

齐峰新材料股份有限公司

# 审计报告

大信审字【2014】第3-00011号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1-2 页
- 财务报表 ..... 第 3-14 页
- 财务报表附注 ..... 第 15-68 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 审计报告

大信审字【2014】第 3-00011 号

## 齐峰新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的齐峰新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一四年二月二十五日

# 齐峰新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2013年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

齐峰新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东齐峰集团有限公司(以下简称“齐峰集团”)整体变更设立的股份有限公司。齐峰集团前身是淄博欧华特种纸业有限公司, 于2001年6月25日成立。

2007年12月15日, 公司股东会通过了将公司组织形式由有限公司整体变更为股份有限公司的议案, 批准以截至2007年7月31日止的经大信会计师事务所有限公司审计的净资产人民币计100,750,258.14元(大信审字[2007]第0652号审计报告)折股50,000,000.00元(每股面值1元)设立山东齐峰特种纸业股份有限公司。

2010年12月6日, 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1663号”文《关于核准山东齐峰特种纸业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股3,700万股(每股面值1元), 增加注册资本人民币37,000,000.00元, 变更后的注册资本为人民币147,250,000.00元。

2010年12月10日, 经深圳证券交易所《关于山东齐峰特种纸业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]404号)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市, 股票简称“齐峰股份”, 股票代码“002521”。

2011年5月, 根据公司2010年度股东大会利润分配决议, 公司以2010年12月31日股份总数147,250,000股为基数, 以资本公积金向2011年5月6日登记在册的全体股东每10股转增4股, 转增后的股份总数为206,150,000股, 总股本为206,150,000.00元。此次资本公积转增股本业经大信会计师事务所有限公司审验, 并于2011年5月10日出具大信验字[2011]第3-0021号验资报告。

2013年4月, 根据公司2012年度股东大会利润分配决议, 公司以2012年12月31日股份总数206,150,000股为基数, 以资本公积金向2013年4月16日登记在册的全体股东每10股转增10股, 转增后的股份总数为412,300,000股, 总股本为412,300,000.00元。此次资本公积转增股本业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2013年4月18日出具

大信验字[2013]第 3-00010 号验资报告。

2013 年 4 月 26 日，根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）修订稿的议案》的规定，公司按照 3.97 元/股的价格授予 80 位激励对象 820 万股限制性股票，每股面值 1 元，本次增加注册资本人民币 8,200,000.00 元，增加资本公积 24,354,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 420,500,000.00 元。此次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 5 月 7 日出具大信验字[2013]第 3-00013 号验资报告。

2013 年 9 月 3 日，根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司名称由“山东齐峰特种纸业股份有限公司”变更为“齐峰新材料股份有限公司”。经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“齐峰股份”变更为“齐峰新材”，证券代码不变。

公司营业执照注册号：370300228072653-1

公司注册地址：淄博市临淄区朱台镇朱台路 22 号

公司法定代表人：李学峰

公司经营范围：研发、生产及销售：家具和板材色彩饰面材料、装饰装修板材色彩饰面材料、强化地板的表层耐磨饰面材料、新型无纺布墙面材料、高性能芳纶纤维及制品（生产限子公司经营），货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可后经营）。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价

值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理

的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **（3）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **9. 外币业务及外币财务报表折算**

### **（1）外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

相关交易费用按分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）相关的交易费用计入当期损益；持有至到期投资及可供出售金融资产相关的交易费用计入初始确认金额；其他金融负债相关的交易费用计入初始确认金额，但对于期限在一年以内（含一年）的其他金融负债，相关交易费用计入当期损益。

后续计量按分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### （5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### （6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在200万元（含200万元）以上的款项； 其他应收款账面余额在100万元（含100万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	同一母公司范围内的公司	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法摊销。

## 13. 长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。

当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## **14. 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法

采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	15~40	5	6.33~2.37
机器设备	10~15	5	9.50~6.33
运输设备	5~10	5	19.00~9.50
其他设备	5~10	5	19.00~9.50

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### （5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 18. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

商誉减值测试方法及减值准备计提方法：公司每年年度终了对商誉进行减值测试，测试的方法为：将商誉的账面价值按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其

可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### 21. 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司授予激励对象的权益工具为限制性股票，属于以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

#### （1）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

本公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此借助布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）计算确定授予日限制性股票的公允价值。

#### （2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （3）实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （4）修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22. 回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值总额，计入库存股，回购价款和面值的差额记资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，记盈余公积、利润分配（未分配利润）；注销股份时，股本科目和库存股科目对冲。

## 23. 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下：

#### A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

#### B. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 24. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### （1）主要会计政策变更说明

本公司报告期内无会计政策变更。

### （2）主要会计估计变更说明

本公司报告期内无会计估计变更。

## 27. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### (二) 税收优惠及批文

本公司全资子公司淄博欧木特种纸业有限公司（以下简称“淄博欧木”）根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字 [2012] 19 号文复审批复，淄博欧木顺利通过高新技术企业复审，可继续享受税率为 15% 的所得税优惠政策，有效期三年，期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

### 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 1. 子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表
-------	-------	-----	------	--------------	------	---------------------	-------------	------------------	----------------

子公司全称	子公司类别	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并
淄博欧木特种纸业有限公司	有限公司	临淄区朱台镇	生产制造	11,250.00	生产、销售纸张, 货物进出口	86,240.00	100.00	100.00	是
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	有限公司	山东省博兴县	生产制造	200.00	生产销售氧化锌原纸、浸渍纸、装饰原纸	946.52	100.00	100.00	是
淄博朱台润坤生物科技有限公司	有限公司	临淄区朱台镇	生产加工	2,500.00	有机肥料及微生物肥料的研发、销售, 污水处理	2,500.00	间接持股100%	100.00	是
鲁萨国际贸易股份有限公司	股份有限公司	加拿大	国际贸易	100 加元	国际贸易	100 加元	100.00	100.00	是

## 2. 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润	注释
淄博朱台润坤生物科技有限公司	24,927,011.49	-72,988.51	注 1
鲁萨国际贸易股份有限公司	-358.67	-931.25	注 2

注 1: 根据 2013 年 7 月 24 日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于使用募集资金投资设立全资孙公司的议案》, 淄博欧木于 2013 年 9 月出资人民币 160 万元设立淄博朱台润坤生物科技有限公司 (以下简称“淄博润坤”), 2013 年 9 月 25 日完成设立登记, 2013 年 11 月淄博欧木以货币资金对淄博润坤增资人民币 2340 万元, 增资后, 实收资本变更为 2500 万元。

注 2: 根据 2013 年 7 月 14 日, 第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于在加拿大投资设立全资子公司的议案》, 2013 年 9 月 10 日, 公司在加拿大设立全资子公司鲁萨国际贸易股份有限公司 (英文名称: Lusa International Trade Ltd.), 鲁萨国际贸易股份有限公司已完成商业登记。

## 3. 本境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本期纳入合并报表的境外经营实体为鲁萨国际贸易股份有限公司, 其主要报表项目货币资金等按资产负债表日的即期汇率 5.7259 折算, 股本按采用交易发生日的即期汇率 5.9391 折算; 折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	193,241.89	—	—	164,042.82
其中: 人民币	—	—	193,241.89	—	—	164,042.82
银行存款:	—	—	857,330,073.05	—	—	873,463,772.66
其中: 人民币	—	—	786,588,913.29	—	—	855,913,455.12

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美 元	8,751,772.21	1:6.0969	53,358,679.99	1,896,843.91	1: 6.2855	11,922,612.41
欧 元	2,061,339.24	1:8.4189	17,354,208.94	676,602.04	1: 8.3176	5,627,705.13
加拿大元	4,937.36	1:5.7259	28,270.83			
其他货币资金:	—	—	13,570,186.62	—	—	59,736,986.37
其中: 人民币	—	—	13,570,186.62	—	—	59,736,986.37
合 计	—	—	871,093,501.56	—	—	933,364,801.85

## (2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,900,186.62	50,900,000.00
信用证保证金	3,670,000.00	8,836,986.37
合 计	13,570,186.62	59,736,986.37

注 1: 银行承兑汇票保证金 9,900,186.62 元已质押并取得银行开具的应付银行承兑汇票。

注 2: 本公司无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	582,246,727.70	303,201,312.38
商业承兑汇票		481,215.40
合 计	582,246,727.70	303,682,527.78

### (2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 已用于质押的金额最大前五项目应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州市亚明木业有限公司	2013/7/31	2014/1/31	300,000.00	银行承兑汇票
武进区横林四通装饰材料厂	2013/7/31	2014/2/2	300,000.00	银行承兑汇票
武进区横林四通装饰材料厂	2013/7/31	2014/2/2	300,000.00	银行承兑汇票
常州市新昌润欣装饰材料有限公司	2013/7/23	2014/1/23	300,000.00	银行承兑汇票
湖州宇博进出口有限公司	2013/7/18	2014/1/18	250,000.00	银行承兑汇票

### (3) 期末无因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。

### (4) 截止 2013 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的金额最大前五项目应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南永威安防股份有限公司	2013/8/16	2014/2/16	5,000,000.00	银行承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏明盛木业有限公司	2013/10/25	2014/4/25	5,000,000.00	银行承兑汇票
江苏明盛木业有限公司	2013/10/25	2014/4/25	5,000,000.00	银行承兑汇票
浙江盛龙装饰材料有限公司	2013/11/29	2014/5/29	4,000,000.00	银行承兑汇票
临沂美华装饰纸业有限公司	2013/8/8	2014/2/7	3,000,000.00	银行承兑汇票

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,154,955.90	2.37	3,754,955.90	90.37
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	167,291,346.25	95.22	9,530,643.99	5.70
组合小计	167,291,346.25	95.22	9,530,643.99	5.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,235,656.36	2.41	2,721,834.47	64.26
合 计	175,681,958.51	100.00	16,007,434.36	9.11

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,154,955.90	1.76	2,077,477.95	50.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	231,610,452.84	98.24	13,405,904.12	5.79
组合小计	231,610,452.84	98.24	13,405,904.12	5.79
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	235,765,408.74	100.00	15,483,382.07	6.57

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元（含 200 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值的金额，公司按账龄计提坏账准备。

#### 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
临安中兴装饰材料有限公司	4,154,955.90	3,754,955.90	90.37	债务人逾期且已被公司起诉，预计可收回金额较小。
合 计	4,154,955.90	3,754,955.90	90.37	

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	163,752,588.63	97.88	8,187,629.43	216,401,591.26	93.43	10,820,079.56
1至2年	632,653.53	0.38	63,265.35	10,693,772.86	4.62	1,069,377.29
2至3年	1,611,727.76	0.96	322,345.55	3,467,985.02	1.50	693,597.00
3至4年	481,389.53	0.29	144,416.86	80,140.40	0.03	24,042.12
4至5年				336,310.30	0.15	168,155.15
5年以上	812,986.80	0.49	812,986.80	630,653.00	0.27	630,653.00
合计	167,291,346.25	100.00	9,530,643.99	231,610,452.84	100.00	13,405,904.12

### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
上海嘉宾装饰材料有限公司	124,343.40	124,343.40	100.00	债务人发生严重财务困难，预计收回可能性极小。
辽宁圣美林木业有限公司	564,939.50	564,939.50	100.00	债务人已被公司起诉，预计收回可能性极小。
沈阳市德雅尔装饰材料厂	1,173,989.29	586,994.65	50.00	债务人发生财务困难，预计可收回金额较小。
湖州南浔明大纸制品有限公司	1,140,609.49	740,609.49	64.93	债务人已被公司起诉，预计可收回金额较小。
佛山市南海中萌装饰材料厂	242,093.40			债务人已被公司起诉，预计可收回全部金额。
广州麦祺装饰材料有限公司	569,467.70	284,733.85	50.00	债务人发生财务困难，预计可收回金额较小。
沭阳县东方远大装饰材料厂	420,213.58	420,213.58	100.00	债务人已被公司起诉，预计收回可能性极小。
合计	4,235,656.36	2,721,834.47	—	—

### (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星货款	货款	319,113.83	催收成本大于可收回金额。	否
合计	—	319,113.83	—	—

(3) 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况，无应收关联方款项。

### (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1. 高碑店市三兴装饰材料有限公司	非关联方	4,364,821.95	1年以内	2.48
2. 临安中兴装饰材料有限公司	非关联方	4,154,955.90	2-3年	2.37
3. 浙江盛龙装饰材料有限公司	非关联方	4,141,669.53	1年以内	2.36
4. 常州市天盈装饰材料有限公司	非关联方	3,699,728.62	1年以内	2.11
5. 王顺东	非关联方	2,782,982.79	1年以内	1.58
合计	—	19,144,158.79	—	10.90

## (5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,229,468.46	1:6.0969	13,592,846.26	2,186,683.98	1: 6.2855	13,744,402.16
欧元	375,351.43	1:8.4189	3,160,046.15	678,031.45	1: 8.3176	5,639,594.39
合计	—	—	16,752,892.41	—	—	19,383,996.55

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	236,968,043.25	99.75	115,720,871.16	98.42
1至2年			322,777.96	0.27
2至3年			1,060,474.23	0.90
3年以上	587,542.36	0.25	487,877.89	0.41
合计	237,555,585.61	100.00	117,592,001.24	100.00

注：期末余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

## (2) 截止2013年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
亚太森博(山东)浆纸有限公司	非关联方	54,117,998.26	22.78	2013年9月、10月	尚未收到货物及发票
四川龙蟒钛业股份有限公司	非关联方	50,691,452.99	21.34	2013年12月	尚未收到货物及发票
襄阳龙蟒钛业有限公司	非关联方	36,600,000.00	15.41	2013年12月	尚未收到货物及发票
河北吉尔化工有限公司	非关联方	30,033,738.00	12.64	2013年10-12月	尚未收到货物及发票
广州鼎盛工贸有限公司	非关联方	26,588,000.00	11.19	2013年11月	尚未收到货物及发票
合计	—	198,031,189.25	83.36	—	—

(3) 预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况，无预付关联方款项。

## (4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元				1,275,000.00	1: 6.2855	8,014,012.50
欧元	6,267.44	1:8.4189	52,764.95	210,720.44	1: 8.3176	1,752,688.33
合计	—	—	52,764.95	—	—	9,766,700.83

## 5. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	1,543,758.33	194,047.04
合计	1,543,758.33	194,047.04

## 6. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	426,777.79	100.00	44,433.87	10.41
组合小计	426,777.79	100.00	44,433.87	10.41
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	426,777.79	100.00	44,433.87	10.41

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	622,611.15	100.00	55,685.28	8.94
组合小计	622,611.15	100.00	55,685.28	8.94
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	622,611.15	100.00	55,685.28	8.94

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元（含100万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值的金额，公司按账龄分析法计提坏账准备。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	402,467.29	94.30	20,123.37	556,000.65	89.30	27,800.03
1至2年				42,300.00	6.79	4,230.00
2至3年						
3至4年						
4至5年				1,310.50	0.21	655.25

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
5年以上	24,310.50	5.70	24,310.50	23,000.00	3.70	23,000.00
合计	426,777.79	100.00	44,433.87	622,611.15	100.00	55,685.28

(2) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况，无应收关联方情况。

## 7. 存货

### (1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	491,809,498.99		491,809,498.99	434,333,174.95		434,333,174.95
在产品	753,098.91		753,098.91	504,368.68		504,368.68
库存商品	53,337,294.96	1,882,656.27	51,454,638.69	81,055,009.85	1,030,783.28	80,024,226.57
发出商品	161,973.87		161,973.87	620,030.24		620,030.24
合计	546,061,866.73	1,882,656.27	544,179,210.46	516,512,583.72	1,030,783.28	515,481,800.44

### (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,030,783.28	4,353,108.73	2,953,013.48	548,222.26	1,882,656.27
合计	1,030,783.28	4,353,108.73	2,953,013.48	548,222.26	1,882,656.27

### (3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净额低于账面成本	经加权平均后的成本单价降低	5.74%

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	902,790,323.21	220,744,021.45	7,345,568.73	1,116,188,775.93
房屋及建筑物	205,952,405.65	62,860,013.43	913,402.00	267,899,017.08
机器设备	674,424,712.12	149,704,516.40	3,892,845.91	820,236,382.61
运输工具	9,742,845.35	4,418,784.26	2,312,193.00	11,849,436.61
其他	12,670,360.09	3,760,707.36	227,127.82	16,203,939.63
二、累计折旧合计	218,392,167.40	60,110,689.45	5,505,735.12	272,997,121.73

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	26,719,142.95	7,000,029.56	449,558.75	33,269,613.76
机器设备	178,188,630.73	49,709,601.12	2,713,223.99	225,185,007.86
运输工具	5,539,286.18	1,607,584.00	2,147,445.05	4,999,425.13
其他	7,945,107.54	1,793,474.77	195,507.33	9,543,074.98
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	684,398,155.81			843,191,654.20
房屋及建筑物	179,233,262.70			234,629,403.32
机器设备	496,236,081.39			595,051,374.75
运输工具	4,203,559.17			6,850,011.48
其他	4,725,252.55			6,660,864.65

注：报告期内计入当期损益的折旧金额为 60,110,689.45 元，由在建工程转入固定资产的金额为 208,667,035.30 元。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨三聚氰胺浸渍装饰原纸项目	84,480,391.52		84,480,391.52	1,681,860.96		1,681,860.96
职工食堂				3,308,478.05		3,308,478.05
污水排水管线工程	2,211,684.03		2,211,684.03			
零星工程				89,840.67		89,840.67
合 计	86,692,075.55		86,692,075.55	5,080,179.68		5,080,179.68

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
10 万吨三聚氰胺浸渍装饰原纸项目	41,706.82	1,681,860.96	275,522,960.09	192,724,429.53		84,480,391.52	66.46	65.00				募集资金
职工食堂		3,308,478.05	8,168,421.48	11,476,899.53				100.00				自有资金
合计		4,990,339.01	283,691,381.57	204,201,329.06		84,480,391.52	—	—			—	—

## 10. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用设备	4,972,890.38	2,063,928.52
合 计	4,972,890.38	2,063,928.52

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	68,033,818.58	19,405,783.56		87,439,602.14
土地使用权	66,261,077.38	19,405,783.56		85,666,860.94
软件	1,470,740.20			1,470,740.20
专利	302,001.00			302,001.00
二、累计摊销额合计	7,904,341.38	1,708,632.83		9,612,974.21
土地使用权	6,668,182.87	1,519,278.68		8,187,461.55
软件	1,159,690.24	149,383.11		1,309,073.35
专利	76,468.27	39,971.04		116,439.31
三、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利				
四、无形资产账面价值合计	60,129,477.20			77,826,627.93
土地使用权	59,592,894.51			77,479,399.39
软件	311,049.96			161,666.85
专利	225,532.73			185,561.69

注：报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 1,708,632.83 元。

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
淄博欧木特种纸业有限公司	1,542,760.89			1,542,760.89	
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	776,778.65			776,778.65	
合 计	2,319,539.54			2,319,539.54	

## 13. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,296,569.70	4,050,022.87

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	389,999.99	500,999.99
小 计	4,686,569.69	4,551,022.86

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	72,988.51	
限制性股票成本摊销	4,188,800.00	
合 计	4,261,788.51	

注 1：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认淄博朱台润坤生物科技有限公司可抵扣亏损暂时性差异的递延所得税资产。

注 2：由于限制性股票在解锁日的预计股票价格具有不确定性，不能可靠预计暂时性差异的具体金额，因此本公司没有确认限制性股票成本摊销暂时性差异的递延所得税资产。

### (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	17,934,524.50
递延收益	2,599,999.90
合 计	20,534,524.40

## 14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,539,067.35	831,914.71		319,113.83	16,051,868.23
二、存货跌价准备	1,030,783.28	4,353,108.73	2,953,013.48	548,222.26	1,882,656.27
合 计	16,569,850.63	5,185,023.44	2,953,013.48	867,336.09	17,934,524.50

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	64,191,813.26	31,742,046.00
预付设备款	3,182,777.96	15,671,543.19
预付工程款	6,716,270.82	
合 计	74,090,862.04	47,413,589.19

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		70,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	480,853,337.36
合 计	300,000,000.00	550,853,337.36

注 1：保证借款中均为本公司母子公司互相担保形成的保证借款；

注 2：不存在已到期未偿还的短期借款。

## 17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,300,000.00	53,900,000.00
合 计	10,300,000.00	53,900,000.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 10,300,000.00 元。

## 18. 应付账款

### (1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	321,430,583.98	99.38	141,409,963.44	96.78
1 至 2 年	547,294.09	0.17	2,516,219.29	1.72
2 至 3 年	355,190.74	0.11	456,868.77	0.31
3 年以上	1,109,997.95	0.34	1,734,018.15	1.19
合 计	323,443,066.76	100.00	146,117,069.65	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况，无应付关联方款项。

(3) 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款情况

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	33,217,635.60	1:6.0969	202,524,602.46	3,807,172.42	1: 6.2855	23,929,982.24
欧 元	514,000.00	1:8.4189	4,327,314.60			
合 计	—	—	206,851,917.06	—	—	23,929,982.24

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,350,137.36	97.40	15,138,195.25	87.38
1 至 2 年	429,994.36	1.48	1,889,932.61	10.91
2 至 3 年	76,236.31	0.26	70,484.07	0.41
3 年以上	248,862.24	0.86	224,788.57	1.30
合 计	29,105,230.27	100.00	17,323,400.50	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位, 无预收关联方款项。

(3) 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	54,958.45	1:6.0969	335,076.17	93,032.20	1: 6.2855	586,186.60
欧 元				3,033.00	1: 8.3176	24,756.86
合 计	—	—	335,076.17	—	—	610,943.46

## 20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,585,151.09	78,155,267.22	70,525,964.02	16,214,454.29
二、职工福利费		4,433,255.76	4,433,255.76	
三、社会保险费		7,599,432.13	7,599,432.13	
其中: 医疗保险费		1,881,304.95	1,881,304.95	
基本养老保险费		4,990,160.49	4,990,160.49	
失业保险费		246,739.49	246,739.49	
工伤保险费		308,543.62	308,543.62	
生育保险费		172,683.58	172,683.58	
四、住房公积金	32,757.94	1,007,692.24	1,007,692.24	32,757.94
五、工会经费和职工教育经费	852,772.67	2,735,434.35	1,499,174.10	2,089,032.92
合 计	9,470,681.70	93,931,081.70	85,065,518.25	18,336,245.15

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项, 期末余额中的工资、奖金、津贴和补贴已经于公告日之前发放完毕。

## 21. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-5,353,166.65	-11,955,480.20
城建税	54,990.85	62,002.29

税 种	期末余额	年初余额
企业所得税	6,288,259.90	6,361,226.71
房产税	601,571.54	589,870.20
土地使用税	541,276.14	502,111.50
个人所得税	111,102.96	48,212.36
印花税	180,739.33	175,559.40
教育费附加	32,994.51	26,572.41
地方教育费附加	21,996.34	17,714.94
地方建设水利基金	10,998.17	8,857.47
代扣代缴税费	38,926.40	185,158.15
合 计	2,529,689.49	-3,978,194.77

## 22. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付进口押汇借款利息		136,301.41
应付短期融资券利息	19,801,369.86	
合 计	19,801,369.86	136,301.41

## 23. 其他应付款

### (1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,158,138.50	23.22	3,737,391.96	85.24
1 至 2 年	3,398,100.00	68.12	95,000.00	2.17
2 至 3 年	95,000.00	1.90	110,000.00	2.51
3 年以上	337,300.00	6.76	442,300.00	10.08
合 计	4,988,538.50	100.00	4,384,691.96	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位情况, 无应付关联方款项。

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

其他应付款内容	金额	账龄	未结算原因
朱东波等经济责任保证金	2,901,100.00	1-2 年	未到结算时间
合 计	2,901,100.00	—	—

### (4) 金额较大的其他应付款

其他应付款内容	金额
朱东波等经济责任保证金	2,901,100.00

其他应付款内容	金额
货物运输押金	1,475,000.00
合 计	4,376,100.00

## (5) 其他应付款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
加 元	5,000.00	1:5.7259	28,629.50			
合 计	5,000.00	1:5.7259	28,629.50	—	—	

## 24. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
纸机白水膜技术处理回用补助	340,000.00	340,000.00
造纸废水深度处理回用工程项目补助	200,000.00	200,000.00
EAS 和 QCS 信息管理系统应用补助	200,000.00	200,000.00
短期融资券	500,000,000.00	
合 计	500,740,000.00	740,000.00

注 1：纸机白水膜技术处理回用补助、造纸废水深度处理回用工程项目补助及 EAS 和 QCS 信息管理系统应用补助系将于一年内转入利润表的递延收益，在流动负债中列报，说明见本附注五、25 之其他非流动负债。

注 2：短期融资券系本公司 2013 年 3 月发行的一年期短期融资券，到期日为 2014 年 3 月 13 日，票面年利率为 4.9%，到期一次还本付息。

## 25. 其他非流动负债

## (1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	1,859,999.90	2,599,999.94
合 计	1,859,999.90	2,599,999.94

## (2) 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纸机白水膜技术处理回用补助	1,133,333.49		339,999.96		793,333.53	与资产相关
造纸废水深度处理回用工程项目补助	1,099,999.87		200,000.04		899,999.83	与资产相关
EAS 和 QCS 信息管理系统应用补助	366,666.58		200,000.04		166,666.54	与资产相关
合 计	2,599,999.94		740,000.04		1,859,999.90	

注 1：根据《关于下达 2006 年国家补助基本建设支出预算的通知》鲁财建指（2006）200 号文，2007 年 4 月收到临淄区财政局纸机白水膜技术处理回用补助 340 万元，该项目于 2007 年 4 月建成投入使用，补助从 2007 年 5 月起分 10 年摊销，

每年摊销额为 34 万元。

注 2: 根据《关于下达 2008 年省级生态补偿资金预算指标的通知》鲁财建指(2008)154 号文, 2009 年 7 月收到临淄区财政局造纸废水深度处理回用工程补助 200 万元, 该补助从 2009 年 7 月起分 10 年摊销, 每年摊销额为 20 万元。

注 3: 根据《关于下达 2010 年国家中小企业发展专项资金预算指标的通知》淄财企指[2010]28 号文, 公司收到淄博市财政局对 EAS 和 QCS 信息管理系统应用补助 100 万元, 从 2010 年 11 月起分 5 年摊销, 每年摊销额为 20 万元。

## 26. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	82,928,461	8,200,000		82,928,461	-55,149,962	35,978,499	118,906,960
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	82,928,461	8,200,000		82,928,461	-55,149,962	35,978,499	118,906,960
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	82,928,461	8,200,000		82,928,461	-55,149,962	35,978,499	118,906,960
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	123,221,539			123,221,539	55,149,962	178,371,501	301,593,040
1、人民币普通股	123,221,539			123,221,539	55,149,962	178,371,501	301,593,040
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	206,150,000	8,200,000		206,150,000		214,350,000	420,500,000

注：报告期内股本增减变化详见“一、基本情况”。

## 27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,470,417,335.13	24,354,000.00	206,150,000.00	1,288,621,335.13
其他资本公积		4,188,800.00		4,188,800.00
合计	1,470,417,335.13	28,542,800.00	206,150,000.00	1,292,810,135.13

注 1: 报告期内资本溢价的增减变动详见“一、基本情况”。

注 2: 其他资本公积系股份支付形成, 详见“七、2”。

## 28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	40,362,866.79	11,332,908.03		51,695,774.82
合计	40,362,866.79	11,332,908.03		51,695,774.82

## 29. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	398,642,534.02	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	398,642,534.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,881,216.52	—
减：提取法定盈余公积	11,332,908.03	按 10%提取。
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,845,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	514,345,842.51	

注：根据 2012 股东大会利润分配决议，以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 3 元（含税），共计分配现金股利 61,845,000.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 30. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,106,166,004.83	1,769,121,835.35
其他业务收入	1,972,182.71	877,492.95
营业收入合计	2,108,138,187.54	1,769,999,328.30

## (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,660,494,866.96	1,440,047,004.34
其他业务成本	1,591,314.18	573,225.33
营业成本合计	1,662,086,181.14	1,440,620,229.67

## (3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造纸业	2,106,166,004.83	1,660,494,866.96	1,769,121,835.35	1,440,047,004.34

## (4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
素色装饰原纸	938,488,690.89	750,241,207.93	855,320,269.19	715,074,842.72
表层耐磨原纸	222,486,305.35	158,515,766.84	187,379,284.87	135,269,308.15
可印刷装饰原纸	823,472,166.42	658,498,888.62	661,153,424.16	543,871,993.16
平衡原纸	1,613,547.32	1,989,783.02	4,082,866.73	3,459,738.26
壁纸原纸	120,105,294.85	91,249,220.55	61,185,990.40	42,371,122.05
合 计	2,106,166,004.83	1,660,494,866.96	1,769,121,835.35	1,440,047,004.34

## (5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	2,022,951,056.71	1,596,386,228.21	1,696,383,961.97	1,383,442,101.94
国外销售	83,214,948.12	64,108,638.75	72,737,873.38	56,604,902.40
合 计	2,106,166,004.83	1,660,494,866.96	1,769,121,835.35	1,440,047,004.34

## (6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏明盛木业有限公司	77,426,791.28	3.67
临沂鲁源浸渍纸业股份有限公司	54,205,288.00	2.57
刘涛	43,784,907.42	2.08
正定县鑫通木业装饰厂	42,057,705.68	2.00
河南永威安防股份有限公司	37,571,588.38	1.78
合 计	255,046,280.76	12.10

## 31. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	6,500.00	6,500.00
城市维护建设税	7%、5%	2,426,139.03	886,302.74
教育费附加	3%	1,088,540.25	408,909.62
地方教育费附加	2%	725,693.50	272,606.43
地方水利建设基金	1%	362,846.76	136,303.23
合 计		4,609,719.54	1,710,622.02

## 32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	69,047,072.55	46,027,339.77
职工薪酬	4,564,488.64	1,030,142.02
广告宣传费	607,975.74	650,086.50

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	263,277.04	11,904.39
出口费用	1,117,005.96	1,620,136.21
过路过桥费	1,023,399.60	1,159,320.54
其他	4,879,502.25	295,682.85
合 计	81,502,721.78	50,794,612.28

### 33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,577,889.55	21,230,516.32
研究开发费	61,339,797.63	53,997,454.60
相关税费	6,021,419.41	5,148,130.32
差旅费	855,745.93	2,148,734.04
招待费	1,879,957.60	2,605,946.92
办公费	2,469,126.19	2,777,723.91
交通费	2,449,108.52	2,951,170.42
折旧费	3,857,506.94	4,135,984.49
无形资产摊销	1,708,632.83	1,723,339.92
咨询审计费	1,424,999.76	1,165,576.60
修理费	1,184,170.24	246,326.71
排污费	338,325.00	340,447.00
股份支付	4,188,800.00	
其他费用	3,862,594.78	2,915,800.21
合 计	120,158,074.38	101,387,151.46

### 34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,798,821.72	25,230,761.75
减：利息收入	16,561,517.69	24,626,657.42
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,334,243.00	155,124.17
手续费支出	1,899,880.45	2,097,558.23
短期融资券发行费用	2,000,000.00	
合 计	15,802,941.48	2,546,538.39

### 35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	831,914.71	8,258,492.10

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	1,400,095.25	-2,631,558.67
合 计	2,232,009.96	5,626,933.43

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	77,676.74	77,676.74	24,123.28	24,123.28
其中：固定资产处置利得	77,676.74	77,676.74	24,123.28	24,123.28
政府补助	2,375,120.04	2,375,120.04	5,208,000.04	5,208,000.04
其他	275,526.92	275,526.92	105,582.02	105,582.02
合 计	2,728,323.70	2,728,323.70	5,337,705.34	5,337,705.34

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
摊销造纸废水深度处理回用工程补贴	200,000.04	200,000.04	
摊销纸机白水膜技术处理回用政府补贴	339,999.96	339,999.96	
摊销 EAS 和 QCS 信息管理系统应用补助	200,000.04	200,000.04	
淄博市经信委市场营销创新奖励		100,000.00	
临淄区财政局外观设计奖励		45,000.00	
临淄区财政局地方特色产业中小企业发展基金		2,200,000.00	
临淄区财政局 2012 年度科学技术发展计划补助		330,000.00	
山东省财政厅专利发展补助		12,000.00	
临淄区财政局 2011 年标准化资助奖励		50,000.00	
山东省地方特色产业中小企业发展资金补助		800,000.00	
临淄区财政局 2010 年度科学技术进步奖励		40,000.00	
临淄区财政局 2012 年民族特需商品生产补助		500,000.00	
临淄区财政局 2012 年度科学技术进步奖励		20,000.00	
淄博市财政局 2011 年度创新成长型工业企业发展补助		350,000.00	
淄博市财政局赴国外贸易活动摊位及企业人员补助		21,000.00	
临淄区财政局 2012 年度国批引进外国专家项目补助	100,000.00		
淄博市市长质量奖	100,000.00		
淄博市临淄区财政局 2013 年科技发展计划补助	150,000.00		
淄博市临淄区财政局 2012 年度科技局专利奖励	9,000.00		
山东化工专业市场管理委员会大学生实习基地补贴	22,320.00		
山东省知识产权局优势企业培育基金	150,000.00		
淄博高新区技术产业开发区财政局专利资助及奖励资金	15,000.00		
山东省知识产权局发明专利奖励	4,000.00		
淄博市财政局 2012 年创新成长型工业企业发展补助	693,800.00		

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
淄博高新区科学技术局专利资助及奖励奖金	31,000.00		
淄博市临淄区人民政府科技进步奖	60,000.00		
淄博市市级应用技术与开发资金	150,000.00		
2013 年度省级进口贴息资金	150,000.00		
合 计	2,375,120.04	5,208,000.04	

### 37. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,528,723.20	1,528,723.20	3,032,009.06	3,032,009.06
其中：固定资产处置损失	1,528,723.20	1,528,723.20	3,032,009.06	3,032,009.06
对外捐赠	600,000.00	600,000.00	1,516,000.00	1,516,000.00
其他	465,244.95	465,244.95	73.45	73.45
合 计	2,593,968.15	2,593,968.15	4,548,082.51	4,548,082.51

### 38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,135,225.12	25,443,083.76
递延所得税调整	-135,546.83	-1,448,439.89
其中：资产减值准备	-246,546.83	-1,559,439.90
递延收益	111,000.00	111,000.01
合 计	32,999,678.29	23,994,643.87

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	188,881,216.52	144,108,220.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	188,827,456.84	143,295,754.57
期初股份总数	S0	206,150,000.00	206,150,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	206,150,000.00	206,150,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	8,200,000.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	7	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	417,083,333.33	412,300,000.00
基本每股收益(I)		0.45	0.35
基本每股收益(II)		0.45	0.35

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	188,881,216.52	144,108,220.01
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	188,827,456.84	143,295,754.57
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		417,083,333.33	412,300,000.00
稀释每股收益(I)		0.45	0.35
稀释每股收益(II)		0.45	0.35

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### (3) 重新计算比较期间每股收益

公司以 2012 年 12 月 31 日股份总数 206,150,000 股为基数，以资本公积金向 2013 年 4 月 16 日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股，故对 2012 年度的每股收益按调整后的发行在外的普通股加权平均数进行了重新计算。

## 40. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	15,211,806.40	28,139,227.33

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,635,120.00	4,468,000.00
收到经济责任保证金		3,340,000.00
收到其他款项	1,114,106.82	538,398.41
合 计	17,961,033.22	36,485,625.74

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用付现	76,888,701.50	49,512,714.05
管理费用付现	14,986,542.29	67,275,567.91
手续费等支出	1,899,880.45	2,094,205.59
其他营业外支出	1,065,244.95	1,513,613.45
支付经济责任保证金	38,900.00	
合 计	94,879,269.19	120,396,101.00

## (3) 发行债券收到的现金

项 目	本期金额	上期金额
发行短期融资券扣除发行费用后实际收到的现金	498,000,000.00	
合 计	498,000,000.00	

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	188,881,216.52	144,108,220.01
加：资产减值准备	1,364,673.87	5,032,870.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,110,689.44	50,128,322.95
无形资产摊销	1,708,632.83	1,723,339.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,451,046.46	3,007,885.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,832,992.15	24,101,565.53
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,546.83	-1,448,439.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,549,283.01	-200,469,369.83

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-409,598,211.99	-220,766,636.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	196,437,440.25	17,759,227.79
其他	4,188,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	46,692,449.69	-176,823,013.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	858,453,501.56	882,464,801.85
减：现金的年初余额	882,464,801.85	1,081,877,463.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,011,300.29	-199,412,661.20

## （2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	858,453,501.56	882,464,801.85
其中：库存现金	193,241.89	164,042.82
可随时用于支付的银行存款	857,330,073.05	873,463,772.66
可随时用于支付的其他货币资金	930,186.62	8,836,986.37
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	858,453,501.56	882,464,801.85

注：期末货币资金中的银行承兑汇票保证金 9,900,186.62 元及信用证保证金 3,670,000.00 元质押于银行，其中 12,640,000.00 元短期内无法转换为已知金额现金，已从期末现金及现金等价物中剔除。

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的实际控制人

李学峰持有本公司 128,594,620 股，占 2013 年 12 月 31 日总股本的 30.58%，为公司第一大股东，系本公司的实际控制人。

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
淄博欧木特种纸业有限公司	有限公司	制造业	临淄区朱台镇	李安东	生产、销售纸张，货物进出	11,250.00	100.00	100.00	16432696-3

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
					口				
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	有限公司	制造业	山东省博兴县	李学峰	生产销售氧化锌原纸、浸渍纸、装饰原纸	200.00	100.00	100.00	72757753-X
淄博朱台润坤生物科技有限公司	有限公司	污水处理	临淄区朱台镇	路中国	有机肥料及微生物肥料的研究、销售, 污水处理	2,500.00	间接持股100%	100.00	07967914-X
鲁萨国际贸易股份有限公司	股份有限公司	国际贸易	加拿大	李学峰	国际贸易	100 加元	100.00	100.00	

### 3. 本企业的其他关联方情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
青岛润生投资担保发展有限公司	董事长直系亲属控制的公司	66128268-2
淄博郡优化工有限公司	董事长直系亲属控制的公司	16434720-3

### 4. 关联交易情况

本期除母公司与子公司之间发生销售货物、采购商品外, 与其他关联方未发生关联交易, 也不存在应收、应付其他关联方款项的情况。

## 七、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	820 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	820 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注: 根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划(草案)修订稿的议案》的规定, 公司按照 3.97 元/股的价格授予 80 位激励对象 820 万股限制性股票, 每股面值 1 元, 授予日为 2013 年 4 月 26 日。截至 2013 年 12 月 13 日止, 80 位激励对象共认购 820 万股限制性股票。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量, 在股权激励计划实施完毕后, 最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,188,800.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,188,800.00 元

注：授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 1,217.48 万元，该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，2013 年限制性股票成本摊销金额为 422.17 万元。2014 年公告日前公司两位激励对象离职，公司对其授予的 6 万股收回，其权益工具失效，因此 2013 年成本摊销金额调整为 418.88 万元。

### 3. 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	4,188,800.00 元
以股份支付换取的其他服务总额	无

## 八、或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需对外披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需对外披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据第三届董事会第二次会议，公司 2013 年度利润分配预案为：以公司总股本 420,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），共计 84,100,000.00 元。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

## 十一、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需对外披露的承诺事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,154,955.90	2.37	3,754,955.90	90.37

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	167,291,346.25	95.22	9,530,643.99	5.70
组合小计	167,291,346.25	95.22	9,530,643.99	5.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,235,656.36	2.41	2,721,834.47	64.26
合 计	175,681,958.51	100.00	16,007,434.36	9.11

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,154,955.90	1.76	2,077,477.95	50.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	231,610,452.84	98.24	13,405,904.12	5.79
组合小计	231,610,452.84	98.24	13,405,904.12	5.79
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	235,765,408.74	100.00	15,483,382.07	6.57

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元（含 200 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值的金额，公司按账龄计提坏账准备。

#### 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
临安中兴装饰材料有限公司	4,154,955.90	3,754,955.90	90.37	债务人逾期且已被公司起诉，预计可收回金额较小。
合 计	4,154,955.90	3,754,955.90	90.37	

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	163,752,588.63	97.88	8,187,629.43	216,401,591.26	93.43	10,820,079.56
1 至 2 年	632,653.53	0.38	63,265.35	10,693,772.86	4.62	1,069,377.29
2 至 3 年	1,611,727.76	0.96	322,345.55	3,467,985.02	1.50	693,597.00
3 至 4 年	481,389.53	0.29	144,416.86	80,140.40	0.03	24,042.12
4 至 5 年				336,310.30	0.15	168,155.15
5 年以上	812,986.80	0.49	812,986.80	630,653.00	0.27	630,653.00
合 计	167,291,346.25	100.00	9,530,643.99	231,610,452.84	100.00	13,405,904.12

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
上海嘉宾装饰材料有限公司	124,343.40	124,343.40	100.00	债务人发生严重财务困难, 预计收回可能性极小。
辽宁圣美林木业有限公司	564,939.50	564,939.50	100.00	债务人已被公司起诉, 预计收回可能性极小。
沈阳市德雅尔装饰材料厂	1,173,989.29	586,994.65	50.00	债务人发生财务困难, 预计可收回金额较小。
湖州南浔明大纸制品有限公司	1,140,609.49	740,609.49	64.93	债务人已被公司起诉, 预计可收回金额较小。
佛山市南海中萌装饰材料厂	242,093.40			债务人已被公司起诉, 预计可收回全部金额。
广州麦祺装饰材料有限公司	569,467.70	284,733.85	50.00	债务人发生财务困难, 预计可收回金额较小。
沭阳县东方远大装饰材料厂	420,213.58	420,213.58	100.00	债务人已被公司起诉, 预计收回可能性极小。
合计	4,235,656.36	2,721,834.47	—	—

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星货款	货款	319,113.83	催收成本大于可收回金额。	否
合计	—	319,113.83	—	—

## (4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1. 高碑店市三兴装饰材料有限公司	非关联方	4,364,821.95	1年以内	2.48
2. 临安中兴装饰材料有限公司	非关联方	4,154,955.90	2-3年	2.37
3. 浙江盛龙装饰材料有限公司	非关联方	4,141,669.53	1年以内	2.36
4. 常州市天盈装饰材料有限公司	非关联方	3,699,728.62	1年以内	2.11
5. 王顺东	非关联方	2,782,982.79	1年以内	1.58
合计	—	19,144,158.79	—	10.90

## (6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,229,468.46	1:6.0969	13,592,846.26	2,186,683.98	1: 6.2855	13,744,402.16
欧元	375,351.43	1:8.4189	3,160,046.15	678,031.45	1: 8.3176	5,639,594.39
合计	—	—	16,752,892.41	—	—	19,383,996.55

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	98,518.09	100.00	6,170.88	6.26
组合小计	98,518.09	100.00	6,170.88	6.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	98,518.09	100.00	6,170.88	6.26

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	75,234.87	100.00	4,351.47	5.78
组合小计	75,234.87	100.00	4,351.47	5.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	75,234.87	100.00	4,351.47	5.78

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值的金额，公司按账龄分析法计提坏账准备。

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	97,207.59	98.67	4,860.38	73,924.37	98.26	3,696.22
4 至 5 年				1,310.50	1.74	655.25
5 年以上	1,310.50	1.33	1,310.50			
合 计	98,518.09	100.00	6,170.88	75,234.87	100.00	4,351.47

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------------	-----------------	------	----------	--------

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
淄博欧木特种纸业有限公司	成本法	862,400,000.00	862,400,000.00		862,400,000.00	100	100			100,000,000.00
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	成本法	9,465,235.43	9,465,235.43		9,465,235.43	100	100			8,000,000.00
鲁萨国际贸易股份有限公司	成本法	593.91		593.91	593.91	100	100			
合计	—	871,865,829.34	871,865,235.43	593.91	871,865,829.34	—	—			108,000,000.00

注：长期股权投资本期增减变动情况详见“四、2”。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,112,239,194.25	1,769,121,835.35
其他业务收入	97,190,981.18	8,397,396.47
营业收入合计	2,209,430,175.43	1,777,519,231.82

##### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,036,802,040.46	1,714,848,975.07
其他业务成本	97,255,992.64	8,585,267.88
营业成本合计	2,134,058,033.10	1,723,434,242.95

##### (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
素色装饰原纸	938,488,690.89	889,861,294.24	855,320,269.19	818,695,112.00
表层耐磨原纸	222,486,305.35	218,103,015.62	187,379,284.87	183,829,779.01
可印刷装饰原纸	829,545,355.84	810,233,924.57	661,153,424.16	648,343,689.82
平衡原纸	1,613,547.32	1,474,420.70	4,082,866.73	3,820,996.99
壁纸原纸	120,105,294.85	117,129,385.33	61,185,990.40	60,159,397.25
合 计	2,112,239,194.25	2,036,802,040.46	1,769,121,835.35	1,714,848,975.07

##### (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

国内销售	2,029,024,246.13	1,958,004,041.43	1,696,383,961.97	1,645,747,995.36
国外销售	83,214,948.12	78,797,999.03	72,737,873.38	69,100,979.71
合 计	2,112,239,194.25	2,036,802,040.46	1,769,121,835.35	1,714,848,975.07

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏明盛木业有限公司	77,426,791.28	3.50
临沂鲁源浸渍纸业有限公司	54,205,288.00	2.45
刘涛	43,784,907.42	1.98
正定县鑫通木业装饰厂	42,057,705.68	1.90
河南永威安防股份有限公司	37,571,588.38	1.70
合 计	255,046,280.76	11.53

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,000,000.00	86,000,000.00
合 计	108,000,000.00	86,000,000.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
淄博欧木特种纸业有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	8,000,000.00	6,000,000.00	
合 计	108,000,000.00	86,000,000.00	

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	113,329,080.31	97,466,518.93
加：资产减值准备	497,401.13	8,202,184.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,177,576.47	2,365,322.71
无形资产摊销	72,964.18	242,879.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	29,754.39	39,607.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,107,290.33	3,290,523.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,000,000.00	-86,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,350.28	-2,050,546.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,377,798.44	-400,643.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-427,848,939.70	-160,000,708.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,700,324.06	65,064,760.43
其他	4,188,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	-402,648,545.67	-71,780,100.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	231,283,443.17	222,339,547.08
减：现金的年初余额	222,339,547.08	347,635,314.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,943,896.09	-125,295,767.35

注：期末货币资金中的银行承兑汇票保证金 6,700,000.00 元质押于银行，其中 5,770,000.00 元短期内无法转换为已知金额现金，已从期末现金及现金等价物中剔除。

### 十三、补充资料

#### 1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,451,046.46	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,375,120.04	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	备注
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-789,718.03	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-80,595.87	
合 计	53,759.68	

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.45	0.45

### (2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.98	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.35	0.35

### 3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析如下：

#### （1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收票据	582,246,727.70	303,682,527.78	278,564,199.92	91.73%	注 1
预付款项	237,555,585.61	117,592,001.24	119,963,584.37	102.02%	注 2
短期借款	300,000,000.00	550,853,337.36	-250,853,337.36	-45.54%	注 3
应付账款	323,443,066.76	146,117,069.65	177,325,997.11	121.36%	注 4
其他流动负债	500,740,000.00	740,000.00	500,000,000.00	67567.57%	注 5
股本	420,500,000.00	206,150,000.00	214,350,000.00	103.98%	注 6

注 1：应收票据 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年期末余额增加 278,564,199.92 元，增长 91.73%，主要原因系公司销售增加所致；

注 2：预付账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年期末余额增加 119,963,584.37 元，增长 102.02%，主要原因系公司为增加钛白粉储备，预付材料款所致；

注 3：短期借款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年期末余额减少 250,853,337.36 元，减少 45.54%，主要原因系公司本期发行了短期融资券而减少了银行借款所致；

注 4：应付账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年期末余额增加 177,325,997.11 元，增长 121.36%，主要原因系公司为增加木浆储备，采购的木浆期末集中到货而尚未付款所致；

注 5：其他流动负债 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年期末余额增加 500,000,000.00 元，增长 67567.57%，主要原因系公司本期发行了 5 个亿的短期融资券所致；

注 6：实收资本 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年期末余额增加 214,350,000.00 元，增长 103.98%，主要原因系公司本期以资本公积金向 2013 年 4 月 16 日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股以及授予 80 位激励对象 820 万股限制性股票所致。

#### （2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	2,108,138,187.54	1,769,999,328.30	338,138,859.24	19.10%	注 1
营业成本	1,662,086,181.14	1,440,620,229.67	221,465,951.47	15.37%	注 2
销售费用	81,502,721.78	50,794,612.28	30,708,109.50	60.46%	注 3
所得税费用	32,999,678.29	23,994,643.87	9,005,034.42	37.53%	注 4

注 1：营业收入 2013 年较上年同期增加 338,138,859.24 元，增长 19.10%，主要原因系 2012 年、2013 年新增产能使本期产销量增加所致；本期毛利率 21.16%较上期 18.61%增加 2.55 个百分点，主要原因系报告期内，产品供不应求，公司

根据市场需求调整产品结构，增加了高毛利产品的产销量及原材料价格下降所致；

注 2：营业成本 2013 年较上年同期增加 221,465,951.47 元，增长 15.37%，主要原因系报告期销量增加所致；

注 3：销售费用 2013 年较上年同期增加 30,708,109.50 元，增长 60.46%，主要原因系受运输量增加及运输单价升高的双重影响，运输费增加所致；

注 4：所得税费用 2013 年较上年同期增加 9,005,034.42 元，增长 37.53%，主要原因系销售增加，利润总额增加所致。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 2 月 25 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

齐峰新材料股份有限公司

2014 年 2 月 25 日

第 15 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_