

# 福建省青山纸业股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事孟旭先生因事请假；董事林光松先生因事请假，委托董事林剑先生出席会议并行使表决权。

公司董事长刘天金先生、总经理吴冰文先生、财务总监张嘉玲女士及财务部经理郑剑军女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

**董事长：刘天金**

**福建省青山纸业股份有限公司**

**二 五年八月十六日**

# 目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告.....	17
八、备查文件目录.....	37

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司的法定中、英文名称及缩写

中文名称：福建省青山纸业股份有限公司

英文名称：Fujian Qingshan Paper Industry Co.,Ltd.

英文缩写：QSZY

(二) 公司法定代表人：刘天金

(三) 公司董事会秘书及其证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真及电子信箱

董事会秘书：郑震

联系地址：福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层

办公电话：0591-83367773

传 真：0591-87110973

邮 编：350005

Email：xyzz@qspaper.com

证券事务代表：林建平

联系地址：福建省青山纸业股份有限公司企划部

办公电话：0598-5655167

传 真：0598-5655168

邮 编：365506

Email：jplin@qspaper.com

(四) 公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址、电子信箱

注册地址：福州市马尾经济技术开发区君竹路

办公地址：福建省沙县青州镇

邮政编码：350005

电子信箱：[fjqszy@qspaper.com](mailto:fjqszy@qspaper.com)

(五) 公司选定的信息披露报纸名称、登载公司年度报告的网址、年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》(1-3月)

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(六) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：青山纸业

股票代码：600103

(七) 其它有关资料

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：无

公司营业执照注册号：3500001001609

公司税务登记号：350427158157497

公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴有限责任会计师事务所

其地址：福建省福州市湖东路中山大厦 B 座八楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本年度主要会计数据

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年期末增减(%)
		追溯调整前	追溯调整后	
流动资产	994,781,332.84	1,031,676,136.16	1,031,676,136.16	-3.58
流动负债	395,275,209.16	399,213,150.12	394,405,580.82	0.22
总资产	2,234,613,989.90	2,187,629,004.12	2,187,629,004.12	2.15
股东权益(不含少数股东权益)	1,590,937,622.79	1,578,028,297.97	1,582,835,867.27	0.51
每股净资产	2.252	2.234	2.241	0.49
调整后的每股净资产	2.228	2.226	2.233	-0.22
	报告期(1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
净利润	15,145,582.16	14,487,020.09		4.55
扣除非经常性损益后的净利润	15,804,653.25	14,796,033.66		6.82
每股收益(全面摊薄)	0.0214	0.0205		4.39
每股收益(加权平均)	0.0214	0.0205		4.39
净资产收益率%	0.95	0.92		增加0.03个百分点
经营活动产生的现金流量净额	75,482,535.83	44,825,615.95		68.39

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第9号通知，计算本年度非经常性损益金额。

扣除的非经常性损益项目如下：

单位：元

序号	项 目	金 额
1	处置固定资产收益	-495,197.93
2	处置固定资产损失	852,425.15
3	各种形式的政府补贴	-67,272.17
4	短期股票、基金投资损失	1,934,955.20
5	扣除计提的资产减值准备后的其他营业外支出	66,779.73
6	扣除处置固定资产收益后的其他营业外收入	-582,560.90
7	收取的资金占用费	-18,144.00
8	以前年度计提减值准备的转回	-765,269.28
9	股权投资差额摊销	57,972.40
10	所得税影响	-324,617.11
	合 计	659,071.09

### 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 报告期内期末股东总数为 211,417 户。

(三) 报告期末公司前 10 名股东持股情况

股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股数量	比例%	股份类别(已流 通或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质(国有股 东或外资股东)
福建省青州造纸有限责任 公司	0	71,400,000	10.11	未流通	无	国有法人股
福建省南纸股份有限公司	0	70,000,000	9.91	未流通	3500 万股 发生质押	国有法人股
国投机轻有限公司	0	58,440,000	8.27	未流通	无	国有法人股
福建省金皇贸易公司	0	24,000,000	3.40	未流通	无	国有法人股
福建省轻纺(控股)有限责 任公司	0	18,600,000	2.63	未流通	无	国有法人股
福建华兴信托投资公司	0	13,380,000	1.89	未流通	无	国有法人股
永安林业(集团)股份有限 公司	0	4,000,000	0.56	未流通	无	法人股
吴志成	不详	680,590	0.07	已流通	未知	流通股
耿金良	不详	601,500	0.06	已流通	未知	流通股
张尔承	不详	550,000	0.06	已流通	未知	流通股

1. 上述股东中,前七大股东代表国家持有股份,为国有法人股。

(1) 公司第二大股东、第四大股东、第五大股东之间存在关联关系,公司第五大股东福建省轻纺(控股)有限责任公司持有公司第二大股东福建南纸股份有限公司 70.256%的股份,且公司第四大股东福建省金皇贸易有限公司为其全资控股子公司。其它法人股股东之间不存在关联关系,公司未知流通股股东之间的关系。

(2) 公司董事会于 2002 年 5 月 23 日公告,接获第二大股东福建南纸股份有限公司的通知,该公司已将其持有的本公司国有法人股中的 3,500 万股质押给中国工商银行南平市延平支行,质押期限为 2002 年 5 月 23 日至 2005 年 10 月 2 日,其余的 3,500 万股未发生质押。

持股 5% (含 5%) 以上的其它法人股东所持股份未发生质押、冻结、托管等情况。

2. 公司前十名流通股股东情况

截止 2005 年 6 月 30 日,公司前十名流通股股东情况如下:

名次	股东名称	期末持股数(股)	持股种类
1	吴志成	680,590	A 股
2	耿金良	601,500	A 股
3	张尔承	550,000	A 股
4	江依花	356,000	A 股
5	兴和证券投资基金	276,823	A 股
6	杨家荣	262,100	A 股
7	余钦泉	260,000	A 股
8	江忠义	260,000	A 股
9	张国栋	230,000	A 股
10	仝风奇	227,101	A 股

说明:公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股 期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票发生变化，如下表：

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	变动原因
刘天金	董 事 长	13,000	13,000	
周立成	副董事长	0	0	
林 剑	副董事长	0	0	
黄国英	董 事	33,800	33,800	
林光松	董 事	0	0	
陈守勤	董 事	0	0	
刘凯风	董 事	0	0	
米建国	独立董事	0	0	
王旭东	独立董事	0	0	
蔡妮娜	独立董事	0	0	
孟 旭	独立董事	0	0	
张 玲	监事会召集人	0	0	
李筱妍	监 事	4000	4000	
林 贞	监 事	0	0	
赵文修	监 事	10,660	10,660	
陈文水	监 事	0	0	
吴冰文	总 经 理	12,480	12,480	
郑 震	常务副总经理兼 董事会秘书	0	0	
徐宗明	副总经理	0	0	
周木生	副总经理	19,160	19,160	
张嘉玲	财务总监	29,560	29,560	
黄逢时	副总经理	12,000	12,000	新聘高管

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2005年4月6日，公司四届十二次董事会同意解聘陈炳生先生公司副总经理职务，并按相关规定办理解聘手续；聘任徐宗明先生为公司总工程师（兼），聘任黄逢时先生为公司副总经理。公告详见2005年4月8日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内，公司整体经营情况分析

上半年，公司紧紧围绕年度生产经营目标，对内通过落实成本控制机制，调整木材采购方式，优化热电联产运行模式，挖潜力，降成本，积极消化原材料涨价压力；对外紧抓国内包装市场需求增长良好时机，及时调整营销策略，提高高附加值产品的产销比例。有效消化了煤电供应紧张，废纸与浆板原料价格上涨及木材供应不足等不利因素，公司生产经营继续保持平稳发展。

1、纸、卡产品方面：报告期内，纸袋纸产销保持良好态势，1-6 月份累计生产纸袋纸 46,185 吨，同比增加了 187 吨，销售纸袋纸 42,717 吨，同比增长 7.84%。牛皮卡纸方面因受到生产线停机改造 11 天的影响，累计生产、销售 76,629 吨和 74,766 吨，同比分别下降 1.39%和 2.96%。

2、医药产品方面：公司控股子公司福建青山漳州香料有限公司累计实现销售收入 6,071 万元，同比增长 10.33%，实现利润总额 1,488 万元，同比增长 1.19%。

3、光电产业方面：公司控股子公司深圳市恒宝通光电子有限公司实现销售收入 2,616 万元，同比下降 8.70%，但其中出口销售增长了 82%，销售客户结构得到明显改善，货款回笼率明显提高。上半年实现利润总额 86.39 万元。

4、营林业方面：公司控股 5 家林业子公司累计实现销售收入 985 万元；净利润 128 万元。由于本期雨季时间长，林区道路毁坏严重，林木采伐、运输作业受阻经营效益受到较大影响。

### (二) 报告期内，公司具体经营状况分析

1、报告期内，公司主营业务范围未发生变化，完成主营业务收入 56,391.44 万元，比上年同期下降 3.29%，实现主营业务利润 9,798.14 万元，比上年同期下降 7.50%，实现利润总额 2,606.93 万元，同比下降 2.77%，净利润 1,514.56 万元，同比增长 4.55%。

#### 主营业务分产品或行业情况表

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
纸、卡系列	398,399,873.83	352,035,141.20	11.64	0.87	1.33	减少 0.4 个百分点
浆及副产品	10,799,981.62	5,980,538.34	44.62	-22.71	-21.53	减少 0.83 个百分点
碱、电产品	26,116,230.86	24,506,828.95	6.16	-43.08	-39.45	减少 5.62 个百分点
医药产品	60,715,046.49	26,178,310.91	56.88	10.33	18.15	减少 2.86 个百分点
营林业	9,866,652.42	7,564,746.28	23.33	-44.28	-47.86	增加 5.26 个百分点
商业贸易	42,251,819.99	39,007,899.40	7.68	-32.60	-32.00	减少 0.82 个百分点
光电子	32,713,843.21	26,027,564.45	20.44	-10.14	-8.24	减少 1.64 个百分点
减：内部抵消	16,949,016.35	17,861,219.52				
合计	563,914,432.07	463,439,810.01	17.82	-3.29	-2.31	减少 0.83 个百分点
其中：关联交易	29,390,565.21	27,369,759.84	6.88	-44.70	-41.49	减少 5.1 个百分点

说明：报告期内，公司主营业务中原销售液碱产品业务改为委托加工方式收取加工费。

#### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	占主营业务收入比例%
东南	14,506.25	25.72

华东	34,527.18	61.23
西南	2,274.02	4.03
出口	3,433.12	6.09
其他	1,650.87	2.93
合计	56,391.44	100.00

### 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元

项 目	2005 年上半年	占利润总额的比例%	2004 年度	占利润总额的比例%
主营业务利润	97,981,394.90	375.85	177,831,459.63	545.00
其他业务利润	4,144,836.51	15.90	9,301,304.64	28.51
期间费用	72,725,769.62	278.97	146,962,869.40	450.40
营业利润	29,400,461.79	112.78	40,169,894.87	123.11
投资收益	-3,556,994.76	-13.64	-9,476,534.82	-29.04
补贴收入	67,272.17	0.26	1,093,368.86	3.35
营业外收支净额	158,553.95	0.61	842,932.10	2.58
利润总额	26,069,293.15	100.00	32,629,661.01	100.00

#### 分析说明：

报告期公司利润构成与上年度相比发生较大变化，主要原因是报告期内公司投资收益减亏，使公司利润总额水平较上年度提高，对利润结构变化产生一定影响。

报告期主营业务利润、其他业务利润、期间费用、营业利润占利润总额比例均比上年度降低，主要受上述点原因影响。报告期内，公司克服了木材供应紧张，供材结构变化，烟煤、重油、外购电力、废纸以及化工材料等价格持续上涨的重重困难，对内狠抓管理，有效控制成本费用，对外积极开拓市场，不失时机调整产品结构和价格，较好地消化了不利因素，公司主营利润水平实际较上年度提高。

报告期投资收益占利润总额比例较上年度发生较大变化，是因为报告期公司短期股票投资亏损额较上年减少。

报告期补贴收入占利润总额比例较上年度下降，原因是报告期内公司控股子公司福建青山漳州香料有限公司获得工业化进程奖励(所得税增量奖励)减少。

报告期营业外收支净额占利润总额比例较上年度下降。主要是因为报告期内处理固定资产报废损失所致。

#### 4、报告期主营业务及其结构变化分析

报告期主营业务及其结构发生较大变化，原因：一是公司控股林业子公司上半年因受雨季较长、林区道路毁损、林业采伐、运输作业受阻等的影响，木材采运业务较上年水平大幅下降；二是母公司原液碱销售业务改为委托加工收取加工费；三是公司控股子公司福建青山漳州香料有限公司继续保持较强的销售增量。

#### 5、报告期主营业务盈利能力变化原因分析

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)	上年度毛利率(%)	毛利率比上年度增减百分点
纸、卡系列	398,399,873.83	352,035,141.20	11.64	9.61	增加 2.03 个百



					分点
浆及副产品	10,799,981.62	5,980,538.34	44.62	39.86	增加 4.76 个百分点
碱、电产品	26,116,230.86	24,506,828.95	6.16	8.58	减少 2.42 个百分点
医药产品	60,715,046.49	26,178,310.91	56.88	60.20	减少 3.32 个百分点
营林业	9,866,652.42	7,564,746.28	23.33	22.28	增加 1.05 个百分点
商业贸易	42,251,819.99	39,007,899.40	7.68	7.85	减少 0.17 个百分点
光电子	32,713,843.21	26,027,564.45	20.44	22.84	减少 2.40 个百分点

分析如下：

报告期公司纸、卡系列产品和浆及副产品盈利能力(毛利率)较上年度 9.61%、39.86%分别提高了 2.03 个百分点、4.76 个百分点。主要原因是公司根据市场变化，适时调整营销策略，提高毛利率较高产品的产销比例及销售价格，严格控制产品生产成本，较好地消化了主要原材料、燃料、电力涨价的不利因素影响。

报告期公司碱、电产品因受烟煤及外购电力持续涨价因素影响，液碱加工成本和供电生产成本较大幅上升，致使盈利能力(毛利率)较上年度的 8.58%下降 2.42 个百分点。

报告期医药产品盈利能力(毛利率)较上年度 60.20%下降 3.32 个百分点，主要是因其原材料如薄荷脑等大幅涨价，且受市场竞争激烈影响，产品销售价格下降所致。

报告期公司营林业产品盈利能力(毛利率)较上年度 22.28%提高 1.05 个百分点，是因为报告期内公司控股林业子公司毛利率较高的自产木材销售比重较上年度上升。

报告期公司光电子产品盈利能力(毛利率)较上年度 22.84%下降 2.40 个百分点，主要是受市场影响产品价格下降所致。

6、报告期内，公司不存在对报告期利润产生重大影响的其它经营活动。

7、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务(经营范围)	净利润(元)	参股公司贡献的投资收益(元)	占上市公司净利润的比重%
福建省森龙林业发展有限公司	投资公司	林业经营管理	-5,200,894.53	-2,600,447.27	-17.17

福建省森龙林业发展有限公司成立于 2003 年 11 月，注册资本 3,000 万元，公司持有其 50% 股权。该公司围绕林地资源调查、代购、筹备承包原料林基地三个工作中心开展工作。由于该公司委托福建省闽发证券公司理财的 1,000 万元资金，因闽发证券公司已由东方资产管理公司托管被冻结，2004 年该公司为此提取减值准备 500 万元，本期在此基础上，再计提 500 万元减值准备，导致该公司报告期内亏损 5,200,894.53 元，本公司按持股比例承担亏损，影响收益-2,600,447.27 元。

8、经营中的问题与困难以及应对措施

本报告期内，公司生产、经营和效益继续保持平稳态势，但在具体生产经营过程中面临着原料供应异常紧张和采购价格大幅上涨带来的双重压力：一是木材供应问题。由于上半年雨水多、林木采伐及运输受到严重影响，加上纸材供应总量下降，需求竞争日益加剧，导致公司木材供应严重不足。二是煤、电、木材、重油及废纸等原辅材料价格继续大幅上涨，成本压力大，而产品的涨价空间因难于向下游产业链及时传递和消化而受阻和缩小。

针对以上问题和困难，公司主要采取了以下措施和解决方案：

积极调整木材采购模式，进一步优化木材采购、运输、验收和付款程序，探索建立“绿色通道”，增强原料采购竞争能力；拓宽木材采购渠道和适用材范围；发挥自营林业基地的调节功能，申请原料林基地采伐计划指标追加和单列。

努力优化热电联产运行方式，同时通过对成本关键环节的控制，以及卡纸废纸配比结构的改变，有效降低了公司热电产品的供应成本和美废、外购浆板价格大幅上扬带来的成本压力；充分利用废纸浆生产线、纸袋纸打包线及污水处理线技术改造带来的积极效果和显著效益；同时，紧紧

抓住市场变化带来的增利机会，努力提高内销比例和高附加值产品的产销比例，及时有效地把成本压力向下游传递和消化。

### (三) 报告期内公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

本报告期内，公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

#### 2、非募集资金投资情况

##### (1) 长期投资

根据 2005 年 1 月 11 日公司四届十一次董事会决议，公司决定投资 3176 万元对纸袋纸生产线洗选系统进行技术改造，以改变公司现有制浆生产线设备陈旧和技术落后状况，减少洗浆用水单耗及污水排放量，降低生产成本。目前该项目已完成设计工作并开工建设，预计 2006 年初投入试运行。

根据 2005 年 5 月 11 日公司 2004 年度股东大会决议，公司决定投资 29078 万元建设年产 20 万吨高强瓦楞纸项目，项目计划建设期为 18 个月。目前，该项目已获得福建省国资委、福建省发改委的立项批复，并开展前期工作。

##### (2) 短期投资

报告期末，公司短期投资成本余额为 8,610,700.43 元，比期初减少 42,239,783.67 元，减幅为 83.07%，主要是本期已赎回全部基金投资并减少了短期股票投资。

期初公司持有的德盛小盘精选投资基金、融通行业景气、中融景气、中融融华债券基金、泰信先行策略基金截止本报告期末已全部赎回。

本期公司无新增股票投资，期末短期股票投资成本余额为 8,610,700.43 元，比期初减少了 4,959,774.22 元。

根据上海证券交易所公布的 2005 年 6 月 30 日股票收盘价，公司对上述短期股票投资计提短期投资跌价准备 1,995,609.39 元。

### (四) 母公司经营计划完成情况

公司在年度董事会工作报告中计划完成的主要经济指标与报告期内实际完成情况比较：

指标	计划指标	实际完成	完成比例
纸袋纸	9 万吨	4.62 万吨	51.32%
卡纸	17 万吨	7.66 万吨	45.08%
销售收入	91,619 万元	43,464 万元	47.44%

### (五) 对年度经营计划进行修改的说明

本报告期，公司未对 2004 年年度股东大会材料中披露的本年度有关经营计划做出修改。下半年，公司将继续按照董事会对 2005 年度经营工作的要求开展工作。

### (六) 对财务报告的有关说明

无需要说明的其他事项。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，并根据相关法律法规的最新要求，于2005年5月11日经2004年年度股东大会审议通过修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会工作规则》。公司将根据实际情况、参照新的规范要求，不断完善公司治理结构和内控制度。

(二) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (三) 重大诉讼、仲裁事项

1、公司控股子公司深圳恒宝鼎投资有限公司与民生证券有限责任公司(原黄河证券)因1,000万元备用金纠纷案，2004年12月29日，广东省高级人民法院二审裁定深圳恒宝鼎投资有限公司胜诉，本判决为终审判决。深圳市中级人民法院于2005年3月16日对此案实施了强制执行措施。深圳恒宝鼎投资有限公司于2005年5月份收到法院转至的被告还款300万元。有关情况已于2005年7月5日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上，公司将根据本案的进展情况，及时披露相关信息。

2、关于公司2000年出资6552万元受让的中国科技信托投资有限责任公司4000万股股权(广东佛山南发持有)及952万股认股权(航天信托持有)未能及时转让的合同纠纷案。由于案件在受理过程中出现了新的情况，公司向北京市第二中级人民法院提出了撤诉请求，并于2005年6月2日收到法院《民事裁定书》，法院准许了公司的撤诉请求。有关情况已于2005年6月3日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上，公司将根据本案的进展情况，及时披露相关信息。

3、关于福州腾隆贸易有限公司结欠公司控股子公司福建青嘉实业有限公司投资合作款项468万元一案，福建青嘉实业有限公司于2005年5月20日委托汇德律师事务所向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。被告在收到起诉状后于2005年6月24日向福州市中级人民法院提起反诉讼，有关情况已于2005年7月5日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上，公司将根据本案的进展情况，及时披露相关信息。

4、关于福建罗源雄丰纸业有限公司拖欠公司控股子公司福建青嘉实业有限公司819.5万元款项一案(其中货款及资金占用损失555.5万元，TT交付的日本废纸款及国内增值税税款264万元)，福建青嘉实业有限公司委托福建元一律师事务所于2005年6月20日向福建省罗源人民法院提起诉讼。关于555.5万元应收款项，经过法院调解，福建青嘉实业有限公司与被告福建罗源雄丰纸业有限公司已达成新的还款协议，福建青嘉实业有限公司于2005年7月1日收到被告的第一期还款200万元。有关情况分别于2005年6月22日和7月5日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上，公司将根据本案的进展情况，及时披露相关信息。

5、反倾销调查：关于公司2004年初公司联合国内数家未漂白牛皮箱板纸生产商委托律师所代理向国家商务部提出反倾销调查申请事项。2005年5月31日，商务部发出2005年第28号《未漂白牛皮箱板纸初裁公告》：初裁决定确定被调查产品存在倾销，中国大陆的未漂白牛皮箱板纸产业遭受了实质损害，而且倾销与实质损害之间存在因果关系，商务部决定采用保证金形式实施临时反倾销措施。有关情况分别于2005年6月2日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上。

### (四) 收购及出售资产、吸收合并等事项。

根据2005年1月11日公司四届十一次董事会决议，公司决定授权公司经营班子对外公开转让公司所持有的福州开发区青榕纸品有限公司39.28%的股权，转让完成后，公司将不再持有福州开发区青榕纸品有限公司股权，目前已按国家有关规定开始进行股权转让的相关前期准备工作。

### (五) 报告期内，公司重大关联交易事项

#### 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

本公司向关联方销售货物

单位：元

交易方	销售项目	交易价格	本期结算金额 (含税)	占同类交易 金额比例%
福建省青州造纸有限责任公司	电	0.37 元/kwh	9,200,228.03	69.48
福建省青州造纸有限责任公司	水	0.32 元/吨	324,947.84	56.32
福建省青州造纸有限责任公司	蒸汽(折热)	16 元/十亿焦耳	6,406,367.54	71.39
福建省青州造纸有限责任公司	辅材	实际成本价	766,136.84	36.83
福建省青州造纸有限责任公司	木材	市场价	1,630,105.52	14.12
福州开发区青榕纸品有限公司	卡纸	3,528.74	2,200,865.61	0.83

本公司向福建省青州造纸有限责任公司让售水、蒸汽，其交易价格是根据 2002 年 10 月 18 日双方签订的《水、电、汽等产品购销协议》中制定的价格，让售电其交易价格按 2005 年 1 月 13 日双方签订的《关于调整供电价格的协议》中制定的价格执行。

本公司（含下属林业子公司）根据 2003 年 4 月与福建省青州造纸有限责任公司签订的《关于木材、浆板产品购销协议》之规定，向其供应木材。其交易价格是根据双方签订的木材购销合同，按市场现行价格定价。

本公司向福州开发区青榕纸品有限公司销售卡纸，其交易价格是根据双方签订的产品购销合同并按市场现行价格定价。

#### (2) 委托加工

本公司根据 2005 年 1 月 18 日与福建省青州造纸有限责任公司签订的《关于委托加工液碱产品的协议》之规定，在其提供原料的前提下，利用本公司现有生产资源，为其加工制浆过程需用的液碱产品，按双方协议订价每吨收取委托加工费 603 元/吨(不含税)。2005 年 1-6 月，共计结算液碱委托加工费 21,355,762.07 元。

#### (3) 本公司向关联方购买货物

单位：元

交易方	关联交易内容	交易价格	交易结算金额 (含税)	占同类交易 金额比例%
福建省青州造纸有限责任公司	浆板	4,167.50	35,702,940.97	83.77
福建省青州造纸有限责任公司	液浆	4,143.36	1,060,700.00	100
福建省青州造纸有限责任公司	木材	市场价	3,623,576.84	4.79

本公司(含子公司)向福建省青州造纸有限责任公司采购浆板、液浆，其交易价格是根据双方签订的产品购销合同，按市场现行价确定。

报告期，本公司向福建省青州造纸有限责任公司临时调剂木材，其结算价格，根据双方签订的木材购销合同，按市场现行价格定价。

关联交易对公司利润的影响、重要性和持续性：

##### A、利润影响情况

由于水、电、汽和液碱委托加工费用等的结算价格是按照公司生产该产品的制造成本加上适当的管理费用后形成的，毛利率严格按照 2002 年度财政部颁发的有关关联交易毛利率的控制范围内实施，而原材料购销是按市场价格进行交易，所以事实上，公司与第一大股东之间形成的关联交易所产生的利润数额相当有限，占公司主营业务利润不足 5%。

##### B、重要性和持续性

公司与第一大股东在黑液固形物回收提取、还原为液碱产品的生产过程中，原料上互为供应链，设备上互为配套，是一种来料加工关系，这种在两个公司之间客观上形成的相互供应和相互消化的关联关系在短期内无法避免，且由于公司和第一大股东的实际控制人不同，且关联交易行为完全按照市场公允性价格确定，所以公司与第一大股东之间的这种关联交易是必要的和合理的。

##### 2、报告期内，无资产、股权转让发生的关联交易。

3、公司与关联方（含未纳入合并范围的子公司）存在股权、债务往来、担保等事项形成的原因及其对公司的影响

债权债务往来

单位：元

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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
福建省青州造纸有限责任公司	第一大股东	975,405.88	8,513,547.39	1,001,459.01	0
合计					

以上关联债权债务往来数据不含购销商品提供劳务、委托加工等交易事项。

#### 向关联方提供贷款担保

关联方名称	担保金额	期限	形成原因及影响
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	300万元	2005.06.29-2006.06.28	控股子公司系为购并林木资产向银行贷款； 由股东按比例承担担保责任即对方股东以其40%股权质押； 该贷款将在运营中逐步解除。
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	200万元	2003.06.30-2006.06.30	
合计	500万元		

#### 4、接受劳务

根据本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《综合服务协议》规定，2005年1-6月，福建省青州造纸有限责任公司下属青纸机电工程公司向本公司提供机电维修服务，按定额标准计价，向本公司收取维修服务费2,280,844.73元。

同时承揽本公司部分技改项目的设备安装工程，根据双方签订的项目工程安装合同，按工程决算价结算工程款929,128.00元。

#### 5、其他关联交易

按本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《水、电、汽等产品购销协议》规定，2005年1-6月，公司按实际成本向福建省青州造纸有限责任公司收取污水处理费用1,220,645.05元和压缩空气费用368,550.65元。

本公司在2005年1-6月向福建省青州造纸有限责任公司提供办公及生活福利用水、电，按生产成本结算，结算金额为1,900,868.10元。

根据本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《公共费用分摊协议》规定，2005年1-6月，公司向福建省青州造纸有限责任公司支付后勤保障服务费363,616.60元。

按本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《保安服务协议》，2005年1-6月公司向福建省青州造纸有限责任公司支付保安服务费950,000.00元。

### (六) 重大合同及履行情况

1、托管、承包、租赁事项：根据2005年4月6日公司四届董事会十二次会议决议，公司决定终止原对控股子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司生产线实施搬迁改造计划，同时决定将该控股子公司实施直接对外协议租赁。2005年4月26日，公司与承租方福建省冠翔实业有限公司签订了《租赁合同》，租赁期10年，租赁费100万元/年。承租方与公司无关联关系。

#### 2、公司重大担保情况

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
福建青耀纸品有限公司	2005.01.13	200	连带责任	2005.01.13-2006.01.13	否	否
福建省泰宁青杉林场有限公司	2005.06.24	300	连带责任	2005.06.29-2006.06.28	否	是
福建省泰宁青杉林场有	2005.06.24	200	连带责任	2003.06.30-2006.06.30	否	是

青杉林场有限公司						
报告期内担保发生额合计	200 万元					
报告期内担保余额合计	200 万元					

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	300 万元
报告期末对控股子公司担保余额合计	500 万元
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 <sup>注15</sup>	700 万元
担保总额占公司净资产的比例	0.44
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	无
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	无
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	无
违规担保总额 <sup>注15</sup>	无

以上担保均按公司《对外担保管理制度》规定，履行相关手续，并报公司董事会审议批准。

上表中“担保发生额合计”、“担保余额合计”、“违规担保总额”和“担保总额”按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定计算。其中：担保总额=本公司实体对外担保余额+（本公司持股不低于20%的企业对外担保余额×本公司对该企业的持股比例）。担保总额占本报告期合并会计报表净资产的比例为0.44%（报告期内，公司控股子公司参股子公司即持股不低于20%的实体均未对外提供担保）。

- 3、报告期内，公司及控股子公司无委托理财事项。
- 4、公司无其他重大合同。

（七）公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项。

公司第二大股东——福建省南纸股份有限公司于 2001 年 8 月 20 日向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

在该公司持有本公司股份期间，该公司将不在中国境内外以任何形式从事与本公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。

（八）独立董事对公司累计和当期对外担保及违规担保情况，执行证监发(2003)56 号文的专项说明及独立意见

根据证监发(2003)56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和上海证券交易所《关于做好上市公司 2005 年半年度报告工作的通知》的有关规定和要求，我们作为福建省青山纸业股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着实事求是的态度，对公司对外担保情况进行了认真负责的核查。现就公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发(2003)56 号文件情况作如下专项说明，并发表独立意见。

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司累计对外提供担保余额为 700 万元，其中为控股子公司提供担保余额为 500 万元。

2、公司累计和当期发生的对外担保中不存在为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人、资产负债率超过 70% 以上的公司提供担保。对外担保总额未超过 2005 年 6 月 30 日合并会计报表净资产的 50%。

3、公司严格遵守法律、法规及公司章程的规定，严格控制对外担保风险，按规定程序履行对外担保审批程序，信息披露及时、准确、完整。

独立董事：米建国 王旭东 蔡妮娜

2005 年 8 月 16 日

(九) 公司、公司董事会及董事在报告期内未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十) 其他重要事项

1、公司于 2005 年 5 月 11 日召开的 2004 年年度股东大会上审议并通过了《公司 2004 年度利润分配方案》，决定以公司 2004 年末的股本总额 70,630 万股为基数，每 10 股分配现金红利 0.10 元（含税），并于 2005 年 6 月 6 日发布了分红派息实施公告，股权登记日为 2005 年 6 月 9 日，除息日为 2005 年 6 月 10 日，红利发放日为 2005 年 6 月 17 日。2004 年度利润分配方案已按期执行完毕。

2、公司分别于 2005 年 1 月 18 日和 1 月 13 日与第一大股东福建省青州造纸有限责任公司签署了《关于委托加工液碱产品的协议》及《关于调整供电价格的协议》，本次交易属关联交易，福州闽都有限责任会计师事务所为本次关联交易出具了独立财务顾问报告，公司独立董事就本次关联交易发表了独立意见，有关情况刊登于 2005 年 4 月 8 日的上交所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上。

(十一) 报告期内公司信息披露内容索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建省青山纸业股份有限公司四届十一次董事会决议暨召开公司 2005 年第一次临时股东大会公告	《上海证券报》C3 版 《中国证券报》19 版 《证券时报》5 版	2005-1-12	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司四届八次监事会决议公告	《上海证券报》C3 版 《中国证券报》19 版 《证券时报》5 版	2005-1-12	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司董事会公告	《上海证券报》A9 版 《中国证券报》27 版 《证券时报》 版	2005-2-1	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2005-3-2	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司四届九次监事会决议公告	《上海证券报》C11 版 《中国证券报》C25 版 《证券日报》B2 版	2005-4-8	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于委托加工液碱产品及调整供电价格的关联交易公告	《上海证券报》C11 版 《中国证券报》C25 版 《证券日报》B2 版	2005-4-8	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司日常关联交易公告	《上海证券报》C11 版 《中国证券报》C25 版 《证券日报》B2 版	2005-4-8	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司四届十二次董事会决议暨召开公司 2004 年度股东大会公告	《上海证券报》C11 版 《中国证券报》C25 版 《证券日报》B2 版	2005-4-8	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2004 年度报告摘要	《上海证券报》C11 版 《中国证券报》C25 版 《证券日报》B1 版	2005-4-8	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

福建省青山纸业股份有限公司 2005 年第一季度报告	《上海证券报》38 版 《中国证券报》C10 版 《证券日报》 版	2005-4-25	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C8 版 《中国证券报》C08 版 《证券日报》B4 版	2005-5-12	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司董事会公告	《上海证券报》C11 版 《中国证券报》C06 版 《证券日报》A4 版	2005-5-24	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于未漂白牛皮箱纸板反倾销案件出台决定的公告	《上海证券报》C8 版 《中国证券报》C02 版 《证券日报》A4 版	2005-6-3	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司诉讼事项进展的公告	《上海证券报》28 版 《中国证券报》A15 版 《证券日报》	2005-6-4	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》3 版 《中国证券报》A07 版 《证券日报》A4 版	2005-6-6	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司董事会公告	《上海证券报》C6 版 《中国证券报》A10 版 《证券日报》 版	2005-6-23	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司诉讼进展公告	《上海证券报》C6 版 《中国证券报》A15 版 《证券日报》A2 版	2005-7-5	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
福建省青山纸业股份有限公司关于退还多扣缴 2004 年度股息红利个人所得税的公告	《上海证券报》C17 版 《中国证券报》C01 版 《证券日报》A3 版	2005-7-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 七、财务报告

(一) 审计报告  
未经审计。

(二) 会计报表  
(详见附表)

(三) 会计报表附注

1、公司基本情况

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月由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1999年每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。现本公司注册资本为70,630万元,其中:法人股25,582万元(股),流通股44,608.418万元(股),分别占股本总额的36.22%、63.16%。

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。

公司主要经营纸袋纸系列产品及副产品,高强牛皮卡纸、精制牛皮纸、瓦楞纸、卷筒浆板、液碱、发电等产品的生产和销售。

公司现有11个控股子公司,涉及造纸、医药、香料、商贸、林业、光电子、投资等领域。

2、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

会计年度

公历一月一日至十二月三十一日。

记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础,以历史成本法为计价原则。

外币业务核算方法

按其发生当日国家公布的市场汇率折算为人民币记帐,并于期末按市场汇率进行调整,差额计入当期损益。

现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

存货核算方法

存货分类

产成品、在产品、发出商品、原材料、备品备件、辅助材料和包装物等。

计价方法

购入:原材料、包装物、辅助材料及备品备件按实际成本计价。

发出:原材料、包装物、产成品按加权平均法计价;发出商品、辅助材料及备品备件均按实际成本计价,低值易耗品和包装物均采用一次摊销法。

各种存货期末按成本与可变现净值孰低计价。

存货跌价准备的确认标准、计提方法

a. 确认标准

本公司的存货按成本与可变现净值孰低计价。在中期期末或年度终了时,对存货进行全面清查,由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,计提存货跌价准备。

b. 计提方法

按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

短期投资核算方法

短期投资计价及收益的确认方法

短期投资按取得投资时的实际成本计价。

投资收益：

- a. 出售短期持有的股票、债券时,按实际收到的金额与购入成本之间的差额确认投资收益；
- b. 其他投资按当期实际收到的利息或收回的利润确认。

短期投资跌价准备的确认标准,计提方法

本公司的短期投资按成本与市价孰低计价,对市价低于成本的差额,计提短期投资跌价准备。

坏帐核算方法

坏帐的确认标准

- a. 因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回的应收款项；
- b. 因债务人逾期未履行其偿债义务,超过三年仍不能收回,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

坏帐损失的核算方法

坏帐损失核算采用备抵法。

坏帐准备的计提方法

按帐龄分析法计提坏帐准备,并综合考虑实际可收回的金额,部分款项采用个别认定法计提坏帐准备。

合并报表范围的各公司之间交易产生的应收款项,内部先相互抵销后,再按帐龄分析法计提坏帐准备。

A、应收帐款核算方法:

采用帐龄分析法:

帐龄期限	计提比例(%)
1年以内	3.00
逾期 1-2 年	6.00
逾期 2-3 年	12.00
逾期 3-4 年	25.00
逾期 4-5 年	50.00
逾期 5 年以上	100.00

B、其他应收款核算方法

采用帐龄分析法:

帐龄期限	计提比例(%)
1年以内	3.00
逾期 1-2 年	6.00
逾期 2-3 年	12.00
逾期 3-4 年	25.00
逾期 4-5 年	50.00
逾期 5 年以上	100.00

长期投资核算方法

长期股权投资

按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响的,采用权益法核算;投资额占被投资企业有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上的,采用权益法核算,并合并会计报表。

### 股权投资差额摊销方法

合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

### 长期债权投资

按取得时的实际成本作为初始投资成本。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

### 长期投资减值准备的确认方法

公司对长期投资按报告期末帐面价值与可收回金额孰低计价。期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

### 固定资产计价与折旧方法

#### 固定资产标准

固定资产是指使用期限超过 1 年的具有为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，能独立发挥作用，单位价值较高的有形资产，如房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

#### 固定资产分类

房屋建筑物、机械设备、运输设备和其他设备。

#### 固定资产计价

按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法计算，残值率为 3%，固定资产各类折旧年限及折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率%
房屋建筑物	25-38	3.88-2.55
机械设备	10-14	9.7-6.93
运输设备	12	8.08
其他设备	8-23	12.13-4.22

#### 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

按期末固定资产的帐面价值与可收回的金额孰低计量。期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭到毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 在建工程核算方式

在建工程以各项工程实际发生的支出入账，按工程项目分类核算，并在工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用，在满足《企业会计准则-借款费用》所规定的条件下，计入所购建固定资产的成本；其他借款费用则直接计入当期财务费用。

期末，存在下列一项或若干项情况之一的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 借款费用资本化的核算办法

本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在满足《企业会计准则----借款费用》所规定的条件下，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，予以资本化，资本化金额计算方法为：本期利息资本化金额=至本期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

资本化利率根据专项借款的实际利率确定，若借入一笔以上的专项借款，资本化率为这些借款的加权平均利率：

本公司除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均直接计入当期财务费用。

#### 无形资产核算方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- a. 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- b. 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- c. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

d. 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。

期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入损益。

#### 收入确认原则

##### 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 提供劳务

a. 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

b. 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

#### 所得税的会计处理方法

采用纳税影响会计法中的递延法。

#### 会计政策、会计估计变更及影响

本报告期内，会计政策、会计估计未发生变更。

#### 重大会计差错说明

由于本公司在自行计缴 2004 年度企业所得税时，未在税前扣除股权转让损失，造成 2004 年度多申报缴纳企业所得税 4,807,569.30 元，该事项已经省华成税务师事务所有限公司审核汇算认定。根据闽华成税务师(2005)审字 0118 号“审核报告”，公司向福建省地方税务局直接征收分局申请退税（抵税），现福建省地方税务局直接征收分局已审核确认，同意退还公司多缴纳的企业所得税 4,807,569.30 元。为此，本报告期内对以前年度损益进行追溯调整，调减应交税金----所得税 4,807,569.30 元，调增年初未分配利润 3,846,055.44 元，盈余公积 961,513.86 元。

#### 合并会计报表编制

根据财政部财会[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字(1996)2 号补充规定

进行。以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并时将公司内部投资、交易、债权、债务等均互相抵销。

合并范围的确定原则是公司投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或者占该单位资本总额不足 50%但具有实质控制权时编制合并会计报表。

### 3、税项

本公司适用的主要税种和税率：

增值税：按应纳税增值税销售收入的 17% 计算销项税，抵扣进项税后的余额缴纳。

城建税及教育附加：按应缴增值税金额的 5% 计缴城建税，4% 计缴教育附加。

所得税：按应纳税所得额的 33% 税率计缴

合并会计报表的子公司，其中：

福建省清流县青山林场有限公司、福建省青山宁化林场有限公司执行财税字 [ 1994 ] 001 号第一条(四)款规定“国家确定的‘老、少、边、穷’地区新办的企业三年内免征企业所得税”政策。

福建省漳平青菁林场有限责任公司、福建省明溪青珩林场有限责任公司主营林木产品初加工，根据《财务部、国家税务总局关于林业税收政策问题的通知》(财税字 [ 2001 ] 171 号文件规定，免征企业所得税。

深圳市恒宝鼎投资有限公司和深圳镭波光电子有限公司执行 15% 企业所得税税率，且教育费附加按增值税的 3% 计缴。

其他税项：按国家有关规定执行。

### 4、控股子公司及合营企业

控股子公司基本情况

单位：万元

公司名称	经济性质或类型	注册资本	经营范围	投资额	所占权益比例%	
					直接	间接
福建青嘉实业有限公司	有限公司	4,600.00	商 贸	4,370.00	95	
福建青山漳州香料有限公司	有限公司	3,667.00	医 药	3,033.50	70	
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	有限责任公司	2,482.50	森林培育	1,489.50	60	
福建省漳平青菁林场有限责任公司	有限责任公司	5,000.00	森林培育	5,299.28	95	4.9875
福建省明溪青珩林场有限责任公司	有限责任公司	5,661.78	森林培育	4,204.76	68.15	
深圳市镭波光电子有限公司	有限公司	3,000.00	光电子器件	1,524.78	5	74.60
福建青山尤溪纸业有限责任公司	有限责任公司	2,500.00	造 纸	2,000.00	80	
深圳市恒宝鼎投资有限公司	有限公司	4,000.00	实业投资	3,353.81	37.5	59.375
福建省青山宁化林场有限公司	有限公司	1,500.00	森林培育	1,496.25	95	4.75
福建省清流县青山林场有限公司	有限公司	200.00	森林培育	199.50	95	4.75
深圳市恒宝通光电子有限公司	有限责任公司	4,974.69	光电子器件	4,846.18	78.53	

(2) 子公司未纳入合并财务报表范围的原因及对财务状况经营成果的影响

本报告期，公司不存在应纳入未纳入合并财务报告范围的子公司。

(3) 合并报表范围发生变化的内容及原因

报告期内，公司合并报表范围未发生变化。

### 5、合并会计报表主要项目注释

货币资金

单位：元

项 目	期初数	期末数
-----	-----	-----

现金	140,656.90	75,636.87
银行存款	116,655,710.84	140,348,424.54
其他货币资金	11,585,774.71	6,163,036.06
合计	128,382,142.45	146,587,097.47

货币资金期末数比期初数增长 14.18%，其中：其他货币资金期末数 6,163,036.06 元，主要系信用证保证金和外埠存款。

银行存款期末数中含外币存款 2,513,704.65 美元，汇率 1:8.2765。

#### 短期投资

单位：元

项目	期 初 数		期 末 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	13,570,474.65	2,237,481.34	8,610,700.43	1,995,609.39
基金投资	37,280,009.45	2,109,299.28	0.00	0.00
合 计	50,850,484.10	4,346,780.62	8,610,700.43	1,995,609.39

短期投资期末数比期初数减少 83.07%，主要原因是本期赎回原认购的基金及出售部分股票。

期末股票投资成本价为 8,610,700.43 元，期末市价总值为 6,615,091.04 元，市价低于成本价，故计提股票投资跌价准备 1,995,609.39 元。

上述股票及基金的市价参照证券交易所公布的 2005 年 6 月 30 日股票、基金收盘价。

#### 应收票据

种 类	期初数(元)	期末数(元)
银行承兑汇票	211,392,424.86	168,342,969.91
商业承兑汇票	500,000.00	0.00
银行汇票	383,172.50	0.00
合 计	212,275,597.36	168,342,969.91

应收票据期末数比期初数减少 20.67%，主要原因是本报告期内到期收现及用于背书转支付的票据较多。

#### 应收帐款

帐 龄	期初金额(元)	期初比例(%)	期初坏帐准备	期末金额(元)	期末比例(%)	期末坏帐准备
1年以内	244,194,041.16	77.73	7,325,821.22	284,646,165.49	74.27	8,539,384.96
1-2年	29,855,064.34	9.48	1,791,303.86	56,904,891.73	14.85	3,414,293.51
2-3年	2,030,131.97	0.71	243,615.84	4,292,788.98	1.12	515,134.68
3-4年	4,049,296.67		1,012,324.17	4,202,825.96	1.10	1,050,706.51
4-5年	1,353,373.60		676,686.81	1,124,099.68	0.29	562,049.85
5年以上	32,402,403.73	10.34	32,402,403.73	30,759,505.46	8.02	30,759,505.46
个别认定	3,071,726.87		908,259.67	1,323,431.78	0.35	843,055.66
合 计	316,956,038.34	100.00	44,360,415.30	383,253,709.08	100.00	45,684,130.63

本报告期对个别认定及账龄 3 年以上的应收账款、其他应收款按予以详细列示，致使期初数与 2004 年报期末数账龄明细分类及数据不一致。

根据本公司会计政策，综合考虑实际可收回金额，对账龄 1 年以内、1-2 年，2-3 年、3-4 年应收账款中部分款项采用个别认定法计提坏帐准备。

应收帐款期末余额中有持本公司 5%以上股份的股东----福建省青州造纸有限责任公司的应收液碱、电等款项 164,970,573.36 元。

期末应收帐款前五名欠款单位欠款金额 219,725,871.42 元，占期末应收帐款总额的 57.33%。

#### 其他应收款

单位：元

帐 龄	期初金额	期初比例(%)	期初坏帐准备	期末金额(元)	期末比例(%)	期末坏帐准备
1年以内	18,508,194.85	14.32	555,245.84	5,556,225.62	4.63	166,686.77
1-2年	1,617,594.92	1.25	97,055.70	13,028,852.74	10.84	781,731.17
2-3年	11,419,722.48	8.82	1,370,366.70	1,167,206.83	0.97	140,064.82
3-4年	515,113.55	0.79	128,778.39	14,051,990.18	11.69	3,512,997.54
4-5年	200,879.23	0.16	100,439.62	392,897.99	0.33	196,449.00
5年以上	3,878,126.69	2.99	3,878,126.69	3,894,463.53	3.24	3,894,463.53

个别认定	93,312,960.97	71.67	26,078,867.96	82,065,433.82	68.30	26,205,587.84
合计	129,452,592.69	100.00	32,208,880.90	120,157,070.71	100.00	34,897,980.67

期初数与2004年报期末数账龄明细分类及数据不一致，原因详见。

根据本公司会计政策，考虑实际可收回金额，对帐龄1年以内、1-2年、2-3年、3-4年其他应收款中部分款项采用个别认定法计提坏帐准备。

其他应收款期末余额中有持本公司5%以上股份的股东----福建省青州造纸有限责任公司的应收款8,513,547.39元。

金额较大的其他应收款内容

单位名称	金额(元)	欠款时间	欠款原因
中国科技国际信托投资有限公司	65,520,000.00	1年以内	因股权尚未明确，转债权
民生证券有限公司	9,105,600.00	3-4年	应收证券保证金
福建省青州造纸有限责任公司	8,513,547.39	1年以内	应收污水处理费及材料费
福州辉瑞实业有限公司	4,401,906.00	3-4年	应收股权转让款及往来款
蔚深证券有限公司	4,000,000.00	3-4年	应收委托理财款

前五名欠款单位欠款总额91,233,693.39元，占期末其他应收款总额的75.93%。

预付货款

帐龄	期初金额(元)	期初比例%	期末金额(元)	期末比例%
1年以内	115,103,229.81	99.54	56,254,698.20	97.31
1-2年	528,067.12	0.46	1,555,323.05	2.69
2-3年	1,225.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00		1,225.00	0.00
合计	115,632,521.93	100.00	57,811,246.25	100.00

预付货款期末数比期初数减少50%，主要原因是母公司上年新增技改项目预付设备款本期转入在建工程。

帐龄超过一年的预付帐款主要是尚未结清的设备余款。

预付货款期末数中无持本公司5%以上股份单位的预付货款。

存货

项目	期初金额(元)	期初跌价准备	期末金额(元)	期末跌价准备
库存商品	75,919,758.78	4,602,239.47	83,128,714.91	4,444,308.99
发出商品	7,479,727.16	865,620.08	4,930,827.39	865,620.08
原材料	56,635,599.24	2,674,345.05	82,772,701.50	2,674,345.05
辅助材料	17,237,450.50	2,268,036.63	16,603,985.35	2,268,036.63
在产品	11,760,416.91	2,428,450.22	12,983,698.76	2,428,450.22
包装物	2,617,850.37	0.00	2,487,005.98	0.00
低值易耗品	11,961.28	0.00	21,443.77	0.00
合计	171,662,764.24	12,838,691.45	202,928,377.66	12,680,760.97

按照存货成本与可变现净值孰低计价，计提存货跌价准备。可变现净值为估计售价减去销售所必须的估计费用后的价值。

待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
财保费	37,870.76	89,846.83	52,845.22	74,872.37
大修理费用		1,811,391.62	813,542.50	997,849.12
安捷伦合作项目前期费用	53,236.01	970,897.87	95,520.00	928,613.88
其他	127,656.55	1,523,653.92	1,308,345.96	342,964.51
合计	218,763.32	4,395,790.24	2,270,253.68	2,344,299.88

待摊费用期末数比期初数增加9.72倍，主要原因是报告期内子公司深圳恒宝通光电子有限公司因扩大业务，合作项目新增费用尚未摊销完毕。

长期股权投资

长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	持股比例%	初始投资成本(元)
---------	------	---------	-------	-----------

福建兴业银行	法人股	6,987,635	0.23	12,268,321.00
福建水泥股份有限公司	法人股	698,500	0.25	1,711,250.00
福建永安林业(集团)股份有限公司	法人股	11,700,000	7.00	8,000,000.00
福建省惠泉啤酒股份有限公司	法人股	9,500,000	3.80	35,930,000.00
合计				57,909,571.00

#### 其他股权投资

被投资企业名称	投资期限	投资成本(元)	持股比例 %	本期权益增减额(元)	累计权益增减额(元)	投资余额(元)	备注
福州开发区青榕纸品有限公司	无	5,500,000.00	39.28	-252,435.66	-96,620.82	5,403,379.18	权益法
福建省武夷山青竹山庄有限公司	无	7,500,000.00	25.17	-343,881.04	-2,327,908.05	5,172,091.95	权益法
兴业证券股份有限公司	无	924,626.61	0.06	0.00	0.00	924,626.61	成本法
新西兰纸材基地	无	130,000.00	0.00	0.00	0.00	130,000.00	
福建省森龙林业发展有限公司	无	15,000,000.00	50.00	-2,600,447.27	-5,082,334.71	9,917,665.29	权益法
江西恒宝通公司		510,000.00	51.00	-142,771.29	-80,667.44	429,332.56	权益法
合计		29,564,626.61		-3,339,535.26	-7,587,531.02	21,977,095.59	

#### 股权投资差额

单位：元

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限(年)	本期摊销额	摊余金额
福建青嘉实业有限公司	-2,747,503.24	初始投资成本与享有权益差额	10年	-137,375.16	-1,511,126.80
福建青山漳州香料有限公司	3,272,444.27	同上	10年	163,622.21	2,345,251.74
福建省漳平青菁林场有限责任公司	2,650,088.85	同上	10年	115,941.39	2,178,041.77
福建省明溪青珩林场有限责任公司	-1,996,618.72	同上	10年	-87,788.24	-1,316,823.67
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	-4,350,000.00	同上	10年	-217,500	-3,262,500.00
深圳恒宝通光电子有限公司	2,500,748.31	同上	10年	119,266.15	2,206,423.71
合计	-670,840.53			-43,833.65	639,266.75

注：股权投资差额初始金额与2004年年报披露不一致，系上年福建省漳平青菁林场有限责任公司披露数有误，本期予以更正。

#### 股权投资准备

单位：元

被投资公司名称	以前年度结转	本年度发生	余额
福建省武夷山青竹山庄有限公司	227,470.82	19,173.26	246,644.18
合计	227,470.82	19,173.26	246,644.18

#### 固定资产

##### 固定资产原值

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	1,068,187,040.94	19,343,913.42	13,581,443.28	1,073,949,511.08
房屋建筑物	318,399,438.67	22,807,938.48	3,322,047.61	337,885,329.54
运输设备	34,288,093.37	185,482.51	3,813,518.30	30,660,057.58
其他	259,879,263.16	1,151,792.02	8,404,416.08	252,626,639.10
合计	1,680,753,836.14	43,489,126.43	29,121,425.27	1,695,121,537.30

固定资产期末数中，包括公司技改工程项目向中国工商银行沙县支行长期借款4,800万元及流动资金贷款5,170万元作为抵押物的碱回收分厂及动力二车间资产。

本期固定资产增加主要系母公司已完工在建工程转入及收到抵债房产，固定资产减少主要是经固定资产清查，对已毁损不能使用的固定资产予以报废。

##### 累计折旧

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	533,516,819.04	29,182,163.40	9,324,629.67	553,374,352.77
房屋建筑物	86,756,566.94	4,598,683.30	2,404,231.86	88,951,018.38
运输设备	18,326,371.56	1,094,015.48	3,608,421.38	15,811,965.66



其他	88,456,952.40	6,723,211.23	5,780,695.79	89,399,467.84
合计	727,056,709.94	41,598,073.41	37,181,148.70	747,536,804.65

固定资产减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	80,089,239.46	0.00	7,171,121.57	72,918,117.89
房屋建筑物	5,849,862.82	0.00	0.00	5,849,862.82
运输设备	210,000.00	0.00	0.00	210,000.00
其他	6,277,360.35	0.00	0.00	6,277,360.35
合计	92,426,462.63	0.00	7,171,121.57	85,255,341.06
固定资产净额	861,270,663.57		7,171,121.57	862,329,391.59

固定资产减值准备明细分类期初数与原披露数不一致，系经固定资产清查，按核实后的固定资产对原划分口径进行调整。本期减少数主要系根据母公司固定资产报废情况，对原计提的减值准备予以转回。

工程物资

单位：元

项目	期初数	期末数
机械设备	3,093,500.11	2,031,287.82
电器设备	599,442.81	528,042.81
备品备件	328,180.84	328,180.84
合计	4,021,123.76	2,887,511.47

在建工程

在建工程

项目名称	预算数 (万元)	项目期初数 (元)	本期增加额 (元)	本期转入固定资产 额(元)	其他减少 (元)	期末数 (元)	资金来源	工程进度
办公写字楼		50,600.00				50,600.00		
牛栏产线生产线改造	2201		17,485,253.80			17,485,253.80		完工待决算
污水处理系统改造	2000.00	19,702,853.37	2,155,567.46	21,858,420.83			自筹 贷款	完工交付
25MW热电站扩建	12608.00	2,714,674.84	49,312,132.43			52,026,807.27	自筹 贷款	在建
打靶线改造	765.00	148,440.36	682,542.92	6,973,869.28			自筹	完工交付
洗选系统改造	2984.00	0.00	3,398,073.53			3,398,073.53		在建
蒸热炉改造	1300.00		858,000.00			858,000.00		在建
扩建20万吨高纯磷酸锂	18871.00		22,197,971.72			22,197,971.72		在建
GP村改造项目	3,226.00	110,000.00	112,786.80	172,786.80		50,000.00	自筹 贷款	收尾
轮交车间	967.00	0.00	20,758.00			20,758.00	自筹	收尾
AWG生产线		23,997,978.08	10,929.26		2,128.21	24,006,779.13	自筹	在建
尤溪职工宿舍楼		505,695.69		2,398.69		503,297.00		收尾
深圳尚通光电集团福建分公司 产业化示范工程项目		362,901.28	1,032,067.96			1,394,969.24		在建
其他零星工程	0.00	7,440,168.65	3,284,152.08			10,724,320.73		在建
合计	50,230.00	55,033,312.27	106,693,121.96	29,007,475.60	2,128.21	132,716,830.42		

在建工程期末数比期初数增长 155.79%，主要是母公司本报告期新增技改项目增加投资。

在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
AWG生产线	15,350,571.18	0.00	0.00	15,350,571.18
福建省青山尤溪纸业有限责任公司职工宿舍楼	251,648.50	0.00	0.00	251,648.50
合计	15,602,219.68	0.00	0.00	15,602,219.68

在建工程净值

单位：元

项目	期初数	期末数
在建工程净值	39,431,092.59	117,114,610.74

无形资产

单位：元

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	评估作价及	16,756,218.61	15,808,133.70	0.00	213,206.97	1,161,291.88	15,594,926.73	

	购买							
商标权	评估	3,727,000.00	1,250,250.17	0.00	186,849.96	2,673,599.79	1,063,400.21	34个月
拜尼多专利	评估	360,000.00	120,000.00	0.00	18,000.00	258,000.00	102,000.00	34个月
场地使用费		1,616,214.60	710,000.32	0.00	8,452.38	911,666.66	701,547.94	46.5年
软件	购入	54,460.00	8,020.79	0.00	4,375.02	50,814.23	3,645.77	
合计		23,513,893.21	17,896,404.98	0.00	430,884.33	5,055,372.56	17,465,520.65	

无形资产因未达到需计提减值准备的条件，故未计提减值准备。

#### 长期待摊费用

单位：元

项目	原始发生数	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
固定资产改良支出	2,356,466.85	359,022.13	0.00	228,022.13	2,225,466.85	131,000.00
其他	0.00	1,454,432.57	0.00	237,294.90	2,032,163.53	1,217,137.67
合计	2,356,466.85	1,813,454.70	0.00	465,317.03	4,257,630.38	1,348,137.67

#### 人工林资产

人工林资产期末数为 157,914,907.42 元，主要系五家控股林场有限责任公司的林木资产。其中：价值 121,627,621.53 元的林木资产已作为本公司“林纸一体化”项目贷款抵押物。

#### 短期借款

单位：元

借款类别	期初数	期末数
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	99,602,080.00	104,497,820.00
抵押借款	104,000,000.00	53,700,000.00
合计	205,602,080.00	161,197,820.00

短期借款期末数比期初数减少 21.60%，主要是报告期内公司归还部分贷款。

#### 应付帐款

帐龄	期初金额（元）	期初比例%	期末金额（元）	期末比例%
1年以内	88,248,451.02	98.75	109,707,301.94	98.67
1-2年	880,838.43	0.99	515,984.70	0.46
2-3年	233,519.32	0.26	247,063.70	0.22
3年以上	0.00	0.00	717,817.57	0.65
合计	89,362,808.77	100.00	111,188,167.91	100.00

应付账款期末数比期初数增长 24.42%，主要是本报告期公司库存未结算主要原材料、燃料增加。

应付帐款期末数中无持本公司股权 5%以上单位的款项。

#### 预收账款

帐龄	期初金额（元）	期初比例%	期末金额（元）	期末比例%
1年以内	9,036,247.27	98.72	17,688,697.36	98.65
1-2年	17,646.61	0.19	143,073.51	0.80
2-3年	99,883.10	1.09	99,883.11	0.55
合计	9,153,776.98	100.00	17,931,653.98	100.00

预收账款期末数比期初数增长 95.89%，主要是本报告期末母公司预收货款大幅增加。

预收账款期末数中无持本公司股权 5%以上的单位的款项。

#### 应付票据

应付票据期末数 4,360,410.00 元比期初的 4,812,388.00 元减少 9.39%，主要是报告期内合并子公司开出银行承兑汇票减少。

#### 其他应付款

帐龄	期初金额（元）	期初比例%	期末金额（元）	期末比例%
1年以内	22,111,905.32	58.51	23,118,712.51	60.32
1-2年	4,921,272.15	13.02	4,071,547.25	10.62
2-3年	868,180.17	2.30	420,492.29	1.09
3年以上	9,890,099.53	26.17	10,718,962.76	27.97
合计	37,791,457.17	100.00	38,329,714.81	100.00

其他应付款期末数中无持本公司股权 5%以上单位的款项。

3年以上的大额其他应付款

单位、项目	金额(元)	未偿还原因	报表日后是否偿还
应付营林基地育林费	4,931,017.05	结存的育林基金	按期支付
合计			

(21) 应付工资 单位：元

类别	期初数	期末数
工效挂钩	14,956,889.26	14,950,874.85
合计	14,956,889.26	14,950,874.85

(22) 应付股利 单位：元

应付投资者	期初数	期末数	原因
普通股股利	5,268,969.56	7,867,769.56	应付上年度及以前年度分红
明溪恒丰林业	1,066,261.97	666,261.97	应付上年度分配利润
漳平菁林公司	6,722.86		
泰宁		400,000.00	应付上年度分配利润
合计	6,341,954.39	8,934,031.53	

应付股利期末数比期初数增加，主要是母公司应付 2004 年度现金分红在 2005 年 7 月发放。

(23) 应交税金 单位：元

税种	期初数	期末数
所得税	-3,378,104.99	663,005.81
增值税	4,741,291.32	4,703,401.10
城建税	970,506.35	517,161.44
营业税	7,101.54	15,279.26
房产税	638,887.86	624,650.92
土地使用税	268,183.49	268,183.46
农业特产税	96,196.98	53,138.79
个人所得税	233,133.46	911,268.37
印花税	134,856.00	134,932.11
合计	3,712,052.01	7,891,021.26

期末数应交个人所得税比期初数增加，主要是母公司代扣 2004 年普通股股利应缴个人所得税。

2005 年元月起国家取消征收农业特产税。

(24) 其他应交款 单位：元

项目	期初数	期末数	计缴税率
教育费附加	2,522,121.73	2,782,614.03	增值税 4%
防洪基金	1,020.52	384.45	
房屋维修基金	374,503.55	382,621.63	
林业规费	-219,628.57	-289,401.02	
合计	2,678,017.23	2,876,219.09	

其他应交款项下房屋维修基金，系 1999 年福州“三喜阁”房改时代收个人购房款，防洪基金是漳平市统一按木材销售收入的 0.9‰ 计收的专项基金，林业规费是指按林业政策规定应上交的维简费、育林费等。

(25) 预提费用 单位：元

项目	期初数	期末数	结存原因
工资	212,400.00	385,174.00	尚未付清
采伐工资	276,945.26	221,055.47	尚未付清
修理费等	2,083,829.70		尚未付清
诉讼费	1,010,000.00	416,000.00	尚未付清
租金	603,214.26		
客户服务费	205,990.00	1,977,238.25	尚未支付
当年考核奖	709,000.00		
电费		1,781,341.85	尚未付清

包装广告费		7,300,355.78	尚未付清
其他	725,941.51	901,174.92	尚未付清
合计	5,827,320.73	12,982,340.27	

预提费用期末数比期初数增长 122.78%，主要是本报告期控股子公司福建青山漳州香料有限公司预提包装广告费等。

(26) 长期借款 单位：元

类别	期初数	期末数
保证借款	7,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	102,000,000.00	138,000,000.00
信用借款	14,000,000.00	19,000,000.00
合计	123,000,000.00	159,000,000.00

长期借款期末数比期初数增长 29.27%，主要是本报告期新增林纸一体化项目贷款 2000 万元及部分技改项目借款。

(27) 专项应付款 单位：元

项目	期初数	期末数
营林专项费用	2,321,431.46	1,385,088.63
小计	2,321,431.46	1,385,088.63

(28) 股本：见股本变动情况表

(29) 资本公积 单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	364,221,536.15	0.00	0.00	364,221,536.15
接受捐赠资产准备	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	4,983,458.28	19,173.36	0.00	5,002,631.64
关联交易价差	670,089.83	0.00	0.00	670,089.83
合计	369,875,084.26	19,173.36	0.00	369,894,257.62

(30) 未分配利润

2005 年 6 月 30 日为 312,105,013.01 元，具体来源如下：

项目	金额（元）
2004 年报披露的未分配利润余额	300,176,375.41
加：以前年度损益调整	3,846,055.44
加：2005 年 1 - 6 月合并净利润	15,145,582.16
减应付普通股股利	7,063,000.00
2005 年 6 月末未分配利润余额	312,105,013.01

(31) 主营业务收入、主营业务成本 单位：元

品种	本年发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、造纸行业				
1、纸、卡系列	398,399,873.83	352,035,141.20	394,947,373.53	347,409,108.08
2、纸付产品	6,786,467.47	2,358,051.76	7,611,397.24	1,919,970.07
3、浆	4,013,514.15	3,622,486.58	6,361,624.57	5,701,808.54
4、液碱	18,252,788.10	15,833,666.69	39,186,339.40	33,704,704.56
5、电	7,863,442.76	8,673,162.26	6,695,075.20	6,771,411.02
小计	435,316,086.31	382,522,508.49	454,801,809.94	395,507,002.27
二、医药行业				
1、风油精系列	42,556,073.73	18,909,455.46	37,345,429.37	15,151,508.93
2、软膏类药	17,966,085.18	7,100,896.99	17,678,906.63	7,001,719.63
3、香精	44,871.80	15,382.76	7,198.16	3,719.22
4、软胶囊系列	148,015.78	152,575.70	0.00	0.00
小计	60,715,046.49	26,178,310.91	55,031,534.16	22,156,947.78

三、光电子行业				
光电子产品	32,713,843.21	26,027,564.45	36,403,548.91	28,365,511.28
四、营林业				
木材	9,866,652.42	7,564,746.28	17,707,309.13	14,507,176.94
五、商贸业				
商贸收入	42,251,819.99	39,007,899.40	62,692,507.22	57,361,368.82
六、内部抵销	16,949,016.35	17,861,219.52	43,523,485.65	43,523,485.65
合计	563,914,432.07	463,439,810.01	583,113,223.71	474,374,521.44

本报告期主营业务收入、主营业务成本较上年同期分别下降 3.40%、2.36%，主要原因是母公司原液碱产品销售业务改为委托加工，收取加工费且仅发生加工成本；控股林业子公司因受上半年雨季长，林区道路毁损，林木采伐运输作业受阻影响，木材采运业务大幅减少；贸易量大幅下降；浆产品自用量增加，销售量相应减少；

本公司造纸行业前五名客户销售收入总额 8,065.06 万元，占公司造纸行业销售收入总额的 18.53%，医药行业前五名客户销售收入 3,029.44 万元，占公司医药行业销售收入总额的 49.90%。

(32) 主营业务税金及附加

单位：元

项目	本期发生数	上年同期数
营业税	1,153.80	53,427.46
城建税	1,410,236.68	1,455,743.84
教育费附加	1,081,452.23	1,112,445.15
农业特产税	0.00	183,379.90
堤洪费	384.45	3,311.88
合计	2,493,227.16	2,808,308.23

本报告期主营业务税金及附加较上期减少 11.22%，主要原因是今年国家取消征收农业特产税。

(33) 其他业务利润

单位：元

项目	本期发生数			上年同期数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料让售	19,255,507.66	18,996,284.77	259,222.89	34,732,698.58	34,522,355.93	210,342.65
废料变卖	137,675.03		137,675.03	127,250.90		127,250.90
其他经营	634,137.05	51,105.67	583,031.38	686,883.23	68,397.52	618,485.71
其他	4,009,965.36	845,058.15	3,164,907.21	4,056,039.70	1,253,671.47	2,802,368.23
合计	24,037,285.10	19,892,448.59	4,144,836.51	39,602,872.41	35,844,424.92	3,758,447.49

本报告期其他业务利润比上年同期数增长 10.28%，主要是本报告期“其他”项目中收益较高的母公司节子浆、渣浆销售量增加，其他业务利润相应增加。

(34) 管理费用

管理费用本报告期发生数为 39,982,949.09 元，比上年同期 41,308,164.16 元下降 3.21%。

(35) 财务费用

单位：元

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	6,141,342.80	10,875,402.21
减：利息收入	442,459.01	941,731.46
汇兑损益	-707,940.15	-82,299.57
其他	365,075.74	404,977.84
合计	5,356,019.38	10,256,349.02

本报告期财务费用比上年同期下降 47.78%，主要是归还部分贷款，相应减少利息支出且尝试采用金融产品，有效规避汇率风险，提高汇兑收益。

(36) 投资收益

单位：元

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益：	-401,046.07	-6,182,490.88
其中：短期股票投资收益（成本法）	-1,448,060.78	-6,561,485.88
基金投资收益	278,374.86	378,995.00
长期股票投资收益（成本法）	768,639.85	

其他股权投资收益	-3,097,976.29	-262,837.32
股权投资差额摊销	-57,972.40	277,558.68
合 计	-3,556,994.76	-6,167,769.52

本报告期投资收益较上年同期减亏 42.33%，主要原因一是本期短期股票投资损失大幅减少及收到长期股票投资福建兴业银行股利，但本期其他股权投资亏损增加。

本公司投资收益不存在汇回的重大限制。

(37) 补贴收入 单位：元

项 目	本期发生数	上年同期数
出口补贴收入	0.00	16,334.00
增值税返还	14,472.17	5,868.17
所得税增量奖励	52,800.00	866,900.00
其 他	0.00	132,963.00
合 计	67,272.17	1,022,065.17

依据：

《财政部、国家税务总局关于以三剩材和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税优惠政策的通知》；

漳州市漳财工[2001]23号文《加快工业化进程基金管理暂行办法》享受所得税增量奖励。

(38) 营业外收入 单位：元

项 目	本期发生数	上年同期数
固定资产清理收益	495,197.93	321,542.06
废料收入	22,762.95	138,300.44
罚没收入	11,000.00	50,100.00
育林基金收益	4,000.00	110,744.07
其他	544,797.95	150,626.53
合 计	1,077,758.83	771,313.10

(39) 营业外支出 单位：元

项 目	本年发生数	上年发生数
赞助费	24,990.00	46,350.00
罚没支出	1,128.31	8,100.00
固定资产清理损失	852,425.15	38,905.50
固定资产减值准备		0.00
在建工程减值准备		0.00
其他	40,661.42	3,980.22
合 计	919,204.88	97,335.72

本期营业外支出比上年同期增长 8.44 倍，主要原因是本期固定资产清理损失大幅增加。

(40) 支付的其他与经营活动有关的现金 34,575,097.08 元，其中价值较大的项目如下：

项 目	金额(元)
修理费	1,094,013.80
运输费	7,696,237.63
装卸费	796,661.72
差旅费	1,584,678.22
广告费	1,658,932.72
审计费	484,810.00
保安费	1,016,500.00
办公费用	1,475,947.83
房租水电费	869,269.74
排污费	1,350,000.00
劳动保险费	2,230,573.69
包装宣传费	395,842.00

法律事务费用	711884.00
--------	-----------

6、母公司会计报表主要项目注释

应收帐款

帐龄	期初金额(元)	期初比例(%)	期初坏帐准备	期末金额(元)	期末比例(%)	期末坏帐准备
1年以内	216,976,016.72	73.59	6,509,280.50	210,626,967.34	66.55	6,318,809.02
1-2年	28,399,244.14	9.63	1,703,954.65	54,556,912.41	17.23	3,273,414.75
2-3年	1,583,132.71	0.54	189,975.93	3,380,141.88	1.07	405,617.03
3-4年	3,993,645.65	1.35	998,411.41	3,912,699.30	1.24	978,174.83
4-5年	1,213,015.45	0.41	606,507.73	1,081,074.16	0.35	540,537.08
5年以上	31,331,054.13	10.63	31,331,054.13	29,547,797.71	9.34	29,547,797.71
个别认定	11,338,159.54	3.85	0.00	13,378,070.68	4.22	
合计	294,834,268.34		41,339,184.35	316,483,663.48	100.00	41,064,350.42

本报告期对个别认定及账龄3年以上的应收账款、其他应收款按予以详细列示,致使期初数与2004年报期末数账龄明细分类及数据不一致。

本期末关联方交易应收账款余额中的 13,378,070.68 元为合并范围内的子公司往来,未计提坏帐准备。

公司应收帐款前五名欠款金额合计 211,235,237.78 元,占期末应收帐款总额的 66.74%。

应收帐款期末数中有持公司 5%以上股份的股东----福建省青州造纸有限责任公司的液碱、电等款项 164,970,573.36 元。

其他应收款

帐龄	期初金额(元)	期初比例(%)	期初坏帐准备	期末金额(元)	期末比例(%)	期末坏帐准备
1年以内	9,834,436.05	11.36	295,033.08	2,956,064.64	3.13	88,681.94
1-2年	518,848.30	0.60	31,130.90	7,609,312.80	8.07	456,558.77
2-3年	278,485.37	0.32	33,418.24	190,173.30	0.20	22,820.80
3-4年	475,199.03	0.55	118,799.76	489,468.40	0.52	122,367.10
4-5年	190,456.23	0.22	95,228.12	373,655.54	0.40	186,827.77
5年以上	3,777,896.68	4.37	3,777,896.68	3,784,108.52	4.01	3,784,108.52
个别认定	71,469,191.37	82.58	9,828,000.00	78,905,593.90	83.67	11,793,600.00
合计	86,544,513.03	100.00	14,179,506.78	94,308,377.10	100.00	16,454,964.90

其他应收款期初数与2004年报期末数账龄明细分类及数据不一致,原因详见。

其他应收款期末数中有持本公司 5%以上股份的股东----福建省青州造纸有限责任公司的应收款 8,513,547.39 元。

公司其他应收款前五名欠款金额 90,033,547.39 元,占其他应收款期末余额 95.47%。

金额较大其他应收款内容:

A、应收中国科技国际信托投资有限公司股权款 65,520,000 元,

B、支付子公司清流县青山林场有限责任公司投资款 11,000,000 万元,因其增资扩股相关手续尚未完成,暂挂该科目。

C、福建省青州造纸有限责任公司的应收款 8,513,547.39 元,系原拖欠的应收辅材、蒸汽、污水处理费等款项。

D、福建省纺织工业公司 3,000,000 元系 3 年以上拖欠的预付帐款,该欠款目前正通过诉讼法律追讨,一审判决胜诉,期末该款项按 100%计提坏帐准备。

E、支付子公司福建青山宁化林场有限责任公司投资款 6,000,000.00 元,因其增资扩股相关手续尚未完成,暂挂该科目。

长期股权投资期初数为 394,068,117.21 元,期末数为 395,063,358.21 元。

长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	持股比例%	初始投资成本(元)
福建兴业银行	法人股	6,987,635	3.49	12,268,321.00
福建水泥股份有限公司	法人股	698,500	3.06	1,711,250.00
福建永安林业(集团)股份有限公司	法人股	11,700,000	7.93	8,000,000.00

福建省惠泉啤酒(集团)股份有限公司	法人股	9,500,000	3.80	35,930,000.00
合 计				57,909,571.00

本期长期股票投资均未达到需计提减值准备条件，故未提减值准备。

**其他股权投资**

被投资公司名称	投资期限	投资成本(元)	持股比例%	本期权益增减额(元)	累计权益增减额(元)	投资余额(元)	备注
福州开发区青榕纸品有限公司	无	5,500,000.00	39.28	-252435.66	-96620.82	5,403,379.18	权益法
福建省武夷山青竹山庄有限公司	无	7,500,000.00	25.17	-343881.04	-2327908.05	5,172,091.95	权益法
兴业证券股份有限公司	无	924,626.61	0.06			924,626.61	成本法
新西兰纸材基地	无	130,000.00	0.00			130,000.00	
福建省青山宁化林场有限公司	无	14,250,000.00	95.00	-104476.10	-315006.11	13,934,993.89	合并
福建省清流县青山林场有限公司	无	1,900,000.00	95.00	54375.95	132568.61	2,032,568.61	合并
福建省森龙林业发展有限公司	无	15,000,000.00	50.00	-2600447.27	-5082334.71	9,917,665.29	权益法
深圳市恒宝鼎投资有限公司	无	15,000,000.00	37.50	-153078.58	-9475345.63	5,524,654.37	合并
深圳镭波光电子有限公司	无	1,500,000.00	5.00	-2515.42	-1290722.34	209,277.66	合并
深圳恒宝通光电子有限公司		43,924,931.31	78.53	609171.63	154477.37	44,079,408.68	合并
福建青嘉实业有限公司	无	43,700,000.00	95.00	199996.31	17610770.88	61,310,770.88	合并
福建青山漳州香料有限公司	无	27,062,555.73	70.00	6513491.58	35592739.21	62,655,294.94	合并
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	无	14,895,000.00	60.00	-606976.70	350085.66	15,245,085.66	合并
福建省漳平青青林场有限责任公司	无	47,806,172.26	95.00	-812587.80	2192664.49	49,998,836.75	合并
福建省明溪青珩林场有限责任公司	无	40,996,618.72	68.15	20797.58	416148.21	41,412,766.93	合并
福建青山尤溪纸业有限责任公司		20,000,000.00	80.00	-1487394.44	-8818342.87	11,181,657.13	合并
合 计		300,089,904.63		1,034,040.04	29,043,173.9	329,133,078.53	

**股权投资差额**

单位：元

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊销余额
福建青嘉实业有限公司	-2,747,503.24	初始投资成本与享有权益差额	10年	-137375.16	-1,511,126.80
福建青山漳州香料有限公司	3,272,444.27	同上	10年	163622.21	2,345,251.74
福建省漳平青青林场有限责任公司	2,318,827.74	同上	10年	115941.39	1,913,032.88
福建省明溪青珩林场有限责任公司	-19,96,618.72	同上	10年	-87788.24	-1,316,823.67
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	-4,350,000.00	同上	10年	-217500	-3,262,500.00
深圳恒宝通光电子有限公司	4,536,869.40	同上	10年	221072.20	4,089,835.72
合 计		1,034,019.45		57,972.4	2,257,669.87

注：股权投资差额初始金额与2004年年报披露不一致，原因详见本附注5.(9) 附注。

**股权投资准备**

单位：元

被投资公司名称	以前年度结转	本年度发生	余额
福建青嘉实业有限公司	2,024,369.30	0.00	2,024,369.30
福建青山漳州香料有限公司	260,000.00	0.00	260,000.00
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	7,422.00	0.00	7,422.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	7,404.00	0.00	7,404.00
福建省青山宁化林场有限公司	22,611.90	0.00	22,611.90



深圳市恒宝鼎投资有限公司	3,194,587.43	0.00	3,194,587.43
福建省武夷山青竹山庄有限公司	227,470.82	19,173.36	246,644.18
合计	5,743,865.45	19,173.36	5,763,038.81

主营业务收入及成本

单位：元

品 种	本期发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
纸系列产品	397,724,283.08	350,633,753.15	375,184,082.94	327,192,660.24
湿浆	4,013,514.15	3,622,486.58	6,361,624.57	5,701,808.54
液碱	18,252,788.10	15,833,666.69	39,186,339.40	33,704,704.56
电	7,863,442.76	8,673,162.26	6,695,075.20	6,771,411.02
纸副产品	6,786,467.47	2,358,051.76	7,611,397.24	1,919,970.07
合计	434,640,495.56	381,121,120.44	435,038,519.35	3,752,905,54.43

液碱产品主营业务收入及成本比上年同期大幅下降，系因销售方式改为委托加工收取加工费，且仅发生加工成本；

其他业务利润

其他业务利润 3,974,802.34 元较上年同期的 3,056,366.97 元增长 30.05%，原因见本附注 5.(33)。

投资收益

单位：元

项 目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益：	230,065.94	-1,441,030.30
其中：短期股票投资收益（成本法）	-56,132.80	969.70
基金投资收益	-482,441.11	-1,442,000.00
长期股票投资收益（成本法）	768,639.85	0.00
其他股权投资收益	3,785,188.71	2,736,438.66
其中：控股子公司投资收益（合并）	6,891,882.84	3,003,487.93
其他股权投资收益	-3,106,694.13	-267,049.27
股权投资转让收益		0.00
股权投资差额摊销	-57,972.40	227,692.42
合计	3,957,282.25	1,523,100.78

投资收益较上年同期增长 159.82%，主要原因是本报告期控股子公司投资收益比上年同期增加。

7、关联方关系及其交易的披露

(1)存在控制关系的关联方情况

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质或类型	法定代表人
福建省青州造纸有限责任公司	福建沙县青州镇	纸浆、纸制品	大股东	有限责任公司	梁诗坚
福建轻纺(控股)有限责任公司	福州市省府路1号	授权国有资产投资控股	实质控制人	国有企业	梁 模
福建青嘉实业有限公司	福州马尾白麒麟公寓	贸易	子公司	有限公司	郑 震
福建青山漳州香料有限公司	漳州南山路1#	医药、香料	子公司	有限公司	吴冰文
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	泰宁城关金湖东路93#	森林培育、木竹采运	子公司	有限责任公司	刘玉明
福建省漳平青菁林场有限责任公司	漳平市城关和平路90#	森林培育、木竹采运	子公司	有限责任公司	刘玉明
福建省明溪青珩林场有限责任公司	明溪县雪峰镇东新路157#	森林培育、木竹采运	子公司	有限责任公司	刘玉明
深圳市镭波光电子有限公司	深圳市福田区泰然工贸园 213 栋 3 层	光电子元器件	子公司	有限公司	黄逢时
福建青山尤溪纸业有限责任公司	福建省尤溪县	纸制品	子公司	有限责任公司	林小河
深圳市恒宝鼎投资有限公司	深圳市福田区福民路12号知本大厦9A	实业投资	子公司	有限公司	郑 震
福建省青山宁化林场有限公司	宁化县中环路新华书店四楼	森林培育	子公司	有限公司	刘玉明
福建省清流县青山林场有限公司	清流县河滨路11幢	森林培育	子公司	有限公司	刘玉明
深圳市恒宝通光电子有限公司	深圳市福田区泰然工贸园 213 栋 3L	光电子元器件	子公司	有限公司	黄逢时

## 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位:万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
福建省青州造纸有限责任公司	60,552.00	0.00	0.00	60,552.00
福建省轻纺(控股)有限责任公司	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
福建青嘉实业有限公司	4,600.00	0.00	0.00	4,600.00
福建青山漳州香料有限公司	3,667.00	0.00	0.00	3,667.00
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	2482.50	0.00	0.00	2482.50
福建省漳平青菁林场有限责任公司	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	5,661.78	0.00	0.00	5,661.78
深圳市镭波光电子有限公司	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
福建青山尤溪纸业有限责任公司	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
深圳市恒宝鼎投资有限公司	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
福建省青山宁化林场有限公司	1,500.00	0.00	0.00	1,500.00
福建省清流县青山林场有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
深圳市恒宝通光电子有限公司	4974.69	0.00	0.00	4974.69

## 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(单位:万元)

企业名称	期初金额	期初百分比	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
福建省青州造纸有限责任公司	7,140.00	10.11	0.00	0.00	7,140.00	10.11
福建轻纺(控股)有限责任公司	1,860.00	2.63	0.00	0.00	1,860.00	2.63
福建青嘉实业有限公司	4,370.00	95.00	0.00	0.00	4,370.00	95.00
福建青山漳州香料有限公司	3,033.50	70.00	0.00	0.00	3,033.50	70.00
福建泰宁青杉林场有限责任公司	1,489.50	60.00	0.00	0.00	1,489.50	60.00
福建省漳平青菁林场有限责任公司	5,299.28	99.9875	0.00	0.00	5,299.28	99.9875
福建省明溪青珩林场有限责任公司	3,858.60	68.15	0.00	0.00	3,858.60	68.15
深圳市恒宝通光电子有限公司	3,906.63	78.53	0.00	0.00	3,906.63	78.53
深圳市镭波光电子有限公司	2,388.00	79.60	0.00	0.00	2,388.00	79.60
福建青山尤溪纸业有限责任公司	2,000.00	80.00	0.00	0.00	2,000.00	80.00
深圳市恒宝鼎投资有限公司	3,875.00	96.87	0.00	0.00	3,875.00	96.87
福建省青山宁化林场有限公司	1,496.25	99.75	0.00	0.00	1,496.25	99.75
福建省清流县青山林场有限公司	199.50	99.75	0.00	0.00	199.50	99.75

## 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	关联方关系性质
福州开发区青榕纸品有限公司	被投资企业
福建省武夷山青竹山庄有限公司	被投资企业
福建省南纸股份有限公司	投资企业

## 关联方交易情况

## 向关联方采购货物明细资料

(单位:元)

交易方	关联交易内容	交易价格	交易结算金额(含税)	占同类交易金额比例%
福建省青州造纸有限责任公司	浆板	4,167.50	35,702,940.97	83.77
福建省青州造纸有限责任公司	液浆	4,143.36	1,060,700.00	100
福建省青州造纸有限责任公司	木材	市场价	3,623,576.84	4.79

本公司(含子公司)向福建省青州造纸有限责任公司采购浆板、液浆,其交易价格是根据双方签订的产品购销合同,按市场现行价确定。

报告期,本公司向福建省青州造纸有限责任公司临时调剂木材,其结算价格,根据双方签订的木材购销合同,按市场现行价格定价。

## 向关联方销售货物明细

(单位:元)

交易方	销售项目	交易价格	本期结算金额(含税)	占同类交易金额比例%
福建省青州造纸有限责任公司	电	0.37元/kwh	9,200,228.03	69.48
福建省青州造纸有限责任公司	水	0.32元/吨	324,947.84	56.32
福建省青州造纸有限责任公司	蒸汽(折热)	16元/十亿焦耳	6,406,367.54	71.39

福建省青州造纸有限责任公司	辅材	实际成本价	766,136.84	36.83
福建省青州造纸有限责任公司	木材	市场价	1,630,105.52	14.12
福州开发区青榕纸品有限公司	卡纸	3,528.74	2,200,865.61	0.83

本公司向福建省青州造纸有限责任公司让售水、蒸汽，其交易价格是根据2002年10月18日双方签订的《水、电、汽等产品购销协议》中制定的价格。让售电其交易价格按2005年1月13日双方签订的《关于调整供电价格的协议》中制定的价格执行。

本公司（含下属林业子公司）根据2003年4月与福建省青州造纸有限责任公司签订的《关于木材、浆板产品购销协议》之规定，向其供应木材。其交易价格是根据双方签订的木材购销合同，按市场现行价格定价。

本公司向福州开发区青榕纸品有限公司销售卡纸，其交易价格是根据双方签订的产品购销合同并按市场现行价格定价。

#### 委托加工

本公司根据2005年1月18日与福建省青州造纸有限责任公司签订的《关于委托加工液碱产品的协议》之规定，在其提供原料的前提下，利用本公司现有生产资源，为其加工制浆过程需用的液碱产品，按双方协议订价每吨收取委托加工费603元/吨（不含税）。2005年1-6月，共计结算液碱委托加工费21,355,762.07元。

#### 接受劳务

根据本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《综合服务协议》规定，2005年1-6月，福建省青州造纸有限责任公司下属青纸机电工程公司向本公司提供机电维修服务，按定额标准计价，向本公司收取维修服务费2,280,844.73元。

同时承揽本公司部分技改项目的设备安装工程，根据双方签订的项目工程安装合同，按工程决算价结算工程款929,128.00元。

#### 向关联方提供贷款担保

关联方名称	担保金额	期限	形成原因及影响
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	300万元	2005.06.29-2006.06.28	控股子公司系为购并林木资产向银行贷款； 由股东按比例承担担保责任即对方股东以其40%股权质押； 该贷款将在运营中逐步解除。
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	200万元	2003.06.30-2006.06.30	
合计	500万元		

#### 其他关联交易

A、按本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《水、电、汽等产品购销协议》规定，2005年1-6月，公司按实际成本向福建省青州造纸有限责任公司收取污水处理费用1,220,645.05元和压缩空气费用368,550.65元。

B、本公司在2005年1-6月向福建省青州造纸有限责任公司提供办公及生活福利用水、电，按生产成本结算，结算金额为1,900,868.10元。

C、根据本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《公共费用分摊协议》规定，2005年1-6月，公司向福建省青州造纸有限责任公司支付后勤保障服务费363,616.60元。

D、按本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《保安服务协议》，2005年1-6月公司向福建省青州造纸有限责任公司支付保安服务费950,000.00元。

#### 关联方往来帐项

单位：元

项目	关联方单位名称	期末余额	期初余额	原因及内容
应收帐款	福建省青州造纸有限责任公司	164,970,573.36	164,973,377.41	应收液碱、电等结算款
	福州开发区青榕纸品有限公司	250,349.76	761.60	应收卡纸款
其他应收款	福建省青州造纸有限责任公司	8,513,547.39	8,539,600.52	历史拖欠应收辅助材料、水及污水处理费等款

#### 8、或有事项

或有负债金额：200万元

或有负债形成的原因

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为以下单位向金融机构的贷款提供担保。

被担保方	金 额	性质	借款银行
福建青耀纸品有限公司	200 万元	流贷	中国银行沙县支行
合 计	200 万元		

或有负债对公司财务的影响：因提供债务（贷款）担保，公司负担保连带责任。

公司对外提供担保决策程序，按公司《对外担保管理制度》规定履行相关审批程序后，报董事会审议批准。

(2) 公司控股子公司深圳恒宝鼎投资有限公司与民生证券有限责任公司(原黄河证券)因 1,000 万元备用金纠纷案,2004 年 12 月 29 日,广东省高级人民法院二审裁定深圳恒宝鼎投资有限公司胜诉,本判决为终审判决。深圳市中级人民法院于 2005 年 3 月 16 日对此案实施了强制执行措施。深圳恒宝鼎投资有限公司于 2005 年 5 月份收到法院转至的被告还款 300 万元。有关情况已于 2005 年 7 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上,公司将根据本案的进展情况,及时披露相关信息。

(3) 关于公司 2000 年出资 6552 万元受让的中国科技信托投资有限责任公司 4000 万股股权(广东佛山南发持有)及 952 万股认股权(航天信托持有)未能及时转让的合同纠纷案。由于案件在受理过程中出现了新的情况,公司向北京市第二中级人民法院提出了撤诉请求,并于 2005 年 6 月 2 日收到法院《民事裁定书》,法院准许了公司的撤诉请求。有关情况已于 2005 年 6 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上,公司将根据本案的进展情况,及时披露相关信息。

(4) 关于福州腾隆贸易有限公司结欠公司控股子公司福建青嘉实业有限公司投资合作款项 468 万元一案,福建青嘉实业有限公司于 2005 年 5 月 20 日委托汇德律师事务所向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。被告在收到诉讼状后于 2005 年 6 月 24 日向福州市中级人民法院提起反诉讼,有关情况已于 2005 年 7 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上,公司将根据本案的进展情况,及时披露相关信息。

(5) 关于福建罗源雄丰纸业有限公司拖欠公司控股子公司福建青嘉实业有限公司 819.5 万元款项一案(其中货款及资金占用损失 555.5 万元,TT 交付的日本废纸款及国内增值税税款 264 万元),福建青嘉实业有限公司委托福建元一律师事务所于 2005 年 6 月 20 日向福建省罗源人民法院提起诉讼。关于 555.5 万元应收款项,经过法院调解,福建青嘉实业有限公司与被告福建罗源雄丰纸业有限公司已达成新的还款协议,福建青嘉实业有限公司于 2005 年 7 月 1 日收到被告的第一期还款 200 万元。有关情况分别于 2005 年 6 月 22 日和 7 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》上,公司将根据本案的进展情况,及时披露相关信息。

#### 9、承诺事项

本期无承诺事项。

#### 10、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

#### 11、扣除的非经常性损益项目如下(单位：元)

序号	项 目	金 额
1	处置固定资产收益	-495,197.93
2	处置固定资产损失	852,425.15
3	各种形式的政府补贴	-67,272.17
4	短期股票、基金投资损失	1,934,955.20
5	扣除计提的资产减值准备后的其他营业外支出	66,779.73
6	扣除处置固定资产收益后的其他营业外收入	-582,560.90
7	收取的资金占用费	-18,144.00
8	以前年度计提减值准备的转回	-765,269.28
9	股权投资差额摊销	57,972.40
10	所得税影响	-324,617.11
	合 计	659,071.09

## 第十一章 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有董事长、总经理、财务总监、财务部经理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

文件存放地：福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处

福建省青山纸业股份有限公司

二〇一五年八月十六日

# 资产负债表

2005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

项 目	编 号	合 并 数		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	1	146,587,097.47	128,382,142.45	82,979,828.66	49,497,393.50
短期投资	2	6,615,091.04	46,503,703.48	181,261.20	18,938,410.00
应收票据	3	168,342,969.91	212,275,597.36	159,450,946.72	203,689,350.85
应收股利	4			2,240,320.31	1,640,320.31
应收利息	5				
应收账款	6	337,569,578.45	272,595,623.04	275,419,313.06	253,495,083.99
其他应收款	7	85,259,090.04	97,243,711.79	77,853,412.20	72,365,006.25
预付账款	8	57,811,246.25	115,632,521.93	38,737,520.07	108,022,209.93
应收补贴款	9	4,343.11			
存货	10	190,247,616.69	158,824,072.79	154,331,871.07	118,881,285.21
待摊费用	11	2,344,299.88	218,763.32	997,849.12	
一年内到期的长期债券投资	12				
其他流动资产	13				
流动资产合计	14	994,781,332.84	1,031,676,136.16	792,192,322.41	826,529,060.04
长期投资:	15				
长期股权投资	16	80,772,577.52	84,049,105.79	395,063,358.21	394,068,117.21
长期债权投资	17				
长期投资合计	18	80,772,577.52	84,049,105.79	395,063,358.21	394,068,117.21
其中: 合并价差(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)		639,266.75	595,433.08		
其中: 股权投资差额(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)		639,266.75	595,433.08		
固定资产:	19				
固定资产原值	20	1,695,121,537.30	1,680,753,836.14	1,563,307,170.02	1,550,504,205.68
减: 累计折旧	21	747,536,804.65	727,056,709.94	704,478,280.57	688,415,110.57
固定资产净值	22	947,584,732.65	953,697,126.20	858,828,889.45	862,089,095.11
减: 固定资产减值准备	23	85,255,341.06	92,426,462.63	77,932,231.54	85,083,678.30
固定资产净额	24	862,329,391.59	861,270,663.57	780,896,657.91	777,005,416.81
工程物资	25	2,887,511.47	4,021,123.76	2,866,551.47	3,847,743.76
在建工程	26	117,114,610.74	39,431,092.59	106,690,427.05	30,006,137.22
固定资产清理	27				
固定资产合计	28	982,331,513.80	904,722,879.92	890,453,636.43	810,859,297.79
无形资产及其他资产:	29				
无形资产	30	17,465,520.65	17,896,404.98	7,439,663.92	7,530,830.95
长期待摊费用	31	1,348,137.67	1,813,454.70	131,000.00	311,000.00
人工林资产	32	157,914,907.42	147,471,022.57	8,051,082.00	7,122,972.00
其他长期资产	33				
无形资产及其他资产:	34	176,728,565.74	167,180,882.25	15,621,745.92	14,964,802.95
递延税项:	35				
递延税款借项	36				
资产总计	37	2,234,613,989.90	2,187,629,004.12	2,093,331,062.97	2,046,421,277.99

董事长: 刘天金

总经理: 吴冰文

财务总监: 张嘉玲

财务部经理: 郑剑军

# 资产负债表

2005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

项 目	行号	合 并 数		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	41	161,197,820.00	205,602,080.00	156,197,820.00	200,602,080.00
应付票据	42	4,360,410.00	4,812,388.00		
应付账款	43	111,188,167.91	89,362,808.77	89,768,284.91	76,965,452.47
预收账款	44	17,931,653.98	9,153,776.98	14,123,652.87	6,024,789.54
应付工资	45	14,950,874.85	14,956,889.26	5,888,200.70	5,688,200.70
应付福利费	46	14,632,955.46	14,166,836.28	11,699,681.78	11,280,635.37
应付股利	47	8,934,031.53	6,341,954.39	7,867,769.56	5,268,969.56
应交税金	48	7,891,021.26	3,712,052.01	2,437,659.92	1,655,217.89
其他应交款	49	2,876,219.09	2,678,017.23	3,036,180.90	2,873,890.96
其他应付款	50	38,329,714.81	37,791,457.17	50,440,777.53	33,157,126.47
预提费用	51	12,982,340.27	5,827,320.73	2,050,000.00	2,083,829.70
预计负债	52				
一年内到期的长期负债	53				
其他流动负债	54				
	55				
	56				
流动负债合计	57	395,275,209.16	394,405,580.82	343,510,028.17	345,600,192.66
长期负债:	58				
长期借款	59	159,000,000.00	123,000,000.00	157,000,000.00	116,000,000.00
应付债券	60				
长期应付款	61				
专项应付款	62	1,385,088.63	2,321,431.46		
其他长期负债	63				
长期负债合计	64	160,385,088.63	125,321,431.46	157,000,000.00	116,000,000.00
递延税项:	65				
递延税款贷项	66				
负债合计	67	555,660,297.79	519,727,012.28	500,510,028.17	461,600,192.66
*少数股东权益(合并报表填列)	68	88,016,069.32	85,066,124.57		
所有者权益(或股东权益):	69				
实收资本(或股本)	70	706,300,000.00	706,300,000.00	706,300,000.00	706,300,000.00
减:已归还投资	71				
实收资本(或股本)净额	72	706,300,000.00	706,300,000.00	706,300,000.00	706,300,000.00
资本公积	73	369,894,257.62	369,875,084.26	371,985,764.47	371,966,591.11
盈余公积	74	202,638,352.16	202,638,352.16	202,638,352.16	202,638,352.16
其中:公益金	75	69,586,221.59	69,586,221.59	69,586,221.59	69,586,221.59
减:未确认投资损失(合并报表填列)					
未分配利润	76	312,105,013.01	304,022,430.85	311,896,918.17	303,916,142.06
拟分配现金股利					
外币报表折算差额(合并报表填列)					
所有者权益(或股东权益)合计	77	1,590,937,622.79	1,582,835,867.27	1,592,821,034.80	1,584,821,085.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计	78	2,234,613,989.90	2,187,629,004.12	2,093,331,062.97	2,046,421,277.99

董事长: 刘天金

总经理: 吴冰文

财务总监: 张嘉玲

财务部经理: 郑剑军

## 资产减值准备明细表

2005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

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转回数	
一、坏帐准备合计	1	55,518,691.13	2,275,458.12		274,833.93	57,519,315.32
其中：应收帐款	2	41,339,184.35			274,833.93	41,064,350.42
其他应收款	3	14,179,506.78	2,275,458.12			16,454,964.90
二、短期投资跌价准备合计	4	1,300,000.00	56,132.80		1,300,000.00	56,132.80
其中：股票投资	5		56,132.80			56,132.80
债券投资	6					
基金投资	7	1,300,000.00			1,300,000.00	
其他投资	8					
三、存货跌价准备合计	9	2,218,789.45				2,218,789.45
其中：库存商品	10					
原材料	11	2,218,789.45				2,218,789.45
四、长期投资减值准备合计	12					
其中：长期股权投资	13					
长期债券投资	14					
五、固定资产减值准备合计	15	85,083,678.30			7,151,446.76	77,932,231.54
其中：房屋、建筑物	16	550,003.19				550,003.19
机器设备	17	84,533,675.11			7,151,446.76	77,382,228.35
六、无形资产减值准备合计	18					
其中：专利权	19					
商标权	20					
七、在建工程减值准备合计	21					
八、委托贷款减值准备合计	22					
合 计	23	144,121,158.88	2,331,590.92		8,726,280.69	137,726,469.11

董事长：刘天金

总经理：吴冰文

财务总监：张嘉玲

财务部经理：郑剑军



# 利润及利润分配表

2005 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

项 目	行次	合 并		上 年 同 期	
		本期数	上年数	本期数	上年数
一、主营业务收入	1	563,914,432.07	583,113,223.71	434,640,495.56	435,038,519.35
减: 主营业务成本	2	463,439,810.01	474,374,521.44	381,121,120.44	375,290,554.43
主营业务税金及附加	3	2,493,227.16	2,808,308.23	1,725,317.72	1,826,578.16
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	97,981,394.90	105,930,394.04	51,794,057.40	57,921,386.76
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	4,144,836.51	3,758,447.49	3,974,802.34	3,056,366.97
减: 营业费用	6	27,386,801.15	26,841,904.99	10,820,929.33	10,600,597.91
管理费用	7	39,982,949.09	41,308,164.16	24,188,762.59	25,368,721.00
财务费用	8	5,356,019.38	10,256,349.02	6,415,927.01	8,054,254.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9	29,400,461.79	31,282,423.36	14,343,240.81	16,954,180.80
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	10	-3,556,994.76	-6,167,769.52	3,957,282.25	1,523,100.78
补贴收入	11	67,272.17	1,022,065.17		
营业外收入	12	1,077,758.83	771,313.10	575,408.64	625,705.23
减: 营业外支出	13	919,204.88	97,335.72	798,914.77	42,650.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	14	26,069,293.15	26,810,696.39	18,077,016.93	19,060,336.81
减: 所得税	15	7,543,160.68	9,519,468.38	3,033,240.82	4,573,316.72
少数股东损益	16	3,380,550.31	2,804,207.92		
加: 未确认投资损失本期发生额					
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	17	15,145,582.16	14,487,020.09	15,043,776.11	14,487,020.09
加: 年初未分配利润	18	304,022,430.85	291,824,987.12	303,916,142.06	291,824,987.12
其他转入	19				
六、可供分配的利润	20	319,168,013.01	306,312,007.21	318,959,918.17	306,312,007.21
减: 提取法定盈余公积	21				
提取法定公益金	22				
提取职工奖励及福利基金	23				
提取储备基金	24				
提取企业发展基金	25				
利润归还投资	26				
七、可供投资者分配的利润	27	319,168,013.01	306,312,007.21	318,959,918.17	306,312,007.21
减: 应付优先股股利	28				
提取任意盈余公积	29				
应付普通股股利	30	7,063,000.00		7,063,000.00	
转作资本(或股本)的普通股股利	31				
八、未分配利润	34	312,105,013.01	306,312,007.21	311,896,918.17	306,312,007.21
利润表(补充资料)					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	35				
2、自然灾害发生的损失	36				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	37				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	38				
5、债务重组损失	39				
6、其他	40				

董事长: 刘天金

总经理: 吴冰文

财务总监: 张嘉玲

财务部经理: 郑剑军

## 现金流量表

2005 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

项 目	行次	合并数	母公司数
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	650,375,325.10	557,829,440.54
收到税费返还	2	119,819.90	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	9,383,103.49	6,077,867.77
现金流入小计	4	659,878,248.49	563,907,308.31
购买商品、接受劳务支付的现金	5	467,596,132.66	397,590,049.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6	42,199,851.17	28,270,308.92
支付的各项税费	7	40,024,631.75	25,493,354.33
支付的其他与经营活动有关的现金	8	34,575,097.08	18,298,134.40
现金流出小计	9	584,395,712.66	469,651,847.04
经营活动产生的现金流量净额	10	75,482,535.83	94,255,461.27
二、投资活动产生的现金流量	11		
收回投资所收到的现金	12	40,800,447.21	18,096,373.83
其中: 出售子公司收到的收益			
取得投资收益所收到的现金	13	1,308,189.27	2,961,989.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14	480,981.36	466,001.36
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
现金流入小计	16	42,589,617.84	21,524,364.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	77,953,350.43	66,055,430.14
投资所支付的现金	18	1,900,896.53	7,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流出小计	20	79,854,246.96	73,055,430.14
投资活动产生的现金流量净额	21	-37,264,629.12	-51,531,065.37
三、筹资活动产生的现金流量:	22		
吸收投资所收到的现金	23		
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金	24	214,370,779.92	204,765,379.92
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	620,211.10	6,000,000.00
现金流入小计	26	214,990,991.02	210,765,379.92
偿还债务所支付的现金	27	222,319,639.92	208,169,639.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	13,395,815.54	12,552,932.49
其中: 分配少数股东的股利		16,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计	30	235,715,455.46	220,722,572.41
筹资活动产生的现金流量净额	31	-20,724,464.44	-9,957,192.49
四、汇率变动对现金的影响额:	32	711,512.75	715,231.75
五、现金及现金等价物净增加额:	31	18,204,955.02	33,482,435.16

董事长: 刘天金

总经理: 吴冰文

财务总监: 张嘉玲

财务部经理: 郑剑军

## 现金流量表

2005 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

项 目	行次	合并数	母公司数
补充资料:			
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:	32		
净利润	33	15,145,582.16	15,043,776.11
加:少数股东损益	34	3,380,550.31	
减:未确认投资损失			
计提的资产减值准备	35	3,520,135.84	2,155,261.03
固定资产折旧	36	41,594,381.47	36,839,034.26
无形资产摊销	37	430,884.33	91,167.03
长期待摊费用摊销	38	465,317.03	180,000.00
待摊费用的减少(减:增加)	39	-2,125,536.56	-997,849.12
预提费用的增加(减:减少)	40	7,155,019.54	-33,829.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	41	-480,981.36	-466,001.36
固定资产报废损失	42	770,981.31	737,493.62
财务费用	43	5,356,019.38	6,415,927.01
投资损失(减:收益)		3,556,994.76	-3,957,282.25
递延税款贷项(减:借项)	44		
存货的减少(减:增加)	45	-31,265,613.42	-35,450,585.86
经营性应收项目的减少(减:增加)	46	-1,252,212.02	46,882,458.65
经营性应付项目的增加(减:减少)	47	27,769,852.31	26,815,891.85
其他	48	1,461,160.75	
(其中:林木资产摊销)	49	719,469.67	
经营活动产生的现金流量净额	50	75,482,535.83	94,255,461.27
2、不涉及现金收支的投资活动	51		
债务转为资本	52		
一年内到期的可转换公司债券	53		
融资租入固定资产	54		
3、现金及现金等价物净增加情况	55		
现金的期末余额	56	146,587,097.47	82,979,828.66
减:现金的期初余额	57	128,382,142.45	49,497,393.50
加:现金等价物的期末余额	58		
减:现金等价物的期初余额	59		
现金及现金等价物的净增加额	60	18,204,955.02	33,482,435.16

董事长: 刘天金

总经理: 吴冰文

财务总监: 张嘉玲

财务部经理: 郑剑军