

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

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张小强、主管会计工作负责人林小河及会计机构负责人（会计主管人员）郭俊卿声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
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
- 九、重大风险提示  
报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在未来生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括政策风险、行业风险、项目风险、地域风险等，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“可能面对的风险”部分。
- 十、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	112

## 第一节 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	2017 年半年度
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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	张小强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	
电话	0591-83307236	
传真	0591-87110973	
电子信箱	279875009@qq.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市五一北路171号新都会花园广场16层
公司注册地址的邮政编码	350005
公司办公地址	福建省沙县青州镇
公司办公地址的邮政编码	365056
公司网址	www.qingshanpaper.com
电子信箱	qszy600103@163.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 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、 其他有关资料

√适用 □不适用

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

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,269,189,252.90	1,126,986,404.60	12.62
归属于上市公司股东的净利润	63,608,046.62	2,952,965.74	2,054.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,723,996.47	876,104.26	4,776.59
经营活动产生的现金流量净额	-107,707,422.12	166,474,277.71	-164.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,257,324,344.77	3,193,716,298.15	1.99
总资产	4,921,265,492.25	4,891,643,194.43	0.61

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0359	0.0028	1,182.14
稀释每股收益(元/股)	0.0359	0.0028	1,182.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0241	0.0008	2,912.50
加权平均净资产收益率(%)	1.97	0.27	增加1.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.32	0.08	增加1.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-113,741.31	
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	7,030,319.52	
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	18,963,061.44	闲置募集资金理财收益
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-4,324,196.39	
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	-342,419.96	
所得税影响额	-328,973.15	
合计	20,884,050.15	

## 十、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

公司属轻工类制浆造纸行业。报告期，公司的经营业务范围没有变化，主要从事纸袋纸、浆粕、纸制品、光电子产品、医药产品、林木产品等产品产销及其贸易经营。

#### 2、经营模式

公司坚持“市场导向、依托科技、质量为本、效益优先”的经营理念，以充分发挥长纤制浆优势，壮大工业包装用浆纸产品、生物质纤维用浆粕产品核心业务，适度多元化经营为发展方向。长期以来，公司一直秉承自主生产和自主销售的经营模式，持续发展制浆造纸业务。目前拥有纸袋纸、浆粕、食品包装原纸(技改)生产线共四条。近年来，为适应市场变化，公司不断调整和优化产品结构，实施生产线系统技术升级和质量提升，新品研发取得进展，产品质量和技术装备达到国内同行业先进水平。

#### 3、行业情况说明

2017 年上半年，国内宏观经济运行延续了 2016 年下半年以来企稳向好的态势。制浆造纸行业生产运行整体情况产销基本保持平衡，市场有所回升，但随着节能减排政策的密集实施，制浆造纸企业环保压力增大，加上成本 and 市场需求因素，行业优胜劣汰加剧，产品结构升级任务重，大中小型企业的生产运行情况日趋细分化，其中大中型企业生产运行基本正常、良好，部分中小型企业困难增多。公司浆粕产品市场恢复向好，但周期性起落明显，公司纸袋纸产品仍然面临国外进口和市场无序竞争压力，市场信心仍需恢复。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、人才技术优势

公司具有长期的制浆造纸经验，建立了一套完整的技术研发和产品质量控制系统，公司拥有省级企业技术中心，拥有一支专业齐全、技术精湛的制浆造纸工艺技术、机械设计、自动化控制、环境保护等专业技术队伍，技术工人素质较高。公司长期注重产品研发和技术革新，谋划推进新技术产业化，以提高公司在同行业中的整体竞争优势。

#### 2、长纤木浆及装备优势

公司具备规模长纤维木浆生产能力，是国内最早的大型化学木浆生产线，具有独立配套的碱回收、污水处理和水、电、汽平衡系统，并拥有福伊特、美卓、安德里兹等国际一流制浆造纸设备，技术装备处于国内同行业领先水平。

#### 3、品牌信誉优势

主导产品纸袋纸系列产品技术含量高，产品质量性能高。公司“青山”牌系列产品是“福建省名牌产品”，其中伸性纸袋纸产品属国家免检产品。子公司“水仙”商标被认定为“中国驰名商标”，“水仙牌”风油精系国内传统品牌，产品家喻户晓。

#### 4、质量控制优势

通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系，子公司光电产品 FCC、CE、TUV 及 ROHS 等测试认证、子公司医药产品新版“GMP”认证等，持续提升了公司质量管理、环境保护、标准检测的控制能力和管理绩效，同时也为研发支撑、技术交流及国内外市场开拓提供了有力保障。

#### 5、碱回收优势

公司具有独立配套的碱回收系统、污水处理系统、白水回收系统、黑液综合利用系统等污染治理设施，环保排放指标在行业中稳居前列。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年,世界经济形势继续改善,总体上看,国内经济整体向好,宏观经济运行延续了 2016 年下半年以来企稳向好的态势,但仍还面临着较多不确定因素。从行业上看,国内造纸行业景气度反弹,随着纸价的不断提升,国内浆、纸行业供需关系有所改善,同时,低碳经济及环保整治及排放标准与要求的不断提高,纸包装行业市场也竞争愈来愈激烈,公司所属浆粕、纸袋纸产品市场回暖,同比销售价格有不同程度上升,其中浆粕产品价格涨幅较大,但阶段性涨落特征突出,纸袋纸产品价格涨幅较小,仍面临进口纸冲击和国内无序竞争压力。

报告期,公司主导产品浆粕、纸袋纸销售价格同比去年上升,纸材原料采购均价同比有所下降,单位产品成本同比有所降低,产品毛利总额同比增加,浆纸行业产品整体利润率水平明显好转。2017 年上半年,公司光电、医药、纸制品加工等行业子公司经营业绩较为突出,累计利润总额同比出现较大幅度增长。此外,随着上年度非公开发行股票融资成功,公司财务状况已得到明显改善,报告期公司使用部分闲置募集资金购买理财产品,投资收益同比大幅增加,报告期公司银行借款总额同比减少,利息支出减少,财务费用同比相应减少。

在全体员工共同努力下,报告期,公司实现归属于上市公司股东的净利润较上年同期较大幅度增长。公司 2017 年上半年(合并)实现营业收入 12.69 亿元,比上年增加 1.42 亿元,增长 12.62%;实现利润总额 9,625.36 万元,比上年增加 6,647.01 万元,增幅 223.18%;归属母公司的净利润 6,360.80 万元,比上年增加 6,065.50 万元。截至报告期末,公司资产负债率 30.18%(未经审计)。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,269,189,252.90	1,126,986,404.60	12.62
营业成本	994,271,832.83	941,390,482.06	5.62
销售费用	44,468,802.77	33,309,520.14	33.50
管理费用	113,770,076.30	85,212,511.06	33.51
财务费用	22,738,433.22	29,510,943.37	-22.95
经营活动产生的现金流量净额	-107,707,422.12	166,474,277.71	-164.70
投资活动产生的现金流量净额	-9,738,884.68	-32,340,577.79	69.89
筹资活动产生的现金流量净额	13,311,180.69	-38,748,842.96	134.35
研发支出	7,295,207.76	4,268,074.04	70.93

营业收入变动原因说明:主要系报告期主要产品售价同比上涨及部分产品销量同比增加。

营业成本变动原因说明:主要系报告期部分产品销量同比增加,营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明:主要系报告期广告宣传费用支出增加以及运价上涨,产品运输费用同比增加。

管理费用变动原因说明:主要系报告期职工薪酬、停工费用、研发支出等同比增加。

财务费用变动原因说明:主要系报告期利息支出以及外币借款汇兑损失同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期支付的材料款同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期部分理财产品到期收回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期借款同比增加、支付利息以及偿还借款总额同比减少。

研发支出变动原因说明:主要系报告期公司研发项目投入同比增加。

## 2 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

√适用 □不适用

报告期，公司实现利润总额 9,625.36 万元，较上年同期增加 6,647.01 万元，增幅 223.18%，主要是：(1) 主营产品毛利同比较大大幅度增长，系主营产品售价同比上涨、成本同比下降；(2) 投资收益同比增长 1,774.78%，系增加闲置募集资金理财产品收益；(3) 财务费用同比减少，系借款总额同比减少，其利息支出相应减少以及外币借款汇兑损失同比减少。

### (2) 其他

□适用 √不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率%	变动原因说明
资产减值损失	9,040,094.89	4,701,641.21	92.28	主要是计提的存货跌价准备同比增加，系报告期末部分产品存在减值
投资收益	18,638,180.44	994,153.50	1,774.78	主要是增加闲置募集资金理财产品收益
营业外收入	7,366,331.46	2,609,567.12	182.28	主要是增加搬迁补偿收入
营业外支出	4,773,949.64	294,676.22	1,520.07	主要是增加搬迁补偿支出

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

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
应收账款	336,003,150.75	6.83	177,541,167.83	3.63	89.25	主要是销售收入增长及授信期内销售款未收回所致
其他应收款	14,187,748.86	0.29	10,246,665.78	0.21	38.46	主要是报告期支付保证金、暂借林木资产抚育款
在建工程	7,540,698.38	0.15	17,308,068.85	0.35	-56.43	主要是公司“污水深度处理提升改造”项目竣工转固
应交税费	19,776,438.85	0.40	9,456,134.75	0.19	109.14	主要是报告期计提企业所得税，应交增值税及其附加税增加
应付利息	20,141,981.60	0.41	8,608,259.38	0.18	133.98	计提的委托借款利息尚未支付
其他流动负债	14,377,857.92	0.29	3,174,950.20	0.06	352.85	子公司预提的业务宣传费、季节性停产及维护费用等增加

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末公司主要资产受限情况详见本报告“第十一节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”的“76、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期，公司无对子公司增资情况，无权证、可转换债券等证券投资情况，无持有上市或非上市金融企业股权，除长期持有“新三板”子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司股权外，无持有其他上市公司股权及买卖的情形。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

2017年2月21日，公司八届四次董事会审议通过《关于投资设立福建省青山超声波技术研究院有限公司的议案》。报告期，已完成研究院工商注册登记，工商登记名称为福建省三明青山超声波技术研究院有限公司，注册资本1,000万元，其中公司投资700万元。具体详见公司于2017年4月17日在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于控股子公司完成工商设立登记的公告》，公告编号为：临2017-024。

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### ①募集资金投资项目

年产50万吨食品包装原纸技改工程

##### ●募集资金承诺及使用情况

2016年，公司向特定对象非公开发行不超过72,000万股人民币普通股（A股），募集资金合计2,099,999,994.75元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币2,051,761,927.45元。根据公司《2015年非公开发行股票预案（二次修订稿）》，上述扣除发行费用后的实际募集资金，其中165,176.19万元将用于年产50万吨食品包装原纸技改工程，报告期内，募集资金投入项目金额10,270.20万元，累计实际投入金额10,270.20万元。

##### ●项目进度及预先投入置换情况说明

年产50万吨食品包装原纸技改工程项目一期即3#纸机技改及配套项目，计划总投资15,101.33万元，其中建设投资13,487.00万元，通过公开招标授权承包方负责工程投融资建设管理及施工总承包。经公司董事会批准，2017年3月27日，公司使用募集资金3,480.20万元置换预先投入项目的自筹资金。截至报告期末，累计投入募集资金10,270.20万元。

##### ②非募集资金投资项目

##### ●污水深度处理提升改造项目

该项目于2016年5月开工，报告期已完工并通过环保检测，2017年3月工程竣工验收，并投入使用。项目计划投资1,675.18万元（自筹资金），报告期内投入414.56万元，截至报告期末，项目累计完成投入金额1,602.17万元。

●年产 3 万吨超声波竹木制浆中试生产线

该项目计划总投资(建设投资、自筹资金)5,528.38 万元,项目于报告期开工建设,尚未竣工。报告期累计投入 1,791.15 万元(相关合同预付款)。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

序号	公司名称	业务性质	主要产品及经营项目	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	医药制造业	风油精、无极膏和香精	8,100.00	30,226.82	24,029.29	3,260.12
2	深圳市恒宝通光电子股份有限公司	电子制造业	光电子器件	10,000.00	24,862.99	19,379.84	1,566.49
3	福建省泰宁青杉林场有限责任公司	林业	森林培育、木竹采运	2,482.50	3,103.87	2,895.28	-41.14
4	福建省明溪青珩林场有限责任公司	林业	森林培育、木竹采运	5,661.78	6,813.82	6,444.21	-8.79
5	福建省连城青山林场有限公司	林业	森林培育、木竹采运	2,000.00	1,763.48	1,555.86	-17.87
6	福建青嘉实业有限公司	贸易	商品流通	4,600.00	3,864.65	3,842.41	6.00
7	深圳市龙岗闽环实业有限公司	纸制品加工	工业用纸、造纸原料	6,000.00	25,915.58	14,361.12	1,003.10
8	沙县青阳再生资源利用有限公司	废旧物资回收	废纸	100.00	15.11	-7.78	-1.78
9	福建省青纸机电工程有限公司	机械维修	机械维修、制造	431.23	1,052.14	634.25	0.42
10	沙县青晨贸易有限公司	贸易	商品流通	60.00	1,879.85	686.14	20.61
11	福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	研究及技术服务	超声波技术研究和发	1,000.00	1,000.57	1,000.57	0.57

●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 12,661.91 万元,实现营业利润 4,345.53 万元,净利润 3,260.12 万元,同比减少 5.41%,主要是业务广告宣传费等同比增加。

(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 15,793.72 万元,实现营业利润 1,835.89 万元,净利润 1,566.49 万元,同比增长 38.48%,主要是主导产品光电子器件产品毛利同比增加,系产品销量同比增加及销售品种结构变化所致。

(3)报告期,深圳市龙岗闽环实业有限公司完成营业收入 22,090.16 万元,实现营业利润 1,259.20 万元,净利润 1,003.10 万元,同比增长 344.20%,主要是纸箱及纸板产品毛利同比增加,系产品售价同比上涨及销量同比增加。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

因公司主营产品销售价格同比上涨，同时单位成本同比略有下降，报告期实现的利润同比增幅较大，公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润为盈利，且与上年同期相比将有较大幅度增长。敬请投资者注意。

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策风险

一是国家财政、货币政策变化，或利率调整直接影响公司生产、投资、融资成本；二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可能导致经营环境变化，森林资源管理困难与矛盾突出；三是国家日趋从紧的环保政策，持续环保整治及新近出台的进口废纸许可审批和管理办法，可能制浆造纸企业将面临较大压力；四是人民币汇率波动及国际供材价格波动将直接影响公司主营产品的原料保障能力。

#### 2、行业风险

公司近期浆纸行业主营业务收入虽有增长，但国内外经济形势仍充满不确定因素，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，市场信心有待进一步恢复。

#### 3、项目风险

公司目前正在实施及规划投入的重大技改工程、新技术研发与产业化谋划、资产并购项目等，可能面临受技术方案不足以及不可抗力等因素导致不确定性风险。公司将积极主动应对上述风险，通过不断强化基础管理和内部控制，根据外部客观环境变化及时调整策略，强化风险控制过程管理，尽最大努力确保公司处于相对安全的经营发展态势。

#### 4、地域风险

公司地处山区，近年出现技术人才和管理骨干流失问题，公司为此要建立更为合理有效的人力资源管理体系，积极探索长效激励体系建设。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn (临 2017-027 号公告)	2017 年 5 月 6 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

2017 年 5 月 5 日下午 14: 30, 公司在福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层公司总部会议室召开 2016 年年度股东大会。本次会议由董事长张小强先生主持, 出席本次股东大会的股东及股东代表 12 人, 代表股份数 811, 227, 872 股, 占公司股份总数的 45. 74%, 公司董事、监事、部分高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。见证律师认为: 本次会议的召开、召集、决策程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	福建省青山纸业股份有限公司	公司承诺使用暂时闲置募集资金投资的理财产品不得质押,理财产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。	承诺时间:2016年11月15日起一年。	是	是		
	其他	福建省青山纸业股份有限公司	公司承诺使用闲置募集资金补充的流动资金仅在与主营业务相关的生产经营中使用,不通过直接或间接安排用于新股配售、申购,或者用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易,不改变募集资金用途,不影响募集资金投资计划的正常进行。	承诺时间:2016年11月15日起一年。	是	是		
	解决同业竞争	公司股东福建省轻纺(控股)有限责任公司	承诺在本公司持有的全部林场类企业股权对外转让完成前的过渡期间,保证本公司仍控制的其他林业企业与其下属林业企业不形成实质性竞争关系。	承诺时间:2015年6月1日。作为公司控股股东期间持续有效。	否	是		
	解决关联交易	公司股东福建省轻纺(控股)有限责任公司	作为公司控股股东期间,其自身及权属企业将尽量避免或减少关联交易。	承诺时间:2015年6月1日,作为公司控股股东期间持续有效。	否	是		
	解决关联交易	福建省青山纸业股份有限公司	为进一步减少和规范关联交易,公司承诺自2016年起不再委托公司股东福建省金皇贸易有限责任公司采购进口木片原料。	承诺时间:2015年9月21日	否	是		
	其他	福建省青山纸业股份有限公司	承诺:本次非公开发行完成后,公司将对“收购超声波制浆专利技术”、“收购科伦纸业100%股权”项目比照非公开发行募集资金投资项目的要求持续披露相关信息。	承诺时间:2015年9月21日	否	是		
	其他	福建省青山纸业股份有限公司	公司针对避免通过本次非公开发行募集资金补充流动资金以实施重大投资或资产购买的情形作出相应承诺,具体详见公司2015年9月23日披露的《关于2015年非公开发行股票相关事项的承诺函》	承诺时间:2015年9月21日	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	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(2016年修订)》第177条和179条	持续履行	否	是		
	其他	福建省盐业集团有限责任公司	承诺在实施增持计划股份过程中,将遵守中国证监会、上海证券交易所关于上市公司权益变动及股票买卖敏感期的相关规定,并在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的上市公司股份。	承诺时间:2016年12月19日起半年内。	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

破产重整相关事项

适用 不适用

#### 五、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
纸材原料侵权纠纷公司另案起诉事项，南昌市中级人民法院法院一审判决公司胜诉，因被告南昌环湖贸易有限公司不服一审判决，并上诉江西省高级人民法院。2017年2月17日，公司收到江西省高级人民法院《民事裁定书》，发回重审，目前一审重审法院尚未开庭。	具体详见公司于2015年5月5日、2016年12月14日、2017年2月21日分别在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）等指定信息披露媒体刊登的相关重大重大诉讼进展公告，公告编号分别为：临2015-043、临2016-067、临2017-007。

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

1、关于控股子公司(林业)经营合同纠纷案事项：福建省泰宁县人民法院法院一审判决公司控股子公司福建省泰宁青杉林场有限责任公司胜诉，2017年2月20日，南平市建阳区世丰木业有限公司因不服本案一审判决，上诉至福建省三明市中级人民法院。2017年8月3日，福建省三明市中级人民法院裁定发回重审，目前重审法院尚未开庭。具体详见公司在指定信息披露媒体刊登的相关重大诉讼进展公告，公告编号分别为：临2015-074、临2015-076、临2017-003、临2017-008、临2017-055。

2、关于公司收到专利民事纠纷案：2017年7月17日，公司收到河南省郑州市中级人民法院以邮寄方式送达的《民事起诉状》及相关应诉法律文书，因超声波制浆技术专利原持有人存在股东利益纠纷，公司作为第三被告被诉停止专利使用并赔偿损失。公司认为：该案件实质为原告与第一、二被告因历史原因形成的利益纠纷，与本公司无关。本公司已在法定程序下依照相关协议

完成了专利款项支付与专利权人变更手续，相关专利深度研发和产业化推进工作正在推进中，该案对公司正常的生产经营和技术研发工作不受影响。具体详见公司在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于收到民事诉讼通知的公告》（公告编号：临 2015-074）。公司已依法向法院提出管辖权异议，并将组织相关举证、应诉工作，或采取其他相关法律措施，以维护合法权益。

## 六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

2017 年 7 月 31 日，公司收到中国证监会福建监管局的行政监管措施决定书《关于对刘洁采取出具警示函措施的决定》（[2017]21 号），公司原董事刘洁（于 2017 年 6 月 29 日辞去公司董事职务）因在任董事期间违规减持公司股份，被采取出具警示函的监管措施，具体详见公司于 2017 年 8 月 1 日在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临 2017-051）。

有关本次公司原董事违规减持股票事项的有关情况详见公司分别于 2017 年 6 月 27 日、2017 年 6 月 28 日、2017 年 6 月 30 日在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于公司董事违规减持公司股票的公告》、《福建省青山纸业股份有限公司关于公司董事收到中国证监会调查通知的公告》，《福建省青山纸业股份有限公司关于董事违规减持公司股份事项处理意见的公告》公告编号分别为：临 2017-040、临 2017-041、临 2017-042。证监会相关调查结果和处理意见，公司将在指定信息披露媒体进行公告。

## 七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 九、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司经 2016 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》，对公司 2017 年所涉及关联交易数据、关联方情况、定价依据和政策及关联交易的必要性进行了审议，并对预测关联交易相关内容进行了单独公告。	具体内容请详见于 2017 年 4 月 8 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《关于预计 2017 年度日常关联交易的公告》（临 2017-021 号）

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

根据 2017 年日常关联交易预计决策及披露，报告期公司拟通过全资子公司沙县青晨贸易有限公司间接向公司关联方永安煤业有限责任公司采购无烟煤燃料，定价方式为结合招标定价，预计关联交易金额 7,500 万元，报告期实际发生额为 2,564.97 万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

经公开招标，公司于 2015 年 5 月 13 日与福建省轻安工程建设有限公司签订了《年产 50 万吨食品包装原纸技改工程一期(3#机技改及配套项目)项目投资建设与回购合同书》，授予福建省轻安工程建设有限公司上述招标项目投资建设特许权，由其负责项目工程投融资建设管理及工程施工总承包，建设内容包括：生产线改造、原有装置的拆除及搬迁、工程设计、设备及材料采购和安装、厂房建设施工等。工程建设投资估算额总计约 13,487 万元，截止 2016 年底，项目已达到预计可使用状态并暂交付使用。鉴于福建省轻安工程建设有限公司为公司控股股东福建省轻纺(控股)有限责任公司下属全资子公司，上述构成关联交易，该关联交易系当时关联方参与公开招标导致。截止本报告期末，公司已累计支付回购款项 6,790 万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

1、2017 年 2 月 21 日，公司八届四次董事会审议通过了《关于实施年产 3 万吨超声波竹木制浆中试生产线议案》，拟在公司本部(福建沙县青州)建设年产 3 万吨超声波竹木制浆中试生产线项目，并授权公司管理层通过公开招标形式确定第三方实施设计施工总承包。根据公司所委托的招标中介福建省机电设备招标有限公司《中标通知书》(编号：0624-17110254)，公司关联方福建省建筑轻纺设计院、福建省轻安工程建设有限公司、福建省青纸机电工程有限公司三家单位通过协议联合体方式竞得上述工程设计施工总承包标的。2017 年 4 月 24 日，公司作为发包人与承包人(中标方)签订了《福建省青山纸业股份有限公司年产 3 万吨超声波竹木制浆中试生产线项目设计施工总承包合同》，合同总金额为 28,865,106 元。根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的相关规定，福建省建筑轻纺设计院、福建省轻安工程建设有限公司为公司控股股东全资子公司，为公司的关联方，福建省青纸机电工程有限公司为公司全资子公司，本次交易构成关联交易，上述关联交易系当时关联方参与公开招标导致，具体详见公司于 2017 年 4 月 26 日在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关联交易公告》(公告编号：临 2017-025)。本报告期项目累计发生关联交易额为福建省建筑轻纺设计院 108 万元(合同预付款)、福建省轻安工程建设有限公司 60 万元(合同预付款)，全资子公司福建省青纸机电工程有限公司与前述关联方相应关联交易额为 0 元。

2、2017 年 2 月 10 日，公司八届三次董事会审议通过了《关于实施 2#机废纸线改造项目的议案》，拟在公司 2#机原碎解厂房内，对停产 3 年的 2#废纸线进行改造，在原有设备的基础上增加

中浓碎浆机、高浓除渣器及相关改造，具备日产 200 吨废纸浆生产能力。该项目授权公司管理层通过公开招标形式确定第三方实施设计施工总承包。根据公司所委托的招标中介福建省机电设备招标有限公司《中标通知书》(编号：0624-17110326)，公司关联方福建省建筑轻纺设计院、福建省轻安工程建设有限公司、福建省青纸机电工程有限公司三家单位通过协议联合体方式竞得上述工程设计施工总承包标的。2017 年 5 月 16 日，公司作为发包人与承包人(中标方)签订了《福建省青山纸业股份有限公司 2#机废纸生产线项目设计施工总承包合同》，合同总金额为 13,276,000 元。根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的相关规定，福建省建筑轻纺设计院、福建省轻安工程建设有限公司为公司控股股东全资子公司，为公司的关联方，福建省青纸机电工程有限公司为公司全资子公司，本次交易构成关联交易，上述关联交易系当时关联方参与公开招标导致，具体详见公司于 2017 年 5 月 17 日在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关联交易公告》(公告编号：临 2017-033)。本报告期项目累计发生关联交易额为福建省建筑轻纺设计院 20.96 万元(合同预付款)、福建省轻安工程建设有限公司 42 万元(合同预付款)，全资子公司福建省青纸机电工程有限公司与前述关联方相应关联交易额为 0 元。

## 十、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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十一、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

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。公司按照省、市政府环境保护主管部门的要求，将企业主要污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度、达标排放情况、执行的污染物排放标准等环境信息进行了定期发布，公众可以在网上进行查询。同时，公司按环境保护部《排污许可证管理暂行规定》的要求，于2017年6月26日全面完成新版排污许可证的申领工作，将企业环保信息包括排污单位基本信息、主要产品及产能、主要原辅材料及燃料、排污节点及污染治理设施、排放口及水和大气污染物排放信息、排放总量等内容，通过“国家排污许可信息网上公开系统”进行发布。

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。

### 1、排污信息

公司共有 2 个废水排放口，分别分布在南厂区和北厂区，其中南区排放口为清污水口（排放达标不需要进污水处理场处理的废水），北区排放口是公司污水处理场总排口，公司所有生产线废水全部通过南北污水泵房送入污水处理场处理，处理后达标排放。废水污染物执行《福建省制浆造纸工业水污染排放标准》（DB35 1310-2013）。

公司共有 4 个废气排放口（排放烟囱），两台锅炉排放口（在南厂区，合一根排放烟囱），分别为 110 吨/小时煤粉炉和 150 吨/小时循环流化床锅炉；三台碱回收炉排放口，分别为 875tds/d 碱回收炉（在北厂区，单独一根排放烟囱），500tds/d 碱回收炉和 300tds/d 碱回收炉（备用炉）（在南厂区，合一根排放烟囱）；一台石灰窑排放口（在北厂区，单独一根排放烟囱）。废气污染物执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）。

主要污染物排放情况如下：

主要污染物	排放方式	排放浓度（单位：水 mg/L、气 mg/m <sup>3</sup> ）	执行标准值（单位：水 mg/L、气 mg/m <sup>3</sup> ）	超标情况	排放量（单位：吨）	核定的排放总量（单位：吨）
COD	连续	52.8	90	无	298.7	1,719.9
NH <sub>3</sub> -N	连续	0.45	8	无	2.57	152.9
SO <sub>2</sub>	连续	44.32	200	无	648.49	1,821.6
NO <sub>x</sub>	连续	77.28	200	无	426.14	1,378.1

### 2、防治污染设施的建设和运行情况

公司建设有完善的污染治理设施，治理设施稳定运行，各项排放指标全面达标排放并在线实时传送到上级环保网站，在线设备委托有资质的第三方运维。

2017 年上半年公司污水处理总量 566 万吨，投入污水处理费 1,825 万元。污水深度处理提升改造项目于 2016 年 5 月开工，2016 年已完工并通过环保检测，2017 年 3 月工程竣工验收，并投入使用。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，2015 年起，公司根据国家新的环保排放标准和要求，分别对自备发电厂 5#、6# 锅炉相应实施了环保升级改造，其中：6# 锅炉湿法电除尘和脱硫改造已于 2015 年完成并投入使用，各项指标达标排放；5# 锅炉脱硝、除尘改造于 2016 年完成竣工、环保验收，并安排投运或备用。

### 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司未有需环境影响评价或环境保护行政许可的建设项目。

### 4、突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案于 2014 年编制和备案，根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》中规定，2017 年已到修订期，公司将及时进行修编并备案。报告期，公司定期组织不同类型的环保应急实战演练，提高了公司防范和处置突发环境事件的技能。

#### 5、环境自行监测方案

按照上级环保部门要求编制企业《自行监测方案》，并报市县环保局备案。公司监测人员按照《自行监测方案》对各污染因子进行监测，并每月在“福建省污染源监测数据综合管理系统”上公开监测结果。

### 十四、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

1、根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的规定，公司已编制并报告了《2017年上半年募集资金存放与使用情况专项说明》，公司不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形，公司2017年上半年募集资金具体使用情况与已披露情况一致，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

2、2017年2月21日，公司八届四次董事会审议通过《关于实施年产3万吨超声波竹木制浆中试生产线的议案》。公司投资建设中试生产线，是为寻求制浆技术突破，开展超声波竹木材制浆技术深度研发，并推进专利技术成果产业化的必要举措。该中试项目计划总投资(建设投资)5,528.38万元，主要建设内容包括备料工段、超声波制浆工段、洗筛浓缩工段、废水处理等，工程于2017年4月份开工建设，根据进度安排，已于2017年7月底先期完成中试项目超声波制浆工段建安工作，2017年8月初对在建中的中试生产线进行单机带料(木材)联动试运行，经初步测试，制浆工段前期试运行期间的成浆参数基本达到中试生产线设计预期，公司目前正组织进行相关运行参数测试、设备检验和排放论证等，以备后续工艺优化和连续生产提供参考。

3、2017年2月21日，公司八届四次董事会审议通过了《关于投资设立福建省青山超声波技术研究院有限公司的议案》，截至本报告日，已完成研究院工商注册登记，工商登记名称为福建省三明青山超声波技术研究院有限公司，注册资本1,000万元，具体详见公司于2017年4月17日在指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于控股子公司完成工商设立登记的公告》，公告编号为：临 2017-024号。有关研究院运行前期筹备工作尚在进行中。

4、2017年3月17日，公司八届五次董事会审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币3,480.20万元，符合募集资金到账后六个月内进行置换规定。公司监事会、独立董事对此分别发表了认可意见，会计师事务所、保荐机构分别出具了核查意见。

## 第六节 普通股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

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	123,137
截止报告期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	
福建省能源集团 有限责任公司	0	169,491,525	9.56	169,491,525	无	0	国有法人
福建省轻纺(控 股)有限责任公司	0	148,979,915	8.40	101,694,915	质押	60,000,000	国有法人
福建省盐业集团 有限责任公司	13,069,201	119,619,241	6.74	0	无	0	国有法人
沈利红	0	101,694,915	5.73	101,694,915	质押	101,694,900	境内自然人
方怀月	0	101,694,915	5.73	101,694,915	质押	101,694,900	境内自然人
崔中兴	0	101,694,915	5.73	101,694,915	质押	101,694,900	境内自然人
中信建投基金一 中信证券一中信 建投基金定增10 号资产管理计划	0	101,694,915	5.73	101,694,915	无	0	其他
福建省金皇贸易 有限责任公司	0	40,926,232	2.31	0	无	0	国有法人
刘首弼	0	33,898,305	1.91	33,898,305	质押	30,240,000	境内自然人
王秀英	-2,056,700	20,050,028	1.13	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
福建省盐业集团有限责任公司	119,619,241	人民币普通股	119,619,241
福建省轻纺(控股)有限责任公司	47,285,000	人民币普通股	47,285,000
福建省金皇贸易有限责任公司	40,926,232	人民币普通股	40,926,232
王秀英	20,050,028	人民币普通股	20,050,028
张鹏	15,387,101	人民币普通股	15,387,101
张瑞红	10,211,639	人民币普通股	10,211,639
李贵云	8,377,605	人民币普通股	8,377,605
周锡昌	5,736,552	人民币普通股	5,736,552
左松宸	4,950,300	人民币普通股	4,950,300
叶寿江	4,087,000	人民币普通股	4,087,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，第二、三、八大股东存在关联关系，即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，另第一大股东福建省能源集团有限责任公司与第二大股东福建省轻纺(控股)有限责任公司签署了《一致行动协议》，属于《上市公司收购管理办法》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	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建省能源集团有限责任公司	169,491,525	2019年9月30日	0	限售36个月
2	福建省轻纺(控股)有限责任公司	101,694,915	2019年9月30日	0	限售36个月
3	沈利红	101,694,915	2019年9月30日	0	限售36个月
4	方怀月	101,694,915	2019年9月30日	0	限售36个月
5	崔中兴	101,694,915	2019年9月30日	0	限售36个月
6	中信建投基金—中信证券—中信建投基金定增10号资产管理计划	101,694,915	2019年9月30日	0	限售36个月
7	刘首轼	33,898,305	2019年9月30日	0	限售36个月
8	无	0		0	
9	无	0		0	
10	无	0		0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述有限售条件股东中，第一大股东福建省能源集团有限责任公司与第二大股东福建省轻纺(控股)有限责任公司签署了《一致行动协议》，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘洁	董事	988,800	0	-988,800	二级市场减持

其它情况说明

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘洁	董事	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年6月29日,刘洁先生因个人原因辞去公司董事职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	524,342,677.99	628,657,624.11
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	七、4	319,809,226.12	291,601,255.38
应收账款	七、5	336,003,150.75	177,541,167.83
预付款项	七、6	25,047,953.21	23,287,916.01
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	七、9	14,187,748.86	10,246,665.78
买入返售金融资产			
存货	七、10	637,468,170.47	568,653,655.85
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	七、13	1,147,057,292.90	1,223,378,080.21
流动资产合计		3,003,916,220.30	2,923,366,365.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	10,137,167.47	10,462,048.47
投资性房地产	七、18	36,265,637.91	37,300,123.86
固定资产	七、19	1,390,937,309.35	1,418,816,705.30
在建工程	七、20	7,540,698.38	17,308,068.85
工程物资	七、21	1,707,266.68	1,388,552.97
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
无形资产	七、25	396,778,161.52	408,740,412.97
开发支出			
商誉	七、27	1,854,385.11	1,854,385.11
长期待摊费用	七、28	2,483,624.18	2,414,307.85
递延所得税资产	七、29	46,842,073.54	47,189,276.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,917,349,271.95	1,968,276,829.26
资产总计		4,921,265,492.25	4,891,643,194.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	474,950,000.00	432,950,000.00
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	七、34		
应付账款	七、35	264,951,592.17	376,694,406.20
预收款项	七、36	36,441,643.22	29,215,020.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	58,509,711.60	56,363,044.50
应交税费	七、38	19,776,438.85	9,456,134.75
应付利息	七、39	20,141,981.60	8,608,259.38
应付股利	七、40	5,513,569.56	5,513,569.56
其他应付款	七、41	64,248,567.02	62,289,578.54
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	七、43	348,916,480.00	347,299,200.00
其他流动负债	七、44	14,377,857.92	3,174,950.20
流动负债合计		1,307,827,841.94	1,331,564,164.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	135,046,400.00	139,065,300.00
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	七、49	20,387,932.17	28,670,296.63
预计负债			
递延收益	七、51	20,903,907.93	22,208,259.07
递延所得税负债	七、29	969,283.37	969,283.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,307,523.47	190,913,139.07
负债合计		1,485,135,365.41	1,522,477,303.16
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	1,773,706,005.00	1,773,706,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,347,356,552.88	1,347,356,552.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	204,298,488.86	204,298,488.86
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-68,036,701.97	-131,644,748.59
归属于母公司所有者权益合计		3,257,324,344.77	3,193,716,298.15
少数股东权益		178,805,782.07	175,449,593.12
所有者权益合计		3,436,130,126.84	3,369,165,891.27
负债和所有者权益总计		4,921,265,492.25	4,891,643,194.43

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

## 母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		396,310,054.29	519,434,970.93
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		214,569,908.88	167,282,880.70
应收账款	十七、1	100,223,208.87	38,243,246.68
预付款项		19,784,758.79	13,841,082.40
应收利息			
应收股利		6,514,982.40	
其他应收款	十七、2	23,680,715.81	17,166,132.59
存货		394,856,111.14	335,240,679.34
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		1,141,164,724.17	1,190,872,747.04
流动资产合计		2,297,104,464.35	2,282,081,739.68
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	368,737,101.44	362,137,311.30
投资性房地产		35,631,159.89	36,656,545.04
固定资产		1,266,007,750.65	1,293,378,067.78
在建工程		7,507,679.51	17,312,999.85
工程物资		1,426,950.68	1,108,236.97
固定资产清理			
生产性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		372,414,082.89	384,014,376.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,800.00	62,400.00
递延所得税资产		38,800,000.00	38,800,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,107,337,077.06	2,150,222,489.27
资产总计		4,404,441,541.41	4,432,304,228.95
<b>流动负债:</b>			
短期借款		439,950,000.00	412,950,000.00
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			
应付账款		199,923,344.91	318,872,728.69
预收款项		13,651,330.56	23,331,292.02
应付职工薪酬		28,066,030.38	28,830,759.37
应交税费		2,937,828.93	1,640,092.89
应付利息		20,141,981.60	8,608,259.38
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		137,091,207.41	133,416,399.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		348,916,480.00	347,299,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,193,391,773.35	1,277,662,301.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		135,046,400.00	139,065,300.00
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		11,510,000.25	12,104,285.91
递延所得税负债		969,283.37	969,283.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,525,683.62	152,138,869.28
负债合计		1,340,917,456.97	1,429,801,170.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,773,706,005.00	1,773,706,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,343,219,083.82	1,343,219,083.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		204,616,383.24	204,616,383.24
未分配利润		-258,017,387.62	-319,038,413.40
所有者权益合计		3,063,524,084.44	3,002,503,058.66
负债和所有者权益总计		4,404,441,541.41	4,432,304,228.95

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

## 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,269,189,252.90	1,126,986,404.60
其中：营业收入	七、61	1,269,189,252.90	1,126,986,404.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,194,166,260.69	1,100,511,961.49
其中：营业成本	七、61	994,271,832.83	941,390,482.06
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			
税金及附加	七、62	9,877,020.68	6,386,863.65
销售费用	七、63	44,468,802.77	33,309,520.14
管理费用	七、64	113,770,076.30	85,212,511.06
财务费用	七、65	22,738,433.22	29,510,943.37
资产减值损失	七、66	9,040,094.89	4,701,641.21
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）	七、68	18,638,180.44	994,153.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-324,881.00	-505,846.50
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		93,661,172.65	27,468,596.61
加：营业外收入	七、69	7,366,331.46	2,609,567.12
其中：非流动资产处置利得		128,645.70	670.80
减：营业外支出	七、70	4,773,949.64	294,676.22
其中：非流动资产处置损失		242,387.01	37,355.77
四、利润总额（净亏损以“－”号填列）		96,253,554.47	29,783,487.51
减：所得税费用	七、71	17,404,301.30	13,850,581.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,849,253.17	15,932,906.00
归属于母公司所有者的净利润		63,608,046.62	2,952,965.74
少数股东损益		15,241,206.55	12,979,940.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
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		78,849,253.17	15,932,906.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,608,046.62	2,952,965.74
归属于少数股东的综合收益总额		15,241,206.55	12,979,940.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0359	0.0028
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0359	0.0028

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	761,135,819.88	756,922,477.25
减：营业成本	十七、4	630,504,709.61	680,950,410.30
税金及附加		6,473,780.51	4,007,136.71
销售费用		19,592,270.58	16,562,699.40
管理费用		74,237,184.77	56,387,022.05
财务费用		21,597,122.42	30,274,456.94
资产减值损失		6,783,166.22	1,794,075.86
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）	十七、5	57,947,569.13	34,593,282.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-400,209.86	-506,717.20
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,895,154.90	1,539,958.79
加：营业外收入		1,343,875.17	1,406,022.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		218,004.29	122,632.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,021,025.78	2,823,348.84
减：所得税费用			39,106.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,021,025.78	2,784,242.46
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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		61,021,025.78	2,784,242.46
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：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

## 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	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		1,279,217,986.92	1,197,287,893.03
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		7,713,509.89	4,753,737.86
收到其他与经营活动有关的现金	七、73. (1)	13,240,305.55	32,794,622.38
经营活动现金流入小计		1,300,171,802.36	1,234,836,253.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,116,143,167.47	774,019,098.08
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		164,491,761.28	154,378,619.25
支付的各项税费		66,178,060.89	93,161,353.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、73. (2)	61,066,234.84	46,802,904.66
经营活动现金流出小计		1,407,879,224.48	1,068,361,975.56
经营活动产生的现金流量净额		-107,707,422.12	166,474,277.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,795,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,092,004.99	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,388.35	31,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,815,111,393.34	1,531,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,850,278.02	33,872,127.79
投资支付的现金		1,715,000,000.00	
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		1,824,850,278.02	33,872,127.79
投资活动产生的现金流量净额		-9,738,884.68	-32,340,577.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	35,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	35,800,000.00
取得借款收到的现金		231,450,000.00	146,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73. (5)		119,160,984.54
筹资活动现金流入小计		234,450,000.00	300,960,984.54
偿还债务支付的现金		190,520,080.00	295,914,431.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,718,739.31	38,786,150.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,885,017.60	14,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73. (6)	1,900,000.00	5,009,245.27
筹资活动现金流出小计		221,138,819.31	339,709,827.50
筹资活动产生的现金流量净额		13,311,180.69	-38,748,842.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-420,820.01	343,885.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-104,555,946.12	95,728,741.98
加：期初现金及现金等价物余额		628,201,624.11	112,915,805.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		523,645,677.99	208,644,547.70

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

## 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	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		763,143,458.35	774,299,590.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,456,530.65	29,318,297.57
经营活动现金流入小计		771,599,989.00	803,617,887.81
购买商品、接受劳务支付的现金		722,420,639.70	519,915,033.79
支付给职工以及为职工支付的现金		105,770,422.72	100,950,997.43
支付的各项税费		32,272,250.38	48,096,436.88
支付其他与经营活动有关的现金		38,557,582.73	68,748,108.14
经营活动现金流出小计		899,020,895.53	737,710,576.24
经营活动产生的现金流量净额		-127,420,906.53	65,907,311.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,750,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		52,947,764.38	35,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,802,947,764.38	35,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,847,573.84	30,287,020.04
投资支付的现金		1,707,000,000.00	
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		1,809,847,573.84	30,287,020.04
投资活动产生的现金流量净额		-6,899,809.46	4,812,979.96
<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		216,450,000.00	146,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			119,160,984.54
筹资活动现金流入小计		216,450,000.00	265,160,984.54
偿还债务支付的现金		190,520,080.00	270,914,431.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,987,133.13	23,316,617.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00	4,930,000.00
筹资活动现金流出小计		205,407,213.13	299,161,048.77
筹资活动产生的现金流量净额		11,042,786.87	-34,000,064.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-87,987.52	50,976.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-123,365,916.64	36,771,203.87
加：期初现金及现金等价物余额		518,978,970.93	45,609,148.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		395,613,054.29	82,380,352.01

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

**合并所有者权益变动表**  
2017年1—6月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	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	1,773,706,005.00				1,347,356,552.88				204,298,488.86		-131,644,748.59	175,449,593.12	3,369,165,891.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,773,706,005.00				1,347,356,552.88				204,298,488.86		-131,644,748.59	175,449,593.12	3,369,165,891.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											63,608,046.62	3,356,188.95	66,964,235.57
（一）综合收益总额											63,608,046.62	15,241,206.55	78,849,253.17
（二）所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
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												-14,885,017.60	-14,885,017.60
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												-14,885,017.60	-14,885,017.60
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	1,773,706,005.00				1,347,356,552.88				204,298,488.86		-68,036,701.97	178,805,782.07	3,436,130,126.84

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				7,459,030.43				204,616,383.24		-176,633,291.78	137,712,891.38	1,234,996,613.27
加：会计政策变更													
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				204,616,383.24		-176,633,291.78	137,712,891.38	1,234,996,613.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-256,432.28			2,952,965.74	34,557,127.27	37,253,660.73
（一）综合收益总额											2,952,965.74	12,979,940.26	15,932,906.00
（二）所有者投入和减少资本												35,720,754.73	35,720,754.73
1. 股东投入的普通股												35,720,754.73	35,720,754.73
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												-14,400,000.00	-14,400,000.00
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												-14,400,000.00	-14,400,000.00
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								-256,432.28				256,432.28	
四、本期期末余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,359,950.96		-173,680,326.04	172,270,018.65	1,272,250,274.00

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

## 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位名称：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	1,773,706,005.00				1,343,219,083.82				204,616,383.24	-319,038,413.40	3,002,503,058.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,773,706,005.00				1,343,219,083.82				204,616,383.24	-319,038,413.40	3,002,503,058.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										61,021,025.78	61,021,025.78
(一) 综合收益总额										61,021,025.78	61,021,025.78
(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	1,773,706,005.00				1,343,219,083.82				204,616,383.24	-258,017,387.62	3,063,524,084.44
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		存股	合收益				
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-354,541,455.17	915,238,089.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-354,541,455.17	915,238,089.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										2,784,242.46	2,784,242.46
(一) 综合收益总额										2,784,242.46	2,784,242.46
(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				204,616,383.24	-351,757,212.71	918,022,331.90

法定代表人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：郭俊卿

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(1)福建省青山纸业股份有限公司(以下简称本公司)是由原福建省青州造纸厂(2001年4月实施债转股后更名为福建省青州造纸有限责任公司)、国家机电轻纺投资公司、福建华兴信托投资公司共同发起,于1993年4月经福建省体改委闽体改(1993)37号文批准设立的定向募集股份有限公司。1997年6月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]312号文批准,公开发行为8,000万股社会公众股,并于1997年7月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年7月,经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]54号文批复同意,公司实施了每10股配售3股的配股方案,配股后,公司注册资本由28,944万元增至35,315万元。2000年8月29日经本公司第二次临时股东大会审议通过,按股本35,315万股为基数,实施每10股送2股转增8股的送股方案,送股后公司注册资本增至70,630万元。2006年12月公司实施以资本公积金转增股本的股改方案即流通股每10股转增4股,股改后公司总股本增加至88,486.80万股。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88,486.80万股为基数,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。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]879号文核准,2016年9月,向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票71,186.44万股后,公司总股本为177,370.60万股。

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。

(2)本财务报告经本公司董事会于2017年8月18日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 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:

√适用 □不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司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

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

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

√适用 □不适用

(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

√适用 □不适用

### (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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (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。

4) 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, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

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) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10. 金融工具

适用  不适用

(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。

(3) 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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

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。

##### (5) 金融负债的终止确认条件

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

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。

##### (6) 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。

## (7) 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。

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。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

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：**

√适用 □不适用

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
关联方组合	不计提坏账准备

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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

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。

## 12. 存货

适用 不适用

### (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。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

#### (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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

3) 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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法：

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 16 项固定资产及折旧和第 21 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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

适用  不适用

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	2.50-3.80
机器设备	平均年限法	10-14	5	6.79-9.50
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	4.13-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

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。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### (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) 为使资产达到预定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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

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

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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 22 项长期资产减值的规定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。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。

### 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

### 24. 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

√适用 □不适用

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

√适用□不适用

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（如有）。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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (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。

## 29. 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

√适用  不适用

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

√适用  不适用

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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用  不适用

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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 33. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用  不适用

### 34. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售额、提供劳务金额	17%、13%、6%、5%
消费税		
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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《财政部、国家税务总局关于林业税收政策问题的通知》(财税字[2001]171号文)规定，免征企业所得税。

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,302.56	263,651.31
银行存款	523,415,591.78	627,777,227.83
其他货币资金	820,783.65	616,744.97
合计	524,342,677.99	628,657,624.11
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，除公司因信用证保证金 697,000.00 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	317,918,101.68	290,164,887.75
商业承兑票据	1,891,124.44	1,436,367.63
合计	319,809,226.12	291,601,255.38

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

##### (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：

√适用 □不适用

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
银行承兑票据	399,864,932.48	
商业承兑票据		
合计	399,864,932.48	

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注：期末公司已经背书给他方或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票 1,298 份，共计 399,864,932.48 元，到期日为 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

#### 5、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,960,136.88	12.08	34,875,054.19	72.72	13,085,082.69	49,057,782.58	20.93	35,139,963.74	71.63	13,917,818.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,503,312.16	86.80	23,086,192.98	6.70	321,417,119.18	181,868,916.95	77.58	18,746,516.84	10.31	163,122,400.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,437,199.39	1.12	2,936,250.51	66.17	1,500,948.88	3,498,682.35	1.49	2,997,733.47	85.68	500,948.88
合计	396,900,648.43	/	60,897,497.68	/	336,003,150.75	234,425,381.88	/	56,884,214.05	/	177,541,167.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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
佛山市三水青山纸业有限公司	19,749,706.36	15,799,765.09	80.00%	预计无法全额收回
广州市安福纸制品有限公司	14,682,310.43	11,745,848.34	80.00%	预计无法全额收回
深圳市美硕印刷有限公司	7,748,349.16	1,549,669.83	20.00%	预计无法全额收回
龙岩市泰林工贸有限公司	4,413,460.60	4,413,460.60	100.00%	诉讼已结案，无财产执行，预计无法收回
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	47,960,136.88	34,875,054.19	/	/

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			
其中：1年以内分项			
1年以内	316,289,902.48	9,488,697.07	3.00%
1年以内小计	316,289,902.48	9,488,697.07	3.00%
1至2年	3,937,291.14	236,237.47	6.00%
2至3年	6,162,661.42	739,519.37	12.00%
3年以上			
3至4年	7,196,362.18	1,799,090.56	25.00%
4至5年	188,892.86	94,446.43	50.00%
5年以上	10,728,202.08	10,728,202.08	100.00%
合计	344,503,312.16	23,086,192.98	6.70%

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

组合中，采用其他方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 4,174,573.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 161,289.81 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	39,036,136.52	1年以内	9.84
2	非关联方	37,451,182.85	1年以内	9.44
3	非关联方	21,650,000.00	1年以内	5.45
4	非关联方	19,749,706.36	2-3年	4.98
5	非关联方	15,568,989.08	1年以内	3.92
合计	/	133,456,014.81		33.63

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	22,631,723.06	90.36	20,891,924.46	89.71
1至2年	261,435.66	1.04	801,589.92	3.44
2至3年	1,398,046.22	5.58	859,977.90	3.69
3年以上	756,748.27	3.02	734,423.73	3.16
合计	25,047,953.21	100.00	23,287,916.01	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注: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:

√适用 □不适用

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	供应商	4,192,360.99	1年以内	发票未到
中华人民共和国三明海关	供应商	3,960,000.00	1年以内	预缴进口增值税
维美德自动化(上海)有限公司	供应商	1,449,400.00	1年以内	发票未到
福建省建筑轻纺设计院	关联方	1,289,600.00	1年以内	发票未到
北京华氏康源医药科技有限公	供应商	1,000,000.00	1年以内	预付研发费用
合计	/	11,891,360.99	/	/

其他说明

适用 不适用**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**8、 应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,857,086.78	98.27	19,675,474.57	58.11	14,181,612.21	29,249,971.30	96.10	19,603,305.52	67.02	9,646,665.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	595,070.05	1.73	588,933.40	98.97	6,136.65	1,188,208.00	3.90	588,208.00	49.50	600,000.00
合计	34,452,156.83	/	20,264,407.97	/	14,187,748.86	30,438,179.30	/	20,191,513.52	/	10,246,665.78

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

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	9,694,558.03	290,836.74	3.00%
1 年以内小计	9,694,558.03	290,836.74	3.00%
1 至 2 年	263,436.08	15,806.17	6.00%
2 至 3 年	4,532,579.95	543,735.01	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	190,573.71	47,643.43	25.00%
4 至 5 年	796,971.59	398,485.80	50.00%
5 年以上	18,378,967.42	18,378,967.42	100.00%
合计	33,857,086.78	19,675,474.57	58.11%

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 114,101.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,816.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,390.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税出口退税		1,086,435.98
代垫及暂付款项	26,428,645.45	24,358,162.45
押金及保证金	4,572,010.50	2,066,143.50
备用金	1,109,795.74	1,014,260.88
其他	2,341,705.14	1,913,176.49
合计	34,452,156.83	30,438,179.30

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
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	22.73	7,830,129.54
福建省青州造纸附属综合厂	代垫及暂付款项	5,057,135.65	1-5年	14.68	832,827.41
福州腾隆贸易有限公司	暂付款项	4,049,003.00	5年以上	11.75	4,049,003.00
省纺织工业公司	暂付款项	3,000,000.00	5年以上	8.71	3,000,000.00
江华海螺塑料包装有限责任公司	押金及保证金	2,370,000.00	1年以内	6.88	71,100.00
合计	/	22,306,268.19	/	64.75	15,783,059.95

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

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	276,877,143.46	3,213,152.90	273,663,990.56	259,453,679.17	4,103,228.17	255,350,451.00
在产品	53,975,884.65	1,284,350.83	52,691,533.82	48,605,982.16	2,414,685.36	46,191,296.80
库存商品	179,042,563.20	8,326,911.16	170,715,652.04	118,491,277.98	4,508,577.79	113,982,700.19
周转材料						
消耗性生物资产	104,970,851.01	388,426.50	104,582,424.51	109,262,811.04	388,426.50	108,874,384.54
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,501,600.53		1,501,600.53	9,025,573.03		9,025,573.03
辅助材料	27,366,669.18	2,556,856.48	24,809,812.70	26,433,164.87	2,556,856.48	23,876,308.39
包装物	4,771,319.62		4,771,319.62	6,965,528.03		6,965,528.03
低值易耗品	31,700.60		31,700.60	43,148.00		43,148.00
委托加工材料	4,700,136.09		4,700,136.09	4,344,265.87		4,344,265.87
合计	653,237,868.34	15,769,697.87	637,468,170.47	582,625,430.15	13,971,774.30	568,653,655.85

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	4,103,228.17			890,075.27		3,213,152.90
在产品	2,414,685.36			1,130,334.53		1,284,350.83
库存商品	4,508,577.79	4,922,526.81		1,104,193.44		8,326,911.16
周转材料						
消耗性生物资产	388,426.50					388,426.50
建造合同形成的已完工未结算资产						
辅助材料	2,556,856.48					2,556,856.48
合计	13,971,774.30	4,922,526.81		3,124,603.24		15,769,697.87

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 其他说明

√适用 □不适用

注：（1）期末公司对存货按照成本与可变现净值孰低计价，因受行业和市场环境影响，公司部分产品期末售价低于成本，部分库存商品存在减值，本期共计提存货跌价准备 4,922,526.81 元；本期因销售部分产品和原材料减少，相应转销原计提存货跌价准备 3,124,603.24 元。

（2）消耗性生物资产期末账面原值 104,970,851.01 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 35.55 万亩。

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,140,000,000.00	1,220,000,000.00
待抵扣增值税	4,775,697.37	2,773,721.05
待认证进项税	1,116,871.36	604,359.16
大修理费用	1,164,724.17	
合计	1,147,057,292.90	1,223,378,080.21

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

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	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00
按公允价 值计量的						
按成本计 量的	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00
合计	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
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	
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	
合计	72,278,800.00			72,278,800.00	57,278,800.00			57,278,800.00	/

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

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		/		
期末已计提减值金余额	57,278,800.00			57,278,800.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳环兴纸品有限公司	9,731,553.25			75,328.86						9,806,882.11
福建省武夷山青竹山庄有限公司	730,495.22			-400,209.86						330,285.36
小计	10,462,048.47			-324,881.00						10,137,167.47
合计	10,462,048.47			-324,881.00						10,137,167.47

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

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	55,920,864.41			55,920,864.41
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,920,864.41			55,920,864.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,620,740.55			18,620,740.55
2. 本期增加金额	1,034,485.95			1,034,485.95
(1) 计提或摊销	1,034,485.95			1,034,485.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,655,226.50			19,655,226.50
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) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,265,637.91			36,265,637.91
2. 期初账面价值	37,300,123.86			37,300,123.86

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	676,417,029.96	2,151,129,873.39	47,648,422.42	434,382,184.84	3,309,577,510.61
2. 本期增加金额	14,526,907.16	21,283,159.63	1,401,869.77	1,442,943.07	38,654,879.63
(1) 购置	875,554.24	10,401,628.75	1,401,869.77	1,442,943.07	14,121,995.83
(2) 在建工程转入	13,651,352.92	10,881,530.88			24,532,883.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,180,000.00	2,830,200.63	445,721.00	267,595.21	8,723,516.84
(1) 处置或报废	5,180,000.00	2,830,200.63	445,721.00	267,595.21	8,723,516.84
4. 期末余额	685,763,937.12	2,169,582,832.39	48,604,571.19	435,557,532.70	3,339,508,873.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	242,868,620.18	1,234,697,410.00	32,433,164.36	254,376,615.01	1,764,375,809.55
2. 本期增加金额	10,124,419.16	42,111,967.22	1,249,753.51	10,076,564.41	63,562,704.30
(1) 计提	10,124,419.16	42,111,967.22	1,249,753.51	10,076,564.41	63,562,704.30
3. 本期减少金额	2,467,350.24	2,613,271.43	423,434.95	247,888.94	5,751,945.56
(1) 处置或报废	2,467,350.24	2,613,271.43	423,434.95	247,888.94	5,751,945.56
4. 期末余额	250,525,689.10	1,274,196,105.79	33,259,482.92	264,205,290.48	1,822,186,568.29
三、减值准备					
1. 期初余额	5,635,095.04	115,500,695.27		5,249,205.45	126,384,995.76
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,635,095.04	115,500,695.27		5,249,205.45	126,384,995.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	429,603,152.98	779,886,031.33	15,345,088.27	166,103,036.77	1,390,937,309.35
2. 期初账面价值	427,913,314.74	800,931,768.12	15,215,258.06	174,756,364.38	1,418,816,705.30

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州总部办公楼	4,512,184.13	已与其他业主共同研究制订解决方案，正在推进落实中

其他说明:

√适用 □不适用

注: (1) 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。

(2) 报告期固定资产增加主要是: ①“污水深度处理提升改造”项目、在建工程部分项目竣工转入固定资产; ②日常经营购置。

(3) 报告期固定资产减少主要是: 子公司搬迁报废部分不能使用的房屋及建筑物等。

**20、在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

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	7,591,298.38	50,600.00	7,540,698.38	17,358,668.85	50,600.00	17,308,068.85
合计	7,591,298.38	50,600.00	7,540,698.38	17,358,668.85	50,600.00	17,308,068.85

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

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
污水深度处理提升改造	16,751,800.00	11,876,149.10	4,145,593.40	16,021,742.50			95.64	交付使用				自筹
74 亩白泥堆场项目	3,600,000.00	494,339.63	450,943.38			945,283.01	26.26	建设中				自筹
金古开发区房屋			4,795,370.54	4,795,370.54				交付使用				自筹
跨鹰厦铁路天桥整治防护工程	3,100,000.00	1,881,727.01	446,846.85	2,328,573.86			75.12	交付使用				自筹
风油精车间 3ml 自动包装线			858,991.78	858,991.78				交付使用				自筹
其他		3,055,853.11	4,067,767.38	528,205.12		6,595,415.37		建设中				自筹
合计	23,451,800.00	17,358,668.85	14,765,513.33	24,532,883.80		7,591,298.38	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存设备	1,707,266.68	1,388,552.97
合计	1,707,266.68	1,388,552.97

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√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
	类别	类别	类别	类别	公益性生物资产	类别	类别	类别	
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

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	工业产权及专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	167,169,865.20	3,737,000.00	300,360,000.00		7,498,534.41	478,765,399.61
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	167,169,865.20	3,737,000.00	300,360,000.00		7,498,534.41	478,765,399.61
二、累计摊销						
1. 期初余额	28,751,463.84	3,737,000.00	30,360,000.06		5,976,522.74	68,824,986.64
2. 本期增加金额	1,891,743.96		10,000,000.02		70,507.47	11,962,251.45
(1) 计提	1,891,743.96		10,000,000.02		70,507.47	11,962,251.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,643,207.80	3,737,000.00	40,360,000.08		6,047,030.21	80,787,238.09
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						
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	136,526,657.40		259,999,999.92		251,504.20	396,778,161.52
2. 期初账面价值	138,418,401.36		269,999,999.94		322,011.67	408,740,412.97

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

注: 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。

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

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		处置		
漳州水仙药业股份有限公司	1,854,385.11					1,854,385.11
合计	1,854,385.11					1,854,385.11

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

注: 经测试, 期末商誉无需计提减值准备。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

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	135,232.70		25,356.12		109,876.58
软膏车间消防管道改造	21,372.33		6,749.22		14,623.11
鱼池租赁费	62,400.00		2,600.00		59,800.00
仓库道路工程	27,568.28		4,594.68		22,973.60
高发厂房装修费	34,568.97	39,630.79	17,065.54		57,134.22
消毒剂车间综合改造费	1,471,148.26		86,538.12		1,384,610.14
有源车间技改装修费	550,447.80	49,145.31	75,893.00		523,700.11
镭波车间技改装修费		211,907.57			211,907.57
其他	111,569.51		12,570.66		98,998.85
合计	2,414,307.85	300,683.67	231,367.34		2,483,624.18

## 29、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

√适用 □不适用

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	166,174,089.32	40,860,483.20	166,788,092.52	40,782,649.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,763,854.70	1,440,963.68	10,603,708.96	2,650,927.24
股权投资借方冲销	2,984,474.72	746,118.68	2,984,474.72	746,118.68
其他	15,178,031.89	3,794,507.98	12,038,322.80	3,009,580.70
合计	190,100,450.63	46,842,073.54	192,414,599.00	47,189,276.07

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
股权投资贷方冲销	3,877,133.47	969,283.37	3,877,133.47	969,283.37
合计	3,877,133.47	969,283.37	3,877,133.47	969,283.37

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	207,649,159.03	199,379,663.65
可抵扣亏损	242,570,038.23	437,654,761.61
合计	450,219,197.26	637,034,425.26

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年		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	76,502.88	76,502.88	2014年度可抵扣亏损
2020年	189,907,752.29	189,967,985.99	2015年度可抵扣亏损
2021年	602,454.15	602,454.15	2016年度可抵扣亏损
2022年	155,757.00		2017年度可抵扣亏损
合计	242,570,038.23	437,654,761.61	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	110,000,000.00	153,000,000.00
抵押借款	174,950,000.00	159,950,000.00
保证借款		
信用借款	190,000,000.00	120,000,000.00
合计	474,950,000.00	432,950,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	249,245,542.36	359,656,958.50
1 至 2 年	1,468,839.56	2,980,086.82
2 至 3 年	1,178,180.74	681,973.84
3 年以上	13,059,029.51	13,375,387.04
合计	264,951,592.17	376,694,406.20

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,415,733.83	26,102,268.91
1 至 2 年	112,405.98	223,420.59
2 至 3 年	67,871.66	44,225.52
3 年以上	2,845,631.75	2,845,105.94
合计	36,441,643.22	29,215,020.96

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	34,119,558.69	155,907,587.44	153,548,129.44	36,479,016.69
二、离职后福利-设定提存计划	22,212,160.81	17,574,212.11	17,787,003.01	21,999,369.91
三、辞退福利	31,325.00			31,325.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,363,044.50	173,481,799.55	171,335,132.45	58,509,711.60

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	28,122,745.20	125,058,804.29	125,875,014.99	27,306,534.50
二、职工福利费		11,792,845.96	8,228,910.60	3,563,935.36
三、社会保险费	1,050,529.94	6,701,713.54	6,634,342.17	1,117,901.31
其中: 医疗保险费	352,340.73	5,580,077.72	5,573,860.04	358,558.41
工伤保险费	543,231.68	748,440.64	692,498.16	599,174.16
生育保险费	154,957.53	373,195.18	367,983.97	160,168.74
四、住房公积金	1,053,522.00	9,987,641.11	10,001,471.11	1,039,692.00
五、工会经费和职工教育经费	3,892,761.55	2,366,582.54	2,808,390.57	3,450,953.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,119,558.69	155,907,587.44	153,548,129.44	36,479,016.69

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	4,200,234.46	13,676,095.87	16,961,231.15	915,099.18
2、失业保险费	2,877,822.11	533,276.31	815,992.07	2,595,106.35
3、企业年金缴费	15,134,104.24	3,364,839.93	9,779.79	18,489,164.38
合计	22,212,160.81	17,574,212.11	17,787,003.01	21,999,369.91

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,578,357.26	3,696,457.57
消费税		
营业税		
企业所得税	9,418,700.16	2,792,392.57
个人所得税	796,286.82	662,231.20
城市维护建设税	516,674.12	374,343.35
房产税	436,481.20	671,301.92
土地使用税	352,254.64	471,707.68
印花税	265,935.59	496,591.99
教育费附加	400,572.12	279,931.68
其他	11,176.94	11,176.79
合计	19,776,438.85	9,456,134.75

**39、应付利息**

√适用 □不适用

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	20,141,981.60	8,608,259.38
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	20,141,981.60	8,608,259.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：应付普通股股利为未支付的以前年度股利。

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	8,807,871.92	4,020,911.49
运费	10,002,000.05	7,664,336.82
押金及保证金	10,769,263.67	11,064,057.81
暂收待付款	22,945,840.89	23,944,610.28
其他	11,723,590.49	15,595,662.14
合计	64,248,567.02	62,289,578.54

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	348,916,480.00	347,299,200.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	348,916,480.00	347,299,200.00

其他说明：

注：期末 1 年内到期的长期借款中含委托借款 310,000,000.00 元，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，借款利率为 7.10%。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提电费	172,405.70	85,822.64
预提劳务派遣费	782,472.57	182,245.64
预提业务宣传费	6,324,578.61	2,906,881.92
预提季节性停产费用	5,299,188.52	
预提采伐工资	1,799,212.52	
合计	14,377,857.92	3,174,950.20

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	117,546,400.00	139,065,300.00
保证借款		
信用借款		
委托借款	17,500,000.00	
合计	135,046,400.00	139,065,300.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

注：(1) 期末委托借款 17,500,000.00 元系兴业财富资产管理有限公司委托兴业银行股份有限公司三明分行向本公司发放项目技改基金的贷款，借款年利率为 3.00%。

(2) 期末抵押借款的利率区间为 4.90%-5.95%。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用

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	28,670,296.63	208,975.00	8,491,339.46	20,387,932.17	
合计	28,670,296.63	208,975.00	8,491,339.46	20,387,932.17	/

其他说明：

报告期内专项应付款增加系子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司的房屋建筑物被深圳市坪山新区征用而收到政府支付的搬迁补偿款，本期减少系为弥补实际发生的部分搬迁支出及停工损失。

**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

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	22,208,259.07		1,304,351.14	20,903,907.93	
合计	22,208,259.07		1,304,351.14	20,903,907.93	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	3,705,356.90		267,857.16		3,437,499.74	与资产相关
湿法脱硫系统财政补助资金	500,000.08		35,714.28		464,285.80	与资产相关
污水深度处理补助资金	955,357.23		53,571.42		901,785.81	与资产相关
制浆系统技改工程财政专项资金拨款	3,303,571.70		178,571.40		3,125,000.30	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	10,103,973.16		710,065.48		9,393,907.68	与资产相关
食品包装原纸技改工程	1,640,000.00		58,571.40		1,581,428.60	与资产相关
合计	22,208,259.07		1,304,351.14		20,903,907.93	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

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	1,773,706,005.00						1,773,706,005.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

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
资本溢价（股本溢价）	1,339,897,522.45			1,339,897,522.45
其他资本公积	7,459,030.43			7,459,030.43
合计	1,347,356,552.88			1,347,356,552.88

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

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	149,045,341.93			149,045,341.93
任意盈余公积	55,253,146.93			55,253,146.93
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	204,298,488.86			204,298,488.86

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

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	-131,644,748.59	-176,633,291.78
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	-131,644,748.59	-176,633,291.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,608,046.62	2,952,965.74
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	-68,036,701.97	-173,680,326.04

**61、 营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

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	1,239,649,213.66	985,936,007.36	1,082,677,474.21	930,319,295.10
其他业务	29,540,039.24	8,335,825.47	44,308,930.39	11,071,186.96
合计	1,269,189,252.90	994,271,832.83	1,126,986,404.60	941,390,482.06

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		181,153.82
城市维护建设税	2,945,344.30	3,189,231.04
教育费附加	2,533,432.70	2,825,325.53
资源税		
房产税	2,113,660.21	174,354.02
土地使用税	1,848,611.74	16,473.35
车船使用税	24,446.88	
印花税	394,990.90	
防洪费	16,533.95	325.89
合计	9,877,020.68	6,386,863.65

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,250,481.83	8,605,474.19
修理费	326,094.08	319,488.19
办公费	102,510.17	107,638.87
电话费	35,496.82	38,017.11
消耗性材料	155,095.78	230,131.32
广告宣传费	6,841,307.84	1,399,440.78
差旅费	1,055,508.05	1,124,304.26
运输费	22,541,457.60	19,113,622.62
装卸费	773,953.22	399,569.43
业务费用	328,798.24	209,046.07
其他费用	2,058,099.14	1,762,787.30
合计	44,468,802.77	33,309,520.14

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,863,551.26	42,275,064.13
业务招待费	1,116,521.85	904,513.19
董事会经费	465,432.57	74,798.91
办公及差旅费	1,705,430.83	1,921,695.18
修理费及物料消耗	3,466,957.38	3,045,212.96
折旧	4,405,938.22	4,262,241.85
税金		4,139,619.23
中介机构费用	1,170,545.44	605,837.97
运输费	2,717,423.12	2,491,154.44
保险费	385,512.05	467,546.69
排污费	740,959.00	524,039.00
研发支出	7,295,207.76	4,268,074.04
存货报废及盈亏	893,947.23	
停工损失	18,261,016.29	604,721.35
无形资产摊销	11,962,251.45	12,016,752.87
水电费	3,038,534.73	2,742,597.33
离退休人员费用	1,681,914.16	2,028,208.16
森林管护费	311,200.34	675,999.70
其他费用	2,287,732.62	2,164,434.06
合计	113,770,076.30	85,212,511.06

**65、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,290,758.48	35,251,936.90
利息收入	-4,251,316.28	-9,894,607.55
汇兑损益	341,066.07	3,477,027.38
金融机构手续费	357,924.95	676,586.64
合计	22,738,433.22	29,510,943.37

**66、 资产减值损失**

√适用 □不适用

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	4,117,568.08	4,638,964.30
二、存货跌价损失	4,922,526.81	62,676.91
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,040,094.89	4,701,641.21

**67、 公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

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	-324,881.00	-505,846.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	18,963,061.44	
合计	18,638,180.44	994,153.50

## 69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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	128,645.70	670.80	128,645.70
其中：固定资产处置利得	128,645.70	670.80	128,645.70
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,030,319.52	1,797,566.77	7,030,319.52
罚没收入	3,600.00	800.00	3,600.00
其他	203,766.24	810,529.55	203,766.24
合计	7,366,331.46	2,609,567.12	7,366,331.46

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
4#碱炉项目补助	267,857.16	267,857.16	与资产相关
动力 5#炉湿法脱硫项目补助	35,714.28	35,714.28	与资产相关
污水深度处理项目补助	53,571.42	53,571.42	与资产相关
制浆系统技改项目补助	178,571.40	178,571.40	与资产相关
生态林补偿款	275,399.40	416,397.87	与收益相关
搬迁补偿	4,971,404.94	739,856.64	与资产相关
3#机食品包装原纸项目补助	58,571.40		与资产相关
黄标车提前报废补贴	26,000.00		与收益相关
2016 年下半年出口企业转型升级补助金	13,500.00		与收益相关
省属重点国有企业技术改造和节能减排项目配套资金	400,000.00		与收益相关
增产增效	100,000.00		与收益相关
深圳高技能人才服务中心 2016 年第 9 批企业岗前培训补贴款	28,800.00		与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会专利申请资助经费	12,000.00		与收益相关
深圳市经贸和信息化委员会 2016 年度产业转型技术装备及管理提升项目补助	540,000.00		与收益相关
深圳经济贸易和信息化委员会 2016 提升国际化奖金第 7-10 批资助奖金	14,146.00		与收益相关
社保局生育津贴	54,783.52		与收益相关
深圳经贸和信息委员会拨发 2015 年提升国际化第四至第七批资金（质量管理体系）		15,000.00	与收益相关
深圳经贸和信息委员会拨发 2015 年提升国际化经营能力支持资金（境外展览会）		24,789.00	与收益相关
深圳经贸和信息委员会拨发 2015 年提升国际化经营能力支持资金（美国 OFC 展市场考察）		19,409.00	与收益相关
征地补偿金		20,000.00	与收益相关
出口奖励金		26,400.00	与收益相关
合计	7,030,319.52	1,797,566.77	/

其他说明：

适用 不适用**70、营业外支出**适用 不适用

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	242,387.01	37,355.77	242,387.01
其中：固定资产处置损失	242,387.01	37,355.77	242,387.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		452.72	
赞助支出	30,000.00	79,600.00	30,000.00
罚没支出	55,353.15	159,459.61	55,353.15
搬迁支出	4,261,339.46		4,261,339.46
其他	184,870.02	17,808.12	184,870.02
合计	4,773,949.64	294,676.22	4,773,949.64

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,057,098.77	14,219,877.10
递延所得税费用	347,202.53	-369,295.59
合计	17,404,301.30	13,850,581.51

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	96,253,554.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,063,388.62
子公司适用不同税率的影响	-1,723,526.51
调整以前期间所得税的影响	2,079.17
非应税收入的影响	81,220.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,959.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,448,624.98
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	2,067,805.51
所得税费用	17,404,301.30

其他说明：

适用 不适用

**72、其他综合收益**

□适用 √不适用

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金	804,675.74	3,223,720.92
收回融资保证金	456,000.00	11,360,891.00
租金收入	2,379,038.67	3,219,744.56
利息收入	4,251,316.28	9,895,030.75
政府补助	1,623,603.92	2,084,985.87
代收代付款	1,978,255.00	2,438,919.13
其他	1,747,415.94	571,330.15
合计	13,240,305.55	32,794,622.38

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,151,525.67	20,057,486.40
装卸费	874,697.72	500,773.25
修理费及机物料消耗	3,900,341.80	2,624,319.53
办公及差旅费	3,097,953.50	3,207,078.82
广告宣传费	2,633,789.73	2,933,288.89
水电费	3,913,093.57	3,797,785.76
中介机构费用	1,130,253.48	474,260.94
排污费	740,959.00	524,039.00
董事会经费	465,432.57	74,798.91
支付保证金	3,152,790.00	1,294,400.00
支付往来款	4,667,428.90	1,640,305.20
林业地租及森林管护费	189,523.48	562,936.99
退休人员费用	1,681,914.16	2,026,456.56
招待费	1,274,761.66	966,971.92
保险费	354,636.21	446,264.15
手续费	235,978.76	175,191.98
罚没、赞助支出	50,518.88	117,897.00
诉讼费	158,122.64	118,333.74
代扣代缴	1,951,141.18	1,589,768.98
其他费用	5,441,371.93	3,670,546.64
合计	61,066,234.84	46,802,904.66

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

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		119,160,984.54
合计		119,160,984.54

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票相关费用	1,900,000.00	79,245.27
支付融资质押保证金		4,930,000.00
合计	1,900,000.00	5,009,245.27

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	78,849,253.17	15,932,906.00
加：资产减值准备	9,040,094.89	4,701,641.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,597,190.25	55,109,456.18
无形资产摊销	11,962,251.45	12,016,752.87
长期待摊费用摊销	231,367.34	310,032.42
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）	-128,645.70	14,617.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	242,387.01	22,066.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,662,658.55	39,253,987.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,638,180.44	-994,153.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	347,202.53	-369,295.59
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）	-73,737,041.43	61,507,171.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,309,462.82	-69,853,690.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-826,496.92	48,822,784.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-107,707,422.12	166,474,277.71
<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	523,645,677.99	208,644,547.70
减：现金的期初余额	628,201,624.11	112,915,805.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-104,555,946.12	95,728,741.98

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	523,645,677.99	628,201,624.11
其中：库存现金	106,302.56	263,651.31
可随时用于支付的银行存款	523,415,591.78	627,777,227.83
可随时用于支付的其他货币资金	123,783.65	160,744.97
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	523,645,677.99	628,201,624.11
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	697,000.00	注 1
应收票据		
存货		
固定资产	684,863,156.33	注 2
无形资产	113,539,909.10	注 2
合计	799,100,065.43	/

其他说明：

注 1：公司以部分货币资金作为银行开具信用证的保证金。

注 2：(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支行申请流动资金人民币借款，至报告期末借款余额 8,995.00 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、3 号纸机部分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 5,000.00 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 7,000.00 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 8,646.29 万元(其中美元借款余额 770 万元,折合人民币金额 5,216.29 万元);(5)以惠州市闽环纸品有限公司的主厂房、锅炉房、生产附属车间、职工宿舍、办公楼等房产、秋长街道新塘村老围小组土地使用权(惠阳国用(2008)第 0500307 号)、秋长街道西湖村地段土地使用权(惠阳国用(2008)第 0500308 号)、秋长镇新塘村老围小组土地使用权(惠阳国用(2008)第 0500310 号)作为抵押物,向中国银行股份有限公司惠阳支行申请流动资金人民币借款,至报告期末借款余额 3,500.00 万元。

## 77、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目:

适用 不适用

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	2,995,851.45	6.7744	20,295,096.07
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中:美元	7,550,703.52	6.7744	51,151,485.92
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中:美元	7,700,000.00	6.7744	52,162,880.00
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	236,384.57	6.7744	1,601,363.63
人民币			

(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

**78、套期**适用 不适用**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	20,903,907.93	递延收益	1,304,351.14
与收益相关	1,464,628.92	营业外收入	1,464,628.92

**2. 政府补助退回情况**适用 不适用**80、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**适用 不适用**(2). 合并成本及商誉**适用 不适用**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**适用 不适用**(4). 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**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明：**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**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

其他说明：

适用 不适用

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

为了将“超声波制浆”技术运用于竹木为原料的竹木浆生产，并进一步拓展超声波技术在其他领域内的应用，实现以技术为核心的产业融合，实施创新发展，2017年2月21日，公司八届四次董事会审议通过了《关于投资设立福建省青山超声波技术研究院有限公司的议案》，公司与北京中科奥倍超声波技术研究院签订了《关于合作投资设立福建省三明青山超声波技术研究院有限公司的协议》。本报告期内，福建省三明青山超声波技术研究院有限公司已完成工商注册登记，注册资本为人民币1,000.00万元，双方均以自有资金现金方式出资，其中本公司出资700.00万元、占出资比例70%；北京中科奥倍超声波技术研究院出资300.00万元，占出资比例30%。

**6、其他**

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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		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	65.15		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		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		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		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		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		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	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		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	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		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	非同一控制合并
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	福建省三明市	福建省三明市	研究及技术服务	70		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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%	9,697,920.59	11,400,000.00	70,334,134.63
漳州无极药业有限公司	28.00%	274,787.89		5,845,791.26
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	34.85%	5,459,228.99	3,485,017.60	67,539,074.67
福建省明溪青珩林场有限责任公司	31.85%	-27,983.96		20,523,627.78
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	40.00%	-164,655.40		11,594,243.79
福建省泰宁青杉贸易有限公司	10.00%	208.44		-32,790.06
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	30.00%	1,700.00		3,001,700.00
合计	/	15,241,206.55	14,885,017.60	178,805,782.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

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	23,933.73	6,293.09	30,226.82	6,197.53		6,197.53	20,618.54	6,474.06	27,092.60	2,523.43		2,523.43
漳州无极药业有限公司	2,788.29	1,933.92	4,722.21	2,634.43		2,634.43	2,310.77	2,074.77	4,385.54	2,395.89		2,395.89
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	23,220.22	1,642.77	24,862.99	5,483.15		5,483.15	22,796.54	1,244.78	24,041.32	5,227.97		5,227.97
福建省明溪青琅林场有限责任公司	6,211.61	602.20	6,813.81	369.61		369.61	6,223.84	602.88	6,826.72	373.72		373.72
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	3,089.18	14.70	3,103.88	208.59		208.59	3,134.17	15.51	3,149.68	213.25		213.25
福建省泰宁青杉贸易有限公司	1.16	0.25	1.41	34.20		34.20	1.95	0.25	2.20	35.20		35.20
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	1,000.57		1,000.57									
合计	60,244.76	10,486.93	70,731.69	14,927.51		14,927.51	55,085.81	10,412.25	65,498.06	10,769.46		10,769.46

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	12,661.91	3,260.12	3,260.12	1,940.83	10,080.35	3,446.45	3,446.45	7,508.55
漳州无极药业有限公司	2,378.20	98.14	98.14	-395.80	1,460.68	9.69	9.69	71.31
深圳市恒宝通光电股份有限公司	15,793.72	1,566.49	1,566.49	335.72	11,368.29	1,131.17	1,131.17	449.89
福建省明溪青珩林场有限责任公司	178.38	-8.79	-8.79	220.18	90.42	-31.45	-31.45	-33.89
福建省泰宁青杉林场有限责任公司		-41.14	-41.14	-1.36		-65.52	-65.52	40.91
福建省泰宁青杉贸易有限公司		0.21	0.21	-0.79		0.11	0.11	0.11
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司		0.57	0.57	0.57				
合计	31,012.21	4,875.60	4,875.60	2,099.35	22,999.74	4,490.45	4,490.45	8,036.88

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

□适用 √不适用

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
福建省武夷山青竹山庄有限公司	330,285.36	730,495.22
深圳环兴纸品有限公司	9,806,882.11	9,731,553.25
投资账面价值合计	10,137,167.47	10,462,048.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-324,881.00	-505,846.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	-324,881.00	-505,846.50

其他说明

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。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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	86,000.00	8.40	17.45

本企业的母公司情况的说明

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

√适用 □不适用

详见本附注九、1、“在子公司中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本附注九、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

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
福建省三明盐业有限责任公司	股东的子公司
福建省建筑轻纺设计院	母公司的全资子公司
福建省轻安工程建设有限公司	母公司的全资子公司
福建泉州肖厝港有限责任公司	股东的子公司
福建省永安煤业有限责任公司	股东的子公司
漳州市香料总厂	其他

## 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

适用 不适用

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	化学原料	2,453,434.80	3,835,115.05
福建省三明盐业有限责任公司	盐		35,000.00
福建泉州肖厝港有限责任公司	装卸费、运费	7,141,870.43	10,174,083.62
福建省永安煤业有限责任公司	煤炭	25,649,660.76	9,138,205.53
福建省建筑轻纺设计院	咨询费	98,000.00	
福建省轻工业研究所中间试验工厂	皂液	49,950.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
福建省轻安工程建设有限公司	工程劳务	2,000,000.00	362,100.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省盐业集团有限责任公司	房屋出租	115,142.86	159,428.57

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额		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
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

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
应收账款	福建省轻安工程建设有限公司	1,110,800.00		110,800.00	
预付账款	福建省建筑轻纺设计院	1,289,600.00			
其他应收款	漳州市香料总厂	6,136.65		600,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省金皇贸易有限责任公司	1,368,987.22	315,552.42
应付账款	福建泉州肖厝港有限责任公司	2,405,404.22	1,656,654.22
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	9,078.92	5,670.58
应付账款	福建省轻安工程建设有限公司	30,589,113.24	98,463,852.50
应付账款	福建省轻工业研究所中间试验工厂	49,950.00	
应付利息	福建省轻纺(控股)有限责任公司	20,136,222.22	8,602,500.00
其他应付款	深圳环兴纸品有限公司	9,886,762.95	9,441,700.21
其他应付款	福建省盐业集团有限责任公司	30,225.00	55,800.00
其他应付款	福建省金皇贸易有限责任公司	472.10	472.10
其他应付款	福建泉州肖厝港有限责任公司	2,645,370.85	452,250.42
其他应付款	福建省建筑轻纺设计院	6,000.00	6,000.00
其他应付款	福建省轻安工程建设有限公司	20,000.00	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 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

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

①控股子公司(林业)经营合同纠纷案事项：福建省泰宁县人民法院法院一审判判决公司控股子公司福建省泰宁青杉林场有限责任公司胜诉，2017年2月20日，南平市建阳区世丰木业有限公司因不服本案一审判决，上诉至福建省三明市中级人民法院。2017年8月3日，福建省三明市中级人民法院裁定发回重审，目前重审法院尚未开庭。

②公司收到专利民事纠纷案：2017年7月17日，公司收到河南省郑州市中级人民法院以邮寄方式送达的《民事起诉状》及相关应诉法律文书，因超声波制浆技术专利原持有人存在股东利益纠纷，公司作为第三被告被诉停止专利使用并赔偿损失。公司认为：该案件实质为原告与第一、二被告因历史原因形成的利益纠纷，与本公司无关。本公司已在法定程序下依照相关协议完成了专利款项支付与专利权人变更手续，相关专利深度研发和产业化推进工作正在推进中，该案对公司正常的生产经营和技术研发工作不受影响。

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	浆纸行业	纸制品加工行业	医药行业	光电子行业	营林业	商贸业	机电维修安装业	研究及技术服务	减：分部间抵销	合计
资产总额	440,444.15	25,915.58	30,226.82	24,862.99	11,681.18	5,759.62	1,052.14	1,000.57	48,816.50	492,126.55
负债总额	134,091.75	11,554.46	6,197.53	5,483.15	785.82	1,238.85	417.88		11,255.90	148,513.54
营业收入	76,113.58	22,090.16	12,661.91	15,793.72	178.38	2,387.96	1,471.73		3,778.51	126,918.93
营业成本	63,050.47	19,420.17	5,043.18	11,992.92	104.20	2,334.26	1,217.21		3,735.23	99,427.18

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明：**

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

2017年2月21日，公司八届四次董事会审议通过了《关于投资设立福建省青山超声波技术研究院有限公司的议案》，截至本报告日，已完成研究院工商注册登记，工商登记名称为福建省三明青山超声波技术研究院有限公司，注册资本1,000万元。

## 十七、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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,845,477.39	26.94	31,959,074.03	82.27	6,886,403.36	38,921,111.40	48.39	32,019,581.24	82.27	6,901,530.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,409,494.67	71.71	10,462,838.04	10.12	92,946,656.63	39,552,613.83	49.18	8,601,046.19	21.75	30,951,567.64
其中：账龄组合	103,213,360.68	71.57	10,462,838.04	10.14	92,750,522.64	39,552,613.83	49.18	8,601,046.19	21.75	30,951,567.64
关联方组合	196,133.99	0.14			196,133.99					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,950,744.40	1.35	1,560,595.52	80.00	390,148.88	1,950,744.40	2.43	1,560,595.52	80.00	390,148.88
合计	144,205,716.46	/	43,982,507.59	/	100,223,208.87	80,424,469.63	/	42,181,222.95	/	38,243,246.68

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
佛山市三水青山纸业有限公司	19,749,706.36	15,799,765.09	80.00%	预计无法全额收回
广州市安福纸制品有限公司	14,682,310.43	11,745,848.34	80.00%	预计无法全额收回
龙岩市泰林工贸有限公司	4,413,460.60	4,413,460.60	100.00%	诉讼已结案，无财产执行，预计无法收回
合计	38,845,477.39	31,959,074.03	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	84,331,853.97	2,529,955.62	3.00%
1 年以内小计	84,331,853.97	2,529,955.62	3.00%
1 至 2 年	2,893,305.54	173,598.33	6.00%
2 至 3 年	3,652,556.57	438,306.79	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	6,686,222.74	1,671,555.69	25.00%
4 至 5 年	0.50	0.25	50.00%
5 年以上	5,649,421.36	5,649,421.36	100.00%
合计	103,213,360.68	10,462,838.04	10.14%

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

组合中，采用其他方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 1,801,284.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	19,749,706.36	2-3 年	13.70
2	非关联方	15,568,989.08	1 年以内	10.80
3	非关联方	14,682,310.43	2-3 年	10.18
4	非关联方	12,116,980.54	1 年以内	8.40
5	非关联方	7,816,901.06	1 年以内	5.42
合计	/	69,934,887.47	/	48.50

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,469,260.86	100.00	13,788,545.05	36.80	23,680,715.81	30,926,712.87	100.00	13,760,580.28	44.49	17,166,132.59
其中: 账龄组合	23,782,913.28	63.47	13,788,545.05	57.98	9,994,368.23	20,887,101.88	67.54	13,760,580.28	65.88	7,126,521.60
关联方组合	13,686,347.58	36.53			13,686,347.58	10,039,610.99	32.46			10,039,610.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	37,469,260.86	/	13,788,545.05	/	23,680,715.81	30,926,712.87	/	13,760,580.28	/	17,166,132.59

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

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	5,527,720.59	165,831.62	3.00%
1 年以内小计	5,527,720.59	165,831.62	3.00%
1 至 2 年	261,040.98	15,662.46	6.00%
2 至 3 年	4,479,665.19	537,559.82	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	77,346.11	19,336.53	25.00%
4 至 5 年	773,971.59	386,985.80	50.00%
5 年以上	12,663,168.82	12,663,168.82	100.00%
合计	23,782,913.28	13,788,545.05	57.98%

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 59,354.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,390.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款项	18,568,338.97	18,451,802.83
备用金	1,058,280.02	855,183.63
押金及保证金	3,420,000.00	1,200,000.00
内部往来	13,686,347.58	10,039,610.99
其他	736,294.29	380,115.42
合计	37,469,260.86	30,926,712.87

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
沙县青晨贸易有限 公司	内部往来	10,661,810.22	1年以内	28.45	
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	20.90	7,830,129.54
福建省青州造纸附 属综合厂	代垫及暂付款项	5,057,135.65	1-5年	13.50	832,827.41
省纺织工业公司	暂付款项	3,000,000.00	5年以上	8.01	3,000,000.00
江华海螺塑料包装 有限责任公司	押金及保证金	2,370,000.00	1年以内	6.33	71,100.00
合计	/	28,919,075.41	/	77.19	11,734,056.95

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	368,406,816.08		368,406,816.08	361,406,816.08		361,406,816.08
对联营、合营企业 投资	330,285.36		330,285.36	730,495.22		730,495.22
合计	368,737,101.44		368,737,101.44	362,137,311.30		362,137,311.30

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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		
福建省明溪青珩林场有限责任公司	40,996,618.72			40,996,618.72		
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		
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	361,406,816.08	7,000,000.00		368,406,816.08		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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		
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	730,495.22			-400,209.86						330,285.36
小计	730,495.22			-400,209.86						330,285.36
合计	730,495.22			-400,209.86						330,285.36

其他说明：

√适用 □不适用

注：①公司以持有的漳州水仙药业股份有限公司 70%股权作为向国家开发银行福建省分行申请的 1.1 亿元流动资金借款的质押物。

②公司以持有的深圳龙岗闽环实业有限公司 60%的股权作为向国家开发银行福建省分行申请“精制牛皮纸技改项目建设”借款的质押物。

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

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	734,032,674.49	622,460,419.71	713,804,697.17	669,979,068.43
其他业务	27,103,145.39	8,044,289.90	43,117,780.08	10,971,341.87
合计	761,135,819.88	630,504,709.61	756,922,477.25	680,950,410.30

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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	39,764,982.40	33,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-400,209.86	-506,717.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		1,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	18,582,796.59	
合计	57,947,569.13	34,593,282.80

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113,741.31	
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）	7,030,319.52	
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	18,963,061.44	闲置募集资金理财收益
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-4,324,196.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-328,973.15	
少数股东权益影响额	-342,419.96	
合计	20,884,050.15	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.0359	0.0359
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.0241	0.0241

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

(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

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 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半年度报告正本
	二、载有公司负责人张小强先生、主管会计工作负责人林小河及会计机构负责人郭俊卿先生签名并盖章的会计报表
	三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	四、公司章程
	五、其他备查文件
	六、福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处

董事长：张小强

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用