

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

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

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、其他

2016 年 5 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准福建省青山纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可 [2016]879 号)，公司本次非公开发行不超过 72,000 万股新股。截至本报告期末，公司本次非公开发行方案尚未实施，公司将视股份发行进展情况及时披露相应信息。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	96

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位
报告期	指	2016 年半年度
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
公司/本公司/青山纸业	指	福建省青山纸业股份有限公司
内部控制规范	指	企业内部控制基本规范
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建省青山纸业股份有限公司
公司的中文简称	青山纸业
公司的外文名称	Fujian Qingshan Paper Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	QSZY
公司的法定代表人	潘士颖

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林建平	潘其星
联系地址	福州市五一北路171号新都会花园广场16层	福州市五一北路171号新都会花园广场16层
电话	0591-83367773	0591-83367773
传真	0591-87110973	0591-87110973
电子信箱	dm@qingshanpaper.com	279875009@qq.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月26日
注册登记地点	福建省福州市五一北路171号新都会花园广场16层
企业法人营业执照注册号	913500001581574975
税务登记号码	913500001581574975
组织机构代码	913500001581574975
报告期内注册变更情况查询索引	

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,126,986,404.60	1,013,830,348.61	11.16
归属于上市公司股东的净利润	2,952,965.74	-74,283,165.36	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	876,104.26	-75,262,931.73	不适用
经营活动产生的现金流量净额	166,474,277.71	-23,820,185.25	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,099,980,255.35	1,097,283,721.89	0.246
总资产	3,277,104,601.91	3,277,212,844.83	-0.003

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0028	-0.0700	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0028	-0.0700	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0008	-0.0709	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.27	-6.16	增加6.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.08	-6.24	增加6.32个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(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：

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-36,684.97	
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	1,797,566.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
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	554,009.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-73,383.50	
所得税影响额	-194,645.92	
合计	2,076,861.48	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，国内经济探底企稳，制浆造纸行业呈现弱势反弹，公司围绕年度经营目标，抓住浆、纸主导产品价格回升、市场回暖机遇，一是对内狠抓高产低耗和降本增效，加强设备改造和工艺、技术和质量优化，突出消化库存，报告期内，公司浆、纸主业产品同比销量、营收明显增加，毛利率水平提高；二是对外积极推进光电子、医药业和纸制品加工等三个子公司的发展战略，全面推动子公司资产的股份化和证券化。报告期公司经营业绩实现扭亏为盈。

报告期，公司实现营业收入 112,698.64 万元，较上年同期增长 11.16%；实现利润总额 2,978.35 万元，较上年同期增加 8,918.80 万元，主要是主营产品销量和毛利同比均有较大幅度增长；归属于母公司所有者的净利润 295.30 万元，较上年同期增加 7,723.62 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,126,986,404.60	1,013,830,348.61	11.16
营业成本	941,390,482.06	898,115,462.54	4.82
销售费用	33,309,520.14	44,019,175.78	-24.33
管理费用	85,212,511.06	86,962,977.15	-2.01
财务费用	29,510,943.37	41,594,994.89	-29.05
经营活动产生的现金流量净额	166,474,277.71	-23,820,185.25	798.88
投资活动产生的现金流量净额	-32,340,577.79	54,937,649.47	-158.87
筹资活动产生的现金流量净额	-38,748,842.96	-64,926,543.38	40.32
研发支出	4,268,074.04	5,042,229.92	-15.35

营业收入变动原因说明：主要系报告期公司主要产品销量及售价同比上升。

营业成本变动原因说明：主要系报告期产品销量增加，其销售成本相应增加。

销售费用变动原因说明：主要系报告期子公司广告宣传费用支出减少。

管理费用变动原因说明：主要系报告期停工损失支出减少。

财务费用变动原因说明：主要系报告期转出融资保证金的利息收入同比增加、同时贷款总额同比减少，其利息支出相应减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期收到的货款同比增加、同时支付的材料款及往来款同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收到处置子公司股权余额。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期收到转回的融资保证金、子公司非公开募集资金。

研发支出变动原因说明：主要系报告期子公司研发投入同比减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司实现利润总额 2,978.35 万元，较上年同期增加 8,918.80 万元，增幅 150.14%，主要是公司主营产品销量和毛利同比较大幅度增长；财务费用同比减少，主要是报告期转出融资保证金的利息收入同比增加、同时贷款总额同比减少，其利息支出相应减少。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

① 公司非公开发行股票事项实施进展说明

2015年2月10日,公司七届三十二次董事会审议通过了2015年非公开发行股票方案及有关事宜,本次非公开发行股票数量不超过109,000.00万股,拟募集资金总额(含发行费用)32亿元,募集资金用途主要用于年产50万吨食品包装原纸技改工程项目和补充流动资金。具体详见公司在指定信息披露媒体发布的相关公告。2015年3月27日,公司2015年第一次股东大会审议通过了本次非公开发行股票方案。

2015年6月18日,公司2015年非公开发行方案获中国证监会行政许可申请受理。期间,公司先后于2015年11月13日、11月27日对发行方案部分条款做了相应调整,调整后的非公开发行方案为:向7名特定投资者发行股份不超过72,000万股,发行价格为2.95元/股,募集资金(含发行费用)不超过21亿元,拟主要用于投资建设年产50万吨浆纸项目及补充公司流动资金。2015年12月14日,公司2015年第五次临时股东大会审议通过了有关事项调整方案。

公司本次非公开发行于2016年1月6日获中国证监会发审委审核通过,并于2016年5月4日收到中国证监会《关于核准福建省青山纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]879号)。截至本报告期末,公司本次非公开发行方案尚未实施,公司将视股份发行进展情况及时披露相应信息。

鉴于公司本次非公开发行相关决议有效期到期,2016年3月25日,公司2016年第一次临时股东大会批准本次非公开发行方案决议有效期延期一年至2017年3月27日止。

② 子公司再融资事项说明

公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司2016年实施非公开发行事项于本报告期完成,本次发行股份2,000万股,募集资金3,580万元。

③ 资产并购事项说明

关于收购超声波制浆技术相关专利:2015年6月1日,经2015年第二次临时股东大会批准,公司决定以人民币3亿元收购超声波制浆专利技术,并签订正式协议。本次收购相关专利共28项,经向国家知识产权局申请,截至本报告期末,公司已完成全部所有专利的专利权人变更手续,即全部专利已登记至公司名下。截至目前,公司已按分期方式向专利出让方累计支付专利款3,000万元,余下专利款将根据相关协议约定支付。

2015年1月27日,经七届三十一次董事会审议通过,公司拟收购肇庆科伦纸业有限公司100%股权,并相应签订了《股权转让框架协议》。报告期该收购事项仍处于资产评估确认和具体收购方式和方案的高谈阶段,尚未形成正式协议。公司将按规定履行相应的决策程序和信息披露义务。

(3) 经营计划进展说明

公司在2015年年度报告中披露了2016年度经营计划:全年计划销售浆、纸产品29万吨,完成营业收入23.41亿元,营业成本控制在20.12亿元内,三项费用控制在3.23亿元内。报告期,公司累计销售纸、浆产品14.06万吨,完成计划的48.48%,公司累计实现营业收入11.27亿元,完成全年计划的48.14%,已基本实现计划目标任务;累计营业成本支出9.41亿元,占全年计划的46.77%;累计三项费用支出1.48亿元,占全年计划的45.82%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浆、纸行业	713,804,697.17	669,979,068.43	6.14	11.04	4.71	增加 5.68 个百分点
纸制品加工行业	152,722,737.91	139,022,024.57	8.97	11.81	12.10	减少 0.24 个百分点
医药行业	100,634,815.50	33,714,276.02	66.50	3.08	-11.36	增加 5.46 个百分点
光电子行业	113,677,833.37	89,847,835.76	20.96	30.83	29.54	增加 0.79 个百分点
营林业	769,363.90	579,988.41	24.61	-77.67	-73.03	减少 12.97 个百分点
商贸业	5,875,043.12	5,392,213.76	8.22	-38.43	-38.01	减少 0.62 个百分点
机电维修安装	12,481,202.93	10,320,315.16	17.31	33.02	43.19	减少 5.87 个百分点
内部抵销	-17,288,219.69	-18,536,427.01				
合计	1,082,677,474.21	930,319,295.10	14.07	11.19	6.41	增加 3.86 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸、浆粕等	712,936,468.19	669,646,258.74	6.07	11.15	4.88	增加 5.61 个百分点
纸板、纸箱	152,722,737.91	139,022,024.57	8.97	11.81	12.10	减少 0.24 个百分点
副产品	739,695.72	208,103.63	71.87	-25.35	-79.11	增加 72.38 个百分点
本色浆	128,533.26	124,706.06	2.98	-66.49	-66.78	增加 0.87 个百分点
医药	100,634,815.50	33,714,276.02	66.50	3.08	-11.36	增加 5.46 个百分点
光电子	113,677,833.37	89,847,835.76	20.96	30.83	29.54	增加 0.79 个百分点
营林	769,363.90	579,988.41	24.61	-77.67	-73.03	减少 12.97 个百分点
商贸	5,875,043.12	5,392,213.76	8.22	-38.43	-38.01	减少 0.62 个百分点
机电维修安装	12,481,202.93	10,320,315.16	17.31	33.02	43.19	减少 5.87 个百分点
内部抵销	-17,288,219.69	-18,536,427.01				
合计	1,082,677,474.21	930,319,295.10	14.07	11.19	6.41	增加 3.86 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期公司浆纸行业及其产品因产品售价及销量同比上升，营业收入、营业成本以及产品毛利率同比增加。

报告期公司纸制品加工业及其产品因纸板、纸箱销量增加，营业收入、营业成本相应增加，因原料价格同比上涨，毛利率同比减少。

报告期公司医药行业及其产品因主导产品风油精售价及无极膏销量同比增加，主要原料采购价格同比降低，导致营业收入同比增加、营业成本同比减少，产品毛利率同比增加。

报告期公司光电行业及其产品因销量同比上升及其产品结构调整，营业收入、营业成本以及产品毛利率同比增加。

报告期公司营林业及其产品因国家采伐指标限制，导致营业收入、营业成本以及产品毛利率同比减少。

报告期公司商贸业及其产品因业务结构调整，导致营业收入、营业成本减少，产品毛利率减少。

报告期公司机电维修安装业因维修安装业务量同比增加，导致营业收入、营业成本增加，因人工成本同比增加，维修安装业务毛利率同比减少。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	978,432,391.12	12.39
国外	104,245,083.09	1.03
合计	1,082,677,474.21	11.19

主营业务分地区情况的说明：

主营业务国内营业收入同比增长，系报告期公司主导产品销量及价格同比增加；主营业务国外营业收入同比增长，系报告期公司光电子器件出口加工贸易量同比增加。

(三) 核心竞争力分析

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

1、人才技术优势：公司具有 40 年多的制浆造纸经验，建立了一套完整的技术研发和产品质量控制系统，公司拥有省级企业技术中心，拥有一支专业齐全、技术精湛的制浆造纸工艺技术、机械设计、自动化控制、环境保护等专业技术队伍，技术工人素质较高。公司长期注重产品研发和技术革新，2012 年新增年产 9.6 万吨浆粕生产线改变了公司长期“未漂”历史，并进军纺织木质纤维粘胶行业。伴随着超声波制浆专利技术的引进，新型制浆技术的研发、推广及其产业化的实施，将进一步提高公司在同行业中的整体竞争优势。

2、长纤木浆及装备优势：公司具备 32 万吨长纤维木浆生产能力，是国内最早的大型化学木浆生产线，具有独立配套的碱回收、污水处理和水、电、汽平衡系统，并拥有福伊特、美卓、安德里兹等国际一流制浆造纸设备，技术装备处于国内同行业领先水平。

3、品牌信誉优势：主导产品纸袋纸系列产品技术含量高，产品质量性能高，国内市场占有率第一，并处于行业领先地位。公司“青山”牌系列产品是“福建省名牌产品”，其中伸性纸袋纸产品属国家免检产品。子公司“水仙”商标被认定为“中国驰名商标”，“水仙牌”风油精系国内传统品牌，产品家喻户晓。

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

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期，公司无权证、可转换债券等证券投资情况，无持有非上市金融企业股权、其他上市公司股权。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

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	27,793.63	23,648.88	3,446.45
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	22,394.34	18,560.56	1,131.17
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	3,245.89	3,035.52	-65.52
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	6,839.48	6,500.31	-31.45
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	1,807.52	1,599.60	-14.16
6	福建青嘉实业有限公司	贸易	商品流通	4,600.00	3,867.53	3,838.50	-12.50
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	21,968.91	13,113.19	225.82
8	沙县青阳再生资源利用有限公司	废旧物资回收	废纸	100.00	18.47	-4.43	-1.40
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	920.76	620.57	6.22
10	沙县青晨贸易有限公司	贸易	商品流通	60.00	973.04	692.85	-16.18

●对公司净利润产生重大影响的子公司的情况

(1) 报告期，漳州水仙药业股份有限公司完成营业收入 10,080.35 万元，实现营业利润 4,613.78 万元，净利润 3,446.45 万元，同比增长 62.92%，主要是主导产品毛利同比增加。

(2) 报告期，深圳市恒宝通光电子股份有限公司完成营业收入 11,368.29 万元，实现营业利润 1,265.44 万元，净利润 1,131.17 万元，同比增长 153.94%，主要是主导产品光电子器件产品毛利同比增加。

(3) 报告期，深圳市龙岗闽环实业有限公司完成营业收入 15,516.74 万元，实现营业利润 233.74 万元，净利润 225.82 万元，同比增长 1.65%，主要是纸箱及纸板销量同比增加。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
5#炉环保升级改造	18,000,000.00	已完工并通过环保监测	8,340,136.72	8,341,360.72	已交付,备用状态。
污水深度处理提升改造	16,000,000.00	未完工	848,720.20	1,230,455.24	未竣工
年产 50 万吨食品包装原纸技改工程一期	151,013,300.00	联机调试	0	0	未竣工
合计	185,013,300.00	/	9,188,856.92	9,571,815.96	/

非募集资金项目情况说明：

1、5#炉环保升级改造：该锅炉脱硝、除尘改造于 2015 年下半年开工，2016 年 1 月完成建安，项目已于报告期完工，经福建省三明市环境监测站监测，各项指标均已达排放标准，可安排投运或备用。根据相关建安合同约定，报告期尚未触及全额支付工程款条件，部分工程项目未结算。

2、污水深度处理提升改造：项目于 2016 年 5 月开工，预计土建于 9 月份完成，项目于 10 月份完工。

3、年产 50 万吨食品包装原纸技改工程一期：即公司 3#纸机技改及配套项目，是以普通食品包装原纸为技术改造方向，先期实施在超声波制浆线投产前的技改方案，先行完成年产 13 万吨高档包装原纸(食品和非食品包装)生产线的技术改造，具备过渡期同规模生产非食品包装纸能力，如伸性纸袋纸等，其将预留超声波制浆线投产后增加一芯层网和一条备浆线即可满足年产 20.23 万吨规模普通食品包装原纸生产能力。报告期，项目已完成土建和设备安装，并已于 2016 年 7 份进入试车阶段，预计第四季度竣工并交付使用。该项目计划总投入 15,101.33 万元，其中建设投资 13,487.00 万元，因尚未触及工程承包回购合同约定支付条件，截至报告期末，公司尚未相应支付工程款项。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2015 年度母公司实现净利润 -159,213,153.84 元，公司年初未分配利润-195,328,301.33 元，年末可供全体股东分配的未分配利润为-354,541,455.17 元。鉴于公司 2015 年年末可供全体股东分配的未分配利润为负值，经公司 2015 年年度股东大会审议通过，2015 年度公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

公司 2015 年度利润分配方案符合公司章程的规定，相关决策程序和机制完备；独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，对该事项发表了独立意见。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
报告期，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案	

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

本报告期，无其他披露事项。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
申请纸袋纸反倾销调查事项。	具体详见公司于 2016 年 4 月 12 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》等指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于国家商务部对进口未漂白纸袋纸反倾销终裁结果的公告》(公告编号: 2016-017)
纸材原料侵权纠纷另案起诉事项, 该案件在审理中, 报告期无新进展。	具体详见公司于 2015 年 5 月 5 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 等指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司重大诉讼公告》(公告编号: 2015-043)
控股子公司(林业)经营合同纠纷案, 案件还在审理中, 报告期无新进展。	具体详见公司于 2015 年 10 月 28 日、2015 年 11 月 5 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 等指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司重大诉讼公告》(公告编号: 2015-074)、《福建省青山纸业股份有限公司重大诉讼进展公告》(公告编号: 2015-076)

(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) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

1、关于上述第(一)项所述与纸材原料侵权纠纷案相关联的公司与间接供货第三方南昌环湖贸易有限公司之间纸材合同纠纷案, 该案已于 2016 年 1 月 8 日第一次开庭审理, 目前仍在由法院调解阶段, 截至报告期末尚未有相关结果。公司将持续跟踪并及时披露相关进展情况。

2、关于上述第(一)项所述控股子公司(林业)经营合同纠纷案, 即福建省泰宁青杉林场有限责任公司与南平市建阳区世丰木业有限公司经济承包合同纠纷及公司反诉案, 福建省泰宁县人民法院已于 2015 年 12 月 29 日并案开庭审理, 报告期末完成庭审意见提出的相关赔偿要求第三方司法鉴定结论, 案件尚未判决。公司将持续跟踪并及时披露相关进展情况。

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2015 年 1 月 27 日, 经七届三十一次董事会审议通过, 公司拟收购肇庆科伦纸业有限公司 100% 股权, 并相应签订了《股权转让框架协议》。报告期, 该收购项目目前仍处于资产评估确认和具体收购方式和方案的商谈阶段, 尚未形成正式协议。公司将按规定履行相应的决策程序和信息披露义务。	具体详见公司于 2015 年 1 月 29 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》等指定信息披露媒体刊登的《福建省青山纸业股份有限公司关于签订肇庆科伦纸业有限公司 100% 股权框架协议公告》(公告编号: 临 2015-010)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(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：无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省金皇贸易有限责任公司	化学原料	3,835,115.05	2,205,793.00
福建省金皇贸易有限责任公司	煤		596,988.75
福建省三明盐业有限责任公司	盐	35,000.00	70,603.44
福建省建筑轻纺设计院	项目设计费		75,000.00
福建泉州肖厝港有限责任公司	装卸费、运费	10,174,083.62	7,512,947.50
福建省永安煤业有限责任公司	煤	8,174,112.73	
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	煤	964,092.80	
合计		23,182,404.20	10,461,332.69

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省轻安工程建设有限公司	工程劳务	362,100.00	
合计		362,100.00	

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购、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：无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：无

3、临时公告未披露的事项

□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：无
- 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：无
- 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：无
- 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：无

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
深圳市龙岗闽环实业有限公司	全资子公司	1,158.05	36.00	1,194.05			
合计		1,158.05	36.00	1,194.05			

(五) 其他

经公开招标，公司于2015年5月13日与福建省轻安工程建设有限公司签订了《年产50万吨食品包装原纸技改工程一期(3#机技改及配套项目)项目投资建设与回购合同书》，授予福建省轻安工程建设有限公司上述招标项目投资建设特许权，由其负责项目工程投融资建设管理及工程施工总承包，建设内容包括：生产线改造、原有装置的拆除及搬迁、工程设计、设备及材料采购和安装、厂房建设施工等。工程建设投资估算额总计约13,487万元。

因福建省轻安工程建设有限公司为公司控股股东福建省轻纺(控股)有限责任公司下属全资子公司，上述构成关联交易。鉴于上述关联交易系当时关联方参与公开招标导致，根据《股票上市规则》相关规定，公司经申请，豁免按关联交易形式决策与披露。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)													
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)						1,500							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						1,500							
担保总额占公司净资产的比例(%)						1.36							
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						2015年3月18日，公司七届三十三次董事会审议通过了《关于继续为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供银行融资授信连带责任担保的议案》，会议同意公司继续为惠州市闽环纸品有限公司向上海浦发银行深圳市分行申请融资授信额度3,000万元提供连带责任担保，期限一年，自签订借款合同之日起算。							

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明履行的具体原因	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	公司股东福建省轻纺(控股)有限责任公司及其一致行动人福建省能源集团有限责任公司	2015年2月10日,承诺以现金方式认购公司2015年拟非公开发行的股票,且按规定锁定期限。具体详见公司所披露的《福建省青山纸业股份有限公司2015年非公开发行股票预案》(二次修订稿)。	2015年2月10日	是	是	公司2015年非公开发行人股票方案已获中国证监会核准,尚未发行。	
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		
与再融资相关的承诺	其他	福建省青山纸业股份有限公司	承诺:本次非公开发行完成后,公司将对“收购超声波制浆专利技术”、“收购科伦纸业100%股权”项目比照非公开发行股票募集资金投资项目的要求持续披露相关信息。	承诺时间:2015年9月21日	否	是		
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	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司股东福建省轻纺(控股)有限责任公司	承诺,如本公司“收购超声波制浆专利技术”、“收购科伦纸业100%股权”项目因未能申请到银行贷款等原导致收购资金存在缺口,由福建省轻纺(控股)有限责任公司以剩余资金缺口为限,向本公司提供借款。	2015年9月18日	否	是		
其他承诺	其他	福建省青山纸业股份有限公司	基于对未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,计划回购公司部分股份,累计投入金额不低于1,000万元。	自2015年7月13日起6个月内	是	否	因政策因素,短期内未能实施股权激励	终止实施承诺事项
其他承诺	其他	福建省轻纺(控股)有限责任公司	若本公司上述股份回购无法实现,福建轻纺(或者一致行动人)承诺将通过二级市场买入方式增持公司股份,增持股份资金不低于1,000万元。具体详见公司相应公告。	2015年7月13日至2016年1月13日	是	否		期限延至2016年12月31日。在规定窗口期实施增持股份承诺。
其他承诺	分红	福建省青山纸业股份有限公司	详见《福建省青山纸业股份有限公司章程(2015年修订)》第177条和179条	持续履行	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，继续聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计单位和内部控制审计单位，其中年度财务审计费用为 83 万元人民币(含控股子公司审计费用)，年度内部控制审计费用为 30 万元人民币。审计期间发生的差旅费由公司按实承担。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

本报告期内，无改聘、解聘会计师事务所的情况。

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

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

(一) 转债发行情况

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

(三) 报告期转债变动情况

(四) 报告期转债累计转股情况

(五) 转股价格历次调整情况

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

(七) 转债其他情况说明

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，规范公司运作，加强公司信息披露工作，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。

报告期内，公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《股东大会议事规则》和《公司章程》的相关规定，股东大会提案审议符合法定程序；公司股东大会的召开均采用现场及网络投票相结合的方式，确保所有股东都享有平等的地位和权利，会议记录完整，保证了股东大会的合法有效。公司注重加强董事会建设，公司董事均能够按时出席董事会、股东大会，以对董事会和股东大会负责的态度，参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。公司监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东享有平等的机会获得公司信息。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

为加强与广大投资者的交流与沟通，便于投资者了解公司情况，公司于 2016 年 5 月 23 日组织财务总监、董事会秘书等参加了“福建辖区上市公司网上集体接待日”活动。本次活动通过投资者关系互动平台采取网络在线交流的方式与投资者进行了充分沟通。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1、2016年7月14日，公司七届四十五次董事会会审议通过了《关于向国家开发银行福建省分行申请股权质押的议案》，同意公司继续向国家开发银行福建省分行申请流动资金贷款人民币1.2亿元，期限一年，相应质押物为公司持有的漳州水仙药业股份有限公司70%股权。本次银行借款及质押事项完成后，公司股东福建省盐业集团有限责任公司之前所提供的相应责任担保，以及公司以所持有的深圳市恒宝通光电子股份有限公司股权作为质押物向福建省盐业集团有限责任公司提供的反担保责任解除。

2、为推进落实公司林业产业战略调整及退出计划，优化和盘活公司林业资源，满足公司浆、纸主营对资金的需求，公司2016年第二次临时股东大会、七届四十五次董事会审议通过了《关于继续对外公开转让控股子公司福建省明溪青珩林场有限责任公司股权的议案》，同意公司继续对外公开转让控股子公司福建省明溪青珩林场有限责任公司全部68.15%股权。

3、2016年7月，公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司2016年第二次临时股东大会决议授权其使用自有闲置资金购买银行保本型短期理财产品的累计金额不超过3,000万元。截止本报告报出日，深圳市恒宝通光电子股份有限公司累计使用自有闲置资金购买银行理财产品总额为3,000万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，无股份变动情况。

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	107,456
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
福建省盐业集团有限责任公司	0	104,978,540	9.89	0	无	0	国有法人
福建省轻纺(控股)有限责任公司	0	47,285,000	4.45	0	无	0	国有法人
福建省金皇贸易有限责任公司	0	40,926,232	3.85	0	无	0	国有法人
文细棠	21,667,367	37,468,243	3.53	0	无	0	境内自然人
丁亚南	15,797,300	15,797,300	1.49	0	无	0	境内自然人
杨勤学	5,802,100	13,708,800	1.29	0	质押	6,490,000	境内自然人
刘家清	3,819,900	12,379,800	1.17	0	质押	6,490,000	境内自然人
李贵云	3,360,995	9,971,205	0.94	0	无	0	境内自然人
张瑞红	7,647,034	9,847,034	0.93	0	质押	7,684,521	境内自然人
福建石油化工集团有限责任公司	8,276,649	8,276,649	0.78	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省盐业集团有限责任公司	104,978,540	人民币普通股	104,978,540				
福建省轻纺(控股)有限责任公司	47,285,000	人民币普通股	47,285,000				
福建省金皇贸易有限责任公司	40,926,232	人民币普通股	40,926,232				
文细棠	37,468,243	人民币普通股	37,468,243				
丁亚南	15,797,300	人民币普通股	15,797,300				
杨勤学	13,708,800	人民币普通股	13,708,800				
刘家清	12,379,800	人民币普通股	12,379,800				
李贵云	9,971,205	人民币普通股	9,971,205				
张瑞红	9,847,034	人民币普通股	9,847,034				
福建石油化工集团有限责任公司	8,276,649	人民币普通股	8,276,649				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中,第一、二、三股东存在关联关系,福建省盐业有限责任公司、福建省金皇贸易有限责任公司为福建省轻纺(控股)有限责任公司全资控股子公司,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外,本公司未知其他前10名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件:无

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

2015年6月1日，公司2015年第二次临时股东大会分别审议通过《关于延期进行董事会换届选举的议案》及《关于延期进行监事会换届选举的议案》，公司第七届董事会、监事会已于2015年5月任期届满，鉴于公司非公开发行股票事项正在进行中，为保持相关工作的延续性，公司决定延期进行董事会、监事会换届选举，延期后的换届选举工作将在公司2015年非公开发行股票相关事项完成后两个月内完成。在换届选举工作完成之前，公司第七届董事会、监事会全体成员及公司高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行相应的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司正常运作。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	222,850,520.70	252,713,654.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	213,325,728.61	283,633,146.29
应收账款	七、5	352,355,436.59	206,495,703.54
预付款项	七、6	27,857,498.47	17,937,466.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	9,289,332.73	10,417,448.40
买入返售金融资产			
存货	七、10	529,475,349.14	591,045,197.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,223,749.96	
流动资产合计		1,356,377,616.20	1,362,242,616.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	10,216,245.20	10,722,091.70
投资性房地产	七、18	38,334,609.84	39,369,095.82
固定资产	七、19	1,220,867,309.92	1,257,027,197.71
在建工程	七、20	154,074,538.56	98,590,135.89
工程物资	七、21	1,445,664.08	1,563,778.61
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	7,802,947.81	7,802,947.81
油气资产			
无形资产	七、25	420,625,585.86	432,594,159.40
开发支出			
商誉	七、27	1,854,385.11	1,854,385.11
长期待摊费用	七、28	2,586,077.12	2,896,109.54
递延所得税资产	七、29	47,919,622.21	47,550,326.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,920,726,985.71	1,914,970,228.21
资产总计		3,277,104,601.91	3,277,212,844.83

流动负债：			
短期借款	七、31	555,950,000.00	547,099,738.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	26,755,351.43	73,144,500.53
应付账款	七、35	688,224,377.92	495,487,317.65
预收款项	七、36	24,923,677.65	47,659,909.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	38,624,221.52	48,637,420.02
应交税费	七、38	16,847,606.19	36,416,006.83
应付利息	七、39	20,205,703.81	10,195,679.26
应付股利	七、40	5,513,569.56	5,513,569.56
其他应付款	七、41	67,551,461.23	58,724,879.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	53,946,800.00	182,763,040.00
其他流动负债	七、44	2,138,205.26	4,889,885.40
流动负债合计		1,500,680,974.57	1,510,531,947.32
非流动负债：			
长期借款	七、45	481,360,240.00	507,595,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	21,843,829.97	23,119,400.87
递延所得税负债	七、29	969,283.37	969,283.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,173,353.34	531,684,284.24
负债合计		2,004,854,327.91	2,042,216,231.56
所有者权益			
股本	七、53	1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	7,459,030.43	7,459,030.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	204,359,950.96	204,616,383.24
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-173,680,326.04	-176,633,291.78
归属于母公司所有者权益合计		1,099,980,255.35	1,097,283,721.89
少数股东权益		172,270,018.65	137,712,891.38
所有者权益合计		1,272,250,274.00	1,234,996,613.27
负债和所有者权益总计		3,277,104,601.91	3,277,212,844.83

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		96,586,325.01	185,406,996.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		171,171,757.72	159,740,168.22
应收账款	十七、1	124,905,501.50	61,067,337.91
预付款项		24,225,466.67	10,125,271.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	23,770,165.53	21,708,293.21
存货		300,358,885.85	379,411,710.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,223,749.96	
流动资产合计		742,241,852.24	817,459,778.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	361,886,202.30	362,392,919.50
投资性房地产		37,681,930.22	38,707,315.40
固定资产		1,091,858,707.90	1,126,662,529.84
在建工程		154,143,776.65	97,938,820.75
工程物资		1,165,348.08	1,283,462.61
固定资产清理			
生产性生物资产		1,752,552.00	1,752,552.00
油气资产			
无形资产		395,630,488.77	407,246,094.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		65,000.00	67,600.00
递延所得税资产		38,800,000.00	38,800,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,097,984,005.92	2,089,851,294.55
资产总计		2,840,225,858.16	2,907,311,072.93

流动负债：			
短期借款		540,950,000.00	507,099,738.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,000,000.00	73,000,000.00
应付账款		614,271,349.34	450,395,096.29
预收款项		19,199,935.01	42,432,443.56
应付职工薪酬		18,543,873.83	27,302,744.27
应交税费		7,802,297.83	14,699,883.04
应付利息		20,205,703.81	10,195,679.26
应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
其他应付款		124,640,473.34	161,370,191.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		53,946,800.00	182,763,040.00
其他流动负债		600,000.00	
流动负债合计		1,428,874,002.72	1,471,972,385.69
非流动负债：			
长期借款		481,360,240.00	507,595,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,000,000.17	11,535,714.43
递延所得税负债		969,283.37	969,283.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		493,329,523.54	520,100,597.80
负债合计		1,922,203,526.26	1,992,072,983.49
所有者权益：			
股本		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,321,561.37	3,321,561.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		204,616,383.24	204,616,383.24
未分配利润		-351,757,212.71	-354,541,455.17
所有者权益合计		918,022,331.90	915,238,089.44
负债和所有者权益总计		2,840,225,858.16	2,907,311,072.93

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,126,986,404.60	1,013,830,348.61
其中：营业收入	七、61	1,126,986,404.60	1,013,830,348.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,100,511,961.49	1,073,555,687.05
其中：营业成本	七、61	941,390,482.06	898,115,462.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	6,386,863.65	6,375,656.33
销售费用	七、63	33,309,520.14	44,019,175.78
管理费用	七、64	85,212,511.06	86,962,977.15
财务费用	七、65	29,510,943.37	41,594,994.89
资产减值损失	七、66	4,701,641.21	-3,512,579.64
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	994,153.50	-447,413.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-505,846.50	-447,413.18
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,468,596.61	-60,172,751.62
加：营业外收入	七、69	2,609,567.12	2,175,185.00
其中：非流动资产处置利得		670.80	5,215.00
减：营业外支出	七、70	294,676.22	1,406,976.13
其中：非流动资产处置损失		37,355.77	19,952.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,783,487.51	-59,404,542.75
减：所得税费用	七、71	13,850,581.51	8,269,082.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,932,906.00	-67,673,625.18
归属于母公司所有者的净利润		2,952,965.74	-74,283,165.36
少数股东损益		12,979,940.26	6,609,540.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,932,906.00	-67,673,625.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,952,965.74	-74,283,165.36
归属于少数股东的综合收益总额		12,979,940.26	6,609,540.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0028	-0.0700
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0028	-0.0700

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	756,922,477.25	683,735,613.05
减：营业成本	十七、4	680,950,410.30	663,710,468.97
营业税金及附加		4,007,136.71	4,152,836.91
销售费用		16,562,699.40	15,728,539.92
管理费用		56,387,022.05	56,297,610.23
财务费用		30,274,456.94	42,979,727.85
资产减值损失		1,794,075.86	-5,290,163.07
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	34,593,282.80	35,701,962.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-506,717.20	-441,765.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,539,958.79	-58,141,445.39
加：营业外收入		1,406,022.06	1,247,535.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		122,632.01	1,242,760.07
其中：非流动资产处置损失			15,467.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,823,348.84	-58,136,670.45
减：所得税费用		39,106.38	67,194.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,784,242.46	-58,203,864.72
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,784,242.46	-58,203,864.72
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,287,893.03	1,150,394,894.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,753,737.86	5,447,547.05
收到其他与经营活动有关的现金	七、73.(1)	32,794,622.38	24,136,348.54
经营活动现金流入小计		1,234,836,253.27	1,179,978,790.45
购买商品、接受劳务支付的现金		774,019,098.08	894,667,377.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		154,378,619.25	151,845,635.97
支付的各项税费		93,161,353.57	66,653,231.55
支付其他与经营活动有关的现金	七、73.(2)	46,802,904.66	90,632,731.08
经营活动现金流出小计		1,068,361,975.56	1,203,798,975.70
经营活动产生的现金流量净额		166,474,277.71	-23,820,185.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		31,550.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			80,191,987.90
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,531,550.00	80,236,987.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,872,127.79	25,299,338.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,872,127.79	25,299,338.43
投资活动产生的现金流量净额		-32,340,577.79	54,937,649.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,800,000.00	
取得借款收到的现金		146,000,000.00	533,201,411.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73.(3)	119,160,984.54	36,919,699.68
筹资活动现金流入小计		300,960,984.54	570,121,111.66
偿还债务支付的现金		295,914,431.28	594,564,613.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,786,150.95	31,063,041.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,400,000.00	1,856,272.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73.(4)	5,009,245.27	9,420,000.00
筹资活动现金流出小计		339,709,827.50	635,047,655.04
筹资活动产生的现金流量净额		-38,748,842.96	-64,926,543.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		343,885.02	-102,039.40
五、现金及现金等价物净增加额		95,728,741.98	-33,911,118.56
加：期初现金及现金等价物余额		112,915,805.72	155,517,086.94
六、期末现金及现金等价物余额		208,644,547.70	121,605,968.38

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		774,299,590.24	766,578,698.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,318,297.57	22,580,667.12
经营活动现金流入小计		803,617,887.81	789,159,365.17
购买商品、接受劳务支付的现金		519,915,033.79	628,268,987.97
支付给职工以及为职工支付的现金		100,950,997.43	103,532,727.59
支付的各项税费		48,096,436.88	32,391,488.77
支付其他与经营活动有关的现金		68,748,108.14	68,535,006.07
经营活动现金流出小计		737,710,576.24	832,728,210.40
经营活动产生的现金流量净额		65,907,311.57	-43,568,845.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,100,000.00	36,143,728.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			80,191,987.90
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,100,000.00	116,380,715.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,287,020.04	17,744,187.71
投资支付的现金			
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		30,287,020.04	17,744,187.71
投资活动产生的现金流量净额		4,812,979.96	98,636,528.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		146,000,000.00	508,201,411.98
收到其他与筹资活动有关的现金		119,160,984.54	36,919,699.68
筹资活动现金流入小计		265,160,984.54	545,121,111.66
偿还债务支付的现金		270,914,431.28	579,564,613.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,316,617.49	29,896,278.40
支付其他与筹资活动有关的现金		4,930,000.00	9,420,000.00
筹资活动现金流出小计		299,161,048.77	618,880,892.07
筹资活动产生的现金流量净额		-34,000,064.23	-73,759,780.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,976.57	-614,571.16
五、现金及现金等价物净增加额		36,771,203.87	-19,306,668.61
加：期初现金及现金等价物余额		45,609,148.14	64,710,955.21
六、期末现金及现金等价物余额		82,380,352.01	45,404,286.60

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,616,383.24		-176,633,291.78	137,712,891.38	1,234,996,613.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,616,383.24		-176,633,291.78	137,712,891.38	1,234,996,613.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-256,432.28			2,952,965.74	34,557,127.27	37,253,660.73
(一)综合收益总额											2,952,965.74	12,979,940.26	15,932,906.00
(二)所有者投入和减少资本												35,720,754.73	35,720,754.73
1. 股东投入的普通股												35,720,754.73	35,720,754.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配												-14,400,000.00	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他								-256,432.28				256,432.28	
四、本期末余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,359,950.96		-173,680,326.04	172,270,018.65	1,272,250,274.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,616,383.24		-30,117,535.44	135,442,959.26	1,379,242,437.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,616,383.24		-30,117,535.44	135,442,959.26	1,379,242,437.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-74,283,165.36	-7,246,731.82	-81,529,897.18
(一)综合收益总额											-74,283,165.36	6,609,540.18	-67,673,625.18
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配												-13,856,272.00	-13,856,272.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-13,856,272.00	-13,856,272.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,061,841,600.00				7,459,030.43				204,616,383.24		-104,400,700.80	128,196,227.44	1,297,712,540.31

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-354,541,455.17	915,238,089.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-354,541,455.17	915,238,089.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,784,242.46	2,784,242.46
(一)综合收益总额										2,784,242.46	2,784,242.46
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-351,757,212.71	918,022,331.90

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-195,328,301.33	1,074,451,243.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-195,328,301.33	1,074,451,243.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-58,203,864.72	-58,203,864.72
(一)综合收益总额										-58,203,864.72	-58,203,864.72
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,061,841,600.00				3,321,561.37				204,616,383.24	-253,532,166.05	1,016,247,378.56

法定代表人：潘士颖

主管会计工作负责人：陈文水

会计机构负责人：郭俊卿

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

公司主要从事纸袋纸系列产品及副产品、浆粕、精制牛皮纸、浆板、发电等产品的生产和销售。

公司现有10个直接控股子公司和3个间接控股子公司,涉及纸制品、医药、香料、商贸、林业、光电子、机电维修及安装、再生资源回收等领域。

(二)本财务报告经本公司董事会于2016年8月24日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

参见本附注九、1、“在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

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

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

(2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,应当转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

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

10. 金融工具

(1) 金融工具分为下列五类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产；

5) 其他金融负债；

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5)其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债的终止确认条件

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

1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指销售板纸、浆粕产生的应收账款单个客户欠款金额在 300 万元以上、销售其他产品、劳务产生的应收账款单个客户欠款金额在 100 万元以上的应收账款，以及其他资金往来产生的单个单位欠款金额 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	6	6
2—3 年	12	12
3 年以上		
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用月加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量和损益确认方法

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 16 项固定资产及折旧和第 21 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

19. 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产和公益性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

1) 消耗性生物资产的计量

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

2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

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

3) 消耗性生物资产收获与处置

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

(2) 公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本会计政策之第 22 项长期资产减值的规定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

1) 设定提存计划

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

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

2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,并且补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

1) 相关的经济利益很可能流入企业；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

29. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31. 租赁

- (1)、经营租赁的会计处理方法
- (2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计：无

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售额、提供劳务金额	17%、13%、6%、5%
营业税	营业税应税收入额	5%
城市维护建设税	流转税应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税应纳税额	5%

2. 税收优惠

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,009.57	138,499.37
银行存款	207,662,792.53	112,653,579.78
其他货币资金	15,089,718.60	139,921,575.11
合计	222,850,520.70	252,713,654.26
其中：存放在境外的款项总额		

注：

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

②货币资金期末余额中，除公司因办理银行承兑汇票保证金、信用证保证金等共计14,205,973.00元存在使用限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	210,468,823.14	274,427,211.17
商业承兑票据	2,856,905.47	9,205,935.12
合计	213,325,728.61	283,633,146.29

(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	285,892,086.48	
商业承兑票据		
合计	285,892,086.48	

(4). 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注：期末公司已经背书给他方或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票 1,227 份，共计 285,892,086.48 元，到期日为 2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,319,213.73	9.85	33,411,325.17	82.87	6,907,888.56	40,319,213.73	15.59	33,411,325.17	82.87	6,907,888.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,313,709.50	89.95	22,866,161.47	6.21	345,447,548.03	217,407,789.53	84.05	17,930,774.55	8.25	199,477,014.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	821,872.71	0.20	821,872.71	100.00		943,254.89	0.36	832,454.89	88.25	110,800.00
合计	409,454,795.94	/	57,099,359.35	/	352,355,436.59	258,670,258.15	/	52,174,554.61	/	206,495,703.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市三水青山纸业有限公司	19,857,132.37	15,885,705.90	80.00%	预计无法全额收回
广州市安福纸制品有限公司	14,682,310.43	11,745,848.34	80.00%	预计无法全额收回
龙岩市泰林工贸有限公司	4,413,460.60	4,413,460.60	100.00%	已完成诉讼，判决执行中，预计无法收回
福州山田纸品包装有限公司	1,366,310.33	1,366,310.33	100.00%	预计无法收回
合计	40,319,213.73	33,411,325.17	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	335,768,125.06	10,073,043.76	3.00%
1 年以内小计	335,768,125.06	10,073,043.76	3.00%
1 至 2 年	11,697,720.72	701,863.25	6.00%
2 至 3 年	7,801,128.84	936,135.45	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	2,223,328.62	555,832.15	25.00%
4 至 5 年	448,238.81	224,119.41	50.00%
5 年以上	10,375,167.45	10,375,167.45	100.00%
合计	368,313,709.50	22,866,161.47	6.21%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,895,622.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,818.07 元。

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
赣州马祖岩福利厂	30,000.00	诉讼收回
合计	30,000.00	/

(3). 本期无实际核销的应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)
1	非关联方	47,720,182.19	1 年以内	11.65
2	非关联方	22,109,337.30	1 年以内	5.40
3	非关联方	20,050,220.80	1 年以内	4.90
4	非关联方	19,857,132.37	1-2 年	4.85
5	非关联方	19,250,114.73	1 年以内	4.70
合计	/	128,986,987.39	/	31.50

(5). 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注：期末数较期初数增长 70.64%，主要是年初客户重新执行新一轮的赊销信用期，货款回笼周期未到及销售收入增加。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,694,505.58	92.24	16,231,696.82	90.49
1 至 2 年	1,383,844.62	4.97	902,817.90	5.03
2 至 3 年	128,899.32	0.46	81,994.78	0.46
3 年以上	650,248.95	2.33	720,957.16	4.02
合计	27,857,498.47	100.00	17,937,466.66	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
MontaijesyMecanizacionesBasalanS. L. L	供应商	7,680,000.00	1 年以内	发票未到
山东环发科技开发有限公司	供应商	3,675,000.00	1 年以内	未到货
中华人民共和国三明海关	供应商	3,585,849.61	1 年以内	发票未到
国网福建省电力有限公司南平供电公司	供应商	3,412,248.88	1 年以内	发票未到
ABB(中国)有限公司	供应商	1,727,667.75	1 年以内	未到货
合计	/	20,080,766.24	/	/

注：

①期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

②期末数较期初数增长 55.30%，主要是期末增加预付材料及工程设备款，货物或发票未到尚未结算。

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,215,657.67	97.96	19,026,320.30	67.43	9,189,337.37	29,599,613.78	98.05	19,282,160.74	65.14	10,317,453.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	588,208.00	2.04	488,212.64	83.00	99,995.36	588,208.00	1.95	488,212.64	83.00	99,995.36
合计	28,803,865.67	/	19,514,532.94	/	9,289,332.73	30,187,821.78	/	19,770,373.38	/	10,417,448.40

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	3,929,534.57	117,886.03	3.00%
1 年以内小计	3,929,534.57	117,886.03	3.00%
1 至 2 年	4,833,322.96	289,999.39	6.00%
2 至 3 年	192,944.58	23,153.35	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	850,013.83	212,503.46	25.00%
4 至 5 年	54,127.33	27,063.67	50.00%
5 年以上	18,355,714.40	18,355,714.40	100.00%
合计	28,215,657.67	19,026,320.30	67.43%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 14,100.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 269,941.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期无实际核销的其他应收款。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税出口退税		2,139,892.54
代垫及暂付款项	26,547,340.75	25,241,808.72
押金及保证金	154,343.50	151,343.50
备用金	1,102,168.44	1,046,188.54
其他	1,000,012.98	1,608,588.48
合计	28,803,865.67	30,187,821.78

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国科技国际信托投资有限责任公司	暂付款项	7,830,129.54	5 年以上	27.18	7,830,129.54
福建省青州造纸附属综合厂	代垫及暂付款项	5,056,937.28	1-4 年	17.55	416,424.06
福州腾隆贸易有限公司	暂付款项	4,049,003.00	5 年以上	14.06	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	10.42	3,000,000.00
青纸强利炭素有限公司	暂付款项	715,931.47	5 年以上	2.49	715,931.47
合计	/	20,652,001.29	/	71.70	16,011,488.07

(6). 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7). 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	253,653,756.45	3,570,445.90	250,083,310.55	212,429,804.36	3,570,445.90	208,859,358.46
在产品	40,126,685.99	1,597,865.71	38,528,820.28	35,922,303.93	1,597,865.71	34,324,438.22
库存商品	96,873,497.59	3,860,469.24	93,013,028.35	206,290,085.45	5,522,803.98	200,767,281.47
消耗性生物资产	110,105,280.89	388,426.50	109,716,854.39	111,002,376.45	388,426.50	110,613,949.95
发出商品	4,200,793.43		4,200,793.43	801,217.23		801,217.23
辅助材料	25,808,295.37	2,556,856.48	23,251,438.89	26,821,954.15	2,556,856.48	24,265,097.67
包装物	7,514,800.45		7,514,800.45	6,702,501.19		6,702,501.19
低值易耗品	36,318.10		36,318.10	38,492.50		38,492.50
委托加工材料	3,129,984.70		3,129,984.70	4,672,860.78		4,672,860.78
合计	541,449,412.97	11,974,063.83	529,475,349.14	604,681,596.04	13,636,398.57	591,045,197.47

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,570,445.90					3,570,445.90
在产品	1,597,865.71					1,597,865.71
库存商品	5,522,803.98	62,676.91		1,725,011.65		3,860,469.24
消耗性生物资产	388,426.50					388,426.50
辅助材料	2,556,856.48					2,556,856.48
合计	13,636,398.57	62,676.91		1,725,011.65		11,974,063.83

(3). 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

(4). 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

注：①期末公司对存货按照成本与可变现净值孰低计价，因受行业和市场环境影响，公司部分产品期末售价低于成本，库存商品存在减值，本期共计提存货跌价准备 62,676.91 元；本期因销售部分产品，相应转销原计提存货跌价准备 1,725,011.65 元。

②消耗性生物资产期末账面原值 110,105,280.89 元，主要是母公司及三家控股林业子公司的林木资产，经营面积共计 35.74 万亩。

③报告期末存货用于借款抵押情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险费用	1,223,749.96	
合计	1,223,749.96	

注：期末数较期初数增长 100.00%，主要是保险费用尚未摊销完毕。

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具：						
可供出售 权益工具：	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00
按公允价 值计量的						
按成本计 量的	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00
合计	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00	72,278,800.00	57,278,800.00	15,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
中国科技国 际信托投资 有限责任公 司	57,220,000.00			57,220,000.00	57,220,000.00			57,220,000.00		
浙江兆山包 装材料有限 公司	15,000,000.00			15,000,000.00					33.33	1,500,000.00
海南机场股 份有限公司	58,800.00			58,800.00	58,800.00			58,800.00		
合计	72,278,800.00			72,278,800.00	57,278,800.00			57,278,800.00	/	1,500,000.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	57,278,800.00			57,278,800.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	57,278,800.00			57,278,800.00

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

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳环兴纸品有限公司	9,735,988.28			870.70						9,736,858.98
福建省武夷山青竹山庄有限公司	986,103.42			-506,717.20						479,386.22
小计	10,722,091.70			-505,846.50						10,216,245.20
合计	10,722,091.70			-505,846.50						10,216,245.20

18、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,920,864.41			55,920,864.41
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,920,864.41			55,920,864.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,551,768.59			16,551,768.59
2. 本期增加金额	1,034,485.98			1,034,485.98
(1) 计提或摊销	1,034,485.98			1,034,485.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,586,254.57			17,586,254.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,334,609.84			38,334,609.84
2. 期初账面价值	39,369,095.82			39,369,095.82

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

注：报告期末，投资性房地产用于借款抵押情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	646,852,195.94	1,968,311,720.17	44,158,188.63	387,350,227.69	3,046,672,332.43
2. 本期增加金额	878,856.48	15,448,378.48	748,222.41	912,834.24	17,988,291.61
(1) 购置	13,320.00	5,099,282.57	748,222.41	912,834.24	6,773,659.22
(2) 在建工程转入	865,536.48	10,349,095.91			11,214,632.39
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	380,062.64	156,383.00	1,068,963.51	17,738.92	1,623,148.07
(1) 处置或报废		156,383.00	1,068,963.51	17,738.92	1,243,085.43
(2) 其他转出	380,062.64				380,062.64
4. 期末余额	647,350,989.78	1,983,603,715.65	43,837,447.53	388,245,323.01	3,063,037,475.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	223,684,498.97	1,165,684,762.61	32,808,780.97	240,867,328.63	1,663,045,371.18
2. 本期增加金额	9,648,382.49	34,640,868.09	1,114,260.49	8,671,459.13	54,074,970.20
(1) 计提	9,648,382.49	34,640,868.09	1,114,260.49	8,671,459.13	54,074,970.20
3. 本期减少金额	156,771.86	146,918.87	1,015,515.33	15,965.03	1,335,171.09
(1) 处置或报废		146,918.87	1,015,515.33	15,965.03	1,178,399.23
(2) 其他转出	156,771.86				156,771.86
4. 期末余额	233,176,109.60	1,200,178,711.83	32,907,526.13	249,522,822.73	1,715,785,170.29
三、减值准备					
1. 期初余额	5,849,862.82	115,500,695.27	0	5,249,205.45	126,599,763.54
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	214,767.78				214,767.78
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	214,767.78				214,767.78
4. 期末余额	5,635,095.04	115,500,695.27		5,249,205.45	126,384,995.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	408,539,785.14	667,924,308.55	10,929,921.40	133,473,294.83	1,220,867,309.92
2. 期初账面价值	417,317,834.15	687,126,262.29	11,349,407.66	141,233,693.61	1,257,027,197.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州总部办公楼	4,681,867.49	已与其他业主共同研究制订解决方案，正在推进落实中

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

②报告期固定资产增加主要是：日常经营购置及在建工程竣工转入固定资产 11,214,632.39 元。

③报告期固定资产减少主要是处置及报废一部分固定资产。

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	318,153,738.56	164,079,200.00	154,074,538.56	262,669,335.89	164,079,200.00	98,590,135.89
合计	318,153,738.56	164,079,200.00	154,074,538.56	262,669,335.89	164,079,200.00	98,590,135.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青嘉马尾办公写字楼		50,600.00				50,600.00						自筹
年产50万吨食品包装原纸技改工程一期	151,013,300.00	258,317,286.71	52,405,631.27			310,722,917.98	38.66	建设中				自筹
福利区污水改造工程	1,500,000.00	1,215,323.40	238,951.62			1,454,275.02	96.95	建设中				自筹
污水深度处理提升改造	16,000,000.00	381,735.04	848,720.20			1,230,455.24	7.69	建设中				自筹
5#炉脱硝、脱硫及除尘技术改造	18,000,000.00	1,224.00	8,340,136.72	8,341,360.72			46.34	暂交付使用				自筹
跨鹤庭铁路天桥整修防护工程	3,100,000.00		94,339.62			94,339.62	3.04	建设中				自筹
北区联变6KV IVc 高压开关柜改造	1,000,000.00		656,410.79			656,410.79	65.64	建设中				自筹
污水设施改造工程	490,000.00	450,837.04	280,540.44	731,377.48			149.26	交付使用				自筹
风油精车间电梯改造	350,000.00	218,000.00	132,000.00	350,000.00			100.00	交付使用				自筹
其他零星工程		2,034,329.70	3,702,304.40	1,791,894.19		3,944,739.91		建设中				自筹
合计	191,453,300.00	262,669,335.89	66,699,035.06	11,214,632.39		318,153,738.56	/	/			/	/

注：①年产50万吨食品包装原纸技改工程一期：即3#纸机技改及配套项目，目前已完成建安并进入试机阶段，预计2016年四季度竣工交付。

②本期在建工程增加主要是公司“年产50万吨食品包装原纸技改工程一期”的工程设备投入增加。

③本期在建工程减少主要是：在建工程竣工暂转入固定资产。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存设备	1,445,664.08	1,563,778.61
合计	1,445,664.08	1,563,778.61

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

√适用 □不适用

(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	公益性林木资产	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

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

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	工业产权及专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	167,169,865.20	3,737,000.00	300,360,000.00		7,360,454.25	478,627,319.45
2. 本期增加金额					48,179.33	48,179.33
(1) 购置					48,179.33	48,179.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	167,169,865.20	3,737,000.00	300,360,000.00		7,408,633.58	478,675,498.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	24,967,975.92	3,737,000.00	10,360,000.02		5,768,184.11	44,833,160.05
2. 本期增加金额	1,891,744.56		10,000,000.02		125,008.29	12,016,752.87
(1) 计提	1,891,744.56		10,000,000.02		125,008.29	12,016,752.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	26,859,720.48	3,737,000.00	20,360,000.04		5,893,192.40	56,849,912.92
三、减值准备						
1. 期初余额					1,200,000.00	1,200,000.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					1,200,000.00	1,200,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	140,310,144.72		279,999,999.96		315,441.18	420,625,585.86
2. 期初账面价值	142,201,889.28		289,999,999.98		392,270.14	432,594,159.40

(2). 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3). 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

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

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
漳州水仙药业股份有限公司	1,854,385.11					1,854,385.11
合计	1,854,385.11					1,854,385.11

注：经测试，期末商誉无需计提减值准备。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
AOC 车间装修费	185,944.94		25,356.12		160,588.82
软膏车间消防管道改造	34,870.77		6,749.22		28,121.55
鱼池租赁费	67,600.00		2,600.00		65,000.00
办公室装修	90,604.31		61,168.18		29,436.13
仓库道路工程	36,757.64		4,594.68		32,162.96
高发厂房装修费	60,524.85		12,977.94		47,546.91
消毒剂车间综合改造费	1,644,224.50		86,538.12		1,557,686.38
有源车间技改装修费	694,042.92		71,797.56		622,245.36
其他	81,539.61		38,250.60		43,289.01
合计	2,896,109.54		310,032.42		2,586,077.12

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,818,398.14	40,991,934.41	164,908,491.38	40,514,457.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	10,769,581.59	2,692,395.40	11,439,866.73	2,859,966.68
股权投资借方冲销	2,984,474.72	746,118.68	2,984,474.72	746,118.68
其他	13,956,694.87	3,489,173.72	13,719,134.09	3,429,783.53
合计	194,529,149.32	47,919,622.21	193,051,966.92	47,550,326.62

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
股权投资贷方冲销	3,877,133.47	969,283.37	3,877,133.47	969,283.37
合计	3,877,133.47	969,283.37	3,877,133.47	969,283.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	203,734,610.75	199,739,041.89
可抵扣亏损	465,877,727.46	466,179,689.96
合计	669,612,338.21	665,918,731.85

(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
2016 年		29,127,382.50	2011 年度可抵扣亏损
2017 年	195,180,246.68	195,180,246.68	2012 年度可抵扣亏损
2018 年	51,827,571.91	51,827,571.91	2013 年度可抵扣亏损
2019 年	76,502.88	76,502.88	2014 年度可抵扣亏损
2020 年	189,967,985.99	189,967,985.99	2015 年度可抵扣亏损
2021 年	28,825,420.00		2016 年 1-6 月可抵扣亏损
合计	465,877,727.46	466,179,689.96	/

30、其他非流动资产

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	174,950,000.00	174,950,000.00
保证借款	115,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	181,000,000.00	197,149,738.67
合计	555,950,000.00	547,099,738.67

(2). 期末无逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,000,000.00	53,144,500.53
银行承兑汇票	21,755,351.43	20,000,000.00
合计	26,755,351.43	73,144,500.53

注：①期末无已到期未支付的应付票据。

②期末数较期初数下降 63.42%，主要是本期商业承兑汇票到期支付及采用商业承兑汇票支付应付材料款的方式减少。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	383,707,681.48	478,300,376.40
1 至 2 年	290,903,304.47	3,450,746.78
2 至 3 年	585,250.32	1,456,251.81
3 年以上	13,028,141.65	12,279,942.66
合计	688,224,377.92	495,487,317.65

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付超声波专利权款	285,000,000.00	资金周转紧张，三方约定分期付款。
合计	285,000,000.00	/

注：期末数较期初数增长 38.90%，主要是应付材料款及“年产 50 万吨食品包装原纸技改工程一期”的设备款增加。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,317,758.61	44,648,659.28
1 至 2 年	677,802.21	135,977.73
2 至 3 年	55,181.21	36,772.17
3 年以上	2,872,935.62	2,838,500.29
合计	24,923,677.65	47,659,909.47

(2). 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

注：期末数较期初数下降 47.71%，主要是上期末预收的货款本期已发货结算。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,042,133.11	142,900,348.24	147,907,491.56	22,034,989.79
二、离职后福利-设定提存计划	21,563,961.91	14,236,133.16	19,242,188.34	16,557,906.73
三、辞退福利	31,325.00			31,325.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,637,420.02	157,136,481.40	167,149,679.90	38,624,221.52

(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	21,396,054.03	114,239,017.40	123,660,706.94	11,974,364.49
二、职工福利费		10,165,396.32	8,112,555.04	2,052,841.28
三、社会保险费	959,036.51	6,522,781.41	6,389,893.34	1,091,924.58
其中：医疗保险费	349,523.65	5,323,726.36	5,319,913.53	353,336.48
工伤保险费	535,978.94	745,677.41	710,876.93	570,779.42
生育保险费	73,533.92	453,377.64	359,102.88	167,808.68
四、住房公积金	1,040,460.00	9,661,932.15	8,611,526.15	2,090,866.00
五、工会经费和职工教育经费	3,646,582.57	2,311,220.96	1,132,810.09	4,824,993.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,042,133.11	142,900,348.24	147,907,491.56	22,034,989.79

(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	5,649,319.69	13,221,397.41	17,677,970.12	1,192,746.98
2、失业保险费	3,341,922.64	1,014,735.75	1,564,218.22	2,792,440.17
3、企业年金缴费	12,572,719.58			12,572,719.58
合计	21,563,961.91	14,236,133.16	19,242,188.34	16,557,906.73

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,876,863.35	16,462,455.50
营业税	1,672.25	84,051.86
企业所得税	7,405,356.70	16,659,720.39
个人所得税	692,710.39	121,512.63
城市维护建设税	811,261.27	1,099,423.83
房产税	475,080.65	750,594.71
土地使用税	369,385.96	366,585.35
印花税	43,489.61	484,137.54
教育费附加	707,427.31	964,278.27
林业规费	-545,129.23	-586,241.18
防洪费	9,487.93	9,487.93
合计	16,847,606.19	36,416,006.83

注：期末数较期初数下降 53.74%，主要是本期进项税增加，期末应交增值税相应减少及支付上年末计提的企业所得税。

39、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,205,703.81	9,915,814.54
企业债券利息		
短期借款应付利息		279,864.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	20,205,703.81	10,195,679.26

注：①期末数较期初数增长 98.18%，主要是计提的委托借款利息尚未支付。

②期末无逾期未支付的应付利息。

40、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

注：应付普通股股利为未支付的以前年年度股利。

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,757,648.64	3,272,601.33
运费	8,470,118.92	7,440,165.79
押金及保证金	11,705,061.52	9,026,585.10
暂收待付款	23,665,010.39	21,494,693.17
其他	21,953,621.76	17,490,834.54
合计	67,551,461.23	58,724,879.93

(2). 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	53,946,800.00	182,763,040.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	53,946,800.00	182,763,040.00

注：期末数较期初数下降 70.48%，主要是一年内到期的长期借款到期偿还。

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提电费	153,406.87	111,872.65
预提劳务派遣费	1,384,798.39	531,580.20
预提业务宣传费		4,246,432.55
预提专用线维护费	600,000.00	
合计	2,138,205.26	4,889,885.40

注：期末数较期初数下降 56.27%，主要是子公司上年度预提的业务宣传费报告期内已结算支付。

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	171,360,240.00	197,595,600.00
委托借款	310,000,000.00	310,000,000.00
合计	481,360,240.00	507,595,600.00

注：①期末委托借款 310,000,000.00 元全部系福建省轻纺(控股)有限责任公司委托中国光大银行股份有限公司福州分行向本公司发放的贷款，借款资金成本利率为 7.40%(含中票发行承销费 0.3%)。

②期末抵押借款的利率区间为 4.90%-5.64%。

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

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	23,119,400.87		1,275,570.90	21,843,829.97	
合计	23,119,400.87		1,275,570.90	21,843,829.97	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
4#碱炉建设财政拨款	4,241,071.22		267,857.16		3,973,214.06	与资产相关
湿法脱硫系统财政补助资金	571,428.64		35,714.28		535,714.36	与资产相关
污水深度处理补助资金	1,062,500.07		53,571.42		1,008,928.65	与资产相关
制浆系统技改工程财政专项资金拨款	3,660,714.50		178,571.40		3,482,143.10	与资产相关
技校提升基础能力专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
搬迁补偿款	11,583,686.44		739,856.64		10,843,829.80	与资产相关
合计	23,119,400.87		1,275,570.90		21,843,829.97	/

52、其他非流动负债:无

53、股本

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

□适用 √不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,363,236.31			149,363,236.31
任意盈余公积	55,253,146.93		256,432.28	54,996,714.65
合计	204,616,383.24		256,432.28	204,359,950.96

注：报告期内盈余公积减少主要是子公司增资扩股，公司持有的股权比例稀释，享有份额减少，调减留存收益。

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-176,633,291.78	-30,117,535.44
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	-176,633,291.78	-30,117,535.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,952,965.74	-74,283,165.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-173,680,326.04	-104,400,700.80

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,082,677,474.21	930,319,295.10	973,742,792.31	874,294,273.47
其他业务	44,308,930.39	11,071,186.96	40,087,556.30	23,821,189.07
合计	1,126,986,404.60	941,390,482.06	1,013,830,348.61	898,115,462.54

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	181,153.82	1,916,102.82
城市维护建设税	3,189,231.04	2,318,599.69
教育费附加	2,825,325.53	1,996,786.92
防洪费	325.89	606.58
房产税	174,354.02	143,560.32
土地使用税	16,473.35	
合计	6,386,863.65	6,375,656.33

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,605,474.19	8,077,107.26
修理费	319,488.19	156,695.31
办公费	107,638.87	288,244.88
电话费	38,017.11	50,076.67
消耗性材料	230,131.32	26,778.58
广告宣传费	1,399,440.78	15,003,495.20
差旅费	1,124,304.26	799,449.43
运输费	19,113,622.62	17,777,728.13
装卸费	399,569.43	636,005.44
业务费用	209,046.07	71,961.48
其他费用	1,762,787.30	1,131,633.40
合计	33,309,520.14	44,019,175.78

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,275,064.13	43,976,073.43
业务招待费	904,513.19	1,176,872.02
董事会经费	74,798.91	395,531.01
办公及差旅费	1,921,695.18	2,164,214.26
修理费及物料消耗	3,045,212.96	3,275,887.06
折旧	4,262,241.85	4,293,185.87
税金	4,139,619.23	4,267,511.86
中介机构费用	605,837.97	2,626,828.38
运输费	2,491,154.44	2,476,086.35
保险费	467,546.69	327,361.20
排污费	524,039.00	827,188.00
研发支出	4,268,074.04	5,042,229.92
停工损失	604,721.35	4,826,494.90
无形资产摊销	12,016,752.87	2,089,530.91
水电费	2,742,597.33	2,686,705.92
离退休人员费用	2,028,208.16	1,246,150.71
森林管护费	675,999.70	307,217.96
其他费用	2,164,434.06	4,957,907.39
合计	85,212,511.06	86,962,977.15

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,251,936.90	42,584,871.76
利息收入	-9,894,607.55	-1,306,059.81
汇兑损益	3,477,027.38	-1,481,141.87
其他收入		-15,443.00
金融机构手续费	676,586.64	1,812,767.81
合计	29,510,943.37	41,594,994.89

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,638,964.30	4,418,015.88
二、存货跌价损失	62,676.91	-7,930,595.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,701,641.21	-3,512,579.64

注：本期发生额较上年同期增长 233.85%，主要是上年同期存货的可变现净值上升，转回原计提的存货跌价准备。

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-505,846.50	-447,413.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	
合计	994,153.50	-447,413.18

注：本期发生额较上年同期增长322.20%，主要是本期收到参股企业的分红款。

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	670.80	5,215.00	670.80
合计			
其中：固定资产处置利得	670.80	5,215.00	670.80
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,797,566.77	1,721,567.83	1,797,566.77
罚没收入	800.00	347,577.19	800.00
其他	810,529.55	100,824.98	810,529.55
合计	2,609,567.12	2,175,185.00	2,609,567.12

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸企业转变贸易方式补助款		21,000.00	与收益相关
尤溪林业分公司生态林补偿金	94,357.80		与收益相关
4#碱炉项目补助	267,857.16	267,857.16	与资产相关
动力 5#炉湿法脱硫项目补助	35,714.28	35,714.28	与资产相关
污水深度处理项目补助	53,571.42	53,571.42	与资产相关
制浆系统技改项目补助	178,571.40	178,571.40	与资产相关
征地补偿金	20,000.00		与收益相关
搬迁补偿	739,856.64	876,510.14	与资产相关
进出口货物补助金		165,743.43	与收益相关
深圳经贸和信息委员会拨发 2015 年提升国际化第四至第七批资金 (质量管理体系)	15,000.00		与收益相关
深圳经贸和信息委员会拨发 2015 年提升国际化经营能力支持资金 (境外展览会)	24,789.00		与收益相关
深圳经贸和信息委员会拨发 2015 年提升国际化经营能力支持资金 (美国 OFC 展 市场考察)	19,409.00		与收益相关
森林生态效益补偿金	322,040.07		与收益相关
沙县财政局出口奖励	26,400.00	122,600.00	与收益相关
合计	1,797,566.77	1,721,567.83	/

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,355.77	19,952.69	37,355.77
其中：固定资产处置损失	37,355.77	19,952.69	37,355.77
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	452.72		452.72
赞助支出	79,600.00		79,600.00
罚没支出	159,459.61	3,181.50	159,459.61
其他	17,808.12	1,383,841.94	17,808.12
合计	294,676.22	1,406,976.13	294,676.22

注：本期发生额较上年同期下降 79.06%，主要是上年同期增加补缴股票营业税及其附加的滞纳金。

71、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,219,877.10	7,825,239.40
递延所得税费用	-369,295.59	443,843.03
合计	13,850,581.51	8,269,082.43

注：本期发生额较上年同期增长 67.50%，主要是子公司利润总额同比增加，计提的所得税费用也相应增加。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	29,783,487.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,445,871.87
子公司适用不同税率的影响	-996,691.55
调整以前期间所得税的影响	8,853.41
非应税收入的影响	-248,538.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-510,006.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,151,092.33
所得税费用	13,850,581.51

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金	3,223,720.92	181,507.80
收回融资保证金	11,360,891.00	18,690,147.68
租金收入	3,219,744.56	2,868,929.69
利息收入	9,895,030.75	920,763.06
政府补助	2,084,985.87	309,343.43
代收代付款	2,438,919.13	
其他	571,330.15	1,165,656.88
合计	32,794,622.38	24,136,348.54

注：本期发生额较上年同期增长 35.87%，主要是收到融资保证金的利息收入增加。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	20,057,486.40	22,609,910.01
装卸费	500,773.25	680,186.30
修理费及机物料消耗	2,624,319.53	3,448,638.74
办公及差旅费	3,207,078.82	3,098,904.37
广告宣传费	2,933,288.89	5,944,309.58
水电费	3,797,785.76	3,054,942.94
中介机构费用	474,260.94	3,360,327.38
排污费	524,039.00	833,389.00
董事会经费	74,798.91	353,531.01
支付保证金	1,294,400.00	1,683,500.52
支付往来款	1,640,305.20	22,814,270.86
林业地租及森林管护费	562,936.99	756,986.99
退休人员费用	2,026,456.56	1,846,150.71
招待费	966,971.92	1,084,855.62
保险费	446,264.15	276,233.92
手续费	175,191.98	986,600.44
罚没、赞助支出	117,897.00	1,189,105.26
诉讼赔款	118,333.74	12,957,523.92
代扣代缴	1,589,768.98	
其他费用	3,670,546.64	3,653,363.51
合计	46,802,904.66	90,632,731.08

注: 本期发生额较上年同期下降 48.36%, 主要是上年同期支付往来款、诉讼赔款等增加。

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资质押保证金	119,160,984.54	36,919,699.68
合计	119,160,984.54	36,919,699.68

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资质押保证金	4,930,000.00	9,420,000.00
增发股票费用	79,245.27	
合计	5,009,245.27	9,420,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,932,906.00	-67,673,625.18
加：资产减值准备	4,701,641.21	-3,512,579.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,109,456.18	62,590,057.20
无形资产摊销	12,016,752.87	2,133,233.97
长期待摊费用摊销	310,032.42	139,220.96
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)	14,617.98	10,252.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,066.99	4,485.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	39,253,987.37	40,562,736.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-994,153.50	447,413.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-369,295.59	443,843.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	61,507,171.42	-9,904,274.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,853,690.11	-26,340,606.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,822,784.47	-22,720,342.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,474,277.71	-23,820,185.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	208,644,547.70	121,605,968.38
减：现金的期初余额	112,915,805.72	155,517,086.94
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	95,728,741.98	-33,911,118.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	208,644,547.70	112,915,805.72
其中：库存现金	98,009.57	138,499.37
可随时用于支付的银行存款	207,662,792.53	112,653,579.78
可随时用于支付的其他货币资金	883,745.60	123,726.57
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	208,644,547.70	112,915,805.72
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		

75、所有者权益变动表项目注释：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,205,973.00	注 1
存货	223,675,821.77	注 2
投资性房地产	33,705,306.29	注 3
固定资产	547,267,144.40	注 3
公益性生物资产	6,050,395.81	注 2
无形资产	103,971,220.20	注 3
合计	928,875,861.47	/

注 1：公司以部分货币资金作为银行开具银行承兑汇票和信用证的保证金。

注 2：公司以部分消耗性生物资产、部分公益性生物资产作为抵押物，向国家开发银行福建省分行申请“林纸一体化”项目人民币借款，至报告期末借款余额 1,800.00 万元；以部分库存商品、木片作为质押物，向交通银行股份有限公司福州仓山支行申请流动资金人民币借款，至报告期末借款余额 8,500.00 万元。

注 3：(1)公司以热电站 6#炉、板纸车间设备、热电厂二车间机器设备作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司沙县青州支行申请流动资金人民币借款，至报告期末借款余额 10,495.00 万元；(2)以青州镇洽湖村白沙坪土地使用权(虬国用(2012)第 0450124 号)、沙县青州镇土地使用权(闽国用(2011)第 00314 号)、制浆系统技改项目新增的机器设备作为抵押物，向中国银行股份有限公司沙县支行申请流动资金人民币借款，至报告期末借款余额 7,000.00 万元；(3)以热电厂一车间、备料分厂、化浆车间、造纸车间、碱回收一车间设备和高瓦分厂部分设备作为抵押物，向国家开发银行福建省分行申请“建设精制牛皮纸改造项目”人民币借款，至报告期末借款余额 8,900.00 万元；(4)以浆板车间的机器设备和土地使用权证号为闽国用(2011)第 00213、闽国用(2011)第 00212、闽国用(2011)00257 三宗土地使用权作为抵押物，向国家开发银行福建省分行申请“建设制浆系统技改项目”人民币及美元借款，至报告期末人民币借款余额 10,130.70 万元(其中美元借款余额 920 万元，折合人民币金额 6,100.70 万元)；(5)以龙海角美厂房、深圳高发厂房作为抵押物，向中国农业发展银行沙县分行申请“建设精制牛皮纸改造项目”人民币借款，至报告期末借款余额 1,700.00 万元。

77、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	496,406.14	6.6312	3,291,768.40
港币	178.92	0.8547	152.91
应收账款			
其中：美元	5,092,046.10	6.6312	33,766,376.10
应付账款			
美元	7,520,311.63	6.6312	49,868,690.47
长期借款			
其中：美元	9,200,000.00	6.6312	61,007,040.00

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

□适用 √不适用

78、 套期

□适用 √不适用

79、 其他**八、合并范围的变更****1、 本报告期无非同一控制下企业合并****2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

3、 反向购买：无**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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动**6、 其他**

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建青嘉实业有限公司	福建省福州市	福建省福州市	贸易	100.00		投资设立
福建省明溪青珩林场有限责任公司	福建省三明市	福建省三明市	林业	68.15		投资设立
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	光电子	65.15		投资设立
福建省连城青山林场有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	林业	100.00		投资设立
沙县青阳再生资源利用有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易	100.00		投资设立
沙县青晨贸易有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易	100.00		投资设立
福建省青纸机电工程有限公司	福建省三明市	福建省三明市	维修	100.00		投资设立
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	福建省三明市	福建省三明市	林业	60.00		投资设立
福建省泰宁青杉贸易有限公司	福建省三明市	福建省三明市	贸易		90.00	投资设立
深圳市龙岗闽环实业有限公司	广东省惠州市	广东省深圳市	纸品加工	100.00		同一控制合并
惠州市闽环纸品有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	纸品加工		100.00	投资设立
漳州水仙药业股份有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医药	70.00		非同一控制合并
漳州无极药业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医药		72.00	非同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
漳州水仙药业股份有限公司	30.00	10,331,222.94	14,400,000.00	69,311,740.16
漳州无极药业有限公司	28.00	27,128.48		5,449,697.68
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	34.85	2,983,756.86		64,683,882.12
福建省明溪青珩林场有限责任公司	31.85	-100,161.49		20,702,292.97
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	40.00	-262,116.16		12,155,226.96
福建省泰宁青杉贸易有限公司	10.00	109.63		-32,821.24
合计	/	12,979,940.26	14,400,000.00	172,270,018.65

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳州水仙药业股份有限公司	20,902.84	6,890.79	27,793.63	4,144.75		4,144.75	23,738.65	7,013.70	30,752.35	5,749.93		5,749.93
漳州无极药业有限公司	2,406.45	2,211.13	4,617.58	2,671.26		2,671.26	1,762.63	2,315.53	4,078.16	2,141.53		2,141.53
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	21,234.19	1,160.15	22,394.34	3,833.78		3,833.78	16,609.26	1,033.27	17,642.53	3,785.22		3,785.22
福建省明溪青珩林场有限责任公司	6,234.28	605.19	6,839.47	339.17		339.17	6,245.22	606.10	6,851.32	319.57		319.57
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	3,229.56	16.33	3,245.89	210.36		210.36	3,270.80	17.20	3,288.00	186.96		186.96
福建省泰宁青杉贸易有限公司	2.13	0.25	2.38	35.20		35.20	2.02	0.25	2.27	35.20		35.20
合计	54,009.45	10,883.84	64,893.29	11,234.52		11,234.52	51,628.58	10,986.05	62,614.63	12,218.41		12,218.41

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	10,080.35	3,446.45	3,446.45	7,508.55	9,777.97	2,115.44	2,115.44	-1,070.73
漳州无极药业有限公司	1,460.68	9.69	9.69	71.31	1,073.90	-174.47	-174.47	49.45
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	11,368.29	1,131.17	1,131.17	449.89	8,708.06	445.44	445.44	2,374.93
福建省明溪青珩林场有限责任公司	90.42	-31.45	-31.45	-33.89	251.33	-44.22	-44.22	23.76
福建省泰宁青杉林场有限责任公司		-65.52	-65.52	40.91	25.01	-20.21	-20.21	-80.16
福建省泰宁青杉贸易有限公司		0.11	0.11	0.11	0.00	0.01	0.01	0.01
合计	22,999.74	4,490.45	4,490.45	8,036.88	19,836.27	2,321.99	2,321.99	1,297.26

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
福建省武夷山青竹山庄有限公司	479,386.22	986,103.42
深圳环兴纸品有限公司	9,736,858.98	9,735,988.28
投资账面价值合计	10,216,245.20	10,722,091.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-505,846.50	-447,413.18
--其他综合收益		
--综合收益总额	-505,846.50	-447,413.18

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

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

无

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□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

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	4.45	18.19

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省金皇贸易有限责任公司	参股股东
福建省盐业集团有限责任公司	参股股东
福建省三明盐业有限责任公司	股东的子公司
福建省建筑轻纺设计院	母公司的全资子公司
福建省轻安工程建设有限公司	母公司的全资子公司
福建泉州肖厝港有限责任公司	其他
福建省永安煤业有限责任公司	其他
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	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

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省金皇贸易有限责任公司	化学原料	3,835,115.05	2,205,793.00
福建省金皇贸易有限责任公司	煤		596,988.75
福建省三明盐业有限责任公司	盐	35,000.00	70,603.44
福建省建筑轻纺设计院	项目设计费		75,000.00
福建泉州肖厝港有限责任公司	装卸费、运费	10,174,083.62	7,512,947.50
福建省永安煤业有限责任公司	煤	8,174,112.73	
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	煤	964,092.80	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省轻安工程建设有限公司	工程劳务	362,100.00	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

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	159,428.57	63,300.00

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州市闽环纸品有限公司	5,000,000.00	2015年8月12日	2016年8月12日	否
惠州市闽环纸品有限公司	5,000,000.00	2015年9月11日	2016年9月11日	否
惠州市闽环纸品有限公司	5,000,000.00	2015年10月23日	2016年10月23日	否

注：2015年3月18日，公司七届三十三次董事会审议通过了《关于继续为全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司下属惠州市闽环纸品有限公司提供银行融资授信连带责任担保的议案》，会议同意公司继续为惠州市闽环纸品有限公司向上海浦发银行深圳市分行申请融资授信额度3,000万元提供连带责任担保，期限一年，自签订借款合同之日起算。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
福建省盐业集团有限责任公司	100,000,000.00	2015年7月31日	2016年7月30日	否

注：公司2015年第三次临时股东大会、七届三十六次董事会会议审议通过了《关于向银行借款事项担保人提供反担保暨关联交易的议案》，鉴于公司股东福建省盐业集团有限责任公司为本公司向国家开发银行福建省分行申请的1亿元流动资金借款提供了保证担保，会议同意以公司持有的深圳市恒宝通光电子股份有限公司65.15%的股权作为质押物向其提供反担保，反担保期限与福建省盐业集团有限责任公司向银行提供的保证担保履行期限相同，并相应签订附生效条件的反担保协议。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省轻纺(控股)有限责任公司	50,000,000.00	2014年7月25日	2017年8月18日	委托中国光大银行股份有限公司福州分行贷款
福建省轻纺(控股)有限责任公司	150,000,000.00	2013年1月15日	2017年8月18日	委托中国光大银行股份有限公司福州分行贷款
福建省轻纺(控股)有限责任公司	110,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月18日	委托中国光大银行股份有限公司福州分行贷款

(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

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省轻安工程建设有限公司			110,800.00	
预付款项	福建省三明盐业有限责任公司			29,396.56	
预付款项	福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	907.20		30,781.82	
预付款项	福建省永安煤业有限责任公司	2,312.32			

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省金皇贸易有限责任公司	863,422.62	728,307.57
应付账款	福建泉州肖厝港有限责任公司	5,736,781.72	2,991,274.22
应付账款	福建省永安煤业有限责任公司	32,562.55	
预收账款	福建省轻安工程建设有限公司	732,990.00	
应付利息	福建省轻纺(控股)有限责任公司	19,371,555.55	8,602,500.00
其他应付款	深圳环兴纸品有限公司	9,441,700.21	9,332,524.87
其他应付款	福建省盐业集团有限责任公司	231,171.43	223,200.00
其他应付款	福建省金皇贸易有限责任公司	472.10	472.10
其他应付款	福建省轻安工程建设有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	福建省建筑轻纺设计院	6,000.00	6,000.00
其他应付款	福建泉州肖厝港有限责任公司	3,088,795.08	60,218.96

十三、 股份支付

无

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**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**

(1)2016年7月14日，公司七届四十五次董事会会审议通过了《关于向国家开发银行福建省分行申请股权质押的议案》，同意公司继续向国家开发银行福建省分行申请流动资金贷款人民币1.2亿元，期限一年，相应质押物为公司持有的漳州水仙药业股份有限公司70%股权。本次银行借款及质押事项完成后，公司股东福建省盐业集团有限责任公司之前所提供的相应责任担保，以及公司以所持有的深圳市恒宝通光电子股份有限公司股权作为质押物向福建省盐业集团有限责任公司提供的反担保责任解除。

(2)为推进落实公司林业产业战略调整及退出计划，优化和盘活公司林业资源，满足公司浆、纸主营对资金的需求，公司2016年第二次临时股东大会、七届四十五次董事会审议通过了《关于继续对外公开转让控股子公司福建省明溪青珩林场有限责任公司股权的议案》，同意公司继续对外公开转让控股子公司福建省明溪青珩林场有限责任公司全部68.15%股权。

(3)2016年7月，公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司 2016年第二次临时股东大会决议授权其使用自有闲置资金购买银行保本型短期理财产品的累计金额不超过3,000万元。截止本报告报出日，深圳市恒宝通光电子股份有限公司累计使用自有闲置资金购买银行理财产品总额为3,000万元。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用

3、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

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	浆纸行业	纸制品加工行业	医药行业	光电子行业	营林业	商贸业	机电维修安装业	减：分部间抵销	合计
资产总额	284,022.59	21,968.91	27,793.63	22,394.34	11,892.88	4,859.04	920.76	46,141.69	327,710.46
负债总额	192,220.35	8,855.72	4,144.75	3,833.78	757.46	332.11	300.19	9,958.93	200,485.43
营业收入	75,692.25	15,516.74	10,080.35	11,368.29	94.83	601.23	1,248.12	1,903.17	112,698.64
营业成本	68,095.04	13,902.20	3,379.77	8,985.20	59.88	543.68	1,032.03	1,858.75	94,139.05

(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

(4). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**8、其他**

(1)2016年5月4日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准福建省青山纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]879号)，核准公司非公开发行股票不超过72,000万股新股。截至本报告报出日，公司非公开发行方案尚未实施。

(2)公司控股子公司深圳市恒宝通光电子股份有限公司2016年实施非公开发行事项于本报告期内完成，本次发行股份2,000万股，募集资金3,580万元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,952,903.40	23.31	32,045,014.84	82.27	6,907,888.56	38,952,903.40	38.47	32,045,014.84	82.27	6,907,888.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,177,013.10	76.69	10,179,400.16	7.94	117,997,612.94	62,313,689.57	61.53	8,154,240.22	13.09	54,159,449.35
其中：账龄组合	127,941,752.20	76.55	10,179,400.16	7.96	117,762,352.04	62,313,689.57	61.53	8,154,240.22	13.09	54,159,449.35
内部往来组合	235,260.90	0.14			235,260.90					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	167,129,916.50	/	42,224,415.00	/	124,905,501.50	101,266,592.97	/	40,199,255.06	/	61,067,337.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市三水青山纸业有限公司	19,857,132.37	15,885,705.90	80.00%	预计无法全额收回
广州市安福纸制品有限公司	14,682,310.43	11,745,848.34	80.00%	预计无法全额收回
龙岩市泰林工贸有限公司	4,413,460.60	4,413,460.60	100.00%	已完成诉讼，判决执行中，预计无法收回
合计	38,952,903.40	32,045,014.84	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,891,106.28	3,206,733.19	3.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	106,891,106.28	3,206,733.19	3.00%
1 至 2 年	8,715,001.32	522,900.08	6.00%
2 至 3 年	6,686,216.15	802,345.94	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	7.09	1.77	25.00%
4 至 5 年	4,004.36	2,002.18	50.00%
5 年以上	5,645,417.00	5,645,417.00	100.00%
合计	127,941,752.20	10,179,400.16	7.96%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,995,159.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,000.00 元。

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
赣州马祖岩福利厂	30,000.00	诉讼收回
合计	30,000.00	/

(3). 本期无实际核销的应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)
1	非关联方	20,050,220.80	1 年以内	12.00
2	非关联方	19,857,132.37	1-2 年	11.88
3	非关联方	19,250,114.73	1 年以内	11.52
4	非关联方	14,682,310.43	1-2 年	8.78
5	非关联方	10,492,839.07	1 年以内	6.28
合计	/	84,332,617.40	/	50.46

- (5). 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
 (6). 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,000,547.34	100.00	13,230,381.81	35.76	23,770,165.53	35,139,759.10	100.00	13,431,465.89	38.22	21,708,293.21
其中：账龄组合	20,830,154.79	56.30	13,230,381.81	63.52	7,599,772.98	20,684,493.21	58.86	13,431,465.89	64.93	7,253,027.32
内部往来组合	16,170,392.55	43.70			16,170,392.55	14,455,265.89	41.14			14,455,265.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	37,000,547.34	/	13,230,381.81	/	23,770,165.53	35,139,759.10	/	13,431,465.89	/	21,708,293.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,798,437.71	83,953.13	3.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,798,437.71	83,953.13	3.00%
1 至 2 年	4,493,159.69	269,589.58	6.00%
2 至 3 年	29,716.98	3,566.04	12.00%
3 年以上			
3 至 4 年	824,671.59	206,167.90	25.00%
4 至 5 年	34,127.33	17,063.67	50.00%
5 年以上	12,650,041.49	12,650,041.49	100.00%
合计	20,830,154.79	13,230,381.81	63.52%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 201,084.08 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期无实际核销的其他应收款。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

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	19,824,104.86	19,681,226.59
备用金	1,006,049.93	1,003,266.62
内部往来	16,170,392.55	14,455,265.89
合计	37,000,547.34	35,139,759.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗闽环实业有限公司	内部往来	11,940,500.20	1 年内	32.27	
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	21.16	7,830,129.54
福建省青州造纸附属综合厂	暂付款项	5,056,937.28	1-4 年	13.67	416,424.06
省纺织工业公司	暂付款项	3,000,000.00	5 年以上	8.11	3,000,000.00
福建省连城青山林场有限公司	内部往来	2,000,000.00	1 年内	5.41	
合计	/	29,827,567.02	/	80.62	11,246,553.60

(6). 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7). 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

√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	361,406,816.08		361,406,816.08	361,406,816.08		361,406,816.08
对联营、合营企业投资	479,386.22		479,386.22	986,103.42		986,103.42
合计	361,886,202.30		361,886,202.30	362,392,919.50		362,392,919.50

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建青嘉实业有限公司	51,065,244.50			51,065,244.50		
沙县青晨贸易有限公司	2,751,260.64			2,751,260.64		
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	46,091,488.48			46,091,488.48		
福建省连城青山林场有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建省明溪青珩林场有限责任公司	40,996,618.72			40,996,618.72		
福建省青纸机电工程有限公司	5,177,788.57			5,177,788.57		
沙县青阳再生资源利用有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市龙岗闽环实业有限公司	102,467,974.33			102,467,974.33		
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	14,895,000.00			14,895,000.00		
漳州水仙药业股份有限公司	76,961,440.84			76,961,440.84		
合计	361,406,816.08			361,406,816.08		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福建省武夷山青竹山庄有限公司	986,103.42			-506,717.20					479,386.22	
小计	986,103.42			-506,717.20					479,386.22	
合计	986,103.42			-506,717.20					479,386.22	

注：①公司持有的深圳市恒宝通光电子股份有限公司 65.15%的股权作为质押物，向公司股东福建省盐业集团有限责任公司为本公司向国家开发银行福建省分行申请的 1 亿元流动资金借款提供了保证担保提供反担保，

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

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	713,804,697.17	669,979,068.43	643,630,105.72	640,091,208.91
其他业务	43,117,780.08	10,971,341.87	40,105,507.33	23,619,260.06
合计	756,922,477.25	680,950,410.30	683,735,613.05	663,710,468.97

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	33,600,000.00	36,143,728.00
权益法核算的长期股权投资收益	-506,717.20	-441,765.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	34,593,282.80	35,701,962.37

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,684.97	
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)	1,797,566.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
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	554,009.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-194,645.92	
少数股东权益影响额	-73,383.50	
合计	2,076,861.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.0028	0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.0008	0.0008

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本
	二、载有公司负责人潘士颖先生、主管会计工作负责人陈文水及会计机构负责人郭俊卿先生签名并盖章的会计报表
	三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	四、公司章程
	五、其他备查文件
	六、福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处

董事长：潘士颖

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容