用	17,438,159.33	13.14	8,511,752.07	10.66	104.87	
	小计	132,724,960.54	100.00	79,824,728.39	100.00	66.27	
营林业	原辅材料	3,271,990.40	29.29	4,157,143.74	34.19	-21.29	
	直接人工	5,633,070.99	50.43	5,598,330.82	46.04	0.62	
	制造费用	2,266,054.50	20.28	2,404,050.65	19.77	-5.74	
	小计	11,171,115.89	100.00	12,159,525.21	100.00	-8.13	
商贸业	原辅材料	17,036,330.32	92.73	18,299,640.55	83.12	-6.90	
	燃料动力	3,418.86	0.02	4,019.87	0.02	-14.95	
	直接人工	688,300.42	3.75	741,393.00	3.37	-7.16	
	制造费用	644,836.80	3.50	2,968,914.48	13.49	-78.28	
	小计	18,372,886.40	100.00	22,013,967.90	100.00	-16.54	
机电维修安装	原辅材料	1,688,631.75	21.66	1,558,565.17	17.63	8.35	
	燃料动力	147,190.23	1.89	89,100.33	1.01	65.20	
	直接人工	4,216,188.35	54.06	2,614,744.26	29.57	61.25	
	制造费用	1,745,567.81	22.39	4,579,129.58	51.79	-61.88	
	小计	7,797,578.14	100.00	8,841,539.34	100.00	-11.81	
	内部抵销	-28,194,577.74	100.00	-36,236,989.47	100.00	-22.19	
	合计	1,701,966,462.21	100.00	1,555,226,620.03	100.00	9.44	

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纸浆粕等	原辅材料	1,059,004,860.33	71.18	969,076,810.93	69.77	9.28	
	燃料动力	165,239,894.64	11.11	177,647,877.48	12.79	-6.98	
	直接人工	102,374,154.45	6.88	91,949,096.87	6.62	11.34	
	制造费用	161,089,394.19	10.83	150,285,381.88	10.82	7.19	
	小计	1,487,708,303.61	100.00	1,388,959,167.16	100.00	7.11	
付产品	原辅材料	141,352.15	5.19	185,518.26	6.84	-23.81	
	燃料动力	10,894.19	0.40	11,933.92	0.44	-8.71	
	直接人工	1,070,899.15	39.32	1,512,896.00	55.78	-29.22	
	制造费用	1,500,402.69	55.09	1,001,907.11	36.94	49.75	
	小计	2,723,548.18	100.00	2,712,255.29	100.00	0.42	
本色浆	原辅材料	1,733,125.40	76.84	2,437,197.78	80.92	-28.89	
	燃料动力	139,615.39	6.19	147,581.18	4.90	-5.40	
	直接人工	208,633.65	9.25	221,974.14	7.37	-6.01	
	制造费用	174,124.52	7.72	205,107.72	6.81	-15.11	
	小计	2,255,498.96	100.00	3,011,860.83	100.00	-25.11	
医药	原辅材料	50,578,386.57	75.04	55,877,835.81	75.57	-9.48	
	燃料动力	1,512,520.11	2.24	1,761,104.08	2.38	-14.12	
	直接人工	11,150,911.17	16.54	12,419,711.04	16.80	-10.22	
	制造费用	4,165,330.38	6.18	3,881,914.45	5.25	7.30	
	小计	67,407,148.23	100.00	73,940,565.38	100.00	-8.84	
光电子	原辅材料	100,403,923.75	75.65	62,011,142.05	77.68	61.91	
	燃料动力	2,295,784.51	1.73	1,187,309.34	1.49	93.36	
	直接人工	12,587,092.95	9.48	8,114,524.93	10.17	55.12	
	制造费用	17,438,159.33	13.14	8,511,752.07	10.66	104.87	
	小计	132,724,960.54	100.00	79,824,728.39	100.00	66.27	
木材	原辅材料	3,271,990.40	29.29	4,157,143.74	34.19	-21.29	
	直接人工	5,633,070.99	50.43	5,598,330.82	46.04	0.62	
	制造费用	2,266,054.50	20.28	2,404,050.65	19.77	-5.74	
	小计	11,171,115.89	100.00	12,159,525.21	100.00	-8.13	
商贸	原辅材料	17,036,330.32	92.73	18,299,640.55	83.12	-6.90	
	燃料动力	3,418.86	0.02	4,019.87	0.02	-14.95	
	直接人工	688,300.42	3.75	741,393.00	3.37	-7.16	
	制造费用	644,836.80	3.50	2,968,914.48	13.49	-78.28	
	小计	18,372,886.40	100.00	22,013,967.90	100.00	-16.54	
机电维修 安装	原辅材料	1,688,631.75	21.66	1,558,565.17	17.63	8.35	
	燃料动力	147,190.23	1.89	89,100.33	1.01	65.20	
	直接人工	4,216,188.35	54.06	2,614,744.26	29.57	61.25	
	制造费用	1,745,567.81	22.39	4,579,129.58	51.79	-61.88	
	小计	7,797,578.14	100.00	8,841,539.34	100.00	-11.81	
	内部抵销	-28,194,577.74	100.00	-36,236,989.47	100.00	-22.19	
	合计	1,701,966,462.21	100.00	1,555,226,620.03	100.00	9.44	

## (2) 主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计 53,184.87 万元，占公司全年度采购总额比重 37.37%，情况如下：

供应商名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例（%）
供应商 1	161,596,803.19	11.35
供应商 2	126,229,494.82	8.87
供应商 3	104,265,189.94	7.33
供应商 4	76,463,087.43	5.37
供应商 5	63,294,105.28	4.45
合计	531,848,680.66	37.37

## 4 费用

报告期内，公司费用同比变动比例无超过 30%情况。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	10,848,064.16
本期资本化研发支出	
研发支出合计	10,848,064.16
研发支出总额占净资产比例（%）	0.79
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.57

### (2) 情况说明

公司上述研发投入，主要系报告期公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司用于 10G 光信号收发技术及产品研究、电口 SFP 模块技术与产品研究、16G 光收发模块技术及产品研究等。报告期该公司研发支出总额 1,079.81 万元，占该子公司 2014 年度营业收入比例 6.38%，占净资产比例 7.85%。

## 6 现金流

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	122,151,045.57	78,353,407.23	55.90%	主要系报告期公司销售商品收到的现金同比增加以及支付的银行信用证保证金同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	267,861,482.45	100,239,607.68	167.22%	主要系报告期公司出售“兴业银行”股票、出售全资子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司以及福建省清流县青山林场有限公司 100%股权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	-337,483,215.44	-195,377,517.50	-72.73%	主要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

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源同比变动比例超过 30%情况如下：

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率	变动原因说明
营业税金及附加	8,840,196.04	13,022,287.55	-32.11%	主要系报告期公司土地增值税支出同比减少所致
资产减值损失	33,996,088.08	4,909,879.06	592.40%	主要系报告期公司计提坏账损失及存货跌价损失同比增加所致
投资收益	275,038,213.97	97,586,291.49	181.84%	主要系报告期公司出售所持有的“兴业银行”股票、全资子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司以及福建省清流县青山林场有限公司 100%股权所致
营业外收入	13,698,633.09	72,956,252.93	-81.22%	主要系上年同期公司将无需支付的以前年度职工安置补偿金 4,786.12 万元转为营业外收入以及报告期房产税及土地使用税返还补贴收入同比减少所致
营业外支出	19,612,506.18	13,592,528.85	44.29%	主要系报告期公司预提与厦门国贸集团公司因木材原料侵权纠纷案件相关诉讼赔偿支出增加所致

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### ①非公开发行股票

经股东大会批准，2014年，公司拟非公开发行股票，发行股份数量不超过65,000 万股，拟募集资金总额不超过13.2亿元，计划主要用于莆田化纤木浆粕项目。报告期，因本次非公开发行募集资金应用项目工程涉及的土地、环评审批进度延后，且难以预期，非公开发行方案无法如期上报。鉴于2015年初筹划非公开发行事项，公司向股东大会提议终止上述2014年度非公开发行方案。

2015年2月10日，公司七届三十二次董事会审议通过了2015年非公开发行股票方案及有关事宜，并与意向认购方分别签署了《附生效条件的股份认购协议》，本次非公开发行股票数量不超过109,000.00万股，拟募集资金总额(含发行费用)32亿元，募集资金拟用于年产50万吨食品包装原纸技改工程项目和补充流动资金。具体详见2015年2月12日公司在指定信息披露媒体刊登的相关公告。本次非公开发行股票方案需经公司股东大会通过后实施，相关工作正在推进中。

#### ②筹划资产并购及股票停牌

因报告期筹划重大事项，公司股票于2014年10月13日起停牌。2014年10月28日，公司判断所筹划的重大事项构成重大资产重组，并披露《重大资产重组停牌的公告》，公司股票自2014年10月28日起继续停牌。2015年1月29日，公司披露了《资产收购事项不构成重大资产重组的公告》及《关于筹划非公开发行并股票继续停牌的公告》，因筹划2015年非公开发行股票，公司股票延期至2015年2月12日复牌。

2015年1月27日，经公司七届三十一次董事会审议通过，公司拟收购安阳华森纸业有限责任公司所有的27项、刘洁先生所有的1项与超声波制浆技术相关的专利，以及肇庆科伦纸业有限责任公司100%股权，并相应签订了《专利技术转让之框架协议》和《股权转让框架协议》。公司本次资产并购不构成重大资产重组，收购事项尚需形成正式协议并提交公司股东大会批准后实施。具体详见2015年1月29日公司在指定信息披露媒体刊登的相关公告。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司没有编制和披露新年度盈利预测。

公司 2013 年年报披露的 2014 年经营计划：完成营业收入 23 亿元，营业成本控制在 20.28 亿元内，三项费用控制在 3.34 亿元内，计划销售纸袋纸 18.5 万吨（含复合原纸 2.5 万吨）、浆粕 10 万吨。2014 年公司实际完成营业收入 18.95 亿元，累计营业成本支出 17.35 亿元，累计三项费用支出 3.29 亿元，与经营计划相比，营业收入减少比例 17.61%，营业成本减少比例 14.45%，三项费用下降 0.05 亿元，累计销售纸袋纸 15.6 万吨（含复合原纸 0.63 万吨），销售浆粕 9.7 万吨。

说明：报告期，公司纸袋纸产品销售价格和数量同比上年均企稳小幅回升，但因新品复合原纸市场开拓低于计划，销量同比计划没有完成；浆粕产品倾销幅度持续扩大，销售价格较大幅度下降，但销售数量基本持平；医药和光电产业效益同比上年有较大幅度提升，但相对于公司纸袋纸、浆粕主营基数，占比较小。

### (4) 其他

●公司目前存在的优劣势和压力、盈利能力的连续性和稳定性。

优劣势与压力：

一是公司纸袋纸产品具有相对竞争优势。①公司伸性纸袋纸具备品质和市场渠道优势，85-95 克/平米两层纸袋用纸质，经过国内外用户的推广应用，获得了肯定，有望成为替代进口、三层袋用纸质的主流；②涉足下游制袋业务，通过参股或控股制袋资产，延伸产业链，可进一步增强公司纸袋纸产品市场竞争力；③发挥细分市场的龙头优势，通过行业资产融合和合作，可促进纸袋纸产业健康有序发展。但是近年来受国际同类产品低价倾销影响，公司纸袋纸市场压力持续明显。

二是公司制浆技术具有相对竞争优势。公司既有传统间歇和连续生产工艺的本色硫酸盐法制浆，又有浆粕制浆，并正在洽谈并购超声波制浆技术，力争通过工艺的先进性，提高制浆过程中的节能和环保水平。

三是浆粕产品线原料运输半径长、成本压力突出。不同于小商品，由于浆粕产品属于国际大宗商品，对纸材原料的依赖度高，原料成本占比总成本高达 70%，且材质轻、比重小，对运输敏感度高，近年来，国际原料优势区位的大型企业，正在快速增加、释放产能，产品倾销幅度持续增加，公司浆粕产品竞争能力下降。

四是公司纸袋纸产品持续受到国外同类产品的大幅倾销，加上欧元、日元货币贬值影响，公司主营产品毛利率可能进一步走低，资产负债率持续升高，主营效益压力大。

盈利能力的连续性和稳定性：

一是纸袋纸产品。作为国内纸袋纸细分市场的龙头企业，尽管受到国外同类产品的倾销影响，但随着公司预期并购广东肇庆科伦有限责任公司股权项目，产品市场将进一步好转，公司纸袋纸产品市场议价能力进一步提高，纸袋纸产品有望逐步提高、并恢复其合理的利润空间；同时，随着公司纸袋纸品质提高，85-95 克两层用袋纸的市场将进一步得到拓展，公司纸机产能效应也将得到持续提高。

二是浆粕产品线。经测算，浆粕产品当前仍有边际贡献，特别是仍然具有系统规模效益贡献；但从根本上，同比国际同类产品，该产品线缺乏竞争力。为此，公司已于 2014 年下半年，连续研发两个新产品，可以替代国际进口，今年着重做好新产品的市场开拓，但该两个产品的市场容量相对小，目前仍无法满足该产品线生产能力；公司计划在“小品种、高附加”的方向上，继续做好该产品线的新品研发。

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
浆、纸行业	1,479,503,648.39	1,492,687,350.75	-0.89	2.75	7.03	减少4.03个百分点
医药行业	164,011,212.99	67,407,148.23	58.90	6.49	-8.84	增加6.91个百分点
光电子行业	169,335,263.25	132,724,960.54	21.62	73.97	66.27	增加3.63个百分点
营林业	24,033,353.30	11,171,115.89	53.52	-2.99	-8.13	增加2.60个百分点
商贸业	22,638,835.31	18,372,886.40	18.84	-15.27	-16.54	增加1.23个百分点
机电维修安装	12,160,406.31	7,797,578.14	35.88	-1.97	-11.81	增加7.16个百分点
内部抵销	-13,769,157.41	-28,194,577.74				
合计	1,857,913,562.14	1,701,966,462.21	8.39	6.96	9.44	减少2.07个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
纸、浆粕等	1,474,898,230.27	1,487,708,303.61	-0.87	3.01	7.11	减少3.86个百分点
付产品	2,320,560.69	2,723,548.18	-17.37	-53.38	0.42	减少62.88个百分点
本色浆	2,284,857.43	2,255,498.96	1.28	-24.92	-25.11	增加0.25个百分点
医药	164,011,212.99	67,407,148.23	58.90	6.49	-8.84	增加6.91个百分点
光电子	169,335,263.25	132,724,960.54	21.62	73.97	66.27	增加3.63个百分点
木材	24,033,353.30	11,171,115.89	53.52	-2.99	-8.13	增加2.60个百分点
商贸	22,638,835.31	18,372,886.40	18.84	-15.27	-16.54	增加1.23个百分点
机电维修安装	12,160,406.31	7,797,578.14	35.88	-1.97	-11.81	增加7.16个百分点
内部抵销	-13,769,157.41	-28,194,577.74				
合计	1,857,913,562.14	1,701,966,462.21	8.39	6.96	9.44	减少2.07个百分点

## 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期公司主导产品纸袋纸销量及售价虽同比上升,但由于浆粕产品销售低迷产销量下降,售价下跌且成本上升,导致浆纸行业及其产品毛利率同比减少。

报告期公司医药行业及其产品由于主导产品风油精销量上升,原料采购价格降低,导致营业收入、产品毛利率增加。

报告期公司光电行业及其产品由于下游企业订单增加,光器件产销量增加,营业收入、营业成本及毛利率增加。

报告期公司营林业受采伐指标限制影响,营业收入同比下降。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,666,637,910.31	4.82
国外	191,275,651.83	30.07
合计	1,857,913,562.14	6.96

报告期公司光电子器件出口加工贸易销量增加，导致主营业务国外营业收入同比增加。

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	517,820,262.82	15.33	255,502,870.55	7.06	102.67	主要系报告期公司用于“中国银行沙县支行”以及“中信银行福州台江支行”的贷款及信用证保证金增加所致
应收票据	197,849,014.01	5.86	320,128,526.61	8.84	-38.20	主要系报告期公司产品市场竞争激烈、客户赊销信用期延长，导致货款回笼周期变长，进而收到的票据回款量减少以及票据转背书、贴现量增加所致
应收账款	240,303,211.32	7.11	200,358,462.81	5.53	19.94	
预付款项	11,750,107.84	0.35	28,304,124.13	0.78	-58.49	主要系报告期末公司进口木片采购量减少所致
其他应收款	91,767,954.56	2.72	11,449,571.33	0.32	701.50	主要系报告期公司应收福建省金皇贸易有限责任公司股权转让款增加所致
存货	609,251,601.88	18.03	800,580,762.53	22.11	-23.90	
可供出售金融资产	15,000,000.00	0.44	204,218,951.04	5.64	-92.65	主要系报告期公司出售所持有的“兴业银行”股票所致
投资性房地产	41,829,212.13	1.24	43,916,128.96	1.21	-4.75	
固定资产	1,429,779,159.91	42.32	1,517,134,239.71	41.90	-5.76	
在建工程	6,399,659.27	0.19	24,915,079.17	0.69	-74.31	主要系报告期公司各项技改工程完工转入固定资产所致
工程物资	2,085,972.66	0.06	5,005,852.14	0.14	-58.33	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
商誉	1,854,385.11	0.05	3,419,593.82	0.09	-45.77	主要系报告期公司出售全资子公司

						司福建省漳平青菁林场有限责任公司所致
递延所得税资产	46,536,789.41	1.38	44,343,619.89	1.22	4.95	
短期借款	490,686,841.76	14.52	565,305,055.11	15.61	-13.20	
应付票据	66,700,000.00	1.97	86,800,000.00	2.40	-23.16	
预收款项	17,909,650.92	0.53	31,035,498.51	0.86	-42.29	主要系报告期公司出售全资子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司以及产品市场竞争激烈,预收客户货款减少所致
应交税费	19,406,771.15	0.57	2,005,535.92	0.06	867.66	主要系报告期公司因设备及材料采购进项税减少、销项税额增加导致应交增值税增加所致
其他应付款	107,549,135.46	3.18	68,141,154.93	1.88	57.83	主要系报告期公司应付福建省漳平青菁林场有限责任公司往来款以及诉讼赔偿支出增加所致
一年内到期的非流动负债	49,742,800.00	1.47	101,096,900.00	2.79	-50.80	主要系报告期公司一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	3,742,297.65	0.11	494,387.99	0.01	656.96	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
长期借款	954,513,100.00	28.25	861,120,590.00	23.78	10.85	
专项应付款		0.00	14,220,997.11	0.39	-100.00	主要系报告期子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司用于拆迁补偿支出以及转入递延收益所致
递延收益	26,933,526.03	0.80	13,678,571.47	0.38	96.90	主要系报告期子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司收到政府拆迁补偿款增加以及从专项应付款转入所致
递延所得税负债	969,283.37	0.03	43,701,194.18	1.21	-97.78	主要系报告期公司出售所持有的“兴业银行”股票所致

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目名称	期初余额	期末余额	本期变动	对本期利润的影响额
可供出售的金融资产	204,218,951.04		-204,218,951.04	160,722,471.32

公司报告期期初可供出售的金融资产为持有的“兴业银行”股票（公允价值总额 204,218,951.04 元），报告期内出售全部“兴业银行”股票 20,139,936 股（出售金额 197,186,529.71 元），报告期末无持有“兴业银行”股票。

### (四) 核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力无重大变化。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

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

##### (1) 证券投资情况

报告期，公司无证券投资情况。

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该 公司 股权 比例 (%)	期 末 账 面 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	160,722,471.32	128,195,732.43	可供 出售 金融 资产	
合计		37,423,807.00	/	0.00	160,722,471.32	128,195,732.43	/	/

报告期，公司已全部出售所持兴业银行股票。

##### (3) 持有非上市金融企业股权情况

报告期，公司无持有非上市金融企业股权情况。

##### (4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
兴业银行	20,139,936	0.00	0.00	20,139,936	0.00	160,722,471.32

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元  
 报告期，公司出售全部“兴业银行”股票 20,139,936 股（出售金额 197,186,529.71 元），截至报告期末，公司无持有“兴业银行”股票。

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项

### (2) 委托贷款情况

报告期内，无委托贷款情况。

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，无其他投资理财及衍生品投资情况。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

●各子公司主要业务性质、主要产品或服务、注册资本、总资产、净资产、净利润

(1)漳州水仙药业股份有限公司：业务性质医药制造业，主要产品风油精、无极膏和香精，注册资本 8,100 万元。报告期，总资产 27,794.91 万元，净资产 23,863.12 万元，净利润 4,015.11 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 16,939.41 万元，净资产 13,761.39 万元，净利润 1,003.63 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 3,419.51 万元，净资产 3,266.42 万元，净利润 152.14 万元。

(4)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 6,856.72 万元，净资产 6,603.80 万元，净利润 38.79 万元。

(5)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 1,801.63 万元，净资产 1,641.18 万元，净利润-49.51 万元。

(6)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 4,112.77 万元，净资产 3,922.84 万元，净利润 12.44 万元。

(7)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 20,933.25 万元，净资产 12,292.90 万元，净利润 495.56 万元。

(8)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 21.71 万元，净资产 0.81 万元，净利润-8.75 万元。

(9)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 645.13 万元，净资产 596.81 万元，净利润 7.78 万元。

(10)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 982.63 万元，净资产 709.17 万元，净利润 113.52 万元。

(11)福建莆田青山生物质纤维有限公司：业务性质化纤浆粕、粘胶纤维的制造和销售。报告期，总资产 290.92 万元，净资产 29.27 万元，净利润-0.73 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 16,419.05 万元，实现营业利润 5,190.96 万元，净利润 4,015.11 万元，同比上升 27.92%，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股份有限公司完成营业收入 16,948.20 万元，实现营业利润 1,048.81 万元，净利润 1,003.63 万元，同比增加 983.44 万元，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 74.02%，且产品综合毛利率上升 3.63 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 25,732.08 万元，实现营业利润 525.46 万元，净利润 495.56 万元，同比增加 14.73%，主要原因系受纸箱及纸板销量增加的影响。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
入股浙江兆山包装材料有限公司	15,000,000.00	已完成	15,000,000.00	15,000,000.00	股权投资
合计	15,000,000.00	/	15,000,000.00	15,000,000.00	/
非募集资金项目情况说明					

2014年8月26日,公司七届二十六次董事会审议通过《关于投资入股浙江兆山包装材料有限公司的议案》。公司本次股权投资金额1500万元,旨在为稳定和提高了浙江片区的伸性纸袋纸销售市场,尝试延伸产业链,搭建公司纸袋纸新品研发、应用和推广平台,加快推进产业转型升级。报告期,公司已完成全部1500万注资,工商登记手续已经办理,公司目前持有浙江兆山包装材料有限公司33.33%股份。

### (六) 公司控制的特殊目的主体情况

本报告期内,公司无控制的特殊目的主体情况。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### ● 纸袋纸产业

造纸行业从大类上划分,主要包括文化用纸、包装用纸、生活用纸和工业用纸四大类,公司系列伸性纸袋纸产品属于包装用纸产业。

总体来讲,造纸行业作为一个传统、开放、充分竞争的产业,民营资本挟机制优势,外国资本凭原料优势,经过近10多年来的迅猛扩张,整个产业已经走过了发展期,进入了成熟、甚至于产能过剩阶段,获取超额利润已没有可能性。尤其是国家生态文明重要性日益提升,国内纸材供应量严重萎缩,特别是近一年来,由于国内实体经济事实上态势低迷,进口商品木材数量大幅下降,导致边角料“三剩材”数量也严重减少,纸材价格反而出现同比上涨的局面。同时,用水、排污、排气指标明显收紧,造纸产业的环保治理成本明显上升。

就公司纸袋纸产品而言,属于细分产业中的小商品,目前国内市场需求总量仅30万吨左右,公司纸袋纸国内市场占有率约50%,主要集中在广东和浙江两省,市场需求总量基本稳定、增量有限,且也受到国外产品的倾销冲击。2015年,公司计划并购纸袋纸企业广东肇庆科伦纸业股份有限公司股权,以发挥行业龙头作用,优化产业经营环境,努力促进行业稳定健康发展。

#### ● 浆粕产业

浆粕产品下游应用于粘胶纤维生产占到约85%,粘胶纤维性能优异、价格低廉,是棉花良好的替代品,预计随着终端纺织服装行业的平稳增长,粘胶纤维替代棉花的趋势将长期存在,并推动我国粘胶纤维产业的快速发展。但是,由于浆粕产品原料为木材,而木材是长周期植物,也是维护良好生态环境的最重要群落之一,当前,正值国内木材资源匮乏、生态环境保护呼声日浓,木材采伐量也逐年减少,所以,浆粕产品生产所需纸材,绝大部分需要从北美、澳洲进口。而由于纸材材质轻、比重小,所以运输敏感度高,运费高昂。因此,国内浆粕生产目前尚不具备竞争能力。

就公司浆粕产品线而言，尽管同比国内同行，具有投资少、品质高的优势，但仍无法与国际同行竞争。从去年下半年起，公司已根据该产品线的适应性，开发出了两个新产品，目前正在开拓市场；2015年，公司将继续按照“小品种、高附加值”原则，继续开展新品开发，以实现该产品线的产能结构优化。

#### ●林业产业

公司林业资产将继续退出。近年来，林业经营的外部环境发生了重大改变，采伐政策重大调整，林业采伐方式重大变化，加上生态公益林及重点生态区位的林木限制利用等种种因素影响，公司林业基地(林纸一体化工程)建设障碍重重，举步维艰。作为资源性的林木资产虽然具有较大的增值空间，但目前经营环境导致森林资源管理的矛盾已日益凸现，作为制浆造纸企业原料“第一车间”的供材功能已难以实现。鉴于当前林业产业陷入困境，经营效益不高，资产沉淀大等矛盾现状，公司实施了“优化盘活、逐步处置、择机转让”的战略措施，以逐步退出该行业，所变现资金用于改善公司财务状况，提高资产效率，以满足公司战略调整和浆纸主业发展升级的需求。

#### ●医药产业

公司医药产业主导产品为水仙牌风油精和无极膏，产品需求平稳，但也面临着各自不同的发展压力：传统风油精的购买和使用群体正在逐步老年化，年轻一代的使用需求习惯尚未形成；无极膏产品原料供应出现“垄断”现象，供应价格和数量无法保障，影响到无极膏产品产销及赢利能力。因此，传统产品的市场巩固，建立健全原料保障体系已成为当前迫切任务，同时，实施营销模式的改革创新，加强新产品和新兴市场开发，推动规模扩大和产业升级，实现企业跨越式发展并最终达到上市目标，已列入企业中长期发展战略规划。

#### ●光电产业

国家“三网融合”政策和“宽带中国”战略的发布以及4G商用的启用，给光通信市场的增长带来了新的契机，可以预见，新一轮经济发展模式必将带动光通信产业实现新一轮的发展。受到IT行业景气拉动效应，公司光电产业2014年经济效益恢复性回升。随着公司自有品牌的进一步深耕和OEM/ODM业务16G、40G光模块研发、提升、优化和推广，加上企业预期在全国中小企业股份转让系统(“新三板”)挂牌，企业有望加快结构调整进程，实现新一轮增长。

## (二) 公司发展战略

着力构建公司三大产业支柱：

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

## (三) 经营计划

2015年，公司计划销售纸袋纸18.5万吨，浆粕9.5万吨(含浆板2.5万吨)，全年公司计划完成营业收入21.48亿元，营业成本控制在18.89亿元内，三项费用控制在3.29亿元内。

主要应对措施及重点工作：

### 1、加强内部管理和风险控制

(1)持续加强质量管理和新品研发。质量是企业的生命线，2015年，公司要严格各生产线的产品质量检验，深度挖掘伸性纸袋纸质量性能提升的潜能，努力做好漂白伸性纸袋纸、精制纸袋纸、复合原纸的等新品研发和稳定批量生产。继续推进浆粕生产线的新品开发，坚持在“小品种”上做文章，逐步解决浆粕系统的效益制约。

(2)把新品营销和出口营销作为创新点。做好已研发成功的新品市场推广和引导,优化公司产品结构,提高创利水平;进一步稳定提高主导产品质量控制体系,提升2号机产品质量稳定性,促进进出口业务的有效开展。

(3)加强设备管理和维护投入,提高主体设备运行效率,解决公司生产组织和运行成本制约瓶颈。同时,要抓好3号机技术改造,持续优化公司主导产品结构。

(4)建立灵活可靠的原料保障体系。努力扩大国内外木材采购渠道,构建顺畅稳定的原料供应链。同时,要想方设法提高设备运行效率,控制生产成本,降低辅料消耗,开源节流,杜绝浪费。

(5)强化财务风险管控。要提高公司资金管理环境的适应能力和应变能力,提高资金风险控制能力。创新融资渠道,优化融资结构,抵抗融资风险,降低融资成本,提高资金使用效率,减少财务费用。

(6)完善内控体系建设,完善物资采购与监督机制。2015年,公司内控体系建设要通过调查梳理、制度完善、跟踪落实等步骤,加强监督与检查,着实提高企业经营风险防范水平。要进一步完善物资采购决策和公开招投标机制,建立合格供应商名录及物资使用情况跟踪分析制度,确定合理库存量,减少资金占用,有效降低采购成本。要进一步加强原、辅材料验收监管,落实违规责任追究制度。

(7)落实公司中长期发展规划,推进子公司做强做大。

水仙药业推行管理创新,营销渠道再造,促进产业跨越发展。

光电产业要完成高端模块研发并实现批量销售,探索通过技改或技术引进方式实现自有品牌的壮大发展,着力解决大客户门槛、研发能力不足等制约要素,同时在年内完成在全国中小企业股份转让系统挂牌上市(“新三板”)。

深圳惠州闽环要以新厂搬迁及新设备投入为契机,争取在短期内实现业务衔接及增量产能的市场开拓。

## 2、落实并购事项,优化资产结构

为实现公司发展战略规划目标,推进技术革新,积极推进市场的战略整合布局,进一步提升公司在浆纸制造行业的竞争优势,提升和巩固公司主营纸袋纸产品的市场引领地位,2015年1月29日,公司召开七届三十一次董事会,并相应签署了《专利技术转让框架协议》和《股权转让框架协议》,拟以现金方式收购超声波制浆技术相关专利及肇庆科伦纸业100%股权。2015年,公司董事会将上述收购作为工作重点,扎实开展后续各项有关工作,收购事项尚需分别签署正式协议并履行股东大会决策程序后实施。

## 3、推进再融资工作,促进企业再发展

公司2015年非公开发行股票方案已由公司七届三十二次董事会审议通过,拟非公开发行股票不超过109,000万股,募集资金总额为32亿元,拟主要用于技改工程项目建设及补充公司流动资金。本次非公开发行项目是公司今年工作的重中之重,其中融资方案国资部门核准及募投项目有关立项与环评等审批工作已经在全力推进,争取上半年完成所有前期准备工作并上报方案,年底完成非公开发行目标。

本次募集资金拟用于投资建设年产50万吨浆纸项目,总投资219,677万元,项目建成并达产后,公司将新增年产20.23万吨普通食品包装原纸和30.6万吨涂布食品包装原纸生产能力。届时,将进一步强化公司的浆纸核心业务,有利于拓宽产品线,实现产品结构的优化升级,提升主业的规模和竞争实力。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司所属行业为资金密集型和资源约束型行业，规模经济性特征显著。为实现公司中长期发展战略目标，加快实现产品结构调整和产业升级，确保项目建设，同时维护当前业务正常运营，完成 2015 年度生产经营、技改技措、项目建设及权益性投资工作计划和目标，公司将采取有效措施保证资金供应。

根据有关项目建设进度安排，以及维护经营业务需要，资金需求如下：

1、2015 年，预计投入技改技措和项目建设资金约 1.3 亿元(含固定资产零购、非公开发行股票、拟建年产 50 万吨食品包装原纸技改工程项目的相关前期费用)，来源渠道主要是公司生产经营回笼资金、优化盘活资产变现资金、银行贷款等。

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

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

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

(3) 择机处置继续变现部分资产(林木资产等)。

(4) 强化生产经营过程中的成本费用控制，提高产品盈利能力。

(5) 提高建设项目管理水平，加大责任考核力度，严格控制项目费用支出。

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

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

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、政策风险

一是国家财政、货币政策调整，融资成本上升，通胀压力以及宏观经济形势尚存在不确定因素；二是国际供材价格波动将直接影响公司主营产品的原料保障能力；三是人民币汇率波动或利率调整直接影响公司生产、投资、融资成本；四是国家生态建设规划、福建省林业产业政策、人工林资源管理及采伐政策变化阻碍了林纸一体化工程建设，同时经营环境变化导致森林资源管理困难与矛盾突出；五是新《环保法》的实施，制浆造纸企业将面临较大的环保压力。

##### 2、市场或业务经营风险

造纸行业属资金密集型，公司主营持续亏损，公司面临日常经营资金周转紧张的困难。一是国内经济形势仍将处于持续低迷态势，公司纸袋纸国内外竞争趋势未实质性改变，产品产销仍有压力；公司高强瓦楞原纸生产线设备闲置，拟实施改造转产。二是浆粕“反倾销”裁定并实施保护措施后的市场预期尚未显现。具体应对措施详见上述“经营计划”之“拟采取的主要措施”

##### 3、财务风险

(1) 因实施发展战略项目的投资，借款总量较大，银行借款利率提高，财务成本增加。公司为此将继续加强与金融机构的沟通联系，保持良好的信誉与紧密合作关系，积极争取银行等金融机构的支持。同时，积极探索拓宽融资渠道，为公司的持续稳定发展提供资金支持。

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

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

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

报告期,公司财务审计机构福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度财务报告出具了“标准无保留”的审计报告。

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

适用 不适用

2015 年 3 月 18 日,公司七届三十三次董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》,根据财政部 2014 年修订及颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等会计准则(以下简称“新会计准则”)。公司按照新会计准则相关规定拟对公司原会计政策及相关会计科目核算进行调整和变更,并按照规定时间开始执行。本次变更前公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。变更后公司采用的会计政策为财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 37 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等八项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则—基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及有关规定。

本次会计政策变更的原因、变更内容及其对公司的影响详见 2015 年 3 月 20 日公司在上海证券交易所网站刊登的《福建省青山纸业股份有限公司董事会关于会计政策变更的说明》。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、《公司 2012-2014 年股东回报规划》经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议批准。《公司章程》规定的有关利润分配政策及现金分红制度,能充分保护中小投资者的合法权益。为进一步规范公司现金分红,增强现金分红透明度,根据中国证监会印发的《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》(中国证监会公告[2013]43 号)之规定,2014 年 3 月 18 日,经公司召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过,公司结合实际情况对《公司章程》有关利润分配和现金分红政策再次进行相应修改,具体修订内容及《章程》全文详见公司于 2014 年 2 月 26 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于修改公司章程的公告》和《福建省青山纸业股份有限公司章程》(2014 修订)。报告期,公司严格履行了章程所规定的相应分红政策。

2、2015 年 2 月 10 日,根据中国证券监督管理委员会《关于进一步加强投资者保护工作的通知》(证监发[2012]37 号)、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(证监会公告[2013]43 号)、《上市公司章程指引》(2014 修订)、及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关精神和规定,经公司七届三十二次董事会审议,修订《公司章程》,再次调整了现金分红政策,增加了有关股东大会网络投票及重大事项中小投资者单独计票等有关条款,并相应修订《公司股东大会议事规则》,同时制订了《公司 2015-2017 年股东回报规划》,提交公司 2015 年第一次临时股东大会审议。具体修订内容及《章程》全文详见公司于 2015 年 2 月 12 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于修改公司章程的公告》、《福建省青山纸业股份有限公司章程》(2015 修订版)及《福建省青山纸业股份有限公司股东大会议事规则》(2015 修订版)。

报告期,公司现金分红政策的制定及执行情况符合《公司章程》规定,经修订后的公司分红标准和比例明确和清晰,现金分红政策调整的条件和程序是否合规和透明,相关决策程序和机制完备,独立董事尽职履责并发挥了应有的作用,能够充分维护中小股东的合法权益。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0	0	0	27,349,823.16	0
2013 年	0	0	0	0	17,241,552.79	0
2012 年	0	0	0	0	-320,083,685.56	0

**五、积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

作为海峡西岸的一家上市公司，公司一直致力于完善法人治理结构，坚持依法合规经营，能够真实、准确、完整、及时地进行信息披露，主动接受政府和社会公众的监督，在追求效益和公司可持续发展的同时，注重保护员工、股东、债权人等利益相关方的合法权益，注重环境保护和资源综合利用，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。

公司社会责任工作情况，详见年报附件《公司 2014 年度社会责任报告》，报告全文公司于 2015 年 3 月 20 日刊登在上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn/>。

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

报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

作为国内大型制浆造纸企业，公司高度重视环境保护与可持续发展工作，将环境保护、节能减排作为公司可持续发展战略的重要组成部分。为落实公司节能减排目标，做好削减污染源头、降低污水处理成本和达标排放工作，公司将节能减排和环境保护纳入到公司年度绩效考核，严格执行公司环境保护目标责任制考核细则，进一步强化对环境治理、生产作业现场的运行监管和重大危险源、重要环境因素的监管力度。公司将节能减排控制指标下达到各车间，作为一项生产的考核指标，与经济责任制挂钩，与主要排污车间和污染治理车间签定环保责任书，促使各车间加强生产和设备管理，保障环保设施的正常运行，降低物耗，减少污染物排放。2014 年公司全年污水处理总量 1461 万吨，污水处理费 2463 多万元，与去年同比节约了 90 多万元。

实现了社会效益、企业效益的双提高。2014 年 7 月 1 日公司实行国家《GB13223-2011 火电厂大气污染物排放标准》的新标准，为进一步强化公司 5# 炉、6# 炉脱硫系统和电除尘的稳定运行工作，报告期，公司投入资金 650 多万元对 6# 炉湿法除尘和脱硫优化进行技改，并计划于待 6# 炉各项污染物排放指标稳定达标排放后，2015 年投入实施 5# 炉脱硝和除尘改造，为“十二五”福建省 SO<sub>2</sub> 减排再做贡献。2013 年，公司被列为沙县创建省级生态县“生态工业示范企业”，后，2014 年又被列入三明市创建省级生态市“生态示范企业”，并通过省级有关专家的现场检查和验收。

**六、其他披露事项**

作为福建省青山纸业股份有限公司(以下简称“公司”)独立董事，根据证监会精神以及上交所《股票上市规则》，我们本着实事求是的态度，对公司 2014 年年报、非公开发行、重大投资、重大关联交易、关联方资金占用及对外担保等情况进行了认真负责的核查，现就有关事项所发表的独立意见汇总如下：

## ●关于 2014 年年度报告的审核意见

公司 2014 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容与格式符合中国证监会和证券交易所的的有关规定，所包含的信息能真实

地反映公司的财务状况和经营成果，福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2014年度财务报告出具的审计意见及相关评价是客观的、公允的；在年度报告披露前，未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

公司2014年年度报告所披露的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，我们对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

●关于控股股东及其他关联方资金占用的独立意见

截至2014年12月31日，公司股东及其关联方、公司子公司及其他关联方占用上市公司资金余额共9,501.86万元，其中公司股东及其关联方占用上市公司资金8,021.39万元，公司子公司及其他关联方共占用上市公司资金1,480.47万元。上述关联方占用资金，其中经营性占用上市公司资金53.74万元，非经营性占用上市公司资金9,448.12万元。公司不存在大股东及其关联方违规占用公司资金的情况。

报告期，公司关联方福建省金皇贸易有限责任公司受让公司子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司的100%股权。截至2014年末公司收到福建省金皇贸易有限责任公司支付的股权交易款8,900万元，根据《股权转让合同》约定，截至2014年年报公告日，公司已收到所有剩余股权转让款计8,019.20万元。

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)已对此向公司董事会出具了专项说明。

●关于公司非公开发行股票事项的独立意见

1、2014年2月24日，公司七届第二十一一次董事会会议审议通过了2014年非公开发行股票相关事宜，且已经公司2014年第一次临时股东大会批准。因本次非公开发行募集资金应用项目即莆田浆粕项目土地、环评审批进度延后，且难以预期，非公开发行方案无法如期上报。鉴于公司筹划2015年非公开发行事项，拟提前股东大会终止本次非公开发行方案。我们认为：这符合《公司法》和《公司章程》规定及公司当前实际。

2、2015年2月10日，公司七届三十二次董事会会议审议通过了2015年非公开发行股票相关事宜，并将提交公司2015年第一次临时股东大会批准。我们认为：公司本次发行的方案切实可行，符合公司战略，有利于进一步提升公司盈利能力，保障公司的可持续发展；本次发行的方案、预案符合有关法律、法规和规范性文件的规定。我们同意如本次方案获公司股东大会，同时终止公司2014年非公开发行方案。

●关于关联交易事项的独立意见

1、2014年2月24日，公司七届第二十一一次董事会会议审议通过的2014年非公开发行股票方案涉及公司控股股东及关联方认购公司拟发行的股份，构成关联交易。我们认为：公司控股股东或其全资子公司参与认购本次非公开发行的股票，是基于对本次非公开发行股票方案中募集资金投资项目市场前景的良好预期和对公司发展的支持，是公司本次非公开发行顺利完成的有力保障。

2、2014年7月25日，公司七届二十五次董事会审议通过《关于公司向公司提供银行委托贷款暨关联交易的议案》，同意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。

独立意见：①本次公司向公司提供银行委托贷款符合公司营运资金的需求，满足公司资金周转的需要，可减轻公司资金压力，降低融资成本，不存在损害中小股东及公司利益的情形；②2、董事会审议本次关联交易时关联董事已回避表决；③本次关联交易以及签订的相关协议，符合《合同法》、《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定；本次关联交易遵循了公平、公正、诚信的原则。

3、2014年10月27日，公司七届二十七次董事会会议审议通过了《关于股东参与竞买公司子公司股权暨关联交易的议案》，公司股东福建金皇贸易有限公司拟通过福建省产权交易中心参与竞买公司全资子公司青菁林场100%股权。该事项交易成功将构成关联交易。

独立意见：①公司转让全资子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司100%股权，符合林业产业战略调整计划，有利于优化和盘活资源，满足当前公司浆纸、浆粕主营对资金的需求；②公司股东福建金皇公司拟通过产权交易中心以公开竞价方式受让上述资产，受让价格(底价)以已经相关资产评估机构评估的资产价值为准，不存在损害公司及公司股东利益的情形；③本次交易将构成重大关联交易，根据公司《章程》规定，需提交公司股东大会批准后方可实施。

4、2015年2月10日，公司七届三十二次董事会审议通过了2015年非公开发行股票相关事宜，本次非公开发行方案涉及关联交易。

独立意见：①福建省轻纺(控股)有限责任公司(本公司控股股东)、福建省能源集团有限责任公司(本公司控股股东的一致行动人)认购本次非公开发行股票的行为构成关联交易。作为福建省国资委所属国有资产授权管理企业，上述认购方(一致行动人)参与认购本次非公开发行的股票，是基于对本次非公开发行股票方案中募集资金投资项目市场前景的良好预期和对公司发展的支持，是公司本次非公开发行顺利完成的有力保障；②上述关联方认购公司本次非公开发行股票的定价，符合《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》的规定，其价格客观、公允，不损害公司其他股东的利益；③公司本次发行涉及的关联交易是公开、公平、合理的，公司关联董事就相关议案进行了回避表决，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合公司和全体股东的利益，没有损害中小股东的利益；④公司本次发行涉及的关联交易事项尚须提交股东大会审议批准，股东大会在审议相关议案时，与上述交易有关联关系的关联股东应放弃表决权。

5、2015年3月18日，公司七届三十三次董事会会议审议通过了《关于公司2015年日常关联交易预计的议案》。公司预计2015年度日常关联交易总金额为12,100万元，其中向关联方销售产品10,000万元、向关联方购买原料、燃料1,500万元、接受关联方劳务600万元。

独立意见：公司2015年日常关联交易预计情况是公司拓展销售渠道、开发并新客户的实际需要，属公司正常的日常业务往来需要。关联交易定价方式符合市场原则，尤其是通过关联方竞标方式构成的关联交易能够切合市场，符合公平、公正、公开的原则，没有损害公司和股东的合法利益，特别是中小股东的利益。该关联交易不会构成对公司独立运行的影响，也不会对公司财务状况产生影响。

#### ●关于对外投资事项的独立意见

2014年8月26日，公司七届二十六次董事会次审议通过《关于投资入股浙江兆山包装材料有限公司的议案》，并相应签署了《浙江兆山包装材料有限公司增资扩股合同》。该投资事项不构成关联交易，也不属于重大资产重组事项。本次对外投资报经福建省国资委备案，不需提交公司股东大会审议。

独立意见：①公司本次对外投资，是稳定和提高伸性纸袋纸销售市场，尝试延伸产业链，搭建新品研发、应用和推广平台，拓展公司业务领域和发展空间的重要举措，符合公司战略发展方向和推进企业发展的实际需要；②公司已根据《章程》规定和《对外投资管理制度》，对本次对外投资行为进行了充分论证，并按规定履行了决策程序；本次对外投资行为按照市场规则进行，符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及公司全体股东利益的情形。

#### ●关于对外担保(对子公司担保)事项的独立意见

1、2014年4月11日，公司七届二十二次董事会审议通过《关于为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供融资授信连带责任担保的议案》，同意公司为该子公司下属企业提供银行融资授信额度3,000万元的连带责任担保，期限一年。

独立意见：①公司为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供银行融资授信额度3,000万元的连带责任担保，系为满足该公司新建生产线投运后正常运营资金需求，符合子公司实际需要；②担保事项决策程序符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》和《公司董事会议事规则》及《公司对外担保制度》有关规定，不存在损害股东利益特别是中小股东利益的情形。该笔连带责任担保责任将解除。

2、2015年3月18日，公司七届三十三次董事会审议通过《关于继续为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供银行融资授信连带责任担保的议案》，同意公司继续为该子公司下属企业提供银行融资授信额度3,000万元的连带责任担保，期限一年。

独立意见：①公司为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供银行融资授信额度3,000万元的连带责任担保，系为满足该公司新建生产线投运后正常运营资金需求，符合子公司实际需要；②担保事项决策程序符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》和《公司董事会议事规则》及《公司对外担保制度》有关规定，不存在损害股东利益特别是中小股东利益的情形；③截至本报告日，公司对外担保余额为3,000万元，其中对全资子公司担保发生额为3,000万元(连带责任担保)，余额为3,000万元，不存在逾期担保。公司不存在为资

产负债率超过 70%的担保对象提供的担保，对外担保总额未超过公司最近一期经审计的净资产的 50%，单笔担保额也未超过最近一期经审计净资产的 10%。

●关于收购与出售资产(转让林木资产)事项的独立意见

2014年8月26日,公司七届二十六董事会次审议通过《关于对外转让部分林业子公司股权的议案》,公司拟对外转让全资子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司100%股权、控股子公司福建省明溪青珩林场有限责任公司68.15%股权。

独立意见:①依照公司林业产业战略调整计划,为优化和盘活公司林业资源,同时满足公司浆纸、浆粕主营对资金的需求,公司对外转让部分林业子公司股权;②公司本次拟转让林业子公司股权已分别经相关资产评估机构评估,评估机构与公司不存在影响其为公司提供服务的利益关系,具有充分的独立性,评估方法适当,评估结果公允。公司拟通过产权交易中心公开竞价方式转让上述资产,不存在损害公司及公司股东利益的情形;③公司本次拟转让资产已经福建省国资委备案。根据公司《章程》的规定,上述资产转让需提交公司股东大会批准后方可实施。

●关于子公司申请全国中小企业股份转让系统挂牌的独立意见

为把握机遇,谋求发展,公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌。我们认为:这符合公司中长期发展战略规划,且将有利于恒宝通进一步完善法人治理结构,有利于建立激励机制,稳定和吸引优秀人才,以实现业务的可持续发展。本次挂牌并未改变公司的控股股东地位,对公司维持独立上市地位、持续盈利能力无重大影响。本次挂牌事宜经公司七届三十次董事会会议审议通过,董事会决策程序符合《公司章程》规定,不存在损害公司股东利益的情形。

●关于董事及高级管理人员提名与薪酬

1、2014年1月29日,公司七届二十次董事会会议审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》,聘任郭俊卿先生为公司财务总监。独立意见:公司本次聘任财务总监的任职资格、提名程序及董事会决策方式符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

2、2014年7月9日,公司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。独立意见:公司本次聘任公司总经理的人选资格、提名程序及董事会决策方式符合《公司法》及公司《章程》的有关规定。

3、作为公司董事会薪酬与考核委员会的主要成员,我们根据公司高级管理人员年度业绩指标完成情况对公司高级管理人员的薪酬进行了审核。我们认为,公司在2014年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定。

●业绩预告情况

因公司预计2014年度经营业绩与上年度不存在重大波动,且经营环境未发生重大变化,报告期,公司不发布2014年度业绩公告。

●关于聘任或更换会计师事务所情况

经审查,福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)具有独立的法人资格、具有从事证券、期货相关业务会计报表审计资格,能够独立、客观地为公司提供相应的审计服务,公司根据股东大会决议聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2013年度财务审计和内部控制审计机构,决策程序符合规定。

鉴于福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)能够秉承客观、公正、独立的工作原则,及其对公司业务的充分了解,我们认为继续聘任福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2014年度的财务审计和内部控制审计机构,这符合公司及股东的利益,且有利于密切双方的合作和工作效率的提高,同意将此聘任方案提交公司2014年度股东大会审议。

●关于会计政策变更

2015年3月18日,公司七届三十三次董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》。变更后公司采用的会计政策为国家财政部在2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则—基本准则》,其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

独立意见:公司本次会计政策变更是基于适应国家财务部修改会计准则的需要,符合《公司法》和《公司章程》规定。新准则的实施对公司2014年度经营成果、现金流量金额未产生影响。本次追溯调整不会对公司2013年度以及本年度报告的总资产、负债总额、净资产、净利润产生任何影响。

### ●关于现金分红及其他投资者回报情况

#### 1、现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014年3月18日，为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，根据中国证监会规定，经公司2014年第一次临时股东大会审议通过，公司对现行《章程》有关利润分配和现金分红政策进行了相应修改。2015年2月10日，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步加强投资者保护工作的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）、《上市公司章程指引》（2014修订）及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关精神和规定，经公司七届三十二次董事会审议通过，再次修订《公司章程》，调整了现金分红政策，增加了有关股东大会网络投票及重大事项中小投资者单独计票等有关条款，并相应修订《公司股东大会议事规则》，制订了《公司2015-2017年股东回报规划》，提交公司2015年第一次临时股东大会审议。

我们认为：公司在兼顾长远和可持续发展的同时，重视股东的合理投资回报，制定了客观、稳定和科学的利润分配（包括现金分红）政策和合理的未来三年股东回报规划。报告期，公司现金分红政策的制定及执行情况符合《公司章程》规定，经修订后的公司分红标准和比例明确和清晰，现金分红政策调整的条件和程序是否合规和透明，相关决策程序和机制完备，能够充分维护中小股东的合法权益。

#### 2、关于2014年度的利润分配预案

根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及公司《章程》的有关规定，我们对《公司2014年度利润分配预案》进行了审核，并发表独立意见：1、公司2014年度的利润分配预案符合《公司章程》、《公司2012-2014年股东回报规划》及有关法律法规，符合公司经营现状；2、鉴于报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为负数，无利润分配来源，同意公司2014年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。同意该利润分配预案提交公司2014年度股东大会审议。

### ●公司及股东承诺履行情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的规定，公司对公司股东、关联方及公司自身截止2014年底正在履行的承诺事项进行了认真自查。报告期，公司及公司主要股东承诺履行情况良好，不存在违背承诺和超过承诺履行限期未履行的情形。

### ●信息披露的执行情况

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

### ●内部控制的执行情况

根据中国证监会《上市公司治理准则》、《上交所股票上市规则》、公司《章程》等有关规定，我们作为公司的独立董事，基于独立判断的立场，对公司2014年度内部控制评价报告发表如下独立意见：2014年，公司全面实施内部控制规范，报告期内对各项内部管理制度进行了再次整理和完善，进一步健全内部控制体系，公司《内控矩阵》及相应的内控制度符合公司实际情况，且已涵盖了公司经营的各个环节，符合《企业内部控制基本规范》和有关法律规章要求，各项内部控制严格、充分、有效，能够保证公司经营管理的正常进行，公司运作中的各项风险基本能够得到有效控制。

报告期，公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，并编制了《2014年度内部控制评价报告》。《公司2014年度内部控制评价报告》符合《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求，能真实、完整地反映公司的内部控制状况。该报告于2015年3月20日公开披露。

### ●履行独立董事年报工作制度

根据《公司独立董事年报工作制度》，我们对 2014 年年报编制和披露过程认真履行了相应的责任与义务，按规定进行了实地考察，了解公司总体经营情况和重大事项进展，检查了公司年度审计计划和工作安排，并参加了与注册会计师的现场沟通会，并在年报中就公司有关对外担保、关联方资金占用、关联交易等事项发表了独立意见，对 2014 年年报签署了书面确认意见。

#### ● 董事会以及下属专门委员会的运作情况

报告期，公司董事会自觉遵守国家法律、法规，严格履行《公司章程》，能以股东利益最大化为工作宗旨，全面践行社会责任，审慎决策，诚信经营，创新管理，努力促进企业进步。公司董事会下设四个专门委员会，即战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，其中提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会主要成员由独立董事构成，且各委员会主任都由独立董事担任。报告期内，公司董事会各专门委员会能对照各自权利和义务，认真履责，运作规范。

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

2、审计委员会：①根据公司审计委员会年报工作规程，在公司年度财务报告的编制中，与年审注册会计师保持充分的沟通与交流，对公司年度财务报表进行了事前、事中、事后审核，并提出书面意见，保护了公司全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益；②督促与指导公司完成内控规范建设任务，审核、下达并跟踪公司内部审计工作，并向公司董事会报告；③审核公司关联交易并发表意见，按规定定期进行关联方审核与确认，并报公司董事会。

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

独立董事：陈建煌、刘燕娜、冯 玲

二〇一五年三月十八日

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
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》
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。	详见公司于 2014 年 8 月 28 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )、《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》
2015 年 2 月 27 日，公司收到福建省高级人民法院作出的民事判决书([2014]闽民终字第 1450 号)，该法院针对公司因不服纸材原料侵权纠纷一案一审判决提起上诉事宜作出二审判决如下：驳回上诉，维持原判，公司承担二审案件受理费 101,586 元。	详见公司于 2015 年 2 月 28 日在上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )、《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》

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

报告期，无此情形。

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

报告期，无此情形。

## 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
	8,019.20	8,019.20	现金	2015.3.31前					
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序					经公司股东大会批准，公司以挂牌方式对外公开转让所持有的福建省漳平青菁林场有限责任公司 100%的股权。2014 年 12 月 4 日，公司股东福建省金皇贸易有限责任公司通过公开竞价方式摘得上述股权。				
报告期内新增非经营性资金占用的原因					报告期，公司收到股权款 8,900 万元，截至报告期末剩余 8,019.20 万元未支付。根据相关转让合同约定，上述股权款余额支付的截止日为 2015 年 3 月 31 日。				
导致新增资金占用的责任人					属公司正常的业务往来，转让事项已履行合法的决策程序，资金占用系合同期限所致。				
报告期末尚未完成清欠工作的原因					报告期末未到合同约定的全额付款期限。				
已采取的清欠措施					公司提醒关联方履行合同承诺。				
预计完成清欠的时间					截至 2014 年年报公告日，公司已收到所有剩余股权转让款计 8,019.20 万元。				
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明									

## 三、破产重整相关事项

报告期内，没有发生破产重整相关事项。

## 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
对外转让全资子公司福建省清流县青山林场有限公司 100%股权事项	具体详见公司于 2014 年 8 月 14 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林业子公司股权转让完成的公告》
对外转让全资子公司福建省漳平青菁林场有限责任公司 100%股权事项	具体详见公司于 2014 年 12 月 13 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林业子公司股权转让完成的公告》

说明：

(1) 2013 年，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%的股权对外公开转让，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《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。

(2) 经公司临时股东大会批准，报告期，公司委托福建省产权交易中心以挂牌方式对外公开转

让所持有的福建省漳平青菁林场有限责任公司 100%的股权。2014 年 12 月 4 日，公司股东福建省金皇贸易有限责任公司通过公开竞价和“密封式报价”方式摘得上述股权，并签订了《股权转让合同》。截至 2014 年 12 月 12 日，上述股权过户相关工商变更登记手续已经完成，公司至此不再持有福建省漳平青菁林场有限责任公司股权。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

### 1、收购资产情况

报告期内，无收购资产情况。

### 2、出售资产情况

报告期内，无临时报告未披露的资产出售情况。

### 3、资产置换情况

报告期内，无资产置换情况。

### 4、企业合并情况

报告期内，无企业合并情况。

## 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 六、重大关联交易

适用 不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期无重大日常经营相关的关联交易。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
报告期，公司委托福建省产权交易中心以挂牌方式对外公开转让所持有的福建省漳平青菁林场有限责任公司 100%的股权。2014 年 12 月 4 日，公司股东福建省金皇贸易有限责任公司通过公开竞价和“密封式报价”方式摘得上述股权，并签订了《股权转让合同》。本次交易构成关联交易。截至 2014 年 12 月 12 日，上述股权过户相关工商变更登记手续已经完成，公司至此不再持有福建省漳平青菁林场有限责任公司股权。	具体详见公司于 2014 年 8 月 28 日、2014 年 12 月 13 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联交易公告》、《福建省青山纸业股份有限公司关于林业子公司股权转让完成的公告》

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

报告期无共同对外投资的重大关联交易

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
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。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。

## 2、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
沙县青阳再生资源利用有限公司	母公司的全资子公司	0.62	-0.6	0.02	0	0	0
深圳市龙岗闽环实业有限公司	母公司的全资子公司	1,158.05	0	1,158.05	0	0	0
沙县青晨贸易有限公司	母公司的全资子公司	8.18	52.57	60.75	0	0	0
福建省青纸机电工程有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	265.67	-28.65	237.02
福建青嘉实业有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	3,217.62	-225.18	2,992.44
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	1,562.46	-1,562.24	0.22
福建省漳平青菁林场有限责任公司	股东的子公司				2,360.00	-250.00	2,110.00
漳州水仙药业股份有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	3,726.62	3,417.25	7,143.87
福建省明溪青玳林场有限责任公司	母公司的控股子公司	0	0	0	29.93	-29.93	0
福建省金皇贸易有限责任公司	参股股东	0	8,019.20	8,019.20	9.17	-9.17	0
福建省盐业进出口有限公司	股东的子公司	4.27	-2.08	2.19			
福建省盐业集团有限责任公司	参股股东					6.33	6.33
福建莆田青山生物物质有限公司	母公司的全资子公司		261.65	261.65			
合计		1,171.12	8,330.74	9,501.86	11,171.47	1,318.41	12,489.88
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		80,171,193.03					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		80,213,887.90					
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、复印费等。</p> <p>(2)截至报告期末, 应收深圳市龙岗闽环实业有限公司 1,158.05 万元系代其清偿所欠福建省南纸股份有限公司往来款。</p> <p>(3)截至报告期末, 应收沙县青晨贸易有限公司 60.75 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 237.02 万元系应付修理费。</p> <p>(5)截至报告期末, 应付福建青嘉实业有限公司 2,992.44 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 0.22 万元主要系应付代办税费。</p> <p>(7)截至报告期末, 应付福建省漳平青菁林场有限公司 2,110.00 万元系应付往来款。</p> <p>(8)截至报告期末, 应付漳州水仙药业股份有限公司 7,143.87 万元主要系应付往来款。</p> <p>(9)截至报告期末, 应收福建省金皇贸易公司 8,019.20 万元系应收股权转让款。</p> <p>(10)截至报告期末, 应收福建省盐业进出口有限公司 2.19 万元系预付辅材款。</p> <p>(11)截至报告期末, 应付福建省盐业集团有限责任公司 6.33 万元系暂收房屋租金及押金款。</p> <p>(12)截至报告期末, 应收福建莆田青山生物物质有限公司 261.65 万元系应收代垫浆粕项目前期费用。</p>					
关联债权债务清偿情况		良好					
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）													3,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													3000
担保总额占公司净资产的比例（%）													2.79
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							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《保证合同》。报告期末该融资额度协议下借款余额为3,000万元。						

### 3 其他重大合同

报告期，公司无其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	公司股东：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，承诺以现金方式认购公司拟非公开发行的股票，且按规定锁定期限。	2014年2月24日	是	是	公司已决定终止2014年非公开发行方案。	福建省轻纺（控股）有限责任公司已承诺认购公司2015年拟公开发行的股票
与股权激励相关的承诺								
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		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目\_\_\_\_\_达到原盈利预测及其原因作出说明  
报告期，无此情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		83
境内会计师事务所审计年限		19
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	30
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明:

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)具有独立的法人资格、具有从事证券、期货相关业务会计报表审计资格,能够独立、客观地为公司提供相应的审计服务,公司根据股东大会决议聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度财务审计和内部控制审计机构,决策程序符合规定。

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司聘任福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的境内审计机构,支付其年度审计工作的酬金约113万元。其中:财务审计费用83万元,内部控制审计费用30万元。截至本报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了19年审计服务。

鉴于福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)能够秉承客观、公正、独立的工作原则,及其对公司业务的充分了解,公司拟继续聘任福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司新一年的财务审计机构和内部控制审计机构,这符合公司及股东的利益,且有利于密切双方的合作和工作效率的提高,聘任方案将提交公司2014年度股东大会审议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明:

报告期,无改聘、解聘会计师事务所情况。

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

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

#### 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

##### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

报告期内,无此情形。

##### (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

报告期内,无此情形。

#### 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本次会计政策变更和会计科目核算的调整不会对公司2013年度以及本年度的总资产、总负债、净资产、净利润产生影响;该调整仅对资产、负债及净资产的明细分类产生影响,对公司本年度及以前年度的财务状况无重大影响,对经营成果和现金流量均无影响。

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/-)	2013年12月31日				归属于母公司股东权益(+/-)
			长期股权投资(+/-)	长期股权投资减值准备	可供出售金融资产(+/-)	可供出售金融资产减值准备	
中国科技国际信托投资有限责任公司			-57,220,000.00	-57,220,000.00	57,220,000.00	57,220,000.00	
海南机场股份有限公司			-58,800.00	-58,800.00	58,800.00	58,800.00	
合计	/		-57,278,800.00	-57,278,800.00	57,278,800.00	57,278,800.00	

## 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》准则，将具有控制、重大影响的权益性投资及具有共同控制的合营企业权益性投资在“长期股权投资”中核算；不具有控制、共同控制或重大影响，且不能按市场报价、公允价值等可靠计量的权益性投资按照金融工具进行核算，并按要求进行了追溯调整。此次调整对归属于母公司股东权益影响为零，只是将年初不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资5,727.88万元，长期股权投资减值准备5,727.88万元，重新分类至可供出售金融资产及可供出售金融资产减值准备。

## 2 准则其他变动的的影响

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》准则，将与资产相关的政府补助由“其他非流动负债”调至“递延收益”核算，并追溯调整比较财务报表。该项会计政策变更调增2014年年末“递延收益”26,933,526.03元，调减2014年年末“其他非流动负债”26,933,526.03元；追溯调增2014年年初“递延收益”13,678,571.47元，追溯调减2014年年初“其他非流动负债”13,678,571.47元。

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》准则，将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算，并追溯调整比较财务报表。该项会计政策变更对年末“其他综合收益”和“资本公积”无影响，追溯调增年初“其他综合收益”128,195,732.43元，追溯调减年初“资本公积”128,195,732.43元。

## 十四、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2015年2月10日，公司七届三十二次董事会审议通过了《《关于终止公司2014年非公开发行股票方案的议案》》。因公司拟建年产30万吨莆田化纤木浆粕项目有关用地审批及环境影响评价工作进度延后，2014年非公开发行股票事项已难于如期上报。鉴于公司目前正在筹划2015年非公开发行股票事项，董事会已决定向股东大会提议终止2014年非公开发行股票方案。

2、2015年2月10日，公司七届三十二次董事会审议通过了有关2015年非公开发行股票相关事宜，有关进展详见本报告第四节《董事会报告》章节相应说明。

3、2015年1月27日，经公司七届三十一一次董事会审议通过，公司拟收购安阳华森纸业有限责任公司所有的27项、刘洁先生所有的1项与超声波制浆技术相关的专利，以及肇庆科伦纸业有限责任公司100%股权。有关进展详见本报告第四节《董事会报告》章节相应说明。

4、2015年上半年，公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，本次子公司申请“新三板”挂牌，符合公司中长期发展战略规划，且将有利于恒宝通公司进一步完善法人治理结构，有利于建立激励机制，稳定和吸引优秀人才，以实现业务的可持续发展。本次挂牌并未改变公司的控股股东地位，对公司维持独立上市地位、持续盈利能力无重大影响。具体详见2015年1月17日分别在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司 关于控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的公告》。

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，无股份变动情况。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期，公司无限售股份及变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

至报告期末近 3 年，公司无证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司无因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动情形。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	146,230
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	148,615
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
福建省盐业有限责任公司	0	104,978,540	9.89	0	无	0	国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	53,292,960	5.02	0	无	0	国有法人
福建省轻纺(控股)有限责任公司	0	47,285,000	4.45	0	无	0	国有法人
福建省金皇贸易有限责任公司	0	40,926,232	3.85	0	无	0	国有法人
福建省财政厅	0	32,387,040	3.05	0	无	0	国家
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		9,500,000	0.89	0	无	0	未知
孙晋强		8,500,050	0.80	0	无	0	未知
刘成书		4,513,300	0.43	0	无	0	境内自然 人
福建省南纸股份有限公司	0	4,500,000	0.42	0	无	0	国有法人
曹成		3,360,800	0.32	0	无	0	境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省盐业有限责任公司	0	人民币普通股	104,978,540				
中国信达资产管理股份有限公司	0	人民币普通股	53,292,960				
福建省轻纺(控股)有限责任公司	0	人民币普通股	47,285,000				
福建省金皇贸易有限责任公司	0	人民币普通股	40,926,232				
福建省财政厅	0	人民币普通股	32,387,040				
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	0	人民币普通股	9,500,000				
孙晋强	0	人民币普通股	8,500,050				
刘成书	0	人民币普通股	4,513,300				
福建省南纸股份有限公司	0	人民币普通股	4,500,000				
曹成	0	人民币普通股	3,360,800				
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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：  
报告期内，无有限售条件股东。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

报告期，无此情形。

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

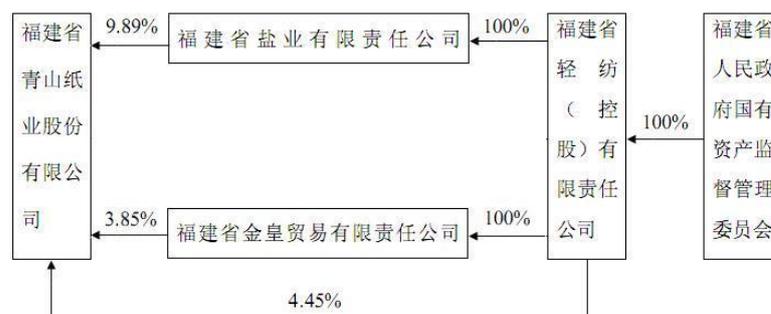
名称	福建省轻纺（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	吴冰文
成立日期	2001 年 10 月 31 日
组织机构代码	00359181-1
注册资本	860,000,000
主要经营业务	经营授权的国有资产，行使出资者权利，对外投资经营、咨询、服务。福建省轻纺（控股）有限责任公司系福建省人民政府国有资产监督管理委员会授权运营国有资产的经营单位。
未来发展战略	未来发展战略：以制浆造纸为主业，拓展医药、光电产业，形成跨行业、跨地区、多元化的综合性大型企业集团，实现在资本运作上的市场化、在产业发展和产品生产上的规模效益化、在技术创新和经营管理上的现代化、在企业组织形式上的集团化、在资本结构上的多元化，真正成为具有可持续发展能力和国际竞争力的现代大型企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	2013 年（经审计）实现营业收入 4,055,828,362.00 元，利润总额-234,970,178.54 元，净利润-275,176,385.59 元，实现归属于母公司所有者净利润-120,021,044.78 元。2013 年末（经审计）资产总额 6,257,579,401.63 元，负债总额 4,218,540,151.19 元，净资产 2,039,039,250.44 元。2013 年度（经审计）经营活动产生的现金净流量-317,940,966.23 元，现金及现金等价物净增加额-628,893,809.47 元。

##### 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期，公司无控股股东变更情况。

##### (二) 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



##### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司成立于 1997 年，其前身为福建省轻纺工业总公司，属福建省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的首批企业。其主要职能是：经营授权经营范围内的国有资产，行使出资者权利。主业范围：造纸及与造纸相关的林产业；化纤及相关化工产品的生产、销售；食盐的生产、销售。公司是集工、贸、科研、设计、安装为一体的大型国有控股集团，注册资本 8.6 亿元，总资产约 62 亿元。权属企业中工业企业 2 家，贸易企业 9 家，建安企业 1 家，设计院 1 家，研究所 2 家。公司经营的总资产约 85.99% 分布在造纸、食盐、化工化纤行业，主要产品有纸袋纸、溶解浆、食用盐、风油精、无极膏、光电模块等。

##### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
潘士颖	董事长	男	50	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	29.58
蓝晓寒	副董事长	男	51	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	
黄金鏢	副董事长	男	45	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	30.74
徐宗明	董事	男	51	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		22.38	9.64
陈荣	董事	男	55	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	31.14
张小强	董事	男	51	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		0	26.59
陈建煌	独立董事	男	44	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		4	0
刘燕娜	独立董事	女	56	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		4	0
冯玲	独立董事	女	51	2012年5月8日	2015年5月7日	0	0	0		4	0
林兵霞	监事会主席	女	45	2013年9月23日	2015年5月7日	0	0	0		0	34.08

蔡少卿	监事	女	51	2014 年 9 月 12 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		0	23.26
魏强	监事	男	42	2013 年 9 月 23 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		0	
陈维士	监事	男	49	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		6.82	0
梁明富	监事	男	46	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		11.50	0
陈文水	总经理	男	51	2014 年 7 月 9 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		25.07	0
林新利	常务副总经理	男	45	2014 年 7 月 9 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		30.53	0
黄逢时	副总经理	男	59	2012 年 8 月 16 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		34.53	0
沈军	副总经理	男	51	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		19.29	0
陈友立	副总经理	男	50	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		19.29	0
黄锦官	总工程师	男	49	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		19.29	0
郭俊卿	财务总监	男	51	2014 年 1 月 29 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		8.48	0
林建平	董事会秘书	男	48	2012 年 8 月 16 日	2015 年 5 月 7 日	0	0	0		19.29	0
谢钦铭	原监事	男	60	2012 年 5 月 8 日	2014 年 7 月 9 日	0	0	0		0	14.86
张兴茂	原副总经理	男	48	2012 年 5 月 8 日	2014 年 7 月 10 日	0	0	0		13.53	
林礼谊	原财务总监	男	45	2012 年 5 月 8 日	2014 年 1 月 29 日	0	0	0		17.50	0
合计	/	/	/	/	/				/	259.50	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
潘士颖	近五年曾任福建省三钢集团公司副董事长、党委副书记兼福建三钢集团三明化工有限责任公司董事长，福建省冶金(控股)公司总经理助理，福建省华侨实业集团公司总经理、党委副书记。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司董事、党组成员、党组纪检组长，福建省青山纸业股份有限公司董事长。
蓝晓寒	近五年曾任中国信达资产管理公司深圳办事处副主任、中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司副总经理。现任任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司党委书记、总经理，福建省青山纸业股份有限公司副董事长。
黄金鏢	近五年曾任福建省南纸股份有限公司副总经理、董事长，福建省青山纸业股份有限公司董事，福建省轻纺(控股)有限责任公司总经理助理。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司副总经理，福建省青山纸业股份有限公司副董事长。
徐宗明	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司董事长兼总经理。现任福建省盐业集团有限责任公司党委书记、福建省青山纸业股份有限公司董事。
陈荣	近五年曾任福建省南纸股份有限公司副总经理、党委书记、董事，福建省星光大厦有限公司董事长、光泽县延杉林场有限公司董事长、光泽县华鑫林业有限公司董事长、福建省盐务局副局长。现任福建省盐业集团有限责任公司法定代表人兼总经理、福建省盐务局局长、福建省青山纸业股份有限公司董事。
张小强	近五年曾任福建省金皇贸易公司经理，福建省轻纺(控股)有限责任公司产权管理部副经理，福建省南纸股份有限公司董事。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司产权管理部经理、福建省金皇贸易有限责任公司董事长、福建省青山纸业股份有限公司董事。
陈建煌	近五年曾任德邦证券有限公司证券投资部、研究所副总经理。现任上海聚福投资咨询有限公司总经理、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
刘燕娜	近五年任福建农林大学经济管理学院企业管理系教授，硕士生导师，中国林业企业管理研究会理事、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
冯玲	近五年任福州大学管理学院财政金融系教授、博士生导师，福州大学金融研究所副所长，福州大学金融工程硕士点负责人，福建省中青年经济发展研究会理事，福建省证券经济研究会理事，福建省服务标准化技术委员会委员，福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
林兵霞	近五年曾任福建省南纸股份有限公司总经理助理、财务总监，福建省轻纺(控股)有限责任公司财务部经理。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司总会计师、党组成员，福建省青山纸业股份有限公司监事会主席。
蔡少卿	近五年曾任漳州水仙药业有限公司财务总监。现任福建省盐业有限责任公司总会计师、福建省青山纸业股份有限公司监事。
魏强	近五年曾任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司综合管理部高级副经理、高级经理。现任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司业务审核部/法律事务部执行高级经理，福建省青山纸业股份有限公司监事。
陈维士	近五年任福建省青州造纸附属综合厂厂长，福建省青山纸业股份有限公司党委工作部部长、福建省青山纸业股份有限公司职工监事。
梁明富	近五年任福建省青州造纸有限责任公司销售部经理，福建省青山纸业股份有限公司市场部经理、销售部经理、国际经营部经理、总经理助理、福建省青山纸业股份有限公司职工监事。
陈文水	近五年曾任福建省青州造纸有限责任公司董事长兼总经理，福建省青山纸业股份有限公司党委书记兼常务副总经理。现任福建省青山纸业股份有限公司总经理。
林新利	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理、副总经理，深圳市恒宝通光电子股份有限公司总经理。现任福建省青山纸业股份有限

	公司常务副总经理、深圳市恒宝通光电子股份有限公司副董事长、深圳市龙岗闽环实业有限公司董事长。
黄逢时	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司副总经理，福建省南纸股份有限公司副总经理、常务副总经理、党委副书记，龙岩南纸有限公司总经理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、福建漳州水仙药业股份有限公司董事长。
沈军	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司碱回收二厂厂长、副总工程师兼生产部经理、总经理助理兼生产部经理、环保部经理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。
陈友立	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司纸袋纸事业部常务副经理、板纸事业部常务副经理、板纸事业部经理、总经理助理兼板纸事业部经理。现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。
黄锦官	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司设备部经理、总经理助理、技改副总指挥。现任福建省青山纸业股份有限公司总工程师。
郭俊卿	近五年曾任福建省青山纸业财务部财务部经理、福建省轻纺（控股）有限责任公司产权部经理助理、福建省轻安工程建设有限公司副总经理。现任福建省青山纸业股份有限公司财务总监。
林建平	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理、副总经济师、企划部经理，现任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书、总法律顾问，福建省泰宁青杉林场有限责任公司董事长、福建省明溪青珩林场有限责任公司董事长。
谢钦铭	近五年任福建省盐业公司副总经理，福建省青山纸业股份有限公司监事。现已退休。
张兴茂	近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司板纸事业部经理、纸袋纸事业部经理、总经理助理、副总经理，福建青嘉实业有限公司董事长。现任福建省金皇贸易有限责任公司副总经理。因工作变动于 2014 年 7 月辞去福建省青山纸业股份有限公司副总经理职务。
林礼谊	因工作变动于 2014 年 1 月辞去福建省青山纸业股份有限公司财务总监职务。

#### 其它情况说明

1、2014 年 1 月 29 日，公司召开第七届董事会第二十次会议，林礼谊先生因工作变动辞去公司财务总监职务，根据公司总经理徐宗明先生的提名，聘任郭俊卿先生为公司财务总监。

2、2014 年 7 月 9 日，公司召开第七届董事会第二十四次会议，徐宗明先生因工作变动辞去公司总经理职务，根据公司董事长潘士颖先生的提名，聘任陈文水先生为公司总经理。

3、2014 年 7 月 9 日，公司召开第七届董事会第二十四次会议，张兴茂先生因工作变动辞去公司副总经理职务，根据公司总经理陈文水先生的提名，聘任林新利先生为公司常务副总经理。

4、2014 年 9 月 12 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，因谢钦铭先生因退休原因辞去公司监事职务，会议选举蔡少卿女士为公司第七届监事会监事。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘士颖	福建省轻纺（控股）有限责任公司	董事、党组成员、党组纪检组长	2013年6月1日	
蓝晓寒	中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司	党委书记、总经理	2013年7月1日	
黄金鏢	福建省轻纺（控股）有限责任公司	副总经理	2014年8月1日	
陈荣	福建省盐业集团有限责任公司	法定代表人兼总经理	2014年7月1日	
徐宗明	福建省盐业集团有限责任公司	党委书记	2014年7月9日	
张小强	福建省轻纺（控股）有限责任公司	产权部经理	2011年10月1日	
张小强	福建省金皇贸易有限责任公司	董事长	2015年1月1日	
林兵霞	福建省轻纺（控股）有限责任公司	总会计师	2013年6月1日	
蔡少卿	福建省盐业集团有限责任公司	财务总监	2010年12月1日	
魏强	中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司	业务审核部/法律事务部执行高级经理	2012年9月7日	
谢钦铭	福建省盐业有限责任公司	副总经理	1995年12月1日	2014年7月
在股东单位任职情况的说明				

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈建煌	上海聚福投资咨询有限公司	法定代表人	2008年5月1日	
刘燕娜	福建农林大学经管学院	教授	2002年7月1日	
冯玲	福州大学管理学院金融研究所	教授、博士生导师	2011年4月19日	
陈荣	福建省盐务局	局长	2014年7月1日	
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事和监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提案，董事会审议通过后报股东大会审议批准；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议，董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司按照工作职责、履职情况、公司业绩水平等综合因素对董事、监事和高级管理人员进行绩效考评，经董事会薪酬与考核委员会考核后，确认领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员，公司根据制订的绩效管理考核办法对其进行了考核并确定了报酬数额，支付金额真实、准确，符合经股东大会或董事会审议通过的薪酬标准。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2014 年度在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员合计领取报酬为 259.50 万元，其中独立董事合计领取津贴为 12 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林礼谊	财务总监	离任	因工作变动
郭俊卿	财务总监	聘任	因工作需要
徐宗明	总经理	离任	因工作变动
陈文水	总经理	聘任	因工作需要
林新利	常务副总经理	聘任	因工作需要
张兴茂	副总经理	离任	因工作变动
谢钦铭	监事	离任	因退休原因
蔡少卿	监事	选举	选举产生

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

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

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,724
主要子公司在职员工的数量	1,084
在职员工的数量合计	3,808
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,674
销售人员	174
技术人员	516
财务人员	98
行政人员	346
合计	3,808
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	6
本科学历	296
大专学历	441
中专学历	324
中专以下	2,741
合计	3,808

### (二) 薪酬政策

为构建公平的管理环境，充分调动员工的工作积极性，促进人力资源的合理配置，以适应企业发展的需要，不断完善薪酬管理制度，在基本工资的基础上，构建了经营业绩、运营效率、安全与环保等指标于一体的多种薪酬和激励模式。根据公司员工薪酬福利管理制度，员工薪酬按岗位类别、工作性质、责任大小、任职资格、工作条件等确定员工薪酬标准，员工工资实行月薪制和绩效考核相结合的激励政策。

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、福利费等构成；此外，公司严格执行政府部门的相关规定，员工享受“五险一金”、带薪培训及年休假等待遇。

### (三) 培训计划

公司一直以来都把人才培养摆在公司发展战略的高度，根据公司发展需要，始终坚持员工培训和生产需求相结合。坚持“四个结合、四个为主”（内培与外训相结合，以内培为主；业余与脱产相结合，以业余为主；理论知识与实际技能相结合，以实际技能为主；以公司培训与分公司培训相结合，以分公司培训为主）开展教育培训工作，把吸引、培养、使用、凝聚各类人才作为重要

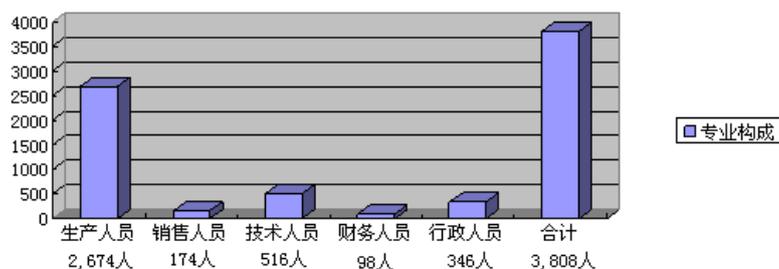
工作来抓。

员工教育培训工作坚持服务公司、按需施教、学以致用、力求实效的原则。公司人力资源部每年制定培训计划，包含入职培训、上岗培训、转岗培训、继续培训和外部人员培训。

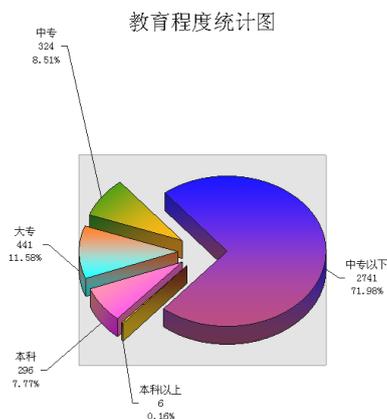
根据各类管理人员、技术人员和一线岗位人员的特点，采取集中办班与岗位自学相结合，内部培训与委托外培相结合等多种培训方式，主要采取紧缺技术工种免费培训、技能鉴定直补企业培训、新岗位（调岗位）适应性培训、技术工种技能竞赛培训等具体措施，提高员工的综合素质、工作能力及团队意识，促进公司工作效率和经营管理水平的不断提升，达到企业与员工的共同发展。

以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及企业的健康发展。2015 年，公司将根据年度的经营计划和未来的发展需要，继续采取内训与外训相结合的方式开展员工培训作，一是全面开展技能竞赛式培训；二是开展员工岗位适应性培训；三是员工技能鉴定培训工作。

#### (四) 专业构成统计图



#### (五) 教育程度统计图



#### (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1,603,897
劳务外包支付的报酬总额	19,144,283

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理的情况

报告期，公司严格履行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所、福建省证监局有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司法人治理结构基本符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。为持续加强规范治理，保护投资者的权益，根据证监会、上交所及福建证监局有关精神，公司修订了《公司募集资金管理办法》、《公司董事会审计委员会实施细则》以及《公司章程》有关利润分配政策和现金分红相关条款。

为进一步贯彻落实上市公司监管指引有关事项相关工作，根据中国证监会福建监管局《关于进一步加强投资者权益保护工作的通知》（闽证监发[2014]147号）等有关规定，结合公司实际情况，经公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了公司制定《公司2015—2017年股东回报规划》，本股东回报规划尚需提交公司2015年第一次临时股东大会审议，并相应修改了《公司章程》和《公司股东大会议事规则》部分条款。

##### 1、关于股东与股东大会

公司严格执行《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》规定召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东、特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。公司聘请执业律师对股东大会做现场见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性。

公司进一步规范了与关联方之间的关联交易，对公司关联交易的决策程序有明确的规定，对关联交易的表决，按照有关规定关联股东（董事）回避表决，公司关联交易公平合理，关联交易的定价依据、协议订立及履行情况均及时充分予以披露。

##### 2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东及实际控制人行为规范，没有以任何形式损害本公司和其他股东的合法权益，也没有利用其特殊地位谋取额外利益，没有越权干涉公司的各项决策、经营活动和任免高级管理人员；公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。

公司高级管理人员在控股股东单位没有担任除董事以外的其他职务。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

##### 3、关于董事与董事会

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司第七届董事会董事9人，其中独立董事3名，且有1名为会计专业人士，独立董事占全体董事的三分之一。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求，并按各自的议事规则开展工作。

##### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司第七届监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人，人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，召开会议和开展工作；各位监事列席董事会会议，公司监事能认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、投资者关系及相关利益者

公司在保持自身发展，实现股东利益最大化的同时，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司董事会秘书处指派专人负责接待投资者来电来访，及时解答和回复投资者咨询。通过上交所 E 互动平台与投资者积极互动，在公司网站中设置投资者关系专栏，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系。

为增进公司与广大投资者的沟通与交流，根据中国证监会福建监管局证监发[2014]147 号《关于进一步加强投资者权益保护工作的通知》要求，公司于 2015 年 1 月 30 日 10:00—11:30 举办了公司拟收购资产（超声波制浆专利技术、肇庆科伦纸业有限 100% 股权）有关事宜的投资者说明会。公司董事长潘士颖先生、总工程师黄锦官先生、财务总监郭俊卿先生、董事会秘书林建平先生，以及财务顾问等相关中介机构代表出席了本次投资者说明会，与投资者进行了互动交流和沟通，答复投资者普遍关注的问题。

#### 6、关于信息披露及透明度

公司严格履行《上市公司信息披露管理办法》履行信息披露义务，制订并实施《公司信息披露事务管理制度》、《公司信息披露事务管理办法》、《公司重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人登记制度》、《年报重大差错责任追究制度》、和《公司投资者关系管理制度》，公司董事会指定董事秘书负责信息披露工作，设立专门机构并配备相应人员，明确信息披露责任人，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，指定《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站，保证公司的信息披露真实、准确、及时、完整，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。

#### (二)内幕知情人登记管理

公司严格按照《公司新媒体登记监控制度》、《公司内幕信息及信息知情人登记管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，及时签订《保密（承诺）协议》；组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工对相关文件进行学习，提高相关人员的保密意识，并将相关文件转发至相关股东、政府部门等外部机构，规范对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的行为。

报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。在向外界递送财务相关信息时，公司履行对相关人员进行保密提示。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。报告期内，公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

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

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014-03-18	审议《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2014 年度非公开发行股票的议案》、《关于非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司 2014 年度非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于同意公司与福建省轻纺(控股)有限责任公司、福建省盐业有限责任公司签订附生效条件股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于修改福建省青山纸业股份有限公司章程的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2014-03-19
2013 年度股东大会	2014-05-08	审议《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《独立董事 2013 年度述职报告》、《2013 年度报告全文及摘要》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配议案》、《关于授权 2014 年度向金融机构申请综合授信额度议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理银行借款抵(质)押业务的议案》、《关于聘请 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2014-05-09
2014 年第二次临时股东大会	2014-09-12	审议《关于对外转让部分林业子公司股权的议案》、《关于选举公司监事的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2014-09-13
2014 年第三次临时股东大会	2014-11-13	审议了《关于公司股东参与竞买公司林业子公司股权暨关联交易的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2014-11-14

股东大会情况说明

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
报告期，无此情形。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

1、审计委员会：董事会审计委员会在编制季度报告、半年度报告和年度报告、关联方认定、关联交易审核、内控规范体系建设、内控自我评价、审计机构聘任等方面充分发挥职能。对公司 2014 年度财务审计工作，提前与会计师事务所协商确定审计计划安排，在审计过程中随时与外部审计人员沟通，以保证审计工作的顺利推进。详细内容请见公司于 2015 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站(网址 <http://www.sse.com.cn>)刊登的《福建省青山纸业股份有限公司董事会审计委员会 2014 年度履职情况汇总报告》。

2、董事会战略委会：对公司长期可持续发展战略和重大投资进行研究决策，以及对公司产业结构调整、装备水平提升和重大项目建设等提出建设性意见和建议。

3、薪酬与考核委员会：根据《公司章程》、《董事会薪酬考核委员会实施细则》等规定，对公司 2014 年度报告中披露的关于在公司领取薪酬的董事、监事及高管人员的薪酬情况进行了认真审核。公司为董事、监事和高管人员发放的薪酬符合公司规定，能够按股东大会审议通过的《董事、监事津贴方案》，以及《公司 2014 年度高级管理人员薪酬与考核方案》进行考核和兑现，公司所披露的报酬金额与实际发放情况相符。

4、提名委员会：报告期内，公司董事会提名委员会对第七届二十四次董事会新聘任公司总经理和常务副总经理高管人员进行了认真审核，没有异议；公司股东提议 2014 年第二次临时股东大会增补监事候选人的提案程序及提案内容符合《公司章程》、《上交所股票上市规则》等有关规定。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司财务报告、关联交易、对外担保、关联方资金往来、资产收购和出售、董事与高级管理人员执行情况、等工作履行了监督职责。监事会认为：公司按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对报告期内的监督事项无异议。有关内容将形成《公司监事会 2014 年度工作报告》，并递交公司 2014 年度股东大会审议。公司监事会对公司 2014 年年度报告及其他重点关注事项的独立意见详见 2015 年 3 月 20 日公司在上海证券交易所网站披露的相关公告。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面与现有股东、实际控制人完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

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

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

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

为有效地调动和激发高级管理人员的积极性和创造性，谋求股东利益最大化，每年年初，根据高级管理人员的工作岗位职责与业绩考核指标，按照绩效评价标准和程序，对主要财务指标和经营指标的年度完成情况进行绩效评价，董事会薪酬与考核委员会制订薪酬考核方案，报董事会批准后执行。报告期内，公司按照薪酬标准，公司高级管理人员的业绩和绩效进行考评结果，最终确定公司高级管理人员 2014 年度薪酬数额。2014 年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、合理、准确。目前，公司尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内部控制责任声明

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

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

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

#### (二) 内部控制制度建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，完成了内控规范建设任务，建立了较为完善的内部控制体系，所编制的《公司内控矩阵》及系列《内控制度》成为公司内控管理纲领性文件，并作公司内控检查、测试、评价、审计等日常工作的主要文件依据。报告期，根据生产和经营形势的变化，公司修订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《募集资金管理办法》、《董事会审计委员会实施细则》新制定了《公司发展战略规划管理制度》、《公司风险控制管理制度》、《公司反舞弊管理制度》等制度，使之形成一套真正适用、高效的内部控制管理模式，推进企业规范化、制度化、标准化管理进程。

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

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

统与沟通、控制活动和对控制的监督五个方面，内容涵盖公司生产经营各个方面，内控贯穿于各个环节。

报告期内，根据《企业内部控制基本规范》、评价指引及其他相关法律法规的要求，公司董事会组织内部控制评价小组对公司各部门、业务单位和控股子公司内部控制设计与运行情况的有效性进行了自我评价，形成了内部控制自我评价报告。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。公司尚未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷和重要缺陷。公司披露了《2014 年度内部控制评价报告》，报告经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，并于 2015 年 3 月 20 日全文刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

公司将根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益，促进公司健康、可持续发展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

根据企业内部控制相关规范、指引及监管机构文件要求，经公司股东大会批准，公司聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度内部控制审计中介机构。

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本部截止 2014 年 12 月 31 日内部控制有效性进行了审计，并出具 2014 年度标准无保留意见的内控审计报告。认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告。内部控制审计报告公司于 2015 年 3 月 20 日刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

是否披露内部控制审计报告：是

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会的相关要求，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，实施对年报信息披露责任人的问责制度，以完善信息披露管理，提高信息披露质量和透明度。相关制度规定：由于工作失误或违反该制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应追究当事人的责任。报告期内，公司未发生重大会计差错、重大遗漏信息补充和业绩预告更正的事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审 计 报 告

闽华兴所（2015）审字 D-052 号

#### 福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省青山纸业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一五年三月十八日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		517,820,262.82	255,502,870.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		197,849,014.01	320,128,526.61
应收账款		240,303,211.32	200,358,462.81
预付款项		11,750,107.84	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		91,767,954.56	11,449,571.33
买入返售金融资产			
存货		609,251,601.88	800,580,762.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,668,742,152.43	1,616,324,317.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		15,000,000.00	204,218,951.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,895,752.61	11,307,456.30
投资性房地产		41,829,212.13	43,916,128.96
固定资产		1,429,779,159.91	1,517,134,239.71
在建工程		6,399,659.27	24,915,079.17
工程物资		2,085,972.66	5,005,852.14
固定资产清理			
公益性生物资产		7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
无形资产		146,713,583.41	141,663,234.95
开发支出			
商誉		1,854,385.11	3,419,593.82
长期待摊费用		752,466.93	935,795.47
递延所得税资产		46,536,789.41	44,343,619.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,709,649,929.25	2,004,662,899.26
资产总计		3,378,392,081.68	3,620,987,217.22

<b>流动负债：</b>			
短期借款		490,686,841.76	565,305,055.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,700,000.00	86,800,000.00
应付账款		202,185,319.65	286,905,142.08
预收款项		17,909,650.92	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		41,422,661.54	58,559,352.42
应交税费		19,406,771.15	2,005,535.92
应付利息		11,874,687.10	9,804,597.75
应付股利		5,513,569.56	5,513,569.56
其他应付款		107,549,135.46	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		49,742,800.00	101,096,900.00
其他流动负债		3,742,297.65	494,387.99
流动负债合计		1,016,733,734.79	1,215,661,194.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		954,513,100.00	861,120,590.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			14,220,997.11
预计负债			
递延收益		26,933,526.03	13,678,571.47
递延所得税负债		969,283.37	43,701,194.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		982,415,909.40	932,721,352.76
负债合计		1,999,149,644.19	2,148,382,547.03
<b>所有者权益</b>			
股本		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,459,030.43	7,459,030.43
减：库存股			
其他综合收益			128,195,732.43
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		-30,117,535.44	-57,467,358.60
归属于母公司所有者权益 合计		1,243,799,478.23	1,344,645,387.50
少数股东权益		135,442,959.26	127,959,282.69
所有者权益合计		1,379,242,437.49	1,472,604,670.19
负债和所有者权益总计		3,378,392,081.68	3,620,987,217.22

法定代表人：潘士颖  
机构负责人：郭俊卿

主管会计工作负责人：陈文水

会计

**母公司资产负债表**  
2014 年 12 月 31 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		427,014,131.09	193,617,200.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		120,882,137.42	237,712,003.85
应收账款		94,190,072.52	74,251,087.20
预付款项		7,881,923.16	19,364,881.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		102,804,382.61	20,166,238.16
存货		388,934,987.22	546,534,123.22
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,141,707,634.02	1,091,645,533.85
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	204,218,951.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		362,844,223.77	437,725,551.12
投资性房地产		41,149,230.11	43,217,727.54
固定资产		1,293,129,839.19	1,376,698,481.52
在建工程		4,078,712.73	20,497,338.11
工程物资		1,805,656.66	1,961,757.52
固定资产清理			
公益性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		120,689,497.35	115,291,426.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		72,800.00	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		1,879,322,511.81	2,240,241,785.23

资产总计		3,021,030,145.83	3,331,887,319.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款		460,686,841.76	545,305,055.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,500,000.00	96,800,000.00
应付账款		152,553,890.78	247,991,528.14
预收款项		12,398,730.91	16,938,955.45
应付职工薪酬		24,087,484.36	46,336,487.93
应交税费		8,183,376.90	-4,188,739.85
应付利息		11,874,687.10	9,804,597.75
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		189,747,994.86	153,532,632.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		49,742,800.00	101,096,900.00
其他流动负债			
流动负债合计		978,489,376.23	1,216,330,986.90
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		954,513,100.00	861,120,590.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,607,142.95	13,678,571.47
递延所得税负债		969,283.37	43,701,194.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		968,089,526.32	918,500,355.65
负债合计		1,946,578,902.55	2,134,831,342.55
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,321,561.37	3,321,561.37
减: 库存股			
其他综合收益			128,195,732.43
专项储备			
盈余公积		204,616,383.24	204,616,383.24
未分配利润		-195,328,301.33	-200,919,300.51
所有者权益合计		1,074,451,243.28	1,197,055,976.53
负债和所有者权益总计		3,021,030,145.83	3,331,887,319.08

法定代表人: 潘士颖  
机构负责人: 郭俊卿

主管会计工作负责人: 陈文水

会计

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,895,488,545.43	1,809,205,036.55
其中:营业收入		1,895,488,545.43	1,809,205,036.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,106,993,025.37	1,926,650,143.52
其中:营业成本		1,735,096,318.34	1,597,770,624.79
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		8,840,196.04	13,022,287.55
销售费用		65,327,141.69	60,931,032.81
管理费用		167,082,734.53	152,107,404.98
财务费用		96,650,546.69	97,908,914.33
资产减值损失		33,996,088.08	4,909,879.06
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)		275,038,213.97	97,586,291.49
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-411,703.69	-551,575.09
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,533,734.03	-19,858,815.48
加:营业外收入		13,698,633.09	72,956,252.93
其中:非流动资产处置利得		471,535.98	489,139.52
减:营业外支出		19,612,506.18	13,592,528.85
其中:非流动资产处置损失		3,625,301.01	4,632,227.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,619,860.94	39,504,908.60
减:所得税费用		16,466,361.21	12,791,727.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,153,499.73	26,713,181.11
归属于母公司所有者的净利润		27,349,823.16	17,241,552.79
少数股东损益		13,803,676.57	9,471,628.32
六、其他综合收益的税后净额		-128,195,732.43	-48,321,512.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-128,195,732.43	-48,321,512.70
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-128,195,732.43	-48,321,512.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-128,195,732.43	-48,298,900.80
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			-22,611.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-87,042,232.70	-21,608,331.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-100,845,909.27	-31,079,959.91
归属于少数股东的综合收益总额		13,803,676.57	9,471,628.32
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0258	0.0162
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0258	0.0162

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元,上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。

法定代表人:潘士颖  
机构负责人:郭俊卿

主管会计工作负责人:陈文水

会计

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,278,626,389.49	1,307,576,536.88
减: 营业成本		1,297,444,131.66	1,238,986,042.97
营业税金及附加		4,191,254.55	9,756,613.58
销售费用		28,739,419.51	34,910,077.68
管理费用		102,214,196.35	94,430,737.37
财务费用		97,762,693.39	96,173,264.51
资产减值损失		32,934,387.20	2,586,409.05
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)		300,382,680.73	80,617,997.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-462,507.09	-507,832.83
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		15,722,987.56	-88,648,610.70
加: 营业外收入		4,537,015.13	58,503,351.58
其中: 非流动资产处置利得		19,433.50	486,772.81
减: 营业外支出		14,553,188.03	819,508.03
其中: 非流动资产处置损失		42,394.25	2,890.92
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		5,706,814.66	-30,964,767.15
减: 所得税费用		115,815.48	99,215.67
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,590,999.18	-31,063,982.82
五、其他综合收益的税后净额		-128,195,732.43	-48,298,900.80
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-128,195,732.43	-48,298,900.80
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-128,195,732.43	-48,298,900.80
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-122,604,733.25	-79,362,883.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 潘士颖  
机构负责人: 郭俊卿

主管会计工作负责人: 陈文水

会计

**合并现金流量表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,282,679,863.41	1,896,308,081.80
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		6,684,660.79	13,514,365.52
收到其他与经营活动有关的现金		278,051,041.08	355,607,182.04
经营活动现金流入小计		2,567,415,565.28	2,265,429,629.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,733,084,657.10	1,487,904,898.96
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		255,170,479.55	224,671,002.75
支付的各项税费		97,496,956.33	67,583,543.79
支付其他与经营活动有关的现金		359,512,426.73	406,916,776.63
经营活动现金流出小计		2,445,264,519.71	2,187,076,222.13
经营活动产生的现金流量净额		122,151,045.57	78,353,407.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		197,186,529.71	50,083,309.05
取得投资收益收到的现金			17,668,345.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,654.71	28,371,459.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		109,043,023.76	63,040,797.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		306,342,208.18	159,163,912.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,480,725.73	58,924,304.45
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,480,725.73	58,924,304.45
投资活动产生的现金流量净额		267,861,482.45	100,239,607.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			112,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			112,300.00
取得借款收到的现金		1,080,872,566.82	1,339,854,032.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		86,929,862.78	61,110,174.15
筹资活动现金流入小计		1,167,802,429.60	1,401,076,506.60
偿还债务支付的现金		1,115,318,002.25	1,323,023,238.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,681,843.19	98,271,098.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,320,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		292,285,799.60	175,159,687.99
筹资活动现金流出小计		1,505,285,645.04	1,596,454,024.10
筹资活动产生的现金流量净额		-337,483,215.44	-195,377,517.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-604,993.84	-5,010,903.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,924,318.74	-21,795,406.00
加：期初现金及现金等价物余额		103,592,768.20	125,388,174.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		155,517,086.94	103,592,768.20

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,567,630,420.42	1,371,281,594.93
收到的税费返还			8,419,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		331,186,825.69	404,035,244.88
经营活动现金流入小计		1,898,817,246.11	1,783,735,839.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,492,019.08	1,125,971,886.04
支付给职工以及为职工支付的现金		169,357,861.95	146,580,244.55
支付的各项税费		48,066,003.37	28,429,216.20
支付其他与经营活动有关的现金		369,214,792.45	379,998,614.40
经营活动现金流出小计		1,836,130,676.85	1,680,979,961.19
经营活动产生的现金流量净额		62,686,569.26	102,755,878.62
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		197,186,529.71	50,083,309.05
取得投资收益收到的现金		18,594,933.09	17,981,653.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,488.00	28,360,888.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,054,615.77	63,057,522.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		331,907,566.57	159,483,373.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,173,902.25	35,851,398.41
投资支付的现金		15,300,000.00	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		31,473,902.25	83,895,898.41
投资活动产生的现金流量净额		300,433,664.32	75,587,475.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,050,872,566.82	1,291,354,032.45
收到其他与筹资活动有关的现金		86,929,862.78	61,110,174.15
筹资活动现金流入小计		1,137,802,429.60	1,352,464,206.60
偿还债务支付的现金		1,095,318,002.25	1,272,623,238.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,596,268.19	95,959,229.81
支付其他与筹资活动有关的现金		292,285,799.60	175,159,687.99
筹资活动现金流出小计		1,477,200,070.04	1,543,742,155.88
筹资活动产生的现金流量净额		-339,397,640.44	-191,277,949.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-718,735.65	-4,998,809.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,003,857.49	-17,933,405.14
加:期初现金及现金等价物余额		41,707,097.72	59,640,502.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,710,955.21	41,707,097.72

法定代表人:潘士颖  
机构负责人:郭俊卿

主管会计工作负责人:陈文水

会计

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				135,654,782.86				204,616,383.24		-57,467,358.60	127,959,282.69	1,472,604,670.19
加: 会计政策变更					-128,195,732.43		128,195,732.43						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				7,459,050.43		128,195,732.43		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				27,349,823.16	7,483,676.57	-93,362,232.70
(一) 综合收益总额							-128,195,732.43				27,349,823.16	13,803,676.57	-87,042,232.70
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							-						
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,061,841,600.00				7,459,050.43				204,616,383.24		-30,117,535.44	135,442,959.26	1,379,242,437.49

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				183,976,275.56				204,616,383.24		-74,708,911.39	98,684,410.12	1,474,409,757.53
加：会计政策变更					-176,517,245.13		176,517,245.13						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43		176,517,245.13		204,616,383.24		-74,708,911.39	98,684,410.12	1,474,409,757.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-48,321,512.70				17,241,552.79	29,274,872.57	-1,805,087.34
(一) 综合收益总额							-48,321,512.70				17,241,552.79	9,471,628.32	-21,608,331.59
(二) 所有者投入和减少资本												20,003,244.25	20,003,244.25
1. 股东投入的普通股												20,003,244.25	20,003,244.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43		128,195,732.43		204,616,383.24		-57,467,358.60	127,959,282.69	1,472,604,670.19

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				131,517,293.80				204,616,383.24	-200,919,300.51	1,197,055,976.53
加:会计政策变更					-128,195,732.43		128,195,732.43				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37		128,195,732.43		204,616,383.24	-200,919,300.51	1,197,055,976.53
三、本期增减变动金额(减以“—”号填列)							-128,195,732.43			5,590,999.18	-122,604,733.25
(一)综合收益总额							-128,195,732.43			5,590,999.18	-122,604,733.25
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-195,328,301.33	1,074,451,243.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				179,816,194.60				204,616,383.24	-169,855,317.69	1,276,418,860.15
加：会计政策变更					-176,494,633.23		176,494,633.23				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37		176,494,633.23		204,616,383.24	-169,855,317.69	1,276,418,860.15
三、本期增减变动金额(减以“－”号填列)							-48,298,900.80			-31,063,982.82	-79,362,883.62
(一) 综合收益总额							-48,298,900.80			-31,063,982.82	-79,362,883.62
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37		128,195,732.43		204,616,383.24	-200,919,300.51	1,197,055,976.53

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

2002年公司通过并实行ISO9001质量管理体系和ISO14001环境管理体系认证,成为全国制浆造纸行业及福建省重污染企业第一家通过ISO14001认证的单位。

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

公司现有11个直接控股子公司和3个间接控股子公司,涉及造纸、纸制品、医药、香料、商贸、林业、光电子、投资、机电维修及安装、再生资源回收等领域。

(二)本财务报告经本公司董事会于2015年3月18日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

参见本附注九、1、“在子公司中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

#### 1. 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。

## 2. 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。

## 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时应当对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。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,经复核后,计入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,应当转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司以及业务,则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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,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和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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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计入当期损益或其他综合收益。

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

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### 1. 金融工具分为下列五类

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 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：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：

(1) 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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

(5)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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 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。

(2) 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。

#### 4. 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：

(1) 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。

(2) 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。

#### 5. 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，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复

且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

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。

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。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指销售板纸、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，应当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。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
内部往来组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	6	6

2—3 年	12	12
3 年以上		
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 虽单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：**

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

## 11. 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用月加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 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。

为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以一般销售价格为基础计算。

(2) 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。

## 12. 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 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。

B. 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。

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

D. 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。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。

(2) 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，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 13. 投资性房地产

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

公司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(十四)项固定资产及折旧和第(十八)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。

#### 14. 固定资产

##### (1). 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25-38	5	3.80-2.50
机器设备	平均年限法	10-14	5	9.50-6.79
运输设备	平均年限法	12	5	7.92
其他设备	平均年限法	5-23	5	19.00-4.13

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### 15. 在建工程

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

#### 16. 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 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;

(2) 借款费用已发生;

(3) 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:

(1) 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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17. 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产和公益性生物资产。

### 1. 消耗性生物资产

#### (1) 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本,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、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出,计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出,计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用,在郁闭时停止资本化。

#### (2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,原已计提的跌价准备转回,转回的金额计入当期损益。

#### (3) 消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时,按照其账面价值结转成本,结转成本的方法为加权平均法或个别计价法。收获之后的农产品,按照存货核算方法处理。

### 2. 公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本会计政策之第(十九)项长期资产减值的规定。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为

基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 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，并且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。

## 23. 收入

### 1. 销售商品

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

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 24. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。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。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 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)。

(2) 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。

(3) 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。

### 2. 递延所得税负债的确认

(1)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)。

(2)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。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2014年7月1日起执行财政部在2014年1月26日起陆续修订和发布的企业会计准则第2号、第9号、第30号、第33号、第37号、第39号、第40号、第41号等八项准则和2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》	经本公司董事会于2015年3月18日批准	资本公积、其他综合收益、递延收益、其他非流动负债	调减期初资本公积128,195,732.43元,调增期初其他综合收益128,195,732.43元;调增期初递延收益13,678,571.47元、调减期初其他非流动负债13,678,571.47元。

### (2)、要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

### 2. 税收优惠

1. 子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。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	242,767.56	135,768.80
银行存款	155,213,630.67	103,429,938.45
其他货币资金	362,363,864.59	151,937,163.30
合计	517,820,262.82	255,502,870.55
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：①其他货币资金主要是融资质押保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金及存出投资款。

②货币资金期末余额中，除公司因办理融资质押保证金、银行承兑汇票保证金和信用证保证金等共计 362,303,175.88 元存在使用限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

## 2、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 3、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,950,021.01	319,251,421.61
商业承兑汇票	898,993.00	877,105.00
合计	197,849,014.01	320,128,526.61

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,420,000.00
商业承兑汇票	
合计	9,420,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	489,830,804.07	
商业承兑汇票		
合计	489,830,804.07	

## (4). 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注：期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票 2,061 份，共计 489,830,804.07 元，到期日为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,779,770.93	2.20	3,573,040.63	61.82	2,206,730.30	7,927,667.37	3.52	7,927,667.37	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,113,220.52	97.75	18,016,739.50	7.03	238,096,481.02	216,419,523.69	96.07	16,141,125.39	7.46	200,278,398.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,342.14	0.05	124,342.14	100.00	0.00	926,832.22	0.41	846,767.71	91.36	80,064.51
合计	262,017,333.59	/	21,714,122.27	/	240,303,211.32	225,274,023.28	/	24,915,560.47	/	200,358,462.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙岩市泰林工贸有限公司	4,413,460.60	2,206,730.30	50.00%	进入诉讼, 预计无法全部收回
福州山田纸品包装有限公司	1,366,310.33	1,366,310.33	100.00%	预计无法收回
合计	5,779,770.93	3,573,040.63	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中: 1年以内分项			
1年以内	226,911,879.83	6,807,356.41	3.00%
1年以内小计	226,911,879.83	6,807,356.41	3.00%
1至2年	15,887,556.94	953,253.42	6.00%
2至3年	2,787,065.74	334,447.89	12.00%
3年以上			
3至4年	574,792.62	143,698.17	25.00%
4至5年	347,883.57	173,941.79	50.00%
5年以上	9,604,041.82	9,604,041.82	100.00%
合计	256,113,220.52	18,016,739.50	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,888,571.87 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,205,870.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁夏闽宁医药有限公司	720,580.57	催收收回
福建省青耀纸业有限公司	412,290.01	清算收回
福州山田纸品包装有限公司	60,000.00	催收收回
赣州马祖岩福利厂	10,000.00	诉讼收回
沙县青焱炭业有限公司	3,000.00	催收收回
合计	1,205,870.58	/

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,100,010.07

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省青耀纸业有限公司	产品销售	6,089,067.03	对方已清算, 无法收回	董事会决议批准	否
合计	/	6,089,067.03	/	/	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	21,657,285.35	1 年以内	8.27
2	非关联方	21,329,928.82	1 年以内	8.14
3	非关联方	14,727,777.61	1 年以内	5.62
4	非关联方	14,713,428.54	1 年以内	5.61
5	非关联方	13,406,171.28	1 年以内	5.12
合计	/	85,834,591.60	/	32.76

(5). 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,338,883.22	70.97	24,381,720.18	86.14
1 至 2 年	199,064.84	1.69	3,220,147.21	11.38
2 至 3 年	2,675,106.68	22.77	598,348.00	2.11
3 年以上	537,053.10	4.57	103,908.74	0.37
合计	11,750,107.84	100.00	28,304,124.13	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
国网福建省电力有限公司南平供电公司	非关联方	2,280,944.14	1 年以内	发票未收到
POTENTIAL INDUSTRIES, INC. US	非关联方	1,050,743.99	1 年以内	发票未收到
CELLMARK, INC.	非关联方	759,458.39	1 年以内	发票未收到
深圳市讯展科技有限公司	非关联方	574,578.94	1 年以内	未到货
CVB ECILOGISTICS B.V	非关联方	476,086.43	2 年以内	发票未收到
合计	/	5,141,811.89	/	/

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	80,191,987.90	72.53			80,191,987.90					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,369,608.72	27.47	18,793,642.06	61.88	11,575,966.66	30,259,555.26	100.00	18,809,983.93	62.16	11,449,571.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	110,561,596.62	/	18,793,642.06	/	91,767,954.56	30,259,555.26	/	18,809,983.93	/	11,449,571.33

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
福建省金皇贸易有 限责任公司	80,191,987.90	0.00	0.00	关联方, 可收回, 不计提坏账
合计	80,191,987.90		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	9,737,441.52	292,123.26	3.00%
1 年以内小计	9,737,441.52	292,123.26	3.00%
1 至 2 年	307,743.16	18,464.59	6.00%
2 至 3 年	1,715,412.28	205,849.47	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	328,258.15	82,064.54	25.00%
4 至 5 年	171,226.83	85,613.42	50.00%
5 年以上	18,109,526.78	18,109,526.78	100.00%
合计	30,369,608.72	18,793,642.06	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 183,682.17 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税出口退税	1,551,647.22	
代垫及暂付款项	26,464,729.86	27,306,438.08
押金及保证金	453,295.37	278,770.00
备用金	721,344.62	1,317,321.77
股权转让款	80,191,987.90	
其他	1,178,591.65	1,357,025.41
合计	110,561,596.62	30,259,555.26

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省金皇贸易有限责任公司	股权转让款	80,191,987.90	1年以内	72.53	0.00
中国科技国际信托投资有限责任公司	暂付款项	7,830,129.54	5年以上	7.08	7,830,129.54
福建省青州造纸附属综合厂	代垫及暂付款项	5,961,769.07	1-3年	5.39	313,853.07
福州腾隆贸易有限公司	暂付款项	4,049,003.00	5年以上	3.66	4,049,003.00
福建省纺织工业公司	暂付款项	3,000,000.00	5年以上	2.72	3,000,000.00
合计	/	101,032,889.51	/	91.38	15,192,985.61

(6). 本期无涉及政府补助的应收款项

(7). 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	215,298,471.09	20,218,777.06	195,079,694.03	240,088,316.31	1,471,080.41	238,617,235.90
在产品	39,691,094.76	733,266.93	38,957,827.83	33,784,254.42	653,654.34	33,130,600.08
库存商品	236,652,509.21	14,053,414.90	222,599,094.31	341,700,668.26	7,227,713.03	334,472,955.23
消耗性生物资产	113,031,410.87	388,426.50	112,642,984.37	157,588,401.04	388,426.50	157,199,974.54
发出商品	4,013,273.34		4,013,273.34	172,284.95		172,284.95
辅助材料	25,561,570.72	2,556,856.48	23,004,714.24	30,650,546.31	2,569,593.63	28,080,952.68
包装物	6,529,073.25		6,529,073.25	6,323,980.51		6,323,980.51
低值易耗品	40,614.10		40,614.10	54,081.60		54,081.60
委托加工材料	6,384,326.41		6,384,326.41	2,528,697.04		2,528,697.04
合计	647,202,343.75	37,950,741.87	609,251,601.88	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,471,080.41	18,864,310.27		116,613.62		20,218,777.06
在产品	653,654.34	96,296.31		16,683.72		733,266.93
库存商品	7,227,713.03	11,966,275.04		5,140,573.17		14,053,414.90
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	30,926,881.62		5,286,607.66		37,950,741.87

## (3). 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

## (4). 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

注：①消耗性生物资产期末账面原值 113,031,410.87 元，主要是母公司及三家控股林业子公司的林木资产，经营面积共计 35.89 万亩。

②报告期末存货用于借款抵押情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

## 8、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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	261,497,751.04	57,278,800.00	204,218,951.04
按公允价值计量的				204,218,951.04		204,218,951.04
按成本计量的	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	57,278,800.00	57,278,800.00	
合计	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	261,497,751.04	57,278,800.00	204,218,951.04

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江兆山包装材料有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					33.33	
海南机场股份有限公司	58,800.00			58,800.00	58,800.00			58,800.00		
中国科技国际信托投资有限责任公司	57,220,000.00			57,220,000.00	57,220,000.00			57,220,000.00		
合计	57,278,800.00	15,000,000.00		72,278,800.00	57,278,800.00			57,278,800.00	/	

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值余额	57,278,800.00			57,278,800.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值余额	57,278,800.00			57,278,800.00

## 9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省武夷山青竹山庄有限公司	1,599,914.78			-462,507.09						1,137,407.69	
深圳环兴纸品有限公司	9,707,541.52			50,803.40						9,758,344.92	
小计	11,307,456.30			-411,703.69						10,895,752.61	
合计	11,307,456.30			-411,703.69						10,895,752.61	

## 投资性房地产

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,014,791.41			57,014,791.41
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	57,014,791.41			57,014,791.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,551,698.95			12,551,698.95
2. 本期增加金额	2,086,916.83			2,086,916.83

(1) 计提或摊销	2,086,916.83			2,086,916.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,638,615.78			14,638,615.78
三、减值准备				
1. 期初余额	546,963.50			546,963.50
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	546,963.50			546,963.50
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,829,212.13			41,829,212.13
2. 期初账面价值	43,916,128.96			43,916,128.96

## 10、 固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	667,023,835.49	2,217,610,768.11	52,938,672.31	438,167,361.86	3,375,740,637.77
2. 本期增加金额	20,202,229.89	15,212,442.98	1,938,669.42	5,520,584.01	42,873,926.30
(1) 购置	316,144.43	14,258,795.08	17,316.00	770,046.50	15,362,302.01
(2) 在建工程转入	19,886,085.46	953,647.90	1,921,353.42	4,750,537.51	27,511,624.29
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	1,860,270.00	12,595,569.02	1,176,819.83	407,140.13	16,039,798.98
(1) 处置或报废	0.00	12,595,569.02	548,493.83	279,006.13	13,423,068.98
(2) 处置子公司	1,860,270.00	0.00	628,326.00	128,134.00	2,616,730.00
4. 期末余额	685,365,795.38	2,220,227,642.07	53,700,521.90	443,280,805.74	3,402,574,765.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	229,861,353.46	1,083,434,946.10	34,129,106.24	221,797,510.41	1,569,222,916.21
2. 本期增加金额	28,963,465.91	76,272,938.12	3,068,095.61	16,536,626.89	124,841,126.53
(1) 计提	28,963,465.91	76,272,938.12	3,068,095.61	16,536,626.89	124,841,126.53
3. 本期减少金额	469,997.55	8,642,210.20	915,227.31	373,672.26	10,401,107.32
(1) 处置或报废	0.00	8,642,210.20	445,600.24	265,131.01	9,352,941.45
(2) 处置子公司	469,997.55	0.00	469,627.07	108,541.25	1,048,165.87
4. 期末余额	258,354,821.82	1,151,065,674.02	36,281,974.54	237,960,465.04	1,683,662,935.42
三、减值准备					
1. 期初余额	36,181,902.71	237,508,356.73	1,816,781.53	13,876,440.88	289,383,481.85
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	250,812.09	0.00	0.00	250,812.09
(1) 处置或报废	0.00	250,812.09	0.00	0.00	250,812.09
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	36,181,902.71	237,257,544.64	1,816,781.53	13,876,440.88	289,132,669.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	390,829,070.85	831,904,423.41	15,601,765.83	191,443,899.82	1,429,779,159.91
2. 期初账面价值	400,980,579.32	896,667,465.28	16,992,784.54	202,493,410.57	1,517,134,239.71

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	47,208,222.24	6,648,530.67	30,879,003.39	9,680,688.18	
机器设备	259,765,971.24	86,001,324.20	112,411,512.29	61,353,134.75	
运输设备	7,068,586.62	2,866,692.06	2,989,565.81	1,212,328.75	
其他设备	56,836,476.14	18,619,791.49	17,748,518.51	20,468,166.14	
合计	370,879,256.24	114,136,338.42	164,028,600.00	92,714,317.82	

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司高强瓦楞纸生产线厂房	6,948,743.90	产权证手续正在办理中
母公司 2# 热电站厂房及建筑物	11,597,350.45	产权证手续正在办理中
母公司 6# 热电站厂房及建筑物	9,504,846.15	产权证手续正在办理中
母公司福州总部办公楼	4,947,132.32	已与其他业主共同研究制订解决方案，正在推进落实中
母公司新 1# 碱炉建筑物	2,232,353.57	产权证手续正在办理中
母公司浆粕制浆项目建筑物	32,253,433.97	产权证手续正在办理中
母公司个别其他简易厂房、仓库等	6,112,711.53	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	44,295,380.47	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	38,557,993.77	正在办理产权手续

注：①期末闲置的固定资产全部为母公司高强瓦楞原纸生产线的固定资产，该生产线已停产。

②报告期末固定资产用于借款抵押情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

③报告期固定资产减少，主要原因一是转让全资子公司“福建省漳平青菁林场有限责任公司”，期末数该公司固定资产不在合并范围内；二是子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”以及“深圳市恒宝通光电子股份有限公司”处置部分废旧设备所致。

④报告期固定资产增加，主要系母公司各项技改工程完工转入固定资产以及子公司“深圳市龙岗闽环实业有限公司”购置机器设备所致。

## 11、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,450,259.27	50,600.00	6,399,659.27	24,965,679.17	50,600.00	24,915,079.17
合计	6,450,259.27	50,600.00	6,399,659.27	24,965,679.17	50,600.00	24,915,079.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青嘉马尾办公写字楼		50,600.00				50,600.00						自筹
青菁林场种子园建设	2,100,000.00	1,076,448.00			1,076,448.00	0.00						
126亩征地及土石平整	9,800,000.00	2,222,531.08	1,909,897.00	4,132,428.08		0.00	131.44	交付使用				贷款、自筹
北区3300削片机更换	9,500,000.00	0.00	1,619,191.62	1,619,191.62		0.00	138.22	交付使用				自筹
2#碱炉技改	12,000,000.00	2,174,725.70		2,174,725.70		0.00	74.94	交付使用	69,985.13			贷款、自筹
浆粕网部改造		2,729,871.61		2,729,871.61		0.00		交付使用				自筹
74亩扩征地	7,400,000.00	5,579,892.40	3,641,897.80		9,221,790.20	0.00	124.62	交付使用				自筹
化妆品风油精车间		3,503,848.24	70,429.09	3,568,496.67	5,780.66	0.00		交付使用				自筹
胸辊振荡器安装工程	4,500,000.00	3,666,058.10	64,353.56	3,730,411.66		0.00	82.90	交付使用				自筹
堆场地廊工程		0.00	1,643,718.29			1,643,718.29		建设中				自筹
莆田30万吨浆粕项目	2,695,668,500.00	0.00	2,617,262.25			2,617,262.25	0.10	筹建中				自筹
烟囱改造	2,000,000.00	0.00	1,928,000.00	1,928,000.00		0.00	96.40	交付使用				自筹
其他零星工程		3,961,704.04	5,805,473.64	7,628,498.95		2,138,678.73		建设中				自筹
合计	2,742,968,500.00	24,965,679.17	19,300,223.25	27,511,624.29	10,304,018.86	6,450,259.27	/	/	69,985.13		/	/

注：报告期在建工程减少数，主要原因一是本期转让全资子公司“福建省漳平青菁林场有限责任公司”，期末数该公司在建工程不在合并范围内；二是购买青州镇洽湖村白沙坪74亩土地使用权转入无形资产所致。

## 12、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存设备	2,085,972.66	5,005,852.14
合计	2,085,972.66	5,005,852.14

## 13、公益性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的公益性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
			林木资产		
一、账面原值					
1. 期初余额			7,802,947.81		7,802,947.81
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额			7,802,947.81		7,802,947.81
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			7,802,947.81		7,802,947.81
2. 期初账面价值			7,802,947.81		7,802,947.81

注：报告期末公益性生物资产用于借款抵押情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权	工业产权及 专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	157,948,075.00	3,737,000.00	360,000.00	6,925,419.00	168,970,494.00
2. 本期增加金额	9,221,790.20			323,924.13	9,545,714.33
(1) 购置	9,221,790.20			323,924.13	9,545,714.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	167,169,865.20	3,737,000.00	360,000.00	7,249,343.13	178,516,208.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,443,214.34	3,737,000.00	360,000.00	4,567,044.71	26,107,259.05
2. 本期增加金额	3,741,273.69			754,092.18	4,495,365.87
(1) 计提	3,741,273.69			754,092.18	4,495,365.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	21,184,488.03	3,737,000.00	360,000.00	5,321,136.89	30,602,624.92
三、减值准备					
1. 期初余额				1,200,000.00	1,200,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额				1,200,000.00	1,200,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	145,985,377.17			728,206.24	146,713,583.41
2. 期初账面价值	140,504,860.66			1,158,374.29	141,663,234.95

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## (2). 本期无未办妥产权证书的土地使用权

注：①报告期末无形资产用于借款抵押情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

②报告期无形资产增加数，主要系报告期控股子公司“深圳市恒宝通光电子股份有限公司”购买用友财务软件以及母公司购买青州镇洽湖村白沙坪 74 亩土地使用权所致。

## 15、商誉

## (1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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			1,565,208.71		1,854,385.11

注：经测试，期末商誉无需计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
AOC 车间装修费	287,369.42		50,712.24		236,657.18
软膏车间消防管道改造	61,867.65		13,498.44		48,369.21
鱼池租赁费	78,000.00		5,200.00		72,800.00
办公室装修	335,277.59		122,336.64		212,940.95
仓库道路工程		45,947.00			45,947.00
高发厂房装修费		31,286.32	1,738.14		29,548.18
其他	173,280.81		67,076.40		106,204.41
合计	935,795.47	77,233.32	260,561.86		752,466.93

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	162,655,550.78	40,294,858.44	162,568,480.18	40,325,765.73
可抵扣亏损	9,360,897.99	2,340,224.50	3,816,956.86	954,239.22
股权投资借方冲销	2,984,474.72	746,118.68	2,984,474.72	746,118.68
其他	12,622,351.09	3,155,587.79	9,269,984.97	2,317,496.26
合计	187,623,274.58	46,536,789.41	178,639,896.73	44,343,619.89

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			170,927,643.24	42,731,910.81
股权投资贷方冲销	3,877,133.47	969,283.37	3,877,133.48	969,283.37
合计	3,877,133.47	969,283.37	174,804,776.72	43,701,194.18

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	196,828,993.78	179,658,488.03
可抵扣亏损	354,503,686.35	429,349,921.39
合计	551,332,680.13	609,008,409.42

## (4). 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	期末金额	期初金额	备注
2014 年		74,929,520.11	2009 年度可抵扣亏损
2015 年	78,285,200.19	78,285,200.19	2010 年度可抵扣亏损
2016 年	29,127,382.50	29,127,382.50	2011 年度可抵扣亏损
2017 年	195,180,246.68	195,180,246.68	2012 年度可抵扣亏损
2018 年	51,827,571.91	51,827,571.91	2013 年度可抵扣亏损
2019 年	83,285.07		2014 年度可抵扣亏损
合计	354,503,686.35	429,349,921.39	/

## 18、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	83,000,000.00
抵押借款	200,487,145.36	179,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	215,199,696.40	282,805,055.11
合计	490,686,841.76	565,305,055.11

## (2). 期末无逾期未偿还的短期借款。

## 19、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,700,000.00	12,000,000.00
银行承兑汇票	20,000,000.00	74,800,000.00
合计	66,700,000.00	86,800,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	174,998,142.65	266,076,609.18
1 至 2 年	11,933,962.03	15,320,868.79
2 至 3 年	9,940,476.96	529,617.44
3 年以上	5,312,738.01	4,978,046.67
合计	202,185,319.65	286,905,142.08

## (2). 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,629,658.14	26,432,083.20
1 至 2 年	52,011.07	1,321,377.20
2 至 3 年	338,351.38	241,795.66
3 年以上	2,889,630.33	3,040,242.45
合计	17,909,650.92	31,035,498.51

## (2). 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,269,529.95	220,168,529.67	239,320,132.75	18,117,926.87
二、离职后福利-设定提存计划	21,289,822.47	24,755,981.87	22,741,069.67	23,304,734.67
三、辞退福利		294,616.00	294,616.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,559,352.42	245,219,127.54	262,355,818.42	41,422,661.54

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,831,654.35	173,336,950.15	194,018,311.64	15,150,292.86
二、职工福利费	58,521.12	19,813,145.38	19,871,666.50	
三、社会保险费	381,284.80	10,349,855.36	10,022,780.72	708,359.44
其中：医疗保险费	297,593.73	8,414,853.89	8,366,649.16	345,798.46
工伤保险费	83,691.07	1,182,407.20	934,241.09	331,857.18
生育保险费		752,594.27	721,890.47	30,703.80
四、住房公积金	75,783.20	13,811,802.35	13,825,943.55	61,642.00
五、工会经费和职工教育经费	922,286.48	2,856,776.43	1,581,430.34	2,197,632.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,269,529.95	220,168,529.67	239,320,132.75	18,117,926.87

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,278,363.59	21,260,642.44	18,521,266.83	7,017,739.20
2、失业保险费	4,438,739.30	2,743,660.43	3,468,123.84	3,714,275.89
3、企业年金缴费	12,572,719.58	751,679.00	751,679.00	12,572,719.58
合计	21,289,822.47	24,755,981.87	22,741,069.67	23,304,734.67

## 24、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	499,940.32	-15,095,827.68
营业税	139,143.20	108,888.33
企业所得税	11,983,730.02	7,452,408.42
个人所得税	109,518.82	84,479.44
城市维护建设税	518,097.03	205,338.80
房产税	1,182,239.39	2,807,623.51
土地使用税	351,326.88	1,535,112.73
印花税	452,318.40	697,972.59
教育费附加	4,690,874.67	4,886,234.95
林业规费	-546,604.84	-723,572.75
防洪费	26,187.26	46,877.58
合计	19,406,771.15	2,005,535.92

## 25、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,726,638.32	9,804,597.75
短期债券利息		
短期借款应付利息	148,048.78	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	11,874,687.10	9,804,597.75

注：期末无逾期未支付的应付利息。

## 26、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,513,569.56	5,513,569.56
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	5,513,569.56	5,513,569.56

注：应付普通股股利为未支付的以前年度股利。

## 27、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,126,539.12	3,966,905.72
运费	6,508,181.40	14,144,614.73
押金及保证金	8,500,110.78	5,014,052.44
暂收待付款	61,061,356.58	29,210,486.82
诉讼赔款	12,957,523.20	
其他	15,395,424.38	15,805,095.22
合计	107,549,135.46	68,141,154.93

## (2). 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,742,800.00	101,096,900.00
合计	49,742,800.00	101,096,900.00

## 29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采伐工资		8,838.48
电费	120,485.94	127,487.99
预提劳务派遣费	319,808.29	358,061.52
业务宣传费	3,302,003.42	
合计	3,742,297.65	494,387.99

## 30、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	397,735,000.00	304,845,000.00
抵押借款	246,778,100.00	296,275,590.00
委托借款	310,000,000.00	260,000,000.00
合计	954,513,100.00	861,120,590.00

注：①期末委托借款 310,000,000.00 元全部系福建省轻纺（控股）有限责任公司委托中国光大银行股份有限公司福州分行向本公司发放的贷款。

其他说明，包括利率区间：

②期末质押借款利率区间为 2.63%-2.97%；抵押借款利率区间为 5.96%-6.55%；委托借款利率为 7.40%。

## 31、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	14,220,997.11	5,377,202.00	19,598,199.11		
合计	14,220,997.11	5,377,202.00	19,598,199.11		/

注：本期子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司搬迁完成，将收到的地方政府拨入的搬迁补偿款转入递延收益。

## 32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,678,571.47	19,598,199.11	6,343,244.55	26,933,526.03	
合计	13,678,571.47	19,598,199.11	6,343,244.55	26,933,526.03	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
4#碱炉建设财政拨款	5,312,499.86		535,714.32		4,776,785.54	与资产相关
湿法脱硫系统财政补助资金	714,285.76		71,428.56		642,857.20	与资产相关
污水深度处理补助资金	1,276,785.75		107,142.84		1,169,642.91	与资产相关
制浆系统技改工程财政专项资金拨款	4,375,000.10		357,142.80		4,017,857.30	与资产相关
技校提升基础能力专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
搬迁补偿款		19,598,199.11	5,271,816.03		14,326,383.08	与资产相关
合计	13,678,571.47	19,598,199.11	6,343,244.55		26,933,526.03	/

## 33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

## 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,459,030.43			7,459,030.43
合计	7,459,030.43			7,459,030.43

## 35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	128,195,732.43		128,195,732.43		-128,195,732.43		
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	128,195,732.43		128,195,732.43		-128,195,732.43		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	128,195,732.43		128,195,732.43		-128,195,732.43		

## 36、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 37、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-57,467,358.60	-74,708,911.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-57,467,358.60	-74,708,911.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,349,823.16	17,241,552.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-30,117,535.44	-57,467,358.60

## 38、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,857,913,562.14	1,701,966,462.21	1,737,002,224.58	1,555,226,620.03
其他业务	37,574,983.29	33,129,856.13	72,202,811.97	42,544,004.76
合计	1,895,488,545.43	1,735,096,318.34	1,809,205,036.55	1,597,770,624.79

## 39、 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
营业税	781,579.80	2,223,786.04
城市维护建设税	3,973,740.66	2,817,055.05
教育费附加	3,296,105.74	2,343,650.52
防洪费	199,920.38	49,949.91
房产税	456,469.36	719,190.31
土地使用税	32,946.70	43,595.84
土地增值税	-	4,825,059.88
关税	99,433.40	
合计	8,840,196.04	13,022,287.55

## 40、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	13,274,875.66	11,333,148.76
修理费	286,372.75	626,477.39
办公费	250,469.40	268,078.54
电话费	113,891.28	124,058.46
消耗性材料	564,244.54	1,199,972.36
广告宣传费	12,931,988.16	4,640,387.71
差旅费	1,324,280.37	1,268,539.06
运输费	13,428,547.07	11,032,877.47
装卸费	1,715,139.03	1,568,423.20
一票结算费用	19,318,732.68	25,901,666.08
其他费用	2,118,600.75	2,967,403.78
合计	65,327,141.69	60,931,032.81

## 41、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	78,848,162.35	68,700,294.75
业务招待费	2,172,854.13	2,894,128.39
董事会经费	2,183,900.45	1,822,861.40
办公及差旅费	4,315,123.44	4,238,450.65
修理费及物料消耗	6,384,172.26	5,388,871.84
折旧	8,779,580.63	8,947,535.56
税金	11,908,394.76	8,362,418.19
中介机构费用	2,386,918.51	2,181,997.78
运输费	5,401,000.05	5,070,475.63
保险费	411,678.45	459,118.44
排污费	1,171,314.00	1,451,697.00
研发支出	10,848,064.16	7,557,336.89
存货盘盈亏	685,128.57	1,181,201.43
停工损失	14,016,515.12	15,199,647.10
试验检验费	428,296.40	164,637.32
无形资产摊销	4,444,670.82	4,456,422.05
水电费	6,024,267.80	6,818,618.70
其他费用	6,672,692.63	7,211,691.86
合计	167,082,734.53	152,107,404.98

## 42、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	94,966,287.29	103,877,081.36
利息收入	-3,355,152.37	-3,421,798.59
汇兑损益	3,213,442.45	-6,083,641.64
其他收入	-288,537.26	-145,349.44
金融机构手续费	2,114,506.58	3,682,622.64
合计	96,650,546.69	97,908,914.33

## 43、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,069,206.46	1,508,563.05
二、存货跌价损失	30,926,881.62	3,401,282.99
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	33,996,088.08	4,909,879.06

## 44、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-411,703.69	-551,575.09
处置长期股权投资产生的投资收益	114,727,446.34	45,290,569.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,603,175.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	160,722,471.32	44,136,071.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		108,049.52
合计	275,038,213.97	97,586,291.49

## 45、营业外收入

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	471,535.98	489,139.52	471,535.98
其中：固定资产处置利得	471,535.98	489,139.52	471,535.98
政府补助	10,259,950.82	23,525,712.38	10,259,950.82
罚没收入	30,176.30	413,010.00	30,176.30
其他	2,936,969.99	48,528,391.03	2,936,969.99
合计	13,698,633.09	72,956,252.93	13,698,633.09

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
沙县财政局龙头企业技术改造资金补贴款		100,000.00	与收益相关
沙县林业局尤溪林业分公司生态林补偿金	143,352.99	57,751.25	与收益相关
4#碱炉项目补助	535,714.32	535,714.32	与资产相关
动力 5#炉湿法脱硫项目补助	71,428.56	71,428.56	与资产相关
污水深度处理项目补助	107,142.84	107,142.84	与资产相关
制浆系统技改项目补助	357,142.80	357,142.80	与资产相关
房产税、土地税返还	957,316.46	9,224,602.00	与收益相关
深圳财政技改补贴		307,000.00	与收益相关
中国国际贸易促进会补贴		11,800.00	与收益相关
深圳市南山区财政局科技发展资金		300,000.00	与收益相关
搬迁补偿	5,271,816.03	12,110,730.61	与资产相关
深圳市财政委员会 2012 年欧洲考察补贴		7,844.00	与收益相关
林业用油价格补贴		242,400.00	与收益相关
中小企业开拓资金补助		92,156.00	与收益相关
水仙牌驰名商标政府奖励	1,300,000.00		与收益相关
企业国内市场开拓项目资助	17,790.00		与收益相关
市场监督局支付 2014 年第 4 批专利资助费	4,000.00		与收益相关
处置疫木补助	107,869.00		与收益相关
森林生态效益补偿金	387,902.82		与收益相关
沙县环保局编制应急预案补助款	100,000.00		与收益相关
财政厅用电奖励款	252,375.00		与收益相关
三明市财政局出口品牌资金补助	300,000.00		与收益相关
三明市财政局进出口公平贸易促进资金补贴	37,500.00		与收益相关
沙县科学技术局科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
沙县财政局出口奖励	155,700.00		与收益相关
沙县财政局奖励金	52,900.00		与收益相关
合计	10,259,950.82	23,525,712.38	/

## 46、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	3,625,301.01	4,632,227.03	3,625,301.01
其中：固定资产处置损失	3,625,301.01	4,632,227.03	3,625,301.01
对外捐赠	510,700.00	366,029.89	510,700.00
赞助支出	330,600.00	519,000.00	330,600.00
罚没支出	121,853.00	297,222.65	121,853.00
搬迁支出	676,331.88	7,533,877.91	676,331.88
诉讼赔偿款	12,957,523.20		12,957,523.20
盘亏损失	515.02		515.02
其他	1,389,682.07	244,171.37	1,389,682.07
合计	19,612,506.18	13,592,528.85	19,612,506.18

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用表

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	18,659,530.73	13,302,684.68
递延所得税调整	-2,193,169.52	-510,957.19
合计	16,466,361.21	12,791,727.49

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	57,619,860.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,404,965.25
子公司适用不同税率的影响	-1,495,818.26
调整以前期间所得税的影响	153,060.05
非应税收入的影响	-555,851.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,483,041.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,843,349.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,320,313.61
所得税费用	16,466,361.21

## 48、其他综合收益

详见本附注一其他综合收益。

## 49、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
收到押金	1,434,480.00	152,322.00
收到保证金	253,417,165.68	336,673,248.28
租金收入	3,622,113.17	482,490.00
利息收入	3,355,152.37	1,829,630.17
政府补助	8,336,591.81	1,103,865.25
收回个人借款及备用金等	2,010,790.97	13,091,664.99
其他	5,874,747.08	2,273,961.35
合计	278,051,041.08	355,607,182.04

## (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	本期发生额	上期发生额
运输费及一票结算费用	38,617,603.28	42,008,407.17
装卸费	1,555,492.38	1,465,966.48
修理费及机物料消耗	7,899,624.85	6,923,297.17
办公及差旅费	6,505,497.61	6,702,539.57
广告宣传费	7,141,019.39	5,257,793.22
水电费	7,562,111.68	8,365,924.10
中介机构费用	1,657,016.38	1,461,177.56
排污费	1,222,606.86	1,451,697.00
董事会经费	2,178,151.45	1,822,862.40
支付保证金	260,160,095.24	291,162,570.22
支付往来款	5,284,573.86	23,045,889.13
林业地租及森林管护费	3,382,654.64	1,840,732.52
退休人员费用	2,744,732.02	3,740,105.51
招待费	2,253,788.28	3,007,920.40
保险费	407,664.06	470,843.22
手续费	2,080,779.37	1,886,963.41
罚没、赞助支出	1,122,661.30	668,154.59
其他费用	7,736,354.08	5,633,932.96
合计	359,512,426.73	406,916,776.63

## (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	本期发生额	上期发生额
收回融资质押保证金	86,929,862.78	61,110,174.15
合计	86,929,862.78	61,110,174.15

## (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	本期发生额	上期发生额
支付融资质押保证金	292,285,799.60	150,008,721.50
支付融资租赁费用		25,150,966.49
合计	292,285,799.60	175,159,687.99

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	41,153,499.73	26,713,181.11
加：资产减值准备	33,996,088.08	4,909,879.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,928,043.36	119,147,095.04
无形资产摊销	4,495,365.87	4,382,038.04
长期待摊费用摊销	260,561.86	496,086.97
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）	2,978,896.53	-23,343,257.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	174,868.50	4,632,227.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	92,004,981.25	99,204,514.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-275,038,213.97	-97,586,291.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,193,169.52	-510,957.19
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）	113,178,559.68	-107,321,126.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,435,529.34	-137,401,561.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,223,965.14	185,031,580.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,151,045.57	78,353,407.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	155,517,086.94	103,592,768.20
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	51,924,318.74	-21,795,406.00

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	116,054,615.77
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,011,592.01
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	109,043,023.76

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	155,517,086.94	103,592,768.20
其中：库存现金	242,767.56	135,768.80
可随时用于支付的银行存款	155,213,630.67	103,429,938.45
可随时用于支付的其他货币资 金	60,688.71	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	155,517,086.94	103,592,768.20
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	362,303,175.88	注 1
应收票据	9,420,000.00	注 2
存货	166,768,994.46	注 3
投资性房地产	36,496,775.79	注 4
固定资产	626,186,603.99	注 4
公益性生物资产	6,050,395.81	注 3
无形资产	109,913,284.20	注 4
合计	1,317,139,230.13	/

注 1：公司以部分货币资金作为融资借款、银行开具银行承兑汇票和信用证的保证金。

注 2：公司以部分应收票据作为质押物，向中国银行股份有限公司沙县支行申请美元借款，至报告期末美元借款余额 6,500 万元（折合人民币金额 39,773.50 万元）。

注 3：公司以部分消耗性生物资产、部分公益性生物资产作为抵押物，向国家开发银行福建省分行申请“林纸一体化”项目人民币借款，至报告期末借款余额 4,000 万元；以部分库存商品作为质押物，向交通银行股份有限公司福州仓山支行申请流动资金人民币借款，至报告期末借款余额 4,500 万元。

注 4：①公司以热电站 6#炉、板纸车间设备、热电厂二车间机器设备作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司沙县青州支行申请流动资金人民币借款，至报告期末借款余额 10,995 万元；②以青州镇洽湖村白沙坪土地使用权（虬国用(2012)第 0450124 号)、沙县青州镇土地使用权（闽国

用(2011)第 00314 号)、制浆系统技改项目新增的机器设备作为抵押物,向中国银行股份有限公司沙县支行申请流动资金人民币借款,至报告期末借款余额 9,053.71 万元;③以热电厂一车间、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作为抵押物,向国家开发银行福建省分行申请“建设精制牛皮纸改造项目”人民币借款,至报告期末借款余额 11,400.00 万元;④以浆板车间的机器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 三宗土地使用权作为抵押物,向国家开发银行福建省分行申请“建设制浆系统技改项目”人民币及美元借款,至报告期末人民币借款余额 11,652.09 万元(其中美元借款余额 1,110 万元,折合人民币金额 6,792.09 万元);⑤以龙海角美厂房、深圳高发厂房作为抵押物,向中国农业发展银行沙县分行申请“建设精制牛皮纸改造项目”人民币借款,至报告期末借款余额 2,600.00 万元。

## 52、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中: 美元	1,033,594.91	6.1190	6,324,567.26
港币	182.03	0.7889	143.60
应收账款			
其中: 美元	7,322,548.55	6.1190	44,806,674.58
港币	907,170.00	0.7889	715,666.41
应付账款			
其中: 美元	952,091.44	6.1190	5,825,847.54
短期借款			
其中: 美元	17,280,085.27	6.1190	105,736,841.76
长期借款			
其中: 美元	76,100,000.00	6.1190	465,655,900.00

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 本年度无非同一控制下企业合并。

购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

### 2、 本年度无同一控制下企业合并。

### 3、 本年度无反向购买

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福建省清流县青山林场有限公司	2,705.46	100.00	转让	2014年5月31日	控制权转移	687.70						
福建省漳平青菁林场有限责任公司	16,919.20	100.00	转让	2014年12月31日	控制权转移	10,785.05						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

鉴于公司全资子公司福建青嘉实业有限公司下属深圳市恒宝鼎投资有限公司主营业务停止多年,根据公司决定,报告期内已对该子公司实施清算并完成了工商和税务注销登记手续,不再纳入合并范围;公司投资设立全资子公司福建莆田青山生物质纤维有限公司,期末纳入合并范围内。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建青嘉实业有限公司	福建省福州市	福建省福州市	贸易	100.00		投资设立
福建省明溪青珩林场有限责任公司	福建省三明市	福建省三明市	林业	68.15		投资设立
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	光电子	81.44		投资设立
福建省连城青山林场有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	林业	100.00		投资设立
沙县青阳再生资源利用有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易	100.00		投资设立
沙县青晨贸易有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易	100.00		投资设立
福建省青纸机电工程有限公司	福建省三明市	福建省三明市	维修	100.00		投资设立
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	福建省三明市	福建省三明市	林业	60.00		投资设立
福建省泰宁青杉贸易有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易		90.00	投资设立
深圳市龙岗闽环实业有限公司	广东省惠州市	广东省深圳市	纸品加工	100.00		同一控制合并
惠州市闽环纸品有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	纸品加工		100.00	投资设立
漳州水仙药业股份有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医药	70.00		非同一控制合并
漳州无极药业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医药		72.00	非同一控制合并
福建莆田青山生物质纤维有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	造纸	100.00		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
漳州水仙药业股份有限公司	30.00%	12,402,586.85	6,000,000.00	69,776,165.92
漳州无极药业有限公司	28.00%	-1,190,891.74		6,044,012.42
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	18.56%	1,863,016.24		25,544,882.28
福建省明溪青珩林场有限责任公司	31.85%	123,544.58		21,031,887.21
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	40.00%	610,640.77	320,000.00	13,078,776.17
福建省泰宁青杉贸易有限公司	10.00%	-5,220.13		-32,764.74
合计	/	13,803,676.57	6,320,000.00	135,442,959.26

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳州水仙药业股份有限公司	20,703.65	7,091.26	27,794.91	3,931.79		3,931.79	17,840.05	7,434.19	25,274.24	3,426.23		3,426.23
漳州无极药业有限公司	2,039.27	2,197.44	4,236.71	2,078.13		2,078.13	1,952.20	2,273.36	4,225.56	1,641.67		1,641.67
深圳市恒宝通光电	16,155.47	967.01	17,122.48	3,361.09		3,361.09	13,441.91	1,022.93	14,464.84	1,707.08		1,707.08

子 股 份 有 限 公 司												
福建省明溪青珩林场有限责任公司	6,254.75	601.97	6,856.72	252.92		252.92	6,223.58	603.52	6,827.10	262.09		262.09
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	3,400.47	19.03	3,419.50	153.09		153.09	3,323.58	20.30	3,343.88	149.60		149.60
福建省泰宁青杉贸易有限公司	2.19	0.25	2.44	35.2		35.2	7.41	0.25	7.66	35.20		35.20
合计	48,555.80	10,876.96	59,432.76	9,812.22		9,812.22	42,788.73	11,354.55	54,143.28	7,221.87		7,221.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州水仙药业股份有限公司	16,419.05	4,134.20	4,134.20	4,044.14	15,431.42	3,196.14	3,196.14	-1,445.49
漳州无极药业有限公司	2,264.29	-425.32	-425.32	-15.81	3,090.52	-205.14	-205.14	536.11
深圳市宜通光电子股份有限公司	16,948.20	1,003.63	1,003.63	2,146.54	9,739.39	20.19	20.19	-1,895.58
福建省明溪青珩林场有限责任公司	756.68	38.79	38.79	88.61	586.23	12.19	12.19	-23.91
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	347.77	152.66	152.66	0.09	346.86	123.49	123.49	18.05
福建省泰宁青杉贸易有限公司		-5.22	-5.22	-0.07		-0.65	-0.65	0.11
合计	36,735.99	4,898.74	4,898.74	6,263.50	29,194.42	3,146.22	3,146.22	-2,810.71

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

- (1). 本公司无合营企业。
- (2). 本公司无重要联营企业
- (3). 不重要联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
福建省武夷山青竹山庄有限公司	1,137,407.69	1,599,914.78
深圳环兴纸品有限公司	9,758,344.92	9,707,541.52
投资账面价值合计	10,895,752.61	11,307,456.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-411,703.69	-551,575.09
--其他综合收益		
--综合收益总额	-411,703.69	-551,575.09

注：本公司虽持有浙江兆山包装材料有限公司 33.33%的股权但不具有重大影响的依据：浙江兆山包装材料有限公司仅设执行董事一名（非本公司人员），本公司也未向其派遣任何管理人员，因此对其不具有重大影响。本公司将该项股权投资列入可供出售金融资产并按成本计量。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
福建省轻纺（控股）有限责任公司	福州市省府路1号	资产投资	860,000,000.00	4.45	18.19

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营企业或联营企业中的权益”

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省金皇贸易有限责任公司	参股股东
福建省盐业集团有限责任公司	参股股东
福建省盐业进出口有限公司	股东的子公司
福建省盐业公司三明分公司	股东的子公司
福建省漳平青菁林场有限责任公司	股东的子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
福建省金皇贸易有限责任公司	代理服务费	1,742,694.24	1,288,959.60
福建省金皇贸易有限责任公司	芒硝	2,681,500.00	
福建省盐业进出口有限公司	盐	99,000.00	131,850.00
福建省盐业公司三明分公司	盐		4,385.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省金皇贸易有限责任公司	浆粕		1,823,103.97

## (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市龙岗闽环实业有限公司	30,000,000.00	2014年6月13日	2015年6月13日	否

## (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	50,000,000.00	2014年7月25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	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

## (4). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省金皇贸易有限责任公司	转让子公司股权	169,191,987.90	

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	21,900.00		42,694.87	
其他应收款	福建省金皇贸易有限责任公司	80,191,987.90			

## (2). 应付项目

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	深圳环兴纸品有限公司	8,934,450.59	
其他应付款	福建省盐业集团有限责任公司	63,300.00	
其他应付款	福建省金皇贸易有限责任公司		9,847.04
其他应付款	福建省漳平青菁林场有限责任公司	21,100,000.00	
预收账款	福建省金皇贸易有限责任公司		81,896.03

## 十一、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 十二、 承诺及或有事项：无

### 十三、 资产负债表日后事项

1、公司董事会本年度利润分配预案为：公司 2014 年度母公司实现净利润 5,590,999.18 元，公司年初未分配利润-200,919,300.51 元，年末可供全体股东分配的未分配利润为-195,328,301.33 元。根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《公司章程》规定，以及《公司 2012-2014 年股东回报规划》。鉴于公司 2014 年年末可供全体股东分配的未分配利润为负值，2014 年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本。

2、2015 年 1 月 27 日，经公司七届三十一次董事会审议通过，公司拟收购安阳华森纸业有限责任公司所有的 27 项、刘洁先生所有的 1 项与超声波制浆技术相关的专利，以及肇庆科伦纸业有限公司 100%股权，并相应签订了《专利技术转让之框架协议》和《股权转让框架协议》。公司本次资产并购不构成重大资产重组，收购事项尚需形成正式协议并提交公司股东大会批准后实施。具体详见 2015 年 1 月 29 日公司在指定信息披露媒体刊登的相关公告。

3、2015 年 2 月 10 日，公司七届三十二次董事会审议通过了《关于终止公司 2014 年非公开发行股票方案的议案》。因公司拟建年产 30 万吨莆田化纤木浆粕项目有关用地审批及环境影响评价工作进度延后，2014 年非公开发行股票事项已难于如期上报。鉴于公司目前正在筹划 2015 年非公开发行股票事项，董事会已决定向股东大会提议终止 2014 年非公开发行股票方案。

4、2015 年 2 月 10 日，公司七届三十二次董事会审议通过了有关 2015 年非公开发行股票相关事宜，并与意向认购方分别签署了《附生效条件的股份认购协议》，本次非公开发行股票数量不超过 109,000.00 万股，拟募集资金总额(含发行费用)32 亿元，募集资金拟用于年产 50 万吨食品包装原纸技改工程项目和补充流动资金。具体详见 2015 年 2 月 12 日公司在指定信息披露媒体刊登的相关公告。

5、2015 年 1 月，公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌。本次子公司申请“新三板”挂牌，符合公司中长期发展战略规划，且将有利于恒宝通公司进一步完善法人治理结构，有利于建立激励机制，稳定和吸引优秀人才，以实现业务的可持续发展。本次挂牌并未改变公司的控股股东地位，对公司维持独立上市地位、持续盈利能力无重大影响。具体详见 2015 年 1 月 17 日分别在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的公告》。

#### 十四、 其他重要事项

- 2013 年, 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% 的股权对外公开转让, 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《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。
- 2014 年, 经公司临时股东大会批准, 公司委托福建省产权交易中心以挂牌方式对外公开转让所持有的福建省漳平青菁林场有限责任公司 100% 的股权。2014 年 12 月 4 日, 公司股东福建省金皇贸易有限责任公司通过公开竞价和“密封式报价”方式, 以 17,053 万元整的价格摘得上述股权, 并签订了《股权转让合同》。截至 2014 年 12 月 12 日, 上述股权过户相关工商变更登记手续已经完成, 公司至此不再持有福建省漳平青菁林场有限责任公司股权。
- 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。截止 2014 年 7 月 25 日, 公司上述委托贷款事项余额 3.10 亿元。
- 2014 年 8 月 20 日, 因纸材原料侵权纠纷一案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、税款共计 12,957,523.20 元。我公司不服上述判决, 于 2014 年 9 月提起上诉。2015 年 2 月 27 日, 公司收到福建省高级人民法院作出的民事判决书([2014]闽民终字第 1450 号), 二审判决如下: 驳回上诉, 维持原判, 并由公司承担二审案件受理费 101,586 元。公司已根据二审判决结果计提诉讼赔偿支出 12,957,523.20 元, 计入 2014 年度营业外支出。

#### 5、 分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

##### (2). 报告分部的财务信息

单位: 万元 币种: 人民币

项目	浆纸行业	医药行业	光电子行业	营林业	商贸业	机电维修 安装业	减: 分部间 抵销	合计
资产总额	323,327.20	27,794.91	16,939.41	12,077.85	5,117.11	645.13	48,062.40	337,839.21
负债总额	203,559.89	3,931.79	3,178.02	566.46	484.29	48.32	11,853.81	199,914.96
营业收入	153,594.71	16,419.05	16,948.20	2,297.29	2,328.17	1,239.44	3,278.01	189,548.85
营业成本	152,739.98	6,747.28	13,283.52	1,164.27	1,852.07	785.18	3,062.67	173,509.63

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,413,460.60	4.20	2,206,730.30	50.00	2,206,730.30	6,501,357.04	7.33	6,501,357.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,752,280.18	95.80	8,768,937.96	8.70	91,983,342.22	82,249,555.93	92.67	7,998,468.73	9.72	74,251,087.20
其中：账龄组合	100,236,728.22	95.31	8,768,937.96	8.75	91,467,790.26	82,226,812.67	92.65	7,998,468.73	9.73	74,228,343.94
内部往来组合	515,551.96	0.49			515,551.96	22,743.26	0.02			22,743.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	105,165,740.78	/	10,975,668.26	/	94,190,072.52	88,750,912.97	/	14,499,825.77	/	74,251,087.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙岩市泰林工贸有限公司	4,413,460.60	2,206,730.30	50.00%	进入诉讼，预计无法全部收回
合计	4,413,460.60	2,206,730.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,586,023.66	2,537,580.71	3.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	84,586,023.66	2,537,580.71	3.00%
1 至 2 年	9,997,863.20	599,871.79	6.00%
2 至 3 年	7,415.05	889.81	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	10,465.58	2,616.40	25.00%
4 至 5 年	13,962.97	6,981.49	50.00%
5 年以上	5,620,997.76	5,620,997.76	100.00%
合计	100,236,728.22	8,768,937.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,564,909.52 元; 本期收回或转回坏账准备金额 422,290.01 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建省青耀纸业有限公司	412,290.01	清算收回
赣州马祖岩福利厂	10,000.00	诉讼收回
合计	422,290.01	/

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,089,067.03

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省青耀纸业有限公司	产品销售	6,089,067.03	对方已清算, 无法收回	董事会决议批准	否
合计	/	6,089,067.03	/	/	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	21,657,285.35	1 年内	20.59
2	非关联方	14,713,428.54	1 年内	13.99
3	非关联方	13,406,171.28	1 年内	12.75
4	非关联方	10,335,584.40	1-2 年	9.83
5	非关联方	6,553,815.92	1 年内	6.23
合计	/	66,666,285.49	/	63.39

(5). 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	80,191,987.90	69.28			80,191,987.90					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,559,739.08	30.72	12,947,344.37	36.41	22,612,394.71	32,958,645.99	100.00	12,792,407.83	38.81	20,166,238.16
其中: 账龄组合	21,270,516.87	18.38	12,947,344.37	60.87	8,323,172.50	21,312,938.20	64.67	12,792,407.83	60.02	8,520,530.37
内部往来组合	14,289,222.21	12.34			14,289,222.21	11,645,707.79	35.33			11,645,707.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	115,751,726.98	/	12,947,344.37	/	102,804,382.61	32,958,645.99	/	12,792,407.83	/	20,166,238.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省金皇贸易有限责任公司	80,191,987.90	0	0	关联方，可收回，不计提坏账
合计	80,191,987.90	0	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,588,756.07	197,662.68	3.00%
1 年以内小计	6,588,756.07	197,662.68	3.00%
1 至 2 年	153,063.06	9,183.78	6.00%
2 至 3 年	1,692,412.28	203,089.47	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	308,258.15	77,064.54	25.00%
4 至 5 年	135,366.83	67,683.42	50.00%
5 年以上	12,392,660.48	12,392,660.48	100.00%
合计	21,270,516.87	12,947,344.37	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 154,936.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款项	20,549,172.25	19,995,616.43
备用金	721,344.62	1,317,321.77
股权转让款	80,191,987.90	
内部往来	14,289,222.21	11,645,707.79
合计	115,751,726.98	32,958,645.99

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省金皇贸易有限责任公司	股权转让款	80,191,987.90	1 年以内	69.28	
深圳市龙岗闽环实业有限公司	内部往来	11,580,500.20	1 年以内	10.01	
中国科技国际信托投资有限责任公司	暂付款项	7,830,129.54	5 年以上	6.76	7,830,129.54
福建省青州造纸附属综合厂	代垫及暂付款项	5,961,769.07	1-3 年	5.15	313,853.07
福建省纺织工业公司	暂付款项	3,000,000.00	5 年以上	2.59	3,000,000.00
合计	/	108,564,386.71	/	93.79	11,143,982.61

(6). 本期无涉及政府补助的应收款项

(7). 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	361,706,816.08		361,706,816.08	436,125,636.34		436,125,636.34
对联营、合营企业投资	1,137,407.69		1,137,407.69	1,599,914.78		1,599,914.78
合计	362,844,223.77		362,844,223.77	437,725,551.12		437,725,551.12

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建青嘉实业有限公司	51,065,244.50			51,065,244.50		
沙县青晨贸易有限公司	2,751,260.64			2,751,260.64		
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	46,091,488.48			46,091,488.48		
福建省连城青山林场有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建省漳平青菁林场有限责任公司	52,103,915.51		52,103,915.51			
福建省明溪青珩林场有限责任公司	40,996,618.72			40,996,618.72		
福建省清流县青山林场有限公司	22,614,904.75		22,614,904.75			
福建省青纸机电工程有限公司	5,177,788.57			5,177,788.57		
沙县青阳再生资源利用有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市龙岗闽环实业有限公司	102,467,974.33			102,467,974.33		
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	14,895,000.00			14,895,000.00		
漳州水仙药业股份有限公司	76,961,440.84			76,961,440.84		
福建莆田青山生物质纤维有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	436,125,636.34	300,000.00	74,718,820.26	361,706,816.08		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省武夷山青竹山庄有限公司	1,599,914.78			-462,507.09						1,137,407.69	
小计	1,599,914.78			-462,507.09						1,137,407.69	
合计	1,599,914.78			-462,507.09						1,137,407.69	

注：①长期股权投资期末数中，公司持有的深圳市龙岗闽环实业有限公司 60%股权已作为本公司精制牛皮纸技改项目建设向国家开发银行福建省分行借款的质押物。

②报告期内公司依据相关规定程序委托福建省产权交易中心以挂牌方式对外转让公司持有的子公司“福建省清流县青山林场有限公司”和“福建省漳平青菁林场有限责任公司”100%股权，期末公司不再持有该两家公司股权。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,228,680,183.85	1,263,015,824.40	1,222,026,026.27	1,196,747,220.34
其他业务	49,946,205.64	34,428,307.26	85,550,510.61	42,238,822.63
合计	1,278,626,389.49	1,297,444,131.66	1,307,576,536.88	1,238,986,042.97

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,594,933.09	5,913,308.42
权益法核算的长期股权投资收益	-462,507.09	-507,832.83
处置长期股权投资产生的投资收益	121,527,783.41	22,365,224.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,603,175.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	160,722,471.32	44,136,071.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		108,049.52
合计	300,382,680.73	80,617,997.58

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	111,573,681.31	其中处置子公司投资收益114,727,446.34元,其余为固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,259,950.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	160,722,471.32	出售股票投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,205,870.58	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,020,058.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-890,499.77	
少数股东权益影响额	-880,673.41	
合计	268,970,741.97	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.0258	0.0258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.01	-0.2275	-0.2275

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	242,293,454.20	255,502,870.55	517,820,262.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	190,855,249.44	320,128,526.61	197,849,014.01
应收账款	167,569,604.53	200,358,462.81	240,303,211.32
预付款项	75,769,404.04	28,304,124.13	11,750,107.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,902,369.22	11,449,571.33	91,767,954.56
买入返售金融资产			
存货	713,816,042.01	800,580,762.53	609,251,601.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,401,206,123.44	1,616,324,317.96	1,668,742,152.43
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	274,564,722.83	204,218,951.04	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,859,031.39	11,307,456.30	10,895,752.61
投资性房地产	49,890,744.91	43,916,128.96	41,829,212.13
固定资产	1,493,481,524.78	1,517,134,239.71	1,429,779,159.91
在建工程	96,565,752.46	24,915,079.17	6,399,659.27
工程物资	6,840,919.32	5,005,852.14	2,085,972.66
固定资产清理			
公益性生物资产	7,802,947.81	7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
无形资产	131,281,969.38	141,663,234.95	146,713,583.41
开发支出			
商誉	3,419,593.82	3,419,593.82	1,854,385.11
长期待摊费用	667,876.15	935,795.47	752,466.93
递延所得税资产	43,832,662.70	44,343,619.89	46,536,789.41
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,120,207,745.55	2,004,662,899.26	1,709,649,929.25
资产总计	3,521,413,868.99	3,620,987,217.22	3,378,392,081.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	818,276,287.28	565,305,055.11	490,686,841.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	28,408,400.00	86,800,000.00	66,700,000.00
应付账款	174,024,436.75	286,905,142.08	202,185,319.65
预收款项	45,217,823.61	31,035,498.51	17,909,650.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	106,882,169.18	58,559,352.42	41,422,661.54
应交税费	-20,945,361.68	2,005,535.92	19,406,771.15
应付利息	3,740,382.82	9,804,597.75	11,874,687.10
应付股利	5,513,569.56	5,513,569.56	5,513,569.56
其他应付款	56,726,980.41	68,141,154.93	107,549,135.46
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	195,628,400.00	101,096,900.00	49,742,800.00
其他流动负债	1,190,581.41	494,387.99	3,742,297.65
流动负债合计	1,414,663,669.34	1,215,661,194.27	1,016,733,734.79
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	509,654,550.00	861,120,590.00	954,513,100.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	23,682,335.34		
长期应付职工薪酬			
专项应付款	26,452,729.00	14,220,997.11	
预计负债			
递延收益	12,749,999.99	13,678,571.47	26,933,526.03
递延所得税负债	59,800,827.79	43,701,194.18	969,283.37
其他非流动负债			
非流动负债合计	632,340,442.12	932,721,352.76	982,415,909.40
负债合计	2,047,004,111.46	2,148,382,547.03	1,999,149,644.19
所有者权益：			
股本	1,061,841,600.00	1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,481,642.33	7,459,030.43	7,459,030.43
减：库存股			
其他综合收益	176,494,633.23	128,195,732.43	
专项储备			
盈余公积	204,616,383.24	204,616,383.24	204,616,383.24
一般风险准备			
未分配利润	-74,708,911.39	-57,467,358.60	-30,117,535.44
归属于母公司所有者 权益合计	1,375,725,347.41	1,344,645,387.50	1,243,799,478.23
少数股东权益	98,684,410.12	127,959,282.69	135,442,959.26
所有者权益合计	1,474,409,757.53	1,472,604,670.19	1,379,242,437.49
负债和所有者权益总计	3,521,413,868.99	3,620,987,217.22	3,378,392,081.68

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一)载有董事长亲笔签名的年度报告正本
备查文件目录	(二)载有公司负责人潘士颖先生、主管会计工作负责人陈文水先生及会计机构负责人郭俊卿先生签名并盖章的会计报表
备查文件目录	(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
备查文件目录	(四)公司章程
备查文件目录	(五)其他备查文件
备查文件目录	(六)文件存放地点:福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处

董事长：潘士颖

董事会批准报送日期：2015-03-18