

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 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张小强、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)余建明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2021年度母公司实现净利润148,684,221.33元，公司母公司年初未分配利润-28,556,217.16元，年末可供全体股东分配的未分配利润108,115,203.75元，年末资本公积余额811,107,281.82元。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《公司章程》及《公司未来三年(2021-2023年)股东分红回报规划》等规定，公司2021年度拟不进行利润分配和资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。

### 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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、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、行业竞争风险及原辅材料、能源价格风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

### 十一、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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	60
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的年度报告正本
	载有公司负责人张小强先生、主管会计工作负责人林小河先生及会计机构负责人余建明先生签名并盖章的会计报表
	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
	公司章程
	其他备查文件

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2021 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/本企业/ 母公司/青山纸业	指	福建省青山纸业股份有限公司
内部控制规范	指	企业内部控制基本规范
会计师事务所	指	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳恒宝通	指	深圳市恒宝通光电子股份有限公司
水仙药业	指	漳州水仙药业股份有限公司
深圳闽环	指	深圳市龙岗闽环实业有限公司
惠州闽环	指	惠州市闽环纸品股份有限公司
东莞恒宝通	指	东莞市恒宝通光电子有限公司
广州青纸	指	广州青纸包装材料有限公司
青饶山	指	福建青饶山新材料有限公司
溶解浆	指	浆粕

## 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
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	0591-83367773
传真	0591-87110973
电子信箱	279875009@qq.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市五一北路171号新都会花园广场16层
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福建省沙县青州镇青山路1号
公司办公地址的邮政编码	365056
公司网址	www.qingshanpaper.com
电子信箱	qszy600103@163.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	福州市五一北路171号新都会花园广场16层

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	福州市湖东路152号中山大厦B座七至九楼
	签字会计师姓名	黄国香、陈文富
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福州市湖东路268号证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	黄实彪、吕泉鑫
	持续督导的期间	2016年9月28日至2017年12月31日
	备注：因公司募集资金未使用完毕，保荐机构对公司2015年度非公开发行股票募集资金持续督导期将延长至募集资金使用完毕为止。	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	2,867,293,987.11	2,495,383,842.85	14.90	2,670,264,553.27
归属于上市公司股东的净利润	190,292,715.28	76,534,937.18	148.64	127,529,572.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,910,386.02	-188,435,829.20	173.19	63,043,380.64
经营活动产生的现金流量净额	461,406,747.49	78,674,460.25	486.48	84,086,655.85
主要会计数据	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	3,656,336,007.18	3,630,645,780.08	0.71	3,581,359,547.97
总资产	5,390,787,447.04	5,492,871,963.47	-1.86	5,528,173,089.25

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.0851	0.0332	156.33	0.0553
稀释每股收益(元/股)	0.0851	0.0332	156.33	0.0553
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.0617	-0.0817	175.52	0.0273
加权平均净资产收益率(%)	5.27	2.11	增加 3.16 个百分点	3.63
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	3.82	-5.21	增加 9.03 个百分点	1.79

报告期末公司前三年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**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	691,909,863.43	730,994,545.92	693,952,142.14	750,437,435.62
归属于上市公司股东的 净利润	60,613,818.03	51,340,423.14	41,981,172.36	36,357,301.75
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益后的净利润	47,768,625.13	40,890,991.78	33,283,126.39	15,967,642.72
经营活动产生的现 金流量净额	99,851,602.25	135,279,324.06	30,896,679.03	195,379,142.15

注：公司第四季度归属于上市公司股东的净利润比前三季度下降的主要原因是：一是公司浆纸产品原辅材料及能源采购价格出现较大幅度上涨；二是公司主导产品风油精第四季度进入销售淡季，利润减少。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	3,246,947.55		258,849,497.65	63,075.63
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	14,805,536.21		23,435,444.94	13,441,597.34
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				52,184,007.86
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	52,198,649.62	是 主 要 集 集 理 资 产 收 益	48,500,765.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	237,895.12		8,770.11	11,710.47
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	3,039,865.00		11,943,327.26	6,015,451.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,281.37		134,909.32	64,904.46
减:所得税影响额	16,798,144.25		68,605,004.95	1,476,913.20
少数股东权益影响额(税后)	4,381,701.36		9,296,943.45	5,817,642.66
合计	52,382,329.26		264,970,766.38	64,486,191.39

将《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项目的情况说明

□适用 √不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2021 年，随着我国经济稳定恢复及“双循环”政策的实施，国内造纸行业整体需求向好。同时，在“禁废令”、“限塑令”等政策因素的拉动下，国内造纸行业集中度得到进一步提升，行业景气度持续向好，浆纸价格上涨。公司及时把握市场有利行情，克服木材原料供应偏紧，及“双碳”、“双控”政策实施影响下煤炭、石灰等化工材料上涨、新冠疫情影响等不利因素，围绕年度经营计划目标，紧贴市场，调整优化原料结构和产品结构，改进销售策略和渠道，提质增效取得显著成效，推动浆纸主业高质量发展，盈利能力明显提升。报告期，公司主导产品纸袋纸售价同比实现较大幅度增长，主营业务利润同比大幅增加，此外，公司医药、光电、纸制品加工等行业子公司各项经营保持相对平稳。因此，报告期公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期呈现较大幅度增长，成功实现了“十四五”良好开局。

报告期，公司全年实现营业收入 28.67 亿元，比上年同期增加 3.72 亿元，同比上升 14.90%；实现利润总额 2.41 亿元，比上年同期增加 1.22 亿元，同比上升 102.00%；归属母公司的净利润 1.90 亿元，比上年同期增加 1.14 亿元，同比上升 148.64%。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2021 年，我国造纸行业面对全球疫情反复、货运能力下降带来的供应链冲击，面对大宗商品价格上涨带来的成本冲击，面对国内从传统能源时代向新能源时代转型中形成的区域性、突发性能源供需缺口冲击等诸多不稳定性因素的干扰，坚持推动高质量发展，深化供给侧结构性改革，供给总量稳步增长，加之“禁废令”和“限塑令”两大政策的推动和实施，造纸行业展现出强大的发展韧性。根据国家统计局发布数据显示，2021 年全国造纸和纸制品业规模以上工业企业利润总额 884.8 亿元，同比增长 6.9%；全国机制纸及纸板产量 13,583.9 万吨，同比增长 883.3 万吨，增速 6.8%，首次突破 13,000 万吨大关，创历史新高。

制浆造纸为产业链中游的传统制造行业，上游为农林产业，下游为工业包装、纺织纤维或文化、生活用纸等行业。根据国家“双循环”战略和到 2035 年人均国内生产总值达到中等发达国家水平的目标，以及发达国家的发展经验，我国未来纸张市场需求增量仍然较大。从中国造纸协会发布的《造纸行业“十四五”及中长期高质量发展纲要》制定的发展目标来看，在国家 2035 年远景目标和 2060 年碳中和目标的大背景下，打造低碳环保可持续发展的绿色纸业，林纸一体化工程建设将成为一项持续不断的持久性工作，是行业未来的发展方向，是促进造纸行业可持续发展的重要措施。未来实施浆纸一体化战略的头部造纸企业，成本优势将更加突出。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### (一) 公司主要业务、产品及用途

公司属制浆造纸行业，但经过 60 多年的发展，已成为一家集制浆、造纸、发电供热、碱回收、医药、光电子、原料林基地开发于一体的综合性造纸上市公司，跻身进入全国纸袋纸、浆粕重点生产企业，成为包装纸细分品种的龙头企业。

公司经营业务主要从事竹木浆、浆粕（溶解浆）、纸袋纸、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。主要产品为“青山牌”系列伸性纸袋纸、牛皮包装纸、溶解浆等产品，产品行销全国各地和国际市场，其中公司纸袋纸市场占有率位居全国第一。

报告期内，公司所从事的主要业务未发生重大变化，公司及子公司主要产品及用途如下：

序号	行业类型	母子公司	产品名称	产品说明及用途
1	制浆行业	母公司	本色木浆	保留木材纤维中纤维素和半纤维素，去除部分木质素获得的硫酸盐法化学浆，用于抄造各种纸张、纸浆模塑及其他纸制品。
			本色竹浆	保留竹片纤维中纤维素和半纤维素，去除部分木质素获得的硫酸盐法化学浆，用于抄造各种纸张、纸浆模塑及其他纸制品。
			漂白竹浆	保留竹片纤维中纤维素和半纤维素，去除全部木质素获得的硫酸盐法化学浆，用于抄造各种纸张、纸浆模塑及其他纸制品。
			木溶解浆	保留木片纤维中纤维素，去除大部分半纤维素，去除全部木质素获得的高甲纤漂白浆料，用于纺织用粘胶纤维。
			竹溶解浆	保留竹片纤维中纤维素，去除大部分半纤维素，去除全部木质素获得的高甲纤漂白浆料，用于纺织用粘胶纤维。
2	造纸行业	母公司	纸袋纸	广泛用于水泥、化工、建材、食品、工业、饲料等包装用纸。
			白色纸袋纸	广泛用于水泥、化工、建材、食品、工业、饲料等包装用纸。
			复合原纸	广泛用于水泥、化工、建材、食品、工业、饲料等包装用纸。
			热压纸	用于工业电路板隔层绝缘用纸。
			手提袋纸	用于制作各种款式的手提袋子。
			牛皮卡纸	用于纸箱、纸袋用纸。
3	纸制品加工	子公司	纸箱	产品包装用。
			纸板	制作纸箱用，或用于建材。
			纸袋	广泛用于水泥、化工、建材、食品、工业、饲料等包装用。
4	医药行业	子公司	风油精	清凉、止痛、驱风、止痒。
			无极膏	消炎、镇痛、止痒、抗菌、局部麻醉作用。
			软脉灵	滋补肝肾，益气活血，软化血管。
5	光电行业	子公司	光电子器件	为数据中心、数据通信等光纤传输、接入系统提供高速光模块产品。
6	林业	子公司	木材、竹材	森林培育、营造、管护，木材、竹材生产销售。

## (二)公司的主要经营模式

作为传统制浆造纸工业企业，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，充分发挥长纤制浆在行业中的应用优势，以下游工业包装用浆纸产品、纺织用竹木溶解浆粘胶纤维产品及天然纤维竹浆产品为核心业务，主要经营模式如下：

### 1、采购模式

物资采购是公司生产经营的重要环节，公司坚持“充分竞争、质优价宜”原则，大宗原材料、燃料、设备等主要采用公开招标、竞争性谈判、比质比价等定价方式，国内竹木片采购定价主要采取挂牌采购，根据公司库存及市场供需变化灵活调整，燃料、设备等公开招标，遵循公开、公平、公正、诚实信用的原则，并建立了“公开、透明、择优”的物资采购运行机制，有效降低采购成本。

### 2、生产模式

公司浆纸主业一直秉承自主生产和自主销售的经营模式，目前拥有四条制浆造纸生产线及配套的碱回收、热电、污水处理系统，经过 60 多年的发展，公司已建立一整套标准化的生产流程，包括生产现场、机器设备、产品质量、仓库等生产全环节，通过标准化管理，各项生产和管理指标在横向及纵向上进行对比，不断提升标准化水平。近年来，为适应市场变化，公司不断调整优化原料和产品结构，实施生产线系统技术升级和质量提升，加快新旧动能转换和产业转型升级，有效降低成本，提高效益。

### 3、销售模式

公司销售采取“产品直销，以销定产”的销售模式。始终秉承客户至上的理念，坚持把提升客户服务水平和产品质量及客户满意度作为公司的一项重要工作，一是促进产品质量管理的规范化和精细化，公司已通过质量、环境、食品安全等管理体系的认证，有效提高作业效率和产品合格率、优质品率；二是与客户建立长期合作伙伴关系，满足客户不断发展的需求，重视与客户的共赢关系，同时加强营销团队建设，不断提升整体服务水准，进一步提高客户的粘性。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、人才及管理优势

公司深耕制浆造纸 60 多年，具有长期的制浆造纸经验，并拥有省级企业技术中心，积累了一批技术精湛、经验丰富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和管理人才，为公司未来发展提供了坚实的基础。公司已形成精细化管理模式，并不断创新管理手段，优化管理流程，同时借力“互联网+”，不断推进企业数字化改造，实施企业 ERP，建立了互联网采购平台；同时，公司重视并推动人工劳务由机械化、自动化向信息化、智能化转变，促进企业加快数字化转型，提高管理效率、提升管理效能。

### 2、产业链协同优势

公司集制浆、造纸、制袋产业于一体，目前已形成“浆一纸一袋”、“竹一浆一纸”双重产业链协同效应，产业链协同优势明显，近年来不断推进上下游产业链延伸，并努力实现“浆纤一体化”共同发展。2020 年，在省政府推进高标准产业园建设及当地政府的牵头推动背景下，公司协同引资在厂区周边建设绿色循环经济产业园，推广生物质纤维应用，以公司为龙头，充分发挥制浆造纸优势，引进纸品后加工企业，创新纸业发展模式，完善产业配套设施，以实现产业从集中、集聚到集群化可持续发展。报告期，产业园首动期已完成基础设施建设，首批入园企业进入设备安装阶段。尤其是公司已成功研发并生产竹浆粕产品，并已成为目前全国唯一一家具有一定规模的竹浆粕生产企业，随着绿色纤维产业园的不断建设完善，竹浆纤一体化合作，集中生产运营，将更大程度提升产业链协同优势，进一步提升企业综合实力。

### 3、绿色资源利用优势

公司坚持走循环经济的可持续发展道路，我国木材资源相对匮乏，绿色资源竹子具有生长快、周期短、可再生等优点，加之当前禁废、限塑背景，以竹代木代塑渐成趋势。福建省毛竹林面积居全国之首，其竹材资源又主要分布在三明、南平地区，而公司正好地处两个地区交界处，具有地缘优势。近年来，公司主材原料中毛竹占比持续提高，并已采用自身研制的先进竹材制浆工艺进行了规模化竹系列产品的生产，为企业带来了新的利润增长点。未来公司将充分利用丰富的毛竹资源优势，天然绿色纤维竹浆产品应用作为主业导向之一，持续研发及优化固化竹浆制浆、造纸工艺，以竹浆为原料，逐步开发出更多的“青山牌”竹系列产品。报告期，公司获批为“福建省林业产业化龙头企业”。

### 4、技术及创新优势

公司一直重视技术及创新理念，不断加大技术创新和研发力度，目前已拥有省级企业技术中心，通过持续的工艺技术创新及产品研发，积极推进技术成果的转化和应用，有力提升了公司的综合竞争实力。公司成功开发并推广了本色和漂白竹浆板及竹浆粕，竹浆在纸浆模塑包装及生活用纸的应用方面取得突破进展。报告期，母公司新增 10 项实用新型专利、2 项发明专利，自主知识产权发明专利申请取得重大进展；截至报告期末，子公司恒宝通拥有 126 项专利；子公司水仙药业拥有 110 项专利。公司子公司水仙药业连续被认定为国家高新技术企业、福建省科技小巨人。

### 5、品牌信誉优势

公司作为福建省工业和信息化省级龙头企业，主导产品纸袋纸系列产品技术含量高，产品质量性能好，多年来公司主要产品纸袋纸国内市场占有率居行业龙头地位。公司“青山”牌系列产品曾获得“福建名牌产品”称号，其中中性纸袋纸产品曾属国家免检产品，并被列入“福建省制造业单项冠军产品”。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，并被列入“福建省第三批制造业单项冠军产品名录”。

### 6、质量控制优势

公司具备规模长纤维竹浆生产能力，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、汽系统，产品质量居行业前列，企业已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系认证及 FSC-COC 森林资源产销链监管认证等，荣获国家安全标准化二级企业，海关高级认证企业证书。报告期 FSC-FM 森林经营管理体系扩项认证后，目前共有 FSC 竹林、松杉林资源 45 万亩。近年来，公司持续提升了质量管理、环境保护、食品纸安全管理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。此外，公司子公司深圳恒宝通光电产品 FCC、CE、TUV、ROHS 等通过客户测试认证，并建立大客户准入所需的 TL9000 电信业质量管理体系，顺利通过第三方认证。子公司水仙药业医药产品取得新版 GMP 认证。

#### 7、环保治理优势

公司始终秉承绿色发展理念，高度重视环保问题，已制定《环境应急预案》。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，近年来实施了系列环保升级改造，如热电厂循环水系统改造、碱回收系统环保提升改造、白泥回收利用等，环保排放指标符合行业标准，并专门设立了环保科技子公司，以进一步提升公司环保工作水平。公司连续 7 年都被福建省生态环境厅评为“环保诚信企业”或“环保良好企业”。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记来闽讲话精神、七一讲话精神和党的十九大及十九届历次全会精神，坚持和加强党对国有企业的全面领导，认真贯彻新发展理念，积极推进企业党建工作，促进企业改革发展。一是进一步推进党组织建设，切实履行党建主体责任，认真落实意识形态工作责任，严肃党内政治生活，推进全面从严治党向纵深发展；二是加强党的思想建设，部署“庆祝中国共产党成立 100 周年”系列活动工作，通过组织收看习近平总书记“七一”重要讲话、开展党史学习教育活动等讴歌中国共产党领导中国革命和建设取得的伟大成就，铭记党的历史，发扬党的优良传统，营造积极向上的氛围；三是坚持党管干部原则，依照公司章程有关党建工作规定，严格选人用人和干部任命与考核机制；四是深化落实“两个责任”，夯实管党治党基础，强化廉洁教育，做好党风廉政建设，营造企业风清气正的良好发展环境。

2021 年，站在“十四五”规划开局之年的起跑线上，基于复杂多变的国内外环境，全球疫情和经济发展的全新形势，国内制浆造纸行业市场竞争也随之愈发激烈，加之公司部分设备老化和系统不平衡、新旧动能转换能力不足、新型制浆技术成果产业化整体周期超出预期、新兴项目储备不足、高素质人才还不能满足企业高质量超越发展要求等新老瓶颈问题，在一定程度上还制约着企业发展和效益提升。为此，一年来，在董事会和公司管理层的正确领导下，公司深入践行绿水青山就是金山银山，构建新发展格局，坚持以高质量发展统揽全局，统筹抓好疫情防控、生产、经营和改革发展各项工作，以重点专项工作为抓手，围绕巩固原料和产品结构调整成果、市场开拓、技术创新、管理提升等方面扎实开展工作，较好完成年度经营目标。主要经营措施如下：

#### 1、深耕浆纸主业，持续推进产品多元化、特色化

报告期，公司持续深耕纸袋纸市场，积极稳定水泥纸袋纸核心客户，纸袋纸销售量同比上年实现增长，大力推广的新型包装用纸年销售再创新高；同时，公司不断推进以“竹”为媒，做“竹”文章，大力推广绿色、低碳、可持续、竹材制浆造纸，竹浆系列产品不断丰富，竹溶解浆、竹本色浆、竹漂白浆市场应用领域不断扩大，以竹木浆为原料的牛皮纸新产品，市场培育逐步成型，有望占领“以纸代塑”部分市场。此外，报告期，公司取得了 FSC-FM 森林管理和产品全链条体系认证，提升了品牌影响力。

#### 2、优化物资采购体系建设，做到保供控价

在主辅材供应方面，主动调整采购策略，积极推进“本土化”（福建省及周边）战略，做到保供控价，不断完善采购信息数据库和“互联网+采购”网络平台建设。报告期，公司继续巩固原料本土化供应格局，原料结构发生根本性转变，原料本土化比例再度提高，并成为主流渠道。同时，建立稳定的竹片采购体系，形成了以企业生产所在地（青州）为中心、短距离辐射周边上百家竹片加工厂，竹片采购比例继续上升，并作为浆纸主材量化采购。

#### 3、创新管理手段，提升经营效能

一是公司继续加强生产管理，积极摸索系统最佳运行方式，发挥系统潜能，总结上年度“开源节流，降本增效”活动成效，持续降本增效，创造较好的经济效益；二是组织实施重点对标管理工作和开展对标先进企业管理提升工作，找差距、补短板、促提升；三是以市场为导向，引入模拟市场化运行机制，通过设立事业部、市场部模式，提高综合效益；四是积极推动实施人才发展战略，拟定《中长期人才队伍建设战略规划》，积极推进人才梯队建设。

#### 4、加大创新投入，提升发展后劲

增强技术创新和研发力度，加大研发投入，报告期新增专利及软件著作权共 59 项，其中发明专利 4 项、实用新型 40 项、软件著作权 15 项，同时积极推进技术成果转化和应用，持续提升企业发展后劲。

#### 5、推进数字化应用，促进转型升级

重视推动劳务智能化应用，报告期，先后在多个岗位实施无人值守、机械化卸车、设备巡检智能化、木片原料取样自动化等多个维度的机械化、智能化、自动化改造，借助“互联网+”及各种机械化手段来提高智能化水平。同时，设立信息中心，集中力量大力推进信息化应用和数字化建设，其中“互联网+大数据”采购模式已日益成熟，助推传统制造业转型升级。

#### 6、打造浆纸产业集群，推动企业可持续发展

2021 年，公司积极配合地方政府，推进和融入以公司为龙头的产业园建设，突出浆纸主导产业特色，推动产业集聚集约发展，壮大产业规模，全面提升市场竞争力和影响力。报告期，沙县“绿色循环经济产业园”三家首批入园企业项目已进入工程建设阶段。

#### 7、做好安全环保工作，保障企业经营发展

报告期，公司统筹做好疫情防控常态化工作，严格落实新《安全生产法》，强调防范在前，宣传教育先行，全面开展各类安全教育培训、隐患排查治理和应急管理演练工作。同时，持续推进环保管理体系建设，探索新方法、新技术，保证环保达标排放，注重绿色发展。

#### 8、强化子公司管理，提高整体获利水平

报告期，公司医药、光电、纸制品加工等行业经营保持平稳，子公司累计实现营业收入 13.95 亿元，累计实现利润总额 7,777 万元，水仙药业麝香草酚原料药垄断瓶颈问题得以破解，无极膏产品增量明显，“退城入园”及发展项目储备工作有序推进；深圳恒宝通代工业务延续良好发展势头，持续投入高端模块研发，自主品牌收入占比进一步提升，受疫情影响，马来西亚基地建设进度滞后，目前已派驻人员开展前期工作；惠州闽环抓住下游纸箱行业复苏的有利时机，积极抓生产拓市场，营收保持增长。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,867,293,987.11	2,495,383,842.85	14.90
营业成本	2,290,971,238.33	2,158,859,775.53	6.12
销售费用	65,336,002.53	48,854,078.94	33.74
管理费用	228,039,326.57	246,395,016.10	-7.45
财务费用	24,862,452.43	29,798,253.35	-16.56
研发费用	49,687,174.52	38,872,976.54	27.82
经营活动产生的现金流量净额	461,406,747.49	78,674,460.25	486.48
投资活动产生的现金流量净额	-14,372,271.22	-192,464,252.26	92.53
筹资活动产生的现金流量净额	-519,630,140.69	26,130,195.49	-2,088.62

本期公司业务类型、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

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸行业	1,440,987,817.37	1,142,866,719.66	20.69	28.75	12.50	增加 11.46 个百分点
浆行业	305,785,476.97	297,357,740.93	2.76	-16.28	-19.02	增加 3.29 个百分点
纸制品加工行业	560,972,367.78	552,580,764.95	1.50	12.72	13.93	减少 1.04 个百分点
医药行业	269,097,857.62	122,765,566.89	54.38	12.94	13.39	减少 0.18 个百分点
光电子行业	234,847,358.87	176,208,322.32	24.97	0.83	-2.66	增加 2.70 个百分点
营林业	8,118,754.71	3,668,738.82	54.81	68.03	31.00	增加 12.77 个百分点
商贸业	17,897,132.55	16,636,656.88	7.04	10.26	21.17	增加 8.37 个百分点
环保业	5,418,104.89	5,050,051.82	6.79	100.00	100.00	增加 6.79 个百分点
机电维修安装	40,966,362.27	34,745,613.23	15.19	20.32	19.91	增加 0.29 个百分点
内部抵消	-79,428,448.01	-80,882,235.52				
合计	2,804,662,785.02	2,270,997,939.98	19.03	14.40	5.76	增加 6.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸	1,440,334,552.97	1,142,793,786.94	20.66	28.72	12.49	增加 11.44 个百分点
浆粕	35,712,627.04	31,344,457.85	12.23	-55.63	-62.17	增加 15.16 个百分点
浆板	270,072,849.93	266,013,283.08	1.50	-5.16	-6.45	增加 1.36 个百分点
纸板、纸箱	560,972,367.78	552,580,764.95	1.50	12.72	13.93	减少 1.04 个百分点
副产品	653,264.40	72,932.72	88.84	189.34	189.06	增加 0.01 个百分点
医药	269,097,857.62	122,765,566.89	54.38	12.94	13.39	减少 0.18 个百分点
光电子	234,847,358.87	176,208,322.32	24.97	0.83	-2.66	增加 2.70 个百分点
木材	8,118,754.71	3,668,738.82	54.81	68.03	31.00	增加 12.77 个百分点
商贸	17,897,132.55	16,636,656.88	7.04	10.26	21.17	-8.37
废旧物资利用和环保服务	5,418,104.89	5,050,051.82	6.79	100.00	100.00	增加 6.79 个百分点
机电维修安装	40,966,362.27	34,745,613.23	15.19	20.32	19.91	增加 0.29 个百分点
内部抵消	-79,428,448.01	-80,882,235.52				
合计	2,804,662,785.02	2,270,997,939.98	19.03	14.40	5.76	增加 6.62 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,596,937,554.17	2,120,983,815.71	18.33	15.86	6.75	增加 6.98 个百分点
国外	207,725,230.85	150,014,124.27	27.78	-1.16	-6.44	增加 4.08 个百分点
合计	2,804,662,785.02	2,270,997,939.98	19.03	14.40	5.76	增加 6.62 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	2,535,564,927.40	2,148,232,373.09	15.28	14.56	5.36	增加 7.41 个百分点
经销	269,097,857.62	122,765,566.89	54.38	12.94	13.39	减少 0.18 个百分点
合计	2,804,662,785.02	2,270,997,939.98	19.03	14.40	5.76	增加 6.62 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司纸行业及其产品因主导产品销量及售价同比上升，且售价涨幅大于成本上升，报告期营业收入、营业成本及毛利率同比增加。

公司浆行业及其产品因主导产品销量下降，报告期营业收入、营业成本减少；因售价涨幅大于成本上升，报告期毛利率同比增加。

公司纸制品加工业及其产品因纸板、纸箱售价上升，报告期营业收入同比增加；因原料价格上涨导致成本上升大于售价涨幅，毛利率同比减少。

公司医药行业及其产品因产品销量上升，报告期营业收入、营业成本同比增加；受原辅材料价格上涨导致成本上升的影响，报告期毛利率同比减少。

公司光电行业及其产品因业务结构变化的影响，报告期营业收入及毛利率同比增加；受单位成本上升低于售价涨幅影响，报告期营业成本同比减少。

公司营林业及其产品因木、竹产品销量及售价上升单位成本下降，报告期营业收入、营业成本及毛利率同比增加。

公司商贸业及其产品因业务结构变化及业务量上升，报告期营业收入、营业成本增加，毛利率同比减少。

公司机电维修安装业因修理及安装业务量上升，单位业务成本下降，报告期营业收入、营业成本及毛利率同比增加。

公司国内业务因纸产品销量及售价同比上升，且售价涨幅大于成本上升，报告期营业收入、营业成本及毛利率同比增加。

公司国外业务因出口产品销量下降及受成本上升低于售价涨幅影响，报告期国外业务营业收入、营业成本同比减少，毛利率同比增长。

公司直销业务因纸产品销量及售价同比上升，且售价涨幅大于成本上升，报告期营业收入、营业成本及毛利率同比增加。

公司经销业务因医药产品销量上升，报告期营业收入、营业成本同比增加；受医药产品原辅材料价格上涨导致成本上升的影响，报告期毛利率同比减少。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
纸	万吨	25.68	24.90	2.03	27.07	13.23	14.69
浆粕	万吨	0.49	0.59	0.11	32.43	-64.88	-45.00
浆板	万吨	7.07	6.60	0.21	-14.09	-18.11	-66.13
纸板、纸箱	万吨	12.46	12.46		-1.58	-1.58	
光电子模块	万只	255.65	258.73	29.68	-10.55	-8.49	-9.40
风油精系列	万瓶	6,115.19	5,972.29	687.88	0.95	3.46	25.36

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纸行业	原辅材料	741,421,961.98	64.88	628,071,186.62	61.83	18.05	
	燃料动力	165,521,943.26	14.48	160,000,886.66	15.75	3.45	
	直接人工	105,411,913.08	9.22	96,554,320.62	9.50	9.17	
	制造费用	130,510,901.34	11.42	131,269,892.37	12.92	-0.58	
	小计	1,142,866,719.66	100.00	1,015,896,286.27	100.00	12.50	
浆行业	原辅材料	194,561,169.88	65.43	249,068,046.03	67.83	-21.88	
	燃料动力	29,170,794.39	9.81	34,626,443.67	9.43	-15.76	
	直接人工	27,802,948.78	9.35	31,505,290.21	8.58	-11.75	
	制造费用	45,822,827.88	15.41	51,994,744.68	14.16	-11.87	
	小计	297,357,740.93	100.00	367,194,524.59	100.00	-19.02	
纸制品加工行业	原辅材料	488,163,439.81	88.34	428,454,382.57	88.34	13.94	
	燃料动力	7,617,006.33	1.38	6,906,183.82	1.42	10.29	
	直接人工	20,867,129.65	3.78	17,640,507.46	3.64	18.29	
	制造费用	35,933,189.16	6.50	32,030,467.06	6.60	12.18	
	小计	552,580,764.95	100.00	485,031,540.91	100.00	13.93	
医药行业	原辅材料	94,934,233.57	77.33	83,724,332.76	77.33	13.39	
	燃料动力	3,929,834.42	3.20	3,067,067.19	2.83	28.13	
	直接人工	18,657,943.18	15.20	15,089,329.83	13.94	23.65	
	制造费用	5,243,555.72	4.27	6,392,260.62	5.90	-17.97	
	小计	122,765,566.89	100.00	108,272,990.40	100.00	13.39	
光电子行业	原辅材料	137,574,021.06	78.07	148,372,640.46	81.96	-7.28	
	燃料动力	2,732,593.51	1.55	1,484,398.26	0.82	84.09	
	直接人工	15,432,763.81	8.76	12,995,236.24	7.18	18.76	
	制造费用	20,468,943.94	11.62	18,179,547.16	10.04	12.59	
	小计	176,208,322.32	100.00	181,031,822.12	100.00	-2.66	
营林业	林木抚育成本	1,367,869.70	37.28	1,012,734.28	36.16	35.07	
	直接人工	2,300,869.12	62.72	1,787,891.60	63.84	28.69	
	小计	3,668,738.82	100.00	2,800,625.88	100.00	31.00	
商贸业	商品采购成本	14,298,299.76	85.94	9,300,935.82	67.74	53.73	
	直接人工	1,801,277.86	10.83	1,824,103.93	13.29	-1.25	
	其他	537,079.26	3.23	2,605,284.88	18.97	-79.39	
	小计	16,636,656.88	100.00	13,730,324.63	100.00	21.17	
环保业	原辅材料	2,444,858.26	48.41			100.00	
	燃料动力	700,625.11	13.87			100.00	
	直接人工	625,169.41	12.38			100.00	
	制造费用	1,279,399.04	25.34			100.00	
	小计	5,050,051.82	100.00			100.00	
机电维修安装	原辅材料	2,461,579.65	7.08	1,833,920.17	6.33	34.23	
	燃料动力	114,705.11	0.33	101,344.44	0.35	13.18	
	直接人工	26,570,013.85	76.47	25,335,085.55	87.43	4.87	
	制造费用	5,599,314.62	16.12	1,705,968.12	5.89	228.22	
	小计	34,745,613.23	100.00	28,976,318.28	100.00	19.91	
	内部抵销	-80,882,235.52	100.00	-55,639,888.50	100.00	-45.37	
	合计	2,270,997,939.98		2,147,294,544.58		5.76	

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纸	原辅材料	734,269,341.19	64.24	628,055,755.50	61.83	16.91	
	燃料动力	168,286,730.53	14.73	159,996,837.13	15.75	5.18	
	直接人工	107,958,886.57	9.45	96,551,890.90	9.50	11.81	
	制造费用	132,278,828.65	11.58	131,266,572.01	12.92	0.77	
	小计	1,142,793,786.94	100.00	1,015,871,055.54	100.00	12.49	
浆粕	原辅材料	20,154,486.40	64.30	49,691,014.04	59.98	-59.44	
	燃料动力	3,194,000.25	10.19	9,494,148.40	11.46	-66.36	
	直接人工	2,893,093.46	9.23	7,572,121.85	9.14	-61.79	
	制造费用	5,102,877.74	16.28	16,088,687.78	19.42	-68.28	
	小计	31,344,457.85	100.00	82,845,972.07	100.00	-62.17	
浆板	原辅材料	174,345,105.72	65.54	194,636,584.20	68.45	-10.43	
	燃料动力	26,016,099.09	9.78	26,359,110.82	9.27	-1.30	
	直接人工	24,872,241.97	9.35	24,254,931.53	8.53	2.55	
	制造费用	40,779,836.30	15.33	39,097,925.97	13.75	4.30	
	小计	266,013,283.08	100.00	284,348,552.52	100.00	-6.45	
纸板纸箱	原辅材料	488,163,439.81	88.34	428,454,382.57	88.34	13.94	
	燃料动力	7,617,006.33	1.38	6,906,183.82	1.42	10.29	
	直接人工	20,867,129.65	3.78	17,640,507.46	3.64	18.29	
	制造费用	35,933,189.16	6.50	32,030,467.06	6.60	12.18	
	小计	552,580,764.95	100.00	485,031,540.91	100.00	13.93	
副产品	原辅材料	12,238.11	16.78	2,220.30	8.80	451.19	
	燃料动力	408.42	0.56	116.06	0.46	251.90	
	直接人工	41,527.89	56.94	15,067.80	59.72	175.61	
	制造费用	18,758.30	25.72	7,826.57	31.02	139.67	
	小计	72,932.72	100.00	25,230.73	100.00	189.06	
医药	原辅材料	94,934,233.57	77.33	83,724,332.76	77.33	13.39	
	燃料动力	3,929,834.42	3.20	3,067,067.19	2.83	28.13	
	直接人工	18,657,943.18	15.20	15,089,329.83	13.94	23.65	
	制造费用	5,243,555.72	4.27	6,392,260.62	5.90	-17.97	
	小计	122,765,566.89	100.00	108,272,990.40	100.00	13.39	
光电子	原辅材料	137,574,021.06	78.07	148,372,640.46	81.96	-7.28	
	燃料动力	2,732,593.51	1.55	1,484,398.26	0.82	84.09	
	直接人工	15,432,763.81	8.76	12,995,236.24	7.18	18.76	
	制造费用	20,468,943.94	11.62	18,179,547.16	10.04	12.59	
	小计	176,208,322.32	100.00	181,031,822.12	100.00	-2.66	
木材	林木抚育成本	1,367,869.70	37.28	1,012,734.28	36.16	35.07	
	直接人工	2,300,869.12	62.72	1,787,891.60	63.84	28.69	
	小计	3,668,738.82	100.00	2,800,625.88	100.00	31.00	
商贸	商品采购成本	14,298,299.76	85.94	9,300,935.82	67.74	53.73	
	直接人工	1,801,277.86	10.83	1,824,103.93	13.29	-1.25	
	其他	537,079.26	3.23	2,605,284.88	18.97	-79.39	
	小计	16,636,656.88	100.00	13,730,324.63	100.00	21.17	
废旧物资利用和环保服务	原辅材料	2,444,858.26	48.41			100.00	
	燃料动力	700,625.11	13.87			100.00	
	直接人工	625,169.41	12.38			100.00	
	制造费用	1,279,399.04	25.34			100.00	
	小计	5,050,051.82	100.00			100.00	
机电维修安装	原辅材料	2,461,579.65	7.08	1,833,920.17	6.33	34.23	
	燃料动力	114,705.11	0.33	101,344.44	0.35	13.18	
	直接人工	26,570,013.85	76.47	25,335,085.55	87.43	4.87	
	制造费用	5,599,314.62	16.12	1,705,968.12	5.89	228.22	
	小计	34,745,613.23	100.00	28,976,318.28	100.00	19.91	
	内部抵消	-80,882,235.52		-55,639,888.50		45.37	
	合计	2,270,997,939.98		2,147,294,544.58		5.76	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 55,567.87 万元，占年度销售总额 19.38%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 62,404.42 万元，占年度采购总额 28.63%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率(%)	变动原因说明
销售费用	65,336,002.53	48,854,078.94	33.74	主要是报告期公司职工薪酬及广告宣传费支出同比增加
管理费用	228,039,326.57	246,395,016.10	-7.45	主要是报告期公司停工损失和无形资产摊销同比减少
研发费用	49,687,174.52	38,872,976.54	27.82	主要是报告期公司产品研发项目投入同比增加
财务费用	24,862,452.43	29,798,253.35	-16.56	主要是报告期公司利息支出及汇兑损失同比减少

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	49,687,174.52
本期资本化研发投入	3,663,944.14
研发投入合计	53,351,118.66
研发投入总额占营业收入比例(%)	1.86
研发投入资本化的比重(%)	7.37

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	414
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	11.76
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	8
本科	140
专科	129
高中及以下	136
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	59
30-40岁(含30岁,不含40岁)	112
40-50岁(含40岁,不含50岁)	173
50-60岁(含50岁,不含60岁)	70
60岁及以上	0

### (3). 情况说明

适用 不适用

报告期母公司研发投入主要是天丝 Lyocell 生产的溶解浆有关技术指标提升的研发、野外快速食品关键技术及设备开发产业化生产、十水碳酸钠脱硫、产碱应用技术研究、污水处理药剂降本增效工艺研究、纸袋纸化学品优化工艺研究、循环流化床锅炉无烟煤中掺烧高硫烟煤的应用工艺研发、高白度精制漂白竹浆产品研发、阔叶木溶解浆工艺研究、循环流化床锅炉煤中掺烧生物质原料的应用工艺研发、制浆造纸臭气处理的研究、碱炉烟气湿法脱硝工艺研发和利用机械手臂进行木片取样的方法研究等。

报告期控股子公司水仙药业研发投入主要是复方倍氯米松樟脑乳膏、复方硝酸咪康唑软膏、丁硼乳膏生产技术研究、麝香草酚原料药研发、水杨酸甲酯(冬青油)原料药技术开发、风油精生产工艺的优化提升研究、非碱性乳化体系复方硝酸咪康唑软膏的研究、免洗消毒凝胶工艺的研究、治疗动脉硬化的软脉灵滴丸的研发及产业化、中成药颗粒系列产品提取醇沉技术的研发、软脉灵口服液高速智能生产技术的研发、满山白中成药自动化生产技术的研发、桂茸固本丸含量提升技术的研发开发、中成药自动提取分离技术的研发开发。

报告期控股子公司深圳恒宝通研发投入主要是 25G、50G、100G、200G、400G 光模块以及高速光器件封装平台的技术及产品研究。

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率(%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	461,406,747.49	78,674,460.25	486.48	主要是报告期公司因营业收入增加收到销售商品款同比增加,以及支付购买原料款同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-14,372,271.22	-192,464,252.26	92.53	主要是报告期公司购买理财产品支出同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-519,630,140.69	26,130,195.49	-2,088.62	主要是报告期公司借款总额同比减少以及回购股份支出增加。

## (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

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率(%)	变动原因说明
其他收益	14,838,817.58	23,570,354.26	-37.04	主要是报告期公司收到的政府补助收入同比减少
投资收益	50,645,437.25	46,816,334.98	8.18	主要是报告期公司现金管理收益同比增加
信用减值损失	-2,682,574.43	898,572.42	-398.54	主要是报告期公司计提信用减值损失同比增加
资产减值损失	-10,302,890.24	-172,935,528.04	94.04	主要是上年同期公司计提无形资产减值准备
资产处置收益	3,633,593.67	259,047,248.71	-98.60	主要是上年同期存在公司因城市更新搬迁项目涉及的资产处置收益
营业外收入	7,738,766.16	13,722,820.02	-43.61	主要是报告期公司子公司搬迁补偿收入同比减少
营业外支出	5,085,547.28	1,977,243.82	157.20	主要是报告期公司购买碳排放权同比增加
所得税费用	34,257,542.03	30,853,029.21	11.03	主要是报告期公司按利润总额计提的所得税费用同比增加

## (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
预付款项	6,380,891.81	0.12	3,609,278.05	0.07	76.79	主要是报告期公司预付材料款增加
其他流动资产	14,758,099.77	0.27	27,753,334.47	0.50	-46.82	主要是报告期公司待抵扣增值税减少
短期借款	333,310,398.61	6.18	676,658,975.00	12.30	-50.74	主要是报告期公司偿还银行借款
应付票据	196,382,518.79	3.64	83,398,001.01	1.52	135.48	主要是报告期公司采用开具银行承兑汇票支付材料款增加
合同负债	75,401,779.71	1.40	46,644,157.57	0.85	61.65	主要是报告期公司预收执行合同款增加
一年内到期的非流动负债	162,929,868.38	3.02	45,470,067.54	0.83	258.32	主要是报告期公司长期借款于一年内到期，重分类至本项目列示
其他流动负债	14,652,554.80	0.27	8,110,296.20	0.15	80.67	主要是报告期公司的预收待转销项税及已背书但未终止确认的商业承兑汇票增加
长期借款	93,760,000.00	1.74	188,406,666.66	3.42	-50.24	主要是报告期公司一年内到期的长期借款重分类至报表项目“一年内到期的非流动负债”列示
长期应付款			7,807,883.00	0.14	-100.00	主要是报告期公司支付“三供一业”项目工程款

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 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“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”的“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据当前国内外经济形势，结合公司所属制浆造纸、光电、医药行业市场走势分析，当前国内相关行业的发展呈现以下特点：

1、全球经济形势依然复杂严峻，从国内情况看，积极支撑因素比较多，在国家推动建设国内强大市场和国内国际双循环相互促进等战略决策部署下，将有利于促进国内经济整体保持平稳运行。

2、中央经济工作会议强调要“坚持节约优先，实施全面节约战略”，造纸行业属于传统的发展模式，只有全面节约和高效利用，才能有效缓解行业发展面临的资源、环境难题。

3、面对国家双碳目标，绿色低碳转型将是造纸行业的必然也是唯一的选择。

4、随着供给侧改革逐步深化、高质量发展的推动，将大力促进造纸行业结构调整和转型升级，行业竞争格局将进一步优化，龙头企业话语权增强。

5、随着“禁废令”的有效落实，以及环保政策持续推动，行业头部企业将加快产业链布局，拥有纸浆自给能力的造纸龙头能够获取最大化周期红利，林浆纸一体化、原材料自给自足成为企业发展的方向。

6、限塑、禁塑已经是社会共识，“以纸代塑”已成为一种新的趋势，随着“限塑令”的实施将会给造纸行业带来新的机遇，造纸行业市场规模将进一步扩大，尤其对生产包装用纸和白卡纸的企业是良好的发展契机。

7、从长期来说，此次疫情将改变人们对医药消费的理念，同时，随着医药卫生体制改革持续深化及医保控费、带量采购降价等多项政策的影响，医药制造业升级转型态势加速，医药制造企业正面临前所未有的机遇和挑战。

8、受益于新基建政策、5G 网络建设提速及数据中心市场需求回暖的拉动，光模块作为光通信光电转化的重要器件，光模块行业将迎来高光时刻，也为国产光模块企业带来新的发展机遇。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期，除部分股权投资外，公司无权证、可转债等证券投资情况，无持有上市或非上市金融企业股权，也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

●与关联方共同增资股东子公司：经公司九届十七次董事会审议批准，与关联方福建盐业股权投资共同增资公司股东福建省盐业集团有限责任公司子公司福建闽盐食品科技有限公司，合计增资 11,500 万元，用于建设闽盐食品调味品生产线扩建项目，其中公司以货币资金和食品项目技术成果资产出资，合计 3,500 万元，持股 21.212%。具体详见公司于 2021 年 12 月 29 日在上

交所网站(www.sse.com.cn)等指定信息披露媒体披露的《关于增资福建闽盐食品科技有限公司暨关联交易的公告》。2022年2月28日,公司以货币资金出资2,000万元。

## 2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

### ●募集资金投资项目

#### (1) 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21亿元,扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币20.52亿元。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4亿用于补充流动资金,其余资金计划用于年产50万吨食品包装原纸技改工程。截至报告期末,募集资金累计使用金额52,760.47万元(其中流动资金40,000.00万元、项目12,760.47万元)。

#### (2) 项目建设情况及闲置募集资金使用计划说明

公司年产50万吨食品包装原纸技改工程(募集资金项目),计划总投资219,677万元,拟投入募集资金165,176.19万元,根据总体工程设计,项目主体建设内容为年产50万吨食品包装原纸系统和配套年产25万吨超声波浆系统。其中项目一期工程3#纸机技改已投入第一阶段改造,即3#纸机先行完成了年产13万吨高档包装原纸(食品和非食品包装)生产线改造,具备了过渡期间生产同规模非食品包装原纸生产能力,工程已交付使用,截至报告期末,项目累计投入募集资金12,760.47万元。基于提高浆产品的品质和市场定位目标,项目余下工程即浆、纸系统拟在公司超声波制浆中试完成后组织建设。

中试线投入运行后,公司随即组织以竹、木为原料的超声波制浆深度研发和试验,已连续多年围绕杨木、桉木、毛竹等原料组织试运行,中试期间结合运行效果不断进行了设备改进和工艺调整,但截至目前,中试产品工艺及指标还未达到预期,还需时间进行技术攻关,产业化工作仍在推进中。受此影响,年产50万吨食品包装原纸技改工程之配套年产25万吨超声波浆系统未能如期建设,进而影响了总体工程进度,整体项目滞后,募集资金暂时闲置。

近年来,公司紧紧围绕浆纸主业发展方向不动摇,极力推动新旧动能转换和产业转型升级,但是,上述工程滞后在一定程度上制约了公司主导产业阶段性发展目标的实现。从市场前景角度分析,伴随国内浆纸市场需求的逐步回暖,尤其是随着国家“禁废令”和“限塑令”等政策的推出,有效拉动了浆、纸价格上涨,预计国内制浆造纸行业将迎来景气周期。公司作为传统制浆造纸一体化企业,得益于上述因素叠加影响,近年经济效益明显好转并呈良性发展态势,尤其是报告期实现了多年以来的较好业绩,未来前景可期,因此,抓机遇迎挑战,以项目带动发展,成为公司现阶段的重要任务,时不我待。公司目前已完成了“十四五”战略规划的制订,坚定主业发展方向,积极推进项目储备工作。

关于项目进度滞后和募集资金闲置问题,目前正在论证和优化年产50万吨食品包装原纸工程建设方案具体内容,即结合目前经济形势、国家政策、市场等环境变化有利因素,以“坚持主导产业、提升工艺水平,提高运行效率,切入市场需求,适度多元化投资”为导向,整合利用自身优势资源,合理调整项目建设内容或资金使用方向,并于近期制订实施相应的资金使用方案,以确保募集资金使用效率,努力以高质量项目建设带动高质量发展,实现公司与投资者的利益最大化。

### ●非募集资金项目

前期技改即竹木制浆中试生产线:计划总投资(建设投资、自筹资金)5,528.38万元,报告期投入234.57万元。截至报告期末,累计完成项目投资3,634.46万元。

## 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

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	52,615.57	40,474.83	4,264.71
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	36,075.06	28,357.92	1,220.79
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	3,115.66	2,897.27	200.54
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	6,959.05	6,415.91	115.09
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	1,744.29	1,482.60	-25.77
6	福建青嘉实业有限公司	贸易	商品流通	4,600.00	3,960.44	3,929.11	33.92
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	25,831.65	20,165.13	676.83
8	三明青阳环保科技有限公司	环保	废旧物资综合性利用、污水处理服务	100.00	1,880.84	15.81	38.11
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	1,290.36	964.93	92.07
10	沙县青晨贸易有限公司	贸易	商品流通	900.00	3,037.26	1,165.33	136.64
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	797.27	729.43	-107.94
12	福建青饶山新材料有限公司	纸制品加工	工业用纸、造纸原料	4,518.05	4,199.10	3,989.56	-22.87
13	广州青纸包装材料有限公司	纸制品加工	工业用纸、造纸原料	5,000.00	6,032.13	5,102.26	84.61

对公司净利润产生重大影响的子公司情况

(1) 报告期，漳州水仙药业股份有限公司完成营业收入 26,942.78 万元，实现净利润 4,264.71 万元，净利润同比增长 12.68%，主要是因报告期主导产品风油精、无极膏等主导产品销量和售价同比上升以及生产成本同比下降，产品毛利总额增加。

(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 23,612.08 万元，实现净利润 1,220.79 万元，净利润同比减少 14.21%，主要是报告期资产减值损失增加以及财政补助金额同比减少。

(3) 报告期, 深圳市龙岗闽环实业有限公司完成营业收入 57,593.50 万元, 实现净利润 676.83 万元, 净利润同比减少 10.16%, 主要是因报告期原料价格上涨导致纸箱、纸板产品毛利总额减少以及信用减值损失同比增加。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

##### 1、工业包装用浆纸产业

造纸业是与国民经济和社会发展关系密切的重要基础性原材料产业, 在国民经济各领域发挥着重要作用。从造纸行业产品上划分, 公司属于工业包装用纸产业。近年来随着国家供给侧结构性改革深入推进及各项环保政策的不断出台, 部分中小企业面临更大的生存压力甚至淘汰出局, 行业整合率和集中度进一步提高。同时, 在国家严格落实“禁废令”政策的背景下, 作为包装用纸的主要原料再生纤维原料(废纸)仍然是制约行业发展的主要瓶颈, 也将促使国内大型纸企纷纷寻求国际发展空间, 实现产业链延伸、资源控制和国际战略布局。而从造纸行业长远可持续发展角度来看, 环保、绿色亦将成为造纸行业发展的重点及机遇。一方面, 2019 年《绿色包装评价方法与准则》新国标发布, 通过“绿色包装评价”这一技术杠杆, 将倒逼企业更新产品, 推动我国包装产业向绿色模式转变; 另一方面, 随着近年来电商业务飞速增长, 中国快递业务蓬勃发展, 对造纸包装产业也将是一个机遇, 加之“限塑令”的实施, 纸质包装在未来的一段时间内将成为塑料的替代品。与此同时, 随着水泥包装袋新标准的落地实施, 也将对相应造纸企业提出更高要求。因此, 未来行业内资源禀赋的龙头企业有望取得更大的竞争优势。

从行业竞争格局看, 公司系列水泥包装用伸性纸袋纸产品属于包装纸再细分行业中的小品种, 目前国内包装纸袋纸市场需求主要集中在广东和浙江两省, 市场需求总量基本稳定, 但增量有限; 加上受到国外进口同类产品的持续倾销, 市场竞争仍十分激烈。为此, 公司积极推进产业链延伸, 拓展业务领域, 扩大产业规模, 巩固公司纸袋纸产品及下游市场的引领地位, 实现规模化效益, 同时积极实施原料结构调整, 实施原料“本土化”(省内及周边省份邻近区域), 增加竹原料比重, 拓展新型用途包装用纸领域(非水泥包装), 努力摆脱“原料、产品单一, 两头在外”限制。此外, 多年来, 公司坚持创新引领和绿色发展, 走循环经济的可持续发展道路, 在木浆基础上积极拓宽以周边原料资源丰富的竹浆量化生产, 推广天然竹纤维应用。报告期, 公司取得 FSC-COC 产销监管链认证和 FSC-FM 竹林认证, 进一步拓宽了竹原料浆纸产品生产销售渠道和市场信誉, 提高了公司综合竞争实力。

##### 2、粘胶纤维用浆粕产业

溶解木浆粕、竹浆粕和棉浆粕均为粘胶纤维的上游原料, 竹(木)浆粕产业与棉价高低及纺织纤维行业的状况息息相关, 竹(木)浆粕产品与棉浆粕价格是同向波动的, 由于木片、竹片与棉花价格相关性较弱, 因此, 棉价高位运行时期, 溶解竹(木)浆粕及其原料的价差会扩大, 从而其提升盈利能力。近年来, 由于下游粘胶市场持续疲软, 导致浆粕市场需求不足, 加之当前正值国内木材资源匮乏, 生态环境保护呼声日浓, 木材采伐量逐年减少, 致使制浆造纸企业对进口木材的依赖度强; 而受中美贸易摩擦及人民币汇率波动影响, 进口木材的价格也将随之波动, 增加浆粕产业的原料成本的不确定性, 约束浆粕价格上涨空间。

就公司而言, 公司木浆粕规模产能相比较小, 且市场占有率低, 因此, 公司坚持围绕现有生产线适应性能, 按照“小品种、高附加值”原则, 不断探索调整原料结构、实现产品创新, 积极

推动产能结构优化，提升利润水平。一是充分发挥区域竹资源优势，积极推广已研发试产成功的竹浆粕的市场开发和产品应用领域拓展；二是加强高附加值溶解浆研发，推动绿色竹浆纤一体化工程。

### 3、医药产业

从长期来说，新冠疫情将改变人们对医药消费的理念。同时，在医药卫生体制改革深化的持续作用下，医保控费、控药占比、带量采购降价等多项政策措施，已成为未来医药行业长远发展的政策重点。随着各地集采工作陆续推进，医药制造业升级转型态势加速，中国医药制造企业正面临前所未有的机遇和挑战。

### 4、光电产业

随着国家政策的推动，我国 5G 的网络建设已步入快车道，运营商将加大 5G 建设的投资规模，拉动相应的设备需求。公司光电产业作为通信行业和信息产业的细分行业，属于国家重点鼓励和支持发展的领域，该行业发展势头强劲，竞争激烈。近期，光模块作为光通信光电转化的重要器件，随着 5G 的加速落地，叠加新基建的拉动，正迎来全面爆发期。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

### 1、公司中长期发展战略总体目标

(1) 发挥长纤制浆在行业中的特有优势，实施创新驱动战略，加快新旧动能转化，打造优质品牌，促进提质增效，巩固提升国内工业包装用纸袋纸产品龙头地位，实现浆纸产业绿色可持续发展。

(2) 抓住“限塑”政策和市场机遇，推进结构调整和转型升级，依托项目带动，拓展新型包装等产品应用领域，提升天然竹纤维应用水平，发挥“浆-纸-袋”和“竹-浆-纸”双重产业链条协同效应。

(3) 协同推进以绿色纤维浆纤项目为核心的循环经济产业园建设，引导上下游关联产业集聚，提升区域竞争能力。

(4) 实施人才兴企战略工程，加快信息化建设，推进工业互联网和数字化转型，助力推动高质量发展超越。

(5) 创新营销模式和渠道建设，发挥药业产业外用擦剂优势品牌效应，拓展中成药品种市场规模，探索进入化药领域，构筑自有“研发+原料+制剂+营销”的完整业务板块，并实施资产证券化，培育资本市场上市条件。

(6) 推进自主研发和成果转化，以 5G 网络通讯和 100G 数据中心为主流方向，进军高端光模块市场，打造自有品牌，提升核心竞争能力，加速光电产业发展，并实现转板上市目标。

(7) 持续深入加强与军民融合、食品企业合作，探索应用股权投资模式介入食品行业，挖掘新的利润增长点。

(8) 贯彻落实国家实现“碳达峰”和“碳中和”的目标和途径，坚持走绿色发展、循环经济的可持续发展道路。一是规范企业碳资产、碳排放和固废处置管理，倡导废弃物循环再利用，提高环保治理水平；二是健全 FCS 森林资源和产销认证，提高产品国内外信誉度；三是整合优化现有资源配置，以战略合作模式拓展林业产业。

### 2、谋划建设项目，推进转型升级

(1) 浆碱纸平衡：抓住目前国家政策和市场等环境变化等有利时机，抓紧投入实施碱回收炉技改，提高制浆效率，提升收益水平，同时增加竹木清洁制浆规模和能力，促进公司现有的浆碱纸有效平衡。

(2)募投项目：鉴于超声波竹木制浆中试工艺及指标尚未达到预期，募投项目建设受到影响，募集资金闲置，抓紧论证优化并实施年产 50 万吨食品包装原纸项目建设方案，调整项目建设内容或投资方向，落实资金使用。

(3)创新驱动：以创建高新技术企业为目标，自主+合作研发相结合，加大投入，开展技术研究和推广，契合企业实际，着重围绕着新材料、新配方、新工艺和节能环保等方向，开展新生物质纤维开发利用；加强新纸种新品种研发，新配方、新工艺的研究，废水、废液再利用研究等。同时，强化注重知识产权保护和专利申请工作。

(4)产业链延伸：瞄准市场，抓住机遇，谋划通过股权合作或自建方式，投资工业包装制袋线建设，延伸下游产业链，协同发展，巩固纸袋纸产品市场主导地位。

(5)厂区升园区：以厂区附近循环经济产业园首动区建设为契机、培育壮大产业集群，推进厂区升园区、重构老造纸基地，创新项目实施主体，引领产业上下游联动，主动引导提升天然竹纤维应用领域，巩固推广纺织新材料竹浆粕的试验成果，协同推进浆纤一体化项目园区落地，争取实现“竹-浆-纤”链条效应，壮大产业龙头、培育发展新动能。

(6)FSC 竹林认证：推进认证项目县域扩项工作，通过引进国际林业和环境发展新理念，做大做强绿色富民产业，推进竹林产业升级，拓宽产品销售渠道，助力乡村振兴，促进竹农增收、生态增绿、产业增效，实现竹林产业高质量发展，打造竹林产业优秀品牌。

(7)继续拓展药业领域：2022 年，水仙药业将围绕经营与发展目标，培育新的利润增长点。一是进一步改革优化销售体系，探索互联网医院终端模式，加快销售放量，探索新的出口销售途径；二是以“退成入园”项目推进为契机，努力打造“研发+原料+制剂”综合全链条，以优秀品种为核心，积极储备发展项目，寻求战略合作，全面推进外用擦剂+中成药+化药领域。

(8)加快打造光电产业自主品牌：2022 年，深圳恒宝通将规划和发挥好各平台的优势，全力以赴抢抓 5G 技术发展新机遇，促进公司进一步发展。一是推动重点代工项目 10G、64G 产品及新项目的导入；二是加快推进高速光模块研发及产业化；三是加快实现马来西亚工厂高速模块的批量生产与销售。

(9)探索介入食品行业：报告期，公司在前期参股海峡军民融合的基础上，继续投资 3500 万与关联方福建盐业发展股权投资合伙企业共同增资了福建闽盐食品科技有限公司(持股 21.21%)，用于建设食品调味品项目。作为多元化投资方向，公司将持续探讨深入对接与军民融合、食品企业合作，以股权合作模式介入食品领域，以培育新的经济增长点，壮大产业规模，提升企业综合竞争力。

(10)调整林业产业战略：林业为制浆造纸上游产业，公司系国内率先发展“林纸一体化”的龙头企业，曾被列入全国“林纸一体化”首批项目，但受多种因素限制导致项目中止，且期间实施逐步退出战略，目前拥有林木资产面积约 35 万亩，蓄积量约 210 万立方米左右。近期伴随着集体林权制度改革的不断深入，国家战略储备林、林下经济、森林康养和林业“碳汇”交易等政策的实施，林业企业资源价值有望提升。为此，公司将发挥现有资源优势 and 既有经验，创新“生态+社会+经济”效益相结合理念，实施整合优化资源配置，并谋求以战略合作模式投入并拓展林业产业。

(11)股权激励计划：报告期，公司完成了股份回购，回购股份计划用于股权激励。股权激励的实施，公司主要管理人员和核心骨干能够以股东的身份将参与企业决策、分享利润、承担风险，从而更加勤勉尽责地为公司的长期发展服务。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年，外部环境更趋复杂严峻和不确定，但国内经济稳中向好的基本面没有改变。公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，紧扣“立足新起点、把握新机遇、实现新发展”主题主线，以“稳字当头，稳中求进”为总基调，统筹实施科技创新、产业升级、转型发展、固本强基、管理提升及党建引领等举措，巩固提升原料和产品调整成果，围绕新材料应用、技术创新、产业集聚等重点，统筹做好常态化疫情防控和生产经营工作，延伸上下游产业链，构建绿色包装，绿色纤维，绿色建材全产业链体系，增强产业发展韧性，着力在绿色经济创新驱动转型升级中迈出更大步伐，在全方位推动高质量发展超越中展现更大作为，以优异成绩迎接中国共产党二十大的胜利召开。

#### 1、2022 年度经营目标

2022 年，公司计划浆、纸产品产量 33 万吨，销量 33 万吨，计划全年完成合并营业收入 31.17 亿元。

#### 2、2022 年主要经营发展主要思路与措施

(1) 持续深化产品结构调整，加大技术攻关力度，实现浆纸主业升级。继续扩展新型工业包装用纸产品比例，推进浆碱纸平衡，提高运行效率，通过“设备换新、机器换工、生产换线、产品换代”，促进装备技术提升，实现公司制浆造纸向高速化、自动化、专用化和环保、高效、节能、低碳绿色方向转型升级。

(2) 继续落实原料“本土化”战略，优化燃料结构，巩固提升主辅材料采购工作成效。在纸张采购方面，扩大福建省及周边采购量，进一步提高竹片采购比例，且做到保供控价。同时，注重市场调研，提高研判和应变能力，创新思路，调整燃料结构，控制成本。

(3) 延伸产业链，打造特色产业龙头，强化厂园融合。进一步深度开发竹纤维资源，推动产业链上中下游有机衔接，实现一二三产融合发展，促进资源集约、节约、高效、循环利用，构建新型绿色化竹产业龙头企业、产业园区、产业集群，实现浆纸主导产业特色化转型和高质量可持续发展。

(4) 以数字化推进精益化管理，实现工业和信息化深度融合。建设企业数字看板，打造企业级数据平台，以数据要素为中心，建立数据仓库，为企业生产经营活动提供分析、决策依据。推动企业数字化、网络化、智能化发展，通过数字化转型，打造透明高效、协同共赢的数字化新体系，依靠数字化转型为传统企业赋能。

(5) 加大技术创新力度，探索发展新路径，挖掘新的利润增长点，围绕产业链、价值链和创新链，力求通过产业转型和科技创新来实现盈利能力的提升。搭建综合性研发平台，借助高校科研力量，以资源为依托，以资产为纽带，进一步涉足新材料、新能源、节能环保等前瞻战略性新兴产业。

(6) 认真抓好安全生产及节能减排环保工作。扎实推进专项整治，抓好安全管理工作。利用好环保子公司平台，充分发挥子公司环境资源整合作用，加强废弃物处理的全过程管理，创造更好的环保与经济效益，推进大气、污水提标方案论证，应对未来更高的环保排放要求。

(7) 持续加强党建工作，坚持不懈推进正风肃纪。以落实党建工作机制为抓手，创建“创星”支部及党建品牌，推动党建工作与生产经营融合发展。完善纪检监察制度，创新监督工作的方式方法，发挥公司各部门监督合力作用，强化廉洁风险防控。

(8) 严格落实常态化疫情防控工作，为企业正常运营保驾护航。

#### (四)可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、政策风险

制浆造纸行业作为重要基础原材料产业，对宏观政策的变化较为敏感。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；二是报告期，国家先后出台实施新《固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》、新《安全法》以及“双碳”、“双控”等制度和政策的实施，将使企业生产管理运营成本进一步变化；三是随着国家“禁废令”、“限塑令”政策落地，将带来生物质原材料的极度紧张；四是国家生态建设规划、地方林业产业政策、林权制度改革，林权流转模式创新及采伐政策变化可能导致经营环境变化。

应对措施：公司将密切关注、研究相关国家政策，采取积极的发展规划和经营策略，结合实际情况，及时进行政策风险评估，及时调整政策风险应对策略。同时，继续增加环保投入，严格环保内部考核和问责机制，坚持“绿色纸业”发展理念。

##### 2、行业竞争风险

浆、纸及纸制品行业与经济周期波动关联性较高。从行业看，近年来在行业政策、环保政策等因素驱动下，造纸企业纷纷战略转型升级，加大创新研发力度，造纸行业的市场竞争日趋激烈。公司作为制浆造纸企业，下游主要为工业包装行业及粘胶纺织，如下游客户所在行业受宏观经济冲击，市场发展不及预期，公司的业务发展也将受一定影响。从细分产品看，公司纸袋纸国内外竞争趋势未实质性改变，竞争态势仍比较激烈；公司浆粕则规模产能相比较小，市场占有率低，有待进一步提高。同时受人民币对美元汇率变化的影响，公司进口木材业务、对美光电产品业务也将受到冲击。

应对措施：公司将科学研判行业市场变化，持续保持技术创新，加大研发力度，不断实施产品升级和技术更新，提高产品竞争能力。审时度势，随时关注行业发展趋势并作出相应的战略调整。

##### 3、原辅材料、能源价格风险

一是再生纤维原料(废纸)作为包装用纸的主要原料之一，其供应和价格将成为影响行业发展的主要因素之一，随着“禁废令”的实施，国内废纸收购市场价格波动较大；二是公司浆纸产品主要原料目前仍为木材，而木材是长周期植物，当前，正值国内木材资源匮乏和生态环境保护呼声日浓，木材采伐量也逐年减少，公司浆纸所需纸材部分需要从国外进口补充，受持续的中美贸易及人民币汇率波动影响，公司主营产品的原料将受到一定影响；三是辅助原料化工用品，尤其是近期以来煤炭价格大幅上涨，油价飙升导致物流成本上升，成本压力大。

应对措施：公司将坚持不断调整原料结构、创新设备运行模式和生物质燃料参烧，加大产品创新研发力度，积极推广具有区域优势的省内竹资源利用，坚持推进原料“本土化”战略。同时加强采购队伍建设，完善“互联网+采购”模式，继续加强市场调研，积极采取灵活的采购策略，减少原材料价格波动对企业的影响。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所、福建省证监局有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高规范运作水平，强化信息披露责任意识，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会和管理层职责明确，董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，能够认真履行职责，确保公司安全、稳定、健康、持续的发展。目前，公司治理实际状况符合中国证监会相关规定和要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，规范股东大会的召集、召开程序。报告期内，公司共召开2次股东大会，投票表决15项议案，每次股东大会均采用现场与网络投票相结合的方式召开，同时聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分保障了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东及实际控制人行为规范，没有以任何形式损害本公司和其他股东的合法权益，也没有利用其特殊地位谋取额外利益，没有越权干涉公司的各项决策、经营活动和任免高级管理人员；公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务。公司高级管理人员在控股股东单位没有担任除董事以外的其他职务。

报告期内，没有发生公司控股股东侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。报告期，公司董事会由11名董事组成，其中独立董事4名，且有1名为会计专业人士，独立董事占全体董事的三分之一。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权利义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求，并按各自的议事规则开展工作。报告期内，公司董事会共召开4次会议，审议通过了34项议案。会议的召集、召开符合相关规定，各位董事均能从公司和全体股东的利益出发，忠实履职，勤勉尽责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由5名监事组成，其中职工监事2人，人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。

公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，召开会议和开展工作；报告期内，公司监事会共召开4次会议，审议通过了28项议案。各位监事列席董事会会议，公司监事能认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及全体股东的合法权益。

#### 5、投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》的要求由董事会秘书担任公司投资者关系管理的负责人，统一协调管理公司投资者关系管理事务，公司通过接听投资者电话、公司网站及邮箱、上证e互动、

接待机构投资者来访调研等形式，与投资者进行充分沟通和交流。通过上述工作的开展，公司认真听取了广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，公司与投资者建立了良好的沟通机制，赢得了资本市场对公司的肯定，增强了投资者对公司的投资信心。公司不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维持银行及其他债权人、员工、客户和其他相关利益者的合法权益，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

2021年5月21日，公司在上海证券交易所“上证e互动”网络平台、“上证e访谈”栏目(sns.sseinfo.com)通过网络文字互动方式召开2020年度业绩说明会，与投资者进行沟通和交流、广泛听取投资者的意见与建议，并在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行了回答。

#### 6、关于信息披露及透明度

公司严格履行《上市公司信息披露管理办法》履行信息披露义务，制订并实施《公司信息披露事务管理制度》、《公司信息披露事务管理办法》、《公司重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人登记制度》、《年报重大差错责任追究制度》和《投资者关系管理制度》，公司董事会指定董事秘书负责信息披露工作，设立专门机构并配备相应人员，明确信息披露责任人，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。保证所有投资者都有平等的机会及时了解公司经营动态、财务状况及重大事项的进展情况知情权，正确地做出投资决策，最大限度地保障其合法权益。

#### 7、绩效评价与激励约束机制

公司已建立了合理的绩效评价体系，实施按岗位定职、定酬的体系和管理目标考核体系。每年公司董事会与经营管理层签订当年经营目标责任书，明确相关人员本年度的经营目标和考核指标，年终进行考核，并以此对公司经营管理层的业绩和绩效进行考评和奖励。公司将继续探寻更加公正、透明、合理的绩效评价与激励约束机制，进一步完善公司的绩效评价与激励约束体系，从而有效调动管理者的积极性和创造力，更好地促进公司稳定健康发展。

#### 8、内幕知情人登记管理

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

报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。在向外界递送财务相关信息时，公司履行对相关人员进行保密提示。公司未发生内部人员利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

报告期内，未发生公司内部相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

#### 9、内控体系的建立健全

报告期内，公司按照企业内部控制规范体系和《内部控制手册》、《内控制度评价手册》及相关规定的要求开展内控评价工作，同时，公司还聘请中介机构对公司内部控制实施情况进行了独立审计。公司现有内部控制制度基本能够适应公司的管理要求，从公司层面到各业务层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，能够为公司经营管理的合法、合规，资产安全、财务报告及相关信息的真实、公允提供合理的保证。公司内部控制体系总体运行情况良好，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷的情况，存在的一般缺陷已持续改进。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，公司具有独立完整的自主经营能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-05-25	www.sse.com.cn	2021-05-26	审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《独立董事 2020 年度述职报告》、《2020 年年度报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配议案》、《关于 2021 年向各银行申请综合授信额度的议案》、《关于提请股东大会授权董事会开展银行借款及抵(质)押业务的议案》、《关于计提无形资产减值准备的议案》、《未来三年(2021-2023 年)股东分红回报规划》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》、《关于续聘 2021 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》
2021 年第一次临时股东大会	2021-11-12	www.sse.com.cn	2021-11-13	审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张小强	董事长	男	58	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		54.06	否
林小河	副董事长兼总经理	男	52	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		52.50	否
林新利	副董事长	男	52	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		47.33	否
黄金鏢	董事	男	52	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		0	是
林孝帮	董事	男	60	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		43.61	否
林建平	董事	男	55	2020-11-13	2023-01-14	0	0	0		0	是
陈强	董事	男	42	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		8	否
杨守杰	独立董事	男	57	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		8	否
阙友雄	独立董事	男	41	2020-01-15	2023-01-14	130	130	0		8	否
曲凯	独立董事	男	51	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		8	否
何娟	独立董事	女	35	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		8	否
郑鸣峰	监事会主席	男	60	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		50.2	否
郑剑军	监事	女	53	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		0	是
曹仕贵	监事	男	54	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		0	是
何德寿	职工监事	男	56	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		21.87	否
周民煌	职工监事	男	50	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		22.20	否
余宗远	常务副总经理	男	50	2020-11-26	2023-01-14	0	0	0		45.82	否
梁明富	副总经理	男	53	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		44.33	否
程欣	总工程师	男	49	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		44.63	否
余建明	财务总监	男	48	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		39.96	否
潘其星	董事会秘书	男	50	2020-01-15	2023-01-14	0	0	0		44.23	否
合计	/	/	/	/	/	130	130		/	550.74	/

姓名	主要工作经历
张小强	近 5 年曾任福建省轻纺(控股)有限责任公司产权管理部经理, 福建省金皇贸易有限责任公司董事长、法定代表人, 福建省金皇环保科技有限公司执行董事, 福建省青山纸业股份有限公司董事。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司总经理助理、规划发展部总经理, 福建省青山纸业股份有限公司董事长, 福建省盐业集团有限责任公司董事。
林小河	近 5 年任福建省青山纸业股份有限公司党委书记、副董事长、总经理, 漳州水仙药业股份有限公司董事, 深圳市恒宝通光电子股份有限公司董事, 深圳市龙岗闽环实业有限公司董事, 福建海峡军民融合产业发展有限公司董事。
林新利	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、常务副总经理、董事。现任福建省青山纸业股份有限公司副董事长, 深圳市恒宝通光电子股份有限公司支部书记、董事长, 深圳市龙岗闽环实业有限公司董事长。
黄金鏢	近 5 年任福建省轻纺(控股)有限责任公司党委委员、副总经理, 福建省青山纸业股份有限公司董事。
林孝帮	近 5 年曾任福建省轻纺(控股)有限责任公司总经理助理, 福建省轻纺(控股)有限责任公司工贸公司综合总支部书记、综合管理部主任。现任福建省青山纸业股份有限公司董事。
林建平	近 5 年任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、副总经理, 漳州水仙药业股份有限公司党总支书记、董事长, 福建省泰宁青杉林场有限责任公司董事长, 福建省明溪青珩林场有限责任公司董事长。现任福建省盐业集团有限责任公司党委书记、法定代表人、董事长, 福建省盐务局党委书记、局长, 福建省青山纸业股份有限公司董事, 福建海峡军民融合产业发展有限公司董事。
陈 强	近 5 年曾任北京星探联合投资管理有限公司副总经理。现任征金资本管理有限公司执行董事、总经理, 福建省青山纸业股份有限公司董事。
杨守杰	近 5 年曾任福建工程学院计划财务处处长。现任福建工程学院教师、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
阙友雄	近 5 年曾任福建农林大学副研究员。现任福建农林大学研究员、甘蔗综合研究所所长, 农业部福建甘蔗生物学与遗传育种重点实验室副主任, 国家甘蔗工程技术研究中心副主任, 福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
曲 凯	近 5 年曾任北京国枫凯文律师事务所合伙人、安徽黄山胶囊股份有限公司独立董事。现任北京国枫律师事务所合伙人、北京博睿宏远数据科技股份有限公司独立董事、福建夜光达科技股份有限公司(非上市公司)独立董事、康平科技(苏州)股份有限公司独立董事、北京恒合信业科技股份有限公司独立董事、北京值得买科技股份有限公司独立董事、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
何 娟	曾任北京大成律师事务所律师。现任北京大成律师事务所合伙人、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。
郑鸣峰	近 5 年曾任福建省轻纺(控股)有限责任公司运行部经理、福建省金皇贸易有限责任公司董事、福建省盐业集团有限责任公司董事、福建省轻纺(控股)有限责任公司审计部高级资深经理。现任福建省金皇贸易有限责任公司监事会主席、福建省青山纸业股份有限公司监事会主席。
郑剑军	近 5 年曾任福建省轻纺(控股)有限责任公司财务部经理、第一外派监事小组成员, 福建省金皇贸易有限责任公司董事, 福建省金皇环保科技有限公司监事, 福建省盐业集团有限责任公司监事会主席。现任福建省轻纺(控股)有限责任公司资金财务部总经理、福建海峡军民融合产业

	发展有限公司监事会主席、福建省青山纸业股份有限公司监事。
曹仕贵	近 5 年曾任福建省盐务局副局长, 福建省盐业集团有限责任公司党委委员、副总经理, 军民融合后勤保障公司(筹)法定代表人, 福建海峡军民融合产业发展有限公司总经理, 漳州市海峡融合后勤保障有限公司执行董事、法定代表人、总经理。现任福建海峡军民融合产业发展有限公司党总支书记、董事长、法定代表人, 福建海峡融和实业有限公司执行董事、法定代表人, 福建省青山纸业股份有限公司监事。
何德寿	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司行政一支部书记、党群支部书记、人力资源部经理、监察室主任。现任福建省青山纸业股份有限公司纪委副书记、纪检监察室主任、公司职工监事。
周民煌	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司国际经营部经理、销售部支部书记、销售部经理、3#纸机事业部经理, 广州青纸包装材料有限公司执行经理。现任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理、深圳市龙岗闽环实业有限公司常务副经理、公司职工监事。
余宗远	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司生产部经理、总经理助理、副总经理, 福建省青纸机电工程有限公司党支部书记、经理。现任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、常务副总经理、公司工会主席。
梁明富	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司销售部党支部书记兼经理、销售部经理、总经理助理, 福建青饶山新材料有限公司党支部书记、总经理。现任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、副总经理, 福建青饶山新材料有限公司董事长、法定代表人, 福建省泰宁青杉林场有限责任公司董事长, 福建省明溪青珩林场有限责任公司董事长, 广州青纸包装材料有限公司执行董事。
程欣	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司碱回收二厂厂长、技术检测中心主任、副总工程师。现任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、总工程师。
余建明	近 5 年曾任兴业证券股份有限公司南平分公司机构部项目经理, 福建省轻纺(控股)有限责任公司财务部副经理、福建省金皇环保科技有限公司董事。现任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、财务总监, 漳州水仙药业股份有限公司董事, 深圳市恒宝通光电子股份有限公司董事, 深圳市龙岗闽环实业有限公司董事。
潘其星	近 5 年曾任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处主任、证券事务代表、总经理助理。现任福建省青山纸业股份有限公司党委委员、董事会秘书、总法律顾问、法律事务部经理, 漳州水仙药业股份有限公司董事, 福建青饶山新材料有限公司董事, 深圳市恒宝通光电子股份有限公司监事会主席, 深圳市龙岗闽环实业有限公司监事会主席, 广州青纸包装材料有限公司执行监事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张小强	福建省轻纺(控股)有限责任公司	总经理助理	2015-06-19	
张小强	福建省轻纺(控股)有限责任公司	规划发展部总经理	2021-01-28	
张小强	福建省盐业集团有限责任公司	董事	2016-05-01	
黄金鏢	福建省轻纺(控股)有限责任公司	党委委员、副总经理	2014-08-01	
林建平	福建省盐业集团有限责任公司	党委书记、法定代表人、董事长	2020-08-01	
郑鸣峰	福建省金皇贸易有限责任公司	监事会主席	2020-06-12	
郑剑军	福建省轻纺(控股)有限责任公司	资金财务部总经理	2021-01-28	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林小河	福建海峡军民融合产业发展有限公司	董事	2020-02-01	
林建平	福建省盐务局	党委书记、局长	2020-07-01	
林建平	福建海峡军民融合产业发展有限公司	董事	2020-08-01	
陈 强	征金资本管理有限公司	执行董事、总经理	2016-04-01	
杨守杰	福建工程学院	教师	2019-01-01	
阙友雄	福建农林大学	研究员	2015-09-01	
阙友雄	福建农林大学甘蔗综合研究所	所长	2021-02-06	
阙友雄	农业部福建甘蔗生物学与遗传育种重点实验室	副主任	2010-09-01	
阙友雄	国家甘蔗工程技术研究中心	副主任	2019-12-18	
曲 凯	北京国枫律师事务所	合伙人	2015-12-01	
曲 凯	北京博博睿宏远数据科技股份有限公司	独立董事	2019-02-01	
曲 凯	福建夜光达科技股份有限公司(非上市公司)	独立董事	2018-06-15	
曲 凯	康平科技(苏州)股份有限公司	独立董事	2019-01-17	
曲 凯	北京恒合信业技术股份有限公司	独立董事	2020-12-03	
曲 凯	北京值得买科技股份有限公司	独立董事	2021-10-14	
何 娟	北京大成律师事务所	合伙人	2020-09-01	
郑剑军	福建海峡军民融合产业发展有限公司	监事会主席	2020-02-01	
曹仕贵	福建海峡融和实业有限公司	执行董事、法定代表人	2019-12-01	
曹仕贵	福建海峡军民融合产业发展有限公司	党总支书记、董事长、法定代表人	2020-05-01	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事和监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提案，董事会审议通过后报股东大会审议批准；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议，董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴按照董事、监事工作津贴与报酬制度规定的标准发放，高级管理人员年度报酬与公司经营业绩挂钩考核，按照年度经营计划完成的实际情况，经董事会薪酬与考核委员会考核后，确认领取薪酬；职工代表监事按照公司岗位薪级工资制度，考核发放工资、奖金、补贴等报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的实际支付情况详见本节“一、持股变动及报酬情况(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2021 年度在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员合计领取报酬为 550.74 万元，其中独立董事合计领取津贴为 32 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
九届十四次董事会	2021-04-23	审议通过了《2020 年度总经理工作报告》、《2020 年度董事会工作报告》、《独立董事 2020 年度述职报告》、《2020 年年度报告全文及摘要》、《2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《关于 2021 年向各银行申请综合授信额度的议案》、《关于提请股东大会授权董事会开展银行借款及抵(质)押业务的议案》、《关于部分固定资产报废的议案》、《关于确认 2020 年度递延所得税资产的议案》、《关于公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于计提存货跌价准备的议案》、《关于计提无形资产减值准备的议案》、《关于为惠州市闽环纸品股份有限公司申请融资授信提供连带责任担保的议案》、《关于控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于调整公司第九届董事会专门委员会成员的议案》、《未来三年(2021-2023 年)股东分红回报规划》、《关于 2021 年日常关联交易预计的议案》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》、《关于续聘 2021 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《2020 年度内部控制评价报告》、《2020 年度社会责任报告》、《2021 年第一季度报告全文及摘要》、《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》
九届十五次董事会	2021-08-20	审议通过了《2021 年半年度报告》及摘要、《关于 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于为控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司申请融资授信提供连带责任担保的议案》
九届十六次董事会	2021-10-22	审议通过了《2021 年第三季度报告》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》
九届十七次董事会	2021-12-28	审议通过了《关于 2022 年日常关联交易预计的议案》、《关于增资福建闽盐食品科技有限公司暨关联交易的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张小强	否	4	4	2	0	0	否	2
林小河	否	4	4	2	0	0	否	2
林新利	否	4	4	3	0	0	否	1
黄金鏢	否	4	4	2	0	0	否	2
林孝帮	否	4	4	2	0	0	否	2
林建平	否	4	4	2	0	0	否	2
陈强	否	4	4	3	0	0	否	1
杨守杰	是	4	4	2	0	0	否	2
阙友雄	是	4	4	2	0	0	否	2
曲凯	是	4	4	3	0	0	否	1
何娟	是	4	4	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	杨守杰、林孝帮、林建平、阙友雄、曲凯
提名委员会	曲凯、林小河、林新利、杨守杰、阙友雄
薪酬与考核委员会	阙友雄、陈强、杨守杰、曲凯、何娟
战略委员会	张小强、林小河、林新利、黄金镖、林孝帮、林建平、阙友雄

## (2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-04-23	1、关于审计机构从事公司 2020 年度财务内控审计工作的总结报告 2、关于公司 2020 年度财务报告的审核意见 3、关于聘请 2021 年度财务审计和内控审计机构的建议 4、2020 年内控工作专项报告 5、公司 2020 年度内部控制评价报告 6、董事会审计委员会 2020 年度工作报告(含 2020 年度履职情况汇总报告) 7、2020 年年度报告 8、2021 年第一季度报告		
2021-08-20	2021 年半年度报告		
2021-10-22	2021 年第三季度报告		
2021-12-28	关于 2022 年日常关联交易预计事项		

## (3). 报告期内 薪酬与考核 委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-08-20	关于审核确认 2020 年度高管人员年薪考核兑现方案及 2021 年度高管人员年薪考核办法的报告		

**(4). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,903
主要子公司在职员工的数量	1,618
在职员工的数量合计	3,521
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,001
销售人员	236
技术人员	581
财务人员	161
行政人员	542
合计	3,521
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	14
本科学历	440
大专学历	692
中专学历	426
高中及以下	1,949
合计	3,521

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司薪酬政策根据岗位类别、工作性质、责任大小、任职资格、工作条件、预算调控、业绩导向、效率优先、兼顾公平，正向激励、关注长远，围绕公司经济效益和外部薪酬水平设立的薪酬福利体系。强化绩效导向文化，加强绩效与薪酬激励的相关性，结合业务发展实际，设置不同的考核、激励方式，确保能吸引行业优秀人才，留住公司核心、关键人才，激发员工积极性，提高公司核心竞争力。

高管人员薪酬根据公司年度经营计划，确定高管人员年度经营业绩考核指标，薪酬与绩效考评小组对高管人员进行年度绩效进行考评，根据高管绩效考核成绩加权计算高管年薪数。为避免公司高管人员过分追求短期效益最大化，引导其关注公司长远发展，高管人员年薪结构中包括“延期发放绩效年薪”。

员工薪酬按岗位类别、工作性质、责任大小、任职资格、工作条件等确定员工薪酬标准，员工工资实行月薪制和绩效考核相结合的激励政策。

员工薪酬包括：岗位工资、奖金、津贴、福利费等构成。此外，公司严格执行国家相关规定，员工享受“五险二金”、带薪培训及带薪年假等待遇。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

公司培训工作紧密结合公司生产需要和发展战略规划开展,根据公司员工教育培训管理规定,制定员工年度培训计划。坚持服务公司,按需施教,学以致用,力求实效的原则;重视人才引进和培养工作,不断加强人才梯队建设,夯实人才基础,促进公司长期持续健康发展;加大对后备干部、年轻干部及重要岗位人才的交流、使用力度,加快干部培养的步伐,以及对重要岗位紧缺专业人才的引进。同时,坚持职工培训和生产需求相结合,重点抓好重要岗位人才、一专多能和新项目人员技术的培训工作,加强岗位练兵,促进人才成长。充分利用公司内外部培训资源,创新性、针对性、实效性地开展职工技术培训。坚持公司一级培训与部门二级培训相结合,外聘专家授课、内部工程师培训、组织技术比武等形式开展多层次、多主题的培训,提升员工的业务能力和综合素质,努力打造一支高效、团结、进取的高素质人才队伍。

2021年,公司共组织内部培训120场,参训3,300人次;送外培训10批12人次。内部培训主要开展岗位适应性培训60人次、岗位技能竞赛29场750人次,特殊工种取证复审培训7批151人次,以及开展了“‘民法典’专题讲座”、“消防知识讲解”、“公司工会木片检验竞赛”“环境体系识别评价”、“机车驾驶实操取证”等各类专项培训8场397人次,并做好食品包装纸生产线人员75人的培训及健康证取证工作,开展培训工作已达常态化、制度化。为员工不断输入新的知识与技能,实现自我成长和自我价值,从而综合提升企业的综合竞争力。

2022年,围绕公司转型升级、年度的经营计划和未来战略发展需要,结合公司员工岗位技能现状和薄弱点,有针对性分层次的推进员工教育培训工作。根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要,突出重点,坚持整体推动,制定员工培训计划,以提高职工的思想道德水准、诠释爱岗敬业精神、熟练业务技术本领、树立团队协作意识、增强自我管理能力,为公司发展做贡献。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	974,169
劳务外包支付的报酬总额	16,073,794

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

□适用 √不适用

**(二) 现金分红政策的专项说明**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
公司报告期内盈利,母公司可供股东分配利润由负数转正,根据《公司章程》及《公司未来三年(2021-2023年)股东分红回报规划》等规定,2021年度公司拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。	根据公司“十四五”规划及目建设资金需求,未分配利润将用于公司经营发展和主业投资项目建设。

**十一、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

**(三)董事、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

**(四)报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司高级管理人员接受董事会的考核与监督。高级管理人员是企业的中坚力量，其素质水平的高低和队伍的稳定性对公司发展起着关键的作用。为有效地调动和激发高级管理人员的积极性和创造性，谋求股东利益最大化，每年年初，根据高级管理人员的工作岗位职责与业绩考核指标，按照绩效评价标准和程序，对主要财务指标、经营指标和安全、环保的年度完成情况进行绩效评价，董事会薪酬与考核委员会制订薪酬考核方案，报董事会批准后执行。

报告期内，依据国资监管有关规定及公司年度绩效指标考核办法的规定，对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现了当年度基本薪酬及上年度绩效奖励。

2021年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬，符合公司薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、合理、准确。高级管理人员的薪酬考核情况详见本报告第四节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

报告期内，公司各项内部控制制度得到了有效的执行，不存在内部控制重大缺陷情况。公司披露了内部控制评价报告，详见2022年3月29日公司《2021年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制订了《对外投资管理制度》、《对外投资巡回检查管理规定》、《加强对子公司财务监控管理的规定》等对子公司的管理制度，明确规定公司对控股子公司的组织、财务、经营与投资决策、重大事项决策、内部审计、行政、人事及绩效考核等进行指导、管理及监督。公司对下属子公司的规范运作、信息披露、财务资金、运营等事项进行管理或监督，及时跟踪子公司财务状况等重大事项，及时履行信息披露义务。并通过 OA 系统、ERP 系统等，加强对子公司内部管理控制与协同，提高子公司经营管理水平。

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》，经公司股东大会批准，公司聘请华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度内部控制审计机构。

经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，对公司 2021 年度内部控制的有效性出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》。关于公司内部控制情况的详细内容，详见 2022 年 3 月 29 日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《福建省青山纸业股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司环保工作以“控源头、治末端”为抓手，抓好源头污染负荷控制、现场“6S”管理提升整治、末端污染治理设施改造工作，做到废水、烟气全面达标排放，固废依法合规处置利用。全年环保部门对公司各项监督性监测抽检、在线监测、委托性监测、自行监测均全面达标，企业无环境污染事故发生，无环境违法行为而受到环保部门的行政处罚的情形，企业环保运行效果良好，全年实现无环境事故环保总目标。

经三明市、沙县区生态环境局、三明市经信委及专家的评审，公司清洁生产水平达到国内清洁生产Ⅲ级水平标准。连续 7 年都被福建省生态环境厅评为“环保诚信企业”或“环保良好企业”。公司被地方政府列入“生态示范企业”，同时积极参加环境责任险投保工作，自 2016 年以来已连续七年主动投保续保。

作为国内大型制浆造纸企业，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。积极倡导绿色生产，实施节能降耗工作，努力削减水、电、汽消耗量，减少温室气体排放量和废弃物产生量对运营环境影响。本公司及各子公司均严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，项目建设严格执行建设项目环境影响评价制度，

建立突发环境事件应急预案和环境自行监测方案，生产运行严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保法律法规，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放和合理处置。报告期，主要污染物为废水和废气，具体情况如下：

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集中处理，处理后达标排放。

公司共有6个废气排放口，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)。

依据地方环保监测部门提供的污染源监督性监测报告及企业定期监测的数据，公司的废水和废气排放均实现规范运行并稳定达标排放，主要污染物排放情况如下：

2021 年企业污染源自行监测数据信息表

监测项目	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	63.143	90	无	724.68	1,745.5
NH <sub>3</sub> -N	连续	2.207	8	无	25.202	155.5
SO <sub>2</sub>	连续	14.7	200	无	62.617	1,460.8
NO <sub>x</sub>	连续	44.8	200	无	233.539	1,460.8

上述污染物排放情况已在“福建省污染源企业自行监测管理系统”上公布，在线设备委托有资质的第三方运维。

2021 年，公司废水达标排放情况：废水处理总量 1,100 多万吨，废水运行处理费 2,942 多万元。污水场进水平均 COD 为 1243mg/l，出水平均 COD 为 63.143mg/l，氨氮 2.207 mg/l。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司注重节能减排和发展循环经济，积极贯彻国家节能减排政策，坚持“增收节支、节能降耗”宗旨和目标，坚持以清洁生产为抓手，加强设备维护，确保设备运行正常；优化生产工艺流程，推行先进生产技术，保证废气、废水、废物的排放符合国家标准，严格执行公司“生产系统工业废水稳定达标排放的规定”，降低源头污染负荷，减少污染事故的发生，保证污染物产生的总量控制与末端治理有效保障。同时加大环保治理基础设施建设，公司先后投资 2.5 亿元建设一个污水处理场，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集中处理，处理后达标排放。为优化提升原有碱回收工艺，使碱炉持续、稳定地运行，公司投资 1.03 亿元碱回收系统环保提升改造，在国内碱回收锅炉中率先采用可达到超低限值排放的湿法电除尘技术，大大提高了热效率和碱回收率，进一步降低碱炉 SO<sub>2</sub> 排放浓度，以及降低碳排放总量。根据《福建省打赢蓝天保卫战三年行动计划实施方案》要求，公司投资 2,800 万元对 150 吨/小时循环流化床锅炉进行节能环保提升改造，有效降低供电煤耗，同时锅炉烟气稳定达到超低排放限值要求，进一步减少污染物排放总量。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

√适用 □不适用

公司及各子公司在项目管理上严格按照《中华人民共和国环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规中有关要求进行管理，所有项目都做了项目环境影响评价并取得政府相关部门的批复，项目建成并通过验收后投入正常生产运行，严格执行“三同时”制度的规定，认真落实环境评价及环境保护措施。同时一些涉及周边环境的重大事项都在相关网站上进行了公示。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》和《国家突发环境事故应急预案》等环保法律法规的相关要求，结合企业生产工艺、产污环节及环境风险，不断完善和细化公司第三版《突发环境事件应急预案》修编和政府环保部门备案(备案编号:350427-2020-121-M)。公司设立突发环境事件预案机制，设置相应的应急设施，储备足够数量的应急物资，进行“危险废物泄漏”、“废水超标排放”应急演练，提升员工的环境应急处置能力，有效防范突发环境事件的发生，降低环境风险。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

公司按照上级环保部门要求编制企业《自行监测方案》，并报市县生态环境局备案。公司监测人员按照《自行监测方案》对各污染因子进行监测，废水、废气排放口均安装了在线监测设备，在线设备委托有资质的第三方运维。并每月在“福建省污染源企业自行监测管理系统”上公开监测结果。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

√适用 □不适用

依照《中华人民共和国环境保护税法》要求，对公司应税大气污染物、水污染物的各项指标，结合自动在线监测数据和第三方监测数据，认真申报环保税，并根据环保税减免政策核实环保税减免数额，2021年缴纳环保税122.39万元。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司下属子公司不属于环保部门公布的重点排污单位，下属子公司在生产经营发展的过程中，严格执行国家和地方的环保法规和政策，严格遵守各项环保政策，关注安全生产和环境保护，坚持走可持续发展的道路，不存在环保相关的违法违规行为。

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

□适用 √不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

在有利于保护生态、防治污染、履行环境责任方面，公司成立环保部，专职负责公司日常环境保护方面的工作；加强建设项目环境保护手续，严格排污许可制度执行，加强污染治理设施的运行监督，确保污染物稳定达标排放；同时在污染物达标基础上加大环保投入，提升环境治理设施运行效率，进一步减少污染物排放。详见2022年3月29日在上海证券交易所(www.sse.com.cn)披露的《2021年度社会责任报告》。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

报告期，公司节能减排工作取得新的突破，吨纸能耗与去年比下降19.21%。根据福建省《包装用纸和纸板单位产品能源消耗限额》的标准对标：2021年公司吨纸平均能耗333kg/t，远低于标准650 kg/t。主要措施：1、督促各用能单位制定年度节能技改计划和落后设备淘汰计划，积极推广节能新技术、新应用。报告期，实施对2#纸机真空系统改造、化水的冷却塔改造以及换热器、变频器等改造。2、加强能源利用系统的日常巡查、监督工作，及时解决现场不合理用能问题。3、深入分析热力系统的运行情况，指导、管理合理用能，降低单位产品能耗。一是深挖1#、3#碱炉潜力，对碱炉的固形物燃烧量进行了达标考核，以提高碱炉产热在总产热的占比，减少锅炉用煤量；二是6#锅炉掺烧生物质燃料，进一步降低锅炉用煤量。

在日常办公中，公司倡导员工采用无纸化办公；公司办公照明使用节能灯具；号召员工绿色出行、低碳出行，节约能源、减少污染等等。从点滴小事做起，为环境改善和可持续、绿色发展做出贡献。

**二、社会责任工作情况**

√适用 □不适用

长期以来，公司在追求企业自身持续发展的同时，一直致力完善法人治理结构，坚持依法合规经营，主动接受政府和社会公众的监督。坚持稳中求进，以提高发展质量和效益为中心，努力提升公司经营业绩。注重保护员工、股东、债权人等利益相关方的合法权益，注重环境保护和资源综合利用，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。2021年度公司社会责任工作情况，详见年报附件《公司2021年度社会责任报告》，报告全文公司于2022年3月29日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

公司积极响应国家乡村振兴、共同富裕的战略目标。在当地政府及上级主管部门统一安排与指导下，做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，强化提升乡村造血能力，扎实开展工作，贡献企业的一份力量。2021年，公司对原定点扶贫村和公司所在地乡村道路设施建设，捐赠17万元；捐资助学基金18.76万元。同时，积极响应福建省国资系统“同心助贫国资先行”消费扶贫活动，累计消费128.68万元，助力地方实现乡村振兴目标。

公司将按照当地政府及上级主管部门统一安排与指导下，继续巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴工作及开展捐资助学等帮困活动，发挥企业优势，完成应尽的工作和义务。

## 第六节 重要事项

### 一、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末的承诺事项

√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用于质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或用作其他用途。	承诺时间：2020年11月13日起一年。	是	是		
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：2020年11月13日起一年。	是	是		
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		
与再融资相关的承诺	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		
与再融资相关的承诺	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		
与再融资相关的承诺	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(2019年修订)第185条和187条	持续履行	否	是		

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

已达到  未达到  不适用

(三)业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一)公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会(2018)35号)，并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。

本公司根据上述准则及通知规定的起始日开始执行，详细内容请参见本报告“第十节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”的“44.重要会计政策和会计估计的变更”。

(二)公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三)与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四)其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	94
境内会计师事务所审计年限	26

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	30
保荐人	兴业证券股份有限公司	0

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)具有独立的法人资格、具有从事证券、期货相关业务会计报表审计资格,能够独立、客观地为公司提供相应的审计服务,公司根据公司股东大会决议聘请华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度财务审计和内部控制审计机构,决策程序符合规定。

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司聘任华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的境内审计机构,支付其年度审计工作的酬金 124 万元,其中:财务审计费用 94 万元,内部控制审计费用 30 万元,审计期间发生的差旅费由公司按实承担,之外的其他费用根据项目具体情况另行商定。截至本报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了 26 年审计服务。

鉴于华兴会计师事务所(特殊普通合伙)能够秉承客观、公正、独立的工作原则,及其对公司业务的充分了解,公司拟继续聘任华兴会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2022 年度的财务审计机构和内部控制审计机构,这符合公司及股东的利益,且有利于密切双方的合作和工作效率的提高,聘任方案将提交公司 2021 年年度股东大会审议。具体详见公司于 2022 年 3 月 29 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》上交所网站(www.sse.com.cn)等指定信息媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告》(公告编号:临 2022-011)。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一)导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二)公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三)面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、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
关于控股子公司福建省泰宁青衫林场有限责任公司与南平市建阳区世丰木业有限公司经营合同纠纷案，法院终审判决子公司胜诉，并进入执行程序。2021年4月，对方因不服法院法院判决，向检察院申请法律监督，受理通知书，世丰木业因不服判决提起法律监督(第二次)，目前尚无具体审理结果。	相关诉讼背景及进展情况具体详见公司持续分别在上交所网站(ww.sse.com.cn)等指定信息披露媒体刊登的公司诉讼相关公告，最近进展进展详见公司2021年4月13日发布的《诉讼进展公告》(公告编号临2021-012)。
关于公司向商务部申请进口未漂白纸袋纸反倾销期终复审事项。商务部决定自2021年4月10日起，对原产美国、欧盟、日本的进口未漂白纸袋纸所适用的反倾销措施进行期终复审调查，公司将持续披露进展情况。	具体详见公司于2021年4月13日在上交所网站(ww.sse.com.cn)等指定信息披露媒体刊登的《关于申请进口未漂白纸袋纸反倾销期终复审商务部立案的公告》(公告编号：临2021-013)。

### (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

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用  不适用

十一、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

## 十二、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
关于年度日常关联交易情况	具体详见公司于报告期内发布的相关临时公告及定期报告

#### 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

具体详见本报告“第十节 财务报告”中“十二、关联方及关联交易”的“5、关联交易情况”。

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建海峡纸业 有限公司	股东的 子公司	购买商品	国内废纸	市场价 格(竞争 性谈判)	3,078.66 元/吨	178,377.32	1.06	银行 转账		
福建省 金皇环 保科技 有限公司	母公司 的控股 子公司	购买商品	复合氧 化絮凝 剂	市场价 格(竞争 性谈判)	766.95 元 /吨	6,653,416.80	100	银行 转账		
福建晶 华生物 科技有 限公司	股东的 子公司	购买商品	清洁用 品	市场价 格(竞争 性谈判)	35.44 元 / 吨	417,744.60	100	银行 转账		
福建省 三明盐 业有限 责任公 司	股东的 子公司	购买商品	工业用 盐	市场价 格	3182.86 元 /吨	1,650.00	100	银行 转账		
合计				/	/	7,251,188.72		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					(1)购买商品复合氧化絮凝剂为公司子公司三明青阳环保科技有限公司向福建省金皇环保科技有限公司购买。 (2)福建省金皇环保科技有限公司为公司控股股东子公司,与公司存在关联关系。 (3)福建晶华生物科技有限公司、福建省三明盐业有限责任公司为公司股东福建省盐业集团有限责任公司子公司,与公司存在关联关系。 (4)福建海峡纸业有限公司为公司股东福建省金皇贸易有限责任公司控股子公司,与公司存在关联关系。					

## (二)资产或股权收购、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

经公司九届十七次董事会审议批准，报告期，公司与关联方福建盐业股权投资共同增资公司股东福建省盐业集团有限责任公司下属子公司福建闽盐食品科技有限公司，双方共同合计增资 11,500 万元，用于建设闽盐食品调味品生产线扩建项目，其中公司以货币资金和食品项目技术成果资产出资，合计 3,500 万元，持股 21.21%。2022 年 2 月 28 日，公司以货币资金出资 2,000 万元。

具体详见公司于 2021 年 12 月 29 日在上交所网站(www.sse.com.cn)等指定信息披露媒体披露的《福建省青山纸业股份有限公司关于增资福建闽盐食品科技有限公司暨关联交易的公告》(公告编号：临 2021-063)。

**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

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

具体详见本报告“第十节 财务报告”中“十二、关联方及关联交易”的“5、关联交易情况”。

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

适用 不适用

**2、承包情况**

适用 不适用

**3、租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)														
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
报告期末对子公司担保余额合计(B)														
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)														
担保总额(A+B)														
担保总额占公司净资产的比例(%)														
其中:														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)														
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)														
上述三项担保金额合计(C+D+E)														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														
经公司九届十五次董事会批准,同意公司为控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司向银行申请融资授信提供连带责任担保,担保金额为人民币4,000万元,担保期限为自“借款合同”项下债务履行期限届满之日起2年。														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金			
结构性存款	募集资金	693,000	156,000	
银行理财产品	自有资金			
结构性存款	自有资金	10,000		
合计		703,000	156,000	

**其他情况**

√适用 □不适用

①于2020年度购买而在2021年度收回的结构性存款为157,500万元,实际获得收益(不含税)为1,604.81万元。

②于2021年度购买且在2021年度已收回的结构性存款为389,000万元,实际获得收益(不含税)为3,615.05万元。

③于2021年度购买且在2021年年底未到期的结构性存款金额为156,000万元,详细情况见“单项委托理财情况”。

**(2) 单项委托理财情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国工商银行股份有限公司沙县支行	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品专户型2021年第335期E款	23,000	2021-11-17	2022-2-18	募集资金		保本浮动收益	1.30%-3.30%				是	是	
中国光大银行股份有限公司福州分行	2021年挂钩汇率对公结构性存款定制第十一期产品184	12,000	2021-11-12	2022-2-11	募集资金		保本浮动收益	1.00%或3.15%或3.25%				是	是	
兴业银行股份有限公司福州五一支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	10,000	2021-11-15	2022-2-16	募集资金		保本浮动收益	1.50%或3.08%或3.25%				是	是	

厦门银行股份有限公司三明分行	结构性存款	15,000	2021-11-16	2022-2-17	募集资金		保本浮动收益	1.54%-3.65%				是	是	
中国建设银行股份有限公司沙县支行	中国建设银行沙县支行单位人民币定制型结构性存款	33,000	2021-11-16	2022-2-16	募集资金		保本浮动收益	1.60%-3.40%				是	是	
中信银行股份有限公司福州分行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款07129期	20,000	2021-11-13	2022-2-11	募集资金		保本浮动收益	1.48%-3.60%				是	是	
交通银行股份有限公司福建省分行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款95天(黄金挂钩看跌)	33,000	2021-11-15	2022-2-18	募集资金		保本浮动收益	1.85%或3.45%				是	是	
中国银行股份有限公司沙县支行	挂钩型结构性存款	5,000	2021-11-22	2022-2-21	募集资金		保本浮动收益	1.49%或3.51%				是	是	
中国银行股份有限公司沙县支行	挂钩型结构性存款	5,000	2021-11-22	2022-2-20	募集资金		保本浮动收益	1.50%或3.50%				是	是	

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

1、2020年11月13日，公司临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》。截至2021年5月12日，回购期限届满，累计回购公司股份93,488,760股，占公司总股本的4.0545%，回购均价2.14元/股，使用资金总额200,460,452.90元（不含交易税费），本次回购计划实施完毕。具体内容详见公司于2021年5月14日在上交所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：临2021-027号）。

2、2021年1月6日，公司在上交所网站(www.sse.com.cn)上披露了《福建省青山纸业股份有限公司关于大股东增持公司股份计划的公告》（公告编号：临2021-002），公司股东福建省盐业集团有限责任公司计划增持公司股份，截至2021年7月5日，福建省盐业累计增持公司股份19,780,000股，占公司总股本的0.8578%，增持均价为2.48元/股，增持金额为49,106,660.43元，本次增持计划实施期限届满，但未达到计划最低增持额60,000,000元。本次增持后，福建省盐业直接持有公司的股份数量为175,285,013股，占公司总股本的7.6019%。具体详见公司于2021年7月7日在上交所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于大股东增持公司股份计划实施结果的公告》（公告编号：临2021-036号）。

3、2021年7月20日，公司在上交所网站(www.sse.com.cn)上再次披露了《关于大股东继续增持公司股份计划的公告》（公告编号：临2021-038），公司股东福建省盐业集团有限责任公司计划自本次增持公告之日起3个月内继续增持公司股票。截至2021年7月30日，福建省盐业通过上海证券交易所交易系统累计增持公司股份4,779,220股，占公司总股本的0.2072%，增持均价为2.30元/股，增持金额11,001,413.80元，本次继续增持计划已实施完成。本次增持后，福建省盐业直接持有公司的股份数量为180,064,233股，占公司总股本的7.8091%。具体详见公司于2021年7月31日在上交所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于大股东继续增持公司股份计划实施结果的公告》（公告编号：临2021-039号）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券, 请分别说明):

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	118,012
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	113,669
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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、标记或冻结 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	220,338,982	9.56	0	无	0	国有法人
福建省轻纺(控股)有限责任公司	0	193,673,889	8.40	0	无	0	国有法人
福建省盐业集团有限责任公司	24,559,220	180,064,233	7.81	0	无	0	国有法人
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	0	132,203,389	5.73	0	无	0	其他
福建省金皇贸易有限责任公司	0	53,204,102	2.31	0	无	0	国有法人
寿稚岗	14,312,201	20,480,001	0.89	0	无	0	境内自然人
范睿	-2,600,000	10,400,000	0.45	0	无	0	境内自然人
季跃平	2,916,520	10,199,700	0.44	0	无	0	境内自然人
寿刚	53,665	10,146,035	0.44	0	无	0	境内自然人
王佐臣	-663,100	6,994,700	0.30	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				
福建省能源集团有限责任公司	220,338,982	人民币普通股	220,338,982				
福建省轻纺(控股)有限责任公司	193,673,889	人民币普通股	193,673,889				
福建省盐业集团有限责任公司	180,064,233	人民币普通股	180,064,233				
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	132,203,389	人民币普通股	132,203,389				
福建省金皇贸易有限责任公司	53,204,102	人民币普通股	53,204,102				
寿稚岗	20,480,001	人民币普通股	20,480,001				
范睿	10,400,000	人民币普通股	10,400,000				
季跃平	10,199,700	人民币普通股	10,199,700				
寿刚	10,146,035	人民币普通股	10,146,035				
王佐臣	6,994,700	人民币普通股	6,994,700				
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专用证券账户未在前十名股东中列示,截至本报告期末,公司回购专用证券账户持股 93,488,760 股,持股比例为 4.05%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
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、五大股东存在关联关系,即福建省盐业集团有限责任公司、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

## (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1法人

√适用 □不适用

名称	福建省轻纺(控股)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	黄文定
成立日期	1997年10月23日
主要经营业务	经营授权的国有资产，对外投资经营、咨询、服务。福建省轻纺(控股)有限责任公司系福建省人民政府国有资产监督管理委员会授权运营国有资产的经营单位。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	2020年度合并营业收入 339,583.07 万元，利润总额 15,801.96 万元，归属于母公司所有者净利润 4,060.11 万元；资产总额 872,987.71 万元，净资产 547,670.13 万元。

## 2自然人

□适用 √不适用

## 3公司不存在控股股东情况的特别说明

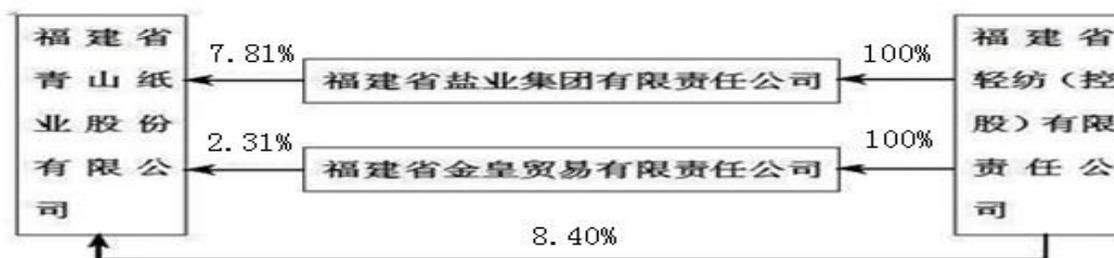
□适用 √不适用

## 4报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1法人

√适用 □不适用

名称	福建省人民政府国有资产管理委员会
----	------------------

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

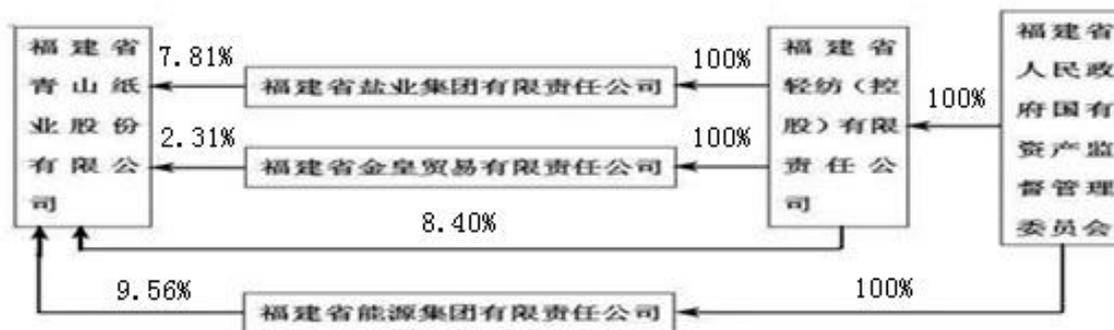
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

√适用 □不适用

福建省轻纺(控股)有限责任公司是福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业,前身是福建省轻工业厅,2001年改制为福建省轻纺(控股)有限责任公司,为福建省国有资产监督管理委员会权属国有控股集团公司之一,主要职能为经营授权范围内的国有资产,行使出资者权利。权属骨干企业有福建省青山纸业股份有限公司、福建省盐业集团有限责任公司、福建省建筑轻纺设计院有限公司、福建省轻安工程建设有限公司、福建海峡军民融合产业发展有限公司、福建省金皇环保科技有限公司、福建省轻工业研究所等二级企业,以及漳州水仙药业股份有限公司、深圳市恒宝通光电子股份有限公司、惠州市闽环纸品股份有限公司、福建晶华生物科技有限公司等40多家三级企业。

截止2021年底,公司注册资本8.6亿元,员工约5,600人。现拥有年产70万吨浆纸、50万吨食用盐的生产能力,主导产品有纸袋纸、人纤浆(溶解浆)、本色商品木浆、食盐、风油精、无极膏、光电子器件、日化品、环评等,同时涉及商贸、设计、安装、科研等行业。近年来,经过结构调整、转型升级,形成了一些具有区域特色的拳头产品,在行业细分市场上具有一定优势。其中:青山牌伸性纸袋纸占国内市场龙头地位;福建海盐具有天然的品质优势,“闽盐”系列产品为中国食盐高端产品,水仙牌风油精占国内市场主导地位;深圳市恒宝通为中国器件与辅助设备设备和原材料最具竞争力企业之一。

面对中央扶持福建加快发展、跨越发展的难得机遇,福建轻纺聚焦“三主业、三辅业”布局,坚持发展第一要务,深入贯彻新发展理念,坚持质量第一、效益优先,进一步巩固提升“三大主业[制浆造纸、食盐(含食品加工销售)和医药产业]”,发展壮大“三大辅业(光电子、环保和日化产业)”,做优存量,做大增量,拓宽经营领域和发展空间。依托公司拥有的核心资源、核心人才和核心能力,通过深化改革、资本运作、资源整合、机制创新、管理创新、技术创新等举措,加快产业结构调整转型升级,实现科学发展、跨越发展,着力打造产业发展规模效益化、技术创新和经营管理现代化、资本结构多元化,跨行业、跨地区的综合性企业集团。

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购股份方案
回购股份方案披露时间	2020-10-26
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	若按回购价格上限 2.50 元/股，回购金额上限 40,000 万元进行测算，预计回购股份数量约为 16,000 万股，约占公司已发行总股本的 6.9390。
拟回购金额	不低于人民币 20,000 万元(含)且不超过人民币 40,000 万元(含)
拟回购期间	自 2020 年第二次临时股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 6 个月，即 2020 年 11 月 14 日至 2021 年 5 月 13 日。
回购用途	股权激励
已回购数量(股)	93,488,760
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	0
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	无

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审 计 报 告

华兴审字[2022]22000230055号

#### 福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了福建省青山纸业股份有限公司(以下简称青山纸业)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了青山纸业2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于青山纸业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项:收入确认

###### 1、事项描述

2021年度青山纸业公司营业收入286,729.40万元,由于收入金额重大且为关键业绩指标,收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险,为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

与收入确认相关的信息披露详见本报告“第十节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”的“38.收入”和“七、合并财务报表项目注释”的“61.营业收入和营业成本”。

###### 2、审计应对

针对该关键审计事项,我们主要执行了以下程序:

- (1)了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2)实施实质性分析程序,如收入增长变动分析及各类产品收入、成本、毛利率与上期变动分析,应收账款周转率分析等,以评价收入增长总体合理性;
- (3)采取抽样方式,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同或订单、出库单、物流单据和报关单、客户签收单、销售发票等与收入确认相关单据,验证公司销售交易的真实性;
- (4)针对资产负债表日前后确认的销售收入,抽样检查出库单、客户签收单等支持性文件,以评价收入是否计入恰当的会计期间;
- (5)结合应收账款审计,对主要客户交易金额进行询证,以检查主要客户收入确认真实准确性。

##### 四、其他信息

青山纸业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青山纸业2021年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

##### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估青山纸业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青山纸业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青山纸业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青山纸业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就青山纸业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄国香  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈文富

中国福州市

二〇二二年三月二十五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	404,526,432.86	478,101,970.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,560,000,000.00	1,575,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,378,738.35	
应收账款	七、5	134,791,372.30	123,114,269.78
应收款项融资	七、6	542,379,510.86	499,462,878.27
预付款项	七、7	6,380,891.81	3,609,278.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	22,972,163.03	22,989,746.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	581,999,825.47	557,871,325.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	14,758,099.77	27,753,334.47
流动资产合计		3,271,187,034.45	3,287,902,802.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	38,369,256.58	39,010,174.06
其他权益工具投资	七、18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	14,670,487.79	15,320,897.21
固定资产	七、21	1,368,565,519.94	1,425,844,331.68
在建工程	七、22	32,684,575.22	44,031,351.16
生产性生物资产	七、23	7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
使用权资产	七、25	7,422,999.32	
无形资产	七、26	207,820,007.97	221,017,871.94
开发支出	七、27	11,050,000.00	9,450,000.00
商誉	七、28	12,632,219.90	14,183,473.46
长期待摊费用	七、29	1,848,824.05	2,254,000.62
递延所得税资产	七、30	96,781,787.19	102,672,076.67
其他非流动资产	七、31	304,951,786.82	308,382,035.89
非流动资产合计		2,119,600,412.59	2,204,969,160.50
资产总计		5,390,787,447.04	5,492,871,963.47

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	333,310,398.61	676,658,975.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	196,382,518.79	83,398,001.01
应付账款	七、36	328,109,885.85	271,402,643.69
预收款项	七、37	5,421,908.03	5,073,379.82
合同负债	七、38	75,401,779.71	46,644,157.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	47,465,536.04	52,810,205.17
应交税费	七、40	20,990,271.32	17,089,406.63
其他应付款	七、41	67,302,717.29	82,243,557.76
其中：应付利息			
应付股利	七、41	5,513,569.56	5,832,051.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	162,929,868.38	43,161,397.74
其他流动负债	七、44	14,652,554.80	8,110,296.20
流动负债合计		1,251,967,438.82	1,286,592,020.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	93,760,000.00	188,406,666.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	4,306,776.46	
长期应付款	七、48		7,807,883.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	15,387,531.64	20,598,802.41
递延所得税负债	七、30	78,166,978.82	79,861,161.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,621,286.92	296,674,513.45
负债合计		1,443,588,725.74	1,583,266,534.04
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	七、53	2,305,817,807.00	2,305,817,807.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	825,967,811.09	825,967,811.09
减：库存股	七、56	200,500,573.42	36,910,648.30
其他综合收益	七、57	-2,073,680.04	-1,061,116.98
专项储备			
盈余公积	七、59	216,311,289.28	204,298,488.86
一般风险准备			
未分配利润	七、60	510,813,353.27	332,533,438.41
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,656,336,007.18	3,630,645,780.08
少数股东权益		290,862,714.12	278,959,649.35
所有者权益(或股东权益)合计		3,947,198,721.30	3,909,605,429.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,390,787,447.04	5,492,871,963.47

公司负责人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：余建明

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:福建省青山纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		201,820,737.94	257,563,027.30
交易性金融资产		1,560,000,000.00	1,550,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	3,729,201.69	18,785,980.28
应收款项融资		386,619,824.78	333,941,754.97
预付款项		2,493,055.69	1,877,372.21
其他应收款	十七、2	19,187,581.44	21,284,234.64
其中: 应收利息			
应收股利			681,518.23
存货		252,453,951.46	246,038,553.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,897,881.67	
流动资产合计		2,428,202,234.67	2,429,490,922.51
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	479,816,072.66	480,456,990.14
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,117,917.20	14,750,124.96
固定资产		1,025,562,714.10	1,105,973,129.14
在建工程		23,655,918.99	36,742,816.92
生产性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,244,465.43	85,723,456.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,000,000.00	87,604,347.80
其他非流动资产		299,811,037.09	303,149,584.99
非流动资产合计		2,024,960,677.47	2,131,153,002.58
资产总计		4,453,162,912.14	4,560,643,925.09

<b>流动负债：</b>			
短期借款		293,310,398.61	607,408,975.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		190,150,012.79	79,440,000.00
应付账款		252,998,997.17	213,129,414.99
预收款项		5,378,175.18	4,942,149.33
合同负债		56,642,377.02	35,277,195.47
应付职工薪酬		25,074,231.92	27,611,543.33
应交税费		9,027,525.06	1,550,612.34
其他应付款		82,146,766.98	76,527,317.45
其中：应付利息			
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		151,910,459.14	15,261,397.74
其他流动负债		7,363,509.01	4,586,035.41
流动负债合计		1,074,002,452.88	1,065,734,641.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		67,800,000.00	159,646,666.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			7,807,883.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,228,465.41	6,417,036.73
递延所得税负债		64,963,091.04	64,963,091.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,991,556.45	238,834,677.43
负债合计		1,211,994,009.33	1,304,569,318.49
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		2,305,817,807.00	2,305,817,807.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		811,107,281.82	811,107,281.82
减：库存股		200,500,573.42	36,910,648.30
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		216,629,183.66	204,616,383.24
未分配利润		108,115,203.75	-28,556,217.16
所有者权益(或股东权益)合计		3,241,168,902.81	3,256,074,606.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,453,162,912.14	4,560,643,925.09

公司负责人：张小强 主管会计工作负责人：林小河 会计机构负责人：余建明

## 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		2,867,293,987.11	2,495,383,842.85
其中:营业收入	七、61	2,867,293,987.11	2,495,383,842.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,685,274,970.69	2,545,316,503.93
其中:营业成本	七、61	2,290,971,238.33	2,158,859,775.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	26,378,776.31	22,536,403.47
销售费用	七、63	65,336,002.53	48,854,078.94
管理费用	七、64	228,039,326.57	246,395,016.10
研发费用	七、65	49,687,174.52	38,872,976.54
财务费用	七、66	24,862,452.43	29,798,253.35
其中:利息费用	七、66	28,362,478.45	31,219,814.51
利息收入	七、66	5,407,555.12	6,594,485.35
加:其他收益	七、67	14,838,817.58	23,570,354.26
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	50,645,437.25	46,816,334.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-640,917.48	-1,441,765.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-2,682,574.43	898,572.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-10,302,890.24	-172,935,528.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	3,633,593.67	259,047,248.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		238,151,400.25	107,464,321.25
加:营业外收入	七、74	7,738,766.16	13,722,820.02
减:营业外支出	七、75	5,085,547.28	1,977,243.82

四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		240,804,619.13	119,209,897.45
减：所得税费用	七、76	34,257,542.03	30,853,029.21
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		206,547,077.10	88,356,868.24
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		206,547,077.10	88,356,868.24
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“－”号填列)		190,292,715.28	76,534,937.18
2.少数股东损益(净亏损以“－”号填列)		16,254,361.82	11,821,931.06
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-1,726,896.56	-1,809,703.83
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-1,012,563.06	-1,061,116.98
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益	七、77	-1,012,563.06	-1,061,116.98
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额	七、77	-1,012,563.06	-1,061,116.98
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、77	-714,333.50	-748,586.85
七、综合收益总额		204,820,180.54	86,547,164.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		189,280,152.22	75,473,820.20
(二)归属于少数股东的综合收益总额		15,540,028.32	11,073,344.21
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0851	0.0332
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0851	0.0332

公司负责人：张小强 主管会计工作负责人：林小河 会计机构负责人：余建明

**母公司利润表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	1,755,343,395.29	1,490,294,965.33
减: 营业成本	十七、4	1,426,407,456.16	1,366,260,771.31
税金及附加		17,392,100.92	14,326,616.82
销售费用		14,099,467.36	11,923,338.88
管理费用		149,664,573.98	157,940,761.20
研发费用		12,978,737.38	6,259,248.85
财务费用		19,914,361.35	21,661,556.80
其中: 利息费用		23,346,491.45	26,160,237.48
利息收入		3,925,451.68	5,721,596.45
加: 其他收益		1,721,595.63	4,009,442.41
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	58,699,162.97	54,546,698.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-640,917.48	-1,441,765.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		322,744.61	1,709,190.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,074,088.28	-168,847,721.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-7,932.29	259,197,968.70
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		169,548,180.78	62,538,250.37
加: 营业外收入		7,607,747.01	1,053,888.15
减: 营业外支出		4,919,963.70	1,528,049.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		172,235,964.09	62,064,089.18
减: 所得税费用		23,551,742.76	22,689,459.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		148,684,221.33	39,374,629.31
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		148,684,221.33	39,374,629.31
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		148,684,221.33	39,374,629.31
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 张小强

主管会计工作负责人: 林小河

会计机构负责人: 余建明

## 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,410,488,395.24	2,078,634,644.94
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		38,448,579.30	12,143,600.07
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	48,288,176.68	54,819,551.91
经营活动现金流入小计		2,497,225,151.22	2,145,597,796.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,217,108.62	1,444,304,148.63
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		450,645,383.22	360,839,495.72
支付的各项税费		166,176,646.65	129,827,741.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	135,779,265.24	131,951,950.51
经营活动现金流出小计		2,035,818,403.73	2,066,923,336.67
经营活动产生的现金流量净额		461,406,747.49	78,674,460.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,517,211,133.46	5,668,596,290.65
取得投资收益收到的现金			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		4,578,633.90	27,070,909.98
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		5,521,789,767.36	5,697,167,200.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,162,038.58	74,631,452.89
投资支付的现金		5,450,000,000.00	5,815,000,000.00
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		9,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,536,162,038.58	5,889,631,452.89
投资活动产生的现金流量净额		-14,372,271.22	-192,464,252.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,211,760.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,211,760.00
取得借款收到的现金		558,100,000.00	981,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		558,100,000.00	985,161,760.00
偿还债务支付的现金		879,450,606.07	886,792,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,109,463.22	35,328,316.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,955,445.32	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	166,170,071.40	36,910,648.30
筹资活动现金流出小计		1,077,730,140.69	959,031,564.51
筹资活动产生的现金流量净额		-519,630,140.69	26,130,195.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,807,587.17	-4,375,864.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-74,403,251.59	-92,035,460.81
加：期初现金及现金等价物余额		476,913,724.94	568,949,185.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		402,510,473.35	476,913,724.94

公司负责人：张小强      主管会计工作负责人：林小河      会计机构负责人：余建明

母公司现金流量表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<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		1,362,879,408.45	1,077,269,785.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,630,759.89	27,319,803.79
经营活动现金流入小计		1,383,510,168.34	1,104,589,589.52
购买商品、接受劳务支付的现金		578,148,155.53	759,787,112.44
支付给职工及为职工支付的现金		254,713,390.04	204,698,433.73
支付的各项税费		104,838,515.47	76,668,756.55
支付其他与经营活动有关的现金		62,658,143.04	55,967,477.43
经营活动现金流出小计		1,000,358,204.08	1,097,121,780.15
经营活动产生的现金流量净额		383,151,964.26	7,467,809.37
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		5,421,365,926.62	5,567,609,619.36
取得投资收益收到的现金		9,044,554.68	8,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,031.00	26,633,308.00
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		5,430,447,512.30	5,602,742,927.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,860,407.61	33,882,484.46
投资支付的现金		5,380,000,000.00	5,750,000,000.00
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		5,412,860,407.61	5,783,882,484.46
投资活动产生的现金流量净额		17,587,104.69	-181,139,557.10
<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		513,100,000.00	911,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		513,100,000.00	911,950,000.00
偿还债务支付的现金		782,300,606.07	831,042,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,671,488.98	26,373,590.24
支付其他与筹资活动有关的现金		163,589,925.12	36,910,648.30
筹资活动现金流出小计		969,562,020.17	894,326,838.54
筹资活动产生的现金流量净额		-456,462,020.17	17,623,161.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-19,338.14	-446,727.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,742,289.36	-156,495,314.03
加:期初现金及现金等价物余额		257,563,027.30	414,058,341.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		201,820,737.94	257,563,027.30

公司负责人:张小强

主管会计工作负责人:林小河

会计机构负责人:余建明

### 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,305,817,807.00				825,967,811.09	36,910,648.30	-1,061,116.98		204,298,488.86		332,533,438.41		3,630,645,780.08	278,959,649.35	3,909,605,429.43
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	2,305,817,807.00				825,967,811.09	36,910,648.30	-1,061,116.98		204,298,488.86		332,533,438.41		3,630,645,780.08	278,959,649.35	3,909,605,429.43
三、本期增减变动金额(减以“—”号填列)						163,589,925.12	-1,012,563.06		12,012,800.42		178,279,914.86		25,680,227.10	11,903,064.77	37,593,291.87
(一)综合收益总额							-1,012,563.06				190,292,715.28		189,280,152.22	15,540,028.32	204,820,180.54
(二)所有者投入和减少资本						163,589,925.12							-163,589,925.12		-163,589,925.12
1.所有者投入的普通股															
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						163,589,925.12							-163,589,925.12		-163,589,925.12
(三)利润分配									12,012,800.42		-12,012,800.42			-3,636,963.55	-3,636,963.55
1.提取盈余公积									12,012,800.42		-12,012,800.42				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配														-3,636,963.55	-3,636,963.55
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.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	2,305,817,807.00				825,967,811.09	200,500,573.42	-2,073,680.04		216,311,289.28		510,813,353.27		3,656,336,007.18	290,862,714.12	3,947,198,721.30

项目	2020年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	2,305,817,807.00				815,244,750.88			204,298,488.86		255,998,501.23		3,581,359,547.97	267,993,026.91	3,849,352,574.88
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	2,305,817,807.00				815,244,750.88			204,298,488.86		255,998,501.23		3,581,359,547.97	267,993,026.91	3,849,352,574.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,723,060.21	36,910,648.30	-1,061,116.98			76,534,937.18		49,286,232.11	10,966,622.44	60,252,854.55
(一)综合收益总额							-1,061,116.98			76,534,937.18		75,473,820.20	11,073,344.21	86,547,164.41
(二)所有者投入和减少资本						36,910,648.30						-36,910,648.30	3,211,760.00	-33,698,888.30
1.所有者投入的普通股													3,211,760.00	3,211,760.00
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						36,910,648.30						-36,910,648.30		-36,910,648.30
(三)利润分配													-3,318,481.77	-3,318,481.77
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													-3,318,481.77	-3,318,481.77
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他					10,723,060.21							10,723,060.21		10,723,060.21
四、本期末余额	2,305,817,807.00				825,967,811.09	36,910,648.30	-1,061,116.98	204,298,488.86		332,533,438.41		3,630,645,780.08	278,959,649.35	3,909,605,429.43

公司负责人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：余建明

母公司所有者权益变动表  
2021年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	2,305,817,807.00				811,107,281.82	36,910,648.30			204,616,383.24	-28,556,217.16	3,256,074,606.60
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,305,817,807.00				811,107,281.82	36,910,648.30			204,616,383.24	-28,556,217.16	3,256,074,606.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						163,589,925.12			12,012,800.42	136,671,420.91	-14,905,703.79
(一)综合收益总额										148,684,221.33	148,684,221.33
(二)所有者投入和减少资本						163,589,925.12					-163,589,925.12
1.所有者投入的普通股											
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						163,589,925.12					-163,589,925.12
(三)利润分配									12,012,800.42	-12,012,800.42	
1.提取盈余公积									12,012,800.42	-12,012,800.42	
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	2,305,817,807.00				811,107,281.82	200,500,573.42			216,629,183.66	108,115,203.75	3,241,168,902.81

项目	2020年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	2,305,817,807.00				811,107,281.82				204,616,383.24	-67,930,846.47	3,253,610,625.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,305,817,807.00				811,107,281.82				204,616,383.24	-67,930,846.47	3,253,610,625.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						36,910,648.30				39,374,629.31	2,463,981.01
(一)综合收益总额										39,374,629.31	39,374,629.31
(二)所有者投入和减少资本						36,910,648.30					-36,910,648.30
1.所有者投入的普通股											
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						36,910,648.30					-36,910,648.30
(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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	2,305,817,807.00				811,107,281.82	36,910,648.30			204,616,383.24	-28,556,217.16	3,256,074,606.60

公司负责人：张小强

主管会计工作负责人：林小河

会计机构负责人：余建明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 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、福建华兴投资(控股)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,公开发行人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。2016年9月经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]879号文核准,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,发行后公司总股本为177,370.60万股。2019年5月15日经公司2018年度股东大会审议通过,以总股本177,370.60万股为基数,用资本公积转增股本方式向全体股东实施每10股转增3股,转增后公司总股本为230,581.78万股。

公司主要从事竹木浆、浆粕、纸袋纸、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。现有13个直接控股子公司和7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、环保等领域。

公司母公司通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO22000食品安全管理体系、FSC森林认证(FSC-COC产销链监管认证)等,子公司光电产品FCC、CE、TUV、ROHS等通过客户测试认证,并建立大客户准入所需的TL9000电信业质量管理体系,子公司医药产品取得国家新版“GMP”认证。

(2) 本财务报告经本公司董事会于2022年3月25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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

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。

(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，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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。在编制合并财务报表时，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。编制现金流量表时，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财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### 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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- 1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资,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

当公司成为金融工具合同的一方时, 确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的, 按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外, 在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时, 被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益, 且终止确认该负债时, 计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大

损益中的会计错配的,公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### 2)其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场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。

#### (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的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
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,并将收到的对价确认为金融负债

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:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

2)转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。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,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

2)公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (6)金融资产减值

##### 1)减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### 4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组

别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
单项认定组合	风险较高，且需单独对其信用风险进行判断的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	应收关联方的应收款项

(1) 单项认定组合：对单项金额重大的应收账款(销售纸袋纸，浆粕产品产生的应收账款单个客户欠款金额在 300 万元以上、销售其他产品的应收账款单个客户欠款金额在 100 万元以上的应

收账款)，或单项金额不重大但风险较高的应收账款，按单个客户单独进行信用损失测试，有客观证据表明其发生了信用损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，单项认定计提坏账准备。

(2) 账龄组合：经单独测试后未发生信用损失或单项金额不重大但风险较低的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础评估各类应收账款的预期信用损失。

(3) 关联方组合：关联方之间形成的应收账款，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第(10)项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据	
单项认定组合	风险较高，且需单独对其信用风险进行判断的其他应收款项	
信用风险组合	无信用风险组合	按款项性质判断
	关联方组合	应收关联方款项
	账龄组合	除上述组合外的其他应收款项

(1) 单项认定组合：对单项金额重大的其他应收款(其中单个欠款单位欠款金额 100 万元以上的为金额重大的其他应收款)，或单项金额不重大但风险较高的其他应收款，按单个客户单独进行信用损失测试，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用损失，单项认定计提坏账准备。

(2) 信用风险组合：经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，分为无信用风险组合、关联方组合、账龄组合分别计提坏账准备：

①无信用风险组合：无信用风险组合按款项性质判断，预期信用损失为零，不计提坏账准备；

②关联方组合：应收关联方组合，不计提坏账准备；

③账龄组合：按预期平均损失率计提坏账准备。

### 15. 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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

### (1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 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, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### (3) 后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整, 并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资损益。

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

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 22. 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(23)项固定资产和第(29)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。

## 23. 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%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(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。

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

√适用 □不适用

在租赁期开始日,本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1) 租赁负债的初始计量金额;

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 发生的初始直接费用;

4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的折旧方法及减值

1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(30)项长期资产减值。

## 29. 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详见本会计政策之第(30)项长期资产减值。

### (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。

### 30. 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、使用权资产等长期资产，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。

### 31. 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。

类别	摊销年限
装修维缮费	3-6 年
道路及建筑物改造	5-10 年

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向 客户转让

商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 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，将实际发生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。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。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 35. 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。

#### 36. 股份支付

√适用 □不适用

##### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，处理如下：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行

**履约义务：**

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用  不适用

**(3) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法****①国内销售**

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户要求的交货地点并经客户验收，公司取得签收单并与客户对账后确认收入。

**②出口销售**

出口主要采取 FOB 和 CIF 两种交易方式，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口交付，公司确认销售商品收入的实现。

**39. 合同成本**

适用  不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### (2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1) 公司能够满足政府补助所附条件；

2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

##### (3) 政府补助的计量

1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

##### (4) 政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3) 作为承租人

##### ①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(28)项使用权资产。

##### ②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(34)项租赁负债。

##### ③租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；  
 B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ⑤短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第(10)项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 5) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第(38)项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	经公司九届十四次董事会会议审议通过	详见其他说明

其他说明：

新租赁准则具体政策详见本报告“第十节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”的“42. 租赁”。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，相应财务报表项目变动详见本报告“第十节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”的“44. 重要会计政策及会计估计的变更”、“(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于2021年1月1日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为3.85%。

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	478,101,970.56	478,101,970.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,575,000,000.00	1,575,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	123,114,269.78	123,114,269.78	
应收款项融资	499,462,878.27	499,462,878.27	
预付款项	3,609,278.05	3,609,278.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,989,746.72	22,989,746.72	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	557,871,325.12	557,871,325.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,753,334.47	27,753,334.47	
流动资产合计	3,287,902,802.97	3,287,902,802.97	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	39,010,174.06	39,010,174.06	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,320,897.21	15,320,897.21	
固定资产	1,425,844,331.68	1,425,844,331.68	
在建工程	44,031,351.16	44,031,351.16	
生产性生物资产	7,802,947.81	7,802,947.81	
油气资产			
使用权资产		8,068,143.85	8,068,143.85
无形资产	221,017,871.94	221,017,871.94	
开发支出	9,450,000.00	9,450,000.00	
商誉	14,183,473.46	14,183,473.46	
长期待摊费用	2,254,000.62	2,254,000.62	
递延所得税资产	102,672,076.67	102,672,076.67	
其他非流动资产	308,382,035.89	308,382,035.89	
非流动资产合计	2,204,969,160.50	2,213,037,304.35	8,068,143.85
资产总计	5,492,871,963.47	5,500,940,107.32	8,068,143.85
<b>流动负债:</b>			

短期借款	676,658,975.00	676,658,975.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	83,398,001.01	83,398,001.01	
应付账款	271,402,643.69	271,402,643.69	
预收款项	5,073,379.82	5,073,379.82	
合同负债	46,644,157.57	46,644,157.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,810,205.17	52,810,205.17	
应交税费	17,089,406.63	17,089,406.63	
其他应付款	82,243,557.76	82,243,557.76	
其中：应付利息			
应付股利	5,832,051.33	5,832,051.33	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	43,161,397.74	45,470,067.54	2,308,669.80
其他流动负债	8,110,296.20	8,110,296.20	
流动负债合计	1,286,592,020.59	1,288,900,690.39	2,308,669.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	188,406,666.66	188,406,666.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,759,474.05	5,759,474.05
长期应付款	7,807,883.00	7,807,883.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,598,802.41	20,598,802.41	
递延所得税负债	79,861,161.38	79,861,161.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	296,674,513.45	302,433,987.50	5,759,474.05
负债合计	1,583,266,534.04	1,591,334,677.89	8,068,143.85
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	2,305,817,807.00	2,305,817,807.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	825,967,811.09	825,967,811.09	
减：库存股	36,910,648.30	36,910,648.30	
其他综合收益	-1,061,116.98	-1,061,116.98	
专项储备			
盈余公积	204,298,488.86	204,298,488.86	
一般风险准备			
未分配利润	332,533,438.41	332,533,438.41	
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	3,630,645,780.08	3,630,645,780.08	
少数股东权益	278,959,649.35	278,959,649.35	
所有者权益(或股东权益)合计	3,909,605,429.43	3,909,605,429.43	
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	5,492,871,963.47	5,500,940,107.32	8,068,143.85

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		8,068,143.85	8,068,143.85
租赁负债		5,759,474.05	5,759,474.05
一年内到期的非流动负债		2,308,669.80	2,308,669.80

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	257,563,027.30	257,563,027.30	
交易性金融资产	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,785,980.28	18,785,980.28	
应收款项融资	333,941,754.97	333,941,754.97	
预付款项	1,877,372.21	1,877,372.21	
其他应收款	21,284,234.64	21,284,234.64	
其中：应收利息			
应收股利	681,518.23	681,518.23	
存货	246,038,553.11	246,038,553.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,429,490,922.51	2,429,490,922.51	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	480,456,990.14	480,456,990.14	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,750,124.96	14,750,124.96	
固定资产	1,105,973,129.14	1,105,973,129.14	
在建工程	36,742,816.92	36,742,816.92	
生产性生物资产	1,752,552.00	1,752,552.00	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,723,456.63	85,723,456.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	87,604,347.80	87,604,347.80	
其他非流动资产	303,149,584.99	303,149,584.99	
非流动资产合计	2,131,153,002.58	2,131,153,002.58	
资产总计	4,560,643,925.09	4,560,643,925.09	

<b>流动负债：</b>			
短期借款	607,408,975.00	607,408,975.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,440,000.00	79,440,000.00	
应付账款	213,129,414.99	213,129,414.99	
预收款项	4,942,149.33	4,942,149.33	
合同负债	35,277,195.47	35,277,195.47	
应付职工薪酬	27,611,543.33	27,611,543.33	
应交税费	1,550,612.34	1,550,612.34	
其他应付款	76,527,317.45	76,527,317.45	
其中：应付利息			
应付股利	2,713,569.56	2,713,569.56	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,261,397.74	15,261,397.74	
其他流动负债	4,586,035.41	4,586,035.41	
流动负债合计	1,065,734,641.06	1,065,734,641.06	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	159,646,666.66	159,646,666.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7,807,883.00	7,807,883.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,417,036.73	6,417,036.73	
递延所得税负债	64,963,091.04	64,963,091.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	238,834,677.43	238,834,677.43	
负债合计	1,304,569,318.49	1,304,569,318.49	
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	2,305,817,807.00	2,305,817,807.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	811,107,281.82	811,107,281.82	
减：库存股	36,910,648.30	36,910,648.30	
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	-28,556,217.16	-28,556,217.16	
所有者权益(或股东权益)合计	3,256,074,606.60	3,256,074,606.60	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,560,643,925.09	4,560,643,925.09	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
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%、24%、20%、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
漳州水仙药业股份有限公司	15
漳州无极药业有限公司	15
水仙药业(建瓯)股份有限公司	15
水仙大药房(建瓯)有限公司	20
福建省青纸机电工程有限公司	20
沙县青晨贸易有限公司	20
三明青阳环保科技有限公司	20
福建青嘉实业有限公司	20
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	20
福建青饶山新材料有限公司	20
深圳恒朴光电科技有限公司	20
HIOPTTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	24
其他纳税主体	25

### 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以及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《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。

(2) 子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202144204262 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2021 年—2023 年。

(3) 子公司漳州水仙药业股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201935000175 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2019 年—2021 年。

(4) 控股子公司的子公司漳州无极药业有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202135000735 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2021 年—2023 年。

(5) 控股子公司的子公司水仙药业(建瓯)股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得编号为

GR201935000585 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2019 年—2021 年。

(6) 子公司福建省青纸机电工程有限公司、沙县青晨贸易有限公司、三明青阳环保科技有限公司、福建青嘉实业有限公司、福建省三明青山超声波技术研究院有限公司、福建青饶山新材料有限公司，以及控股子公司的子公司深圳恒朴光电科技有限公司、水仙大药房(建瓯)有限公司符合“小型微利企业”的条件，根据国家税务总局《财税〔2019〕13 号》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号》和《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日。

### 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	40,453.85	60,653.86
银行存款	402,249,598.94	453,573,244.26
其他货币资金	2,236,380.07	24,468,072.44
合计	404,526,432.86	478,101,970.56
其中：存放在境外的款项总额	19,091,820.18	23,592,505.71

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额主要是银行承兑汇票保证金及支付宝账户资金。

(2) 货币资金期末余额中，除公司因办理银行承兑汇票保证金 2,015,959.51 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、有潜在收回风险的款项。

(3) 存放在境外的款项系深圳市恒宝通光电子股份有限公司的子公司恒宝通光电子(马来西亚)股份有限公司的货币资金余额。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,560,000,000.00	1,575,000,000.00
其中：		
结构性存款	1,560,000,000.00	1,575,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,560,000,000.00	1,575,000,000.00

其他说明：

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		
商业承兑票据	3,378,738.35	
合计	3,378,738.35	

## (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		
商业承兑票据		3,447,692.19
合计		3,447,692.19

## (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

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,447,692.19	100.00	68,953.84	2.00	3,378,738.35					
其中：										
商业承兑票据	3,447,692.19	100.00	68,953.84	2.00	3,378,738.35					
合计	3,447,692.19	/	68,953.84	/	3,378,738.35		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	3,447,692.19	68,953.84	2.00
合计	3,447,692.19	68,953.84	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合		68,953.84			68,953.84
合计		68,953.84			68,953.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	134,496,039.25
1 年以内小计	134,496,039.25
1 至 2 年	4,327,128.13
2 至 3 年	2,912,477.98
3 年以上	
3 至 4 年	191,533.14
4 至 5 年	376,533.38
5 年以上	70,639,149.20
合计	212,942,861.08

注: 上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	56,337,956.55	26.46	56,337,956.55	100.00		56,572,207.37	28.45	55,706,337.39	98.47	865,869.98
其中：										
单项认定	56,337,956.55	26.46	56,337,956.55	100.00		56,572,207.37	28.45	55,706,337.39	98.47	865,869.98
按组合计提坏账准备	156,604,904.53	73.54	21,813,532.23	13.93	134,791,372.30	142,258,391.09	71.55	20,009,991.29	14.07	122,248,399.80
其中：										
账龄组合	156,604,904.53	73.54	21,813,532.23	13.93	134,791,372.30	142,258,391.09	71.55	20,009,991.29	14.07	122,248,399.80
合计	212,942,861.08	/	78,151,488.78	/	134,791,372.30	198,830,598.46	/	75,716,328.68	/	123,114,269.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	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	19,749,706.36	100.00	诉讼已结案，无财产执行，预计无法收回。
广州市安福纸制品有限公司	14,682,310.43	14,682,310.43	100.00	诉讼已结案，无财产执行，预计无法收回。
深圳市美硕印刷有限公司	7,716,372.51	7,716,372.51	100.00	诉讼已结案，公司已注销，预计无法收回。
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。
上海航邦浆纸有限公司	3,218,291.06	3,218,291.06	100.00	诉讼已结案，无财产执行，预计无法收回。
宁波昊宇新材料股份有限公司	1,601,724.40	1,601,724.40	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
其他	3,589,780.86	3,589,780.86	100.00	预计无法收回
合计	56,337,956.55	56,337,956.55	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	134,496,039.25	2,689,920.78	2.00
1至2年(含2年)	3,479,343.12	695,868.62	20.00
2至3年(含3年)	2,017,793.22	1,816,013.89	90.00
3年以上	16,611,728.94	16,611,728.94	100.00
合计	156,604,904.53	21,813,532.23	13.93

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	55,706,337.39	865,869.98	230,395.12		3,855.70	56,337,956.55
账龄组合计提坏账准备	20,009,991.29	2,025,428.32	221,887.38			21,813,532.23
合计	75,716,328.68	2,891,298.30	452,282.50		3,855.70	78,151,488.78

注：其他变动系子公司外币汇兑损益导致的坏账准备变动。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南九州通医药有限公司	200,000.00	诉讼收回
泉州泽仕通科技有限公司	30,395.12	诉讼收回
赣州市马祖岩福利厂	7,500.00	诉讼收回
合计	237,895.12	/

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	23,581,963.72	11.08	471,639.27
第二名	19,749,706.36	9.27	19,749,706.36
第三名	14,682,310.43	6.90	14,682,310.43
第四名	10,675,375.54	5.01	213,507.51
第五名	9,114,871.96	4.28	182,297.44
合计	77,804,228.01	36.54	35,299,461.01

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 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、应收款项融资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	542,379,510.86	499,462,878.27
合计	542,379,510.86	499,462,878.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末应收票据均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据金额合计 424,836,801.01 元，到期日为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

**7、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	5,950,493.85	93.25	3,200,694.57	88.68
1 至 2 年	149,628.53	2.34	98,599.24	2.73
2 至 3 年	4,150.00	0.07	80,715.39	2.24
3 年以上	276,619.43	4.34	229,268.85	6.35
合计	6,380,891.81	100.00	3,609,278.05	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：  
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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
福建金山准点制药有限公司	2,147,000.00	33.64
维美德(中国)有限公司	517,611.00	8.11
中国铁路南昌局集团有限公司 永安车务段	503,833.80	7.90
中石化森美(福建)石油有限公司 三明分公司	399,848.04	6.27
中国铁路南昌局集团有限公司 永安工务段	275,400.00	4.32
合计	3,843,692.84	60.24

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,972,163.03	22,989,746.72
合计	22,972,163.03	22,989,746.72

其他说明：

适用  不适用

### 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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,380,698.24
1 年以内小计	3,380,698.24
1 至 2 年	14,742,197.22
2 至 3 年	4,710,203.12
3 年以上	
3 至 4 年	158,356.01
4 至 5 年	185,363.57
5 年以上	20,078,889.39
合计	43,255,707.55

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额

#### (2). 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	21,120,299.63	19,528,992.32
押金及保证金	6,928,960.03	7,557,886.80
备用金	701,527.31	817,913.63
搬迁补偿	13,207,009.60	13,207,009.60
其他	1,297,910.98	1,975,528.40
合计	43,255,707.55	43,087,330.75

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	252,175.24		19,845,408.79	20,097,584.03
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	382,398.15		91,437.71	473,835.86
本期转回	85,176.97		202,698.40	287,875.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	549,396.42		19,734,148.10	20,283,544.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	988,933.40					988,933.40
账龄组合计提坏账准备	19,108,650.63	473,835.86	287,875.37			19,294,611.12
合计	20,097,584.03	473,835.86	287,875.37			20,283,544.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 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
深圳市高发产业 园开发投资有限 公司	搬迁补偿	13,207,009.60	1-2 年	30.53	
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	18.10	7,830,129.54
福州腾隆贸易有 限公司	暂付款项	4,049,003.00	5 年以上	9.36	4,049,003.00
福建省纺织工业 公司	暂付款项	3,000,000.00	5 年以上	6.94	3,000,000.00
英德海螺塑料包 装有限责任公司	押金及保证 金	2,600,000.00	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年	6.01	
合计	/	30,686,142.14	/	70.94	14,879,132.54

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

## 9、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	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	240,856,719.00	3,703,003.18	237,153,715.82	222,396,052.52	2,833,849.06	219,562,203.46
在产品	58,447,410.48	718,607.40	57,728,803.08	48,190,596.23	940,352.31	47,250,243.92
库存商品	142,521,299.10	8,804,596.81	133,716,702.29	149,636,597.03	6,238,639.09	143,397,957.94
周转材料						
消耗性生物资产	101,944,113.95	388,426.50	101,555,687.45	102,042,844.77	388,426.50	101,654,418.27
合同履约成本						
发出商品	12,300,196.09		12,300,196.09	1,377,607.26		1,377,607.26
辅助材料	34,426,787.75	2,556,856.48	31,869,931.27	36,998,594.34	2,744,486.23	34,254,108.11
包装物	6,669,464.09		6,669,464.09	6,714,094.12	116,724.70	6,597,369.42
低值易耗品	17,231.90		17,231.90	38,117.60		38,117.60
委托加工材料	988,093.48		988,093.48	3,739,299.14		3,739,299.14
合计	598,171,315.84	16,171,490.37	581,999,825.47	571,133,803.01	13,262,477.89	557,871,325.12

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√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	2,833,849.06	1,890,150.03		1,020,995.91		3,703,003.18
在产品	940,352.31	133,611.16		355,356.07		718,607.40
库存商品	6,238,639.09	6,783,005.88		4,217,048.16		8,804,596.81
周转材料						
消耗性生物资产	388,426.50					388,426.50
合同履约成本						
辅助材料	2,744,486.23			187,629.75		2,556,856.48
包装物	116,724.70			116,724.70		
合计	13,262,477.89	8,806,767.07		5,897,754.59		16,171,490.37

**(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

消耗性生物资产期末账面原值 101,944,113.95 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 32.31 万亩。

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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
合同取得成本		
应收退货成本	750,304.14	
待抵扣增值税	10,114,962.80	24,111,770.41
待认证进项税	3,780,962.49	3,538,720.98
预缴企业所得税	111,870.34	102,843.08
合计	14,758,099.77	27,753,334.47

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省武夷山青竹山庄有限公司											
福建海峡军民融合产业发展有限公司	39,010,174.06			-640,917.48						38,369,256.58	
小计	39,010,174.06			-640,917.48						38,369,256.58	
合计	39,010,174.06			-640,917.48						38,369,256.58	

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浙江兆山包装有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江兆山包装有限公司		7,500,000.00			公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计		7,500,000.00			/	/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国科技国际信托投资有限责任公司		
海南机场股份有限公司		
合计		

其他说明：

√适用 □不适用

中国科技国际信托投资有限责任公司股权原值为 57,220,000.00 元，公允价值变动损益 -57,220,000.00 元；海南机场股份有限公司股权原值为 58,800.00 元，公允价值变动损益 -58,800.00 元。

**20、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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	25,414,007.64			25,414,007.64
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	25,414,007.64			25,414,007.64
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	10,093,110.43			10,093,110.43
2. 本期增加金额	650,409.42			650,409.42
(1) 计提或摊销	650,409.42			650,409.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,743,519.85			10,743,519.85
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	14,670,487.79			14,670,487.79
2. 期初账面价值	15,320,897.21			15,320,897.21

**(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

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,368,565,519.94	1,425,844,331.68
固定资产清理		
合计	1,368,565,519.94	1,425,844,331.68

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	830,348,888.57	2,450,943,069.11	54,918,649.66	461,986,265.02	3,798,196,872.36
2. 本期增加金额	1,977,959.56	74,644,838.92	1,324,318.46	6,958,227.94	84,905,344.88
(1) 购置	749,061.37	48,777,709.83	1,085,380.74	3,102,331.85	53,714,483.79
(2) 在建工程转入	1,228,898.19	25,867,129.09	238,937.72	3,855,896.09	31,190,861.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,313,708.29	3,444,454.38	1,069,461.51	923,740.74	8,751,364.92
(1) 处置或报废	3,313,708.29	3,444,454.38	1,069,461.51	923,114.91	8,750,739.09
(2) 外币报表折算差额				625.83	625.83
4. 期末余额	829,013,139.84	2,522,143,453.65	55,173,506.61	468,020,752.22	3,874,350,852.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	327,176,305.23	1,558,140,111.06	36,222,876.70	325,964,113.28	2,247,503,406.27
2. 本期增加金额	23,815,996.76	95,190,544.71	2,841,645.76	18,787,837.70	140,636,024.93
(1) 计提	23,815,996.76	95,190,544.71	2,841,645.76	18,787,837.70	140,636,024.93
3. 本期减少金额	2,227,587.40	2,702,702.80	1,015,988.43	885,375.24	6,831,653.87
(1) 处置或报废	2,227,587.40	2,702,399.93	1,015,988.43	884,747.35	6,830,723.11
(2) 外币报表折算差额		302.87		627.89	930.76
4. 期末余额	348,764,714.59	1,650,627,952.97	38,048,534.03	343,866,575.74	2,381,307,777.33
三、减值准备					
1. 期初余额	5,635,095.04	113,964,833.92		5,249,205.45	124,849,134.41
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		371,579.36			371,579.36
(1) 处置或报废		371,579.36			371,579.36
4. 期末余额	5,635,095.04	113,593,254.56		5,249,205.45	124,477,555.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	474,613,330.21	757,922,246.12	17,124,972.58	118,904,971.03	1,368,565,519.94
2. 期初账面价值	497,537,488.30	778,838,124.13	18,695,772.96	130,772,946.29	1,425,844,331.68

### (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	3,748,609.01	公司为业主之一,已参与共同落实解决方案,工作推进中。
东莞恒宝通光电产品生产制造基地(东莞市清溪镇青滨东路105号力合紫荆智能制造中心)	72,823,815.74	尚未完全达到当地政府对入驻园区企业不动产办证的要求和条件。

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 报告期末固定资产用于借款抵押情况详见附注七、(81)“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原因:①技术改造项目达到预定可使用状态预转固定资产;②日常经营购置。

(3) 报告期固定资产减少主要原因系处置、报废部分因使用年限已到,无法继续使用的固定资产。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,780,874.69	38,477,409.69
工程物资	3,903,700.53	5,553,941.47
合计	32,684,575.22	44,031,351.16

其他说明:

□适用 √不适用

**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	28,831,474.69	50,600.00	28,780,874.69	38,528,009.69	50,600.00	38,477,409.69
合计	28,831,474.69	50,600.00	28,780,874.69	38,528,009.69	50,600.00	38,477,409.69

**(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
超声波中试项目	55,283,800.00	13,301,238.04	2,345,703.57			15,646,941.61	28.30	建设中	1,041,196.98			自筹
制浆及配套系统节能环保技术改造项目	23,000,000.00	11,779,193.02	2,057,182.33	13,816,341.35			60.07	交使用	189,372.84			自筹
浆粕制浆化学浆流程改造	4,500,000.00	2,709,823.83	382,556.37	3,082,380.20			68.05	交使用				自筹
污水鼓风机节能改造	1,450,000.00	947,488.81	41,716.93	989,205.74			68.22	交使用				自筹
造纸车间复卷电气传动装置系统升级	950,000.00		755,555.20			755,555.20	82.87	建设中				自筹
浆粕木片输送线改造	1,943,000.00		1,782,588.82	1,782,588.82			91.74	交使用				自筹
污水22米浓缩池刮泥机改造	1,163,000.00		683,644.95	683,644.95			55.49	交使用				自筹
马来西亚宜宝通厂房装修	17,635,100.00	6,247,655.03	3,425,987.83	1,416,520.81	343,897.85	7,914,264.20	54.89	建设中				自筹
碱回收稀白液用于燃煤锅炉烟气脱硫	1,200,000.00	404,742.95	215,019.21	619,762.16			51.65	交使用				自筹
10ml 口服液智能包装生产线	3,850,000.00		3,683,230.10	3,683,230.10			93.72	交使用				自筹
其他		3,137,832.01	6,589,028.63	5,232,186.96		4,474,683.68		建设中				自筹
合计	110,972,900.00	38,588,089.09	21,889,223.94	31,190,861.09	343,897.85	28,881,474.09	/	/	1,230,569.82		/	/

## (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

报告期在建工程减少主要是“制浆及配套系统节能环保技术改造项目”、“浆粕制浆化学浆流程改造”、“10ml 口服液智能包装生产线”达到预定可使用状态转入固定资产。

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√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
库存设备	3,903,700.53		3,903,700.53	5,553,941.47		5,553,941.47
合计	3,903,700.53		3,903,700.53	5,553,941.47		5,553,941.47

## 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、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	8,068,143.85	8,068,143.85
2. 本期增加金额	2,490,373.20	2,490,373.20
(1) 租赁	2,490,373.20	2,490,373.20
3. 本期减少金额	117,566.94	117,566.94
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差额	117,566.94	117,566.94
4. 期末余额	10,440,950.11	10,440,950.11
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,038,042.23	3,038,042.23
(1) 计提	3,038,042.23	3,038,042.23
3. 本期减少金额	20,091.44	20,091.44
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差额	20,091.44	20,091.44
4. 期末余额	3,017,950.79	3,017,950.79
<b>三、减值准备</b>		
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		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	7,422,999.32	7,422,999.32
2. 期初账面价值	8,068,143.85	8,068,143.85

**26、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	168,280,943.77	3,737,000.00	300,360,000.00		124,867,171.66	597,245,115.43
2. 本期增加金额					2,641,790.15	2,641,790.15
(1) 购置					577,846.01	577,846.01
(2) 内部研发					2,063,944.14	2,063,944.14
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	305,076.39					305,076.39
(1) 处置	305,076.39					305,076.39
4. 期末余额	167,975,867.38	3,737,000.00	300,360,000.00		127,508,961.81	599,581,829.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	43,970,903.40	3,737,000.00	105,142,608.80		26,959,340.09	179,809,852.29
2. 本期增加金额	3,511,028.67				12,075,877.77	15,586,906.44
(1) 计提	3,511,028.67				12,075,877.77	15,586,906.44
3. 本期减少金额	52,328.71					52,328.71
(1) 处置	52,328.71					52,328.71
4. 期末余额	47,429,603.36	3,737,000.00	105,142,608.80		39,035,217.86	195,344,430.02
三、减值准备						
1. 期初余额			195,217,391.20		1,200,000.00	196,417,391.20
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			195,217,391.20		1,200,000.00	196,417,391.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	120,546,264.02				87,273,743.95	207,820,007.97
2. 期初账面价值	124,310,040.37				96,707,831.57	221,017,871.94

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.34%

## (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

报告期末无形资产用于借款抵押情况详见附注七、(81)“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

## 27、开发支出

√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
		内部开发支出	其他	委外研发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
复方倍氯米松樟脑乳膏生产技术的研发	3,500,000.00			1,000,000.00				4,500,000.00
复方硝酸咪康唑软膏生产技术的研发	3,850,000.00							3,850,000.00
丁硼乳膏生产技术的研发	2,100,000.00			600,000.00				2,700,000.00
200G 光模块项目		2,063,944.14			2,063,944.14			
合计	9,450,000.00	2,063,944.14		1,600,000.00	2,063,944.14			11,050,000.00

## 28、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	其他	处置	其他	
漳州水仙药业股份有限公司	1,854,385.11					1,854,385.11
水仙药业(建瓯)股份有限公司	14,924,255.22					14,924,255.22
合计	16,778,640.33					16,778,640.33

## (2). 商誉减值准备

√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
		计提	其他	处置	其他	
水仙药业(建瓯)股份有限公司	2,595,166.87	1,551,253.56				4,146,420.43
合计	2,595,166.87	1,551,253.56				4,146,420.43

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

公司控股子公司水仙药业与建瓯市实业集团有限公司(以下简称“建瓯实业”)合作,共同出资受让福建新武夷制药股份有限公司(以下简称“新武夷制药”)100%股份,其中水仙药业受让新武夷制药90%股份。新武夷制药的主营业务明确,具有相对的独立性,因此,公司将新武夷制药整体经营性资产认定为一个资产组。

购买日,新武夷制药资产负债表除主要的固定资产和无形资产以外,其余的资产及负债大部分为货币性资产及负债,考虑其公允价值与账面价值差异不大。因此,将股权溢价的金额作为购买日主要资产的增值额。由此计算出购买日新武夷制药的净资产公允价值为16,114.05万元,与账面归属于母公司净资产5,059.05万元之间的差额11,055.00万元为收购溢价,该溢价在购买日编制合并报表时在固定资产和无形资产之间进行分摊,并在相应资产的剩余年限进行折旧摊销。由于该溢价在合并层面形成应纳税的暂时性差异,确认递延所得税负债1,658.25万元,同时确认同等金额的商誉1,658.25万元。水仙药业按持股比例应承担新武夷制药递延所得税负债的金额为1,492.43万元,同时确认归属于母公司的商誉1,492.43万元。(新武夷制药于2019年5月纳入本公司合并范围,更名为水仙药业(建瓯)股份有限公司。)

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

商誉的形成原因如前述(3)所示,该商誉是由于收购溢价产生的税会差异确认递延所得税负债而形成,该部分商誉不是核心商誉。后续随着溢价资产在剩余年限内进行摊销,递延所得税负债逐年转回而减少所得税费用,该部分商誉的可收回金额,即为减少的未来所得税费用金额。随着递延所得税负债的转回,其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少,从而导致其可回收金额小于账面价值,因此,应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。截至2021年12月31日,商誉减值准备累计计提414.64万元。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

报告期商誉减值造成利润减少155.13万元。

其他说明

□适用 √不适用

**29、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
水仙药业消毒剂车间综合改造费用	778,843.30		173,076.24		605,767.06
深圳恒宝通总部装修项目	1,443,430.36		341,415.64		1,102,014.72
其他	31,726.96	168,268.66	58,953.35		141,042.27
合计	2,254,000.62	168,268.66	573,445.23		1,848,824.05

## 30、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	340,161,949.10	83,771,347.94	357,620,679.21	88,575,918.10
内部交易未实现利润	1,086,061.10	162,909.17	2,883,624.08	445,090.41
可抵扣亏损	48,237,923.88	7,328,093.25	35,024,671.06	7,308,217.27
股权投资借方冲销	2,984,474.72	746,118.68	2,984,474.72	746,118.68
其他	31,822,121.06	4,773,318.15	34,887,149.93	5,596,732.21
合计	424,292,529.86	96,781,787.19	433,400,599.00	102,672,076.67

## (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	82,907,235.85	12,436,085.37	93,248,926.22	13,987,338.93
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
股权投资贷方冲销	3,877,133.47	969,283.37	3,877,133.47	969,283.37
深圳高发厂房置换	255,975,230.67	63,993,807.67	255,975,230.67	63,993,807.67
其他	5,118,682.71	767,802.41	6,071,542.71	910,731.41
合计	347,878,282.70	78,166,978.82	359,172,833.07	79,861,161.38

## (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	150,122,888.60	151,168,845.67
可抵扣亏损	22,244,752.72	75,076,092.49
合计	172,367,641.32	226,244,938.16

## (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
2021 年		174,107.76	2016 年度可抵扣亏损
2022 年			2017 年度可抵扣亏损
2023 年	888,877.64	1,758,293.11	2018 年度可抵扣亏损
2024 年	6,666,103.50	6,679,256.93	2019 年度可抵扣亏损
2025 年	12,096,025.12	66,464,434.69	2020 年度可抵扣亏损
2026 年	2,593,746.46		2021 年度可抵扣亏损
合计	22,244,752.72	75,076,092.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产预付款	24,340,586.82		24,340,586.82	27,770,835.89		27,770,835.89
深圳高发厂房置换	280,611,200.00		280,611,200.00	280,611,200.00		280,611,200.00
合计	304,951,786.82		304,951,786.82	308,382,035.89		308,382,035.89

## 32、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		
抵押借款	20,000,000.00	68,950,000.00
保证借款	20,000,000.00	19,250,000.00
信用借款	293,000,000.00	588,000,000.00
应付利息	310,398.61	458,975.00
合计	333,310,398.61	676,658,975.00

**(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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	196,382,518.79	83,398,001.01
合计	196,382,518.79	83,398,001.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、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(含 1 年)	312,437,287.03	243,701,394.16
1 至 2 年(含 2 年)	2,102,774.37	14,173,602.19
2 至 3 年(含 3 年)	1,395,327.56	1,544,797.47
3 年以上	12,174,496.89	11,982,849.87
合计	328,109,885.85	271,402,643.69

**(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**37、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(含1年)	2,247,885.18	1,939,744.71
1至2年(含2年)	80,765.34	154,917.23
2至3年(含3年)	140,213.63	79,885.29
3年以上	2,953,043.88	2,898,832.59
合计	5,421,908.03	5,073,379.82

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关	75,401,779.71	46,644,157.57
合计	75,401,779.71	46,644,157.57

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	28,757,622.14	预收合同货款增加
合计	28,757,622.14	/

其他说明：

适用 不适用**39、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	22,019,762.71	400,403,716.70	397,871,177.51	24,552,301.90
二、离职后福利-设定提存计划	22,597,782.46	45,277,940.28	48,609,623.72	19,266,099.02
三、辞退福利	8,192,660.00	2,293,175.72	6,838,700.60	3,647,135.12
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,810,205.17	447,974,832.70	453,319,501.83	47,465,536.04

**(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	16,641,485.20	326,678,357.44	323,302,027.55	20,017,815.09
二、职工福利费		25,143,522.93	25,143,522.93	
三、社会保险费	1,064,956.60	17,217,026.38	17,343,284.79	938,698.19
其中：医疗保险费	496,474.89	14,722,466.23	14,816,050.27	402,890.85
工伤保险费	479,402.14	1,512,864.59	1,531,596.44	460,670.29
生育保险费	89,079.57	981,695.56	995,638.08	75,137.05
四、住房公积金	1,162,043.00	21,624,968.78	22,752,718.78	34,293.00
五、工会经费和职工教育经费	3,151,277.91	9,739,841.17	9,329,623.46	3,561,495.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,019,762.71	400,403,716.70	397,871,177.51	24,552,301.90

**(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	135,612.08	31,731,681.69	29,378,778.72	2,488,515.05
2、失业保险费	2,432,440.22	1,038,584.55	991,340.26	2,479,684.51
3、企业年金缴费	20,029,730.16	12,507,674.04	18,239,504.74	14,297,899.46
合计	22,597,782.46	45,277,940.28	48,609,623.72	19,266,099.02

其他说明：

□适用 √不适用

**40、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	2,733,378.07	1,618,372.89
消费税		
营业税		
企业所得税	12,588,463.37	10,965,483.01
个人所得税	1,180,798.98	559,358.76
城市维护建设税	188,781.44	110,527.02
房产税	979,401.94	967,759.01
土地使用税	410,622.49	387,876.75
印花税	811,439.28	439,489.32
教育费附加	146,237.48	88,644.78
环境保护税	285,109.00	283,762.68
契税	1,666,039.27	1,666,039.27
其他		2,093.14
合计	20,990,271.32	17,089,406.63

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,513,569.56	5,832,051.33
其他应付款	61,789,147.73	76,411,506.43
合计	67,302,717.29	82,243,557.76

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 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
普通股股利	5,513,569.56	5,832,051.33
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	5,513,569.56	5,832,051.33

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：  
应付普通股股利为未支付的以前年度股利。

**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	4,934,665.40	1,680,946.79
费用性支出	14,119,056.55	13,954,319.82
押金及保证金	23,465,081.06	24,040,716.33
暂收待付款	8,824,602.10	11,750,444.21
往来款	273,854.42	7,354,310.30
收购股权未付款(保证金)		9,000,000.00
其他	10,171,888.20	8,630,768.98
合计	61,789,147.73	76,411,506.43

**(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、持有待售负债**

□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	159,476,666.66	42,980,606.07
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的应付利息	233,792.48	180,791.67
1年内到期的租赁负债	3,219,409.24	2,308,669.80
合计	162,929,868.38	45,470,067.54

**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		
应付退货款		
预提劳务派遣费	845,698.87	1,149,074.28
预提业务宣传费	1,856,763.42	1,481,809.06
预提咨询费	116,677.83	253,800.00
待转销项税额	8,385,722.49	5,225,612.86
未终止确认的票据应付款	3,447,692.19	
合计	14,652,554.80	8,110,296.20

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	21,760,000.00	28,760,000.00
抵押借款	4,200,000.00	
保证借款		
信用借款	59,150,000.00	147,986,666.66
委托借款	8,650,000.00	11,660,000.00
合计	93,760,000.00	188,406,666.66

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

(1) 期末借款利率区间为 3.00%-4.75%。

(2) 期末委托借款 8,650,000.00 元系福建省企业技术改造投资基金(有限合伙)委托兴业银行股份有限公司三明分行向本公司发放的项目技改基金贷款。

#### 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、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,945,709.08	8,679,111.27
未确认的融资费用	-419,523.38	-610,967.42
重分类至一年内到期的租赁负债	-3,219,409.24	-2,308,669.80
合计	4,306,776.46	5,759,474.05

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		7,807,883.00
合计		7,807,883.00

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√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
“三供一业”分离补助资金	7,807,883.00	11,299,681.60	19,107,564.60		
合计	7,807,883.00	11,299,681.60	19,107,564.60		/

其他说明：

“三供一业”分离补助资金：本期增加系福建省青山纸业股份有限公司收到财政及主管部门“三供一业”分离补助资金，本期减少系支付实际发生的“三供一业”供电和供水工程款支出。

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**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	20,598,802.41		5,211,270.77	15,387,531.64	
合计	20,598,802.41		5,211,270.77	15,387,531.64	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产设备购置搬迁补偿	4,530,734.14			1,342,300.93		3,188,433.21	与资产相关
(闽环)3#机技改项目补助	2,310,066.16			274,463.28		2,035,602.88	与资产相关
制浆系统技改项目补助	1,875,000.50			357,142.80		1,517,857.70	与资产相关
生物医药 GMP 技术改造项目补助	1,666,000.00			357,000.00		1,309,000.00	与资产相关
科技计划项目技术攻关深科技创新补助	1,288,636.35			132,991.60		1,155,644.75	与资产相关
技校提升基础能力专项资金	1,067,036.10					1,067,036.10	与资产相关
食品包装原纸技改工程	1,171,428.80			117,142.80		1,054,286.00	与资产相关
4#碱炉项目补助	1,562,499.62			535,714.32		1,026,785.30	与资产相关
引线纸项目技改补助	916,666.68			71,428.56		845,238.12	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目补助	1,260,284.80			764,030.64		496,254.16	与资产相关
污水深度处理补助资金	526,785.87			107,142.84		419,643.03	与资产相关
产业化技术升级资助项目	941,932.36			571,033.80		370,898.56	与资产相关
流域综合治理和生态补偿示范项目补助	464,957.81			132,845.04		332,112.77	与资产相关
技改项目第二批专项经费	555,938.94			337,030.56		218,908.38	与资产相关
湿法脱硫系统财政补助资金	214,285.84			71,428.56		142,857.28	与资产相关
引线纸车间白水回收系统改造项目	145,535.70			10,714.32		134,821.38	与资产相关
中成药灌、封、包联动自动化生产线项目补助	101,012.74			28,860.72		72,152.02	与资产相关
合计	20,598,802.41			5,211,270.77		15,387,531.64	/

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	2,305,817,807.00						2,305,817,807.00

## 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)	807,785,720.45			807,785,720.45
其他资本公积	18,182,090.64			18,182,090.64
合计	825,967,811.09			825,967,811.09

## 56、库存股

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
库存股	36,910,648.30	163,589,925.12		200,500,573.42
合计	36,910,648.30	163,589,925.12		200,500,573.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期库存股增加系公司回购股份用于股权激励，截至期末累计回购 9,348.8760 万股，激励计划尚未实施，按回购成本确定库存股成本。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,061,116.98	-1,726,896.56				-1,012,563.06	-714,333.50	-2,073,680.04	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	-1,061,116.98	-1,726,896.56				-1,012,563.06	-714,333.50	-2,073,680.04	
其他综合收益合计	-1,061,116.98	-1,726,896.56				-1,012,563.06	-714,333.50	-2,073,680.04	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

外币财务报表折算差额主要是子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司投资设立境外的子公司产生的外币财务报表折算差额。

## 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	12,012,800.42		161,058,142.35
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	12,012,800.42		216,311,289.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期盈余公积变动系提取法定盈余公积。

## 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	332,533,438.41	255,998,501.23
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	332,533,438.41	255,998,501.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,292,715.28	76,534,937.18
减：提取法定盈余公积	12,012,800.42	
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	510,813,353.27	332,533,438.41

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,804,662,785.02	2,270,997,939.98	2,451,541,248.77	2,147,294,544.58
其他业务	62,631,202.09	19,973,298.35	43,842,594.08	11,565,230.95
合计	2,867,293,987.11	2,290,971,238.33	2,495,383,842.85	2,158,859,775.53

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 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		
城市维护建设税	7,293,187.47	5,960,664.85
教育费附加	6,108,603.46	5,270,230.95
资源税		
房产税	5,893,820.72	5,643,936.59
土地使用税	3,212,865.96	3,438,707.14
车船使用税	12,660.16	14,182.22
印花税	2,632,334.36	953,141.47
环境保护税	1,225,285.53	1,241,933.30
其他	18.65	13,606.95
合计	26,378,776.31	22,536,403.47

## 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	25,608,754.63	18,290,696.73
修理费及物料消耗	1,036,700.93	307,593.26
办公及差旅费	2,534,589.05	2,619,608.75
运输费	1,699,339.08	565,673.71
装卸费	3,447,394.32	2,930,324.50
广告宣传费	28,560,890.41	22,101,544.36
业务费用	610,676.28	354,851.73
服务费	779,359.10	828,595.01
保险费	165,847.95	231,839.94
其他费用	892,450.78	623,350.95
合计	65,336,002.53	48,854,078.94

## 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	131,065,840.02	117,312,924.19
业务招待费	1,685,904.93	1,255,415.33
董事会经费	1,049,844.63	1,150,434.09
办公及差旅费	3,457,160.09	4,149,483.44
修理费及物料消耗	9,026,423.50	6,913,942.12
折旧	10,840,490.44	11,244,425.17
诉讼费	521,901.74	645,316.11
中介机构费用	4,895,109.71	5,348,510.30
运输费	3,730,253.31	3,784,215.89
保险费	535,723.38	379,775.81
存货盘盈亏	187,928.93	18,272.50
停工损失	20,729,807.59	41,070,361.63
试验检验费	711,159.79	738,654.64
无形资产摊销	15,268,154.56	33,322,745.47
房租水电费	4,284,457.34	7,465,233.21
社会统筹费用	4,235,357.14	3,893,182.07
森林管护费	1,144,684.00	1,118,991.40
党建工作经费	1,533,108.59	670,075.05
信息化服务费	6,514,304.83	123,797.95
其他费用	6,621,712.05	5,789,259.73
合计	228,039,326.57	246,395,016.10

## 65、研发费用

√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	26,380,336.90	23,262,203.82
研发机构服务费	4,599,622.63	4,599,583.58
材料消耗	10,257,454.15	4,713,222.46
折旧	4,079,347.21	3,467,437.92
其他	4,370,413.63	2,830,528.76
合计	49,687,174.52	38,872,976.54

## 66、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	28,362,478.45	31,219,814.51
利息收入	-5,407,555.12	-6,594,485.35
汇兑损益	1,211,184.38	4,473,618.30
金融机构手续费	696,344.72	699,305.89
合计	24,862,452.43	29,798,253.35

其他说明：

报告期利息支出中因租赁负债产生的利息费用 338,051.80 元。

**67、其他收益**

√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
政府补助	14,805,536.21	23,435,444.94
其他	33,281.37	134,909.32
合计	14,838,817.58	23,570,354.26

其他说明：

政府补助详见本附注七、84. “政府补助”。

**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	-640,917.48	-1,441,765.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,500,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,198,649.62	48,500,765.50
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现息	-912,294.89	-1,742,665.32
其他		
合计	50,645,437.25	46,816,334.98

其他说明：

报告期处置交易性金融资产取得的投资收益系公司购买结构性存款产生的收益。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√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
应收票据坏账损失	-68,953.84	
应收账款坏账损失	-2,427,660.10	40,617.06
其他应收款坏账损失	-185,960.49	857,955.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,682,574.43	898,572.42

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,579,362.01	-5,122,969.97
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-165,217,391.20
十一、商誉减值损失	-1,551,253.56	-2,595,166.87
十二、其他	-172,274.67	
合计	-10,302,890.24	-172,935,528.04

**73、资产处置收益**

√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
深圳高发厂房搬迁处置收益		255,093,700.67
其他非流动资产处置利得	3,633,593.67	3,953,548.04
合计	3,633,593.67	259,047,248.71

**74、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	68,230.09	7,837.72	68,230.09
其中：固定资产处置利得	68,230.09	7,837.72	68,230.09
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	310,784.63	70,050.80	310,784.63
搬迁补偿		13,207,009.60	
过渡期安置补助	6,342,242.50		6,342,242.50
其他	1,017,508.94	437,921.90	1,017,508.94
合计	7,738,766.16	13,722,820.02	7,738,766.16

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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	454,876.21	205,588.78	454,876.21
其中：固定资产处置损失	454,876.21	205,588.78	454,876.21
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	125,000.00	715,640.37	125,000.00
赞助支出	237,595.00	115,000.00	237,595.00
罚没支出	767,843.19	150,876.87	767,843.19
“三供一业”分离改造支出	558,980.40	708,000.00	558,980.40
碳排放支出	2,928,400.95		2,928,400.95
其他	12,851.53	82,137.80	12,851.53
合计	5,085,547.28	1,977,243.82	5,085,547.28

**76、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	30,061,435.11	15,108,518.93
递延所得税费用	4,196,106.92	15,744,510.28
合计	34,257,542.03	30,853,029.21

**(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	240,804,619.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,201,154.78
子公司适用不同税率的影响	-5,346,858.54
调整以前期间所得税的影响	-184,892.06
非应税收入的影响	-63,020.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,128,727.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,273,529.92
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	864,110.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,871,840.46
税法规定的额外可扣除费用	-11,506,726.68
其他	-433,263.50
所得税费用	34,257,542.03

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57.“其他综合收益”。

**78、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/保证金	11,059,570.39	8,572,075.94
租金收入	4,824,324.17	4,361,159.29
利息收入	5,374,773.47	6,593,640.03
政府补助	11,783,955.00	21,595,251.47
往来款	2,913,997.66	3,136,039.78
“三供一业”分离补助资金	11,299,630.60	9,741,060.00
其他	1,031,925.39	820,325.40
合计	48,288,176.68	54,819,551.91

## (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	4,339,367.67	39,831,457.02
装卸费	3,158,056.84	2,718,864.04
修理费及机物料消耗	7,558,546.10	7,234,481.35
办公及差旅费	5,916,969.26	6,802,007.46
广告宣传费	25,133,234.13	17,446,830.23
房租水电费	4,275,238.29	8,075,366.95
中介机构费用	6,318,643.23	6,603,395.61
董事会经费	709,251.35	809,600.69
支付保证金	8,531,288.94	6,416,733.28
支付往来款	10,347,929.29	1,800,656.00
林业地租及森林管护费	1,069,663.67	1,021,633.40
社会统筹费用	4,235,357.14	3,893,182.07
招待费	2,137,728.95	1,513,311.49
保险费	498,977.28	527,580.23
手续费	696,538.83	463,688.83
罚没、赞助支出	1,134,905.30	799,146.29
研发费用	15,063,904.77	8,888,954.35
诉讼费	478,568.56	698,602.00
代收代付款		1,196,144.28
“三供一业”分离改造支出	16,042,141.80	8,073,517.00
党建工作经费	1,169,588.08	518,099.73
网络信息服务费	6,900,440.44	126,288.51
碳排放支出	2,928,400.95	
其他费用	7,134,524.37	6,492,409.70
合计	135,779,265.24	131,951,950.51

## (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

## (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
股票回购	163,589,925.12	36,910,648.30
租赁付款额	2,580,146.28	
合计	166,170,071.40	36,910,648.30

## 79、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	206,547,077.10	88,356,868.24
加：资产减值准备	10,302,890.24	172,935,528.04
信用减值损失	2,682,574.43	-898,572.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,286,434.35	141,687,540.33
使用权资产摊销	3,038,042.23	
无形资产摊销	15,586,906.44	33,346,734.67
长期待摊费用摊销	573,445.23	337,863.34
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)	-3,633,593.67	-259,047,248.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	386,646.12	197,751.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,946,390.21	34,346,346.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,645,437.25	-46,816,334.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,890,289.48	-46,769,824.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,694,182.56	62,514,335.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,642,470.90	250,761,547.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,703,505.18	-55,929,635.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	174,485,241.22	-296,348,437.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	461,406,747.49	78,674,460.25
<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	402,510,473.35	476,913,724.94
减：现金的期初余额	476,913,724.94	568,949,185.75
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	-74,403,251.59	-92,035,460.81

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,000,000.00
其中：水仙药业(建瓯)股份有限公司	9,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	9,000,000.00

**(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	402,510,473.35	476,913,724.94
其中：库存现金	40,453.85	60,653.86
可随时用于支付的银行存款	402,249,598.94	453,573,244.26
可随时用于支付的其他货币资金	220,420.56	23,279,826.82
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	402,510,473.35	476,913,724.94
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

**80、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

**81、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	2,015,959.51	
应收票据		
存货		
固定资产	98,428,865.00	
无形资产	18,269,396.63	
合计	118,714,221.14	/

其他说明：

注 1：公司以部分货币资金作为银行开具银行承兑票据的保证金。

注 2：(1)以惠州市闽环纸品股份有限公司的主厂房、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、秋长街道西湖村地段土地使用权、秋长镇新塘村老围小组土地使用权(权属证书：粤(2021)惠州市不动产权第 3077726 号、粤(2021)惠州市不

动产权第 3077727 号、粤(2021)惠州市不动产权第 3077730 号、粤(2021)惠州市不动产权第 3077735 号、粤(2021)惠州市不动产权第 3077736 号、粤(2021)惠州市不动产权第 3077740 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 1,500.00 万元;(2)以广州青纸包装材料有限公司的一套全自动多用途新型复合材料包装袋生产线作为抵押物,向中国银行股份有限公司广州从化支行申请流动资金人民币借款,至报告期末借款余额 500.00 万元;(3)以水仙药业(建瓯)股份有限公司的位于建瓯市吉苑路 11 号的房地产(原中国笋竹城工业园 D 区 7、8 号地块)(权属证书:闽(2021)建瓯市不动产权第 0004455、0004447、0004448 号)作为抵押物,向兴业银行股份有限公司建瓯支行申请流动资金人民币借款,至报告期末借款余额 500.00 万元。

## 82、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	3,104,467.25	6.3757	19,793,151.85
欧元			
港币			
林吉特	12,480,501.87	1.5266	19,052,734.15
应收账款	-	-	
其中:美元	4,354,180.69	6.3757	27,760,949.82
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中:美元			
欧元			
应付账款			
其中:美元	47,812.80	6.3757	304,840.07

(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

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	当地主要货币

## 83、套期

□适用 √不适用

**84、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
纳税即征即奖奖励金	3,773,700.00	其他收益	3,773,700.00
生态林补偿款	2,110,689.81	其他收益	2,110,689.81
生产设备购置搬迁补偿	1,342,300.93	其他收益	1,342,300.93
技术装备及管理智能化提升项目补助	764,030.64	其他收益	764,030.64
企业研发补助	705,100.00	其他收益	705,100.00
产业化技术升级补贴	571,033.80	其他收益	571,033.80
4#碱炉项目补助	535,714.32	其他收益	535,714.32
兼并重组专项资金补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	448,407.84	其他收益	448,407.84
规模企业奖励	397,500.00	其他收益	397,500.00
企业科技创新补贴	397,400.00	其他收益	397,400.00
科技成果购买补助	384,000.00	其他收益	384,000.00
制浆系统技改项目补助	357,142.80	其他收益	357,142.80
生物医药 GMP 技术改造项目补助	357,000.00	其他收益	357,000.00
技改项目第二批专项经费	337,030.56	其他收益	337,030.56
(闽环)3#机技改项目补助	274,463.28	其他收益	274,463.28
两化融合基金奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
科技计划项目技术攻关深科技创新补助	132,991.60	其他收益	132,991.60
展会补助	132,622.00	其他收益	132,622.00
食品包装原纸技改工程补助	117,142.80	其他收益	117,142.80
其他	917,265.83	其他收益	917,265.83
合计	14,805,536.21		14,805,536.21

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、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

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**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

## 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

## 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	100.00		投资设立
福建省明溪青珩林场有限责任公司	福建省三明市	福建省三明市	林业	68.15		投资设立
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	光电子	65.15		投资设立
深圳恒朴光电科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	光电子		55.00	投资设立
东莞市恒宝通光电子有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	光电子		100.00	投资设立
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	光电子		90.00	投资设立
福建省连城青山林场有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	林业	100.00		投资设立
三明青阳环保科技有限公司	福建省三明市	福建省三明市	环保	100.00		投资设立
沙县青晨贸易有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易	100.00		投资设立
福建省青纸机电工程有限公司	福建省三明市	福建省三明市	维修	100.00		投资设立
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	福建省三明市	福建省三明市	林业	60.00		投资设立
深圳市龙岗闽环实业有限公司	广东省惠州市	广东省深圳市	纸品加工	100.00		同一控制合并
惠州市闽环纸品股份有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	纸品加工		100.00	投资设立
漳州水仙药业股份有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医药	70.00		非同一控制合并
漳州无极药业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医药		72.00	非同一控制合并
水仙药业(建瓯)股份有限公司	福建省南平市	福建省南平市	医药		90.00	非同一控制合并
水仙大药房(建瓯)有限公司	福建省南平市	福建省南平市	零售		100.00	投资设立
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	70.00		投资设立
福建青饶山新材料有限公司	福建省三明市	福建省三明市	纸制品制造	51.00		投资设立
广州青纸包装材料有限公司	广东省广州市	广东省广州市	纸制品制造	100.00		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%	13,471,663.10	3,000,000.00	117,430,584.14
漳州无极药业有限公司	28.00%	-1,531,396.74		1,633,137.43
水仙药业(建瓯)股份有限公司	10.00%	-727,060.14		11,679,855.66
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	34.85%	4,225,687.60		94,799,997.08
深圳恒朴光电科技有限公司	45.00%	80,991.12		8,690,609.19
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	10.00%	1,642.33		2,867,014.84
福建省明溪青珩林场有限责任公司	31.85%	366,540.03	636,963.55	20,433,508.66
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	40.00%	802,175.97		11,589,092.50
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	30.00%	-323,816.73		2,188,279.47
福建青饶山新材料有限公司	49.00%	-112,064.72		19,550,635.15
合计	/	16,254,361.82	3,636,963.55	290,862,714.12

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	27,603.98	25,011.59	52,615.57	8,473.02	3,657.72	12,140.74	27,052.74	26,625.56	53,678.30	11,879.18	4,589.00	16,468.18
漳州无极药业有限公司	2,682.43	2,788.48	5,470.91	4,877.65		4,877.65	2,983.23	2,783.26	5,766.49	4,646.30		4,646.30
水仙药业(建瓯)股份有限公司	2,578.10	8,846.30	11,424.40	6,543.55	248.11	6,791.66	2,415.60	9,233.67	11,619.27	6,824.24	314.27	7,138.51
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	21,650.64	14,424.42	36,075.06	7,156.94	560.20	7,717.14	21,203.91	13,051.31	34,255.22	6,546.73	404.68	6,951.41
深圳恒朴光电科技有限公司	298.88	1,639.03	1,937.91	6.66		6.66	374.56	1,651.68	2,026.24	112.99		112.99
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD	2,006.02	1,061.06	3,067.08	158.17		158.17	2,424.14	855.47	3,279.61	102.82	106.83	209.65
福建省明溪青珩林场有限责任公司	6,382.20	596.85	6,979.05	543.14		543.14	6,372.59	597.51	6,970.10	489.27		489.27
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	3,102.74	12.92	3,115.66	218.38		218.38	3,122.38	13.03	3,135.41	438.68		438.68
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司	376.22	421.05	797.27	67.84		67.84	689.55	164.54	854.09	16.72		16.72
福建青饶山新材料有限公司	1,706.91	2,492.19	4,199.10	111.54	98.01	209.55	1,628.43	2,589.29	4,217.72	99.07	106.22	205.29
合计	68,378.12	57,273.89	125,652.01	28,156.89	4,574.04	32,730.93	68,283.13	57,545.32	125,828.45	31,136.00	5,521.00	36,657.00

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	26,942.78	4,264.71	4,264.71	8,038.13	23,858.17	3,784.85	3,784.85	6,196.67
漳州无极药业有限公司	4,728.14	-546.93	-546.93	442.08	3,743.96	-148.27	-148.27	389.13
水仙药业(建瓯)股份有限公司	5,608.14	151.98	151.98	3,189.61	4,024.40	-348.48	-348.48	1,076.83
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	23,612.08	1,220.79	1,048.10	675.91	23,391.89	1,423.03	1,242.06	501.58
深圳恒朴光电科技有限公司	722.09	18.00	18.00	170.21	84.87	-483.57	-483.57	-385.88
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.		1.64	-171.05	-43.28		7.27	-173.70	-58.02
福建省明溪青珩林场有限责任公司	3,646.75	115.09	115.09	135.44	2,064.26	193.09	193.09	-599.99
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	485.47	200.54	200.54	11.87	260.01	24.19	24.19	-49.82
福建省三明青山超声波技术研究院有限公司		-107.94	-107.94	-47.86		-153.48	-153.48	-134.36
福建青饶山新材料有限公司	1,575.09	-22.87	-22.87	-188.14	593.69	-444.01	-444.01	485.17
合计	67,320.54	5,295.01	4,949.63	12,383.97	58,021.25	3,854.62	3,492.68	7,421.31

## (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

**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
<b>合营企业：</b>		
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		
<b>联营企业：</b>		
福建省武夷山青竹山庄有限公司		
福建海峡军民融合产业发展有限公司	38,369,256.58	39,010,174.06
投资账面价值合计	38,369,256.58	39,010,174.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-640,917.48	-1,441,765.20
--其他综合收益		
--综合收益总额	-640,917.48	-1,441,765.20

**(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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
福建省武夷山青竹山庄有限公司	143,501.35	2,369,576.05	2,513,077.40

**(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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

**(二) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**(三) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

**1. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监控维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## 2. 汇率风险

外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、马来西亚林吉特）依然存在外汇风险。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的主要外币货币性资产及负债余额详见附注七、（82）“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			1,560,000,000.00	1,560,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,560,000,000.00	1,560,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			1,560,000,000.00	1,560,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			542,379,510.86	542,379,510.86
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>2,117,379,510.86</b>	<b>2,117,379,510.86</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 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

(1) 对于购买的结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 对于银行承兑汇票和信用评级较高的财务公司承兑的商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(3) 对于不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资，参考资产的历史成本，以资产的持续使用和公开市场为前提，采用资产基础法计算确定公允价值。

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	18.52

本企业的母公司情况的说明

福建省轻纺(控股)有限责任公司是福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业，前身是福建省轻工业厅，2001年改制为福建省轻纺(控股)有限责任公司，为福建省国有资产监督管理委员会权属国有控股集团公司之一，主要职能为经营授权范围内的国有资产，行使出资者权利。

权属骨干企业有福建省青山纸业股份有限公司、福建省盐业集团有限责任公司、福建省建筑轻纺设计院有限公司、福建省轻安工程建设有限公司、福建海峡军民融合产业发展有限公司、福建省金皇环保科技有限公司、福建省轻工业研究所等二级企业，以及漳州水仙药业股份有限公司、深圳市恒宝通光电子股份有限公司、惠州市闽环纸品股份有限公司、福建晶华生物科技有限公司等 40 多家三级企业。

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”。

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销。

## 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

其他说明

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
福建省建筑轻纺设计院有限公司	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
福建省金皇环保科技有限公司	母公司的控股子公司
福建省三明盐业有限责任公司	股东的子公司
福建晶华生物科技有限公司	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
福建海峡纸业业有限公司	股东的子公司
福建省金皇物业有限公司	股东的子公司
福建海峡军民融合产业发展有限公司	母公司的控股子公司
漳州市香料总厂	其他
福建饶山纸业集团有限公司	其他
福建兴富饶能源科技有限公司	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	化学品原料	4,248,058.40	4,634,296.26
福建省金皇贸易有限责任公司	煤炭原料	3,371,262.83	2,778,422.80
福建省金皇贸易有限责任公司	木片原料	3,752,955.99	
福建省三明盐业有限责任公司	工业盐原料	1,650.00	2,250.00
福建省轻安工程建设有限公司	工程及日常维修	3,011,151.00	2,353,984.00
福建省建筑轻纺设计院有限公司	工程项目承包及其他咨询服务等	5,611,778.00	15,609,675.30
福建晶华生物科技有限公司	手工皂、洗衣液等	417,744.60	47,696.00
福建省金皇环保科技有限公司	环保服务项目		1,089,156.47
福建省金皇环保科技有限公司	化学品原料	6,653,416.80	2,132,706.00
福建海峡纸业业有限公司	废纸款	178,377.32	
福建省永安煤业有限责任公司	煤炭原料	27,553,218.85	36,695,886.91
福建省金皇物业有限公司	物业服务费	14,429.09	
福建省轻纺(控股)有限责任公司	咨询服务费	560,000.00	560,000.00
福建省轻纺(控股)有限责任公司	信息化服务费	6,799,890.00	
福建省轻纺(控股)有限责任公司	疫情物资		45,595.00

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
福建省轻纺(控股)有限责任公司	风油精产品	4,542.00	
福建晶华生物科技有限公司	风油精产品	792.00	
福建省轻安工程建设有限公司	环保工程	77,660.00	

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	362,700.00	362,700.00
福建海峡军民融合产业发展有限公司	房屋	12,517.40	

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

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州市闽环纸品股份有限公司	3,500.00	2021-07-01	2021-11-16	是
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	2,000.00	2021-09-22	2024-09-14	否
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	2,000.00	2021-10-28	2024-11-17	否

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

注：(1) 经公司九届十四次董事会批准，同意公司为控股子公司惠州市闽环纸品股份有限公司向银行融资业务提供连带责任担保，担保金额为人民币 3,500 万元，担保期限为原不动产解除抵押至换发新证抵押登记给中国银行惠州分行生效之日止，截至报告期末担保余额为 0 万元。

(2) 经公司九届十五次董事会批准，同意公司为控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司向银行融资业务提供连带责任担保，担保金额为人民币 4,000 万元，担保期限为自借款合同项下债务履行期限届满之日起 2 年，截至报告期末担保借款余额为 2,000 万元。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	550.73	504.65
合计	550.73	504.65

注：上述关键管理人员报酬为公司董事、监事和高级管理人员薪酬。

## (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
预付账款	福建省永安煤业有限责任公司			12,780.25	
预付账款	福建省建筑轻纺设计院有限公司			713,600.23	
其他应收款	漳州市香料总厂	600,000.00		600,000.00	
其他应收款	福建海峡军民融合产业发展有限公司	37.40			
其他应收款	福建省盐业集团有限责任公司	60,450.00			

## (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	福建省建筑轻纺设计院有限公司	1,046,425.00	
应付账款	福建省金皇贸易有限责任公司		722,698.09
应付账款	福建省轻安工程建设有限公司	285,739.23	103,466.06
应付账款	福建兴富饶能源科技有限公司	106,527.44	106,527.44
应付账款	福建饶山纸业集团有限公司	7,538.84	7,538.84
应付账款	福建晶华生物科技有限公司		18,906.00
应付账款	福建省金皇环保科技有限公司		260,162.02
其他应付款	福建省轻纺(控股)有限责任公司	1,500.00	
其他应付款	福建省盐业集团有限责任公司		118,021.43
其他应付款	福建省金皇贸易有限责任公司		130,472.10
其他应付款	福建省建筑轻纺设计院有限公司		49,000.00
其他应付款	福建省轻安工程建设有限公司	50,000.00	54,000.00
其他应付款	福建省金皇环保科技有限公司		130,000.00

## 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

**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

(1)公司于2021年12月28日召开九届十七次董事会，审议通过了《关于增资福建闽盐食品科技有限公司暨关联交易的议案》，拟与关联方福建省盐业发展股权投资合伙企业(有限合伙)共同增资公司股东福建省盐业集团有限责任公司下属子公司福建闽盐食品科技有限公司，双方共同合计增资11,500万元，用于建设调味品生产线扩建项目。公司拟以货币资金和食品项目技术成果资产出资，合计3,500万元，持股21.212%；福建省盐业发展股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资8,000万元，持股48.485%。增资完成后，福建闽盐食品科技有限公司注册资本由5,000万元增加为16,500万元，福建省盐业集团有限责任公司持股比例变为30.303%。2022年2月28日，公司以货币资金出资2,000万元。

(2)2022年3月15日，公司与三明市沙县区土地收购储备中心、三明市沙县区交通运输局签订《国有土地使用权收储合同》，出让公司位于沙县青州镇的23600平方米国有土地使用权及地上建(构)筑物，出让价款为人民币574.98万元。

(2)2022年3月23日，公司全资子公司广州青纸包装材料有限公司委托锦天城(福州)律师事务所，就广州青纸包装材料有限公司与广州市升庆纸类制品有限公司货物买卖合同纠纷案向广州市从化区人民法院通过网上立案系统提交起诉状，截至报告报出日尚未收到法院立案通知。

**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。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(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	造纸业	纸制品加工行业	医药业	光电子业	林业业	商贸业	机电维修安装业	研发及技术服务行业	环碳业	减 分部间抵消	合计
资产总额	455,547.52	25,831.65	52,615.57	36,075.06	11,819.00	6,997.69	1,290.36	797.27	1,880.84	53,776.22	539,078.74
负债总额	122,338.82	5,666.52	12,140.74	7,717.14	1,023.22	1,903.25	325.43	67.84	1,865.03	8,689.12	144,358.87
营业收入	182,651.26	57,533.50	26,942.78	23,612.08	4,167.31	12,414.55	4,180.58		3,449.42	28,282.08	286,729.40
营业成本	149,280.54	55,258.08	12,277.26	17,717.12	3,682.45	11,738.03	3,474.56		3,238.33	27,569.25	229,097.12
营业利润	17,039.17	971.77	5,188.31	1,046.33	284.76	179.79	94.23	-107.94	39.16	920.44	23,815.14
净利润	14,930.16	676.83	4,264.71	1,220.79	289.86	170.56	92.07	-107.94	38.11	920.44	20,654.71

**(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

## (1) 经营租赁出租人信息披露

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	4,296,621.31
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	4,336,309.07
第2年	2,865,806.33
第3年	2,270,779.64
第4年	1,881,704.71
第5年	883,602.32
5年以上	509,755.53

## (2) 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	338,051.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	613,808.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,193,955.24
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日。

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,805,307.85
1 年以内小计	3,805,307.85
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	55,192,245.37
合计	58,997,553.22

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)		
按单项计提坏账准备	43,665,492.85	74.01	43,665,492.85	100.00			43,665,492.85	58.93	43,665,492.85	100.00	
其中											
单项认定	43,665,492.85	74.01	43,665,492.85	100.00			43,665,492.85	58.93	43,665,492.85	100.00	
按组合计提坏账准备	15,332,060.37	25.99	11,602,888.68	75.68	3,729,201.69		30,431,725.52	41.07	11,645,745.24	38.27	18,785,980.28
其中											
账龄组合	15,332,060.37	25.99	11,602,888.68	75.68	3,729,201.69		17,476,388.30	23.59	11,645,745.24	66.64	5,830,643.06
关联方组合							12,955,337.22	17.48			12,955,337.22
合计	58,997,553.22	/	55,268,381.53	/	3,729,201.69		74,097,218.37	/	55,311,238.09	/	18,785,980.28

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	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	19,749,706.36	100.00	诉讼已结案, 无财产执行, 预计无法收回。
广州市安福纸制品有限公司	14,682,310.43	14,682,310.43	100.00	诉讼已结案, 无财产执行, 预计无法收回。
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。
上海航邦浆纸有限公司	3,218,291.06	3,218,291.06	100.00	诉讼已结案, 无财产执行, 预计无法收回。
宁波昊宇新材料股份有限公司	1,601,724.40	1,601,724.40	100.00	诉讼已结案, 无财产执行, 预计无法收回。
合计	43,665,492.85	43,665,492.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,805,307.85	76,106.16	2.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3年以上	11,526,752.52	11,526,752.52	100.00
合计	15,332,060.37	11,602,858.68	75.68

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	43,665,492.85					43,665,492.85
账龄组合计提坏账准备	11,645,745.24		42,886.56			11,602,858.68
合计	55,311,238.09		42,886.56			55,268,351.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
赣州市马祖岩福利厂	7,500.00	诉讼收回
合计	7,500.00	/

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,749,706.36	33.48	19,749,706.36
第二名	14,682,310.43	24.89	14,682,310.43
第三名	4,413,460.60	7.48	4,413,460.60
第四名	3,945,752.29	6.69	3,945,752.29
第五名	3,218,291.06	5.45	3,218,291.06
合计	46,009,520.74	77.99	46,009,520.74

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		681,518.23
其他应收款	19,187,581.44	20,602,716.41
合计	19,187,581.44	21,284,234.64

其他说明：

适用 不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省明溪青珩林场有限责任公司		681,518.23
合计		681,518.23

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	13,682,545.16
1年以内小计	13,682,545.16
1至2年	1,125,652.09
2至3年	4,499,000.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	41,237.57
5年以上	12,841,410.33
合计	32,189,845.15

注：上表填列金额未扣除坏账准备。

**(2). 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	12,936,829.46	12,852,863.46
押金及保证金	5,082,675.59	5,382,675.59
备用金	314,438.90	540,497.90
搬迁补偿	881,530.00	881,530.00
其他	368,612.16	524,524.27
内部往来	12,605,759.04	13,695,246.95
合计	32,189,845.15	33,877,338.17

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	181,484.86		13,093,136.90	13,274,621.76
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	83,680.10		188,677.95	272,358.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	97,804.76		12,904,458.95	13,002,263.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提坏账准备	13,274,621.76		272,358.05			13,002,263.71
合计	13,274,621.76		272,358.05			13,002,263.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 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	10,104,429.87	1年以内	31.39	
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	24.32	7,830,129.54
福建省纺织工业公司	暂付款项	3,000,000.00	5年以上	9.32	3,000,000.00
英德海螺塑料包装有限责任公司	押金及保证金	2,600,000.00	1年以内/1至2年/2至3年	8.08	
福建省连城青山林场有限公司	内部往来	2,501,329.17	1年以内	7.77	
合计	/	26,035,888.58	/	80.88	10,830,129.54

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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	441,446,816.08		441,446,816.08	441,446,816.08		441,446,816.08
对联营、合营企业投资	38,369,256.58		38,369,256.58	39,010,174.06		39,010,174.06
合计	479,816,072.66		479,816,072.66	480,456,990.14		480,456,990.14

## (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		
三明青阳环保科技有限公司	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		
福建青饶山新材料有限公司	23,040,000.00			23,040,000.00		
广州青纸包装材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	441,446,816.08			441,446,816.08		

## (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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建省武夷山青竹山庄有限公司											
福建海峡军民融合产业发展有限公司	39,010,174.06			-640,917.48						38,369,256.58	
小计	39,010,174.06			-640,917.48						38,369,256.58	
合计	39,010,174.06			-640,917.48						38,369,256.58	

其他说明：

公司控股子公司漳州水仙药业股份有限公司以持有的水仙药业(建瓯)股份有限公司股权作为向中国工商银行漳州龙江支行申请“福建新武夷制药股份有限公司股权收购项目”借款的质押物。

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,711,658,815.31	1,407,613,604.41	1,457,135,388.43	1,355,746,556.39
其他业务	43,684,579.98	18,793,851.75	33,159,576.90	10,514,214.92
合计	1,755,343,395.29	1,426,407,456.16	1,490,294,965.33	1,366,260,771.31

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**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	8,363,036.45	7,681,518.23
权益法核算的长期股权投资收益	-640,917.48	-1,441,765.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,500,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,365,926.62	47,544,269.45
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现息	-388,882.62	-737,324.15
其他		
合计	58,699,162.97	54,546,698.33

其他说明：

报告期处置交易性金融资产取得的投资收益系公司购买结构性存款产生的收益。

**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	3,246,947.55	
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)	14,805,536.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	52,198,649.62	主要是闲置募集资金理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	237,895.12	
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	3,039,865.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,281.37	
减:所得税影响额	16,798,144.25	
少数股东权益影响额	4,381,701.36	
合计	52,382,329.26	

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	5.27	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.82	0.0617	0.0617

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：张小强

董事会批准报送日期：2022年3月25日

**修订信息**

□适用 √不适用