

# 福建省青山纸业股份有限公司

1999年年度报告

# 年度报告正文（境内）

福建省青山纸业股份有限公司  
1999年年度报告

重要提示：本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。

## 一、公司简介

(一) 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.

缩写：青山纸业

(二) 法定代表人：张小麟

(三) 董事会秘书：陈炳生

董秘授权代表：林建平

联系方式：

地址：福州市六一北路216号晋安花园三喜阁青山投资部

电话：0591-7588133

传真：0591-7588745

邮编：350013

Email：qszy@pub1.fz.fj.cn

地址：福建省青山纸业股份有限公司投资部

电话：0598-5655168

传真：0598-5653336转投资部

邮编：365506

(四) 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

邮编：365506

电子信箱：

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.see.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室

(六) 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

## 二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度利润总额及构成 (单位：元)

利润总额	127133714.35
净利润	110460702.76
扣除非经常性损益后的净利润	110023485.84
主营业务利润	151278564.17

其他业务利润	3640306.66
营业利润	105284954.43
投资收益	18259734.31
补贴收入	3618651.80
营业外收支净额	-29626.19
经营活动产生的现金流量净额	150365232.59
现金及现金等价物净增加额	160053990.32

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

处理固定资产损失	277300.19
股权差额（合并价差）	201511.76

(二) 近三年主要会计数据和财务指标

(单位：元)

追溯调整后

指标项目	1999年	1998年	1997年
主营业务收入	542429655.75	532171827.13	511071981.91
净利润	110460702.76	135469485.12	96146793.85
总资产	2058651799.42	1656124274.88	1319014881.95
股东权益	1436107573.02	1104061868.66	968592383.54
每股收益			
加权平均	0.321	0.468	0.385
全面摊薄	0.313	0.468	0.332
扣除非经营性损益后的每股收益	0.3115	0.4707	0.3307
每股净资产	4.067	3.815	3.346
调整后每股净资产	4.055	3.8	3.33
每股经营活动产生的现金流量净额	0.43	0.46	0.49
净资产收益率(%)	7.69	12.27	9.926

追溯调整前

指标项目	1998年	1997年
主营业务收入	532171827.13	511071981.91
净利润	145787955.85	102678003.77
总资产	1674620942.17	1326303164.66
股东权益	1120911549.31	975123593.46
每股收益		
加权平均	0.504	0.412
全面摊薄	0.504	0.355
扣除非经营性损益后的每股收益	0.506	0.353
每股净资产	3.87	3.37
调整后每股净资产	3.85	3.35
每股经营活动产生的现金流量净额	0.46	0.49
净资产收益率(%)	13.01	10.53

注：

主要财务指标的计算方法：

全面摊薄后的计算方法：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=[年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额]/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

股东权益变动情况及原因

(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公积金	未分配利润	股东权益合计
期初数	289440000.00	453551534.55	146915629.77	45831241.42	214154704.34	1104061868.66
本期增加	63710000.00	193190001.60	22092140.56	11046070.28	88368562.20	367360704.36
本期减少					35315000.00	35315000.00
期末数	353150000.00	646741536.15	169007770.33	56877311.48	267208266.54	1436107573.02

变动原因：

股本资本公积增加，是因为本年度实施了配股；

盈余公积、法定公益金增加，是从本年度净利润中提取；

未分配利润减少，是因为本年度拟实施股利分配。

### 三、股东情况介绍

#### (一) 公司前10名股东持股情况

(单位：股)

股东名称	年初持股数	年末持股数	持股比例	股份性质
福建省青州造纸厂	8000000	9200000	26.05%	国有法人股
国投机轻有限公司	29220000	29220000	8.27%	国有法人股
福建华兴信托投资公司	6490000	6690000	1.89%	国有法人股
大鹏证券	160380	3669723	1.04%	配股包销余额
福建省永安林业(集团)公司	2000000	2000000	0.57%	国有法人股
朱明		472290	0.13%	流通股
王登三		375000	0.11%	流通股
许峥嵘	280000	364000	0.10%	内部职工股
何绍英	137700	288011	0.08%	内部职工股
财政证券		286000	0.08%	流通股

说明：

公司第一大股东--福建省青州造纸厂以其持有的部分国有法人股计6000万股质押给福建省南纸股份有限公司，质押期限为1999年5月17日至2002年12月31日止。持股5%（含5%）以上的其它法人股东所持股份未发生质押、冻结等情况。

前10名股东之间不存在关联关系。

报告期内，福建省青州造纸厂和福建省华兴信托投资公司持有的国有法人股增加的原因是公司实施1999年度配股认购所致。

#### (二) 持股10%（含10%）以上法人股股东情况

福建省青州造纸厂系本公司主要发起人之一。

法定代表人：梁诗坚

经营范围：纸浆、纸和纸制品制造；工业生产资料、百货、日用品、建筑材料、农副产品批发、零售；技术咨询、轻工技术服务。

#### 四、股东大会简介

报告期内公司召开一次股东大会，即1999年3月12日召开的公司1998年度股东大会。出席本次股东大会代表共46人，代表股份13103.93万股，占公司总股本的45.27%，会议审议通过如下内容：

审议通过《公司1998年年度报告正文和摘要》；

审议通过《公司1998年度董事会工作报告》；

审议通过《公司1998年度监事会工作报告》

审议通过《公司1998年度财务决算报告》；

审议通过《公司1998年度利润分配预案》；

审议通过《公司1999年度增资配股议案》。

会议决议公告刊登于1999年3月13日的《中国证券报》和《上海证券报》。

#### 五、董事会报告

##### (一) 公司经营情况

公司所处的行业及公司在本行业中的地位

福建省青山纸业股份有限公司归属于轻工业类制浆造纸企业，主营“青山牌”纸、浆、卡等系列纸品的制造销售和液碱、电力产品的生产销售；是国家确定的1000家重点发展企业之一，为福建省重点支柱产业的骨干企业之一。公司系列纸品实际产销量居国内同类产品前列，产品质量居国内领先水平；碱回收系统具有当代国际先进水平，是国内目前唯一能够实现造纸工业能源自给平衡、环保效益和经济效益兼顾结合的关键设备。

公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务包括纸、浆、卡系列纸品及其副产品的产销、液碱、电力产品产销、精细化工医药产品的产销等，报告期内公司主营业务完成情况：

项 目	主营业务收入(万元)	占比例%	主营业务利润(万元)	比例%
系列纸品	35506.76	65.46	6166.87	40.77
液碱、电力产品	9229.08	17.01	6080.10	40.19
精细化工医药产品	4538.44	8.37	2290.03	15.14

各项主营业务的经营状况概述如下：

纸、浆、卡系列纸品方面：虽然公司具有质量品牌和技术管理优势，但受行业外因素影响，公司原传统主营系列纸袋纸产品市场需求总量大幅萎缩，销售价格大幅下跌，产品的可持续发展受到严重挑战，在十分不利的发展背景下，一方面，公司通过深入细分市场，大力开发适销对路新产品，使纸机的产品适应性由原先单一的系列纸袋纸向纸、浆、卡系列纸品方向突破，开发生产新品种10多个，产销新产品3万多吨，占公司全年纸品销量的48%；另一方面，狠抓大宗原辅材料采购成本控制，向经营环节要效益，全年通过招投标比价比质采购，节约成本2000多万元；同时，开展以“利润目标分层承包制，目标利润否决”为中心的双增双节活动，向管理环节要效益。

液碱、电力产品方面：充分发挥核心设备竞争优势，紧紧抓住国际纸浆市场产销两旺，市场需求稳步攀升的有利机会，精心组织，在2月份因市场需求不足停机1个月的情况下，全年产品产销量均创出新高，取得了显著的经济效益和环保效益。

精细化工医药产品方面：控股子公司--福建青山漳州香料有限公司已逐步从重组改制的磨合期中走出，克服气候反常、市场需求不旺等不利因素，通过创新管理模式，强化打假力度，提高资本运作功能等措施，实现利润1116.53万元，比增2.91%。

### 在经营中出现的问题与困难及解决方案

问题和困难主要表现在以下几个方面：

公司传统主营纸袋纸产品受行业外因素影响，可持续发展所需要的外部环境恶化。

采取的措施：实施产品转移，通过设备技术改造和新产品研发，从单一的纸袋纸产品生产向纸、浆、卡系列纸品发展；加快产业转移，优化产业结构，加大向精细化工医药业等社会平均利润率较高的行业的投资力度。

公司系列纸品的主要原材料木材因受国家"天然林保护工程"等宏观因素影响，市场供应总量下降，价格趋升。

采取的措施：随时掌握分析木材市场需求状况，灵活运用价格杠杆，同时，省内省外与国内国外大范围补充采购，解决短期原料短缺问题；加强原料结构调整和工艺技术攻关，提高用料范围品种及其成浆得率，节约松木用料总量并降低成本；加快营林建设步伐，切实解决公司中长期原料供应瓶颈问题。

### (二) 公司财务状况

公司本年度总资产2054651799.42元，比上年1656124274.88元增加398527524.54元，主要是：10万吨高强牛皮箱板纸及5万吨挂面白皮纸技改项目开工建设，增加在建工程29912万元；配股资金到位，有部分资金尚未投入而增加的货币资金。长期负债本期末余额176923203.32元，比上年95007123.00元增加81816083.32元，主要是10万吨高强牛皮箱板纸及5万吨挂面白皮纸技改项目新增贷款。

股东权益本期末余额1436107573.02元，比上年1104061868.66元，增加了332045704.36元，主要是：本年实施10配3股的配股方案，增加实收资本6371万元，资本公积19319万元；增加本年度收益。

主营业务利润本年度完成151278564.17元，比上年164111375.05元，减少12832810.88元，主要系本公司纸袋纸销售量下降所致。

净利润本年实现110460702.76元，比上年135469485.12元减少25008782.38元，主要系本年国债投资减少。

### (三) 公司投资情况

报告期内公司募集资金使用情况

公司于1999年8月实施完成1998年度配股方案；此次配股实际募集资金256900001.60万元，具体使用情况如下：

#### 募集资金建设项目情况

序号	配股说明书承诺项目	计划投资额	实际使用情况	完成情况
1	年产5万吨挂面白牛皮卡纸项目	18730万	已投入13000万	完成70%
2	林纸结合建设40万亩股份制林场项目	7029万	尚未投入	
3	硫酸盐粗松节油精深加工项目	4000万	已投入1000万	完成33%
4	年处理万吨粗木浆浮油精加工项目	3200万	尚未投入	

项目建设进度、产生效益的具体情况：

年产5万吨挂面白牛皮卡纸项目是公司年产10万吨高强牛皮箱板纸项目的技改扩建工程，属国家第一批产业结构调整导向性项目之一，1999年是该项目建设的关键阶段，目前已完成各项主要工程建设和设备安装，预计2000年3月全面完成建安任务，4月份开始单机和联动调试，5月份投入试生产。

林纸结合建设40万亩股份制林场项目，该项目已完成前期范围界定、现场勘察、资源评估等具体细致的工作，第一阶段10万亩股份制林场计划于今年挂牌营业。

硫酸盐粗松节油精深加工项目，该项目是公司向精细化工业发展的支柱项目之一，主导产品为有机合成香精香料，募集资金已投入1000万元，中试产品已获国际市场认可，并成功打入国际市场，预计该项目将于今年上半年竣工投产。

年处理万吨粗木浆浮油项目仍在进行前期工作，尚未投入资金。

报告期内公司非募集资金投资使用情况

报告期内公司投资额为1549.6万元，比上年减少投资额208.4万元，减少幅度11.85%。

被投资公司名称	投资额	主营活动	权益比例%
---------	-----	------	-------

厦门中坤化学有限公司	14441500元	精细化工	47
福建省兴业证券公司	924600元	证券投资	0.06
新西兰纸材基地	130000元	营 林	20

#### (四) 生产经营环境以及宏观政策、法规发生变化对公司产生的影响

##### 中国加入世界贸易组织对公司未来经营产生的重大影响

到目前为止，公司已初步形成包括包装业、营林业、精细化工医药业在内的三大支柱产业框架，现已或即将成为公司生产经营的主要产品包括系列纸袋纸、高强牛卡纸、木材、香精香料、软膏类医药及有机合成香料，在中国加入WTO后，其受影响状况概述如下：

##### 纸袋纸

目前关税税率为16%，在加入WTO后，关税税率将进一步下调到5~6%，纸袋纸产品产销将受到一定冲击；但考虑到入关后，公司可享受他国较低的技术设备出口税率及已降至为0的纸浆进口税率，纸袋纸加工成本可能继续下降，总体上入关对纸袋纸产品产销影响有限。实际上，由于水泥散装化趋势加剧和塑编袋、复合袋等产品使用范围的扩大，纸袋纸生产面临的威胁更多的是行业可持续性发展问题，而不是进口纸张的侵入问题。对此，公司已通过设备技改及新产品研发，减少纸袋纸品种生产总量，实施产品结构优化和产业结构转移等措施来解决。

##### 高强牛卡纸

目前关税税率为16%，入关后正常关税为5~6%，预计入关后该纸品市场会成为进口纸张与国产纸张争夺的主要市场，不过，国内卡纸市场需求在不断扩大。实际上，进口产品竞争优势主要体现在规模、效益、原料便宜和质量方面。公司即将投入生产的高强牛皮卡项目引进世界九十年代先进技术，年产量可达15万吨，具备规模效益和质量竞争能力，随着公司营林产业的投入产出，原料成本继续降低，加上该项目较好的建设成本控制、产品销售渠道和国内运距近等优势，预计入关后该项目仍然具备较强的竞争能力。

##### 香精香料

公司控股子公司--福建青山漳州香料有限公司主导产品"水仙牌"风油精是国内名牌产品，市场占有率60%以上，入关后，由于与北欧北美地区的香精香料在香型气味和使用用途方面不同，与东南亚地区的"红花油"等价格差距较大，预计入关后不会造成多大影响。

##### 软膏类药品

公司控股子公司--福建青山漳州香料有限公司"水仙牌"无极膏和拜尼多产品均具有自己的技术专利，具备独特的消痒抗真菌功效，预计入关后对该产品不会带来不利影响。

##### 有机合成香料

公司控股子公司--厦门中坤化学有限公司主营萜烯类有机合成香料，对各个产品均拥有自己的知识产权，具有强大的技术人力资源和结构良好的产学研体系，产品以外销为主，入关后，有利于提高公司产品在国际市场的综合竞争力。

国家实施天然林保护工程，国内原木供应总量下降，受此影响，公司所需木材原料供应的总量和价格在短期内会受到一定冲击。

水泥包装标准降低，包装物品多样化，使国内纸袋纸市场需求总量大幅萎缩，公司纸袋纸产销形势日益恶化，公司正积极做好产品结构提升和产业结构优化加以解决。

#### (五) 新年度业务发展计划

##### 主要生产经营指标

全年计划产销系列纸品9.5万吨，液碱10万吨，发电量22440万Kwh，高强牛皮箱板纸5万吨。

##### 采取的措施

以技术开发为核心，以市场营销为龙头，努力提高纸机设备的市场产品适应性和运转率，确保系列纸品产出效益。

抓住液碱产销两旺的市场机会，科学计划，精心组织，力争碱回收系统效益再上新台阶。

做好在建项目的工程建设和投料试生产工作。牛卡工程项目建设已进入扫尾阶段，计划于今年5月份投料试生产；松节油精深加工项目将于今年上半年竣工投产。上述项目的投入产出，将形成公司新的利润增长点。

完善公司产业支柱项目建设，加大营林产业的投资力度，形成林纸一体化的产业格局。

继续做好公司产业结构调整，寻求产业资本与金融资本的融合优化。

#### 六) 董事会日常工作情况

##### 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1999年2月3日召开公司第二届董事会第九次会议，出席会议的董事8人，4名监事列席会议。会议通过了《公司1998年年度报告正文和摘要》、《公司1998年度董事会工作报告》、《公司1998年度财务决算报告》、《公司1998年度利润分配预案》、《公司1999年度配股预案》及《关于召开1998年度股东大会公告》。此次会议决议公告刊登于1999年2月5日的《中国证券报》、《上海证券报》。

1999年8月26日召开公司第二届董事会第十次会议，出席会议的董事8人，4名监事列席会议。会议通过了《公司1999年度中期报告》、《公司1999年度中期利润分配预案》。此次会议决议公告刊登于8月17日的《中国证券报》、《上海证券报》。

##### 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司组织实施了1997年度利润分配方案（每10股派发红利1.5元（含税），股权登记日为1999年1月20日，除息基准日为1999年1月24日）。

报告期内，根据1998年度股东大会审议通过的决议，于1999年8月4日~8月17日实施了配股，共配售股份6371万股，实际募集资金人民币256900001.60元，配股获配可流通部分已于9月15日上市交易。经过此次配股后，公司注册资本增至35315万元。

#### 七) 董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	本年度增减	股本变动原因
张小麟	董事长	18200	23660	5460	配股
王文通	副董事长	18600	24180	5580	配股
张粮	副董事长	0	0	0	
黄国英	董事	13000	16900	3900	配股
顾志一	董事	15400	20020	4620	配股
吴路全	董事	15500	20150	4650	配股
陈永泉	董事	15500	20150	4650	配股
周立成	董事	0	0	0	
黄振光	董事	0	0	0	
孙毅	监事会召集人	0	0	0	
赵文修	监事	4100	5330	1230	配股
郑云光	监事	4800	6240	1440	配股
林元妥	监事	4800	6240	1440	配股
李荷生	监事	0	0	0	
刘天金	副总经理	5000	6500	1500	配股
吴冰文	副总经理	4800	6240	1440	配股
闫英华	副总经理	5400	7020	1620	配股
陈炳生	董事会秘书	4100	5330	1230	配股

注：

公司董事、监事及高级管理人员的任职起止期为1997.03~2000.03。

本年度公司董事、监事及高级管理人员计12人在公司领取报酬，报酬总额为25万元，其中2-3万元有8人，2万元以下有4人；董事张粮、周立成、黄国英、黄振光及监事孙毅、李荷生不在公司领取报酬。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有发生变动。

#### (八) 本年度公司利润分配预案

公司1999年度完成主营业务收入542429655.75元，实现净利润110460702.76元，每股税后利润0.313元，提取10%法定公积金11046070.28元，提取10%法定公益金11046070.28元，当年可供股东分配利润88368562.20元，加上1998年度未分配利润214154704.34元，累计可供股东分配利润302523266.54元。

公司拟以1999年末总股本35315万股为基数，向全体股东按每10股派1.00元（含税）的比例派送红利，共计派出35315000元，尚余可分配利润267208266.54元结转下一年度。

以上事项须经1999年度股东大会审议通过后实施。

### 六、监事会工作报告

(一) 报告期内，公司监事会召开监事会议两次，列席董事会议两次。

#### (二) 公司依法运作情况

监事会认为，报告期内，公司继续较好地贯彻了“法制、监督、自律、规范”的方针，严格按照国家法律、法规和公司章程规范运作，决策程序是合法的。公司董事会、经理和其他高级管理人员在执行公务、履行职责、维护股东权益时，是尽职尽责、遵纪守法的，未发现违反法律、法规、公司章程、损害公司和股东利益的行为。

#### (三) 检查公司财务状况

监事会认为报告期内公司财务在规范财务基础工作，理顺与子公司、二级核算单位的财务关系等方面做了大量工作，使公司的财务核算体制更加健全，会计事项的处理、全年报表的编制及公司执行的会计制度是符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》要求的，根据福建华兴有限责任会计师事务所提供的“无保留意见”审计报告（闽华兴所(2000)股审字51号文，我们认为财务报告真实地反映了公司当年的财务状况和经营成果。

#### (四) 关于配股募集资金投入项目使用情况

1999年公司实施了增资配股，实际募集资金25696万元，报告期内投入项目与配股说明书承诺项目一致，实际已投入资金14000万元，尚余11696万元存入银行待用。投入项目资金如下：

投入13000万元建设年产5万吨挂面白牛皮纸项目，项目已进入扫尾阶段，计划于2000年5月投料试生产。

林纸结合建设40万亩营林股份制林场项目，已完成前期各项准备工作。

投入1000万元建设硫酸盐粗松节油精深加工项目，计划于2000年上半年投料试生产。

年处理万吨粗木浆浮油精深加工项目仍在准备阶段，尚未投入。

#### (五) 关于公司与关联企业的关联交易事项

监事会认为公司与关联方签订的协议条款内容是公平的，没有损害公司的利益，并能认真执行。

#### (六) 关于计提和核销资产减值准备有关事项

公司本着审慎经营、有效防范化解资产损失风险的原则，已拟定了内部控制制度，并经董事会通过正式实施。此项决议程序合法、依据充分、方法和比例切合实际、符合规定。

### 七、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司董事、监事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

#### (三) 重大关联交易事项

详见财务报表附注。

- (四) 报告期内公司未进行重大收购、兼并、资产重组事项。
- (五) 公司在人员、资产、财务三方面与控股股东完全分开，独立运行。
- (六) 公司续聘福建华兴会计师事务所为审计单位。
- (七) 报告期内没有发生本公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。
- (八) 报告期内公司名称及股票简称不变。
- (九) 公司提供担保情况如下

被担保方	金额	借款银行
福建省南纸股份有限公司	13000万	中国工商银行总行营业部
福建省南纸股份有限公司	19300万	中国工商银行南平市延平支行
福建省化纤集团	3400万	中国建设银行三明分行
福建省化纤集团	2105万	中国工商银行三明市三元支行
福建省三农股份有限公司	2000万	中国工商银行三明市列东支行
福建省三农股份有限公司	2000万	中国工商银行三明市分行
福建省三农股份有限公司	2500万	中国银行三明市分行
福建青耀纸品有限公司	300万	中国建设银行沙县支行
福建青耀纸品有限公司	300万	中国银行沙县支行

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

#### 审计报告

闽华兴所(2000)股审字51号

福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司1999年12月31日资产负债表和合并资产负债表、1999年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、1999年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1999年12月31日的财务状况和1999年度经营成果及现金流量情况。会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

福建华兴有限责任会计师事务所

中国注册会计师：林文福

中国注册会计师：肖军

中国·福州

二 年三月二十日

### (二) 会计报表

参见附表

### (三) 会计报表附注

公司简介

福建省青山纸业股份有限公司是由福建省青州造纸厂、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)037号文批准设立的定向募集股份有限公司，1997年6月，经中国证监会监发字[1997]312号文批准，公开发行8000万股社会公众股，并于1997年7月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年7月，经中国证监会证监公司字[1999]54号文批复同意，公司实施了1999年度每10股配售3股的配股方案。配股后，公司注册资本由28944万元增至35315万元。

福建省青山纸业股份有限公司1997年4月，被国家经贸委、财政部等六部委联合确认为全国特大型工业企业。公司主要生产经营纸袋纸系列产品及副产品、烧碱、发电等产品的生产和销售。1999年公司又研制开发生产出125克牛皮卡纸、精制牛皮纸和卷筒浆板。新产品投放市场，受到欢迎，市场前景看好。

公司现有四个控股子公司，即福建青山漳州香料有限公司、厦门中坤化学有限公司、福州保税区青嘉实业有限公司、安徽芜湖青山商贸有限公司，涉及医药、香料、精细化工、商贸、贸易等领域。

公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度

公司执行《股份有限公司会计制度》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。

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%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。

现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短，购入日至到期日不超过三个月，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为现金等价物，其他货币资金为即期信用证保证金，不作为现金及现金等价物处理。

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。

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和计提比例标准

a. 计提方法

本公司原按应收帐款余额5%计提坏帐准备，根据本公司董事会决议，公司的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）自一九九九年一月一日起，根据债务单位的财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息，按帐龄分析法计提坏帐准备，并根据财政部会计司“股份有限公司会计制度有关会计处理的问题补充规定问题解答”的第三点，将符合应收帐款条件的预付货款转入应收帐款，并相应按帐龄分析法计提坏帐准备。

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。

b. 计提比例

对债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，以及其他有足以证明应收款项可能发生损失的证据和应收款项逾期5年以上的，按其金额的100%计提坏帐准备。但其中：未到期的应收

款项；计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；与关联方发生的应收款项，特别是与母子公司交易或事项产生的应收款项；其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项，不全额提取坏帐准备。

计提比例列示：

帐 龄	计提比例
1年（含1年，以下类推）以内	3%
逾期1-2年	6%
逾期2-3年	12%
逾期3-4年	25%
逾期4-5年	50%
逾期5年以上	100%

对帐龄1年（含1年）以内的应收款项，按其余额的3%计提坏帐准备的依据是：根据公司历年的经验，产品销售形成的应收帐款由于大部分客户购销关系相对稳定，资信和信誉较好应收款百分之九十七都能收回。

由于会计政策的变更，本公司根据财政部财会字[1999]35号文《关于印发 股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定 的通知》的有关规定，采用追溯调整法。

存货核算方法

存货分类

产成品、在产品、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、包装物按实际成本计价，辅助材料及备品备件按计划成本计价。

发出：原材料、包装物、产成品、按加权平均法计价；辅助材料及备品备件均按计划成本计价，期末按实际成本结转差异；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

根据本公司董事会决议，自一九九九年一月一日起，本公司的存货按成本与可变现净值孰低计价。在中期末或年度终了，对存货进行全面清查，由于存货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价低于其成本的差额提取。

由于会计政策的变更，本公司根据财政部财会字[1999]35号文《关于印发 股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定 的通知》的有关规定，采用追溯调整法。

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

根据本公司董事会决议，自一九九九年一月一日起，本公司的短期投资按成本与市价孰低计价，按中期末或年度终了了的最后日期可取得的市价为依据，如市价低于成本的，按其差额计提跌价准备。

长期投资核算方法

### 长期股权投资

以投资时实际支付的款项或评估、协议确定的价值记帐。

a. 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但对经营决策具有重大影响，采用权益法核算；投资20%以下采用成本法核算。

b. 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上或虽占该单位资本总额不足50%，但具有实质控制权时，按权益法核算，并合并会计报表。

#### c. 长期股权投资差额摊销方法

合同规定投资期限的按投资期限摊销，没有规定投资期限的，无论借方还是贷方差额均按10年采用直线法摊销。

### 长期债权投资

#### a. 长期债券投资

以实际支付的价款扣除支付的各项附加费用，以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本。实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价。溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

#### b. 其他债权投资

按实际支付的价款入帐，应计的当期利息计入当期投资收益。

#### 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

根据本公司董事会决议，自一九九九年一月一日起，本公司对长期股权投资按报告期末帐面价值与可收回金额孰低计价，并以单项投资为基础，计算并确定长期投资减值准备；对长期债权投资按报告期末帐面价值与市价孰低计价，计算长期投资减值准备。

### 固定资产计价与折旧方法

#### 固定资产标准

使用年限在一年以上，单位价值在2000元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备以及其他生产经营有关的设备器具、工具等劳动资料。

#### 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

#### 在建工程核算方式

在建工程按实际成本计价。在建工程竣工交付使用时，确认为固定资产。对于虽已交付使用，但尚未办理竣工决算手续的在建工程自交付使用之日起估价转入固定资产，并计提折旧，待办理完竣工决算手续后，再对原估价和已提折旧进行调整。

利息资本化计算：用借款进行的工程发生的借款利息，在固定资产尚未交付使用前，予以资本化，交付使用后计入当期财务费用。

### 收入确认原则

#### 销售商品

公司已将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，相关的收入已收

到或取得了收款的证据，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

#### 提供劳务

在按照完工百分比法确认相关劳务收入时，应以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

#### 所得税的会计处理方法

采用纳税影响会计法。

#### 会计政策变更的影响

根据财政部财会字[1999]35号文《关于印发 股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定 的通知》的有关规定，公司本年度对计提坏帐准备、存货跌价准备的会计政策变更采用了追溯调整法，调整了1999年度合并报表相关项目的年初数或上年实际数。

上述会计政策变更的累计影响数为16849680.65元，其中：调减1997年度的净利润6531209.92元，调减了1998年度净利润10318470.73元，即调减1999年初未分配利润13479744.53元，盈余公积3369936.12元。

#### 税项

##### 主要税种

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：按增值税金额的5%计缴城建税、4%计缴教育附加。

所得税：根据福建省人民政府闽政[1997]46号文实际税负为15%缴纳。

本公司碱回收产品--液碱符合国家经贸委等的国经贸资[1996]809号文《资源综合利用目录》以及福建省经贸委等的闽经贸能[1997]587号文件的《福建省资源综合利用优惠政策实施办法》的有关政策规定，实行减免所得税。

#### 控股子公司及合营企业

企业名称	注册地	法定代表	经营范围	注册资本	公司持股	是否合并
安徽芜湖青山 商贸有限公司	芜湖开发区 鸿安商厦	刘天金	商贸	300万	90%	是
福州保税区青嘉 实业有限公司	福州保税区 博爱公司内	张小麟	贸易	2000万	60%	是
厦门中坤化学 有限公司	厦门海沧 新阳工业区	张小麟	精细化工	2345万	47%	否
福建青山漳州 香料有限公司	漳州南山路 1号	张小麟	医药 香料	3667万	65%	是

注：厦门中坤化学有限公司主体厂房仍在建设中，产品尚处于研制开发过程，本期不合并。

#### 会计报表主要项目注释

(货币单位均为人民币：元)

#### 货币资金

项 目	期初数	期末数
现金	43245.98	28389.43
银行存款	124155163.25	463235010.12
其他货币资金	184510000.00	5499000.00
合 计	308708409.23	468762399.55

期末银行存款中，美元存款1271234.93元，折算汇率1:8.2917。

货币资金期末余额比期初增加160053990.32元，增幅51.85%，主要系公司8月份配股资金到位，有部分资金尚未投入应投资项目

目。

## 短期投资

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			20600000.00	
债券投资	104986410.43		59997819.11	
其他投资	40000000.00			
合计	144986410.43		80597819.11	

公司于1999年9月,利用自有资金,作为战略投资者网下配售"首钢股份"股票400万股,投资金额20600000.00元,年末市价总价20600000.00元,等于购入成本价,未提短期投资跌价准备。债券投资成本价59997819.11元,年末市价总值60620139.00元,年末市价高于成本价,故未提短期投资跌价准备。上述股票及债券的市价参照证券交易所公布的1999年12月30日股票、债券收盘价。

短期投资期末余额比年初数减少44.41%,主要系其他投资项目结束本金收回,另本年出售了部分国债。

## 应收帐款

## 帐龄分析

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年以内	127432353.64	84.38	3822970.60	107427286.92	80.93	3222818.60
1-2年	11994079.19	7.94	719644.75	8238053.72	6.21	494283.22
2-3年	5352089.07	3.54	642250.69	6466032.99	4.87	775923.96
3年以上	6247611.36	4.14	5621577.82	10602963.46	7.99	7265546.05
合计	151026133.26	100	10806443.86	132734337.09	100	11758571.83

应收帐款期初数比原1998年末披露的数据增加787024.85元,系由预付货款转入数。

## 欠款前五名的单位

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
江西轻工物资供销公司	6013431.42	1-2年	拖欠货款
广东梅州第一轻工业供销公司	4219003.41	1年以内	正常结算期内
广东蕉岭建材包装有限责任公司	3614028.38	1年以内	正常结算期内
福建龙岩轻工业供销公司	3460973.66	1年以内	正常结算期内
广东梅州二轻	3444455.57	1-2年	拖欠货款

应收帐款期末余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

## 其他应收款

## 帐龄分析

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年以内	61494988.00	99.44	1844849.64	46325437.80	96.87	1389763.13
1-2年	66554.92	0.11	3993.30	1153036.87	2.41	69182.21
2-3年	125421.80	0.20	15050.61	66554.92	0.14	7986.59
3年以上	153934.30	0.25	86465.75	279356.10	0.58	185289.73
合计	61840899.02	100	1950359.30	47824385.69	100	1652221.66

## 其他应收款前5名的明细

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
福建省青州造纸厂	10745292.62	1年以内	应付液碱、电等款
青耀纸业有限公司	9624928.56	1-2年	拖欠应付浆料款
厦门中技有限责任公司	5000000.00	1年以内	
青州综合厂	1858988.48	1年以内	应付浆料及材料款
福建省沙县青州火车站	470082.69	3年以上	预付火车运费

其他应收款期末余额中有持本公司5%（含5%）以上股份的股东--青州造纸厂的应收款10745292.62元，系应收让售液碱、电等款项。

## 应收票据

应收票据期初数为10630000.00元，期末数为40915831.80元，系让售产品收取的银行承兑汇票，均未办理贴现、抵押。

## 应收补贴款

应收补贴款期初数1283995.28元，期末数1450559.04元，系福建青山漳州香料有限公司，根据漳州市漳政[1998]综58号文件，应收1999年财政返还所得税1291332.04元和安徽芜湖青山商贸有限公司根据安徽芜湖经济技术开发区管理委员会"关于鼓励外地企业进入芜湖经济开发区兴办商贸企业的优惠财税政策"的规定，应收1999年应返还的增值税159227.00元。

## 预付货款

预付货款期初数为116889521.16元，期末数为153166064.09元，预付货款期末数比期初数增加31.03%，主要系本年增加预付技改工程设备款。

预付货款期初数比1998年末披露的数据减少787024.85元，系转入应收帐款。

本帐户期末余额中有持本公司5%（含5%）以上股份的股东福建省青州造纸厂的预付浆板款1700万元。

预付货款前5名明细：

单位名称	预付金额	欠款时间	欠款原因
深圳恒宝通光电子有限公司	34123100.00	1年以内	设备材料款
福建省青州造纸厂	17000000.00	1年以内	浆板款
深圳环兴纸品有限公司	15000000.00	1年以内	废纸款及借款
深圳电子技术公司	8565326.00	1年以内	设备款
福建南纸股份有限公司	5000000.00	1年以内	往来款

## 存货及存货跌价准备

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	19638547.57	221837.58	28860367.80	233998.28
原材料	100972864.36	2903166.42	67086479.99	2903166.42
辅助材料	11082360.91	3176190.02	15856431.73	3176190.02
在产品	3506220.03	2480.93	2973775.97	2480.93
包装物	1352770.09	187384.72	1583223.19	187384.72
合计	136552762.96	6491059.67	116360278.68	6503220.37

按照存货成本与可变现净值孰低计价，计提存货跌价准备，可变现净值参照期末市场平均价确定。

原材料及辅助材料经清查，对陈旧过时积压材料，按可变现净值计提存货跌价准备，该部分材料还尚未处理。

## 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
----	-----	------	------	-----

商标入网费	100000.00		100000.00	
期初待抵扣进项税	285899.07		285899.07	
装修费	136858.17		136858.17	
大修费	0.00	800010.27	800010.27	
其他	144479.16	130684.49	200492.78	74670.87
合计	667236.40	930694.76	1523260.29	74670.87

## 长期投资

项 目	期初数			期末数		
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资	46459571.00		17845869.25		64305440.25	
长期债权投资	6409581.55		248768.36	3491059.70	3167290.21	
合并价差	-1503944.47				-310018.09	-1193926.38
合计	51365208.08		18094637.61	3181041.61	66278804.08	

## 长期股权投资

## a. 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量	占被投资公司 注册资本的比例	投资金额	减值准备
福建兴业银行	法人股	5240726	3.49‰	12268321.00	
福建水泥股份有限公司	法人股	698500	3.06‰	1711250.00	
福建永安林业(集团) 股份有限公司	法人股	11700000	7.93%	10700000.00	
合计				24679571.00	

## b. 其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位 注册资本比例
华东造纸企业产品联合体	1987年1月	200000.00	6.67%
福州青榕纸品有限公司	1997年10月	5500000.00	39.28%
厦门中坤化学有限公司	1998年3月	21021500.00	47%
福州宏毅通信设备有限公司	1998年12月	2000000.00	20%
武夷山青竹山庄	1998年	7500000.00	21.43%
福建省兴业证券公司	1999年7月	924626.61	0.06%
新西兰纸材基地	1999年11月	130000.00	
福建青春贸易有限公司	1999年11月	2349742.64	45%
合计		39625869.25	

本年度增加厦门中坤化学有限公司投资14441500.00元，其中4441500.00元系按股权比例增加投资，1000万元投资则系因该公司正处在建设关键时期需大量资金而在1999年12月增加的投资，尚未相应调整股权比例。

以上各项目投资，未达到需计提长期投资减值准备的条件，故未提投资减值准备。

合并价差1193926.38元，系福建青山漳州香料有限公司股权差额，本期摊销310018.09元。

## 长期债权投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	期 初	本期利息	期 末	减值准备
------	----	-----	------	-----	-----	------	-----	------

				应收利息		应收利息
重点企业债券	凭证式	不计息	200000.00	2001.08		
五年期国债	凭证式		10.17	2446100.00	2002.07	352421.85 248768.36 601190.21
重点企业债券1999年当年收回本金40000.00元，累计已收回本金80000.00元，尚有余额120000.00元。						
长期债权投资未达到需计提投资减值准备的条件，故未提投资减值准备。						

#### 固定资产及折旧

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
固定资产原值				
机械设备	687330947.90	25152062.08	8149417.14	704333592.84
房屋建筑物	179650550.56	5290145.38	205200.71	184735495.23
运输设备	13911424.80	3712342.02		17424756.00
其他	84679211.15	18233489.04	295234.22	102816476.79
合 计	965572134.41	52388038.52	8649852.07	1009310320.86
累计折旧				
机械设备	246508262.96	37728994.20	5711016.15	278516241.01
房屋建筑物	38973339.49	8631650.77	43421.37	47571568.89
运输设备	12488008.22	976111.02		13295282.50
其他	35148982.24	5242863.32	276078.54	40284603.76
合 计	333118592.91	52579619.31	6030516.06	379667696.16
净 值	632453541.50			629642624.70

本年度固定资产增加43738186.45元，主要系在建工程转入33815588.23元，以及部分设备更新。

本年度经固定资产清查，对已到期和改造拆除不能使用的固定资产进行报废处理，原值5126795.59元，报废损失277300.19元。

#### 在建工程

工程名称	期 初 数	本期增加	本期转入	其他减少	期末数	资金来源
固定资产						
2#热电站技改工程	10504409.12	1102242.04			11606651.16	贷款自筹
综合自动化系统	5019828.76	1805147.62	6824976.38			贷款自筹
纸机年增万吨能力	12642407.49	11354683.84	23997091.33			贷款自筹
牛皮箱板纸技改项目	1918017.89	299119738.14			301037756.03	募集资金及
其他零星项目	7597340.82	1925460.26	2993520.52	1066795.89	5462484.67	贷款自筹
合 计	37682004.08	315307271.90	33815588.23	1066795.89	318106891.86	
固定资产						
利息资本化	2426391.72	8332801.60	2804516.72		7954676.60	

在建工程期末数比期初数增加280424887.78元，主要系10万吨高强牛皮箱板纸及5万吨挂面白板纸技改工程项目建设所致。

#### 工程物资

类 别	期初数	期末数
机械设备	3512693.76	1113271.99
电器仪表	1071515.78	339595.48

备品备件	637058.42	201902.92
合计	5221267.96	1654776.39

## 无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	9116703.39	8624835.31			182334.06	8442501.25	46年
商标权	3727000.00	3478533.33			372699.96	3105833.37	100个月
拜尼多专利	1360000.00	1036000.00			156000.00	880000.00	100个月
场地使用费	852500.00	426249.92			104635.24	321614.68	5年
合计	15056203.39	13565618.56			815669.26	12749949.30	

## 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
期初存货待扣税金	1857623.83		1857623.83	
电力增容费	512850.00		118350.00	394500.00
其他	128655.96	51752.90	90063.00	90345.86
合计	2499129.79	51752.90	2066036.83	484845.86

## 短期借款

借款类别	期初数	期末数
担保借款	179100000.00	167250000.00
抵押借款	13300000.00	
合计	192400000.00	167250000.00

## 一年内到期长期借款

借款类别	期初数	期末数
担保借款	27951000.00	29750000.00

应付帐款期初数为50212960.95元，期末数为44451933.64元，本帐户期末数无欠本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

预收帐款期初数47461634.28元，期末数为26844202.21元，期末比期初减少20617432.07元，减幅为43.44%，主要系预收货款减少。本帐户期末数中无持有本公司5%以上股份的股东单位的款项。

其他应付款期初数25278816.69元，期末数为56080557.68元，期末比期初增加30801740.99元，增幅121.85%，主要系增加福建省财政拨款由福建省轻纺工业总公司，借给青山公司用于10万吨高强牛皮箱板纸技改工程的2984万元，另外其他应付款中，数额较大的款项还有系应付营林基地育林款及预收应付蓬布押金等。

(21)应付股利期初数为46404476.07元，期末数为39285595.73元，期末余额明细如下：

投资者	欠付股利	原因
内部职工	17490.95	
外商	2275485.12	应付合资红利
公司股东	35315000.00	应付1999年股利
青州劳服公司	1677619.66	应付投资收益
合计	39285595.73	

## (22)应交税金

税种	期初数	期末数
增值税	6700198.53	9122404.47

城市建设维护税	1812576.07	1361141.97
营业税	20037.84	609318.25
所得税	3013433.66	2948995.32
印花税	4411.28	
房产税	62950.37	61130.74
土地使用税	2018.92	12113.50
固定资产投资方向调节税		176849.94
合 计	11615626.67	14291954.19

## (23)长期借款

借 款 单 位	金 额	借 款 期 限	年 利 率	借 款 条 件
中国工商银行沙县支行	1000万	1992.12.19-2001.12.10	6.633%	担保
中国工商银行沙县支行	500万	1996.08.30-2001.03.01	8.01%	担保
中国工商银行沙县支行	900万	1997.10.02-2001.10.20	6.633%	担保
中国工商银行沙县支行	5100万	1998.12.24-2003.10.10	7.2%	抵押
中国工商银行沙县支行	5000万	1999.01.19-2002.10.15	7.2%	抵押
中国工商银行沙县支行	1700万	1999.04.09-2003.10.15	7.92%	抵押
中国工商银行沙县支行	1800万	1999.03.19-2003.10.15	7.92%	抵押
中国工商银行沙县支行	1700万	1999.03.31-2003.10.15	7.92%	抵押
合 计	17700万			

长期借款期末数17700万元，比期初数9500万元增加8200万元，增幅86.32%，主要系增加10万吨高强牛皮箱板纸及5万吨挂面白板纸技改项目借款。

## (24)股本

(单位：股)

	本次变动前	本次变动增减(+、-)					本次变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 他	
一、未上市流通股份							
发起人股份							
其中：国家持有股份	80000000		12000000				12000000 92000000
境内法人持有股份	35710000		200000				200000 35910000
境外法人持有股份							
其他							
募集法人股股份	2030000						2030000
内部职工股股份	91700000		27510000				27510000 119210000
优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	209440000		39710000				39710000 249150000
二、已上市流通股份							
人民币普通股	80000000		24000000				24000000 104000000
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其他							

已上市流通股份合计	80000000	24000000	24000000	104000000
三、股份总数	289440000	63710000	63710000	353150000

## (25) 资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	453551534.55	193190001.60		646741536.15

资本公积本年增加193190001.60元，系配股股本溢价所致。

## (26) 盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	45831241.42	11046070.28		56877311.70
公益金	45831241.42	11046070.28		56877311.70
任意盈余公积	55253146.93			55253146.93
合 计	146915629.77	22092140.56		169007770.33

## (27) 未分配利润

期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
214154704.34	110460702.76	57407140.56	267208266.54

本期可供股东分配的利润302523266.54元，根据公司董事会决议，拟分配股利35315000.00元，利润分配比例为11.67%，期初未分配利润为214154704.34元，本期增加未分配利润110460702.76元（系增加本年净利润），根据公司章程规定，经公司董事会审议通过，按本年度净利润的10%分别提取法定公积金、法定公益金共计22092140.56元。本期拟分配股利35315000.00元，期末未分配利润变为267208266.54元。

根据财会字[1999]35号文，由于会计政策的变更，对计提坏帐准备作追溯调整，使公司本期年初未分配利润减少13479744.53元。

年份	补提坏帐	计提存货跌价准备	冲回盈余公积	对年初未分配利润的影响
1997年	5441397.00	1849351.21	1306241.98	5224967.94
1998年	5759894.19	4623916.52	2063694.14	8254776.59
合计	11201291.19	6473267.73	3369936.12	13479744.53

## (28) 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	26007557.14	30477421.79
减：利息收入	14673327.15	20234046.22
汇兑损失	1148.13	503.17
减：汇兑收益	632.61	178.02
其他	125689.94	106755.89
合 计	11460435.45	10350456.61

(29) 其他业务利润本年发生数为3640306.66元，上年发生数为2204801.07元，本年其他业务利润比上年增加1435505.59元，主要系增加进口设备材料等代理手续费收入。

## (30) 投资收益

上年度	短期投资	其他投资收益（成本法）	2518141.00
		债券投资收益（成本法）	43460095.80
	长期投资	股票投资收益（成本法）	2707293.00
		债券投资收益（权益法）	672666.38

	长期股权投资差额摊销	107046.61
合 计		49465242.79
本年度 短期投资	其他投资收益（成本法）	2890219.62
	债券投资收益（成本法）	10257619.27
长期投资	股票投资收益（成本法）	3235331.63
	债券投资收益（权益法）	529116.38
	长期股权投资差额摊销	310018.09
	其他股权投资收益（权益法）	1037429.32
合 计		18259734.31

本年度投资收益为18259734.31元，比上年度49465242.79元减少31205508.48元，减幅为63.09%，主要系本期短期债券投资收益减少。

(31) 补贴收入

项 目	上 年 数	本 年 数
增值税返还	973428.57	1251450.04
城建税返还	716400.00	
营业税返还		33300.00
所得税返还	3794217.54	1521636.76
教育附加费返还	140000.00	310000.00
其他		502265.00
合 计	5624046.11	3618651.80

依据：

沙政办[1997]65号文，按征收的城建税、教育附加费分别返还20%、40%。

漳州市漳政[1998]综58号文件，所得税按33%计征，后由财政返还18%。

芜湖经济技术开发区管理委员会"关于鼓励外地企业进入芜湖经济技术开发区兴办商贸企业的优惠财税政策"，给予财政补贴。

榕开法[1995]004号文和榕保法[1996]001号文，及与福州经济开发区财政局签订的承包合同，返还企业的增值税、所得税。

(32) 营业外收入本年发生数553012.48元，上年数为528040.29元。

(33) 营业外支出本年发生数582638.67元，上年数为1186881.53元，本年数比上年数减少604242.86元，主要系上年抗洪捐款100万元。

(34) 支付的其他与经营活动有关的现金10560746.43元，主要系支付管理费用及营业费用。

关联方关系及交易

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
福建省青州造纸厂	福建沙县 青州市	纸浆、 纸制品	发起人股东	国有企业	梁诗坚
安徽芜湖青山商贸 有限公司	芜湖开发区 鸿安商厦	商贸	子公司	有限责任	刘天金
福州保税区青嘉实 业有限公司	福州保税区 博爱公司内	贸易	子公司	有限责任	张小麟

厦门中坤化学有限公司	厦门海沧新阳工业区	精细化工	子公司	有限责任	张小麟
福建青山漳州香料有限公司	漳州南山路1号	医药、香料	子公司	有限责任	张小麟

## 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额：元)

企业名称	年初数	增加数	减少数	年末数
福建省青州造纸厂	180000000			180000000
安徽芜湖青山商贸有限公司	3000000			3000000
福州保税区青嘉实业有限公司	20000000			20000000
厦门中坤化学有限公司	14000000	9450000		23450000
福建青山漳州香料有限公司	36670000			36670000

## 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(金额：万元)

企业名称	年初数		增加数		减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
福建省青州造纸厂	8000	27.64	1200	3.4			9200	26.05
安徽芜湖青山商贸有限公司	270	90					270	90
福州保税区青嘉实业有限公司	1200	60					1200	60
厦门中坤化学有限公司	658	47	444.15				1102.15	47
福建青山漳州香料有限公司	2383.55	65					2383.55	65

## 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
福州青榕纸品有限公司	合资企业
武夷山青竹山庄	合资企业

## 关联交易

## 福建省青州造纸厂

## 关联交易事项之一：让售液碱、电

根据公司与福建省青州造纸厂签订的《产品让售协议》中所制定的价格，即液碱1300元/吨、电0.50元/kwh(均不含税)，1999年1-12月份向福建省青州造纸厂结算让售液碱、电、货款分别为70859410.70元、21431454.06元。

## 关联交易事项之二：支付维修及后勤保障服务费

按本公司与福建省青州造纸厂签订的《综合服务协议书》规定，机械、电器维修按定额标准计价，土建建筑安装按照安装行业标准计价，1999年1-12月份本公司向福建省青州造纸厂支付维修服务费6529237.61元，后勤保障服务费932658.08元。

## 关联交易事项之三：支付商标使用费

按本公司与福建省青州造纸厂签订的《商标使用许可合同》，1999年向福建省青州造纸厂支付商标使用费20万元。

## 关联交易事项之四：收取污水处理费用

按本公司与福建省青州造纸厂签订的《综合服务协议书》规定，公司按实际成本向福建省青州造纸厂收取污水处理费用4772166.09元。

## 关联交易事项之五：收取资金占用费

以资金平均占用额，按银行同期利率收取资金占用费，实际结算金额14548270.20元。

## 关联交易事项之六：让售辅助材料

1999年1-12月份，福建省青州造纸厂向本公司购用辅助材料，实际结算金额8798438.54元。

**关联交易事项之七：购买浆板**

按本公司与福建省青州造纸厂签订的产品购销合同，本公司按出厂价向福建省青州造纸厂购浆板，本公司先后预付浆板款10750万元，由于浆板市场好转，福建省青州造纸厂未能按原订合同数量供货，实际结算金额为18329763.52元，预付货款差额部分福建省青州造纸厂已归还，并承担相应的资金占用费。

1999年1~12月份，福建青州造纸厂按出厂价售给安徽芜湖青山商贸有限公司浆板，其结算金额为120012812.62元。

**关联交易事项之八：流动资金贷款担保**

根据公司董事会决议，为福建省青州造纸厂向沙县建行贷款1500万元，期限3个月（1999年12月28日至2000年3月27日）及向沙县中行贷款800万元，期限6个月（1999年12月28日至2000年7月27日）提供担保。

**厦门中坤化学有限公司**

关联交易事项：根据公司董事会决议，为厦门中坤化学有限公司3000万元长期借款提供担保，期限4年（1999年12月14日至2003年12月14日）。

**关联方往来**

	企业名称	金 额	项目明细
其他应收款	福建省青州造纸厂	10745292.62	液碱、辅材等款项
预付货款	福建省青州造纸厂	17000000.00	浆板款

**或有事项说明**

截止1999年末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	借款银行
福建省南纸股份有限公司	13000万	中国工商银行总行营业部
福建省南纸股份有限公司	19300万	中国工商银行南平市延平支行
福建省化纤集团	3400万	中国建设银行三明分行
福建省化纤集团	2105万	中国工商银行三明市三元支行
福建省三农股份有限公司	2000万	中国工商银行三明市列东支行
福建省三农股份有限公司	2000万	中国工商银行三明市分行
福建省三农股份有限公司	2500万	中国银行三明市分行
福建青耀纸品有限公司	300万	中国建设银行沙县支行
福建青耀纸品有限公司	300万	中国银行沙县支行

**承诺事项**

公司没有需要说明的承诺事项。

**资产负债表日后事项**

2000年3月25日，公司第二届董事会第十一次会议作出决议，本年利润分配预案为：以1999年末股本总额353150000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配股利35315000元，剩余267208266.54元转入下一年度。

**九、公司的其他有关资料**

(一) 公司注册日期：1993年4月1日

注册地点：福建省福州市马尾经济开发区君竹路

(二) 企业法人营业执照注册号：15815749-7

(三) 税务登记号码：350100158157497

(四) 公司未流通股票的托管机构名称：福建省证券交易中心

地址：福建省福州市五四路317号

(五) 会计师事务所：福建华兴有限责任会计师事务所

地址：福建省福州市湖东路中山大厦B座八楼

#### 十、备查文件

(一) 载有法定代表人、财务负责人等亲笔签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的会计报表。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

福建省青山纸业股份有限公司

二 年三月二十八日

## 审计报告及会计报表附注（境内）

### 审计报告

闽华兴所(2000)股审字51号

福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司1999年12月31日资产负债表和合并资产负债表、1999年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、1999年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1999年12月31日的财务状况和1999年度经营成果及现金流量情况。会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

福建华兴有限责任会计师事务所

中国·福州

中国注册会计师：林文福

中国注册会计师：肖 军

二 年三月二十日

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	468,762,399.55	421,886,518.98	308,708,409.23	290,652,825.31
短期投资	80,597,819.11	50,597,986.22	144,986,410.43	114,980,318.03
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额	80,597,819.11	50,597,986.22	144,986,410.43	114,980,318.03
应收票据	40,915,831.80	23,300,493.50	10,630,000.00	1,650,000.00
应收股利	4,688.55	4,688.55		
应收利息				
应收帐款	132,734,337.09	79,428,470.76	151,026,133.26	87,391,236.77
其他应收款	47,824,385.69	27,839,251.36	61,840,899.02	48,354,706.07
减：坏帐准备	13,410,793.49	8,317,774.75	12,756,803.16	8,632,254.59
应收款项净额	167,147,929.29	98,949,947.37	200,110,229.12	127,113,688.25
预付帐款	153,166,064.09	171,707,511.80	116,889,521.16	149,675,000.08
应收补贴款	1,450,559.04		1,283,995.28	
存货	116,360,278.68	105,605,164.71	136,552,762.96	118,818,940.01
减：存货跌价准备	6,503,220.37	6,078,933.87	6,491,059.67	6,078,933.87
存货净额	109,857,058.31	99,526,230.84	130,061,703.29	112,740,006.14
待摊费用	74,670.87		667,236.40	
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债券投资	3,731,407.72	3,731,407.72		
其他流动资产				
流动资产合计	1,025,708,428.33	869,704,784.98	913,337,504.91	796,811,837.81

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	63,111,513.87	134,038,109.68	44,955,626.53	105,449,167.19
长期债权投资	3,167,290.21	3,167,290.21	6,409,581.55	6,409,581.55
长期投资合计	66,278,804.08	137,205,399.89	51,365,208.08	111,858,748.74
其中：合并价差	-1,193,926.38		-1,503,944.47	
减：长期投资减值准备				
长期投资净额	66,278,804.08	137,205,399.89	51,365,208.08	111,858,748.74
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	1,009,310,320.86	954,019,842.88	965,572,134.41	913,195,886.51
减：累计折旧	379,667,696.16	364,228,672.73	333,118,592.91	320,158,420.23
固定资产净值	629,642,624.70	589,791,170.15	632,453,541.50	593,037,466.28
工程物资	1,654,776.39	1,654,776.39	5,221,267.96	5,221,267.96
在建工程	318,106,891.86	317,900,822.05	37,682,004.08	37,617,898.75
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	949,404,292.95	909,346,768.59	675,356,813.54	635,876,632.99
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	12,749,949.30	8,442,501.25	13,565,618.56	8,624,835.31
开办费				
长期待摊费用	484,845.86		2,499,129.79	1,857,623.83
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	13,234,795.16	8,442,501.25	16,064,748.35	10,482,459.14
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项	25,478.90			
资产总计	2,054,651,799.42	1,924,699,454.71	1,656,124,274.88	1,555,029,678.68

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	167,250,000.00	131,950,000.00	192,400,000.00	176,600,000.00
应付票据				
应付帐款	44,451,933.64	17,437,604.15	50,212,960.95	42,373,863.32
预收帐款	26,844,202.21	8,082,960.11	47,461,634.28	16,740,671.68
代销商品款				
应付工资	11,112,749.52	4,108,782.00	11,117,673.12	4,108,782.00
应付福利费	8,248,032.98	7,308,386.07	6,879,972.07	5,842,429.63
应付股利	39,285,595.73	35,332,490.95	46,404,476.07	44,128,990.95
应交税金	14,291,954.19	14,483,726.32	11,615,626.67	13,356,257.59
其他应交款	8,663,135.29	8,634,467.02	7,654,146.09	7,650,466.99
其他应付款	56,080,557.68	54,503,465.07	25,278,816.69	24,866,347.86
预提费用	35,553.38		61,241.33	
一年内到期的长期负债	29,750,000.00	29,750,000.00	27,951,000.00	20,300,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>406,013,714.62</b>	<b>311,591,881.69</b>	<b>427,037,547.27</b>	<b>355,967,810.02</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	177,000,000.00	177,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
住房周转金	-76,796.68		7,120.00	
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>176,923,203.32</b>	<b>177,000,000.00</b>	<b>95,007,120.00</b>	<b>95,000,000.00</b>

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	582,936,917.94	488,591,881.69	522,044,667.27	450,967,810.02
少数股东权益	35,607,308.46		30,017,738.95	
<b>股东权益：</b>				
股本	353,150,000.00	353,150,000.00	289,440,000.00	289,440,000.00
资本公积	646,741,536.15	646,741,536.15	453,551,534.55	453,551,534.55
盈余公积	169,007,770.33	169,007,770.33	146,915,629.77	146,915,629.77
其中：公益金	56,877,311.70	56,877,311.70	45,831,241.42	45,831,241.42
未分配利润	267,208,266.54	267,208,266.54	214,154,704.34	214,154,704.34
外币报表折算差额				
股东权益合计	1,436,107,573.02	1,436,107,573.02	1,104,061,868.66	1,104,061,868.66
负债和股东权益总计	2,054,651,799.42	1,924,699,454.71	1,656,124,274.88	1,555,029,678.68

备 注：

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	本期		上期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	542,429,655.75	346,226,461.02	532,171,827.13	427,618,348.47
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	542,429,655.75	346,226,461.02	532,171,827.13	427,618,348.47
减：主营业务成本	385,357,121.77	237,108,129.78	361,588,461.31	291,896,093.23
主营业务税金及附加	5,793,969.81	5,082,481.87	6,471,990.77	6,036,733.66
二、主营业务利润	151,278,564.1700	104,035,849.37	164,111,375.05	129,685,521.5800
加：其他业务利润	3,640,306.66	436,080.79	2,204,801.07	1,980,418.17
减：存货跌价损失	12,160.70		4,623,916.52	4,269,322.39
营业费用	8,566,936.01	2,923,782.21	5,053,853.98	2,118,472.00
管理费用	29,594,384.24	21,466,734.14	34,402,469.96	29,093,567.48
财务费用	11,460,435.45	9,166,714.64	10,350,456.61	12,265,468.63
三、营业利润	105,284,954.4300	70,914,699.17	111,885,479.05	83,919,109.2500
加：投资收益	18,259,734.31	44,063,943.36	49,465,242.79	70,419,696.29
补贴收入	3,618,651.80	812,265.00	5,624,046.11	856,400.00
营业外收入	553,012.48	552,128.58	528,040.29	524,133.09
减：营业外支出	582,638.67	507,673.86	1,186,881.53	1,078,802.80
四、利润总额	127,133,714.3500	115,835,362.25	166,315,926.71	154,640,535.83
减：所得税	9,405,822.42	5,374,659.49	25,135,450.79	19,171,050.71
减：少数股东损益	7,267,189.17		5,710,990.80	
五、净利润	110,460,702.7600	110,460,702.76	135,469,485.12	135,469,485.12
加：年初未分配利润	214,154,704.34	214,154,704.34	105,779,116.24	105,779,116.24
盈余公积转入				

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
六、可供分配的利润	324,615,407.10	324,615,407.10	241,248,601.36	241,248,601.36
减：提取法定盈余公积金	11,046,070.28	11,046,070.28	13,546,948.51	13,546,948.51
减：提取法定公益金	11,046,070.28	11,046,070.28	13,546,948.51	13,546,948.51
七、可供股东分配的利润	302,523,266.5400	302,523,266.5400	214,154,704.34	214,154,704.3400
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	35,315,000.00	35,315,000.00		
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	267,208,266.5400	267,208,266.5400	214,154,704.34	214,154,704.3400

备 注：

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,839,878.85	382,751,946.30
收取的租金	20,500.00	
收到的增值税销项税和退回的增值税款		
收到的除增值税以外的其他税费返还	4,129,543.08	1,212,265.00
收到的其他与经营活动有关的现金	25,818,514.25	19,760,291.23
经营活动现金流入小计	543,808,436.1800	403,724,502.5300
购买商品、接收劳务所支付的现金	281,469,995.35	209,034,424.10
经营租赁所支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,648,801.77	31,187,112.23
支付的增值税款	45,035,086.01	30,650,140.65
支付的所得税款	9,886,784.97	5,000,000.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	6,841,789.06	5,511,737.19
支付的其他与经营活动有关的现金	10,560,746.43	9,850,091.88
经营活动现金流出小计	393,443,203.5900	291,233,506.05
经营活动产生的现金流量净额	150,365,232.5900	112,490,996.4800
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	115,621,741.09	115,820,318.03
分得股利或利润所收到的现金	27,121,676.32	24,322,192.99
取得债券利息收入所收到的现金	6,842,990.00	5,742,990.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	14,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	149,600,907.41	145,885,501.02

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合 并	母 公 司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	341,450,049.61	335,280,632.15
权益性投资所支付的现金	38,221,500.00	35,971,500.00
债权性投资所支付的现金	43,627,986.22	29,997,986.22
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	423,299,535.8300	401,250,118.37
投资活动产生的现金流量净额	-273,698,628.4200	-255,364,617.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收权益性投资所收到的现金	266,307,800.00	266,307,800.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金	245,900,000.00	194,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	512,207,800.00	460,607,800.00
偿还债务所支付的现金	155,401,000.00	115,650,000.00
发生筹资费用所支付的现金	9,411,488.49	9,407,798.36
分配股利或利润所支付的现金	43,946,500.00	43,946,500.00
其中：子公司支付少数股东的股利		
偿付利息所支付的现金	20,062,573.49	17,496,187.10
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	228,821,561.9800	186,500,485.46
筹资活动产生的现金流量净额	283,386,238.02	274,107,314.54

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合 并	母 公 司
<b>四、汇率变动对现金流量的影响</b>		
汇率变动对现金的影响额	1,148.13	
	1,148.13	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
现金及现金等价物净增加额	160,053,990.32	131,233,693.6700
<b>六、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
<b>七、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	110,460,702.76	110,460,702.76
加：少数股东损益	7,267,189.17	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	653,990.33	-314,479.84
固定资产折旧	51,460,806.16	48,919,747.90
无形资产摊销	815,669.26	182,334.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	123,841.07	
固定资产报废损失	277,300.19	277,300.19
财务费用	11,631,984.12	9,166,714.64
投资损失（减：收益）	-18,259,734.31	-44,063,943.36
递延税款贷项（减：借项）	-25,478.90	
存货的减少（减：增加）	20,192,484.28	13,213,775.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	63,817.99	3,771,068.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	-36,641,789.27	-29,563,508.93
增值税增加净额（减：减少）	1,765,411.46	441,284.90
其他	579,038.28	
经营活动产生的现金流量净额	150,365,232.59	112,490,996.48

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合 并	母 公 司
<b>八、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
货币资金的期末余额	468,762,399.55	421,886,518.98
减：货币资金的期初余额	308,708,409.23	290,652,825.31
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	160,053,990.32	131,233,693.6700

备 注：