

福建省南纸股份有限公司

600163

2009 年年度报告

目 录

第一章	重要提示	3
第二章	公司基本情况	3
第三章	会计数据和业务数据摘要	4
第四章	股本变动及股东情况	5
第五章	董事、监事和高级管理人员	9
第六章	公司治理结构	14
第七章	股东大会情况简介	17
第八章	董事会报告	17
第九章	监事会报告	30
第十章	重要事项	32
第十一章	财务会计报告	39
第十二章	备查文件目录	118

第一章 重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 福建华兴会计师事务所有限公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司董事长黄国英先生、总经理林孝帮先生、财务总监郑剑军女士及财务部经理阮慧忠女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司负责人姓名	董事长黄国英、总经理林孝帮
主管会计工作负责人姓名	郑剑军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	阮慧忠

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否。

第二章 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建省南纸股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	福建南纸
公司的法定英文名称	Nanzhi Co., Ltd., Fujian
公司的法定英文名称缩写	FJNZ
公司法定代表人	黄国英

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄金鏢	李永和
联系地址	福建省南平市滨江北路 177 号	福建省南平市滨江北路 177 号
电话	0599-8808806	0599-8808806
传真	0599-8801260	0599-8801260
电子信箱	nzzqb@fjnz163.com	nzzqb@fjnz163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省南平市滨江北路 177 号
注册地址的邮政编码	353000
办公地址	福建省南平市滨江北路 177 号
办公地址的邮政编码	353000
公司国际互联网网址	http://www.nanping-paper.com
电子信箱	nzzqb@fjnz163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	福建南纸	600163	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1998 年 5 月 26 日
公司首次注册登记地点		福建省南平市滨江北路 177 号
最近变更	公司变更注册登记日期	2008 年 10 月 17 日
	公司变更注册登记地点	福建省南平市滨江北路 177 号
	企业法人营业执照注册号	350000100019188
	税务登记号码	350702158150236
	组织机构代码	15815023-6
公司聘请的会计师事务所名称		福建华兴会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		福建省福州市湖东路中山大厦七楼

第三章 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-431,725,812.50
利润总额	-452,095,502.63
归属于上市公司股东的净利润	-447,861,745.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-432,842,247.68
经营活动产生的现金流量净额	-50,775,823.66

(二) 非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-19,695,121.89
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)	730,770.76
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	-2,837,877.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,201,725.69
减: 所得税影响额	-7,975,177.85
少数股东权益影响额(税后)	-9,278.61
合计	-15,019,497.59

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	1,236,479,132.83	1,440,445,451.98	-14.16	1,454,478,774.25
利润总额	-452,095,502.63	2,328,401.25	-19,516.56	18,179,032.58
归属于上市公司股东的净利润	-447,861,745.27	3,566,167.60	-12,658.63	17,527,789.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-432,842,247.68	-111,139,027.95	-289.46	-56,236,883.30
经营活动产生的现金流量净额	-50,775,823.66	17,788,915.00	-385.44	74,884,792.32

	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
总资产	4,491,916,582.05	3,633,439,702.57	23.63	3,335,311,842.39
所有者权益(或股东权益)	1,868,373,688.49	2,171,882,160.13	-13.97	1,517,837,648.62

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.621	0.005	-12,520.00	0.038
稀释每股收益(元/股)	-0.621	0.005	-12,520.00	0.038
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.600	-0.169	-255.03	-0.123
加权平均净资产收益率(%)	-22.129	0.173	减少 22.30 个百分点	1.198
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-21.387	-5.402	减少 15.99 个百分点	-3.845
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.070	0.025	-380.00	0.245
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.590	3.011	-13.98	4.961

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产				
青山纸业	151,110,000.00	311,880,000.00	160,770,000.00	0
兴业银行	14,789,800.00	40,834,030.00	26,044,230.00	0
太阳电缆	207,512.00	5,864,313.51	5,656,801.51	0
合计	166,107,312.00	358,578,343.51	192,471,031.51	0

第四章 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	493,982,964	68.47				-448,982,964	-448,982,964	45,000,000	6.24
1、国家持股	313,982,964	43.52				-268,982,964	-268,982,964	45,000,000	6.24
2、国有法人持股	165,000,000	22.87				-165,000,000	-165,000,000		
3、其他内资持股	15,000,000	2.08				-15,000,000	-15,000,000		
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股	15,000,000	2.08				-15,000,000	-15,000,000		
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	227,436,996	31.53				448,982,964	448,982,964	676,419,960	93.76
1、人民币普通股	227,436,996	31.53				448,982,964	448,982,964	676,419,960	93.76

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	721,419,960	100				0	0	721,419,960	100

股份变动的批准情况：

(1) 公司于 2006 年 4 月 28 日召开股权分置改革相关股东会审议批准了《股权分置改革方案》，本次公司股权分置改革相关股东会会议决议公告刊登于 2006 年 5 月 8 日的《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

(2) 公司 2007 年非公开发行股票，经公司四届四次董事会和 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145 号核准。截止 2008 年 3 月 10 日止，公司通过非公开发行股票方式成功向 9 名特定投资者发行股份 17500 万股。2008 年 3 月 27 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行相关股份登记事宜。根据《上市公司证券发行管理办法》的有关规定，相关股东承诺：公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司认购的 3000 万股股票（2008 年 5 月资本公积金转增股本后为 4500 万股），承诺锁定期为 36 个月，上市流通日为 2011 年 3 月 27 日；其他特定对象投资者认购的股票，承诺锁定期为 12 个月，上市流通日为 2009 年 3 月 27 日。非公开发行限售流通股上市公告刊登于 2009 年 3 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

股份变动的过户情况：

2009 年 3 月 27 日，公司非公开发行限售流通股除福建省轻纺（控股）有限责任公司外，其他特定对象投资者认购的股票上市流通。2009 年 5 月 15 日，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司持有的部分有限限售条件的流通股股份第三次上市流通，本次有限限售条件流通股上市数量为 231,482,964 股。有关公告刊登于 2009 年 5 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省轻纺（控股）有限责任公司	231,482,964	231,482,964		0	股改承诺及转增股本	2009 年 5 月 15 日
福建省轻纺(控股)有限责任公司	45,000,000			45,000,000	非公开发行承诺及转增股本	2011 年 3 月 27 日
华泰资产管理有限公司一策略投资产品	60,000,000	60,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009 年 3 月 27 日
南平市人民政府国有资产监督管理委员会	37,500,000	37,500,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009 年 3 月 27 日
中国人民财产保险股份有限公司一传统一普通保险产品一008C-CT001 沪	30,000,000	30,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009 年 3 月 27 日
天府早报社	15,000,000	15,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009 年 3 月 27 日

无锡市新宝联投资有限公司	15,000,000	15,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009年3月27日
林淑芳	15,000,000	15,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009年3月27日
兵器财务有限责任公司	15,000,000	15,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009年3月27日
上海证券有限责任公司	15,000,000	15,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009年3月27日
中国人民人寿保险股份有限公司-万能-一个险-万能	9,000,000	9,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009年3月27日
中国人民健康保险股份有限公司-传统-普通保险产品	6,000,000	6,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2009年3月27日
合计	493,982,964	448,982,964		45,000,000	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股份	2008年3月10日	5.73	17,500	2009年3月27日	21,750	

公司2007年非公开发行股票经公司四届四次董事会和2007年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145号核准。截至2008年3月10日止，公司通过非公开发行股票方式成功向特定投资者发行股份17500万股。公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司本次认购的3000万股（2008年5月转增后为4500万股）股票，禁售期为36个月，预计于2011年3月27日上市流通；其他特定对象投资者认购的14500万股（2008年5月转增后为21750万股）股票，禁售期为12个月，禁售期自2008年3月27日开始计算，于2009年3月27日上市流通。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司股份总数未发生变动，因有限售条件股份上市流通，股份结构发生了变动。控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司有限售条件股份期初数为276,482,964股，期末数为45,000,000股；除控股股东外，其他非公开发行股票特定对象投资者有限售条件股份期初数为217,500,000股，期末数为0。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				56,160户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省轻纺(控股)有限责任公司	国家	40.76	294,028,632	-28,346,328	45,000,000	质押 86,200,000

中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	未知	0.55	4,000,000	4,000,000	0	未知
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	0.48	3,456,666	3,456,666	0	未知
李东	境内自然人	0.31	2,211,100	2,211,100	0	未知
曾颖	境内自然人	0.28	2,000,000	2,000,000	0	未知
中国工商银行股份有限公司一广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.26	1,881,962	1,881,962	0	未知
荆兰锋	境内自然人	0.25	1,792,300	1,792,300	0	未知
湖北省粮油(集团)有限责任公司	未知	0.24	1,759,039	1,759,039	0	未知
邓明	境内自然人	0.19	1,360,000	1,360,000	0	未知
武汉创兴达物业有限责任公司	未知	0.18	1,323,000	1,323,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
福建省轻纺(控股)有限责任公司		249,028,632		人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红		4,000,000		人民币普通股		
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,456,666		人民币普通股		
李东		2,211,100		人民币普通股		
曾颖		2,000,000		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司一广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)		1,881,962		人民币普通股		
荆兰锋		1,792,300		人民币普通股		
湖北省粮油(集团)有限责任公司		1,759,039		人民币普通股		
邓明		1,360,000		人民币普通股		
武汉创兴达物业有限责任公司		1,323,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		在上述股东中,公司控股股东和其它前 9 名无限售流通股股东不存在任何关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;公司未知其它前 9 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建省轻纺(控股)有限责任公司	45,000,000	2011年3月27日	45,000,000	非公开发行承诺

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

福建省轻纺(控股)有限责任公司成立于 2001 年,其前身为福建省轻工业厅,属福建省国有资产监督管理委员会 17 家国有控股公司之一。其主要职能为经营授权范围内的

国有资产，行使出资者权利。公司投资经营林业、制浆造纸、化工化纤、食用盐、光电子、医药、商贸等行业，形成浆纸 100 万吨、化工化纤 7 万吨、食用盐加工 50 万吨生产能力，主要产品有新闻纸、文化纸、纸袋纸、牛皮箱板纸、高强瓦楞纸、本色商品木浆、人纤浆粕、聚乙烯醇、维纶纤维、食用盐。公司注册资本金 6 亿元，资产总额 88.8 亿元。

(2) 控股股东情况

○ 法人

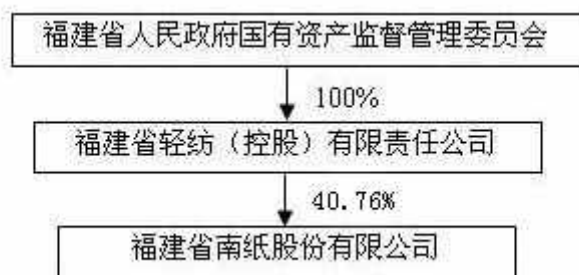
单位：元 币种：人民币

名称	福建省轻纺（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	吴冰文
成立日期	1997 年 10 月 23 日
注册资本	600,000,000
主要经营业务或管理活动	经营授权的国有资产，对外投资经营、咨询、服务。福建省轻纺（控股）有限责任公司系福建省人民政府国有资产监督管理委员会授权运营国有资产的经营单位。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五章 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
黄国英	董事长	男	56	2007 年 4 月 28 日	2010 年 4 月 27 日	15,561	15,561		0	是
林孝帮	副董事长兼总经理	男	49	2007 年 4 月 28 日	2010 年 4 月 27 日	10,374	10,374		16.53	否
唐福民	董事	男	60	2007 年 4 月 28 日	2010 年 4 月 27 日	12,967	12,967		0	是
林兵霞	董事	女	41	2007 年 4 月 28 日	2010 年 4 月 27 日	0	0		0	是

楼小军	董事	男	52	2008年 5月9日	2010年 4月27日	0	0		0	是
陈荣	董事兼 副总经理	男	51	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		14.31	否
王旭东	独立董事	男	46	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		3	是
蔡妮娜	独立董事	女	56	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		3	是
陈江良	独立董事	男	69	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		3	是
温天根	监事会 主席	男	58	2007年 4月28日	2010年 4月27日	7,552	5,672	按规定 减持	0	是
林剑斌	监事	男	53	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		12.34	否
陈友思	监事	男	44	2008年 12月29日	2010年 4月27日	0	0		3.08	否
黄金鏢	副总经理 兼董事会 秘书	男	41	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		12.68	否
叶世城	副总经理	男	47	2009年 8月20日	2010年 4月27日	0	0		12.55	否
黄逢时	副总经理	男	55	2009年 12月29日	2010年 4月27日	0	0		0	是
林小河	副总经理	男	41	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		12.68	否
郑剑军	财务总监	女	42	2007年 4月28日	2010年 4月27日	0	0		12.61	否
张金霖	副总经理	男	45	2008年 5月9日	2010年 4月27日	0	0		1.08	是
黄木榕	副总经理	男	46	2009年 8月20日	2010年 4月27日	0	0		6.07	否
郑飞	总工程师	男	47	2009年 8月20日	2010年 4月27日	0	0		4.31	否
合计	/	/	/	/	/	46,454	44,574	/	117.24	/

黄国英：曾任中共福建省委组织部干事、主任科员，省监察厅主任科员、副处级监察员、政研室副主任，福建省轻工业厅人劳处副处长、处长，福建省造纸工业公司经理、党委书记，1995年12月至2001年4月任福建省轻纺工业总公司董事、副总经理，1998年5月至今任公司董事长，2001年4月至今任福建省轻纺（控股）有限责任公司董事、副总经理。现任福建省轻纺（控股）有限责任公司董事、副总经理，本公司第四届董事会董事长，兼任福建省青山纸业股份有限公司董事。

林孝帮：曾任南平造纸厂技术员、车间见习主任、副主任、主任、生产部副部长、厂长助理，本公司总经理助理，福建星光造纸集团公司总经理。1999年3月至2009年1月任公司副总经理，2001年5月至今任公司董事，2006年12月至2009年1月任公司党委书记，2009年1月至今任公司总经理，2009年5月至今任公司副董事长，2010年3月至今兼任公司党委书记。现任本公司第四届董事会副董事长、总经理兼党委书记，深圳市龙岗闽环实业有限公司董事长，厦门新阳纸业有限公司董事。

唐福民：曾任福建省轻工业厅计财处副主任科员、主任科员、办公室副主任，福建化纤化工厂副厂长，福建省轻工业厅体改处处长，福建省轻纺工业总公司国有资产管理处处

长，1998 年 5 月至今任公司董事，2001 年 6 月至今任福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部经理。现任福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部经理，本公司第四届董事会董事。

林兵霞：曾任福建省轻工业厅生产财务处科员、副主任科员，福建省青山纸业股份有限公司财务处副处长，2000 年 3 月至 2000 年 12 月任公司总经理助理，2000 年 12 月至 2007 年 4 月任公司财务总监。现任福建省轻纺（控股）有限责任公司财务部经理，本公司第四届董事会董事。

楼小军：曾任总参谋部驻福州军代表室正营职军代表、福建省轻工业厅办公室副科长、科长、副主任、福建省轻纺工业总公司办公室副主任，2001 年 4 月至今福建省轻纺（控股）有限责任公司办公室副主任，2008 年 5 月至今任本公司第四届董事会董事。现任福建省轻纺控股有限责任公司办公室副主任，本公司第四届董事会董事。

陈荣：曾任福建省轻工厅教育处副主任科员、主任科员，福建省轻纺工业总公司办公室副主任，2001 年 6 月至 2003 年 9 月任福建省轻纺（控股）有限责任公司办公室副主任，2001 年 5 月至 2004 年 5 月任本公司监事，2004 年 5 月至今任公司副总经理，2009 年 1 月至 2010 年 3 月任公司党委书记。现任本公司第四届董事会董事、副总经理。

王旭东：曾任福建省委组织部主任科员、副处长、调研员。现任广发华福证券有限责任公司董事、党委副书记，本公司第四届董事会独立董事。

蔡妮娜：曾任福州朝阳仪表厂财务股长，中外合资福建海山宾馆财务部经理、总经理助理，福建电视台财务科长，现任福建电视台高级会计师，本公司第四届董事会独立董事。

陈江良：曾任福建省统计局科员，永安轴承厂统计科副科长、科长，福建省统计局工交处副处长、处长，福建工业普查办常务副主任，福建省企业调查队队长。现任福云会计师事务所注册会计师，本公司四届董事会独立董事，兼任福建省政府发展研究中心特约研究员，福建省人民政府专家咨询组成员。

温天根：曾任福建省轻工业厅人劳处副主任科员、主任科员、副处长、处长，本公司第一届、第二届董事会董事、第三届监事会主席。现任福建省轻纺（控股）有限责任公司人事监察部主任，本公司第四届监事会主席。

林剑斌：曾任南平造纸厂办公室干事、党委办秘书、厂长秘书、办公室主任，本公司总经理秘书、办公室主任。现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司第四届监事会监事。

陈友思：曾任福建省南平造纸厂机浆车间技术员、助理工程师，泉州纸板厂制浆车间主任，南平造纸厂团委副书记、团委书记，福建省南纸股份有限公司团委书记，2003 年 1 月任公司工会常务副主席，2008 年 12 月 29 日至今任本公司第四届监事会职工监事。现任本公司第四届监事会职工监事、工会副主席。

黄金鏢：1996 年 12 月至 2001 年 12 月任福建省轻纺工业总公司副主任、主任科员，2002 年 1 月至 2003 年 4 月任福州保税区青嘉实业有限公司总经理，2003 年 5 月至 2004 年 4 月任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书，2004 年 5 月至今任公司董事会秘书，2007 年 4 月至今任公司副总经理。现任本公司副总经理、第四届董事会秘书。

叶世城：曾任南平造纸厂设计室工程师、副主任、主任，1999 年 4 月至 2001 年 5 月任公司技术开发工程公司副总经理兼设计室主任，2001 年 5 月至 2009 年 8 月任公司总工程师，2009 年 8 月任至今公司副总经理。现任公司副总经理，兼任厦门新阳纸业有限公司董事。

黄逢时：曾任福建省青州造纸厂造纸车间技术员、助理工程师、工程师、车间副主任，福建省青山纸业股份有限公司造纸分厂副厂长、厂长，厦门中坤化学有限公司副总经理，福建省青山漳州香料有限公司副总经理，福建省青山纸业股份有限公司投资部经理，福建省青山股份有限公司总经理助理，深圳市恒宝通光电子有限公司董事长，深圳市镭波光电子有限公司董事长兼总经理，福建省青山纸业股份有限公司副总经理等职务，2009 年 12 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理。

林小河：曾任福建省青山纸业股份有限公司技术员、工程师、制浆分厂厂长、市场营销部经理、国际经营部经理、纸袋纸事业部经理、板纸事业部经理。2004 年 8 月至 2006 年 12 月任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理，2006 年 12 月至 2007 年 4 月任本公司总经理助理，2007 年 4 月至今任本公司副总经理。现任本公司副总经理。

郑剑军：曾任福建省轻工业厅规划处科员，福建省轻纺（控股）有限责任公司规划处、财务处副主任科员，2002 年 1 月至 2003 年 5 月任福建省青山纸业股份有限公司财务部副经理，2003 年 5 月至 2007 年 4 月任福建省青山纸业股份有限公司财务副总监、财务部经理，2007 年 4 月至今任本公司财务总监。现任本公司财务总监。

张金霖：曾任福州大学会计，省国资局科员、副主任科员、主任科员，省国资局商贸处副处长（正科级），省财政厅企业处二组组长、主任科员；2005 年 4 月至 2008 年 5 月任省国资委统计评价和业绩考核处副处长，2008 年 5 月至今任本公司副总经理。现任本公司副总经理。

黄木榕：曾任南平造纸厂二抄车间技术员、工艺组长，公司三抄车间主任助理，2002 年 4 月至 2007 年 5 月任公司二抄车间主任，2007 年 5 月至 2009 年 1 月任公司总经理助理兼三抄车间主任，2009 年 1 月至 2009 年 8 月任公司总经理助理，2009 年 8 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理。

郑飞：曾任南平造纸厂一抄车间技术员、工程师、副主任，1993 年 8 月至 2004 年 4 月任公司技术检查处副处长、处长，2004 年 5 月至 2007 年 5 月任公司工艺处、技术中心主任，2007 年 5 月至 2009 年 8 月公司副总工程师兼技术中心主任，2009 年 8 月至今任公司总工程师。现任公司总工程师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄国英	福建省轻纺（控股）有限责任公司	董事、副总经理	2001-04	未明确	是
温天根	福建省轻纺（控股）有限责任公司	人事监察部主任	2001-06	未明确	是
唐福民	福建省轻纺（控股）有限责任公司	产权部经理	2001-06	未明确	是
林兵霞	福建省轻纺（控股）有限责任公司	财务部经理	2007-04	未明确	是
楼小军	福建省轻纺（控股）有限责任公司	办公室副主任	2001-04	未明确	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王旭东	广发华福证券有限责任公司	董事、党委副书记	未明确	未明确	是
蔡妮娜	福建电视台	高级会计师	未明确	未明确	是
陈江良	福云会计师事务所	注册会计师	未明确	未明确	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的报酬经公司董事会薪酬考核委员会考核和评定，董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员薪酬与考核管理办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司 2009 年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、合理、准确。2009 年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员合计领取报酬为 108.24 万元，3 名独立董事合计领取津贴为 9 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴冰文	副董事长兼总经理	离任	因工作调动
林孝帮	副董事长兼总经理	聘任	董事会选举
叶世城	总工程师	解任	因工作需要
叶世城	副总经理	聘任	因工作需要
黄木榕	副总经理	聘任	因工作需要
郑飞	总工程师	聘任	因工作需要
黄逢时	副总经理	聘任	因工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,463
公司需承担费用的离退休职工人数	1,231
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,927
销售人员	43
技术人员	405
财务人员	38
行政人员	50

教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学本科以上学历	237
大专学历	316
中专学历	235

第六章 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会等部门颁布的有关公司治理结构的法律、法规以及治理专项活动的要求，不断完善法人治理结构，公司治理结构持续完善，公司治理水平和实效进一步提升，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、股东与股东会

公司严格按照《上市公司章程指引》等有关规定修订和完善《公司章程》，股东按其所持有的股份行使自己的权利，承担相应的义务，控股股东及实际控制人对公司和公司社会股东负有诚信义务，保证了公司所有股东，特别是中小股东享有平等权益。公司股东大会的召集召开和表决程序规范，通过合法有效的方式和途径，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司 2008 年度股东大会和 2009 年第一次临时股东大会均采取现场和网络投票相结合方式，并经律师现场见证。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，严格依法行使股东的权力和义务，没有利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益，没有直接或间接干预公司的决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面完全独立分开，做到了“五独立”；公司董事会和监事会及内部机构能够独立运作；公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与关联方之间的关联交易遵循公开、公平、公正的原则，控股股东没有利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害公司和社会公众股东的合法权益。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事，股东大会采取累积投票制度选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》等法律法规的要求；公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，履行其职责。

4、监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》等法律法规的要求。报告期，公司监事按照议事规则举行会议，列席各次董事会，能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，并发表独立意见，维护了公司及股东的合法权益。

5、绩效评价与激励约束机制

公司按照董事会制定的《公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》，由薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行了考核和评定。

6、相关利益

公司能够充分尊重和维护债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。公司将环境保护和污染治理作为公司实现可持续发展战略的头等大事，重视公司的社会责任。

7、信息披露与透明度

公司按照《公司章程》和有关法律法规的规定，建立了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，热情接待股东来访和咨询，确保所有股东享有平等机会获得公司信息。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄国英	否	11	11	0	0	0	否
林孝帮	否	11	11	0	0	0	否
唐福民	否	11	10	0	0	1	否
林兵霞	否	11	10	0	1	0	否
楼小军	否	11	11	0	0	0	否
陈荣	否	11	10	0	0	1	否
王旭东	是	11	11	0	0	0	否
蔡妮娜	是	11	11	0	0	0	否
陈江良	是	11	11	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	11

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据《公司法》、中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及相关法律法规的要求，公司制定了《独立董事工作制度》，主要对独立董事职责义务及任职条件进行了规定：独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务；独立董事应当按照国家相关法律法规和公司章程的要求，认真履行职责，维护本公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害；独立董事应当独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人、或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响。

本报告期内公司独立董事依据《公司章程》、《独立董事工作制度》等规定，谨慎履行了相关职责，对公司的关联交易、募集资金使用、公司高管聘任、坏账损失、计提减值

准备、固定资产报废等重大事项发表了独立或专项意见，促进了董事会决策的公平、公正、公允，强化了董事会决策的科学性，切实维护了公司和全体股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务突出，生产经营涉及到的供、产、销系统独立完整，完全独立于控股股东，具有独立完整的经营决策和业务自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，总经理、副总经理等高级管理人员都在公司领取薪酬，未在股东单位担任除董事以外的其他职务。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有完整的工业产权、商标使用权和非专利技术。
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构完全独立于控股股东，董事会、监事会、经理层独立运作，不存在与控股股东合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，具有独立的会计核算系统和财务管理制度。银行账户、纳税登记独立，按照公司内部管理控制制度进行财务决策。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求制定了内部控制制度。本公司内部控制的目标是：建立涵盖采购、生产、储存、销售、资金等生产经营管理过程的内部控制体系，合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，结合公司自身实际情况，建立了涵盖会计核算、财务管理、业务控制、资产管理、信息披露、对外投资、对外担保、关联交易控制等整个生产经营过程的内部控制制度，逐步形成了规范的管理体系，确保各项工作有章可循，管理有序，进一步提升公司经营管理水平和风险防范能力，确保内部控制制度的有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司的内部监督主要通过审计委员会、监事会、纪委监察室及审计部实施。审计委员会对公司内控制度及重大关联交易进行审查，有效防范了经营决策及管理风险，确保公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，完成内部控制自我评价。监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。纪委监察室、审计部主要负责对公司各部门及下属各分子公司的财务收支及经济活动进行审计、监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	内部控制完善是一项持续和长期的工作，公司董事会将根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我检查督促，加强和完善相关内部控制制度的修订工作，进一步健全和完善内控管理体系。公司将进一步加强审计人员配备，强化制度的执行和监督检查，加大内部控制的监督检查工作的范围和频率，分析内部控制缺陷的性质和产生的原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况，促进内部控制的有效实施。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》等相关法律法规，结合企业实际情况制定了一系列财务会计管理制度，分别针对资金管理、存货、固定资产、成本费用等进行了规定，完善和加强会计核算，并要求所属控股子公司执行统一的财务核算制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。今后将随着公司业务发展以及外部环境变化不断调整、改进、充实和完善，加强对内部控制运行情况的检查监督力度，全面、科学地做好内部控制评价工作，逐步提高公司的管理水平。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司高级管理人员薪酬考核办法》，对高级管理人员的业绩和绩效进行综合考评。通过综合考评认为，面对全球金融危机，公

司高级管理人员能够沉着应对，认真履行职责，勤勉尽职，基本上完成了董事会下达的生产任务。公司将进一步完善绩效考核体系，积极探索更有效的考评和激励机制。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

《福建省南纸股份有限公司 2009 年度社会责任报告》详见年度报告附件，披露网址：www.sse.com.cn。

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是，详见年度报告附件。披露网址：www.sse.com.cn。

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立了年报信息披露相关制度，发生信息报送事项而未报告或报告内容不准确，造成公司信息披露工作出现失误，给公司或投资者造成重大损失或者使公司受到监管机构处罚的，董事会应追究相关当事人的责任，同时，由于工作失职或违反规定致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，公司应追究当事人的相关责任。公司年报信息披露重大差错责任追究制度已提交公司四届二十六次董事会审议通过后实施。今后，公司将随时按照监管部门要求，不断完善此项制度，不断提高信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错。

第七章 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 8 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 9 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 11 月 5 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 6 日

第八章 董事会报告

(一) 报告期整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2009 年是公司经营发展遇到困难和挑战最大的一年，国际金融危机对实体经济持续影响，新闻纸国内市场产能过剩，海外市场萎缩，产品价格长时间低位运行。与此同时，随着宏观经济环境转暖，废纸、化学品等大宗原材料价格逐月攀升，公司经营面临巨大困难和重大考验。面对困难和挑战，公司经营班子在董事会的正确领导下，实施项目带动发展的战略，扎实有效地采取各项应对危机措施，积极稳妥组织好生产经营、项目建设等各项工作；及时分析了国内外经济形势，重新布局发展规划，提出了涵盖生产、经营、关爱职工等方面的二十一项有针对性的应对措施；进一步加强调度管理和设备巡检，优化生

产工艺，提高生产系统总体运行效率；厉行节约，节支降耗；密切把握原材料市场行情变化，及时调整采购计划，提高检测水平，降低采购成本；加大产品销售考核力度，完善应收账款风险预警机制，在销售量与上年同比增加的情况下，应收账款余额比期初进一步下降；积极拓宽融资渠道，加强银企合作，科学调度和使用资金；项目建设和产品结构调整取得进展。

报告期内，公司“年产 18 万吨胶印新闻纸（兼容生产高档文化用纸）林纸一体化项目”#6 纸机部分顺利投产，结束了公司几十年产品单一的局面，为公司进军高档文化纸市场，向产品多元化发展奠定了坚实的基础。同时，一年来，公司充分利用市场有利时机，加大资本投入力度，利用龙岩市当地丰富的林木资源和独特的区域优势，实现以资本为纽带，跨地区组建造纸基地，壮大企业规模，实现发展战略，培育新利润增长点；利用子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司搬迁契机实施扩建。目前公司产品结构得以进一步改善，产业布局得到优化，为公司的后续发展提供了有力保障。

报告期公司生产纸、浆总量 28.88 万吨，比上年同期增长 0.42%；销售纸、浆总量 29.23 万吨，比上年同期增长 9.97%。实现营业收入 12.36 亿元，同比减少 2.04 亿元，下降 14.16%；实现净利润-4.48 亿元，同比下降 12658.51%。2009 年度，公司发生重大亏损，主要原因为：主营业务亏损 4214.82 万元；费用总额 27958.85 万元，其中计提材料报废损失 504.58 万元，计提林权证费用 926.60 万元；资产减值损失 10674.35 万元，其中计提存货跌价准备 7702.38 万元，计提固定资产减值准备 2343.98 万元，坏账准备 1752.70 万元；营业外收支净额 2036.97 万元，其中固定资产报废 1995.43 万元。

2、公司主营业务及其经营情况

公司归属于 C31 造纸及纸制品业，是以新闻纸、文化纸生产为主业的大型一档制浆造纸企业，经营范围包括：新闻纸、文化纸、纸浆、纸制品及副产品等的生产和销售。报告期公司新闻纸营业收入占公司营业收入的 73.06%，主业突出。

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
新闻纸	903,311,536.11	955,525,169.32	-5.78	-19.08	-8.95	减少了 11.77 百分点
纸板、纸箱	158,273,012.58	142,209,686.36	10.15	-11.34	-10.58	减少了 0.76 百分点
浆板	101,082,556.55	116,195,742.47	-14.95	89.38	122.24	减少了 17.00 百分点
文化纸	13,887,514.23	16,928,573.05	-21.90	/	/	

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,189,447,240.41	-5.46
国外	9,472,844.92	-91.93
合计	1,198,920,085.33	-12.84

(3) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	421,464,913.56	占采购总额比重	25.34%
前五名销售客户销售金额合计	284,396,114.50	占销售总额比重	23.00%

3、报告期公司资产负债表、利润表、现金流量表发生重大变化的情况说明

本公司除“可供出售金融资产”、“交易性金融资产”采用公允价值计量外，其余均采用历史成本计量。

(1) 资产负债表项目

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例	变动原因
交易性金融资产	261,500.00	32,483,312.08	-32,221,812.08	-99.19%	远期售汇合同到期交割
应收票据	104,810,539.34	43,278,970.89	61,531,568.45	142.17%	收到用银行承兑汇票结算的货款增加
其他应收款	25,151,416.96	17,785,803.30	7,365,613.66	41.41%	应收拆迁补偿费增加
长期股权投资	67,428,508.92	25,854,410.82	41,574,098.10	160.80%	增加联营企业投资
可供出售金融资产	358,578,343.51	165,899,800.00	192,678,543.51	116.14%	持有的金融资产期末公允价值上升
固定资产	2,121,752,300.96	1,281,284,974.71	840,467,326.25	65.60%	“林纸一体化”等项目转入固定资产
在建工程	54,812,371.69	86,526,314.29	-31,713,942.60	-36.65%	“林纸一体化”等项目转入固定资产
工程物资	6,631,433.63	2,723,671.91	3,907,761.72	143.47%	采购工程物资增加
固定资产清理	3,113,679.26		3,113,679.26	100.00%	本期报废固定资产未清理完毕
短期借款	976,012,036.76	564,750,671.01	411,261,365.75	72.82%	短期周转借款增加
应付票据	204,033,201.92	120,279,409.46	83,753,792.46	69.63%	用票据结算的材料款增加
应付账款	300,200,793.73	120,886,940.41	179,313,853.32	148.33%	应付“林纸一体化”等项目工程款增加
预收款项	50,569,527.94	13,218,647.31	37,350,880.63	282.56%	预收货款增加
应付职工薪酬	34,639,595.84	19,326,612.10	15,312,983.74	79.23%	计提辞退福利增加
应交税费	-52,857,257.16	-6,290,097.93	-46,567,159.23	-740.32%	待抵扣增值税进项税额增加
应付利息	601,250.00	966,800.00	-365,550.00	-37.81%	本期支付利息增加
其他应付款	29,262,304.43	17,254,735.33	12,007,569.10	69.59%	应付押金、质保金等增加
一年到期的非流动负债	64,993,552.12	110,465,451.38	-45,471,899.26	-41.16%	一年内到期的借款减少
长期借款	885,900,000.00	406,665,450.99	479,234,549.01	117.84%	主要是工程项目借款增加
专项应付款		30,000,000.00	-30,000,000.00	-100.00%	“林纸一体化”项目工程完工,转入“递延收益”科目核算
递延所得税负债	57,091,300.46	17,094,370.60	39,996,929.86	233.98%	金融资产公允价值上升,相应确认递延所得税负债
其他非流动负债	52,150,584.22	8,981,354.98	43,169,229.24	480.65%	收到政府补助款及“专付应付款”科目转入
未分配利润	-267,783,090.23	180,078,655.04	-447,861,745.27	-248.70%	本期亏损
少数股东权益	20,946,003.30	37,957,196.80	-17,011,193.50	-44.82%	子公司清算及收回投资

(2) 利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减比例	变动原因
管理费用	141,903,722.79	93,544,141.36	48,359,581.43	51.70%	修理费、计提辞退福利及林权证等费用增加
资产减值损失	106,743,519.31	17,776,046.20	88,967,473.11	500.49%	计提存货跌价准备及固定资产减值增加
公允价值变动收益	-32,483,312.08	32,483,312.08	-64,966,624.16	-200.00%	远期售汇合同到期交割冲减原确认的公允价值变动收益
投资收益	32,022,009.59	83,004,846.35	-50,982,836.76	-61.42%	上年公司出售持有的部分“兴业银行”股票，获得大额投资收益
营业外收入	847,614.39	3,394,371.97	-2,546,757.58	-75.03%	固定资产处置及其他收入减少
营业外支出	21,217,304.52	1,218,012.41	19,999,292.11	1641.96%	固定资产报废损失增加
所得税费用	-6,741,248.07	-1,392,816.20	-5,348,431.87	384.00%	远期售汇合同到期交割，转回原确认的递延所得税负债，相应冲减递延所得税费用
归属母公司所有者的利润	-447,861,745.27	3,566,167.60	-451,427,912.87	-12658.63%	本期主营亏损，按企业会计准则计提各项资产减值准备增加及上年出售股票投资收益增加
少数股东损益	2,507,490.71	155,049.85	2,352,440.86	1517.22%	子公司利润增加

(3) 现金流量变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-50,775,823.66	17,788,915.00	-68,564,738.66	-385.44%	主要是销售价格下降影响收入减少及收到货款中银行承兑汇票比例大幅增加
投资活动产生的现金流量净额	-904,698,489.95	-236,597,367.40	-668,101,122.55	-282.38%	主要是林纸一体化项目等技改投资支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	765,627,172.27	679,863,964.49	85,763,207.78	12.61%	短期周转借款增加

4、对公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

报告期内，公司的生产设备运转良好，主导产品新闻纸的设备开工率在 90%以上。产品以直销为主，订单的获取基本能满足生产需要，产品库存合理，产销率达到 100%。公司主要生产技术人员没有发生重大的变化。

5、公司主要控股公司的经营情况及业绩分析

主要控股子公司的业务性质、主要产品、注册资本、资产规模、净利润情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	营业收入	净利润
福建南平市南方工贸有限公司	批发零售贸易	生产资料的供应与销售	170	302.18	82.01	0	-14.52
福州紫光贸易有限公司	批发零售贸易	自主选择经营项目，开展经营活动	2,300	2427.42	2419.36	0	9.81
深圳市龙岗闽环实业有限公司	造纸印刷	工业纸、瓦楞纸、纸制品	6,000	11,726.51	9449.90	15959.68	442.05
福建省南平星光大厦有限公司	服务业	住宿、餐饮及文化娱乐	300	440.30	253.91	1197.03	48.93
福建省森龙林业发展有限公司	林业	工业、农业、林业及植树造林、林林经营	3,000	2,774.36	2674.38	97.09	530.60
光泽县延杉林场有限公司	林业	山地综合开发、林木种植、采伐、销售	4,800	5425.05	4744.53	831.17	-60.48

6、与公允价值计量相关的项目

单位:万元

项目(1)	期初金额(2)	本期公允价值变动损益(3)	计入权益的累计公允价值变动(4)	本期计提的减值(5)	期末金额(6)
金融资产					
其中:1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3248.33	-3248.33			26.15
其中:衍生金融工具	3248.33	-3248.33			
2、可供出售金融资产	16589.98		17127.39		35857.83
金融资产小计	19838.31	-3248.33	17127.39		35883.98
金融负债					
生产性生物资产					
其他					
合计	19838.31	-3248.33	17127.39		35883.98

7、报告期内，公司技术创新、节能减排及自主创新的情况

报告期内，公司加大了科研和新产品开发力度，开发出高档次的双胶纸、静电复印纸、无碳复写原纸、不干胶原纸、热敏原纸等，“42g/m²低定量新闻纸”获得了福建省优秀新产品二等奖；由公司开发的“低污染废纸脱墨浮选工艺的开发与应用”项目获得福建省科技进步二等奖。与此同时，公司高度重视节能减排工作，通过狠抓节能环保、节约挖潜和降耗减排，大力发展循环经济，有效地降低了水、电、汽等能源的消耗，公司污水深度处理项目于2009年4月完工投入运行，达到预计效果，烟气脱硫等一批环保工程项目按期建成和投入运行，取得了良好的社会效益，2009年比2008年节能1430吨标准煤，全年COD总排放量同比减少2348吨，SO₂总排放量同比减少2368吨，实现主要污染物排放总量大幅削减。

(二)对公司未来发展的展望

1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

公司属于造纸行业，造纸工业是与国民经济和人民生活息息相关的重要基础原料工业，产业链长、关联度高、涉及领域广，是拉动林业、农业、化工、印刷、包装、机械制造等产业发展的重要力量，属于技术、资金密集型和资源约束型产业，规模经济性极为显著，其增长性与GDP增长率有很强的正相关性，是国民经济中具有可持续发展特点的重要产业。综合考虑影响国民经济发展的有关不确定因素和相关产业的发展前景，我国造纸行业仍处于发展增长期，受国际金融危机影响，近期国内纸及纸板的消费需求增速将减缓，直接或间接的出口需求也将下降，从而将导致国内造纸产能相对过剩，拖累行业景气下行，对公司的利润将产生负面作用。同时，随着国家造纸产业政策和国务院节能减排等政策力度的进一步加大，中小规模造纸企业的发展将受到各种限制及环保压力的影响，从而导致造纸行业的集中度进一步提高，这将有利于规模企业的发展。

公司长期生产新闻纸，具有技术优势，近年来随着国内部分企业引进国外大型新闻纸机产能的相继投产，公司原有的规模和技术优势在逐渐弱化，同时也存在产品过于单一、

物流成本高、抗分险能力相对较差等弱势。为此，公司将充分利用企业所在地域资源优势及企业长期积累的人力资源的优势，扩大企业规模，稳步开发多品种拳头产品，形成新闻纸、文化纸和木（竹）纤浆粕等多个利润增长点，提高公司核心竞争力和经济效益。

2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

(1) 实行林纸一体化经营，逐步完善“林-浆-纸”一体化的产业链，利用资源优势，积极发展林浆纸一体化项目，确保原料供应，逐步实现首尾相接的产业链。

(2) 充分利用企业所在地域资源优势及企业长期积累的人力资源的优势，稳步开发多品种拳头产品，形成新闻纸、文化纸和木（竹）纤浆粕等多个利润增长点，力争成为国内文化纸行业的龙头企业及有较强竞争力的木竹可再生纤维制造企业。

(3) 进一步深化销售机制改革，通过创新营销管理理念，加大营销体制改革力度，优化营销人员结构，加强营销队伍建设，考核指标落实到人等新举措，充分调动销售人员的积极性；同时，进一步研究科学的营销策略，积极探索新形势下的产品定位、营销模式，优化营销布局，努力提高产品盈利能力。

(4) 充分利用现有装备基础，积极提高装备水平，稳步扩充装备规模。为发挥现有装备的生产潜能，公司对现有日产300吨脱墨浆生产线进行配套改造，生产高白度脱墨浆，对#3、4纸机进行局部改造，改生产书刊纸，有效实现公司产品结构多元化和产品升级换代，提高经济效益。

(5) 充分利用上市公司资源平台，优化产业布局，进一步扩大企业规模。

2010年业务经营计划：2010年计划生产纸、浆总产量43万吨，营业收入约24亿元，营业成本约22亿元，费用总额约2.8亿元。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

鉴于公司属资金密集型产业，随着公司林纸一体化#6纸机配套项目、#3、4纸机改造项目以及其他内部技改项目投入建设和实施，2010年预计需投入建设资金3.36亿元。针对公司未来发展战略的资金需求，公司将采取有效措施保证资金供应：

(1) 积极发展主营业务，拓宽销售渠道，加大货款回收力度，缩短应收账款和存货周转周期，加快资金周转。

(2) 积极拓宽融资渠道，加强银企合作，采取银行信贷等措施筹集资金，保障资金需求。

(3) 积极探索资本市场运作模式，灵活运用金融品种，满足公司发展的资金需求。

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或拟）采取的对策和措施

受全球性金融危机的影响，造纸行业景气度下滑，国内、外对浆、纸市场需求在一段时间内将增速减缓，公司新闻纸产品销售价格持续低位徘徊；主导产品新闻纸和文化纸的主要原材料为废纸、木浆、原木和木片，受市场影响，价格波动幅度较大，原材料供求平

衡时有波动，对公司产品生产成本影响较大；生产用废纸和木浆主要从国外进口，具有一定的依赖度，若主要供应商销售政策发生变化，则公司的生产经营将受到一定影响。

针对上述情况，公司将积极采取措施，调整原料结构，加大技改投入，开发高技术含量、高附加值的新产品，适应市场需求，提高产品利润率；继续抓好大宗原辅材料的采购工作，降低生产成本；创新销售机制，加大销售力度，确保产销平衡；充分发挥区位优势，加强速生丰产造纸原料林基地的建设和管理，在保证原材料稳定供应的同时降低采购成本；加快项目建设步伐，培育新的经济增长点，实现规模经济，提高抗风险能力；继续做好产品结构调整和新产品研发工作，做好木、竹纤浆的扩大产能工作和适合木片磨木浆生产的纸种和商品浆的开发工作；充分利用上市公司资源平台，进一步优化产业布局。

●公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上的说明：

公司 2008 年年度报告披露 2009 年业务经营计划：2009 年计划生产纸、浆总产量 30 万吨，营业收入约 14.58 亿元，营业成本约 13.45 亿元，三项费用约 2.1 亿元。2009 年公司实际实现营业收入 12.36 亿元，比经营计划低 15.23%，主要是因原料价格低于经营计划，纸、浆产品售价同比下降影响；实际实现营业成本 12.79 亿元，比经营计划低 4.91%，主要是纸、浆单位成本下降；实际实现三项费用 2.79 亿元，比经营计划高 32.86%，主要是 2009 年公司维修费、运输成本、计提辞退福利等比 2008 年增加以及利息收入和汇兑收益同比减少影响。

●公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(三) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	93698.58
投资额增减变动数	79303.83
上年同期投资额	14394.75
投资额增减幅度(%)	550.92

1、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	97,901.95	24,814.25	31,293.13	66,608.82	补充公司流动资金及存放在公司募集资金专户
合计	/	97,901.95	24,814.25	31,293.13	66,608.82	/

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145号文件批复，公司于2008年3月成功向特定投资者非公开发行股票17500万股，扣除发行费用后募集资金净额97901.95万元，存入公司募集资金专户。2009年11月5日公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《拟继续将公司2007年非公开发行股票部分闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金的议案》，根据公司募集资金投向的项目资金使用情况，同意在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，在前次股东大会批准的不超过4亿元募集资金补充流动资金到期归还至

募集资金专户后，继续将不超过 3.5 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2009 年 11 月 9 日至 2010 年 5 月 8 日。

截止报告期末，公司已累计使用募集资金 31293.13 万元，经股东大会批准，公司将 34900 万元募集资金暂时用于补充公司流动资金，其余募集资金集中存放在公司募集资金专户。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目	否	97,901.95	31,293.13	是	符合进度	15,266		尚未完全产生收益	否	否
合计	/	97,901.95	31,293.13	/	/	15,266	/	/	/	/

公司非公开发行股票募集资金主投项目--林纸一体化工程项目于 2004 年 11 月 5 日经国家发展和改革委员会发改工业[2004]2449 号文批复，并列入全国林纸一体化工程建设专项，项目建设内容主要包括新增年产 18 万吨/年胶印新闻纸（兼容高档文化纸）生产线一条和日产 500 吨预热木片磨木浆生产线一条，配套建设原料林基地 75 万亩。该项目总投资为 141,932 万元，其中募集资金投入 97901.95 万元。报告期内累计项目投资支出 91703 万元（含预付工程款），其中募集资金投入 31293.13 万元。

该项目造纸车间部分（六号纸机）于 2008 年 3 月 26 日土建开工建设，2009 年 5 月 18 日正式开始设备安装，历时一年多的艰苦奋斗，于 2009 年 10 月 9 日成功试车出纸，报告期内，由于六号纸机生产能力、质量、效率以及后加工设备生产能力未达到设备供应商的担保值，公司各系统积极配合供应商不断优化纸机，主要对备料和流送系统控制及毛布选型、施胶机、软压光等进行改进和优化。目前已经生产出符合市场要求的 58g、59g、60g、70g、80g、100g、120g 双胶纸；80g、70g 静电复印纸；60g 轻型纸，70g 工业用纸，45g 无碳复写原纸，生产的双胶纸和静电复印纸 90% 以上达到优等品标准。#6 纸机项目配套的浆料制备系统 500T/D BTMP 木片磨木浆系统工程，土建工程于 2009 年 7 月 1 日开始桩基施工，现已完成 19.79 米层施工，预计 2010 年底建成投入运行。

配套建设 75 万亩原料林基地项目，建设期 5 年。自 2008 年至今公司已建设原料林基地 56821 亩，其中：古田、延平原料林基地 49255 亩，订单林业 7566 亩。由于集体林权制度改革以来，普遍实行了分山到户，造成林权分散，难以建立相对集中连片的原料林基地，而非连片的原料林无法形成规模经营，客观上造成项目建设进度较慢。目前，公司正在积极探索原料林基地建设模式，加大原料林基地建设投资力度。

3、非募集资金项目情况

(1) 年产 2.5 万吨竹浆粕项目：2009 年 5 月 8 日公司四届十七次董事会审议通过了公司建设年产 2.5 万吨竹浆粕项目的议案，建设内容主要包括年产 2.5 万吨漂白竹浆系统以及现有污水处理场扩容、深度处理和除臭系统及节水减排改造，项目总投资为 16860 万元。公司抓住木（竹）纤浆市场转暖的机会，加快年产 2.5 万吨竹浆粕扩产建设，更新四台 75m³ 蒸煮锅、新增二台 175m³ 蒸煮锅 2010 年 1 月底完成设备安装，2 月初投入运行；公司人纤、竹浆粕技改项目已初显成效，第一步已实现年产 4 万吨木浆粕产能；通过继续填平补齐，第二步可实现年产木浆粕 5 万吨，2010 年 4 月份开始日产可达 110~130 吨人纤浆粕。污水深度处理一期目前已投入运行，各项指标满足达标排放新标准，现有污水处理场扩容正在建设中。截至报告期末该项目累计财务支出 3744.03 万元。

(2) #3、#4 纸机改造项目：为实现公司产品结构调整，实现产品结构多元化和产品升级换代，提高经济效益，增强企业市场竞争力，公司对#3、#4 纸机进行技术改造，项目总投资约 5000 万元，项目土建主体工程于 2010 年 1 月底完成，主体设备于 3 月 15 日完成安装任务，其中#3 机于 3 月 15 日开始投料试车。后加工工段土建工程 3 月 25 日动工，计划新装三台国产分切设备及包装系统，厂房建筑面积约 3000 平方米。项目改造后可生产轻型纸、双胶纸、书写纸等中档文化用纸，年产量 8 万吨，预计年新增销售收入 39615 万元。截至报告期末该项目累计财务支出 1843.59 万元。

(3) 龙岩南纸有限公司项目：2009 年 11 月 30 日，公司以 15900 万元人民币的总价格竞拍到龙纸公司经营性资产，并与龙岩市华盛企业投资有限公司共同出资成立龙岩南纸有限公司。为充分利用龙岩南纸 BCTMP 制浆设备的性能和优势，通过对制浆系统三段漂白的改造和工艺系统的优化，恢复生产湿浆。目前正在进行设备技改及维修工作，相继完成了 DCS 测试，设备点动、系统串水等工作，预计 4 月底制浆系统生产出合格产品。

(4) 迁建惠州市闽环纸品有限公司项目：2008 年 10 月 9 日公司四届十二次董事会同意以现金方式出资 2000 万元对闽环公司进行增资扩股，解决其搬迁扩建问题，选择购买位于惠州市惠阳区秋长街道四宗地合计约为 50000 平方米作为新厂址，并独资设立惠州市闽环纸品有限公司。2009 年 4 月 16 日公司四届十五次董事会同意子公司——深圳市龙岗闽环实业有限公司对惠州闽环纸品有限公司进行增资扩股，第一期注册资本由 200 万元增至 2000 万元。目前惠州闽环纸品有限公司已完成土地购置手续，已完成土地平整、基础挡土墙和围墙建设及地质勘查工作，新纸板机设备选型和技术交流已基本结束，公开招投标计划正在进行，项目主体工程纸板纸箱车间（含原料仓库）施工方案已经确定，2010 年 5 月上旬完成施工图设计。报告期末该项目累计财务支出 1716 万元（含土地使用权 1365 万元），预计于 2011 年 5 月完成整体搬迁扩建工作。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届十五次	2009 年 4 月 16 日	审议通过了《公司 2008 年度总经理工作报告》、《公司 2008 年度董事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《公司 2008 年度计提存货跌价准备的议案》、《公司 2008 年年度报告和年度报告摘要》、《公司 2009 年度日常关联交易预计情况的议案》、《聘请公司 2009 年度财务审计机构的议案》、《修改公司章程部分条款的议案》、《公司 2008 年度社会责任报告的议案》、《公司内部控制自我评估报告的议案》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》、《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》、《关于同意子公司对惠州闽环纸品有限公司进行增资扩股的议案》、《关于拟以日产 500 吨废纸脱墨浆生产线部分进口设备作为质押物向银行借款的议案》、《关于拟以有追索权国内保理业务方式向工行南平市延平支行申请借款的议案》、《关于修订审计委员会年报工作规程的议案》、《关于公司子公司光泽县华鑫林业有限公司解散清算的议案》、《关于更换公司第四届董事会部分董事的议案》、《关于修订公司金融衍生工具交易内部控制制度的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于拟进行战略性产业投资和并购的议案》、《公司召开 2008 年度股东大会的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 18 日
四届十六次	2009 年 4 月 27 日	审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 29 日
四届十七次	2009 年 5 月 8 日	审议通过了《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》、《关于调整公司董事会战略、提名专门委员会成员的议案》、《关于公司拟建设年产 2.5 万吨竹浆粕项目的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 9 日
四届十八次	2009 年 8 月 4 日	审议通过了《关于合资组建厦门新阳纸业有限公司的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 6 日
四届十九次	2009 年 8 月 20 日	审议通过了《公司 2009 年半年度报告及摘要》、《关于聘任公司高管人员的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 22 日
四届二十次	2009 年 10 月 13 日	审议通过了《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》、《公司召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 10 月 14 日

四届二十一次	2009 年 10 月 28 日	审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2009 年 10 月 30 日
四届二十二次	2009 年 12 月 29 日	审议通过了《关于聘任黄逢时先生为公司副总经理的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2009 年 12 月 30 日
四届二十三次	2010 年 1 月 14 日	审议通过了《关于合资组建龙岩南纸有限公司的议案》、《关于拟参与福建省南平星光纸业设计有限公司增资扩股的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 1 月 16 日
四届二十四次	2010 年 3 月 15 日	审议通过了《关于拟通过公开招标方式出让福州市鼓楼区吉庇路 39 号安泰商住楼资产的议案》、《公司 2009 年度计提存货跌价准备的议案》、《公司 2009 年度计提固定资产减值准备的议案》、《公司 2009 年度核销存货损失的议案》、《公司 2009 年度固定资产报废的议案》、《公司 2009 年度对部分应收款项单项确认减值损失的议案》、《关于计提林权证换证费用的议案》、《关于年产 8 万吨轻型纸及配套制浆系统技术改造项目的议案》、《关于拟以公司土地使用权及房屋作为抵押物向国家开发银行申请借款的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 3 月 17 日
四届二十五次	2010 年 3 月 22 日	审议通过了《换届选举公司第五届董事会成员的议案》、《提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案》、《提请股东大会授权董事会申请银行授信额度的议案》、《公司召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 3 月 25 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定，本着对股东负责的态度，认真执行股东大会通过的各项决议，较好地完成了股东大会赋予的每一项任务。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照中国证监会公告[2009]34号《关于做好上市公司2009年年度报告工作的公告》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2007年修订）》的有关要求，根据公司《董事会审计委员会工作细则》和《独立董事制度》以及中国证监会、上海证券交易所等有关规定，审计委员会本着勤勉尽责的原则，对2009年度财务报告审计的相关工作总结如下：

（1）确定总体审计工作计划

审计委员会审阅了公司财务部2010年1月20日提交的《2009年度审计工作计划》后，于2010年1月22日就上述审计工作计划与福建华兴会计师事务所有限公司项目负责人进行了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任落实到人，能够有力保障公司2009年度审计工作的顺利完成。

（2）年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表

2010年2月23日我们在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表以及相关说明，我们认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用

恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东及其关联企业占用公司资金情况及异常关联交易情况。在对比了公司 2008 年年度报告的各项财务数据，主要包括总资产、营业收入、营业利润、净利润、营业费用、管理费用、财务费用后，我们认为，公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2009 年度的生产经营成果。同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作，并出具了相关的书面审阅意见。

我们关注到，2009 年受全球金融危机的影响，公司主要产品新闻纸市场产能严重过剩，市场竞争加剧，导致产品销售不畅、价格一路下滑，经营亏损，根据企业会计准则，公司需相应计提大额减值准备，增加了公司 2009 年度亏损额。同时，我们也关注到，公司人纤、竹浆粕技改项目已初显成效，产品毛利约 15%，公司要抓住人纤浆市场转暖的机会，加快年产 2.5 万吨竹浆粕项目的建设和公司二抄车间#3、4 纸机系统改造，进一步优化#6 纸机，尽快实现产销平衡，形成公司新的经济增长点。

(3) 年审注册会计师正式进场开始审计工作，审计委员会以书面函件督促 2010 年 1 月 24 日，会计师事务所审计工作团队正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会先后两次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成外勤工作，并将有关进展情况报告给审计委员会。会计师事务所也分两次以书面函件形式反馈给审计委员会。

(4) 审计委员会审阅审计报告的初审意见，形成书面意见

在年审注册会计师出具初步审计意见后，2010 年 4 月 5 日审计委员会又一次审阅了公司初审后财务会计报表，通过与年审注册会计师沟通初步审计意见，以及对有关账册及凭证补充审阅后，我们认为：

①保持原有的审议意见，公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

②福建华兴会计师事务所有限公司在 2009 年年报审计过程，能够认真履行审计职责，对公司的经营活动起到恰当有效的监督作用。

③在提出本意见前，未发现参与 2009 年年度报告审计工作人员有违反相关保密规定的行为。

④同意以此初审意见为基础制作公司 2009 年年度报告及年度报告摘要，经本委员会审阅后提交董事会会议审议。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2009 年年度报告。

(5) 公司 2009 年度财务报告的审计报告定稿，会计师事务所出具 2009 年度财务报告审计的相关文件，公司 2009 年度审计工作圆满完成

福建华兴会计师事务所有限公司审计人员共 9 人（含项目负责人）按照审计工作计划约定，分别于 2010 年 1 月 24 日起陆续进场。其中，审计人员于 2010 年 3 月 8 日完成现

场审计工作。项目负责人就报表合并、减值准备计提、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，使得各方对公司生产经营情况、财务状况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了充分的了解，对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。2010年4月21日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计工作，出具2009年度财务报告的审计报告及相关专项审核意见。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况，同意将上述财务报告提交董事会审议。

(6) 福建华兴会计师事务所有限公司从事本年度公司财务审计工作情况，我们认为，该所具备证券期货业务执业资格，熟悉本公司情况，派出的审计人员能够深入了解公司生产经营实际，在审计过程中按照注册会计师独立审计准则和相关规定，客观、公允、独立地开展审计工作，按计划完成公司委托的2009年度各项审计工作，提议公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构，报董事会同意后提交股东大会批准。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对2009年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核。我们认为：公司为董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、合理、准确。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，2009年母公司实现净利润-455,003,251.61元，合并后实现净利润-447,861,745.27元，加年初母公司未分配利润165,387,369.98元（合并后为180,078,655.04元）。截止本报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为-289,615,881.63元，合并后为-267,783,090.23元。经公司四届二十六次董事会审议，同意公司2009年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该议案尚需提交公司2009年度股东大会审议通过。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006年度	0	10,858,512.95	0
2007年度	0（资本公积金每10股转增5股）	17,527,789.12	0
2008年度	0	3,566,167.60	0

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为规范公司的内幕信息管理,加强内幕信息保密工作,建立内幕信息知情人档案材料,根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的有关规定,公司制定了《外部信息使用人管理制度》及《内幕信息知情人管理制度》,并已提交公司四届二十六次董事会审议,进一步强化内幕信息知情人和外部信息使用人的登记管理,规范其买卖公司股票行为,防止内幕交易行为。

第九章 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	11
监事会会议情况	监事会会议议题
2009年4月16日召开公司四届十五次监事会	审议通过了《公司2008年度监事会工作报告》、《公司2008年度财务决算报告》、《公司2008年度计提存货跌价准备的议案》、《公司2008年年度报告和年度报告摘要》、《关于公司2009年度日常关联交易预计情况的议案》、《拟继续将公司2007年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》
2009年4月27日召开公司四届十六次监事会	审议通过了《公司2009年第一季度报告》
2009年5月8日召开公司四届十七次监事会	听取审议《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》、《关于调整公司董事会战略、提名专门委员会成员的议案》、《关于公司拟建设年产2.5万吨竹浆粕项目的议案》
2009年8月4日召开公司四届十八次监事会	听取审议《关于合资组建厦门新阳纸业有限公司的议案》
2009年8月20日召开公司四届十九次监事会	审议通过了《公司2009年半年度报告及摘要》、
2009年10月13日召开公司四届二十次监事会	审议通过了《拟继续将公司2007年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》
2009年10月28日召开公司四届二十一次监事会	审议通过了《公司2009年第三季度报告》
2009年12月29日召开公司四届二十二次监事会	听取审议《关于聘任黄逢时先生为公司副总经理的议案》
2010年1月14日召开公司四届二十三次监事会	听取审议《关于合资组建龙岩南纸有限公司的议案》、《关于拟参与福建省南平星光纸业设计有限公司增资扩股的议案》
2010年3月15日召开公司四届二十四次监事会	审议通过了《公司2009年度计提存货跌价准备的议案》、《公司2009年度计提固定资产减值准备的议案》、《公司2009年度核销存货损失的议案》、《公司2009年度固定资产报废的议案》、《公司2009年度对部分应收款项单项确认减值损失的议案》、《关于计提林权证换证费用的议案》
2010年3月22日召开公司四届二十五次监事会	审议通过了《换届选举公司第五届监事会成员的议案》

报告期内监事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定,从切实维护股东权益和公司利益出发,认真履行监事的职责,依据《监事会议事规则》组织监事会会议,在报告期内召开了11次监事会,参加公司本年度的股东大会并列席了历次董事会,对公司经营活动的重大决策、公司财务状况和公司董事、高级管理人员的行为进行了有效监督。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2009年度,监事会成员列席了公司历次董事会会议和股东大会,对公司的决策程序和公司董事、经理的履行职务的情况进行了严格监督。公司股东大会和董事会的召开和决策程序,符合法律、法规和《公司章程》的有关规定,决策程序合法有效。监事会认为,公司董事、经理和其他高级管理人员能够认真执行各项规章制度和股东大会、董事会的各项决议,恪尽职守,勤奋工作,按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关精神,进

一步修订了《公司信息披露管理制度》，不断提高公司规范运作水平；积极开展治理专项活动，认真查找治理结构中存在的不足，制定并落实了整改措施，提升公司治理水平。没有发现公司董事会决策不合法的问题，也没有发现董事、经理和其他高级管理人员执行公务职务时违反法律、法规和《公司章程》的行为，没有发现董事、经理有损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度符合《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规的有关规定，本年度监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的季度、半年报、年度财务报告及其它文件。监事会认为，会计师事务所出具的审计报告真实可靠，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。公司监事会对公司计提 2009 年度各项资产减值准备和坏账准备计提的依据、方法、比例和数额进行审核，认为遵循了谨慎性原则，符合企业会计准则关于计提固定资产减值准备的规定、中国证监会计字[2004]1 号《关于进一步提高上市公司财务信息披露的通知》以及公司内部控制制度，计提程序合法。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会对公司募集资金的使用情况进行了核查：公司严格按照《2007 年非公开发行股票发行情况报告书》承诺的募集资金投向使用募集资金，实际投入项目和承诺投入项目一致，项目按计划进展顺利，不存在变更募集资金投向的情形。

（五）监事会对公司竞买资产情况的独立意见

报告期内，监事会对公司竞买福建省龙岩市造纸实业有限公司资产情况进行了核查：监事会认为公司竞买福建省龙岩市造纸实业有限公司经营性资产，可充分发挥龙岩市拥有丰富的林木资源和独特的区位优势以及公司在林基地建设、制浆造纸、竹木纤维利用等方面的管理、技术、市场优势，将实现以资本为纽带，跨地区组建造纸基地，壮大企业规模的发展战略，进一步增强公司在激烈市场中的竞争实力。本次竞买遵循了公开、公平、公正的原则，没有损害公司和广大股东的利益。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与福建星光造纸集团公司及其下属公司等关联方所发生的综合服务、运输等关联交易，监事会认为报告期内关联交易是公司正常生产经营活动所必须发生的，均按市场原则进行，定价合理、公允，未损害公司和股东的利益。

（七）监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内，公司未曾披露过盈利预测，不存在利润实现与预测存在较大差异的情况。公司不编制和披露年度盈利预测，但在年度报告中披露公司新年度经营计划。公司已就实际经营业绩较曾公开披露过的经营计划差异情况作了详细说明，并在 2009 年度报告中予以披露。

第十章 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600103	青山纸业	128,490,896.43	6.50	311,880,000.00	0	120,577,500.00	可供出售金融资产	
601166	兴业银行	1,514,733.24	0.02	40,834,030.00	0	19,533,172.50	可供出售金融资产	
002300	太阳电缆	207,512.00	0.13	5,864,313.51	0	4,242,601.13	可供出售金融资产	
合计		130,213,141.67	/	358,578,343.51	0	144,353,273.63	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
兴业证券股份有限公司	393,700	403,000	0.0208	393,700	0	0	长期股权投资	投资
南平市担保投资公司	1,570,050		2.94	1,570,050	0	0	长期股权投资	投资
合计	1,963,750	403,000	/	1,963,750	0	0	/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 2,246,533.73 元。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)
福建省龙岩造纸有限责任公司	经营性资产 (包括龙纸公司所有的土地、建筑物、机器设备、配件等)	2009 年 11 月 30 日	15,900	否	竞买价	正在办理中	不涉及	0

2009 年 11 月 26 日公司临时董事会审议通过了《关于授权公司经营班子参与竞买福建省龙岩造纸有限责任公司 (以下简称龙纸公司) 经营性资产的议案》，会议同意授权公司经营班子在 16000 万元范围内参与竞买福建省龙岩造纸有限责任公司经营性资产,并签

署相关协议和文件。2009 年 11 月 30 日，公司参加了由龙岩市拍卖行举行的龙纸公司经营资产的竞拍，最终以 15900 万元人民币的总价格（其中本次拍卖资产中标价格 15880 万元，拍卖佣金 20 万元）竞拍到龙纸公司经营资产（包括龙纸公司所有的土地、建筑物、机器设备、配件等）。2009 年 11 月 30 日公司与龙岩市拍卖行签订《成交确认书》。目前正在办理相关资产的过户手续。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联 交易方	关联 关系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联交 易结算 方式	交易价格与 市场参考价 格差异较大 的原因
福建星光造纸集团 公司	母公司的全 资子公司	接受 劳务	治安保卫 费用	协议价	145.79	100	银行 转账	影响 很小
福建南平星光汽车 运输有限公司	星光集团控 股子公司	接受 劳务	运输	市场价	349.66	3.71	银行 转账	影响 很小
福建南平星光汽车 运输有限公司	星光集团控 股子公司	接受 劳务	废纸 过段	协议价	348.57	3.70	银行 转账	影响 很小
福建南平星光物业 有限公司	星光集团控 股子公司	接受 劳务	消防 服务	协议价	41.92	100	银行 转账	影响 很小
福建南平星光物业 有限公司	星光集团控 股子公司	接受 劳务	代收水电 劳务费	协议价	10.00	100	银行 转账	影响 很小
福建省青山纸业股 份有限公司	母公司的控 股子公司	接受 劳务	林木资产 承包费	协议价	62.02	100	银行 转账	影响 很小
福建星光造纸集团 公司	母公司的全 资子公司	接受 劳务	土地 租金	协议价	9.21	13.72	银行 转账	影响 很小
福建南平星光物业 有限公司	星光集团控 股子公司	提供 劳务	土地 租金	协议价	13.14	19.57	银行 转账	影响 很小
福建南平星光汽车 运输有限公司	星光集团控 股子公司	提供 劳务	土地 租金	协议价	3.39	5.05	银行 转账	影响 很小
福建省青山纸业股 份有限公司	母公司的控 股子公司	提供 劳务	研磨辊子 收入	市场价	29.85	46.10	银行 转账	影响 很小
合计				/	1013.55		/	/

报告期内未发生销货退回情况。

公司与福建星光造纸集团公司及其下属子公司所签定的治安保卫服务、消防服务、废纸过段、运输委托、代收水电汽劳务等合同，公司与福建省青山纸业有限公司所签定劳务等合同，是公司正常生产经营所必须发生的，可以充分利用关联方的资源和优势，满足公司生产经营的需要。

选择与福建星光造纸集团公司、福建南平星光物业有限公司和福建南平星光汽车运输有限公司进行交易，主要是利用关联方的资源和优势，满足公司生产经营的需要，有效地避免了公司与关联方在机构、人员、职能上的重叠，减少不必要的开支；选择与福建省青山纸业有限公司进行交易，主要是充分发挥双方协同效应，充分发挥各自优势和技术，以降低劳务费用。

报告期内的关联交易对公司的独立性没有影响。

上述关联交易是必要的，也是持续的。

以上关联交易均按公开、公平、公正的原则并结合市场价格执行，是公司正常生产经营所必须的。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

公司持股 50%的子公司福建省森龙林业发展有限公司分别于 2004 年 1 月和 2004 年 3 月与闽发证券有限责任公司签订《委托资产管理合同》和《资产委托管理协议书》，委托金额合计 1000 万元。鉴于闽发证券有限责任公司被取消证券业务许可，由东方资产管理公司托管，上述委托资产管理的资金存在难以收回的风险，累计已全额计提减值 1000 万元。2010 年 1 月 11 日，福建省森龙林业发展有限公司收到闽发证券有限责任公司清算组分回的股票 600062 “双鹤药业” 108647 股和 600739 “辽宁成大” 58633 股，按其 1 月 11 日收盘价确定的股票市值，本期相应转回坏账准备金 4,915,404.31 元，剩余金额 5,084,595.69 元全额计提。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	根据公司 2007 年非公开发行股票方案，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司认购的 3000 万股股票，承诺锁定期为 36 个月，上市流通日为 2011 年 3 月 27 日；其他特定对象投资者认购的股票，承诺锁定期为 12 个月，上市流通日为 2009 年 3 月 27 日。	报告期内，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司及其他特定对象投资者严格履行了承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	58.5
境内会计师事务所审计年限	12 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2009 年 1 月 20 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 3000 万股限售流通股解除质押手续，同时办理了 5700 万股限售流通股继续质押登记手续。

2、根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规，除控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司外，华泰资产管理有限公司等其余 8 名非公开发行股票投资者所持公司股份合计 21750 万股，禁售期为 12 个月，禁售期自 2008 年 3 月 27 日开始计算，可上市流通日为 2009 年 3 月 27 日，可上市流通数量为 21750 万股。

3、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2009 年 4 月 8 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 900 万股解除质押手续，尚余 4800 万股未解押。

4、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记证明》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2009 年 4 月 27 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 2320 万股无限售流通股质押登记手续。

5、公司 2008 年度股东大会审议通过了《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》，截止 2009 年 11 月 5 日，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专用帐户，并将上述募集资金的归还情况及时通知保荐机构德邦证券有限责任公司及保荐代表人。2009 年 11 月 5 日公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》，继续将不超过 3.5 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2009 年 11 月 9 日至 2010 年 5 月 8 日。

6、2009 年 7 月 2 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 5 月 26 日至 2009 年 7 月 1 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 7,209,713 股，占公司总股本 1.00%。本次减持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 315,165,247 股，占公司总股本 43.69%，仍为公司控股股东。

7、2009 年 8 月 4 日公司四届十八次董事会审议通过了《关于合资组建厦门新阳纸业有限责任公司的议案》，《福建省南纸股份有限公司对外投资公告》刊登于 2009 年 8 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

8、2009 年 11 月 3 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 7 月 8 日至 2009 年 11 月 3 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 721 万股，占公司总股本 1.00%。本次减

持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 30795.5247 万股，占公司总股本 42.69%，仍为公司控股股东。

9、2009 年 12 月 7 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 11 月 6 日至 2009 年 12 月 7 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 7210910 股，占公司总股本 1.00%。本次减持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 30023.4337 万股，占公司总股本 41.62%，仍为公司控股股东。

10、根据福建省财政厅闽财(建)指[2009]153 号《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设第三批扩大内需中央预算内基建支出预算（拨款）通知》，公司 2.5 万吨竹浆粕、3#4#纸机改造等产品结构调整技术改造项项目获中央预算内基建支出预算（拨款）人民币 1200 万元。报告期公司收到上述中央预算内基建支出预算（拨款）人民币 1200 万元。

11、2010 年 1 月 14 日公司四届二十三次董事会审议通过了《关于合资组建龙岩南纸有限公司的议案》，决议公告刊登于 2010 年 1 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

12、2010 年 1 月 15 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 12 月 14 日至 2010 年 1 月 15 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 7,213,705 股，占公司总股本 1.00%。本次减持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 293,020,632 股，占公司总股本 40.62%，仍为公司控股股东。

13、2010 年 3 月 1 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 5 月 26 日至 2010 年 3 月 1 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 36,259,850 股，占公司总股本的 5.03%。本次减持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 286,115,110 股，占公司总股本 39.66%，仍为公司控股股东。

14、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2010 年 3 月 4 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 3900 万股无限售流通股解除质押手续，尚余 4720 万股未解押。

15、2010 年 3 月 15 日公司四届二十四次董事会审议通过了《关于拟通过公开招投标方式出让福州市鼓楼区吉庇路 39 号安泰商住楼资产的议案》。根据目前接待站经营状况以及福州房产大幅增值等情况，为盘活公司资产，提高效能，同意公司将福州市鼓楼区吉庇路 39 号安泰商住楼（包含 1#A 区 101-701 单元、1#A 区地下一层 9#车位）通过福建省产权交易中心进行公开转让，目前正在履行公开转让相关程序。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建省南纸股份有限公司 2008 年年度报告	《上海证券报》27、《证券时报》B29、《中国证券报》C067	2009 年 4 月 18 日	网址： http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询

福建省南纸股份有限公司 四届十五次董事会决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》27、《证券时报》B30、《中国证券报》C068	2009 年 4 月 18 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 2009 年日常关联交易公告	《上海证券报》27、《证券时报》B30、《中国证券报》C068	2009 年 4 月 18 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届十五次监事会决议公告	《上海证券报》27、《证券时报》B30、《中国证券报》C068	2009 年 4 月 18 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会公告	《上海证券报》27、《证券时报》B30、《中国证券报》C068	2009 年 4 月 18 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 2009 年第一季度报告	《上海证券报》13、《证券时报》D24、《中国证券报》D012	2009 年 4 月 29 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会公告	《上海证券报》C13、《证券时报》B9、《中国证券报》C11	2009 年 5 月 5 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会关于归还募集资金的公告	《上海证券报》C7、《证券时报》B12、《中国证券报》B06	2009 年 5 月 8 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 股东减持公告	《上海证券报》C7、《证券时报》B12、《中国证券报》B06	2009 年 5 月 8 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 有限售条件的流通股第三次上市流通的公告	《上海证券报》C7、《证券时报》B12、《中国证券报》B06	2009 年 5 月 8 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》21、《证券时报》B12、《中国证券报》C019	2009 年 5 月 9 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届十七次董事会决议公告	《上海证券报》21、《证券时报》B12、《中国证券报》C019	2009 年 5 月 9 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会澄清公告	《上海证券报》C15、《证券时报》B9、《中国证券报》B07	2009 年 5 月 14 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 控股股东减持公告	《上海证券报》C9、《证券时报》B4、《中国证券报》D002	2009 年 7 月 3 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 对外投资公告	《上海证券报》C24、《证券时报》D9、《中国证券报》C07	2009 年 8 月 6 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 关于举行投资者网上接待日活动的公告	《上海证券报》C24、《证券时报》D9、《中国证券报》C07	2009 年 8 月 6 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》51、《证券时报》B17、《中国证券报》C037	2009 年 8 月 22 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届十九次董事会决议公告	《上海证券报》51、《证券时报》B17、《中国证券报》C037	2009 年 8 月 22 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十次董事会决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B28、《证券时报》D4、《中国证券报》D007	2009 年 10 月 14 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询

福建省南纸股份有限公司 2009 年第三季度报告	《上海证券报》B23、《证券时报》D22、《中国证券报》D026	2009 年 10 月 30 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会公告	《上海证券报》B23、《证券时报》D22、《中国证券报》D026	2009 年 10 月 30 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 控股股东减持公告	《上海证券报》B11、《证券时报》D5、《中国证券报》A06	2009 年 11 月 4 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 关于归还募集资金的公告	《上海证券报》B25、《证券时报》D16、《中国证券报》D011	2009 年 11 月 6 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B25、《证券时报》D16、《中国证券报》D011	2009 年 11 月 6 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 关于竞买福建省龙岩造纸有限责任公司经营性资产的公告	《上海证券报》B20、《证券时报》D17、《中国证券报》B05	2009 年 12 月 2 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 控股股东减持公告	《上海证券报》B27、《证券时报》D8、《中国证券报》C07	2009 年 12 月 8 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十二次董事会决议公告	《上海证券报》B6、《证券时报》D4、《中国证券报》D007	2009 年 12 月 30 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会公告	《上海证券报》B9、《证券时报》C8、《中国证券报》B02	2010 年 1 月 7 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十三次董事会决议公告	《上海证券报》27、《证券时报》B8、《中国证券报》C002	2010 年 1 月 16 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 控股股东减持公告	《上海证券报》27、《证券时报》B8、《中国证券报》C002	2010 年 1 月 16 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 控股股东减持公告	《上海证券报》B35、《证券时报》D12、《中国证券报》B06	2010 年 3 月 3 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 简式权益变动报告书	《上海证券报》B35、《证券时报》D12、《中国证券报》B06	2010 年 3 月 3 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 董事会公告	《上海证券报》31、《证券时报》B4、《中国证券报》C002	2010 年 3 月 6 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十四次董事会决议公告	《上海证券报》B36、《证券时报》B8、《中国证券报》A15	2010 年 3 月 17 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十四次监事会决议公告	《上海证券报》B36、《证券时报》B8、《中国证券报》A15	2010 年 3 月 17 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十五次董事会决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B35、《证券时报》B4、《中国证券报》D027	2010 年 3 月 25 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司 四届二十五次监事会决议公告	《上海证券报》B35、《证券时报》B4、《中国证券报》D027	2010 年 3 月 25 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询

第十一章 财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师郑丽惠、陈蓁审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

闽华兴所（2010）审字 C-100 号

福建省南纸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省南纸股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国福州市

中国注册会计师： 郑丽惠

(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：陈蓁

二〇一〇年四月二十一日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	554,950,243.97	745,672,980.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	261,500.00	32,483,312.08
应收票据	五、3	104,810,539.34	43,278,970.89
应收账款	五、4	203,934,887.50	248,919,762.11
预付款项	五、5	217,369,253.28	259,750,101.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	25,151,416.96	17,785,803.30
买入返售金融资产			
存货	五、7	458,723,218.35	464,826,049.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,565,201,059.40	1,812,716,979.46
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	358,578,343.51	165,899,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	67,428,508.92	25,854,410.82
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,121,752,300.96	1,281,284,974.71
在建工程	五、11	54,812,371.69	86,526,314.29
工程物资	五、12	6,631,433.63	2,723,671.91
固定资产清理	五、13	3,113,679.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	287,950,689.51	231,985,336.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	26,448,195.17	26,448,214.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,926,715,522.65	1,820,722,723.11
资产总计		4,491,916,582.05	3,633,439,702.57

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:阮慧忠

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、18	976,012,036.76	564,750,671.01
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19	204,033,201.92	120,279,409.46
应付账款	五、20	300,200,793.73	120,886,940.41
预收款项	五、21	50,569,527.94	13,218,647.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	34,639,595.84	19,326,612.10
应交税费	五、23	-52,857,257.16	-6,290,097.93
应付利息	五、24	601,250.00	966,800.00
应付股利			
其他应付款	五、25	29,262,304.43	17,254,735.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、26	64,993,552.12	110,465,451.38
其他流动负债			
流动负债合计		1,607,455,005.58	960,859,169.07
非流动负债:			
长期借款	五、27	885,900,000.00	406,665,450.99
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、28		30,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、15	57,091,300.46	17,094,370.60
其他非流动负债	五、29	52,150,584.22	8,981,354.98
非流动负债合计		995,141,884.68	462,741,176.57
负债合计		2,602,596,890.26	1,423,600,345.64
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、30	721,419,960.00	721,419,960.00
资本公积	五、31	1,344,011,925.63	1,199,658,652.00
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	70,724,893.09	70,724,893.09
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-267,783,090.23	180,078,655.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,868,373,688.49	2,171,882,160.13
少数股东权益		20,946,003.30	37,957,196.80
所有者权益合计		1,889,319,691.79	2,209,839,356.93
负债和所有者权益总计		4,491,916,582.05	3,633,439,702.57

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:阮慧忠

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		525,259,099.42	710,367,545.17
交易性金融资产		66,490.00	32,483,312.08
应收票据		103,513,795.92	40,765,880.12
应收账款	十一、1	166,675,254.30	213,562,779.63
预付款项		209,458,637.69	233,129,590.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	17,075,619.04	14,614,686.76
存货		414,524,643.60	401,781,421.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,914,036.33
流动资产合计		1,436,573,539.97	1,654,619,251.18
非流动资产:			
可供出售金融资产		358,578,343.51	165,899,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	188,222,927.34	147,935,479.27
投资性房地产			
固定资产		2,100,330,319.39	1,260,419,025.99
在建工程		51,296,254.09	86,526,314.29
工程物资		6,631,433.63	2,723,671.91
固定资产清理		3,113,679.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		274,298,494.01	218,333,140.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,448,195.17	26,448,214.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,008,919,646.40	1,908,285,647.34
资产总计		4,445,493,186.37	3,562,904,898.52

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:阮慧忠

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		976,012,036.76	562,750,671.01
交易性金融负债			
应付票据		204,033,201.92	120,279,409.46
应付账款		291,384,226.64	113,898,116.19
预收款项		49,551,129.57	12,088,735.92
应付职工薪酬		34,375,222.67	19,063,424.00
应交税费		-53,537,659.24	-7,088,334.28
应付利息		601,250.00	966,800.00
应付股利			
其他应付款		18,620,554.65	10,812,822.90
一年内到期的非流动负债		64,993,552.12	110,465,451.38
其他流动负债		18,041,139.21	
流动负债合计		1,604,074,654.30	943,237,096.58
非流动负债:			
长期借款		885,900,000.00	406,665,450.99
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			30,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		57,091,300.46	17,094,370.60
其他非流动负债		52,150,584.22	8,981,354.98
非流动负债合计		995,141,884.68	462,741,176.57
负债合计		2,599,216,538.98	1,405,978,273.15
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		721,419,960.00	721,419,960.00
资本公积		1,343,747,675.93	1,199,394,402.30
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		70,724,893.09	70,724,893.09
一般风险准备			
未分配利润		-289,615,881.63	165,387,369.98
所有者权益(或股东权益)合计		1,846,276,647.39	2,156,926,625.37
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,445,493,186.37	3,562,904,898.52

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:阮慧忠

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,236,479,132.83	1,440,445,451.98
其中:营业收入	五、34	1,236,479,132.83	1,440,445,451.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,667,743,642.84	1,555,781,568.72
其中:营业成本	五、34	1,278,627,329.85	1,329,154,331.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	2,784,293.81	3,770,327.23
销售费用		76,664,395.60	64,393,049.72
管理费用		141,903,722.79	93,544,141.36
财务费用		61,020,381.48	47,143,672.78
资产减值损失	五、38	106,743,519.31	17,776,046.20
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、36	-32,483,312.08	32,483,312.08
投资收益(损失以“—”号填列)	五、37	32,022,009.59	83,004,846.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-218,389.90	527,259.11
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-431,725,812.50	152,041.69
加:营业外收入	五、39	847,614.39	3,394,371.97
减:营业外支出	五、40	21,217,304.52	1,218,012.41
其中:非流动资产处置损失		19,970,735.20	328,993.32
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-452,095,502.63	2,328,401.25
减:所得税费用	五、41	-6,741,248.07	-1,392,816.20
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-445,354,254.56	3,721,217.45
归属于母公司所有者的净利润		-447,861,745.27	3,566,167.60
少数股东损益		2,507,490.71	155,049.85
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.621	0.005
(二)稀释每股收益		-0.621	0.005
七、其他综合收益	五、42	144,353,273.63	-323,805,421.96
八、综合收益总额		-301,000,980.93	-320,084,204.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-303,508,471.64	-320,239,254.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,507,490.71	155,049.85

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:阮慧忠

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,057,919,944.88	1,241,145,997.76
减: 营业成本	十一、4	1,128,312,045.95	1,161,308,466.17
营业税金及附加		1,564,513.60	2,797,433.12
销售费用		65,992,090.05	52,323,231.39
管理费用		130,193,840.56	82,802,737.08
财务费用		61,051,237.96	46,104,288.97
资产减值损失		111,607,857.71	17,373,859.05
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-32,483,312.08	32,483,312.08
投资收益(损失以“—”号填列)	十一、5	30,209,131.34	82,477,587.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-405,039.93	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-443,075,821.69	-6,603,118.70
加: 营业外收入		766,770.76	1,877,206.42
减: 营业外支出		20,815,008.91	1,131,690.56
其中: 非流动资产处置损失		19,964,700.65	297,163.32
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-463,124,059.84	-5,857,602.84
减: 所得税费用		-8,120,808.23	-3,089,137.41
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-455,003,251.61	-2,768,465.43
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		144,353,273.63	-323,805,421.96
七、综合收益总额		-310,649,977.98	-326,573,887.39

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 阮慧忠

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,358,558,578.54	1,568,994,651.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、(1)	22,970,879.26	13,557,601.20
经营活动现金流入小计		1,381,529,457.80	1,582,552,252.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,191,066,415.13	1,292,959,195.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		92,413,513.10	90,782,651.15
支付的各项税费		32,586,998.11	44,283,599.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、(2)	116,238,355.12	136,737,891.53
经营活动现金流出小计		1,432,305,281.46	1,564,763,337.24
经营活动产生的现金流量净额		-50,775,823.66	17,788,915.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		34,506,889.85	83,621,831.02
取得投资收益收到的现金		2,391,351.33	1,846,842.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		567,167.96	754,004.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,465,409.14	86,222,678.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,985,848.39	320,820,046.24
投资支付的现金		47,122,955.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43、(3)	55,095.70	
投资活动现金流出小计		942,163,899.09	322,820,046.24
投资活动产生的现金流量净额		-904,698,489.95	-236,597,367.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			982,695,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,878,024,255.62	1,737,846,769.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,878,024,255.62	2,720,541,769.11
偿还债务支付的现金		2,033,000,240.12	1,922,168,847.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,396,843.23	108,595,871.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			9,913,085.14
筹资活动现金流出小计		2,112,397,083.35	2,040,677,804.62
筹资活动产生的现金流量净额		765,627,172.27	679,863,964.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-875,595.19	-1,509,331.24
五、现金及现金等价物净增加额		-190,722,736.53	459,546,180.85
加：期初现金及现金等价物余额		745,672,980.50	286,126,799.65
六、期末现金及现金等价物余额		554,950,243.97	745,672,980.50

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：阮慧忠

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,152,826,966.93	1,362,404,185.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,120,975.39	12,362,552.51
经营活动现金流入小计		1,176,947,942.32	1,374,766,737.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,654,670.95	1,136,688,517.27
支付给职工以及为职工支付的现金		80,722,430.85	77,743,851.96
支付的各项税费		23,457,528.82	35,729,818.09
支付其他与经营活动有关的现金		104,559,401.31	112,052,265.18
经营活动现金流出小计		1,229,394,031.93	1,362,214,452.50
经营活动产生的现金流量净额		-52,446,089.61	12,552,285.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		29,437,128.68	83,621,831.02
取得投资收益收到的现金		2,391,351.33	1,846,842.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		507,167.96	577,234.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		118,396.26	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,454,044.23	86,045,908.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		888,474,637.39	306,841,642.63
投资支付的现金		43,399,195.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		931,873,832.39	328,841,642.63
投资活动产生的现金流量净额		-899,419,788.16	-242,795,733.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			982,695,000.00
取得借款收到的现金		2,878,024,255.62	1,729,846,769.11
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,878,024,255.62	2,712,541,769.11
偿还债务支付的现金		2,031,000,240.12	1,908,168,847.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,390,749.23	106,734,675.07
支付其他与筹资活动有关的现金			9,913,085.14
筹资活动现金流出小计		2,110,390,989.35	2,024,816,607.81
筹资活动产生的现金流量净额		767,633,266.27	687,725,161.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-875,834.25	-1,509,139.16
五、现金及现金等价物净增加额		-185,108,445.75	455,972,573.41
加: 期初现金及现金等价物余额		710,367,545.17	254,394,971.76
六、期末现金及现金等价物余额		525,259,099.42	710,367,545.17

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 阮慧忠

合并所有者权益变动表（一）

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,199,658,652.00			70,724,893.09		180,078,655.04		37,957,196.80	2,209,839,356.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	721,419,960.00	1,199,658,652.00			70,724,893.09		180,078,655.04		37,957,196.80	2,209,839,356.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		144,353,273.63					-447,861,745.27		-17,011,193.50	-320,519,665.14
(一) 净利润							-447,861,745.27		2,507,490.71	-445,354,254.56
(二) 其他综合收益		144,353,273.63								144,353,273.63
上述(一)和(二)小计		144,353,273.63					-447,861,745.27		2,507,490.71	-301,000,980.93
(三) 所有者投入和减少资本									-19,518,684.21	-19,518,684.21
1. 所有者投入资本									-830,276.96	-830,276.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-18,688,407.25	-18,688,407.25
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,344,011,925.63			70,724,893.09		-267,783,090.23		20,946,003.30	1,889,319,691.79

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：阮慧忠

合并所有者权益变动表（二）

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	305,946,640.00	964,653,628.09			70,724,893.09		176,512,487.44		40,066,396.65	1,557,904,045.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	305,946,640.00	964,653,628.09			70,724,893.09		176,512,487.44		40,066,396.65	1,557,904,045.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	415,473,320.00	235,005,023.91					3,566,167.60		-2,109,199.85	651,935,311.66
(一) 净利润							3,566,167.60		155,049.85	3,721,217.45
(二) 其他综合收益		-323,805,421.96								-323,805,421.96
上述(一)和(二)小计		-323,805,421.96					3,566,167.60		155,049.85	-320,084,204.51
(三) 所有者投入和减少资本	175,000,000.00	799,019,516.17							-2,000,000.00	972,019,516.17
1. 所有者投入资本	175,000,000.00	799,019,516.17							-2,000,000.00	972,019,516.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	240,473,320.00	-240,209,070.30							-264,249.70	
1. 资本公积转增资本(或股本)	240,473,320.00	-240,473,320.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		264,249.70							-264,249.70	
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,199,658,652.00			70,724,893.09		180,078,655.04		37,957,196.80	2,209,839,356.93

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：阮慧忠

母公司所有者权益变动表（一）

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,199,394,402.30			70,724,893.09		165,387,369.98	2,156,926,625.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	721,419,960.00	1,199,394,402.30			70,724,893.09		165,387,369.98	2,156,926,625.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		144,353,273.63					-455,003,251.61	-310,649,977.98
(一) 净利润							-455,003,251.61	-455,003,251.61
(二) 其他综合收益		144,353,273.63						144,353,273.63
上述(一)和(二)小计		144,353,273.63					-455,003,251.61	-310,649,977.98
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,343,747,675.93			70,724,893.09		-289,615,881.63	1,846,276,647.39

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：阮慧忠

母公司所有者权益变动表（二）

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,946,640.00	964,653,628.09			70,724,893.09		168,155,835.41	1,509,480,996.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	305,946,640.00	964,653,628.09			70,724,893.09		168,155,835.41	1,509,480,996.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	415,473,320.00	234,740,774.21					-2,768,465.43	647,445,628.78
(一) 净利润							-2,768,465.43	-2,768,465.43
(二) 其他综合收益		-323,805,421.96						-323,805,421.96
上述(一)和(二)小计		-323,805,421.96					-2,768,465.43	-326,573,887.39
(三) 所有者投入和减少资本	175,000,000.00	799,019,516.17						974,019,516.17
1. 所有者投入资本	175,000,000.00	799,019,516.17						974,019,516.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	240,473,320.00	-240,473,320.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	240,473,320.00	-240,473,320.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,199,394,402.30			70,724,893.09		165,387,369.98	2,156,926,625.37

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：阮慧忠

（三）会计报表附注

一、公司的基本情况

福建省南纸股份有限公司是 1998 年 5 月经福建省人民政府批准，由福建省轻纺工业总公司（已更名为福建省轻纺（控股）有限责任公司）独家发起，以其所属南平造纸厂主要生产经营性资产折价入股，以募集方式设立的股份有限公司。公司归属于轻工业类制浆造纸企业，主要产品有：新闻纸、纸浆、纸制品及副产品。公司于 1998 年 5 月 4 日在上海证券交易所成功发行 7000 万股社会公众股，1998 年 6 月 2 日上市流通。2000 年 7 月经中国证券监督管理委员会批准，公司以 1999 年末总股本 27808 万股为基数，每 10 股配 3 股，实际配售 2786.664 万股普通股（其中国家股股东配售 686.664 万股，社会公众股股东配售 2100 万股），配股后公司总股本 30594.664 万股。根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会闽国资产权[2006]62 号文批复，2006 年 5 月 15 日，公司实施了股权分置改革方案，股改对价方案为流通股股东每持 10 股获得 3.3 股的对价，公司非流通股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司共计支付 3003 万股给流通股股东。股权分置改革实施后，公司总股本仍为 30594.664 万股，其中福建省轻纺（控股）有限责任公司持有有限售条件流通股 18491.664 万股，占公司总股本的 60.44%；其他社会公众股东持有无限售条件的流通股 12103 万股，占公司总股本的 39.56%。2008 年 1 月公司 2007 年非公开发行股票方案获中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145 号核准，2008 年 3 月公司通过非公开发行股票方式成功发行股份 17500 万股，本次非公开发行后公司总股本为 48094.664 万股，其中公司的母公司福建省轻纺（控股）有限责任公司持有 21491.664 万股，占发行后总股本的 44.69%。2008 年 5 月 9 日公司 2007 年度股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以非公开发行后总股本 48094.664 万股为基数，每 10 股转增 5 股，共转增 24047.332 万股，转增后公司总股本为 72141.996 万股，其中公司的母公司福建省轻纺（控股）有限责任公司持有 32237.496 万股，占发行后总股本的 44.69%。截止 2009 年 12 月 31 日，公司的母公司福建省轻纺（控股）有限责任公司持有本公司股份 29402.8632 万股，占公司总股本的 40.76%。公司的经营范围：新闻纸、纸、纸制品、纸浆，林产化工产品（不含危险化学品），电器机械及器材的制造、销售；工业生产资料（不含九座以下乘用车），化工（不含危险化学品）产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销；人才培训；技术咨询；轻工技术服务；对外贸易；林木种子种植；树苗种植；林木种植；木材采购、销售；造纸营林技术咨询服务；住宿、食堂：主食、热菜、凉菜（仅限分支机构，食品卫生许可证有效期至 2011 年 01 月 21 日，卫生许可证有效期至 2011 年 3 月 15 日）；货物运输（有效期至 2010 年 11 月 20 日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上

编制财务报表。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

2、非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

（1）企业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，应确认为商誉。

（2）企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

3、企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

（1）购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整, 应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理, 即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整, 应作为前期差错处理。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并类型: 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债, 按其账面价值为基础编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中, 对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分, 按以下原则, 自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润:

①确认企业合并形成的长期股权投资后, 合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分, 在合并资产负债表中, 将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②确认企业合并形成的长期股权投资后, 合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的, 在合并资产负债表中, 以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限, 将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

2、合并范围:

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础, 即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权; 或公司对被投资单位符合下列条件之一的, 均将其纳入合并财务报表的范围:

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权;
- (2) 根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

3、合并程序及方法:

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

1、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

2、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（九）金融工具

1、分类

金融工具分为下列五类：

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

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

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

（2）金融工具的计量方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允

价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

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

③应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

6、金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、(十)。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。

7、衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用,并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时,因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具,确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的

性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项指应收单个客户款项余额为 800 万元（含 800 万元）以上。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	应收单个客户款项余额为 800 万元以下的风险较大的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

3、按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

4、公司确认坏账的标准是：

- (1) 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
- (2) 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
- (3) 因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。存货中消耗性生物资产按《企业会计准则第 5 号——生物资产》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资

合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(十二) 长期股权投资的核算方法

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始

投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

2、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董

事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4、减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

5、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

（十三）投资性房地产

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

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 18 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

2、各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，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外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	3	4.85~2.43
机器设备	10~25	3	9.7~3.88
运输设备	8~10	3	12.13~9.7
其他	6~10	3	16.17~9.7

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3、固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直

接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

(十五) 在建工程

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

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司目前拥有林木类消耗性生物资产。

1、消耗性生物资产的计量

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

2、消耗性生物资产跌价准备的计提

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

3、消耗性生物资产收获与处置

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

2、无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

3、土地使用权的处理

公司拥有的土地使用权，在取得土地使用权时确认为无形资产。自行开发建造厂房等自用建筑物的土地使用权计入无形资产；外购自用土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间能够合理分配的，其土地使用权计入无形资产，难以合理分配的，全部作为

固定资产；取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本。

4、无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）预计负债

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

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

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

（二十一）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、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。

3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

（二十二）收入

1、销售商品

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1、确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、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。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

3、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

5、递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

- (2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十五) 融资租赁、经营租赁

1、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (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公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，

下同) 租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2、融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同), 计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时, 能够取得出租人租赁内含利率的, 采用租赁内含利率作为折现率; 否则, 采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的, 采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日, 出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金, 出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用, 计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产), 划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产, 账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日, 持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

(二十七) 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

- 1、在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4、套期有效性能够可靠地计量；
- 5、公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

- 1、套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。

处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

- 2、套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

(二十九) 前期会计差错更正**1、追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

2、未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错		
会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因
无		

(三十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**1、主要资产减值准备确定方法**

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

(7) 企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

(8) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

2、商誉

商誉是指非同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

3、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(1) 以股份为基础的薪酬见附注二、(二十一)

(2) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

(3) 其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%
营业税	应纳税销售收入	5%、3%、20%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第二十六条第（一）项规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。子公司光泽县延杉林场有限公司免征企业所得税。

(2) 本期子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司按应纳税所得额的 20% 缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
深圳市龙岗闽环实业有限公司	控股子公司	深圳市龙岗区坪山镇富山路7号	6,000.00	工业纸、瓦楞纸、纸制品	64,432,094.89
福建省南平星光大厦有限公司	控股子公司	南平市滨江北路177号	300.00	住宿、餐饮及文化娱乐	2,782,122.38
福建南平市南方工贸有限公司	控股子公司	南平市滨江北路177号	170.00	生产材料批发、零售	1,500,000.00
福州紫光贸易有限公司	控股子公司	福州市鼓楼区吉庇路39号	2,300.00	自主选择经营项目,开展经营活动	19,550,000.00
光泽县延杉林场有限公司	控股子公司	光泽县二一七路止林大厦	4,800.00	山地综合开发利用,林木种植、采伐、销售,木材加工利用	26,400,000.00
福建省森龙林业发展有限公司	子公司	福州市五一北路171号	3,000.00	工业、农业、林业、房地产	15,000,000.00
南平星光旅行社有限公司	孙公司	南平市滨江北路177号	30.00	国内旅游及相关业务	福建省南平星光大厦有限公司投资250,000.00元
惠州市闽环纸品有限公司	孙公司	惠州市惠阳区秋长街道新塘村	2,000.00	纸板、纸箱、彩盒	深圳市龙岗闽环实业有限公司投资20,000,000.00元

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市龙岗闽环实业有限公司		93.34	93.34	是	841,041.39		
福建省南平星光大厦有限公司		90.00	90.00	是	253,911.62		
福建南平市南方工贸有限公司		88.24	88.24	是	96,438.52		
福州紫光贸易有限公司		85.00	85.00	是	3,629,035.35		
光泽县延杉林场有限公司		55.00	55.00	是	2,661,972.10		
福建省森龙林业发展有限公司		50	50	是	13,371,903.72		
南平星光旅行社有限公司		福建省南平星光大厦有限公司持股83.33%	福建省南平星光大厦有限公司持股83.33%	是	91,700.60		
惠州市闽环纸品有限公司		深圳市龙岗闽环实业有限公司持股100%	深圳市龙岗闽环实业有限公司持股100%	是			

2、合并范围发生变更的说明

子公司光泽县华鑫林业有限公司已清算,公司已收回投资,本期合并范围已不包括该公司。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			127,445.75			139,109.28
银行存款：			549,204,548.85			739,542,193.92
人民币			528,943,179.88			739,224,469.36
美元	7,172.11	6.8282	48,972.61	46,454.93	6.8346	317,500.85
欧元	2,063,094.89	9.7971	20,212,346.94	17.95	9.6591	173.38
港币	56.13	0.8805	49.42	57.07	0.8819	50.33
其他货币资金：			5,618,249.37			5,991,677.30
合 计			554,950,243.97			745,672,980.50

注：期末其他货币资金余额中含存入银行的银行承兑汇票保证金 5,060,747.00 元及公司在证券公司股票账户的资金余额 557,502.37 元。

2、交易性金融资产

项目	期初公允价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
1、交易性债券投资					
2、交易性权益工具投资					261,500.00
3、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					
4、衍生金融资产	32,483,312.08	-32,483,312.08			
5、其他					
合 计	32,483,312.08	-32,483,312.08			261,500.00

注 1：交易性金融资产期末余额系公司申购新股中签尚未上市流通的股票，待上市流通过后方可交易变现。

注 2：衍生金融资产系公司上期签订的远期结售汇合同，本期已全部到期交割。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	104,810,539.34	43,278,970.89
商业汇票		
合 计	104,810,539.34	43,278,970.89

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 至 2009 年 12 月 31 日, 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 50,971,578.14 元。

4、应收账款

(1) 分类披露

A、应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	期末余额		坏账准备		期初余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	92,429,385.36	36.13	19,444,688.06	37.52	94,772,135.07	33.23	5,989,087.27	16.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	28,530,638.57	11.16	28,530,638.57	55.05	24,479,075.78	8.58	24,479,075.78	67.39
其他不重大应收账款	134,800,795.04	52.71	3,850,604.84	7.43	165,994,746.06	58.19	5,858,031.75	16.12
合计	255,760,818.97	100.00	51,825,931.47	100.00	285,245,956.91	100.00	36,326,194.80	100.00

B、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	204,721,128.67	80.04	11,380,898.65	228,439,684.87	80.09	2,284,396.84
1-2年	6,262,347.86	2.45	313,117.40	8,772,245.36	3.08	438,612.27
2-3年	1,832,154.94	0.72	183,215.50	4,652,682.19	1.63	465,268.22
3-4年	2,695,405.29	1.05	1,194,031.09	3,961,463.29	1.39	1,188,438.98
4-5年	3,951,594.42	1.55	2,456,481.04	14,940,805.42	5.23	7,470,402.71
5年以上	36,298,187.79	14.19	36,298,187.79	24,479,075.78	8.58	24,479,075.78
合计	255,760,818.97	100.00	51,825,931.47	285,245,956.91	100.00	36,326,194.80

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但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
北京通达闻欣文化发展有限公司	9,288,501.87	9,288,501.87	100.00	账龄5年以上
新华日报	13,904,550.19	139,045.50	1.00	业务往来正常,按账龄计提
福州晚报	19,048,387.46	190,483.87	1.00	业务往来正常,按账龄计提
湖北日报	9,309,076.34	93,090.76	1.00	业务往来正常,按账龄计提
深圳报业集团印务有限公司	15,992,879.60	159,928.80	1.00	业务往来正常,按账龄计提
南平延润纸业有限责任公司	9,418,967.03	9,418,967.03	100.00	本期经营亏损大,停产
江苏江南时报传播有限公司	2,392,306.25	2,392,306.25	100.00	诉讼已判决,款无法收回
安徽安广印务有限公司	31,796.25	31,796.25	100.00	诉讼已判决,款无法收回
天津广电报印刷厂	2,228,787.20	2,228,787.20	100.00	诉讼已判决,款无法收回
深圳市天月明包装制品有限公司	15,467,022.87	154,670.23	1.00	业务往来正常,按账龄计提
合计	97,082,275.06	24,097,577.76		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,000.00	0.03	9,000.00	0.03	-	-	-	-
1-2年		-		-		-		-
2-3年		-		-		-		-
3-4年	550,585.00	1.93	550,585.00	1.93		-		-
4-5年	961,367.65	3.37	961,367.65	3.37		-		-
5年以上	27,009,685.92	94.67	27,009,685.92	94.67	24,479,075.78	100.00	24,479,075.78	100.00
合计	28,530,638.57	100.00	28,530,638.57	100.00	24,479,075.78	100.00	24,479,075.78	100.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 期末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欠款。

(6) 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 (%)
福州晚报	客户	19,048,387.46	1年以内	7.45
深圳报业集团印务有限公司	客户	15,992,879.60	1年以内	6.25
深圳市天月明包装制品有限公司	客户	15,467,022.87	1年以内	6.05
新华日报	客户	13,904,550.19	1年以内	5.44
南平延润纸业有限责任公司	客户	9,418,967.03	1年以内	3.68
合计		73,831,807.15		28.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	208,028,148.66	95.70	237,620,420.49	91.48
1-2年	2,992,218.97	1.38	16,232,590.01	6.25
2-3年	487,086.00	0.22	4,800,000.00	1.85
3年以上	5,861,799.65	2.70	1,097,090.60	0.42
合计	217,369,253.28	100.00	259,750,101.10	100.00

注：预付账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 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	时间
福建省华福科技发展有限公司	供应商	62,700,260.60	1年以内
四川华西集团有限公司	供应商	31,641,628.80	2年以内
福建二建建设集团公司	供应商	22,658,924.27	3年以内
厦门建发纸业业有限公司	供应商	18,903,500.00	1年以内
浙江天蓝脱硫除尘公司	供应商	15,758,647.88	2年以内
合计		151,662,961.55	

6、其他应收款

(1) 分类披露

A、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	10,000,000.00	28.62	5,084,595.69	51.95	10,000,000.00	32.23	10,000,000.00	75.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,073,230.32	20.25	3,917,474.70	40.02	2,567,086.01	8.27	2,567,086.01	19.38
其他不重大其他应收款	17,865,968.63	51.13	785,711.60	8.03	18,464,583.81	59.50	678,780.51	5.12
合计	34,939,198.95	100.00	9,787,781.99	100.00	31,031,669.82	100.00	13,245,866.52	100.00

B、其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	13,915,313.26	39.83	1,446,537.60	13,822,698.84	44.54	138,227.00
1-2年	5,841,100.78	16.72	292,055.04	3,262,300.20	10.51	163,115.01
2-3年	2,170,700.68	6.21	217,070.07	207,184.67	0.67	20,718.47
3-4年	205,112.67	0.59	61,533.80	1,147,400.10	3.70	344,220.03
4-5年	241,963.55	0.69	120,981.78	10,025,000.00	32.31	10,012,500.00
5年以上	12,565,008.01	35.96	7,649,603.70	2,567,086.01	8.27	2,567,086.01
合计	34,939,198.95	100.00	9,787,781.99	31,031,669.82	100.00	13,245,866.52

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账余额	计提比例(%)	理由
闽发证券有限责任公司	10,000,000.00	5,084,595.69	50.85	注1
福建省南平润兴综合厂	4,508,222.31	1,352,466.69	30.00	注2

注 1：闽发证券有限责任公司理财款 1000 万元，系公司持股 50%的子公司福建省森龙林业发展有限公司分别于 2004 年 1 月和 2004 年 3 月与闽发证券有限责任公司签订《委托资产管理合同》、《资产委托管理协议书》，委托金额合计 1000 万元，2005 年闽发证券有限责任公司被取消证券业务许可，由东方资产管理公司托管，上述委托资产管理的资金存在难以收回的风险，公司以前年度已全额计提减值准备。根据 2010 年闽发证券有限责任公司清算组分回的股票市值本期相应转回坏账准备金 4,915,404.31 元，剩余金额 5,084,595.69 元全额计提。

注 2：福建省南平润兴综合厂受市场经营环境影响，生产经营情况恶化，出现巨亏，经公司四届二十四次董事会审议通过根据预计可回收金额计提坏账准备金 1,352,466.69 元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,508,222.31	63.74	1,352,466.69	34.52				
1-2年								
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上	2,565,008.01	36.26	2,565,008.01	65.48	2,567,086.01	100.00	2,567,086.01	100.00
合计	7,073,230.32	100.00	3,917,474.70	100.00	2,567,086.01	100.00	2,567,086.01	100.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 期末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。

(6) 金额较大的其他应收款情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
闽发证券有限责任公司	10,000,000.00	5年以上	28.62
拆迁款	5,954,709.74	1年以内	17.04
南平市国土资源局	5,200,000.00	1-2年	14.88
福建省南平润兴综合厂	4,508,222.31	1年以内	12.90
南平市振兴国营林场有限公司	1,791,750.00	3年以内	5.13
合计	27,454,682.05		78.57

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	491,185.90		491,185.90	69,286.00		69,286.00
库存商品	178,128,761.87	38,281,822.39	139,846,939.48	167,971,449.75	19,757,352.64	148,214,097.11
原材料	232,144,915.55	52,467,597.42	179,677,318.13	160,694,335.92		160,694,335.92
材料成本差异	-10,858.56		-10,858.56	-163,926.76		-163,926.76
低值易耗品	171,871.33		171,871.33	189,916.23		189,916.23
消耗性生物资产	134,594,501.58		134,594,501.58	153,185,098.19		153,185,098.19
生产成本	3,952,260.49		3,952,260.49	2,637,242.79		2,637,242.79
合计	549,472,638.16	90,749,419.81	458,723,218.35	484,583,402.12	19,757,352.64	464,826,049.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料		52,467,597.42			52,467,597.42
在产品					-
库存商品	19,757,352.64	24,556,178.35	6,031,708.60		38,281,822.39
周转材料					-
消耗性生物资产					-
合计	19,757,352.64	77,023,775.77	6,031,708.60	-	90,749,419.81

(3) 计提存货跌价准备情况：

受行业和市场经济环境恶化影响，公司出现产品售价低于成本，期末存货按照按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用以及相关税费后的金额确定。本期共计提存货跌价准备 77,023,775.77 元，转回 6,031,708.60 元。

(4) 消耗性生物资产本期减少主要原因是：子公司光泽县延杉林场有限公司经董事会和股东会审议通过，将林木资产按股权比例分给各股东，自主经营自负盈亏，相应减少分给少数股东的林木资产 18,688,407.25 元。

(5) 按照国家规定，公司林木资产的林权证需换发新证。公司的新林权证委托有关方面正在办理中。公司已按照期末已具备办证条件的林权证需支付的费用计提换证费用 929.6 万元。

8、可供出售金融资产

项目	期初公允价值	本期增减变动额	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
1、可供出售债券					
2、可供出售权益工具	165,899,800.00	192,678,543.51	171,273,901.38		358,578,343.51
3、其他					
合计	165,899,800.00	192,678,543.51	171,273,901.38		358,578,343.51

期末按照 2009 年 12 月 31 日股票收盘价计量，其中

股票名称	期末持股数量（股）	2009年12月31日收盘价	期末余额
兴业银行	1,013,000.00	40.31	40,834,030.00
青山纸业	69,000,000.00	4.52	311,880,000.00
太阳电缆	175,947.00	33.33	5,864,313.51
合计	70,188,947.00		358,578,343.51

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额
深圳环兴纸品有限公司	权益法	8,800,000.00	8,683,148.82	186,650.03	8,869,798.85
厦门新阳纸业有限公司	权益法	42,000,000.00		41,594,960.07	41,594,960.07
上海解放传媒印刷有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
南平市投资担保公司	成本法	1,570,050.00	1,570,050.00		1,570,050.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	成本法	207,512.00	207,512.00	-207,512.00	-
兴业证券股份有限公司	成本法	393,700.00	393,700.00		393,700.00
合计		67,971,262.00	25,854,410.82	41,574,098.10	67,428,508.92

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳环兴纸品有限公司	40.00	40.00				
厦门新阳纸业有限公司	42.00	42.00				
上海解放传媒印刷有限公司	15.00	15.00				1,793,152.33
南平市投资担保公司	2.94	2.94				
福建南平太阳电缆股份有限公司	0.13	0.13				102,049.00
兴业证券股份有限公司	0.02	0.02				40,300.00
合计						1,935,501.33

(2) 长期股权投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

(3) 公司长期股权投资不存在减值情况，故未提取长期投资减值准备。

(4) 本期新增投资厦门新阳纸业有限公司 4200 万元，按占注册资本的 42%比例，为第二大股东，按权益法核算。

10、固定资产

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,874,506,961.13	1,050,534,503.37	172,892,681.43	3,752,148,783.07
其中：房屋、建筑物	637,480,353.10	199,586,051.82	28,622,153.96	808,444,250.96
机器设备	2,061,281,187.01	789,602,401.90	122,678,233.82	2,728,205,355.09
运输设备	29,005,428.56	796,665.81	855,352.80	28,946,741.57
其他	146,739,992.46	60,549,383.84	20,736,940.85	186,552,435.45
二、累计折旧合计	1,573,947,090.90	163,036,790.76	145,429,411.27	1,591,554,470.39
其中：房屋、建筑物	271,692,755.38	21,306,235.75	23,359,098.63	269,639,892.50
机器设备	1,156,868,071.03	129,729,910.16	101,270,752.39	1,185,327,228.80
运输设备	19,991,853.64	2,100,609.79	790,082.10	21,302,381.33
其他	125,394,410.85	9,900,035.06	20,009,478.15	115,284,967.76
三、固定资产账面净值合计	1,300,559,870.23	887,497,712.61	27,463,270.16	2,160,594,312.68
其中：房屋、建筑物	365,787,597.72	178,279,816.07	5,263,055.33	538,804,358.46
机器设备	904,413,115.98	659,872,491.74	21,407,481.43	1,542,878,126.29
运输设备	9,013,574.92	-1,303,943.98	65,270.70	7,644,360.24
其他	21,345,581.61	50,649,348.78	727,462.70	71,267,467.69
四、固定资产减值准备合计	19,274,895.52	23,439,800.00	3,872,683.80	38,842,011.72
其中：房屋、建筑物	7,278,676.65		606,053.77	6,672,622.88
机器设备	11,643,621.97	23,364,584.58	3,046,002.51	31,962,204.04
运输设备	27,383.55		20,161.65	7,221.90
其他	325,213.35	75,215.42	200,465.87	199,962.90
五、固定资产账面价值合计	1,281,284,974.71	864,057,912.61	23,590,586.36	2,121,752,300.96
其中：房屋、建筑物	358,508,921.07	178,279,816.07	4,657,001.56	532,131,735.58
机器设备	892,769,494.01	636,507,907.16	18,361,478.92	1,510,915,922.25
运输设备	8,986,191.37	-1,303,943.98	45,109.05	7,637,138.34
其他	21,020,368.26	50,574,133.36	526,996.83	71,067,504.79

注 1：本期折旧额 163,036,790.76 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 940,057,637.86 元。

注 3：固定资产本期增加主要是“林纸一体化项目”纸机部分及配套工程 891,933,693.38 元、脱硫项目 20,570,176.80 元、污水三级物化处理项目 13,444,743.20 元等工程项目完工暂估转入固定资产，以及竞拍购入龙纸资产 101,812,434.14 元。

注 4：本期减少主要是公司在固定资产清查中发现，部分房屋超过预计使用期限；部分设备淘汰老化、使用状况差、维修成本高，失去了使用价值；部分设备严重腐蚀、损坏无法利用；工程项目、产品结构和生产工艺技术调整技改需拆除部分固定设备；浦南高速南平城区连接线工程建设需拆除部分房屋设备。经公司四届二十四次董事会审议通过报废固定资产账面原值 172,540,936.63 元，已提累计折旧 145,126,126.16 元，已提减值准备 3,872,683.80 元，报废固定资产净额为 23,542,126.67 元。

注 5：公司一抄车间 2#纸机生产线及相关配套设备老化，生产成本高，产品档次低，属技术淘汰落后生产线；二抄车间 3#、4#纸机生产线系八十年初建成投产的国产设备，生产能力小，能耗高，生产成本高，产品规格与报社现有高速印刷机不配套，存在减值迹象。经公司四届二十四次董事会审议通过，2009 年度按一抄车间 2#纸机生产线、二抄车间 3#、4#纸机生产线及配套设备资产账面价值与可收回金额的差额分别计提固定资产减值准备 534.61 万元、1809.37 万元，合计计提固定资产减值准备 2343.98 万元。

注 6：抵押情况见本附注之 17。

注 7：本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
林纸一体化项目	10,528,032.16		10,528,032.16	54,782,863.46		54,782,863.46
双氧水项目	7,731,204.69		7,731,204.69	3,248,174.24		3,248,174.24
脱硫项目	-			2,357,704.67		2,357,704.67
年产2.5万吨竹纤浆粕技改工程	18,871,413.95		18,871,413.95			-
惠州市闽环纸品有限公司项目	3,516,117.60		3,516,117.60			-
二抄#3、#4机改造	3,035,690.91		3,035,690.91			-
其他	11,129,912.38		11,129,912.38	26,137,571.92		26,137,571.92
合计	54,812,371.69		54,812,371.69	86,526,314.29		86,526,314.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资 本化金额	资金 来源	期末数
二抄#3、#4机改造	-	3,035,690.91	-	-	-	-	自筹	3,035,690.91
2.5万吨竹纤浆箱 项目	-	32,316,157.15	13,444,743.20	-	1,085,010.00	1,085,010.00	借款、自筹	18,871,413.95
林纸一体化项目	54,782,863.46	857,438,468.66	891,933,693.38	9,759,606.58	33,624,236.97	21,833,731.58	募集资金、 借款、自筹	10,528,032.16
双氧水项目	3,248,174.24	4,483,030.45	-	-	1,931,850.00	1,931,850.00	借款、自筹	7,731,204.69
脱硫项目	2,357,704.67	18,212,472.13	20,570,176.80	-	-	-	自筹	-
惠州闽环项目	-	3,516,117.60	-	-	-	-	自筹	3,516,117.60
其他	26,137,571.92	5,791,727.97	14,109,024.48	6,690,363.03	-	-	自筹	11,129,912.38
合计	86,526,314.29	924,793,664.87	940,057,637.86	16,449,969.61	36,641,096.97	24,850,591.58	-	54,812,371.69

12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	556,466.26	3,796,435.08	3,370,557.56	982,343.78
库存材料等	2,167,205.65	19,601,182.94	16,119,298.74	5,649,089.85
合计	2,723,671.91	23,397,618.02	19,489,856.30	6,631,433.63

13、固定资产清理

项目	期初数	期末数	转入清理的原因
固定资产报废		3,113,679.26	报废资产未清理
合计	-	3,113,679.26	

注：公司在固定资产清查中发现，部分房屋超过预计使用期限；部分设备淘汰老化、使用状况差、维修成本高，失去了使用价值；部分设备被严重腐蚀、损坏无法利用；工程建设、产品结构调整和生产工艺技术进步改造需拆除部分固定资产；浦南高速南平城区连接线工程建设拆除部分房屋设备等需对固定资产进行报废清理。期末数主要是对上述报废固定资产未清理完毕。

14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	243,010,445.35	66,564,186.75	6,391,459.47	303,183,172.63
1、土地使用权	243,010,445.35	66,564,186.75	6,391,459.47	303,183,172.63
二、累计摊销合计	11,025,108.93	4,644,123.92	436,749.73	15,232,483.12
1、土地使用权	11,025,108.93	4,644,123.92	436,749.73	15,232,483.12
三、无形资产账面净值合计	231,985,336.42	61,920,062.83	5,954,709.74	287,950,689.51
1、土地使用权	231,985,336.42	61,920,062.83	5,954,709.74	287,950,689.51
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
1、土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	231,985,336.42	61,920,062.83	5,954,709.74	287,950,689.51
1、土地使用权	231,985,336.42	61,920,062.83	5,954,709.74	287,950,689.51

(1) 本期摊销额 4,644,123.92 元。

(2) 抵押情况：见本附注之 17。

(3) 本期增加 66,564,186.75 元，系公司新增购入福建省龙岩市造纸实业有限公司土地 51,091,655.65 元和公司“林纸一体化”项目用地转入 15,472,531.10 元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	8,511,589.44	8,511,609.23
存货跌价准备	4,939,338.16	4,939,338.16
固定资产减值准备	1,652,839.96	1,652,839.96
内退人员费用	4,155,353.88	4,155,353.88
可抵扣亏损税款	4,943,734.98	4,943,734.98
递延收益（政府补助收入）	2,245,338.75	2,245,338.75
小 计	26,448,195.17	26,448,214.96
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	57,091,300.46	8,973,542.58
衍生金融工具		8,120,828.02
小 计	57,091,300.46	17,094,370.60

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣暂时性差异	35,747,649.44	3,738,572.50
可抵扣亏损	70,860,200.09	479,199.69
合计	106,607,849.53	4,217,772.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2009年		296,365.36
2010年	472,467.09	472,467.09
2011年	764,116.75	862,210.68
2012年	183,951.15	183,951.15
2013年	101,804.46	101,804.46
2014年	281,918,460.89	
合计	283,440,800.34	1,916,798.74

注：公司 2009 年度财产损失所得税税前扣除正在申报过程中，本公司将根据税务机关审批意见进行确认。

(4) 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	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
坏账准备	61,422,185.46	49,202,202.38
存货跌价准备	90,749,419.81	19,757,352.64
固定资产减值准备	27,983,419.37	6,611,359.84
内退人员费用	26,539,858.93	16,621,415.52
递延收益（政府补助收入）	22,507,727.07	8,981,355.00
可供出售金融资产	228,365,201.84	68,377,482.40

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	49,302,061.32	17,527,031.71	5,215,379.57		61,613,713.46
二、存货跌价准备	19,757,352.64	77,023,775.77	6,031,708.60		90,749,419.81
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备	19,274,895.52	23,439,800.00		3,872,683.80	38,842,011.72
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					-
十四、其他					-
合计	88,334,309.48	117,990,607.48	11,247,088.17	3,872,683.80	191,205,144.99

注：坏账准备期初数比上年期末数少 270,000.00 元，系因清算原因本期合并范围减少子公司光泽县华鑫林场有限公司所致。

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
用于担保的资产：				
固定资产净额	847,093,491.39		174,027,978.43	673,065,512.96
无形资产净额	24,509,540.07		644,165.47	23,865,374.60
应收账款		135,944,829.10		135,944,829.10
合计	871,603,031.46	135,944,829.10	174,672,143.90	832,875,716.66

注 1：公司以脱墨浆、木片浆等机器设备作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司南平市延平支行申请人民币借款 10600 万元，至报告期末借款余额 10600 万元。以热电站、化浆和碱回收车间机器设备作为抵押物向国家开发银行申请人民币借款 13800 万元，至报告期末借款余额 12000 万元。以星光大厦房屋建筑物所有权及其土地使用权作为抵押物，向福建省财政厅申请国债转贷资金借款 6000 万元，至报告期末借款余额 6000 万元。以二抄、三抄的部分房屋、部分机器设备、土地使用权作为抵押物向国家开发银行及中国农业发展银行福建省分行申请“林纸一体化项目”借款，至报告期末借款余额 50000 万元（中国农业发展银行福建省分行 17000 万元，国家开发银行 33000 万元），根据抵押合同约定，“林纸一体化项目”主合同项下形成的未来资产可供抵押部分也构成抵押物之一，由于该项目仍在进行中，抵押登记尚未办理，上表未包含。

注 2：公司以应收账款为保理融资向中国工商银行股份有限公司南平市延平支行申请人民币借款 12235 万元，至报告期末借款余额 12235 万元。

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	492,441,000.00	330,510,170.00
担保借款	160,000,000.00	58,500,000.00
抵押借款	106,000,000.00	137,500,000.00
国际贸易融资	95,221,036.76	38,240,501.01
保理融资	122,350,000.00	
合计	976,012,036.76	564,750,671.01

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	204,033,201.92	120,279,409.46
合计	204,033,201.92	120,279,409.46

(1) 下一会计期间将到期的金额 204,033,201.92 元。

(2) 期末余额中应付关联方款项为 517,848.10 元，占应付票据总额 0.25%。

20、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	297,400,096.50	99.07	115,964,883.02	95.93
1-2年	638,698.03	0.21	2,321,611.65	1.92
2-3年	691,895.58	0.23	1,120,500.00	0.93
3年以上	1,470,103.62	0.49	1,479,945.74	1.22
合计	300,200,793.73	100.00	120,886,940.41	100.00

(2) 本期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款期末余额中应付关联方款项为 715,231.08 元，占应付账款总额 0.24%。

21、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	45,192,218.42	89.37	10,827,216.23	81.91
1-2年	3,295,688.79	6.51	667,400.89	5.05
2-3年	397,662.01	0.79	62,839.72	0.47
3年以上	1,683,958.72	3.33	1,661,190.47	12.57
合计	50,569,527.94	100.00	13,218,647.31	100.00

(2) 本期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或关联方的款项。

(3) 主要项目

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建日报	客户	15,915,690.83	1年以内	预收未销售
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	客户	3,928,173.20	1年以内	预收未销售
上海泰园贸易发展有限公司	客户	3,574,511.29	1年以内	预收未销售
东莞市中泰纸业有限公司	客户	2,500,000.00	1年以内	预收未销售
上海景信纸业有限公司	客户	2,500,000.00	1年以内	预收未销售
合计		28,418,375.32		

(4) 期末余额中无账龄超过一年的单项大额预收账款。

(5) 预收账款期末余额中无预收关联方款项。

22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		66,491,372.01	66,491,372.01	
二、职工福利费		7,834,249.45	7,834,249.45	
三、社会保险费	551,271.91	15,381,942.53	11,213,793.90	4,719,420.54
其中：1. 医疗保险费	111,477.55	3,699,869.91	3,633,076.51	178,270.95
2. 基本养老保险费	518.33	10,345,127.41	6,930,912.09	3,414,733.65
3. 补充养老保险费				
4. 年金缴费				
5. 失业保险费	82,396.17	752,969.50	369,491.86	465,873.81
6. 工伤保险费	356,879.86	583,858.11	280,195.84	660,542.13
7. 生育保险费		117.60	117.60	-
四、住房公积金	1,660,365.87	3,795,878.79	3,183,108.40	2,273,136.26
五、工会经费和职工教育经费	493,558.80	1,474,014.06	860,392.75	1,107,180.11
六、非货币性福利				
七、辞退福利(含内退费用)	16,621,415.52	18,376,063.90	8,457,620.49	26,539,858.93
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	19,326,612.10	113,353,520.74	98,040,537.00	34,639,595.84
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	-53,616,411.46	-8,141,311.56
2. 企业所得税	-4,478,642.60	-4,407,708.23
3. 个人所得税	234,925.28	51,526.70
4. 印花税	395,885.28	295,710.11
5. 营业税	198,263.80	265,080.13
6. 城建税	38,086.06	250,269.56
7. 房产税	1,782,760.23	124,707.88
8. 土地使用税	2,710,894.80	5,282,087.60
9. 教育费附加	32,241.71	151,505.36
10. 文化事业管理费	385.28	534.62
11. 基础设施附加费		
12. 关税	-155,645.54	-162,500.10
合计	-52,857,257.16	-6,290,097.93

24、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	497,250.00	966,800.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	104,000.00	
合计	601,250.00	966,800.00

25、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	24,517,517.53	83.79	9,711,001.66	56.28
1-2年	3,380,059.56	11.55	5,709,397.25	33.09
2-3年	120,185.11	0.41	683,296.24	3.96
3年以上	1,244,542.23	4.25	1,151,040.18	6.67
合计	29,262,304.43	100.00	17,254,735.33	100.00

(2) 主要项目

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
厦门绿洲公司	供应商	3,000,000.00	3年以内	押金
福建仁杰林业科技发展有限公司	供应商	5,275,000.00	1年以内	保证金
合计		8,275,000.00		

(3) 本期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(4) 其他应付款期末余额中应付关联方款项为 1,221,549.42 元，占其他应付款总额 4.17%。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	64,993,552.12	110,465,451.38
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	64,993,552.12	110,465,451.38

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		108,500,000.00
抵押借款	63,000,000.00	
质押借款		
保证借款	1,993,552.12	1,965,451.38
合计	64,993,552.12	110,465,451.38

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行福建省分行	2009-4-17	2010-11-19	人民币	5.94		31,000,000.00		
国家开发银行福建省分行	2009-4-17	2010-7-27	人民币	5.94		19,000,000.00		
国家开发银行福建省分行	2008-5-27	2010-7-27	人民币	5.94		6,000,000.00		6,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2008-4-25	2010-7-27	人民币	5.94		3,000,000.00		3,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2007-9-27	2010-7-27	人民币	5.94		2,000,000.00		2,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2007-7-27	2010-7-27	人民币	5.94		2,000,000.00		2,000,000.00
合计						63,000,000.00		13,000,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	260,800,000.00	99,600,000.00
抵押借款	617,000,000.00	297,000,000.00
保证借款	8,100,000.00	10,065,450.99
合计	885,900,000.00	406,665,450.99

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
福建省财政厅	2006年7月	2021年6月	人民币	2.55		60,000,000.00		60,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2009-5-19	2015-5-22	人民币	5.94		36,000,000.00		
中国农业发展银行福建省分行	2009-5-19	2015-1-23	人民币	5.94		32,000,000.00		
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-30	2011-12-1	人民币	5.4		30,000,000.00		
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-30	2011-12-10	人民币	5.4		30,000,000.00		
国家开发银行福建省分行	2003-9-10	2016-9-10	人民币	5.94		30,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003-9-10	2017-12-30	人民币	5.94		30,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003-9-10	2015-9-10	人民币	5.94		26,000,000.00		26,000,000.00
合计						274,000,000.00		146,000,000.00

28、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
“林纸一体化”项目专项资金	30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	

本期公司“林纸一体化”工程中6号纸机建成投产，将以前年度收到的该项目专项补助资金转入“递延收益”科目核算。

29、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
“林纸一体化”项目	29,939,285.72	300,000.00
竹浆粕与竹纤维开发项目	1,200,000.00	1,200,000.00
锅炉烟气脱硫项目	287,500.00	300,000.00
深度污染治理项目	8,223,798.50	7,181,354.98
产品结构调整技术改造项目	12,500,000.00	
合计	52,150,584.22	8,981,354.98

本期收到的主要政府补助：

项目	本期发生额	说明
3万吨日污水处理场新增三级处理设施技改工程	600,000.00	闽财（建）指[2008]65号
产品结构调整技术改造项目前期费用	500,000.00	闽经贸计财[2009]651号
产品结构调整技术改造项目	12,000,000.00	闽财（建）指[2009]153号
造纸废水深度治理	800,000.00	闽经贸计财[2009]825号
合计	13,900,000.00	—

30、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	313,982,964.00				-268,982,964.00	-268,982,964.00	45,000,000.00
2、国有法人股份	165,000,000.00				-165,000,000.00	-165,000,000.00	-
3、其他内资持股	15,000,000.00				-15,000,000.00	-15,000,000.00	-
其中：							
境内法人持股						-	-
境内自然人持股	15,000,000.00				-15,000,000.00	-15,000,000.00	-
其他						-	-
4、外资持股						-	-
其中：							
境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
有限售条件股份合计	493,982,964.00	-	-	-	-448,982,964.00	-448,982,964.00	45,000,000.00
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	227,436,996.00				448,982,964.00	448,982,964.00	676,419,960.00
2、境内上市的外资股						-	-
3、境外上市的外资股						-	-
4、其他						-	-
已上市流通股份合计	227,436,996.00	-	-	-	448,982,964.00	448,982,964.00	676,419,960.00
三、股份总数	721,419,960.00	-	-	-	-	-	721,419,960.00

31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,117,609,796.01			1,117,609,796.01
其他资本公积	82,048,855.99	144,353,273.63		226,402,129.62
合计	1,199,658,652.00	144,353,273.63	-	1,344,011,925.63

32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	70,724,893.09			70,724,893.09
合计	70,724,893.09	-	-	70,724,893.09

33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	180,078,655.04	
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	180,078,655.04	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-447,861,745.27	
减:提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-267,783,090.23	

注:本期无调整年初未分配利润。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,198,920,085.33	1,375,505,395.89
其他业务收入	37,559,047.50	64,940,056.09
合计	1,236,479,132.83	1,440,445,451.98

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,241,437,077.50	1,273,849,970.90
其他业务支出	37,190,252.35	55,304,360.53
合计	1,278,627,329.85	1,329,154,331.43

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	903,311,536.11	955,525,169.32	1,116,299,431.49	1,049,467,644.36
浆板	101,082,556.55	116,195,742.47	53,374,924.41	52,284,021.88
营林	10,179,063.89	7,098,834.79	15,180,250.71	8,991,443.29
纸板、纸箱	158,273,012.58	142,209,686.36	178,507,961.65	159,034,326.48
文化纸	13,887,514.23	16,928,573.05		
其他	12,186,401.97	3,479,071.51	12,142,827.63	4,072,534.89
合计	1,198,920,085.33	1,241,437,077.50	1,375,505,395.89	1,273,849,970.90

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,189,447,240.41	1,230,510,708.17	1,258,121,569.54	1,157,069,572.00
国外	9,472,844.92	10,926,369.33	117,383,826.35	116,780,398.90
合计	1,198,920,085.33	1,241,437,077.50	1,375,505,395.89	1,273,849,970.90

(4) 公司前五名客户的营业收入合计 284,396,114.50 元，占公司全部营业收入 23%。

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,079,938.76	906,112.74	5%、3%、20%
城市维护建设税	842,831.90	1,741,513.83	7%、5%
教育费附加	614,538.18	1,119,144.49	4%、3%
文化事业管理费	4,014.42	3,556.17	3%
维简费、育林基金	242,970.55		
合计	2,784,293.81	3,770,327.23	

36、公允价值变动损益

产生公允价值变动损益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,483,312.08	32,483,312.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-32,483,312.08	32,483,312.08
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-32,483,312.08	32,483,312.08

注：公允价值变动损益系公司上期签订的远期结售汇合同，本期已全部到期交割并计入投资收益，相应冲回上期确认的公允价值变动损益。

37、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	1,833,452.33	1,522,682.98
权益法核算的长期股权投资收益	-218,389.90	527,259.11
处置长期股权投资产生的投资收益	203,613.31	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	557,899.00	324,160.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,645,434.85	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		80,630,744.26
其他		
合计	32,022,009.59	83,004,846.35

(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	本期比上期增减变动的原因
上海解放传媒印刷有限公司	1,793,152.33	1,513,682.98	股利分红增加
南平市投资担保公司		9,000.00	本期未分红
兴业证券股份有限公司	40,300.00		股利分红
合计	1,833,452.33	1,522,682.98	

(3) 按权益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	本期比上期增减变动的原因
深圳环兴纸品有限责任公司	186,650.03	527,259.11	实现净利润减少
厦门新阳纸业有限公司	-405,039.93		本期新设公司
合计	-218,389.90	527,259.11	

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,311,652.14	821,445.88
二、存货跌价损失	70,992,067.17	16,954,600.32
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	23,439,800.00	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	106,743,519.31	17,776,046.20

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	72,000.00	407,577.20
其中：固定资产处置利得	72,000.00	407,577.20
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
罚款收入	11,243.63	25,242.00
政府补助	730,770.76	1,318,645.02
其他收入	33,600.00	1,642,907.75
合计	847,614.39	3,394,371.97

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
废水深度治理项目	357,556.48	1,318,645.02	2008年度中央环境保护专项资金预算（财（建）指[2008]27号）
锅炉烟气脱硫项目	12,500.00		2008年度污染防治补助资金南财（建）指[2008]29号
林纸一体化项目	360,714.28		国家发展改革委关于下达到2005年重点行业结构调整专项（第十批）国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知（发改投资[2005]2231号）
合计	730,770.76	1,318,645.02	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	19,970,735.20	328,993.32
其中：固定资产处置利得	19,970,735.20	328,993.32
无形资产处置利得		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	50,500.00	312,010.00
赔、罚款	808,570.67	542,823.73
其他	387,498.65	34,185.36
合计	21,217,304.52	1,218,012.41

41、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	1,379,560.16	1,696,321.21
递延所得税调整	-8,120,808.23	-3,089,137.41
合计	-6,741,248.07	-1,392,816.20

2、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	192,471,031.51	-330,994,380.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	48,117,757.88	-82,748,595.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		75,559,636.96
小计	144,353,273.63	-323,805,421.96
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-	-
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-	-
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
合计	144,353,273.63	-323,805,421.96

43、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,900,000.00	9,200,000.00
收保证金	5,275,000.00	
银行存款利息收入	692,035.70	
其他	3,103,843.56	4,357,601.20
合计	22,970,879.26	13,557,601.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸及包装费	55,439,539.94	45,486,069.73
仓储租赁费	1,926,397.06	2,385,345.84
销售服务费	1,733,243.95	2,369,533.56
物料消耗费	2,087,856.53	1,836,203.61
保险费	2,633,537.03	1,417,349.72
办公费	2,790,436.83	1,301,445.71
差旅费	2,048,594.03	1,450,396.38
保卫费	1,297,499.03	1,020,000.00
消防费	419,200.00	404,800.00
水、电、汽费	3,690,716.21	3,704,017.87
招待费	2,641,428.86	1,757,768.43
港杂、报关等费	247,742.55	1,286,587.00
保证金、押金等	-	25,000,000.00
原料林费用	2,560,555.01	1,579,670.14
修理费等其他费用	36,721,608.09	45,738,703.54
合计	116,238,355.12	136,737,891.53

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
光泽县华鑫林业有限公司	55,095.70	0.00
合计	55,095.70	0.00

系公司清算子公司光泽县华鑫林业有限公司所收回的现金 118,396.26 元减去子公司现金和现金等价物期初余额 173,491.96 元后的净额。

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-445,354,254.56	3,721,217.45
加：资产减值准备	106,743,519.31	17,776,046.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,998,694.12	138,252,180.00
无形资产摊销	4,644,123.92	4,562,114.04
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）	450,792.58	-78,583.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,447,942.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,483,312.08	-32,483,312.08
财务费用（收益以“-”号填列）	56,813,717.63	44,469,638.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,022,009.59	-83,004,846.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19.79	-11,209,965.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,120,828.02	8,120,828.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,577,643.29	-123,755,556.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,583,960.16	59,843,045.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,300,749.91	-8,423,890.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,775,823.66	17,788,915.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	554,950,243.97	745,672,980.50
减：现金的期初余额	745,672,980.50	286,126,799.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-190,722,736.53	459,546,180.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	554,950,243.97	745,672,980.50
其中：库存现金	127,445.75	139,109.28
可随时用于支付的银行存款	549,204,548.85	739,542,193.92
可随时用于支付的其他货币资金	5,618,249.37	5,991,677.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	554,950,243.97	745,672,980.50

六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
福建省轻纺（控股）有限责任公司	母公司	有限责任公司	福州市省府路1号	吴冰文	资产投资控股公司	60000万元	40.76	40.76	福建省轻纺（控股）有限责任公司	003591811

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市龙岗闽环实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市龙岗区	林孝帮	6000万元	93.34	93.34	192472140
福建省南平星光大厦有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	陈荣	300万元	90.00	90.00	705333331
福建南平市南方工贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	林小河	170万元	88.24	88.24	15698603x
福州紫光贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市鼓楼区吉庇路39号	黄金鏢	2300万元	85.00	85.00	726447215
光泽县延杉林场有限公司	控股子公司	有限责任公司	光泽县二一七路止林大厦	陈荣	4800万元	55.00	55.00	777533375
福建省森龙林业发展有限公司	子公司	有限责任公司	福州市鼓楼五一北路171号	刘天金	3000万元	50.00	50.00	754994523
南平星光旅行社有限公司	孙公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	郑强	30万元	福建省南平星光大厦有限公司持股83.33%	福建省南平星光大厦有限公司持股83.33%	754984560
惠州市闽环纸品有限公司	孙公司	有限责任公司	惠州市惠阳区秋长街道新塘村	林孝帮	2000万元	深圳市龙岗闽环实业有限公司持股100%	深圳市龙岗闽环实业有限公司持股100%	678820803

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建星光造纸集团公司	同一母公司	15814141x
福建省青山纸业股份有限公司	母公司为其实际控制人	158157497
福建南平星光汽车运输有限公司	福建星光造纸集团公司的控股子公司	156988377
福建南平星光物业有限公司	福建星光造纸集团公司的控股子公司	705330018
福建省南平星光纸业设计有限公司	福建星光造纸集团公司的控股子公司	705333323
深圳环兴纸品有限公司	本公司子公司的联营企业	618827042
厦门新阳纸业有限公司	本公司的联营企业	68529922-7

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建星光造纸集团公司	接受劳务	治安保卫费用	协议价	145.79	100.00	102.00	100.00
福建星光造纸集团公司	提供劳务	土地租金	协议价	9.21	13.72	10.78	12.03
福建南平星光汽车运输有限公司	接受劳务	运输	市场价	349.66	3.71	520.85	6.93
福建南平星光汽车运输有限公司	接受劳务	废纸过段	协议价	348.57	3.70	323.84	4.31
福建南平星光汽车运输有限公司	提供劳务	土地租金	协议价	3.39	5.05	3.98	4.44
福建南平星光物业有限公司	接受劳务	消防服务	协议价	41.92	100.00	40.48	100.00
福建南平星光物业有限公司	接受劳务	代收水电劳务费	协议价	10.00	100.00	10.00	100.00
福建南平星光物业有限公司	提供劳务	土地租金	协议价	13.14	19.57	15.39	17.17
福建省青山纸业股份有限公司	销售货物	00C废纸	市场价			143.86	14.55
福建省青山纸业股份有限公司	销售货物	木片	协议价			265.82	100.00
福建省青山纸业股份有限公司	接受劳务	林木资产承包费	协议价	62.02	100.00	52.47	100.00
福建省青山纸业股份有限公司	提供劳务	研磨辊子收入	市场价	29.85	46.10	29.14	47.65
福建省南平星光纸业设计有限公司	接受劳务	设计费	协议价	160.00	100.00		
合计				1,173.55		1,518.61	

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建纺织化纤集团公司	本公司	16000万元	2009. 10. 14	2010. 10. 13	否

5、关联方应收应付款项（单位：元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	福建南平星光汽车运输有限公司	517, 848. 10	1, 822, 686. 62
应付账款	南平星光纸业设计有限公司	600, 000. 00	
应付账款	深圳环兴纸品有限公司		1, 800, 000. 00
应付账款	福建南平星光汽车运输有限公司	115, 231. 08	5, 706. 86
其他应付款	福建星光造纸集团公司	190, 957. 62	186, 264. 19
其他应付款	深圳环兴纸品有限公司		2, 372, 593. 03
其他应付款	南平星光物业有限公司	1, 010, 591. 80	322, 908. 50
其他应付款	福建南平星光汽车运输有限公司	20, 000. 00	

七、或有事项

公司本期无需披露的或有事项。

八、承诺事项

公司本期无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2010年1月14日公司四届二十三次董事会审议通过了《关于合资组建龙岩南纸有限公司的议案》。龙岩南纸有限公司已于2010年1月11日成立并取得工商营业执照，注册资本2.5亿元，公司占68%的股权比例。公司已于2010年1月第一期出资400万元。

2、2010年1月14日公司四届二十三次董事会审议通过了《关于拟参与福建省南平星光纸业设计有限公司增资扩股的议案》。2010年1月20日公司出资190万元参与福建省南平星光纸业设计有限公司增资扩股，占其63.33%比例，为其控股股东。

3、2010年3月15日公司四届二十四次董事会审议通过了《关于拟通过公开招投标方

式出让福州市鼓楼区吉庇路 39 号安泰商住楼资产的议案》。根据目前接待站经营状况以及福州房产大幅增值等情况，为盘活公司资产，提高效能，同意公司将福州市鼓楼区吉庇路 39 号安泰商住楼（包含 1#A 区 101-701 单元、1#A 区地下一层 9#车位）通过福建省产权交易中心进行公开转让，目前正在履行公开转让相关程序。

4、子公司福建省森龙林业发展有限公司经董事会通过拟进行清算解散。

5、子公司厦门新阳纸业有限公司经其股东会通过调整股东出资比例，调整后本公司股权比例下降为 16.8%。

十、其他重要事项

1、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2010 年 3 月 4 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 3900 万股无限售流通股解除质押手续，尚余 4720 万股未解押。

2、控股股东减持

(1) 2010 年 1 月 15 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 12 月 14 日至 2010 年 1 月 15 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 7,213,705 股，占公司总股本 1.00%。本次减持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 293,020,632 股，占公司总股本 40.62%，仍为公司控股股东。

(2) 2010 年 3 月 1 日，公司接到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司通知，自 2009 年 5 月 26 日至 2010 年 3 月 1 日止，福建省轻纺（控股）有限责任公司通过上海证券交易所系统累计减持本公司无限售条件流通股 36,259,850 股，占公司总股本的 5.03%。本次减持后，福建省轻纺（控股）有限责任公司持有公司股份 286,115,110 股，占公司总股本 39.66%，仍为公司控股股东。

3、经公司 2009 年 11 月 26 日临时董事会审议通过，公司于 2009 年 11 月 30 日参加了龙岩市拍卖行举行的福建省龙岩市造纸实业有限公司经营性资产的竞拍，以 15900 万元的总价拍卖到龙纸公司经营性资产（包括土地、房屋建筑物、机器设备、配件等）。

4、2009 年 11 月 5 日公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分募集资金用于补充公司流动资金的议案》，继续将不超过 3.5 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2009 年 11 月 9 日至 2010 年 5 月 8 日。2010 年 4 月 21 日经公司四届二十六次董事会审议通过了《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金的议案》，在前次股东大会批准的不超过 3.5 亿元募集资金补充流动资金到期归还至募集资金专户后，继续将不超过 2.5 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2010 年 5 月 14 日至 2010 年 11 月 13 日。

5、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					261,500.00
2、衍生金融资产	32,483,312.08	-32,483,312.08			
3、可供出售金融资产	165,899,800.00		171,273,901.38		358,578,343.51
金融资产小计	198,383,112.08	-32,483,312.08	171,273,901.38	0.00	358,839,843.51
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	198,383,112.08	-32,483,312.08	171,273,901.38	0.00	358,839,843.51
金融负债					

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类披露

A、应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	76,962,362.49	36.02	19,290,017.84	41.04	84,957,632.89	34.67	5,890,942.25	18.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	24,257,730.82	11.35	24,257,730.82	51.61	20,307,040.52	8.29	20,307,040.52	64.55
其他不重大应收账款	112,456,304.82	52.63	3,453,395.17	7.35	139,759,897.69	57.04	5,263,808.70	16.73
合计	213,676,398.13	100.00	47,001,143.83	100.00	245,024,571.10	100.00	31,461,791.47	100.00

B、应收账款按账龄披露

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	167,552,991.80	78.41	11,009,217.28	23.42	194,369,454.33	79.33	1,943,694.54	6.18
1-2年	6,151,428.71	2.88	307,571.44	0.65	7,489,599.11	3.06	374,479.96	1.19
2-3年	1,603,214.98	0.75	160,321.50	0.34	4,652,682.19	1.90	465,268.22	1.48
3-4年	2,695,405.29	1.26	1,194,031.09	2.54	3,657,946.18	1.49	1,097,383.84	3.49
4-5年	3,648,077.31	1.71	2,304,722.48	4.90	14,547,848.77	5.93	7,273,924.39	23.12
5年以上	32,025,280.04	14.99	32,025,280.04	68.15	20,307,040.52	8.29	20,307,040.52	64.54
合计	213,676,398.13	100.00	47,001,143.83	100.00	245,024,571.10	100.00	31,461,791.47	100.00

(2) 单项金额重大或虽不重大但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
北京通达闻欣文化发展有限公司	9,288,501.87	9,288,501.87	100.00	账龄5年以上
新华日报	13,904,550.19	139,045.50	1.00	业务往来正常,按账龄计提
福州晚报	19,048,387.46	190,483.87	1.00	业务往来正常,按账龄计提
湖北日报	9,309,076.34	93,090.76	1.00	业务往来正常,按账龄计提
深圳报业集团印务有限公司	15,992,879.60	159,928.80	1.00	业务往来正常,按账龄计提
南平延润纸业有限责任公司	9,418,967.03	9,418,967.03	100.00	本期经营亏损大,停产
江苏江南时报传播有限公司	2,392,306.25	2,392,306.25	100.00	诉讼已判决,款无法收回
安徽安广印务有限公司	31,796.25	31,796.25	100.00	诉讼已判决,款无法收回
天津广电报印刷厂	2,228,787.20	2,228,787.20	100.00	诉讼已判决,款无法收回
合计	81,615,252.19	23,942,907.53		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,000.00	0.04	9,000.00	0.04		-		-
1-2年		-		-		-		-
2-3年		-		-		-		-
3-4年	550,585.00	2.27	550,585.00	2.27		-		-
4-5年	961,367.65	3.96	961,367.65	3.96		-		-
5年以上	22,736,778.17	93.73	22,736,778.17	93.73	20,307,040.52	100.00	20,307,040.52	100.00
合计	24,257,730.82	100.00	24,257,730.82	100.00	20,307,040.52	100.00	20,307,040.52	100.00

(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 (%)
福州晚报	客户	19,048,387.46	1年以内	8.91
深圳报业集团印务有限公司	客户	15,992,879.60	1年以内	7.48
新华日报	客户	13,904,550.19	1年以内	6.51
南平延润纸业有限责任公司	客户	9,418,967.03	1年以内	4.41
湖北日报	客户	9,309,076.34	1年以内	4.36
合计		67,673,860.62		31.67

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 期末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欠款。

2、其他应收款

(1) 分类披露

A、其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大其他应收款	6,791,987.38	31.89	3,636,231.76	86.14	2,285,843.07	13.29	2,285,843.07	88.44
其他不重大其他应收款	14,504,915.29	68.11	585,051.87	13.86	14,913,489.14	86.71	298,802.38	11.56
合计	21,296,902.67	100.00	4,221,283.63	100.00	17,199,332.21	100.00	2,584,645.45	100.00

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,365,917.62	58.07	1,431,043.64	33.90	13,193,193.74	76.71	131,931.95	5.11
1-2年	5,841,100.78	27.43	292,055.04	6.92	1,252,782.63	7.28	62,639.13	2.42
2-3年	369,042.98	1.73	36,904.30	0.87	205,112.67	1.19	20,511.27	0.79
3-4年	205,112.67	0.96	61,533.80	1.46	237,400.10	1.38	71,220.03	2.76
4-5年	231,963.55	1.09	115,981.78	2.75	25,000.00	0.15	12,500.00	0.48
5年以上	2,283,765.07	10.72	2,283,765.07	54.10	2,285,843.07	13.29	2,285,843.07	88.44
合计	21,296,902.67	100.00	4,221,283.63	100.00	17,199,332.21	100.00	2,584,645.45	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省南平润兴综合厂	4,508,222.31	1,352,466.69	30.00%	注
合计	4,508,222.31	1,352,466.69		

注:福建省南平润兴综合厂受市场经营环境影响,生产经营情况恶化,出现巨亏,经公司四届二十四次董事会审议通过根据预计可回收金额计提坏账准备金 1,352,466.69 元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,508,222.31	66.38	1,352,466.69	37.19				
1-2年								
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上	2,283,765.07	33.62	2,283,765.07	62.81	2,285,843.07	100.00	2,285,843.07	100.00
合计	6,791,987.38	100.00	3,636,231.76	100.00	2,285,843.07	100.00	2,285,843.07	100.00

(4) 金额较大的其他应收款情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
拆迁款	5,954,709.74	1年以内	27.96
南平市国土资源局	5,200,000.00	1-2年	24.42
福建省南平润兴综合厂	4,508,222.31	1年以内	21.17
福建省南平轻机厂	500,000.00	5年以上	2.35
福建省南平延隆纸业工程有限公司	416,198.15	2年以上	1.95
合计	16,579,130.20		77.85

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 期末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。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海解放传媒印刷有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
南平市投资担保公司	成本法	1,570,050.00	1,570,050.00		1,570,050.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	成本法	207,512.00	207,512.00	-207,512.00	
兴业证券股份有限公司	成本法	393,700.00	393,700.00		393,700.00
福建南平市南方工贸有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
深圳市龙岗闽环实业有限公司	成本法	36,000,000.00	64,432,094.89		64,432,094.89
福州紫光贸易有限公司	成本法	19,550,000.00	19,550,000.00		19,550,000.00
福建省南平星光大厦有限公司	成本法	2,782,122.38	2,782,122.38		2,782,122.38
福建省森龙林业发展有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
光泽县延杉林场有限公司	成本法	26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
光泽县华鑫林业有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00	-1,100,000.00	
厦门新阳纸业业有限公司	权益法	42,000,000.00		41,594,960.07	41,594,960.07
合计		161,503,384.38	147,935,479.27	40,287,448.07	188,222,927.34

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海解放传媒印刷有限公司	15.00	15.00				1,793,152.33
南平市投资担保公司	2.94	2.94				
南平电缆股份有限公司	0.13	0.13				102,049.00
兴业证券股份有限公司	0.02	0.02				40,300.00
福建南平市南方工贸有限公司	88.24	88.24				
深圳市龙岗闽环实业有限公司	93.34	93.34				
福州紫光贸易有限公司	85.00	85.00				
福建省南平星光大厦有限公司	90.00	90.00				
福建省森龙林业发展有限公司	50.00	50.00				
光泽县延杉林场有限公司	55.00	55.00				
光泽县华鑫林业有限公司	55.00	55.00				
厦门新阳纸业业有限公司	42.00	42.00				
合计				-	-	1,935,501.33

注：长期股权投资本期增加系投资厦门新阳纸业业有限公司 4200 万元，占注册资本的 42%比例，为第二大股东，按权益法核算；本期减少系子公司光泽县华鑫林业有限公司已清算收回投资以及南平电缆股份有限公司上市交易转入“可供出售金融资产”科目核算。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,022,820,936.34	1,177,964,511.61
其他业务收入	35,099,008.54	63,181,486.15
合计	1,057,919,944.88	1,241,145,997.76

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,091,806,199.98	1,106,474,715.92
其他业务支出	36,505,845.97	54,833,750.25
合计	1,128,312,045.95	1,161,308,466.17

(2) 主营业务（分产品）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	903,311,536.11	955,944,113.97	1,116,299,431.49	1,050,726,244.20
浆板	101,082,556.55	116,195,742.47	53,374,924.41	52,284,021.88
营林	4,539,329.45	2,737,770.49	8,290,155.71	3,464,449.84
文化纸	13,887,514.23	16,928,573.05		
合计	1,022,820,936.34	1,091,806,199.98	1,177,964,511.61	1,106,474,715.92

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,013,348,091.42	1,080,879,830.65	1,060,580,685.26	989,694,317.02
国外	9,472,844.92	10,926,369.33	117,383,826.35	116,780,398.90
合计	1,022,820,936.34	1,091,806,199.98	1,177,964,511.61	1,106,474,715.92

(4) 公司前五名客户的营业收入合计 271,695,991.00 元，占全部营业收入 25.68%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	1,833,452.33	1,522,682.98
权益法核算的长期股权投资收益	-405,039.93	
处置长期股权投资产生的投资收益	118,396.26	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	557,899.00	324,160.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,104,423.68	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		80,630,744.26
其他		
合计	30,209,131.34	82,477,587.24

(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	本期比上期增减变动的原因
上海解放传媒印刷有限公司	1,793,152.33	1,513,682.98	股利分红增加
南平市投资担保公司		9,000.00	本期未分红
兴业证券股份有限公司	40,300.00		股利分红
合计	1,833,452.33	1,522,682.98	

(3) 按权益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	本期比上期增减变动的原因
厦门新阳纸业有限公司	-405,039.93		本期新设公司
合计	-405,039.93		

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-455,003,251.61	-2,768,465.43
加：资产减值准备	111,607,857.71	17,373,859.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,587,283.59	135,998,052.08
无形资产摊销	4,644,123.92	4,562,114.04
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）	489,792.58	-110,413.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,441,908.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,483,312.08	-32,483,312.08
财务费用（收益以“-”号填列）	56,807,862.69	42,608,249.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,209,131.34	-82,477,587.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19.79	-11,209,965.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,120,828.02	8,120,828.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,735,289.69	-121,707,142.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,820,602.32	54,657,803.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	205,380,852.94	-11,735.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,446,089.61	12,552,285.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	525,259,099.42	710,367,545.17
减：现金的期初余额	710,367,545.17	254,394,971.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-185,108,445.75	455,972,573.41

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,695,121.89	固定资产报废清理损失和清算子公司收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	730,770.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,837,877.23	远期结售汇合同交割和申购新股收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,201,725.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-23,003,954.05	
减：所得税影响额	-7,975,177.85	
非经常性损益净额	-15,028,776.20	
减：少数股东权益影响额(税后)	-9,278.61	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-15,019,497.59	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2009 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-22.129%	-0.621	-0.621
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-21.387%	-0.600	-0.600

(2) 2008 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.173%	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-5.402%	-0.169	-0.169

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

净资产收益率和每股收益的计算公式如下

$$\text{①加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{②基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - SK$$

其中，P 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；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；SK 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

③稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S0 + S1 + S_i × M_i ÷ M0 - S_j × M_j ÷ 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)。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动(%)	原因
交易性金融资产	-99.19	远期售汇合同到期交割
应收票据	142.17	收到用银行承兑汇票结算的货款增加
其他应收款	41.41	应收拆迁补偿费等增加
长期股权投资	160.80	增加联营企业投资
可供出售金融资产	116.14	持有的金融资产期末公允价值上升
固定资产	65.60	“林纸一体化”等项目转入固定资产
在建工程	-36.65	“林纸一体化”等项目转入固定资产
工程物资	143.47	采购工程物资增加
固定资产清理	上年无	本期新增固定资产报废未清理完毕
短期借款	72.82	短期周转借款增加
应付票据	69.63	用票据结算的材料款增加
应付账款	148.33	应付“林纸一体化”等项目工程款增加
预收款项	282.56	预收货款增加
应付职工薪酬	79.23	计提辞退福利增加
应交税费	-740.32	待抵扣增值税进项税额增加
应付利息	-37.81	本期支付利息增加
其他应付款	69.59	应付押金、质保金等增加
一年内到期的非流动负债	-41.16	一年内到期的借款减少
长期借款	117.84	主要是工程项目借款增加
专项应付款	-100.00	“林纸一体化”项目工程完工，转入“递延收益”科目核算
递延所得税负债	233.98	金融资产公允价值上升，相应确认递延所得税负债
其他非流动负债	480.65	收到政府补助款及“专付应付款”科目转入
未分配利润	-248.70	本期亏损
少数股东权益	-44.82	子公司清算及收回投资
管理费用	51.70	修理费、计提辞退福利及林权证等费用增加
资产减值损失	500.49	计提存货跌价准备及固定资产减值增加
公允价值变动收益	-200.00	远期售汇合同到期交割冲减原确认的公允价值变动收益
投资收益	-61.42	上年公司出售持有的部分“兴业银行”股票，获得大额投资收益
营业外收入	-75.03	固定资产处置及其他收入减少
营业外支出	1,641.96	固定资产报废损失增加
所得税费用	-384.00	远期售汇合同到期交割，转回原确认的递延所得税负债，相应冲减递延所得税费用
归属于母公司所有者的净利润	-12,658.63	本期主营亏损，按企业会计准则计提各项资产减值准备增加及上年出售股票投资收益增加
少数股东损益	1517.22	子公司利润增加

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 4 月 21 日经第四届董事会第二十六次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

第十二章 备查文件目录

- 1、载有单位负责人、财务总监、财务部经理亲笔签字并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在《上海证券报》、《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、公司章程正本
- 5、公司董事、监事及高级管理人员对公司 2009 年年度报告的意见

董事长：黄国英

总经理：林孝帮

福建省南纸股份有限公司

2010 年 4 月 21 日

附件一：

福建省南纸股份有限公司 2009 年度社会责任报告

前 言

企业社会责任是企业在创造利润、对股东利益负责的同时，还要承担起对利益相关者和社会的责任，以实现企业与经济社会可持续发展的协调关系。社会责任包括遵守商业道德、生产安全、职业道德、保护劳动者的合法权益、节约资源、注重环境保护等。

为落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司社会责任指引》等法律、行政法规、部门规章的规定，公司制定了社会责任制度。本报告是根据上市公司 2009 年年度报告工作备忘录第一号附件二《公司履行社会责任的报告》编制指引和附件五关于加强上市公司社会责任承担工作暨发布《上海证券交易所上市公司环境信息披露指引》的通知以及《公司社会责任制度》，结合公司在履行社会责任方面的具体情况编制的。公司深切认识到，在追求经济效益、保护股东利益的同时，还应积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户消费者，积极从事环境保护等公益事业，促进公司本身与全社会的协调，和谐发展。

第一章 公司简介

福建省南纸股份有限公司前身是南平造纸厂，是国家“一五”计划期间的重点工程，全国造纸大型骨干企业，于 1958 年建成投产，1998 年 5 月经福建省人民政府批准，由福建省轻纺工业总公司（已更名为福建省轻纺（控股）有限责任公司）独家发起，以其所属南平造纸厂主要生产经营性资产折价入股，以募集方式设立的股份有限公司，1998 年 6 月在上海证券交易所上市。公司是以马尾松和废纸为主要原料生产新闻纸的大型制浆造纸企业，目前生产能力为年产 30 万吨新闻纸、20 万吨文化用纸及 5 万吨人纤浆粕和本色商品木板，是国家 520 户重点企业之一，福建省重点骨干企业。公司主导产品“星光”牌低定量胶印新闻纸，供应《人民日报》、《解放日报》、《福建日报》等 200 多家报社，出口美国、日本、埃及、马来西亚、澳大利亚、香港、台湾等 30 多个国家、地区，是福建省首批名牌产品之一。

多年来，公司紧跟世界科技日新月异的发展步伐，瞄准国际先进造纸技术，以技术创新求发展。1998 年以来利用上市募集资金先后完成了福建省重点工程——公司新增年产 18 万吨低定量彩色胶印新闻纸的 5 号纸机技改项目、日产 500 吨和 300 吨废纸脱墨浆系统、

#3 和#4 号纸机改造、日处理 3 万吨的污水处理系统和 3.5 万吨白水气浮环保治污工程、新增年产 20 万吨/年高档文化纸（兼容新闻纸）生产线——6 号纸机等技改项目。这些技术改造项目，均达到国际制浆造纸先进技术水平，正不断转化为先进的生产力要素，给企业的方方面面带来质的飞跃，进一步提升了公司主产品在市场上的竞争能力。

公司开发的 45 克/平方米、42 克/平方米低定量彩色胶印新闻纸，通过了国家新产品、新技术鉴定，填补了国内高档新闻纸产品的一项空白。2001 年初公司通过了 ISO-9002 质量体系认证，并取得德国 DQS 质量体系认证，是我国新闻纸行业中首家同时获得质量体系 and 产品质量国际、国内双认证的企业。2004 年 1 月公司通过 ISO14001 环境管理体系和 ISO9001:2000 质量管理体系升级认证。

公司积极贯彻落实科学发展观，走新型工业化道路，实施项目带动战略，加快公司林纸一体化建设进程，实行林纸一体化经营，逐步完善“林-浆-纸”一体化的产业链，进一步扩大生产能力和核心竞争力；充分利用我省林、竹资源优势，调整产品结构和布局，稳步开发多品种及高附加值拳头产品，带动相关产业的发展，重点发展竹木纤维、人纤浆粕、印刷书写纸、生活用纸等产品；调整公司发展战略，发挥资源优势，重点发展竹木纤维产品，积极发展循环经济，提高公司的竞争能力。

第二章 公司社会责任观

我们认为，上市公司应在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，促进公司本身与全社会的协调，和谐发展。

公司在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。承担提供就业、按章纳税、维护公共环境、诚信守法等应有社会责任，不通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益，不侵犯他人的商标、专利和著作权等知识产权，不从事不正当竞争行为。

第三章 公司在促进社会可持续发展方面的工作

一、支持公益事业

公司奉行“共同成长、贡献社会”的企业使命，倡导“团结、进步、奉献、友爱”的社会新风，积极参与社会公益事业，取得了良好的社会效益。

1、扶贫济困：在关心和公益事业方面，积极响应市委、市府倡议，支持南平市公益事业。2009 年，向南平市委党校图书馆捐赠各类图书 234 册，总价值人民币 9875 元。同时，公司还为南平市贫困地区捐赠党报、党刊，合计人民币 5000 元，表达了公司关心和支持公

益事业的一份爱心。响应地方政府倡议，积极开展“挂村帮扶”、文化下乡、无偿献血、“号村结对”、“送温暖、促和谐”、“青年志愿者”、“工人先锋号”的捐赠及活动。针对目前部分职工生活遇到的实际困难，积极开展“送温暖”和扶贫济困工作。并进一步建立健全困难职工档案，2009 年共补助困难职工 492 人（次），补助金额 7、43 万元，进一步缓解了政府和社会的压力；为了适当减轻职工医疗费用负担，保障职工利益，为住院职工办理“医疗补助”256 人（次），补助金额达 23、2 万多元，缓解了职工看病难的问题。

2、金秋助学：坚持开展“金秋助学”活动，对社区困难职工子女考上大中专院校的给予助学补助，2009 年全年助学 32 人，助学金额 19850 元；同时，每年“六一”节，定期慰问在学儿童，关心少年儿童的成长。

3、改善员工生活条件，丰富员工业余文化活动：积极开展健康向上的文化体育活动，完善社区现有文化楼、图书馆、羽毛球馆、篮球场、门球场等文体设施。2009 年，成功举办了六号建成投产文艺焰火晚会，充分展示了南纸职工“艰苦奋斗、奋发向上”的精神面貌，总结了南纸的发展经验，激励了员工的积极性，推动企业更好更快发展。2009 年是新中国成立 60 周年，响应中宣部、全国总工会等十部委号召，在文化楼广场成功举办了“迎国庆六十周年爱国歌曲大家唱”歌咏晚会。弘扬爱国主义精神，激发公司员工的爱国之心；坚持每年定期举办春节游园活动、元宵摇奖焰火晚会；“三八”女工接力赛，元旦迎新春长跑，老同志郊游，职工业余闽剧团表演；组织南纸星光合唱团参加市、区举办的建国 60 周年多场文艺晚会。2009 年，公司组团参加省甲级队门球比赛荣获冠军，为企业争得了荣誉，提升了公司的影响力。

4、关爱员工：定期为公司职工、女工、特殊工种人员进行体检，不断完善员工安全保护措施，切实做好劳动保护工作。在企业十分困难的情况下，年终奖保持不变。为激励职工的工作积极性，公司建立了在职职工旅游休养制度，分期分批组织全公司职工出外旅游休养，2009 年，共组织职工 9 批共 405 人到厦门、千岛湖旅游休养。体现了公司对职工的关爱，调动了员工的积极性。

二、保障员工利益

1、公司持续加大加大环保和安全方面的投入，坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，围绕国家“安全生产年”和福建省“责任落实年”活动为主题，完善公司安全生产事故隐患排查治理的各项制度，依据《福建省安全生产事故隐患排查治理和监督管理暂行规定》的有关要求，公司将原来的《安全生产检查规定》及《公司安全生产故事隐患排查治理规定》进行修改完善，制定了新的《公司安全生产事故隐患排查治理规定》，并纳入 ISO9001：2000 质量管理体系中形成受控文件。公司致力于持续改善作业环境和劳动条件，为员工创造安全、健康、舒适的工作环境，公司厂区可绿化地的绿化率达 100%。公司

非公开发行股票募集资金投资项目——六号纸机的建成投产，招聘了较多新员工，先后对 17 批 2000 人次的新员工及在岗员工进行安全教育并考试，签定《师徒协议书》212 份。此外，还对特种作业人员进行取证复审培训，特种作业人员 100%取证上岗，实现安全管理“四无一低”目标。

2、实现公司人力资源战略设想，特别是做好目前公司人力资源的合理配置，使员工队伍的年龄结构更趋合理，同时为企业的未来的发展需要，为新的林纸一体化项目上马作必要的人力资源储备。2009 年新招员工 120 人，本科以上学历 30 人，为解决员工子女就业问题，共招收员工子女 90 人。

3、认真贯彻新的《劳动合同法》，保障职工合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，充分调动广大员工积极性，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险。

4、遵循按劳分配、同工同酬的原则，没有克扣或者无故拖欠员工的工资，采取纯劳务性质的合约安排或变相试用等形式降低对职工的工资支付和社会保障。公司在运营十分困难、减利因素不断增多的情况下，保证了职工收入不减少，还有所增加，为了提高职工的积极性，经公司职代会主席团成员和代表组长联席会议，讨论通过 2009 年 7 月起实施职工厂龄和工龄补贴（每个厂龄补贴 1.5 元/月，工龄补贴 1 元/月）。

5、公司依据《公司法》和公司章程的规定，建立起职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利；支持工会依法开展工作，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议的形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

三、完善质量管理体系

为提高公司质量管理能力，稳定提高产品质量，满足顾客和相关方面的要求，在质量管理体系运行中，协助管理者代表组织各车间、单位认真执行质量管理体系标准，履行各项质量管理职责。

1、为确保质量管理体系和环境管理体系持续的适宜性、充分性、有效性，结合公司的机构调整，于 3 月份组织召开公司管理评审会议，各单位对体系的运行情况进行了评审，提出了一些改进的建议，总经理做了评审总结，并对两个体系中存在的问题做出了具体的安排，其中，质量管理体系存在的问题共 7 项，下发至相关的责任部门提出相应的纠正和预防措施，各单位均已完成。

2、2009 年 8 月份依据 GB/T19001-ISO9001: 2000《质量管理体系 要求》标准要求，质量管理体系文件，适用的法律法规对公司质量体系所覆盖的部门进行了内部审核，共查出 8 项不合格项，已全部整改好。

3、2009 年 12 月份组织全公司内审员进行了 ISO9001 质量管理体系换版认证和 ISO14001 环境管理体系的培训，参加培训人员 42 人，合格率 100%。

第四章 公司在促进环境及生态可持续发展方面

一、坚持节能降耗促发展

1、加大节能技术改造效果显著

2009 年共安排节能专项资金约 1060 万元用于技术改造，具体项目有：(1)脱墨浆 500 吨系统螺旋洗浆机改造；(2)脱墨浆 500 吨系统增加漂白白度自动控制系统；(3)生产部热水综合利用；(4)脱墨浆 300 吨系统过氧化氢泵改造及 500 吨系统浮选槽循环泵系统改造；(5)动力三电站蓄电池及整流柜改造；(6)木片浆 7500KW 同步电动机真空断路器改造；(7)全公司节水项目的改造；(8)动力#5 发电机抽凝式改背压式；(9)木片浆热回收蒸汽热泵改造。2009 年与 2008 年相比节约能源 9096 吨标准煤。

2、废纸的再生利用和原料结构的调整优化

公司有两条具有当今国际先进水平，总生产能力达 800 吨/日废纸脱墨浆生产线。与原生资源相比，废纸再生可节约水 50%，节约能源 60%~70%，对大气污染减少 70%，污水中 BOD 减少 40%，悬浮物减少 70%，固体垃圾减少 70%，利用 1 吨废纸生产新闻纸相当于节约 3m³木材，和生产 1 吨木片磨木浆用电相比节约 2100kwh。2009 年废纸脱墨浆产量 234868 吨，年节约 70.4 万 m³木材，节约电 4.9 亿 kwh。按每亩林地出材 5.5 立方米木材计算，年少砍伐 12.8 万亩林地。

3、制浆蒸煮废液资源回收利用

公司现有一套年产 5 万吨硫酸盐法制浆和碱回收系统，每吨细浆约产生 10~12m³、浓度为 7.5Be' 的黑液，其中有机物约占 70%，无机物占 30%。黑液中的有机物燃烧后经热交换回收余热，并入电站用于发电或供热。我公司的碱回收系统，经过多年的技术改造和技术革新，2009 年黑液提取率达 95.16%，碱回收率为 91.83%，生产烧碱 13664 吨，产生 3.82Mpa 蒸汽 14 吨。既解决了黑液排放污染问题，又为企业创造较好的经济效益。

4、抄浆与纸机白水的封闭循环利用，节约用水

造纸企业既是用水大户，又是废水排放大户。公司地处闽江上游，如何节约用水，减少造纸废水排放，减轻对环境造成的污染就显得意义特别重要。通过白水的回收利用，多余的白水包括车间内部地沟水全部被送到白水浅层气浮处理工段处理，处理后的澄清水再回用于制浆生产，从而实现纸机白水 100%封闭循环使用。不仅大大减少了废水的排放，也降低了制浆和造纸车间的清水消耗量，二抄车间新闻纸水耗由过去 65 m³/t 降到 20m³/t，三抄

车间新闻纸由过去 15 m³/t 降到 10m³/t、废纸脱墨浆由过去 30 m³/t 降到 7m³/t，均处于同行业领先或先进水平。

5、木片浆热能回收应用

公司木片磨木浆热回收系统，用于回收压力盘磨机磨浆过程中所产生的热能，2009 年回收蒸汽 3.1644 万吨，节约标煤 3740 吨，创造经济效益 318 万元，并将产生的污冷凝水回用到生产系统。

6、粉煤灰的综合利用情况

粉煤灰属国家规定的固体废渣之一，它是燃煤电厂发电的同时伴随产生的固体废料，公司为解决原湿式排灰存在的占地面积大、灰水二次污染、湿灰难以综合利用等问题，实施粉煤灰的综合利用，公司一套干灰输送及分选处理系统，处理后的干灰可用于水泥厂、制砖厂作为原料利用，现每年可外销干灰约 6 万吨，产生较好的经济效益和社会效益。

7、加强用电管理，降低公司能耗成本

针对电网在用电高峰期电力紧张，而低谷期电力富余的问题，公司大力加强用电管理，实行错峰、错峰生产。一方面，根据电网负荷在不同时段的波动调节自备电站发电机的负荷。在电网用电高峰期提高发电机的运行负荷，确保用电需要；在电网用电低谷期则有意识地降低发电机的运行负荷，尽量多购一些电能。另一方面，制浆、造纸等生产系统在电网用电低谷时满负荷生产；在电网用电高峰期，包括木片浆车间、各种浆泵、水泵、动力球磨机等设备均停止运行，从而大大降低了高峰时段的进线负荷，2009 年公司节电错峰效益 1286 万元。

8、加强节能管理工作，严格节能责任制落实和考核

实施全员化、全过程的节能管理，加强节能宣传教育，提高全员节能意识；将水、电、蒸汽消耗列为重点消耗指标进行考核，并层层分解到工班、个人，严格考核，重奖重罚；每月进行各单位、各产品的消耗分析，每月经济活动分析会上进行专题节能分析；成立节能督查组，随时对公司生产全过程跑、冒、滴、漏进行检查和考核；进一步完善生活区用工业水，用电管理规定和南纸公司节能管理的暂行规定从制度上加以完善。

二、加大环保减排各项工作力度

根据 ISO14001 环境管理体系的要求，注重全员、全过程的环保管理，通过加大对生产车间污染的源头控制、检查、监测和考核力度，强化环保设施的运行管理，实现各项污染物的达标排放，取得较为显著的成绩。

1、减排工作方面

公司领导充分认识总量减排工作的重要性和紧迫性，把减排工作列为公司的首要任务，总经理亲自抓，多次召开减排工作专题会议，要求各部门把减排作为贯彻落实科学发

展观和衡量经济发展水平的重要标准，集中精力抓好落实。通过努力，全年 COD 减排 2348 吨，SO₂ 减排 2368 吨，完成省、市环保部门下达的减排任务，受到环保部门的肯定和表扬。

2、工程建设方面

2009 年公司环保工程建设任务较多，主要完成项目有：碱回收污冷凝水回用到化浆系统、碱回收温热水送二抄、三抄、高漂工段白水送到 TMP 车间用于稀释浆料、300T/D 脱墨浆系统浅层气浮改造、新增纸机白水澄清水等节水减排措施。为了达到国家环境保护部《制浆造纸工业水污染物排放标准》GB3544-2008，满足国家新标准中 2009 年 5 月 1 日起 COD 排放浓度小于 150mg/L 的要求，公司于对 3 万吨/日污水处理场进行深度处理改造，本项目增加：新增集水池、超效浅层离子气浮、脱水机、辅助建筑物及控制室等深度处理设施。该深度处理工程于 2009 年 4 月底完成，5 月初投入试运行，6 月初通过南平市环保局验收，此项工程年削减 COD 1642 吨。在烟气治理方面，南纸电站锅炉烟气脱硫工程项目，继去年年底完成#5-#7 锅炉烟气脱硫工程项目后，今年又完成两台 130t/h 锅炉（#8 和#9 锅炉）烟气脱硫工程项目，并通过 168 小时的试运行，该烟气脱硫方法是采用碱回收苛化白泥（碳酸钙）作为脱硫剂，不用外购碱，实现以废治废综合利用，年 SO₂ 减排 2368 吨。

3、环境影响评价方面

为适应市场需要，南纸进行产品结构调整，2009 年完成《年产 5 万吨过氧化氢（27.5%）工程》、《年产 2.5 万吨竹纤浆粕工程》、《年产 8 万吨轻型纸及配套制浆系统技术改造项目—#3、#4 纸机改造项目》三个产品结构调整项目的环境影响报告书（表）编制和审批工作，为公司产品结构调整奠定了基础。

4、通过 2009 年度的 ISO14000 方圆委监督审核。

第五章 公司在促进经济可持续发展方面

一、采用用的生产技术工艺，提高产品质量，服务客户创造价值

1、生产技术管理方面

公司的《生产技术管理制度》涵盖了技术开发创新工作、新产品试制与技术创新管理、计划管理、工艺管理、质量事故管理、安全生产管理制度、设备管理制度等，是一套以技术标准为主体包括工作标准、管理标准在内的标准化体系，尤其是 GB/T1900-ISO9002 标准质量体系 and ISO14001 环境管理体系，使影响新闻纸质量的、技术的、管理的和人员的因素都处于受控状态，保证了产品质量的稳步提高。公司已按照 ISO9001-2000 质量管理标准的要求，结合公司实际经营特点，建立起了质量管理体系，形成了充分、适宜的体系文件。体系文件由质量手册、文件控制程序、质量表格等组成。公司的质量管理体系覆盖了公司管理层和所有部门，特别是各主要业务环节。

2、生产技术工艺应用方面

公司对生产技术精心管理，优化生产工艺。在新闻纸生产方面：采用具有自主知识产权的“一种高速新闻纸机的三元助留助滤方法”（专利号 ZL200410060676.6）的专利技术，建立了一整套高速新闻纸机的生产抄造新工艺，实现了新闻纸的清洁生产，吨纸耗水量和废水排放污染负荷降低，大部份过程水实现清洁回用，减轻了对环境的污染。公司开发的 45 克/平方米、42 克/平方米低定量彩色胶印新闻纸，通过了国家新产品、新技术鉴定，填补了国内高档新闻纸产品的一项空白。定量 $42\text{g}/\text{m}^2$ 与 $48.8\text{g}/\text{m}^2$ 的新闻纸相比，每吨纸可多印报纸（对开张）6750 份，即出报率提高 14%，相应减少木材用量 10.3%。以此计算，2009 年公司用同样的纤维资源可多生产新闻纸 2.66 万吨，可节约木材 6.44 万 m^3 ；在废纸脱墨浆生产方面：采用具有自主知识产权的“一种掺合入造纸白水将 ONP/OMG 混合废纸脱墨制成浆的方法”（专利号 ZL200710008651.5）的专利技术，对脱墨工艺进行自主创新，优化了脱墨制浆工艺，化学品的加入量，优选了脱墨剂，优化了浮选工艺、漂白工艺和重力床脱水工艺，浆料白度达到 62%ISO，脱墨浆得率达到 80%以上；在浆粕生产方面：公司通过自主研发和创新，采用预水解硫酸盐法生产工艺开发木浆粕和竹浆粕。首先用水蒸汽进行竹原料水解预处理，以降低竹原料半纤维素含量和提高浆粕反应能力，然后进行硫酸盐蒸煮，最后进行漂白、洗涤和抄浆，生产出合格的浆粕。其生产工艺已申请专利一项，名称是“一种马尾松溶解浆的制备方法”，目前已获国家知识产权局受理。

二、注重投资者关系管理

1、公司投资者关系管理的基本原则：充分保障投资者的知情权及合法权益；平等对待所有投资者、务实高效；信息披露规范严谨；组织化、系统化和网络化。公司注重收集整理市场诸多媒体有关涉及公司的信息报道，对相关的重要信息及时对口向各部门及高层管理人员反映，建立了由公司高管和投资者关系管理团队构成的梯度沟通体制。

2、建立健全投资者关系管理制度，保持与投资者交流畅通。无论是“走出去”进行公司推介会，还是“请进来”接待机构、个人投资者或是电话咨询等，无一不是认真细致的答复，得到了市场的肯定和好评，充分展示了公司诚信透明的工作态度，维护了公司的市场形象。2009 年 8 月 7 日（星期五）下午 15:00-17:00 点公司在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台上举行投资者网上接待日活动，并一一回答了投资者的提问，得到投资者的肯定。

3、严格履行信息披露义务。公司股东、董事、监事、高管人员认真组织学习《证券法》、《公司法》等法律法规，自觉遵守有关规定，做到知法守法，严于律己，杜绝违规减持、短线交易、内幕交易等情况的发生。按照《上市公司信息披露管理办法》、《关于建立内幕信息知情人报备制度的通知》（闽证监公司字 2008[4]号）的有关规定，加强对内幕信

息和内幕信息知情人的管理，严格执行未公开信息的传递、审核、披露流程，及时报备内幕信息知情人员名单，防范内幕信息知情人和非法获取内幕信息的人员利用内幕信息从事证券交易活动。

4、公司密切关注影响公司股价的重大信息的披露情况，建立健全信息披露事务管理制度以及董事、监事、高管人员持股变动管理制度，严格按照相关规定履行信息披露义务，做好敏感信息排查工作，坚决制止各类制造虚假信息、传播谣言或者对外发表不负责任言论的行为。

三、不断完善治理结构，提升公司规范运作水平，确保股东利益

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会等部门颁布的有关公司治理结构的法律、法规以及治理专项活动的要求，不断完善法人治理结构，修订和完善了《公司信息披露事务管理制度》和《募集资金管理制度》，公司治理结构持续完善，公司治理水平和实效进一步提升。

2、公司股东按其所持有的股份行使自己的权利，承担相应的义务，控股股东及实际控制人对公司和公司社会股东负有诚信义务，保证了公司所有股东，特别是中小股东享有平等权益。公司股东大会的召集召开和表决程序规范，通过合法有效的方式和途径，让更多的股东能够参加股东大会，建立了重大事项社会公众股表决制度，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，历次股东大会均有律师现场见证。股东大会公司将采取网络投票和现场投票相结合方式召开，让更多的股东能够参加股东大会。

3、公司控股股东行为规范，严格依法行使股东的权力和义务，没有利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益，没有直接或间接干预公司的决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面完全独立分开，做到了“五独立”；公司董事会和监事会及内部机构能够独立运作；公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与关联方之间的关联交易遵循公开、公平、公正的原则，控股股东没有利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害公司和社会公众股东的合法权益。

4、公司按照《公司章程》和有关法律法规的规定，建立了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，热情接待股东来访和咨询，确保所有股东享有平等机会获得公司信息。

福建省南纸股份有限公司

二〇一〇年四月二十一日

附件二：

福建省南纸股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：建立涵盖采购、生产、储存、销售、资金等生产经营管理过程的内部控制体系，合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。

本公司董事会对 2009 年度与财务报告有关的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自 2009 年 1 月 1 日到 12 月 31 日，本公司财务报告有关的内部控制制度健全、执行有效。当然，目前公司内部控制还可能存在一些不够完善的地方，今后将随着公司业务发展以及外部环境变化不断调整、改进、充实和完善，加强对内部控制运行情况的检查监督，逐步提高公司的管理水平。

本报告已于 2010 年 4 月 21 日经公司 2010 年度第四届二十六次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

福建省南纸股份有限公司董事会
二〇一〇年四月二十一日