

福建省南纸股份有限公司
600163

2010 年年度报告

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	113
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	31
十、 重要事项.....	333
十一、 财务会计报告.....	44
十二、 备查文件目录.....	134

一、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)

公司负责人姓名	董事长黄金鏢、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	陈文彬

公司董事长黄金鏢先生、总经理林孝帮先生、财务总监郑剑军女士及财务部经理陈文彬先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(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。

二、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	黄金鏢

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李永和	李秀淼
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	0599-8808807	0599-8808807
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	
最近一次变更	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	

三、 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	-23,915,482.09
利润总额	11,818,421.74
归属于上市公司股东的净利润	10,907,129.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-110,752,935.35
经营活动产生的现金流量净额	49,784,578.65

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	42,033,706.82
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）	23,533,646.28
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	67,353,564.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,884,581.71
减：所得税影响额	61,596.94
少数股东权益影响额（税后）	314,673.82
合计	121,660,065.15

(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	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,264,163,082.45	1,238,883,132.83	1,236,479,132.83	82.758	1,444,288,451.98	1,440,445,451.98
利润总额	11,818,421.74	-451,809,302.84	-452,095,502.63	不适用	3,740,738.06	2,328,401.25
归属于上市公司股东的净利润	10,907,129.80	-447,718,999.22	-447,861,745.27	不适用	4,261,353.69	3,566,167.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-110,752,935.35	-432,842,247.68	-432,842,247.68	不适用	-111,139,027.95	-111,139,027.95
经营活动产生的现金流量净额	49,784,578.65	-51,198,785.19	-50,775,823.66	不适用	18,012,597.62	17,788,915.00
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减 (%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	4,684,389,027.28	4,492,769,107.56	4,491,916,582.05	4.265	3,635,877,527.99	3,633,439,702.57
所有者权益 (或股东权益)	1,777,296,903.51	1,870,944,232.07	1,868,373,688.49	-5.005	2,174,227,303.34	2,171,882,160.13

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.015	-0.621	-0.621	不适用	0.006	0.005
稀释每股收益 (元 / 股)	0.015	-0.621	-0.621	不适用	0.006	0.005
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.154	-0.600	-0.600	不适用	-0.169	-0.169
加权平均净资产收益率 (%)	0.589	-22.095	-22.129	不适用	0.207	0.173
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-5.983	-21.361	-21.387	不适用	-5.397	-5.402
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.069	-0.071	-0.070	不适用	0.025	0.025
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.464	2.593	2.590	-4.975	3.014	3.011

注：本期新增同一控制下企业合并单位福建省南平星光纸业设计有限公司，在编制本期期末的比较报表时，对前期比较报表进行调整。

四、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	45,000,000	6.24						45,000,000	6.24
1、国家持股	45,000,000	6.24						45,000,000	6.24
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	676,419,960	93.76						676,419,960	93.76
1、人民币普通股	676,419,960	93.76						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						721,419,960	100

2、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	45,000,000			45,000,000	非公开发行承诺及转增股本	2011年3月27日
合计	45,000,000			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：万股 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，限售期为 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，限售期为 12 个月，限售期自 2008 年 3 月 27 日开始计算，已于 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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

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					48,680 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	39.66	286,115,110	-7,913,522.00	45,000,000	质押 53,200,000
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	未知	1.39	9,999,940	9,999,940	0	未知
余丽	境内自然人	0.72	5,162,200	5,162,200	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	未知	0.69	4,999,996	4,999,996	0	未知
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	0.69	4,999,940	4,999,940	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.42	2,999,990	2,999,990	0	未知
刘金娟	境内自然人	0.32	2,308,105	2,308,105	0	未知
林东	境内自然人	0.29	2,086,878	2,086,878	0	未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.28	2,000,000	2,000,000	0	未知
谭道元	境内自然人	0.27	1,944,700	1,944,700	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	241,115,110		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	9,999,940		人民币普通股			
余丽	5,162,200		人民币普通股			
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	4,999,996		人民币普通股			
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	4,999,940		人民币普通股			
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,999,990		人民币普通股			
刘金娟	2,308,105		人民币普通股			
林东	2,086,878		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	2,000,000		人民币普通股			
谭道元	1,944,700		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

公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司成立于 2001 年，其前身为福建省轻纺工业总公司，属福建省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的首批企业。其主要职能是：经营授权经营范围内的国有资产，行使出资者权利。主业范围：造纸及与造纸相关的林产业；化纤及相关化工产品的生产、销售；食盐的生产、销售。公司是集工、贸、科研、设计、安装为一体的大型国有控股集团公司，公司注册资本 8.6 亿元，2009 年末总资产 90.12 亿元，国有净资产 16.33 亿元。权属企业中工业企业 4 家，贸易企业 9 家，建安企业 1 家，设计院 1 家，研究所 2 家。公司经营的总资产中约 88% 分布在造纸、化工化纤行业，主要产品有新闻纸、双胶纸、静电复印纸、热敏原纸、胶版印刷纸、纸袋纸、牛皮箱板纸、高强瓦楞纸、本色木浆、木溶解浆、聚乙烯醇、维纶纤维、食用盐等。

(2) 控股股东情况

○ 法人

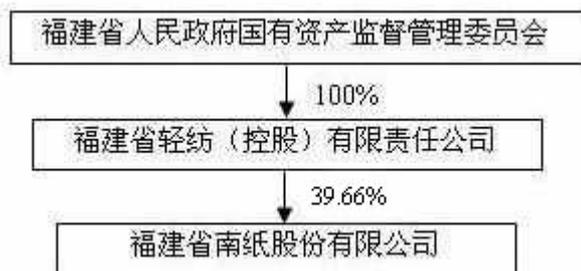
单位：元 币种：人民币

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	2001 年
注册资本	860,000,000
主要经营业务或管理活动	经营授权的国有资产，行使出资者权利，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。

五、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
黄金鏢	董事长	男	42	2010年4月28日	2013年4月27日				22.92	否
林孝帮	副董事长兼总经理	男	50	2010年4月28日	2013年4月27日	10,374	10,374		28.02	否
唐福民	董事	男	60	2010年4月28日	2011年3月18日	12,967	12,967			是
林兵霞	董事	女	42	2010年4月28日	2013年4月27日					是
楼小军	董事	男	55	2010年4月28日	2011年3月18日					是
张小强	董事	男	48	2010年4月28日	2013年4月27日					是
张方	董事	男	53	2011年3月19日	2013年4月27日					是
郑鸣峰	董事	男	50	2011年3月19日	2013年4月27日					是
蔡妮娜	独立董事	女	57	2010年4月28日	2013年4月27日				3	否
郑学军	独立董事	男	49	2010年4月28日	2013年4月27日				2	否
林雁	独立董事	男	46	2010年4月28日	2013年4月27日				2	否
温天根	监事会主席	男	59	2010年4月28日	2013年4月27日	5,672	5,672			是
林剑斌	监事	男	54	2010年4月28日	2013年4月27日				20.98	否
陈友思	监事	男	45	2010年4月28日	2013年4月27日				3.56	否
黄逢时	常务副总经理	男	56	2010年4月28日	2013年4月27日				15.11	否
叶世城	副总经理	男	48	2010年4月28日	2013年4月27日				20.86	否
林小河	副总经理	男	42	2010年4月28日	2013年4月27日				20.96	否
黄木榕	副总经理	男	47	2010年4月28日	2013年4月27日				20.95	否
黄建明	副总经理	男	48	2010年4月28日	2013年4月27日				6.96	否
郑剑军	财务总监	女	43	2010年4月28日	2013年4月27日				20.99	否
郑飞	总工程师	男	48	2010年4月28日	2013年4月27日				14.36	否
李永和	董事会秘书	男	45	2010年4月28日	2013年4月27日	7,290	7,290		7.63	否
合计	/	/	/	/	/	36,303	36,303	/	210.3	/

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科员、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 2010 年 4 月任公司董事会秘书，2007 年 4 月至 2010 年 4 月任公司副总经理。现任公司第五届董事会董事长、福建省轻纺（控股）有限责任公司总经理助理、龙岩南纸有限公司董事长、福州紫光贸易有限公司董事长、福建省金皇贸易公司董事长。

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。现任公司第五届董事会副董事长、公司总经理兼党委书记。

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，2001 年 6 月至 2010 年 12 月任福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部经理。1998 年 5 月至 2011 年 3 月 18 日任公司董事。

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。2007 年 4 月至今任福建省轻纺（控股）有限责任公司财务部经理，2007 年 4 月至今任公司董事。现任公司第五届董事会董事、福建省轻纺（控股）有限责任公司财务部经理，兼任广发华福证券有限责任公司独立董事。

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 月至今任福建省轻纺（控股）有限责任公司办公室副主任，2008 年 5 月至 2011 年 3 月 18 日任公司董事。

张小强：曾任福建省轻工业厅标准计量处科员、副主任科员、主任科员，福建省轻纺工业总公司科教质量处主任科员，福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部经理助理，2003 年 3 月至 2005 年 6 月任福建省金皇贸易公司经理，2005 年 7 月至今任福建省省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部副经理，2010 年 4 月至今任公司董事。现任公司第五届董事会董事、福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部副经理。

张方：曾任福州郊区宦溪乡党委书记、香港华闽集团伟兴纸品有限公司总经理、香港华闽集团昌明玩具厂厂长、福州郊区体委主任、福建省轻工业厅外经处副处长，福建省青山纸业股份有限公司监事会主席、福建省轻纺（控股）有限责任公司产权部副经理、福建省轻纺（控股）有限责任公司运行部经理，2011 年 3 月 18 日起任公司董事。现任公司第五届董事会董事、福建省轻纺（控股）有限责任公司办公室主任。

郑鸣峰：曾任福建省半导体器件厂二车间副主任，福州市经贸委副主任科员、福建省轻纺工业总公司副主任科员、主任科员，福建省轻纺（控股）有限责任公司产权部副经理，福建省青山纸业股份有限公司副总经理兼董事会秘书，2011年3月18日起任公司董事。现任公司第五届董事会董事、福建省轻纺（控股）有限责任公司运行部经理。

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，公司第四届董事会独立董事。现任公司第五届董事会独立董事、福建电视台高级会计师。

郑学军：曾任厦门大学财政金融系助教、讲师，厦门源益电力股份有限公司副总经理，中国科技证券有限责任公司厦门湖滨北路证券营业部总经理，安信证券股份有限公司厦门湖滨北路证券营业部总经理，公司第二、第三届董事会独立董事。现任公司第五届董事会独立董事、厦门证券有限公司首席经济学家。

林雁：曾任福建侨务经济律师事务所专职律师，福建汇成律师事务所专职律师、合伙人，公司第二、第三届董事会独立董事，兼任福建工程学院法学系兼职教授。现任公司第五届董事会独立董事、福建远东大成律师事务所专职律师。

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，公司第一届、第二届董事会董事，第三届、第四届监事会主席。现任公司第五届监事会主席、福建省轻纺（控股）有限责任公司人事监察部主任。

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，2001年1月任公司党委副书记，第二届、三届、四届监事会监事。现任公司第五届监事会监事、公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

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日任公司第四届监事会职工监事。现任公司第五届监事会职工监事、工会副主席。

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2011年2月21日任公司副总经理，2011年2月22日至今任公司常务副总经理、党委副书记。现任公司常务副总经理、党委副书记、龙岩南纸有限公司总经理。

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 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理、厦门新阳纸业有限公司董事。

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 月任公司总经理助理，2007 年 4 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理。

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。

黄建明：曾任莆田市度峰糖厂技术员，福建省上游造船厂总工办助工，福建省轻工业厅、福建省轻纺总公司、福建省轻纺（控股）有限责任公司科员、副主任科员、主任科员，2003 年 12 月至今任福建省森龙林业发展有限公司总经理助理、副总经理、总经理，2010 年 4 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理、福建省南平星光大厦有限公司董事长。

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 月至今任公司财务总监。现任公司财务总监。

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。

李永和：1989 年 7 月至 1998 年 5 月在福建省南平造纸厂人劳处从事劳工管理工作，1998 年 6 月至 2000 年 9 月在公司证券部从事证券事务管理工作，2000 年 10 月至 2008 年 4 月任公司董事会证券事务代表，2007 年 5 月至 2008 年 4 月任证券投资部经理，2008 年 3 月至今兼任公司办公室主任，2010 年 4 月至今任公司第五届董事会秘书。现任公司第五届董事会秘书。

(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
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

张小强	福建省轻纺（控股） 有限责任公司	产权管理部副经理	2005-07	未明确	是
张方	福建省轻纺（控股） 有限责任公司	办公室主任	2010-11	未明确	是
郑鸣峰	福建省轻纺（控股） 有限责任公司	运行部经理	2010-12	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
蔡妮娜	福建电视台	高级会计师	未明确	未明确	是
郑学军	厦门证券有限公司	首席经济学家	未明确	未明确	是
林雁	福建远东大成律师事务所	专职律师	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 2010 年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。2010 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 210.3 万元，其中：3 名独立董事合计领取津贴为 7 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
黄国英	董事长	离任	换届选举
陈荣	董事	离任	换届选举
王旭东	独立董事	离任	换届选举
陈江良	独立董事	离任	换届选举
黄金鏢	董事会秘书	离任	换届选举
唐福民	董事	离任	因年龄原因
楼小军	董事	离任	因工作调动
黄金鏢	董事长	聘任	换届选举
张小强	董事	聘任	换届选举
郑学军	独立董事	聘任	换届选举
林雁	独立董事	聘任	换届选举
李永和	董事会秘书	聘任	换届选举
张方	董事	聘任	因工作需要
郑鸣峰	董事	聘任	因工作需要
黄逢时	常务副总经理	聘任	因工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,441
公司需承担费用的离退休职工人数	1,277
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,898
销售人员	51
技术人员	402
财务人员	40
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	224
大专学历	362
中专学历	260

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

良好的公司治理结构、完善的公司治理机制和有序的规范运作模式是公司管理层追求的目标，公司董事会和经营层始终为实现严密化、科学化和高效化公司治理结构而不懈地努力着。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法规以及有关部门的要求，进一步完善法人治理结构，建立健全完备的、可操作性的内部控制制度，规范经营管理运作，努力降低经营风险和财务风险，进一步控制运营成本和财务成本，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作。公司董事会、监事会换届选举，产生了新一届董事会、监事会，充实了董事会专业知识结构，选聘的独立董事中有会计、金融、法律专业人士，增强了董事会决策的科学性、客观性和合规性。

公司按中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关文件要求，经过仔细核查，认为公司法人治理结构的实际情况与该文件的要求不存在差异，具体内容为：

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保股东行使各自权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会授权直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的要求，各位董事能够依据《公司董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司建立了《公司独立董事议事规则》，独立董事严格遵守该制度。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，各专业委员会的作用得以有效发挥和持续加强。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《公司监事会议事规则》等制度，认真履行监事会职责，对公司财务、信息披露以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于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》，由董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行考核和评定。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来

访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》为公司信息披露报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，保证了公司投资者信息获取的公平和公正。

7、关于投资者关系及相关利益者：报告期内，公司以透明、公开、热情的态度通过各种渠道进一步加强投资者关系管理工作。公司能够充分尊重和维持债权人、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。

8、关于公司治理专项活动：报告期内，公司专项治理活动在上年基础上进行了巩固和深化，切实保证公司治理结构更加规范、完整。同时，公司坚持持续改进、不断提高的方针，结合新形势和监管部门的要求，不断加强和完善公司内部控制体系建设，进一步提高了公司规范运作水平。

根据中国证监会福建监管局闽证监公司字[2010]25号《关于进一步加强内幕交易防控工作的通知》精神，公司为了进一步加强内幕交易防控工作，有效防范内幕信息知情人滥用知情权泄露内幕信息，进行内幕交易，在收到监管局闽证监公司字[2010]25号文后，及时将该通知复印给公司的董事、监事、高管学习并签名。在防范内幕交易防控工作中，公司主要抓了以下几个方面：一是领导重视，责任明确，做好公司信息披露工作；二是建立健全内幕交易防控制度，加强管理；三是全面宣传，持续教育。通过本次自查，将进一步完善了内幕交易防控机制，未发现控股股东、董事、监事、高管及其家属利用内幕消息进行内幕交易。

德邦证券有限责任公司作为公司 2007 年非公开发行股票保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等文件的要求，对公司进行持续督导，2010 年 11 月 15 日至 2010 年 11 月 17 日德邦证券对公司进行了专项现场检查，本次现场检查的结论是：经核查，公司建立了较为健全的法人治理结构，公司“三会”和高管人员的职责及制约机制基本能够有效运作；内部控制制度基本符合相关法律法规的要求，内部控制制度建立较为健全，在所有重大方面基本保持了与企业及管理相关的有效内部控制，并得到有效实施。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和不断的提高。公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善内部制度，夯实管理基础，通过完善法人治理、强化内部管理、推进信息化建设、加强内幕交易防控工作，不断提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司规范、快速、健康发展。

(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
黄金鏢	否	12	12	0	0	0	否
林孝帮	否	12	11	0	1	0	否
唐福民	否	12	11	0	0	1	否
林兵霞	否	12	11	0	1	0	否
楼小军	否	12	12	0	0	0	否
张小强	否	8	8	0	0	0	否
蔡妮娜	是	12	12	0	0	0	否
郑学军	是	8	8	0	0	0	否
林雁	是	8	8	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	12
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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》。报告期内，公司三名独立董事依据有关规范性文件和公司独立董事工作条例的规定，依法行使职权，分别担任董事会下设审计、薪酬与考核、提名等三个专业委员会的主任委员职务，以勤勉尽责、认真审慎的工作态度积极参与公司重大经营管理决策，在董事会及董事会下设各专业委员会各项议案的审议表决过程中，结合实践经验并运用其丰富的专业知识，分别对公司募集资金使用、高管聘任、转让固定资产及股权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	公司独立从事业务，主营业务突出，拥有独立的采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于控股股东，对控股股东不存在依赖关系。
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；公司高级管理人员都在本公司领取薪酬，不在股东单位担任具体管理、执行职务；控股股东通过合法程序推荐董事、监事和经理人员。
资产方面 独立完整情况	是	公司拥有独立于控股股东的生产经营系统、配套设施、房屋所有权、土地使用权、商标使用权和非专利技术等有形和无形资产。
机构方面 独立完整情况	是	公司内部管理机构独立，均由公司直接领导，受公司直接控制，直接对公司负责，与控股股东完全分开，董事会、监事会、经理层独立运作；公司与控股股东的办公机构和生产经营场所分开，不存在混合经营、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，建立了独立的会计核算系统和财务管理制度；公司独立作出财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司独立在银行开户，并依法独立纳税。

(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地情况	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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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《上市公司治理准则》、《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，对高管人员的业绩和绩效进行考评，通过综合考评认为，2010年面对新闻纸和文化纸两大主营产品市场依然产能过剩以及市场竞争日趋激烈的情况，公司高级管理人员克服重重困难，沉着应对，认真履行职责，通过调整产品结构和盘活资产，实现了董事会下达的生产任务和扭亏目标。今后，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 2010 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

公司四届二十六次董事会审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度包含了针对定期报告和临时公告披露中存在重大差错的责任追究及处理措施；信息披露责任人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司

带来损失的，依情节轻重追究当事人责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、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
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 13 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 14 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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 4 月 20 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 21 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 11 月 9 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 11 月 10 日
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 3 月 18 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2010 年公司面临新闻纸产品市场依然产能过剩和文化纸市场竞争日趋激烈等困难，公司经营班子在董事会的正确领导下，围绕公司发展战略和年初制定的经营目标，从调整产品结构、优化生产工艺和原材料结构，节能降耗，挖潜增效，推进机制创新、技术创新、管理创新以及盘活资产等方面入手，集思广益，有针对性地实施各项应对措施；充分利用木溶解浆产品价格持续上涨的有利时机，通过填平补齐提高木溶解浆产能，提升盈利能力；通过创新营销管理，加强营销队伍建设，推进营销体制改革；大力推进产品结构调整项目建设，实现了产品多元化，提高公司抗风险能力。2010 年公司产品结构调整初显成效，实现了扭亏为盈目标。

报告期公司生产纸、浆总量 35.66 万吨，比上年同期增长 23.48%；销售纸、浆总量 35.39 万吨，比上年同期增长 21.07%。实现营业收入 226416.31 万元，比上年同期增长 82.76%；实现利润总额 1181.84 万元，归属于母公司的净利润 1090.71 万元，实现扭亏为盈。

2、公司主营业务及其经营情况

报告期内公司营业收入比上年同期增长 82.76%，其中：新闻纸产销量同比减少，高中档文化纸及木溶解浆产品生产达到设计能力，销售量同比大幅上升。

(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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
高档文化纸	681,819,344.38	683,827,401.71	-0.29	9,485.57	8,055.19	增加 17.59 个百分点
新闻纸	625,299,876.82	667,784,727.55	-6.79	-30.78	-30.11	减少了 1.01 个百分点
木溶解浆	403,948,561.17	296,683,348.68	26.55	865.40	606.57	增加 26.90 个百分点
纸板、纸箱	220,071,389.06	198,887,292.94	9.63	39.05	39.85	减少了 0.52 个百分点
营林	139,047,016.23	51,802,545.93	62.74	1,266.01	629.73	增加 32.48 个百分点

(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	2,131,790,635.92	78.86
国外	40,738,602.20	330.36
合计	2,172,529,238.12	80.84

(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	364,757,210.85	占采购总额比重	22.72%
前五名销售客户销售金额合计	490,042,706.88	占销售总额比重	21.65%

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	-261,500.00	-100.00%	期初库存股票上市流通交易
应收票据	208,988,407.50	104,810,539.34	104,177,868.16	99.40%	销售收入增加，收到用银行承兑汇票结算的货款占比加大
预付款项	355,228,263.78	217,369,253.28	137,859,010.50	63.42%	预付土地及工程款增加
应收股利	1,213,643.17		1,213,643.17	100.00%	应收闽环公司股利
其他应收款	106,514,817.72	25,151,416.96	81,363,400.76	323.49%	增加应收资产转让款
可供出售金融资产	182,871,446.40	358,578,343.51	-175,706,897.11	-49.00%	出售持有的部分股票，金融资产相应减少
在建工程	96,585,295.75	54,812,371.69	41,772,924.06	76.21%	林纸一体化配套项目及其他项目改造投入增加
固定资产清理	168,142.12	3,113,679.26	-2,945,537.14	-94.60%	公司清理了大部分已报废固定资产
应付票据	93,694,942.51	204,033,201.92	-110,338,259.41	-54.08%	采用应付票据方式结算的材料款减少
应付账款	473,751,697.76	297,700,793.73	176,050,904.03	59.14%	材料采购量和应付工程款增加
预收款项	31,822,405.05	50,619,527.94	-18,797,122.89	-37.13%	预收的货款减少
应付利息	1,278,500.00	601,250.00	677,250.00	112.64%	计提“林纸一体化”项目周转金借款及贸易融资借款利息
其他应付款	42,050,088.74	29,262,304.43	12,787,784.31	43.70%	应付往来款增加
一年到期的非流动负债	236,800,000.00	64,993,552.12	171,806,447.88	264.34%	一年内到期的长期借款增加
专项应付款	70,200,000.00		70,200,000.00	100%	收到首期龙纸土地收储款
递延所得税负债	22,807,647.01	57,091,300.46	-34,283,653.45	-60.05%	出售金融资产及公允价值下降,递延所得税负债相应减少
少数股东权益	48,998,075.41	20,946,003.30	28,052,072.11	133.93%	新增子公司，少数股东投入资本增加

(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
营业收入	2,264,163,082.45	1,238,883,132.83	1,025,279,949.62	82.76%	文化纸、木溶解浆等产品销售收入增加
营业成本	2,113,440,860.00	1,280,215,448.72	833,225,411.28	65.08%	文化纸、木溶解浆等产品产能提高,销售成本相应增加
财务费用	108,198,226.23	61,016,981.11	47,181,245.12	77.32%	固定资产项目完工,借款利息进入当期损益
资产减值损失	-49,076,060.19	106,744,213.31	-155,820,273.50	-145.98%	产品盈利能力增强,相应转回存货跌价准备
公允价值变动收益		-32,483,312.08	32,483,312.08	100.00%	上年同期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	89,083,226.75	32,022,009.59	57,061,217.16	178.19%	股票出售及股权转让收益增加
营业外收入	49,185,191.54	847,614.39	48,337,577.15	5702.78%	报废资产处置、资产转让及政府补助收入增加
营业外支出	13,451,287.71	21,229,793.36	-7,778,505.65	-36.64%	固定资产处置损失减少
所得税费用	2,599,659.09	-6,680,448.65	9,280,107.74	138.91%	上年同期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	10,907,129.80	-447,718,999.22	458,626,129.02	102.44%	产品结构调整取得成效,主要产品盈利能力增强及盘活非主营资产,利润增加。
少数股东损益	-1,688,367.15	2,590,145.03	-4,278,512.18	-165.18%	部分子公司亏损,少数股东损益减少

(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	49,784,578.65	-51,198,785.19	100,983,363.84	197.24%	货款回笼较好及收到政府补助收入增加
投资活动产生的现金流量净额	-195,450,360.33	-904,698,489.95	709,248,129.62	78.40%	固定资产投资支出同比减少,收回投资收到现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	123,666,670.00	765,627,172.27	-641,960,502.27	-83.85%	偿还银行贷款及利息支付同比增加

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,订单的获取与生产能力匹配,产销基本平衡,产品库存合理。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	325.39	93.00	190.71	11.00
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	2380.53	2370.77	788.77	-48.58
福建省南平星光纸业设计有限公司	服务业	制浆造纸配套工程设计、咨询,工业民用建筑设计,工程设备成套供应及建筑安装材料批发、销售	300	551.50	449.37	203.5	2.32
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	466.44	116.19	1038.73	-135.23
龙岩南纸有限公司	浆纸制造业	纸、纸浆、纸制品的制造及销售,生产材料批发、零售等相关业务	25,000	15162.05	13578.75	357.48	-796.25

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	26.15				
其中: 衍生金融工具					
2、可供出售金融资产	35857.83		6842.29		18287.14
金融资产小计	35883.98	0	6842.29		18287.14
金融负债					
生产性生物资产					
其他					
合计	35883.98	0	6842.29		18287.14

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，公司实施了“42g/m²低定量新闻纸开发成果产业化”项目，已批量生产出 42g/m²低定量新闻纸，项目于 2010 年 12 月 24 日通过了南平市发改委组织的专家验收；由福建省经贸委和福建省科技厅立项、公司自主研发的“竹浆粕与竹纤维开发”的技术创新重大科研项目，克服国内外的专利壁垒，漂白竹浆粕产品于 2010 年 12 月 12 日通过了省经贸委组织的新产品新技术专家鉴定；公司拥有的“一种掺合入造纸白水将 ONP/OMG 混合废纸脱墨制成浆的方法”专利技术已向省知识产权局申报了福建省专利奖，目前处于公示状态；公司承担的省科技厅重点科研项目“化浆黑液蒸发过程节能关键技术的开发与应用”的研发工作,取得阶段性成果。

与此同时，公司高度重视节能减排工作，重视技术改造和技术进步对节能工作的重要作用，通过先后对#3、#4 纸机、化浆碱回收系统、自备电站等老设备进行技术改造，2010 年与 2009 年相比，完成节能量 1608 吨标煤；认真做好污染源普查、总量控制和污染物减排工作，强化环保管理力度，做好源头削减，2010 年完成 COD 减排 1000 吨，SO₂ 减排 500 吨；对动力车间#8 炉及配套机组进行节能改造，将一台 25MW 抽汽凝汽

式机组改为抽汽背压式机组，#8 炉煤粉炉改为循环硫化床锅炉，通过节能改造，可减少烟尘排放量 7000 多吨、减少 SO₂ 排放量 400 多吨，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，造纸工业是重要的基础原料工业，与国民经济和人民生活息息相关。造纸工业关联度高、产业链长、涉及领域广，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。随着近两年一批新产能的陆续投产，预计我国造纸行业供大于求的状况还将持续下去，并且程度有可能加剧。但从国际国内的经济环境来看，尤其是国内的宏观经济形势稳定，造纸行业所面临的发展条件在逐步向好。随着国家造纸产业政策和国务院节能减排等政策力度的不断加大，中小规模造纸企业将会在未来的发展中受到更多政策制约及环保压力加大等因素，必将促进产业集中度的提高，有利于规模企业的发展。

目前公司生产所需的原材料废纸、木片、原木、木浆、原煤以及化工产品价格呈持续上涨态势，导致公司新闻纸和文化纸产品生产成本逐步推高；同时国内新闻纸市场产能过剩状况未有根本改变，文化纸市场竞争日趋激烈；公司木溶解浆产品供不应求，毛利率高，但由于产能不足，限制了公司生产技术优势发挥和经济效益的提高。为此，公司将积极贯彻落实科学发展观，走新型工业化道路，加快产品结构调整步伐，充分利用福建省林、竹资源优势，通过技改，扩建竹（木）溶解浆项目，增强企业竞争能力和盈利能力，尽快扭转主营亏损的局面。

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）以市场需求为导向，以产品结构调整为重点，实施多品种、多品牌战略，重点做好溶解浆-纤维产业集群的培育和发展，进一步提高公司质量和核心竞争力。公司在大力开发具有自主知识产权品牌的、有核心竞争力的新闻纸、双胶纸、静电复印纸、轻型纸和生活用纸的同时，充分利用福建省特别是闽北地区丰富的竹（木）资源，加快建设竹（木）溶解浆项目的步伐，做大做强竹（木）溶解浆产业，进一步完善产业链，开拓粘胶纤维、差别化纤维产品和市场。

（2）进一步深化营销体制改革，加强销售队伍的建设，提高销售人员素质，创新销售激励约束机制，调动销售人员的积极性；努力拓展出口文化纸市场渠道，力争打开一些未开发和潜在的新市场，将工作的重点放在东南亚、中东和非洲地区；做好木片浆生产和外销的工作；保证木溶解浆产品的产销平衡，同时优化客户结构，培育长期稳定客户。

（3）优化原料、工艺结构，节支降耗，对化碱系统设备改造，实现原料结构的多

样化，减少对单一原料的依赖性；紧抓日产 500 吨木片浆投产契机，优化文化纸工艺方案，做好主要原辅材料的科学搭配，降低运行成本。

(4) 发挥动力锅炉硫化床具有使用本省无烟煤的优势，降低能源成本。

(5) 充分利用上市公司资源平台，优化产业结构和布局，进一步提高综合实力。

2011 年业务经营计划：2011 年计划生产纸、浆总产量 37 万吨，营业收入约 23 亿元，营业成本约 21 亿元，费用总额约 3 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，随着扩建竹（木）溶解浆项目的进展以及其他内部技改项目投入建设和实施，预计 2011 年需投入建设资金约 6 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) 拓宽销售渠道，加大销售力度，及时回笼资金。

(2) 加强银企合作，积极采用金融创新产品，实现由单一的金融机构信贷融资渠道，逐步形成银行融资、资本市场融资及融资租赁等多种筹融资方式并举的融资结构，筹措发展资金。

(3) 深化精细化管理，做好开源节支工作。

(4) 推行全面预算管理，严格控制生产成本和非生产性费用。

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现采取的对策措施

(1) 密切关注、积极研究国家宏观经济政策及造纸产业政策，制订实施符合公司实际的发展战略。

(2) 加大产品结构调整力度，筹措发展资金，建设竹（木）溶解浆项目，尽快扭转主营亏损的局面。

(3) 优化系统工艺和管理，拓展原料供应渠道，千方百计降低物耗。

(4) 进一步完善营销体制，建立适应文化纸和浆纤市场的销售队伍。

(5) 加强企业管理，严格控制三项费用支出，将控制费用支出工作深入到企业的各个环节；完善招投标管理工作，降低采购成本；强化制度管理，进一步提高执行力，强化员工培训工作，提高员工素质；加快完成“定员、定岗、定编和定薪”工作。

(6) 继续抓好节能减排工作，尽快完成日处理 2.5 万吨污水处理项目并投入污泥驯化和使用，确保环保达标排放。根据国家峰谷电价政策，继续实行合理的避峰错峰用电；加快完成煤粉炉改循环流化床的节能改造，电站采取合理经济的运行方式降低煤耗；加强节能降耗的管理，杜绝跑、冒、滴、漏的发生。

(7) 加快制浆造纸工艺技术的改造和创新，降低生产成本，提高产品质量，满足用户需求。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

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：否

(三) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	28,436.28
投资额增减变动数	-65,262.30
上年同期投资额	93,698.58
投资额增减幅度(%)	-69.65

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	21,850.57	53,143.70	44,758.25 (不含利息收入)	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	21,850.57	53,143.70	44,758.25 (不含利息收入)	/

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。2010 年 11 月 9 日公司 2010 年第二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 2.5 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 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2010 年 11 月 15 日至 2011 年 5 月 14 日。

截止报告期末，公司已累计使用募集资金 53,143.70 万元，经股东大会批准，公司将 20000 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 万吨低胶印新闻纸一体化项目	否	97,901.95	53,143.70	是	符合进度	15,266	尚未预收 尚达计 收益	否	1、与造纸机配套浆线于 2010 年 12 月联动试车； 2、原料林建设因林权分散等原因建设进度滞后。	否
合计	/	97,901.95	53,143.70	/	/	15,266	/	/	/	/

公司非公开发行股票募集资金主投资项目——林纸一体化工程项目于 2004 年 11 月 5 日经国家发展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。2009 年 6 月 22 日福建省发展和改革委员会闽发改重点[2009]529 号《关于福建省南纸股份有限公司年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目初步设计方案的调整意见》，调整后项目总投资为 167120 万元，其中募集资金投入 97901.95 万元，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，于 2009 年 10 月 9 日成功试车出纸。报告期内，公司对六号纸机备料、流送系统、毛布选型、施胶机、软压光等存在问题进行优化和改进，经过优化和改造，生产日趋稳定，质量不断提高，并根据市场需求，成功开发热敏原纸、无碳复写纸、不干胶原纸等特种纸，并且能够生产 $40\text{g}/\text{m}^2$ 低定量热敏原纸，在国内同行业同类纸机居前。六号纸机配套的浆料制备系统 500T/D BTMP 木片磨木浆系统工程，于 2009 年 6 月动工，至 2010 年 10 月底已完成设备安装，预计 2011 年 3 月底开始为公司六号纸机供浆。

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，管护困难，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，推进原料林基地建设力度。

报告期内，项目投资支出 22,361.80 万元（含预付工程款），其中募集资金投入 21,850.57 万元。

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。公司抓住竹（木）溶解浆市场转暖的机遇，加快年产 2.5 万吨竹浆粕扩产建设，更新四台 75m^3 蒸煮锅、新增二台 175m^3 蒸煮锅，通过继续填平补齐，2010 年 7 月份实现年产木溶解浆 5 万吨产能，该项目 2010 年为公司带来了较好的经济效益。污水深度处理一期已投入运行，各项指标满足达标排放新标准；现有污水处理场好氧段扩容改造项目土建施工于 2010 年 4 月底开工以来，报告期内土建施工已完成 80%。截至报告期末该项目累计财务支出 6431 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。公司于 2009 年 10 月开始对#3、4 纸机进行改造，仅用 5 个多的时间就完成了土建和安装工作，2010 年 4 月起逐步投入试

生产，生产胶版印刷纸，7 月份又成功开发生产具有高附加值的热敏原纸，投放上海和广东市场。截至报告期末该项目累计财务支出 6855.46 万元。

(3) 热电站系统节能改造项目：公司热电站 130T/H 锅炉改循环流化床节能改造项目，2009 年 11 月土建开始施工，锅炉安装工作于 2010 年 9 月进场，报告期已完成 75% 的安装工作量，预计 2011 年 4 月份开始试运行。改造前，该锅炉只能使用北方优质烟煤，改造后可使用本省白煤，可大幅降低发电成本和供电成本。截至报告期末该项目累计财务支出 1024 万元。

(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》、《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
四届二十六次	2010 年 4 月 21 日	审议通过了《公司 2009 年度总经理工作报告》、《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《公司 2009 年年度报告和年度报告摘要》、《公司 2010 年度日常关联交易预计情况的议案》、《聘请公司 2010 年度财务审计机构的议案》、《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》、《关于公司子公司福建省森龙林业发展有限公司解散清算的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于公	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 23 日

		司 2009 年末部分产成品持有目的改变的议案》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》、《公司 2010 年高级管理人员薪酬与考核方案》、《公司 2009 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》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《公司敏感信息排查管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司召开 2009 年度股东大会的议案》		
五届一次	2010 年 4 月 27 日	审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长及副董事长的议案》、《关于选举公司第五届董事会 4 个专业委员会成员及主任委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》、《关于聘任公司第五届董事会秘书的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 28 日
五届二次	2010 年 4 月 28 日	审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 29 日
五届三次	2010 年 8 月 19 日	审议通过了《公司 2010 年半年度报告及摘要》、《关于公司拟以存货为抵押物向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请借款 5000 万元的议案》、《关于公司拟放弃厦门新阳纸业公司第二期出资权的议案》、《关于审议聘任公司董事会证券事务代表的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 8 月 23 日
五届四次	2010 年 10 月 15 日	审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》、《关于拟以公开竞价方式转让福建省南平星光大厦有限公司股权的议案》、《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》、《公司召开 2010 年第二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 10 月 16 日
五届五次	2010 年 10 月 28 日	审议通过了《公司 2010 年第三季度报告》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 10 月 30 日
五届六次	2010 年 11 月 17 日	审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 11 月 19 日
五届七次	2010 年 12 月 24 日	审议通过了《关于龙岩市土地收购储备中心拟收储公司竞买获得的福建省龙岩造纸有限责任公司房屋建筑物、土地使用权的议案》	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 12 月 28 日
五届八次	2011 年 2 月 21 日	审议通过了《关于更换公司第五届董事会部分董事的议案》、《关于聘任黄逢时先生为公司常务副总经理的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请国内保理融资的议案》、《关于公司拟以部分固定资产为抵押物向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请 13500 万元流动资金贷款的议案》、《关于公司拟将持有的 2000 万股青山纸业无限售流通股质押给福建省银企置业发展有限公司作为反担保的议案》、《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》、《公司召开 2011 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》	2011 年 2 月 23 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，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，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，较好地完成了 2009 年年度股东大会和两次临时股东大会审议通过的所有有关决议。

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[2010]37 号和《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，公司 2010 年年报编制工作从 2011 年 1 月初至 2011 年 3 月 23 日完成，其间公司聘请的审计机构福建华兴会计师事务所有限公司从 1 月 4 日进点，控股子公司开始财务报告审计工作，至 3 月 9 日完成现场审计，3 月 24 日提交 2010 年年度审计报告，2011 年 3 月 24 日召开了董事会会议审议年度报告。公司董事会审计委员会认真履行职责，高度重视公司 2010 年度财务报告审计工作，具体开展工作如下：

（1）确定总体审计工作计划

2011 年 1 月 4 日，审计委员会与会计师事务所召开 2010 年年报审计工作第一次会议，审计委员会审阅了公司财务部提交的《2010 年度审计工作计划》后，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 2010 年度审计工作的顺利完成。

（2）审阅公司编制的财务会计报表

2011 年 2 月 23 日，审计委员会与会计师事务所召开 2010 年年报审计工作第二次会议，认真审阅了公司编制的 2010 年度财务会计报表（审前），并形成《公司董事会审计委员会关于公司编制的财务会计报表的审阅意见》。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，未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东及其关联企业非经营性占用公司资金情况，未发现违规担保事项。在审阅了公司审前财务会计报表的各项财务数据，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 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果。同意以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。

（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

2011 年 1 月 4 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）审计过程中的沟通

福建华兴会计师事务所有限公司参加公司 2010 年度审计人员共 8 人（含项目负责人）按照审计工作计划约定，审计人员自 2010 年 1 月 4 日起陆续进场，于 2010 年 3 月 9 日完成现场审计工作。项目负责人就外勤工作、报表合并、减值准备计提和转回、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审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，同时审计委员会先后多次与会计师事务所和公司财务总监进行电话沟通，了解审计进展情况。2011 年 3 月 1 日，审计委员会与会计师事务所召开 2010 年年报审计工作第三次会议，审计委员会听取了公司关于 2010 年度生产经营情况、应对措施、重大投资项目进展等情况的汇报及公司本年度财务状况和经营成果等相关事项的说明。同时与公司及会计师事务所就公司盘活非主营资产、处置金融资产、担保事项、关联交易及风险判断等事项进行了讨论，并发表了意见。我们关注到，由于国内新闻纸行业产能过剩及市场萎缩等原因，公司新闻纸产品已多年处于亏损状态，2009 年底建成投产的六号纸机文化纸尚处于市场开拓阶段，且与之配套的 500 吨/日本片浆生产线和 75 万亩原料林尚未建设完成，未达到预期效益，目前仅依靠年产仅 5 万吨的木溶解浆项目盈利，生产经营面临较大压力。为此，公司要充分利用竹(木)溶解浆产品供不应求，价格持续大幅上涨的有利时机，进一步扩建市场前景广阔、附加值高的竹(木)溶解浆产品，实现产品结构调整的发展战略。

（5）会计师事务所出具初步审计意见，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，形成书面意见

会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了出具初步审计意见后的公司财务会计报表，同意以此财务报表为基础编制公司 2010 年年度报告及年度报告摘要，经审计委员会再审阅后提交董事会审议。审计委员会认为：

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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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 2010 年年报审计过程中，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 2010 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编制公司 2010 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 2010 年年度报告。

(6) 审计委员会对年度财务会计报表等文件进行审议表决后，提交董事会审议

2011 年 3 月 24 日，审计委员会召开了第五届董事会审计委员会 2010 年度工作会议，会上福建华兴会计师事务所有限公司对 2010 年度审计情况做了总结汇报，审计委员会审议通过了如下决议：《2010 年度报告全文及摘要的议案》、《公司 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《审计委员会关于福建华兴会计师事务所有限公司 2010 年度的审计工作总结的议案》、《公司内部控制自我评估报告的议案》。

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，出具的审计报告能够充分反映公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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，同意将上述有关议案提交董事会审议。至此，公司 2010 年度审计工作圆满完成。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

按照中国证监会《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）和《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》的相关要求，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，董事会薪酬与考核委员会在 2010 年度的工作总结如下：

(1) 根据公司高级管理人员薪酬与考核管理办法，对 2010 年度公司高级管理人员的薪酬进行了考核。

①公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行职责，认真贯彻执行董事会决议，自觉维护公司章程、公司利益和股东利益。

②根据公司董事会年初制定的生产经营目标，对高级管理人员的业绩和绩效进行考核，考核后认为：2010 年面对新闻纸和文化纸两大主营产品市场依然产能过剩以及市场竞争日趋激烈的情况下，公司高级管理人员克服重重困难，沉着应对，认真履行职责，通过调整产品结构和盘活资产，实现了扭亏目标。

③根据考核指标完成情况，建议董事会按照《公司薪酬与考核管理办法》及闽轻财[2010]7 号《福建省轻纺（控股）有限责任公司权属重点企业负责人经营业绩考核暂行办法》兑现公司高管人员 2010 年度报酬。

(2) 2010 年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。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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，公司四届二十六次董事会审议通过了《外部信息使用人管理制度》及《内幕信息知情人管理制度》，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，对内幕信息及其知情人的范围（涉及内外部知情人）、内幕信息的管理与备案、内幕信息知情人的交易限制、责任处罚等方面，进行了健全规范，防止内幕交易行为。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司已经根据实际情况和管理需要建立了较为健全的内部控制制度，并得到及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。

公司将遵照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况：否。

（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，2010 年母公司实现净利润 40,318,110.46 元，合并后实现净利润 10,907,129.80 元，加年初母公司未分配利润-289,615,881.63 元（合并后为-266,851,794.99 元）。截止本报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为-249,297,771.17 元，合并后为-255,944,665.19 元。鉴于报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为负数，无利润分配来源，经公司五届九次董事会审议，拟同意公司 2010 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 2010 年度股东大会审议通过。

（七）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
截止本报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为-249,297,771.17 元，合并后为-255,944,665.19 元，无利润分配来源，故未提出现金利润分配预案。	

（八）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(%)
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
2009 年度	0	-447,861,745.27	0

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	12
监事会会议情况	监事会会议议题
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》
2010年4月21日召开公司四届二十六次监事会	审议通过了《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年度财务决算报告》、《公司2009年年度报告和年度报告摘要》、《关于公司2010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闲置募集资金暂时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》、《关于修改监事会议事规则的的议案》、《关于公司2009年末部分产成品持有目的改变的议案》
2010年4月27日召开公司五届一次监事会	审议通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》
2010年4月28日召开公司五届二次监事会	审议通过了《公司2010年第一季度报告》
2010年8月19日召开公司五届三次监事会	审议通过了《公司2010年半年度报告及摘要》
2010年10月15日召开公司五届四次监事会	审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》、《关于拟以公开竞价方式转让福建省南平星光大厦有限公司股权的议案》、《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》
2010年10月28日召开公司五届五次监事会	审议通过了《公司2010年第三季度报告》
2010年11月17日召开公司五届六次监事会	审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》
2010年12月24日召开公司五届七次监事会	听取审议《关于龙岩市土地收购储备中心拟收储公司竞买获得的福建省龙岩造纸有限责任公司房屋建筑物、土地使用权的议案》
2011年2月21日召开公司五届八次监事会	听取审议《关于更换公司第五届董事会部分董事的议案》、《关于聘任黄逢时先生为公司常务副总经理的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请国内保理融资的议案》、《关于公司拟以部分固定资产为抵押物向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请13500万元流动资金贷款的议案》、《关于公司拟将持有的2000万股青山纸业无限售流通股质押给福建省银企置业发展有限公司作为反担保的议案》、《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》、《公司召开2011年第一次临时股东大会的议案》

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12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

报告期内，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。公司能按照国家法律和公司章程规范运作，决策程序合法，内部控制制度较完善。公司董事、总经理及其他高级管理人员在行使职权时能自觉维护公司利益，履行诚信、勤勉义务，未发现违反法律、法规、公司章程或损

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》和《企业财务通则》等法律、法规的有关规定，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。认为公司 2010 年度财务报告能够真实、准确、完整地反映了公司年度财务状况和经营成果，会计师事务所出具的审计意见和对有关事项做出的评价是客观公正的。

（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。报告期内，公司未发生募集资金实际投入项目与承诺投入项目发生变更用途的情况。

2010 年 10 月 15 日五届四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》，大会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 2.5 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 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2010 年 11 月 15 日至 2011 年 5 月 14 日。

监事会认为，在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，公司继续将部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》和《福建省南纸股份有限公司募集资金管理制度》的相关规定，有利于提高募集资金使用效率，减少银行借款，降低公司财务费用，符合公司和全体股东的利益，不影响募集资金项目的正常进行，也不存在变相改变募集资金投向、损害公司股东利益的情形。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，监事会对公司通过福建省产权交易中心以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司股权以及全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权发表了独立意见。监事会认为，公司以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司股权以及全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权，有利于集中资金和资源，做大、做强主业，提高公司主营业务盈利能力和核心竞争力，符合公司产品结构调整和产业布局的发展战略。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

1、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。公司关联交易公平，表决程序合法，涉及关联董事回避表决，相关信息披露及时、充分，独立董事对关联交易做出了客观、独立的判断意见，未发现有损害公司及其他股东利益的情况。

2、报告期内公司与控股股东全资子公司福建省金皇贸易有限公司所发生的销售消耗性生物资产是公司生产经营业务产生的，以中介机构评估价格为依据，定价合理、公允，交易方式公开，没有损害公司及股东利益；选择与福建省金皇贸易公司进行原辅材料代理业务，主要是利用关联方统一的采购渠道和平台，充分发挥双方协同效应，进一步降低原辅材料的采购成本。

3、经公司五届六次董事会批准，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司以 12032.63 万元价格竞买到深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，本次竞卖交易构成关联交易。本监事会认为，公司已按关联交易程序公开对外披露相关信息，同时该股权转让事项通过福建省产权交易中心以公开竞价方式对外转让，挂牌价以经具有证券评估资质的中介机构评估价值为依据，交易价格和交易条件公平、合理，未损害公司和股东的利益。

十、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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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	91,247,158.33	4.61	176,400,000.00		-73,677,196.42	可供出售金融资产	
601377	兴业证券	393,700.00	0.02	6,471,446.40		4,558,309.80	可供出售金融资产	
合计		91,640,858.33	/	182,871,446.40		-69,118,886.62	/	/

i. 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
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	1,570,050		/	1,570,050	0	0	/	/

2、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
卖出	兴业银行	1,215,600	1,215,600	0		24,380,377.99
卖出	青山纸业	69,000,000	20,000,000	49,000,000		36,140,711.90
卖出	太阳电缆	263,920	263,920	0		5,717,372.87
卖出	辽宁成大	58,633	58,633	0		-155,669.28
卖出	双鹤药业	108,647	108,647	0		721,662.04

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 1,051,309 元。

(1)报告期内，公司已通过上海证券交易所交易系统累计出售所持兴业银行股票 1,215,600 股，本次减持后，公司不再持有兴业银行股份。

(2)报告期内，公司累计通过上海证券交易所大宗交易系统减持青山纸业无限售条件流通股 2000 万股，占青山纸业总股本 1.88%。本次减持后公司仍持有青山纸业无限售条件流通股 4900 万股，占青山纸业总股本的 4.61%。

(3)报告期内，公司已通过上海证券交易所交易系统累计出售所持太阳电缆股票 263,920 股，出售后公司不再持有太阳电缆股份。

(4)2010 年 1 月 11 日，公司持股 50%的子公司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双鹤药业 108,647 股和辽宁成大 58,633 股。报告期内，福建省森龙林业发展有限公司卖出双鹤药业 108,647 股，实现投资收益 721,662.04 元；卖出辽宁成大 58,633 股，实现投资收益-155,669.28 元，出售后公司不再持有双鹤药业和辽宁成大股份。

(四)资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
自然人 然 欢	福州市鼓楼区吉庇路 39 号安泰商住楼资产	2010 年 6 月 24 日	2,420.36		1,385.24	否	以评估值为底价,公开竞价	是	是	127.00	
福建省山业股份有限公司	全资子公司深圳市深龙岗闽环实业有限公司股权	2010 年 12 月 22 日	12,032.63	925.01	1874.74	是	以评估值为底价,公开竞价	是	是	171.88	同一实际控制人

1、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》，公司委托福建省产权交易

中心对外公开竞价转让，2010年6月24日通过公开竞价，自然人严欢女士以2420.36万元价格竞买到该房产。该自然人与公司、控股股东不存在关联关系，本次资产转让不构成关联交易。

2、2010年11月17日，公司五届六次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让，挂牌价为人民币12032.63万元。2010年12月22日经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司以12032.63万元价格竞买到深圳市龙岗闽环实业有限公司100%股权。鉴于公司控股股东为青山纸业实质控制人，且公司为青山纸业第二大股东，本次竞卖交易构成关联交易，公司已按关联交易程序公开对外披露。目前公司正处于产品结构调整时期，市场前景看好的竹（木）纤浆粕扩建等技改项目，需要大量建设资金，以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权，有利于集中资金和资源，做大、做强主业，提高公司主营业务盈利能力和核心竞争力，符合公司产品结构调整和产业布局的发展战略。该股权转让事项经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估，并经福建省产权交易中心以公开竞价方式对外转让，交易价格和交易条件公平、合理。

(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	102.00	100.00	银行转账	影响很小
福建南平星光汽车运输有限公司	其他	接受劳务	运输、废纸过段	市场价、协议价	672.48	6.12	银行转账	影响很小
福建南平星光物业有限公司	其他	接受劳务	消防服务	协议价	43.36	100.00	银行转账	影响很小
福建南平星光物业有限公司	其他	接受劳务	代收水电劳务费	协议价	10.00	100.00	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	购买商品	木片	协议价	74.44	0.43	银行转账	影响很小
福建省金皇贸易公司	母公司的全资子公司	接受劳务	进口木片代理费	协议价	23.72	100.00	银行转账	影响很小
福建省金皇贸易公司	母公司的全资子公司	销售商品	消耗性生物资产	以评估价为基础，公开竞价方式转让	5,602.92	40.30	银行转账和承兑汇票	影响很小
福建星光造纸集团公司	母公司的全资子公司	提供劳务	土地租金	协议价	4.60	9.93	银行转账	影响很小
福建南平星光汽车运输有限公司	其他	提供劳务	土地租金	协议价	3.39	7.31	银行转账	影响很小
福建南平星光物业有限公司	其他	提供劳务	土地租金	协议价	9.86	21.26	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	23.50	60.46	银行转账	影响很小
合计				/	6,570.27		/	/

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股份有限公司的研磨辊子劳务合同；公司与福建省金皇贸易公司所签定纸浆、木材、煤炭等原辅材料采购合同，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。选择与福建省金皇贸易公司进行原辅材料交易，主要是利用关联方统一的采购渠道和平台，充分发挥双方协同效应，进一步降低原辅材料的采购成本；与福建省金皇贸易公司以公开竞价方式进行消耗性生物资产交易，交易价格和交易条件公平、合理，同时有利于公司集中资金和资源，做大、做强主业，提高公司主营业务盈利能力和核心竞争力，符合公司产品结构调整和产业布局的发展战略。

报告期内的关联交易对公司的独立性没有影响。

上述关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不因此类交易而形成对关联方的依赖。

公司与关联方交易均以市场价为基础，符合公平、公正、公开的原则，没有损害公司和股东的合法利益，特别是中小股东的利益。此类关联交易对公司报告期以及未来财务状况、经营成果有着积极的影响。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
福建省青山纸业股份有限公司	母公司的控股子公司	股权转让	出售股权	以评估价为基础,公开竞价方式转让	10,270.95	12,032.63	12,032.63	无	银行转账和承兑汇票	1,874.74

2010年11月17日，公司五届六次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让，挂牌价为人民币12032.63万元。2010年12月22日经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司以12032.63万元价格竞买到深圳市龙岗闽环实业有限公司100%股权。鉴于公司控股股东为青山纸业实质控制人，且公司为青山纸业第二大股东，为此，本次竞卖交易构成关联交易，公司已按关联交易程序公开对外披露。

目前公司正处于产品结构调整时期，市场前景看好的竹（木）纤浆粕扩建等技改项

目，需要大量建设资金，以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权，有利于集中资金和资源，做大、做强主业，提高公司主营业务盈利能力和核心竞争力，符合公司产品结构调整和产业布局的发展战略。该事项通过福建省产权交易中心以公开竞价方式对外转让，交易价格和交易条件公平、合理。

3、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
福建省轻纺(控股)有限责任公司	母公司			14,600	0
福建省金皇贸易公司	母公司的全资子公司	5,602.92	2,529.92		
福建省青山纸业股份有限公司	同一实质控制人	12,032.63	5,414.63		
深圳市龙岗闽环实业有限公司	其他	1,550.00	1,158.05		
福建星光造纸集团公司	母公司的全资子公司			450.53	54.62
南平星光物业有限公司	其他			466.94	100.04
福建南平星光汽车运输有限公司	其他			784.56	76.72
合计		19,185.55	9,102.60	16,302.03	231.38
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)					19,185.55
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(万元)					9,102.60
关联债权债务形成原因		<p>1、2010年11月25日，公司通过南平市公信产权交易中心对外公开竞价方式转让公司拥有的建阳市将口、莒口两镇消耗性生物资产，面积56027亩，经具有证券从业资质的评估机构福建联合中和资产评估有限公司评估，评估值5602.92万元（评估值已经福建省国资委备案核准），经过竞价，福建省金皇贸易公司以5602.92万元价格竞买到该消耗性生物资产。</p> <p>2、2010年11月17日，公司五届六次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让，挂牌价为人民币12032.63万元。2010年12月22日经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司以12032.63万元价格竞买到深圳市龙岗闽环实业有限公司100%股权。</p> <p>3、报告期公司累计占用控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司非经营性资金往来款14600万元，主要是公司因生产经营需要，福建省轻纺（控股）有限责任公司对公司财务支持。</p> <p>4、报告期公司累计占用控股股东子公司福建星光造纸集团公司、南平星光物业有限公司、福建南平星光汽车运输有限公司经营性资金往来款余额231.38万元，主要系公司与控股股东子公司经营性往来资金。</p>			
关联债权债务清偿情况		<p>1、根据合同约定，报告期末福建省金皇贸易公司已支付受让款3073万元，2011年1月27日公司已收到剩余款项2529.92万元。</p> <p>2、根据双方签订的股权交易合同及补充合同，2010年12月公司收到青山纸业支付的股权受让款6618万元，截至2010年12月31日青山纸业尚欠股权受让款5414.63万元。2011年1月公司收到青山纸业支付的股权受让款2500万元，剩余股权受让款2914.63万元于2011年6月30日前付清。同时，公司于2011年3月23日收到青山纸业应付原闽环公司所欠公司款项1158.05万元。</p>			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况产生积极影响			

(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

报告期内，公司无托管事项。

(2) 承包情况

报告期内，公司无承包事项。

(3) 租赁情况

报告期内，公司无租赁事项。

2、担保情况

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司无对外担保事项。

(2) 2010 年 5 月 13 日，公司临时董事会审议通过了《关于为公司控股子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司三年期流动资金借款提供担保的议案》，同意公司为闽环公司向银行申请三年期流动资金借款提供担保，担保金额为人民币 3000 万元，担保期限为 3 年，担保方式为连带责任担保。截至 2010 年 12 月 31 日，闽环公司未发生借款资金事项。2011 年 1 月 6 日，闽环公司收到银行贷款资金人民币 500 万元，公司为闽环公司的担保发生额为人民币 500 万元。

2010 年 11 月 17 日，公司五届六次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让，挂牌价为人民币 12032.63 万元。2010 年 12 月 22 日经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司以 12032.63 万元价格竞买到该股权，竞买方福建省青山纸业股份有限公司已在股权转让成交确认后 5 个工作日内提供了同意解除公司担保责任的保证函。根据公司与其签订的补充合同约定，竞买方应在 2011 年 3 月 30 日前完成解除公司对深圳市龙岗闽环实业有限公司提供的担保责任。目前解除担保事项正在办理中。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

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 万股公司股票，承诺锁定期为 36 个月，上市流通日为 2011 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	67
境内会计师事务所审计年限	13 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

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东在报告期内没有受到有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、证券交易所的公开谴责。

(十)公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否。

(十一)其他重大事项的说明

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》，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》。

2、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。

3、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。

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。

5、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》，截止 2010 年 5 月 6 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账户，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。2010 年 5 月 13 日，公司 2009 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闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金的议案》，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。

6、2010 年 5 月 13 日，公司临时董事会审议通过了《关于为公司控股子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司三年期流动资金借款提供担保的议案》。为满足其生产经营的需

要，会议同意公司为闽环公司向银行申请三年期流动资金借款提供担保，担保金额为人民币 3000 万元，担保期限为 3 年，担保方式为连带责任担保。截至报告期末，闽环公司未发生借款资金事项。2011 年 1 月 6 日，闽环公司收到银行贷款资金人民币 500 万元，公司为闽环公司的担保发生额为人民币 500 万元。

7、公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2010 年 5 月 21 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 2320 万股无限售流通股解除质押手续，同时办理了 2320 万股无限售流通股质押登记手续。目前质押的股份余额为 4720 万股，占公司总股本的 6.54%。

8、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》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让。2010 年 6 月 24 日通过公开竞价，自然人严欢女士以 2420.36 万元价格竞买到该房产。

9、2010 年 7 月 6 日公司刊登了《2010 年中期业绩修正公告》。报告期内，公司克服了新闻纸产品连续亏损和 6 月份南方特大洪灾造成生产线被迫停机等困难，依靠六号纸机设备工艺优化后文化纸产品产量、质量的提升和木溶解浆产能的提高，公司产品结构调整初显成效，产品盈利能力增强；同时，积极盘活非主营资产及实现投资收益，预计 2010 年中期将扭亏为盈。

10、根据财政部财企[2010]155 号《财政部关于拨付 2009 年度进口产品贴息资金的通知》，下达公司 2009 年度进口贴息资金人民币 9,085,595.91 元。2010 年 9 月 25 日公司收到上述进口贴息资金 9,085,595.91 元。

11、2010 年 10 月 15 日，公司五届四次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》和《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦有限公司股权的议案》。截止 2010 年 12 月 31 日，未征集到竞买人，公司将根据国有资产和产权转让相关规定，继续通过福建省产权交易中心挂牌转让。

12、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 10 月 14 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 900 万股无限售流通股解除质押手续，尚余 2320 万股未解押。

13、公司 2009 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闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金的议案》，截止 2010 年 11 月 12 日，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金 2.5 亿元全部归还至公司募集资金专用账户，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。2010 年 11 月 9 日，公司 2010 年第二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》，继续将不超

过 2 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2010 年 11 月 15 日至 2011 年 5 月 14 日。

14、2010 年 11 月 17 日，公司五届六次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让。2010 年 12 月 22 日经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司（以下简称青山纸业）以 12032.63 万元价格竞买到该股权。

15、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 11 月 24 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1500 万股无限售条件流通股解除质押手续，尚余 3820 万股未解押。

16、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 2010 年 12 月 13 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1200 万股无限售条件流通股质押手续，目前质押的股份余额为 3520 万股。

17、2010 年 12 月 24 日，公司五届七次董事会审议通过了《关于龙岩市土地收购储备中心拟收储公司竞买获得的福建省龙岩造纸有限责任公司房屋建筑物、土地使用权的议案》，决议公告刊登于 2010 年 12 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

18、截至 2010 年 12 月 3 日收盘，公司已通过上海证券交易所交易系统累计出售所持太阳电缆股票 263,920 股，出售后公司不再持有太阳电缆股份。

19、截至 2010 年 12 月 28 日，公司累计通过上海证券交易所大宗交易系统减持青山纸业无限售条件流通股 2000 万股，占青山纸业总股本 1.88 %。

20、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 2010 年 12 月 30 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1800 万股无限售条件流通股质押手续，目前质押的股份余额为 5320 万股。

21、根据南平市财政局《关于下达浆纸生产专项补助资金的函》，2010 年 12 月 30 日公司收到南平市财政局拨付的浆纸生产专项补助资金 2000 万元。

22、《福建省南纸股份有限公司 2010 年度业绩扭亏公告》于 2011 年 1 月 19 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(十二)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
福建省南纸股份有限公司2010年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B96、《证券时报》D103、《中国证券报》B07	2010年4月21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年年度报告摘要	《上海证券报》B53、《证券时报》D25、《中国证券报》D041	2010年4月23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二十六次董事会决议公告暨召开2009年度股东大会的通知	《上海证券报》B53、《证券时报》D25、《中国证券报》D042	2010年4月23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2010年日常关联交易公告	《上海证券报》B53、《证券时报》D25、《中国证券报》D042	2010年4月23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二十六次监事会决议公告	《上海证券报》B53、《证券时报》D25、《中国证券报》D042	2010年4月23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五届一次董事会决议公告	《上海证券报》B13、《证券时报》D4、《中国证券报》A17	2010年4月28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五届一次监事会决议公告	《上海证券报》B13、《证券时报》D4、《中国证券报》A17	2010年4月28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2010年第一季度报告	《上海证券报》B53、《证券时报》D40、《中国证券报》D009	2010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关于归还募集资金的公告	《上海证券报》11、《证券时报》B9、《中国证券报》B015	2010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2009年度股东大会决议公告	《上海证券报》B34、《证券时报》D12、《中国证券报》B011	2010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临时董事会决议公告	《上海证券报》B34、《证券时报》D12、《中国证券报》B011	2010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对外担保公告	《上海证券报》B34、《证券时报》D12、《中国证券报》B011	2010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董事会公告	《上海证券报》19、《证券时报》B8、《中国证券报》B014	2010年5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董事会公告	《上海证券报》A10、《证券时报》D5、《中国证券报》B002	2010年6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董事会关于安泰楼房产公开竞价结果公告	《上海证券报》19、《证券时报》B8、《中国证券报》B002	2010年6月26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 2010 年中期业绩修正公告	《上海证券报》B22、《证券时报》B4、《中国证券报》B003	2010年7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五届三次董事会决议公告	《上海证券报》40、《证券时报》D4、《中国证券报》B023	2010年8月23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解决同业竞争有关事项的公告	《上海证券报》B11、《证券时报》D1、《中国证券报》B003	2010年9月15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》B21、《证券时报》D8、《中国证券报》B002	2010年9月28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五届四次董事会决议公告暨召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》14、《证券时报》B9、《中国证券报》B006	2010年10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董事会公告	《上海证券报》14、《证券时报》B9、《中国证券报》B006	2010年10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 2010 年第三季度报告	《上海证券报》30、《证券时报》B33、《中国证券报》B025	2010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 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B14、《证券时报》D9、《中国证券报》B010	2010年11月10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》27、《证券时报》B12、《中国证券报》A17	2010年11月13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临时董事会决议公告	《上海证券报》B23、《证券时报》C8、《中国证券报》B007	2010年11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五届六次董事会决议公告	《上海证券报》B15、《证券时报》D4、《中国证券报》B010	2010年11月19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公司保荐代表人变更的公告	《上海证券报》B17、《证券时报》D13、《中国证券报》B002	2010年11月24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》B28、《证券时报》D5、《中国证券报》B002	2010年11月26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出售太阳电缆股票的公告	《上海证券报》B1、《证券时报》D21、《中国证券报》B003	2010年12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董事会公告	《上海证券报》B26、《证券时报》D16、《中国证券报》B006	2010年12月15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深圳市龙岗闽环实业有限公司 100%股权公开竞价结果暨关联交易公告	《上海证券报》B27、《证券时报》D4、《中国证券报》B011	2010年12月24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五届七次董事会决议公告	《上海证券报》B2、《证券时报》D4、《中国证券报》B011	2010年12月28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减持青山纸业股份的公告	《上海证券报》B48、《证券时报》D12、《中国证券报》B003	2010 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关于房屋建筑物、土地使用权收储事项进展情况的公告	《上海证券报》B78、《证券时报》D33、《中国证券报》B003	2010 年 12 月 31 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收到浆纸生产专项补助资金的公告	《上海证券报》35、《证券时报》B8、《中国证券报》B006	2011 年 1 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董事会公告	《上海证券报》35、《证券时报》B8、《中国证券报》B006	2011 年 1 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董事会公告	《上海证券报》B19、《证券时报》D8、《中国证券报》B002	2011 年 1 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 2010 年度业绩扭亏公告	《上海证券报》B19、《证券时报》D17、《中国证券报》B014	2011 年 1 月 19 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》B4、《证券时报》D9、《中国证券报》A20	2011 年 1 月 20 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五届八次董事会决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B39、《证券时报》D17、《中国证券报》B007	2011 年 2 月 23 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福建省南纸股份有限公司五届八次董事会决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知的更正公告	《上海证券报》B42、《证券时报》D24、《中国证券报》B002	2011 年 2 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 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》71、《证券时报》B5、《中国证券报》B003	2011 年 3 月 19 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临时董事会决议公告	《上海证券报》71、《证券时报》B5、《中国证券报》B003	2011 年 3 月 19 日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询

十一、 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、邹晖审计，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（2011）审字 C-072 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

2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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：邹晖

中国福州市

二〇一一年三月二十四日

（二）财务报表

合并资产负债表（一）

2010 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	532,942,356.59	555,551,059.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		261,500.00
应收票据	五、3	208,988,407.50	104,810,539.34
应收账款	五、4	232,616,119.47	203,948,073.50
预付款项	五、5	355,228,263.78	217,369,253.28
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	五、6	1,213,643.17	
其他应收款	五、7	106,514,817.72	25,151,416.96
买入返售金融资产			
存货	五、8	467,057,808.08	458,723,218.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,904,561,416.31	1,565,815,061.35
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	182,871,446.40	358,578,343.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	58,165,010.07	67,428,508.92
投资性房地产			
固定资产	五、11	2,128,840,765.04	2,121,935,824.52
在建工程	五、12	96,585,295.75	54,812,371.69
工程物资	五、13	6,407,546.89	6,631,433.63
固定资产清理	五、14	168,142.12	3,113,679.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	280,341,209.53	288,005,689.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	26,448,195.17	26,448,195.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,779,827,610.97	2,926,954,046.21
资产总计		4,684,389,027.28	4,492,769,107.56

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

合并资产负债表（二）
2010 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、19	937,919,061.34	976,012,036.76
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、20	93,694,942.51	204,033,201.92
应付账款	五、21	473,751,697.76	297,700,793.73
预收款项	五、22	31,822,405.05	50,619,527.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	34,290,664.58	34,710,932.79
应交税费	五、24	-64,023,492.48	-52,196,612.18
应付利息	五、25	1,278,500.00	601,250.00
应付股利			
其他应付款	五、26	42,050,088.74	29,262,304.43
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、27	236,800,000.00	64,993,552.12
其他流动负债			
流动负债合计		1,787,583,867.50	1,605,736,987.51
非流动负债:			
长期借款	五、28	919,100,000.00	885,900,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、29	70,200,000.00	
预计负债			
递延所得税负债	五、16	22,807,647.01	57,091,300.46
其他非流动负债	五、30	58,402,533.85	52,150,584.22
非流动负债合计		1,070,510,180.86	995,141,884.68
负债合计		2,858,094,048.36	2,600,878,872.19
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	五、31	721,419,960.00	721,419,960.00
资本公积	五、32	1,241,096,715.61	1,345,651,173.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、33	70,724,893.09	70,724,893.09
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-255,944,665.19	-266,851,794.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,777,296,903.51	1,870,944,232.07
少数股东权益		48,998,075.41	20,946,003.30
所有者权益合计		1,826,294,978.92	1,891,890,235.37
负债和所有者权益总计		4,684,389,027.28	4,492,769,107.56

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

母公司资产负债表 (一)
2010 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		526,365,845.07	525,259,099.42
交易性金融资产			66,490.00
应收票据		204,888,407.50	103,513,795.92
应收账款	十一、1	229,787,888.04	166,675,254.30
预付款项		284,774,007.90	209,458,637.69
应收利息			
应收股利		1,213,643.17	
其他应收款	十一、2	106,027,146.51	17,075,619.04
存货		457,174,781.85	414,524,643.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,810,231,720.04	1,436,573,539.97
非流动资产:			
可供出售金融资产		182,871,446.40	358,578,343.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	182,578,427.69	188,222,927.34
投资性房地产			
固定资产		2,060,108,724.49	2,100,330,319.39
在建工程		96,585,295.75	51,296,254.09
工程物资		6,407,546.89	6,631,433.63
固定资产清理		168,142.12	3,113,679.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		280,341,209.53	274,298,494.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,448,195.17	26,448,195.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,835,508,988.04	3,008,919,646.40
资产总计		4,645,740,708.08	4,445,493,186.37

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:陈文彬

母公司资产负债表（二）
2010 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		937,919,061.34	976,012,036.76
交易性金融负债			
应付票据		93,694,942.51	204,033,201.92
应付账款		475,015,544.23	291,384,226.64
预收款项		30,360,957.07	49,551,129.57
应付职工薪酬		34,155,870.19	34,375,222.67
应交税费		-62,739,046.40	-53,537,659.24
应付利息		1,278,500.00	601,250.00
应付股利			
其他应付款		23,457,555.26	18,620,554.65
一年内到期的非流动负债		236,800,000.00	64,993,552.12
其他流动负债		20,412,050.25	18,041,139.21
流动负债合计		1,790,355,434.45	1,604,074,654.30
非流动负债:			
长期借款		919,100,000.00	885,900,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		70,200,000.00	
预计负债			
递延所得税负债		22,807,647.01	57,091,300.46
其他非流动负债		58,402,533.85	52,150,584.22
非流动负债合计		1,070,510,180.86	995,141,884.68
负债合计		2,860,865,615.31	2,599,216,538.98
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		1,242,028,010.85	1,343,747,675.93
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		-249,297,771.17	-289,615,881.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,784,875,092.77	1,846,276,647.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,645,740,708.08	4,445,493,186.37

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

合并利润表
2010 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		2,264,163,082.45	1,238,883,132.83
其中: 营业收入	五、35	2,264,163,082.45	1,238,883,132.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,377,161,791.29	1,669,848,954.21
其中: 营业成本	五、35	2,113,440,860.00	1,280,215,448.72
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、36	2,384,267.39	2,917,715.81
销售费用	五、37	86,677,210.28	76,664,395.60
管理费用	五、38	115,537,287.58	142,290,199.66
财务费用	五、39	108,198,226.23	61,016,981.11
资产减值损失	五、42	-49,076,060.19	106,744,213.31
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、40		-32,483,312.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	89,083,226.75	32,022,009.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		614,405.09	-218,389.90
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-23,915,482.09	-431,427,123.87
加: 营业外收入	五、43	49,185,191.54	847,614.39
减: 营业外支出	五、44	13,451,287.71	21,229,793.36
其中: 非流动资产处置损失		2,305,129.36	19,970,735.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,818,421.74	-451,809,302.84
减: 所得税费用	五、45	2,599,659.09	-6,680,448.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,218,762.65	-445,128,854.19
归属于母公司所有者的净利润		10,907,129.80	-447,718,999.22
少数股东损益		-1,688,367.15	2,590,145.03
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.015	-0.621
(二) 稀释每股收益		0.015	-0.621
七、其他综合收益	五、46	-102,850,960.32	144,353,273.63
八、综合收益总额		-93,632,197.67	-300,775,580.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-91,943,830.52	-303,365,725.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,688,367.15	2,590,145.03

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

母公司利润表
2010 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	2,029,279,132.67	1,057,919,944.88
减：营业成本	十一、4	1,903,658,423.14	1,128,312,045.95
营业税金及附加		1,348,495.39	1,564,513.60
销售费用		75,848,545.37	65,992,090.05
管理费用		102,673,479.27	130,193,840.56
财务费用		108,184,665.96	61,051,237.96
资产减值损失		-47,553,990.84	111,607,857.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-32,483,312.08
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	119,662,305.74	30,209,131.34
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）		4,781,820.12	-443,075,821.69
加：营业外收入		48,933,614.90	766,770.76
减：营业外支出		13,397,324.56	20,815,008.91
其中：非流动资产处置损失		2,305,129.36	19,964,700.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,318,110.46	-463,124,059.84
减：所得税费用			-8,120,808.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,318,110.46	-455,003,251.61
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		-102,850,960.32	144,353,273.63
七、综合收益总额		-62,532,849.86	-310,649,977.98

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

合并现金流量表
2010 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		1,977,833,758.94	1,360,142,578.54
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		423,352.09	
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	50,597,391.36	22,975,442.93
经营活动现金流入小计		2,028,854,502.39	1,383,118,021.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,702,181,406.98	1,192,086,267.33
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		97,258,483.89	93,153,474.67
支付的各项税费		31,247,720.73	32,726,258.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	148,382,312.14	116,350,806.32
经营活动现金流出小计		1,979,069,923.74	1,434,316,806.66
经营活动产生的现金流量净额		49,784,578.65	-51,198,785.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		121,686,052.81	34,506,889.85
取得投资收益收到的现金		1,743,037.49	2,391,351.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,020,992.41	567,167.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,084,696.58	
收到其他与投资活动有关的现金	五、47(3)	70,200,000.00	
投资活动现金流入小计		287,734,779.29	37,465,409.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,996,226.80	894,985,848.39
投资支付的现金		8,608,000.00	47,122,955.00
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、47(4)	14,580,912.82	55,095.70
投资活动现金流出小计		483,185,139.62	942,163,899.09

投资活动产生的现金流量净额		-195,450,360.33	-904,698,489.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,458,065,264.32	2,878,024,255.62
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		2,504,065,264.32	2,878,024,255.62
偿还债务支付的现金		2,277,978,933.25	2,033,000,240.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,419,661.07	79,396,843.23
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			
筹资活动现金流出小计		2,380,398,594.32	2,112,397,083.35
筹资活动产生的现金流量净额		123,666,670.00	765,627,172.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-609,591.65	-875,595.19
五、现金及现金等价物净增加额		-22,608,703.33	-191,145,698.06
加：期初现金及现金等价物余额		555,551,059.92	746,696,757.98
六、期末现金及现金等价物余额		532,942,356.59	555,551,059.92

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

母公司现金流量表
2010 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		1,736,691,825.42	1,152,826,966.93
收到的税费返还		423,352.09	
收到其他与经营活动有关的现金		30,763,293.00	24,120,975.39
经营活动现金流入小计		1,767,878,470.51	1,176,947,942.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,490,975,131.37	1,020,654,670.95
支付给职工以及为职工支付的现金		82,216,352.19	80,722,430.85
支付的各项税费		21,755,636.27	23,457,528.82
支付其他与经营活动有关的现金		130,039,739.36	104,559,401.31
经营活动现金流出小计		1,724,986,859.19	1,229,394,031.93
经营活动产生的现金流量净额		42,891,611.32	-52,446,089.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		109,175,951.52	29,437,128.68
取得投资收益收到的现金		1,743,037.49	2,391,351.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,017,833.41	507,167.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,887,312.11	118,396.26
收到其他与投资活动有关的现金		70,200,000.00	
投资活动现金流入小计		298,024,134.53	32,454,044.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,912,154.76	888,474,637.39
投资支付的现金		35,954,047.43	43,399,195.00
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			
投资活动现金流出小计		416,866,202.19	931,873,832.39
投资活动产生的现金流量净额		-118,842,067.66	-899,419,788.16
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,458,065,264.32	2,878,024,255.62
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		2,458,065,264.32	2,878,024,255.62
偿还债务支付的现金		2,277,978,933.25	2,031,000,240.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,419,661.07	79,390,749.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,380,398,594.32	2,110,390,989.35
筹资活动产生的现金流量净额		77,666,670.00	767,633,266.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-609,468.01	-875,834.25
五、现金及现金等价物净增加额		1,106,745.65	-185,108,445.75
加: 期初现金及现金等价物余额		525,259,099.42	710,367,545.17
六、期末现金及现金等价物余额		526,365,845.07	525,259,099.42

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

合并所有者权益变动表（一）

2010 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	1,344,011,925.63			70,724,893.09		-267,783,090.23		20,946,003.30	1,889,319,691.79
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		1,639,248.34					931,295.24			2,570,543.58
二、本年期初余额	721,419,960.00	1,345,651,173.97			70,724,893.09		-266,851,794.99		20,946,003.30	1,891,890,235.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-104,554,458.36					10,907,129.80		28,052,072.11	-65,595,256.45
(一) 净利润							10,907,129.80		-1,688,367.15	9,218,762.65
(二) 其他综合收益		-102,850,960.32								-102,850,960.32
上述(一)和(二)小计		-102,850,960.32					10,907,129.80		-1,688,367.15	-93,632,197.67
(三) 所有者投入和减少资本									29,125,082.79	29,125,082.79
1. 所有者投入资本									29,125,082.79	29,125,082.79
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										
(七) 其他		-1,703,498.04							615,356.47	-1,088,141.57
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,241,096,715.61			70,724,893.09		-255,944,665.19		48,998,075.41	1,826,294,978.92

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

合并所有者权益变动表（二）

2010 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	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		1,556,594.02					788,549.19			2,345,143.21
二、本年期初余额	721,419,960.00	1,201,215,246.02			70,724,893.09		180,867,204.23		37,957,196.80	2,212,184,500.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		144,435,927.95					-447,718,999.22		-17,011,193.50	-320,294,264.77
(一) 净利润							-447,718,999.22		2,590,145.03	-445,128,854.19
(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					-447,718,999.22		2,590,145.03	-300,775,580.56
(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										
(七) 其他		82,654.32							-82,654.32	
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,345,651,173.97			70,724,893.09		-266,851,794.99		20,946,003.30	1,891,890,235.37

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

母公司所有者权益变动表（一）

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,343,747,675.93			70,724,893.09		-289,615,881.63	1,846,276,647.39
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	1,343,747,675.93			70,724,893.09		-289,615,881.63	1,846,276,647.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-101,719,665.08					40,318,110.46	-61,401,554.62
(一) 净利润							40,318,110.46	40,318,110.46
(二) 其他综合收益		-102,850,960.32						-102,850,960.32
上述(一)和(二)小计		-102,850,960.32					40,318,110.46	-62,532,849.86
(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								
(七) 其他		1,131,295.24						1,131,295.24
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,242,028,010.85			70,724,893.09		-249,297,771.17	1,784,875,092.77

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

母公司所有者权益变动表（二）

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
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								
(七) 其他								
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: 陈文彬

（三）会计报表附注

一、公司的基本情况

（1）公司历史沿革

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、双胶纸、静电复印纸、书刊纸、本色浆板、木溶解浆、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 2010 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 28611.5110 万股，占公司总股本的 39.66%。

（2）公司所属行业及主要经营范围

公司属造纸业，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；人才培养；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）；货物运输。（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）

(3) 公司母公司及最终实际控制人名称

公司的母公司为福建省轻纺（控股）有限责任公司，最终控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2010 年 12 月 31 日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。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，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除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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：

A、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。

B、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

A、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。

B、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、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进行编制合并报表。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：

a. 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”。

b. 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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B、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。

C、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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）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：

A、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。

B、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。

C、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。

（2）外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类：

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

- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：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。

金融工具的计量方法：

A、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。

B、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。

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

D、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。

E、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。

A、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。

B、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:

A、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。

B、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、10。

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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 800 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%

4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 公司确认坏账的标准是

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；

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；

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。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(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。

A、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。

B、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。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、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

A、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。

B、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，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

(3) 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。

13、投资性房地产

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

公司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 19 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。

14、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。当单项资产的可收回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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回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：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、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；

C、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；

D、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；

E、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。

15、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。

16、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：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、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：

A、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。

B、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。

17、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。

18、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：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、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) 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。

19、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。

20、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

21、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。

22、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：

A、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。

B、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。

C、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。

23、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

24、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：

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。

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：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

25、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：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、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：

A、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。

B、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。

26、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

A、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）。

B、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。

C、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

A、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）。

B、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：

- A、企业合并；
- B、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

A、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。

- B、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。

27、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：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、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。
- C、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）。

D、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

A、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。

B、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。

28、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。

29、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

30、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。

31、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			

32、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		

33、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：

A、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；

B、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；

C、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；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、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；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在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。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、23

B、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。

C、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

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%

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
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	服务业	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	贸易	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	福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦12层	贸易	2,300.00	自主选择经营项目，开展经营活动	19,550,000.00
南平星光旅行社有限公司	孙公司	南平市滨江北路177号	服务业	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
龙岩南纸有限公司	控股子公司	龙岩市新罗区铁山镇工业路36号	造纸	25,000.00	纸、纸浆、纸制品的制造及销售，生产材料批发、零售等相关业务	97,750,000.00

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
福建省南平星光大厦有限公司		90.00	90.00	是	116,193.95		
福建南平市南方工贸有限公司		88.24	88.24	是	109,371.03		
福州紫光贸易有限公司		85.00	85.00	是	3,556,160.33		
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	116,589.03		
龙岩南纸有限公司		68.00	68.00	是	43,452,004.14		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)	
福建省南平星光纸业设计有限公司	控股子公司	南平市滨江北路 177号	服务业	300.00	制浆造纸配套工程设计、咨询, 工业民用建筑设计, 工程设备成套供应及建筑安装材料批发、销售	1,900,000.00	
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
福建省南平星光纸业设计有限公司		63.33	63.33	是	1,647,756.93		

2、合并范围发生变更的说明

(1) 与上年相比本年新增合并单位两家, 原因为:

A. 龙岩南纸有限公司: 该公司于 2010 年 1 月成立, 公司认缴出资额 17,000 万元, 占注册资本的 68%, 分三期于公司成立之日起两年内缴足。根据其公司章程规定, 公司持有 68%的表决权, 至报告期末, 该公司注册资本已到位 14,975 万元, 公司已按约定第一期出资人民币 400 万元, 第二期以现金、存货、固定资产出资 9,375 万元。故本年度将其纳入合并范围。

B. 福建省南平星光纸业设计有限公司: 2010 年 1 月公司出资 190 万元参与福建省南平星光纸业设计有限公司的增资扩股, 增资扩股后, 公司持有其 63.33%股权, 为其控股股东, 故本年度将其纳入合并范围。

(2) 本年减少合并单位三家, 原因为:

A. 报告期内公司子公司福建省森龙林业发展有限公司清算并已办理了工商及税务

注销手续,故本年末不再纳入合并报表范围,根据《企业会计准则》,清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

B. 报告期公司子公司光泽县延杉林场有限公司清算并已办理了工商及税务注销手续,故本年末不再纳入合并报表范围,根据《企业会计准则》,清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

C. 深圳市龙岗闽环实业有限公司:2010年11月公司收购了控股子公司福建南平市南方工贸有限公司、福州紫光贸易有限公司所各持有深圳市龙岗闽环实业有限公司3.33%股权,至此公司持有100%闽环公司股权。2010年12月,公司将持有该公司100%股权转让给福建省青山纸业股份有限公司,根据《企业会计准则》,本年末不再纳入合并报表范围,股权转让完成之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
龙岩南纸有限公司	13,578.75	-796.25
福建省南平星光纸业设计有限公司	449.37	2.32

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产(万元)	期初至处置日净利润(万元)
福建省森龙林业发展有限公司	2,888.99	214.58
光泽县延杉林场有限公司	4,748.15	-27.23
深圳市龙岗闽环实业有限公司	10,382.26	932.36

4、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
福建省南平星光纸业设计有限公司	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性	福建省轻纺(控股)有限责任公司	-	-	-

5、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
深圳市龙岗闽环实业有限公司	2010年12月31日	2010年1-12月损益纳入合并范围

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：			19,369.30			127,445.75
人民币			19,369.30			127,445.75
银行存款：			493,455,335.84			549,805,364.80
人民币			491,745,022.35			529,543,995.83
美元	144,360.89	6.6227	956,058.87	7,172.11	6.8282	48,972.61
欧元	85,647.49	8.8065	754,254.62	2,063,094.89	9.7971	20,212,346.94
港币				56.13	0.8805	49.42
其他货币资金：			39,467,651.45			5,618,249.37
人民币			39,467,651.45			5,618,249.37
合计			532,942,356.59			555,551,059.92

注 1：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 3,709,578.00 元、开立信用证保证金 60,000.00 元及在证券公司股票账户的资金余额 35,698,073.45 元。

注 2：期初数与 2009 年度财务报告披露的期末数不一致，系本期新增同一控制下企业合并单位福建省南平星光纸业设计有限公司，在编制本期期末的比较报表时，对前期比较报表进行了调整。下述附注中期初数与 2009 年度财务报告中披露的期末数不一致，相同原因处不再表述。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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		
5、套期工具		
6、其他		
合计		261,500.00

注：期初持有申购中签的尚未上市流通的股票，本期上市流通后已全部出售。

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	208,988,407.50	104,810,539.34
商业汇票		
合计	208,988,407.50	104,810,539.34

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

A. 至 2010 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 213,445,187.92 元。

B. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
森信纸业（深圳）有限公司厦门分公司	2010-8-10	2011-1-18	5,659,006.78	
成都岸宝投资有限公司	2010-11-25	2011-5-25	2,000,000.00	
杭州亮彩实业有限公司	2010-11-19	2011-5-19	2,000,000.00	
南京紫霄纸业有限公司	2010-11-18	2011-5-18	2,000,000.00	
泉州市新华印务有限责任公司	2010-10-28	2011-1-28	2,000,000.00	
山东银鹰化纤有限公司	2010-9-14	2011-3-14	2,000,000.00	
上海紫瑞贸易有限公司	2010-8-25	2011-2-25	2,000,000.00	
合计			17,659,006.78	

4、应收账款

(1) 分类披露

A、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,418,967.03	3.32	9,418,967.03	100.00	9,418,967.03	3.68	9,418,967.03	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	269,436,603.49	95.04	36,820,484.02	13.67	241,702,842.24	94.50	37,754,768.74	15.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,652,889.70	1.64	4,652,889.70	100.00	4,652,889.70	1.82	4,652,889.70	100.00
合计	283,508,460.22	100.00	50,892,340.75		255,774,698.97	100.00	51,826,625.47	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南平延润纸业有限责任公司	9,418,967.03	9,418,967.03	100.00%	本期经营继续亏损, 停产
合计	9,418,967.03	9,418,967.03		

B、应收账款按账龄披露

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	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	217,589,987.13	76.75	2,175,899.87	1.00	204,721,128.67	80.04	11,380,898.65	5.56
1-2年	22,112,990.52	7.80	10,062,218.21	45.50	6,276,227.86	2.45	313,811.40	5.00
2-3年	3,900,912.21	1.38	390,091.22	10.00	1,832,154.94	0.72	183,215.50	10.00
3-4年	1,353,279.97	0.48	405,983.99	30.00	2,695,405.29	1.05	1,194,031.09	44.30
4-5年	1,936,870.87	0.68	1,243,727.94	64.21	3,951,594.42	1.55	2,456,481.04	62.16
5年以上	36,614,419.52	12.91	36,614,419.52	100.00	36,298,187.79	14.19	36,298,187.79	100.00
合计	283,508,460.22	100.00	50,892,340.75		255,774,698.97	100.00	51,826,625.47	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	217,589,987.13	80.76	2,175,899.87	195,293,161.64	80.80	1,952,931.62
1-2年	12,685,023.49	4.71	634,251.18	6,276,227.86	2.59	313,811.40
2-3年	3,900,912.21	1.45	390,091.22	1,832,154.94	0.76	183,215.50
3-4年	1,353,279.97	0.50	405,983.99	2,144,820.29	0.89	643,446.09
4-5年	1,386,285.87	0.51	693,142.94	2,990,226.77	1.24	1,495,113.39
5年以上	32,521,114.82	12.07	32,521,114.82	33,166,250.74	13.72	33,166,250.74
合计	269,436,603.49	100.00	36,820,484.02	241,702,842.24	100.00	37,754,768.74

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	4,652,889.70	4,652,889.70		

(4) 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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市星星晨纸业有限公司	客户	18,155,403.72	1年以内	6.40
福州晚报印刷厂	客户	17,844,659.51	1年以内	6.29
汕头金园工贸有限公司	客户	15,228,008.05	1年以内	5.37
福建日报	客户	9,884,406.21	1年以内	3.49
南平延润纸业有限责任公司	客户	9,418,967.03	1-2年	3.32
合计		70,531,444.52		24.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	331,053,008.91	93.19	208,028,148.66	95.70
1-2年	17,467,045.76	4.92	2,992,218.97	1.38
2-3年	1,026,758.00	0.29	487,086.00	0.22
3年以上	5,681,451.11	1.60	5,861,799.65	2.70
合计	355,228,263.78	100.00	217,369,253.28	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	未结算原因
福建省华福科技发展有限公司	供应商	118,586,403.54	2年以内	林纸一体化项目，正在办理结算
龙岩中心城市建成区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室	政府部门	70,000,000.00	1年以内	预付购买土地款，合同执行中
四川华西集团有限公司	供应商	33,107,663.80	3年以内	预付土建工程款，正在办理竣工决算
美国中南公司	供应商	28,669,247.57	1年以内	已到货，跨月结算
厦门建发纸业股份有限公司	供应商	28,455,208.14	1年以内	已到货，跨月结算
合计		278,818,523.05		

注：预付福建省华福科技发展有限公司、四川华西集团有限公司款项系预付林纸一体化项目 6#纸机及配套工程设备款和土建工程款，6#纸机已于 2009 年 11 月暂估转入固定资产；至本报告期末其配套浆生产线安装结束，尚在调试。

6、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	1,213,643.17	-	1,213,643.17		
其中：闽环公司股利		1,213,643.17		1,213,643.17	注	否
账龄一年以上的应收股利						
合计	-	1,213,643.17	-	1,213,643.17		

注：见本附注之 7 注 1。根据 2010 年 12 月 31 日闽环公司七届一次董事会决议，分配给公司利润 1,213,643.17 元。

7、其他应收款

(1) 分类披露

A、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-		-	10,000,000.00	28.62	5,084,595.69	50.85
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	107,660,967.79	95.49	4,705,451.30	4.37	20,430,976.64	58.48	3,350,719.61	16.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,084,716.04	4.51	1,525,414.81	30.00	4,508,222.31	12.90	1,352,466.69	30.00
合计	112,745,683.83	100.00	6,230,866.11		34,939,198.95	100.00	9,787,781.99	

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	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	94,670,967.52	83.97	946,709.68	1.00	13,915,313.26	39.83	1,446,537.60	10.40
1-2年	9,364,069.16	8.30	1,739,382.47	18.58	5,841,100.78	16.72	292,055.04	5.00
2-3年	5,357,901.74	4.75	535,790.17	10.00	2,170,700.68	6.21	217,070.07	10.00
3-4年	344,578.98	0.31	103,373.69	30.00	205,112.67	0.59	61,533.80	30.00
4-5年	205,112.67	0.18	102,556.34	50.00	241,963.55	0.69	120,981.78	50.00
5年以上	2,803,053.76	2.49	2,803,053.76	100.00	12,565,008.01	35.96	7,649,603.70	60.88
合计	112,745,683.83	100.00	6,230,866.11		34,939,198.95	100.00	9,787,781.99	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

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	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	94,670,967.52	87.93	946,709.68	9,407,090.95	46.04	94,070.91
1-2年	4,279,353.12	3.98	213,967.66	5,841,100.78	28.59	292,055.04
2-3年	5,357,901.74	4.98	535,790.17	2,170,700.68	10.63	217,070.07
3-4年	344,578.98	0.32	103,373.69	205,112.67	1.00	61,533.80
4-5年	205,112.67	0.19	102,556.34	241,963.55	1.18	120,981.78
5年以上	2,803,053.76	2.60	2,803,053.76	2,565,008.01	12.56	2,565,008.01
合计	107,660,967.79	100.00	4,705,451.30	20,430,976.64	100.00	3,350,719.61

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省南平润兴综合厂	5,084,716.04	1,525,414.81	30%	经营亏损大
合计	5,084,716.04	1,525,414.81		

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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的性质或内容

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	备注
福建省青山纸业股份有限公司	54,146,300.00	1年以内	48.03	注1
福建省金皇贸易公司	25,299,245.00	1年以内	22.44	注2
深圳市龙岗闽环实业有限公司	11,580,500.20	1年以内	10.27	注3
南平国土资源局	5,200,000.00	2-3年	4.61	
福建省南平润兴综合厂	5,084,716.04	1年以内	4.51	
合计	101,310,761.24		89.86	

注 1: 2010 年 11 月公司五届六次董事会通过决议, 决定将持有的全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司 (以下简称闽环公司) 股权对外公开竞价转让, 2010 年 12 月 22 日, 经过竞价, 福建省青山纸业股份有限公司 (以下简称青山纸业) 以 120,326,300.00 元价格竞买到闽环公司 100% 股权, 公司与青山纸业签订《股权交易合同》、《股权交易合同的补充合同》及《股权交易合同的补充合同 (二) 》, 双方约定, 自交易基准日 (2010 年 9 月 30 日) 起至股权工商登记变更过户受理日 (2010 年 12 月 31 日) 期间闽环公司产生的损益由公司享有, 截止 2010 年末, 公司已收到青山纸业支付的款项

66,180,000.00 元，尚余 54,146,300.00 元。

注 2：2010 年 11 月，公司将建阳市域部分消耗性生物资产公开招标转让，福建省金皇贸易公司（以下简称金皇贸易）以 56,029,245.00 元竞得，截止 2010 年末，公司已收到金皇贸易支付的款项 28,500,000.00 元，另外，公司应支付给金皇贸易换证费用 2,230,000.00 元，与金皇贸易未支付款项对抵后，尚余 25,299,245.00 元。2011 年 1 月 27 日，公司已收到剩余款项。

注 3：应收闽环公司 11,580,500.20 元系往来款，公司与青山纸业约定，见本附注之 7 注 1，闽环公司所欠款项由青山纸业代为清偿，公司于 2011 年 3 月 23 日收到青山纸业代为清偿款项。

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	备注
福建省青山纸业股份有限公司	同一实际控制人	54,146,300.00	48.03	注1
福建省金皇贸易公司	同一母公司	25,299,245.00	22.44	注2
深圳市龙岗闽环实业有限公司	同一实际控制人	11,580,500.20	10.27	注3
合计		91,026,045.20	80.74	

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	533,076.97		533,076.97	491,185.90		491,185.90
库存商品	191,986,390.69	16,044,476.18	175,941,914.51	178,128,761.87	38,281,822.39	139,846,939.48
原材料	220,844,740.60	25,844,363.43	195,000,377.17	232,144,915.55	52,467,597.42	179,677,318.13
材料成本差异			-	-10,858.56		-10,858.56
低值易耗品	170,147.03		170,147.03	171,871.33		171,871.33
消耗性生物资产	95,412,292.40		95,412,292.40	134,594,501.58		134,594,501.58
生产成本			-	3,952,260.49		3,952,260.49
合计	508,946,647.69	41,888,839.61	467,057,808.08	549,472,638.16	90,749,419.81	458,723,218.35

(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	2,316,219.43	28,939,453.42		25,844,363.43
在产品					-
库存商品	38,281,822.39	4,665,060.64	26,902,406.85		16,044,476.18
周转材料					-
消耗性生物资产					-
合计	90,749,419.81	6,981,280.07	55,841,860.27		41,888,839.61

(3) 存货跌价准备情况说明

期末，公司对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。报告期公司所处行业和市场经济环境回暖，公司大部分存货可变现净值有所恢复。本期共计提存货跌价准备 6,981,280.07 元，转回 55,841,860.27 元。

(4) 消耗性生物资产本期变动主要原因系报告期销售，相应转出消耗性生物资产成本。

(5) 抵押情况见本附注之 18。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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	358,578,343.51	-175,706,897.11	68,422,941.06		182,871,446.40
3、其他					
合计	358,578,343.51	-175,706,897.11	68,422,941.06	-	182,871,446.40

可供出售权益工具公允价值期末按照 2010 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）	2010年12月31日收盘价	期末余额
青山纸业	49,000,000.00	3.60	176,400,000.00
兴业证券	399,472.00	16.20	6,471,446.40
合计	49,399,472.00		182,871,446.40

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
厦门新阳纸业有限公司	成本法	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
深圳环兴纸品有限公司	权益法	8,800,000.00	8,869,798.85	-8,869,798.85	
兴业证券股份有限公司	成本法	393,700.00	393,700.00	-393,700.00	
合计		67,763,750.00	67,428,508.92	-9,263,498.85	58,165,010.07

被投资单位名称	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	本期现金红利
厦门新阳纸业有限公司	16.80	16.80				
上海解放传媒印刷有限公司	15.00	15.00				1,092,171.94
南平市投资担保公司	2.94	2.94				30,000.00
深圳环兴纸品有限公司	40.00	40.00				
兴业证券股份有限公司	0.02	0.02				
合计				-	-	1,122,171.94

(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) 2010 年 8 月，公司五届三次董事会通过决议，决定放弃厦门新阳纸业有限公司第二期 6300 万元出资权。经厦门新阳纸业有限公司股东会审议通过调整股东出资比例，调整后公司占其股权比例由 42%下降为 16.80%，长期股权投资从权益法改按成本法核算。

(5) 本期减少系兴业证券股份有限公司上市，公司持有的兴业证券股权转入“可供出售金融资产”科目核算，深圳环兴纸品有限公司减少系因转让子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权，使合并范围相应减少所致。

11、固定资产

(1) 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	3,752,571,630.07	301,190,329.95		111,324,391.85	3,942,437,568.17
其中：房屋、建筑物	808,444,250.96	70,733,885.36		23,341,214.71	855,836,921.61
机器设备	2,728,205,355.09	200,770,928.72		84,010,325.83	2,844,965,957.98
运输设备	29,233,088.57	2,438,306.54		3,013,009.83	28,658,385.28
其他	186,688,935.45	27,247,209.33		959,841.48	212,976,303.30
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计	1,591,793,793.83		197,243,150.10	14,282,152.52	1,774,754,791.41
其中：房屋、建筑物	269,639,892.50		28,266,170.07	4,749,215.49	293,156,847.08
机器设备	1,185,327,228.80		139,811,302.09	7,007,008.15	1,318,131,522.74
运输设备	21,475,920.33		1,818,394.65	1,836,277.24	21,458,037.74
其他	115,350,752.20		27,347,283.29	689,651.64	142,008,383.85
三、固定资产账面净值合计	2,160,777,836.24	103,947,179.85		97,042,239.33	2,167,682,776.76
其中：房屋、建筑物	538,804,358.46	42,467,715.29		18,591,999.22	562,680,074.53
机器设备	1,542,878,126.29	60,959,626.63		77,003,317.68	1,526,834,435.24
运输设备	7,757,168.24	619,911.89		1,176,732.59	7,200,347.54
其他	71,338,183.25	-100,073.96		270,189.84	70,967,919.45
四、固定资产减值准备合计	38,842,011.72				38,842,011.72
其中：房屋、建筑物	6,672,622.88				6,672,622.88
机器设备	31,962,204.04				31,962,204.04
运输设备	7,221.90				7,221.90
其他	199,962.90				199,962.90
五、固定资产账面价值合计	2,121,935,824.52	103,947,179.85		97,042,239.33	2,128,840,765.04
其中：房屋、建筑物	532,131,735.58	42,467,715.29		18,591,999.22	556,007,451.65
机器设备	1,510,915,922.25	60,959,626.63		77,003,317.68	1,494,872,231.20
运输设备	7,749,946.34	619,911.89		1,176,732.59	7,193,125.64
其他	71,138,220.35	-100,073.96		270,189.84	70,767,956.55

注 1：本期计提折旧额 197,243,150.10 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原值为 229,588,329.41 元。

注 3：固定资产本期增加主要是 6#纸机辅助系统的土建及设备 80,596,194.14 元、二抄 3#、4#纸机改造 68,554,586.25 元，2.5 万吨竹纤浆粕项目 45,173,868.08 元、文化纸后加工 5,573,973.00 元、化学品系统改造 7,592,574.00 元、热回收系统及蒸汽冷凝水改造 6,181,371.00 元等工程项目完工暂估转入固定资产。

注 4：本期减少主要是：公司四届二十四次董事会审议通过了《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》，拍卖处置了安泰商住楼相关固定资产，其账面原值 13,824,702.21 元，已提累计折旧 3,501,524.21 元，固定资产净额为 10,323,178.00 元；将 2009 年 12 月竞拍购入的龙纸机器设备等固定资产作为出资注入龙岩南纸有限公司，账面原值 66,276,931.67 元。

注 5：抵押情况见本附注之 18。

注 6：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。

(2) 期末持有待售的固定资产的情况

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	36,355,447.57	37,500,479.00		2011年4月
合计	36,355,447.57	37,500,479.00		

注：见附注十之 6。

12、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
二抄3#、4#机改造			-	3,035,690.91		3,035,690.91
林纸一体化项目	76,836,707.59		76,836,707.59	10,528,032.16		10,528,032.16
年产2.5万吨竹纤浆粕技改工程			-	18,871,413.95		18,871,413.95
双氧水项目	7,184,069.40		7,184,069.40	7,731,204.69		7,731,204.69
惠州市闽环纸品有限公司项目			-	3,516,117.60		3,516,117.60
其他	12,564,518.76		12,564,518.76	11,129,912.38		11,129,912.38
合计	96,585,295.75	-	96,585,295.75	54,812,371.69	-	54,812,371.69

(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	65,518,895.34	68,554,586.25				自筹	
林纸一体化项目	10,528,032.16	146,904,869.57	80,596,194.14				募集资金、借款、自筹	76,836,707.59
年产2.5万吨竹纤浆粘胶技改工程	18,871,413.95	26,302,454.13	45,173,868.08		1,128,000.00	546,000.00	借款、自筹	
双氧水项目	7,731,204.69	8,938,288.51		9,485,423.80	1,931,850.00		借款、自筹	7,184,069.40
文化纸后加工		5,573,973.00	5,573,973.00				自筹	
热回收系统及蒸汽冷凝水改造		6,181,371.00	6,181,371.00				自筹	
备浆系统改造		5,336,409.00	5,336,409.00				自筹	
化学品系统改造		7,592,574.00	7,592,574.00				自筹	
惠州市闰环纸品有限公司项目	3,516,117.60			3,516,117.60			自筹	
其他	11,129,912.38	12,013,960.32	10,579,353.94				自筹	12,564,518.76
合计	54,812,371.69	284,362,794.87	229,588,329.41	13,001,541.40	3,059,850.00	546,000.00		96,585,295.75

13、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	982,343.78	3,057,267.10	2,953,013.54	1,086,597.34
库存材料等	5,649,089.85	6,757,107.32	7,085,247.62	5,320,949.55
合计	6,631,433.63	9,814,374.42	10,038,261.16	6,407,546.89

14、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	168,142.12	已报废资产未清理
合计	3,113,679.26	168,142.12	

注：报告期公司清理了大部分已报废固定资产。

15、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	303,513,172.63	11,019,649.90	13,652,195.50	300,880,627.03
1、土地使用权	303,183,172.63	11,019,649.90	13,652,195.50	300,550,627.03
2、软件	330,000.00			330,000.00
二、累计摊销合计	15,507,483.12	5,031,934.38	-	20,539,417.50
1、土地使用权	15,232,483.12	4,976,934.38		20,209,417.50
2、软件	275,000.00	55,000.00		330,000.00
三、无形资产账面净值合计	288,005,689.51	5,987,715.52	13,652,195.50	280,341,209.53
1、土地使用权	287,950,689.51	6,042,715.52	13,652,195.50	280,341,209.53
2、软件	55,000.00	-55,000.00	-	-
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
1、土地使用权				-
2、软件				-
五、无形资产账面价值合计	288,005,689.51	5,987,715.52	13,652,195.50	280,341,209.53
1、土地使用权	287,950,689.51	6,042,715.52	13,652,195.50	280,341,209.53
2、软件	55,000.00	-55,000.00	-	-

(1) 本期摊销额 5,031,934.38 元。

(2) 期末持有待售的无形资产的情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	52,625,881.75	99,616,806.00		2011年4月
合计	52,625,881.75	99,616,806.00		

注：见附注十之 6。

(3) 本期增加系公司新增双氧水土地暂交付 9,485,423.80 元及购入福建省龙岩市造纸实业有限公司土地办理土地使用权证相关税费 1,534,226.10 元。

(4) 本期减少系因转让股权使合并范围减少子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司所致。

(5) 抵押情况：见本附注之 18。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	8,511,589.44
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	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	26,448,195.17
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	22,807,647.01	57,091,300.46
小 计	22,807,647.01	57,091,300.46

(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	23,046,571.10	35,747,649.44
可抵扣亏损	93,517,616.07	70,896,144.20
内部未实现工程毛利	91,061.45	
合计	116,655,248.62	106,643,793.64

(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
2010年		472,467.09
2011年	759,200.62	764,116.75
2012年	181,769.34	183,951.15
2013年	89,640.43	101,804.46
2014年	281,966,237.66	282,062,237.35
2015年	91,073,616.24	
合计	374,070,464.29	283,584,576.80

注 1：公司 2009 年度企业所得税已汇算清缴并申报完毕，调整了年初可抵扣亏损数。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产	91,230,588.07
小计	91,230,588.07
可抵扣差异项目	
坏账准备	34,046,357.76
存货跌价准备	19,757,352.64
固定资产减值准备	6,611,359.84
内退人员费用	16,621,415.52
递延收益(政府补助收入)	8,981,355.00
可抵扣亏损	19,774,939.92
小计	105,792,780.68

17、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	61,614,407.46	1,755,783.72		6,246,984.32	57,123,206.86
二、存货跌价准备	90,749,419.81	6,981,280.07	55,841,860.27		41,888,839.61
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	38,842,011.72				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	191,205,838.99	8,737,063.79	55,841,860.27	6,246,984.32	137,854,058.19

注1：坏账准备本期转销数系因报告期减少合并报表单位，减少的坏账准备。

注2：存货跌价准备转回见本附注之8。

18、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	673,065,512.96	155,097,187.95		828,162,700.91
无形资产净额	23,865,374.60	194,579,139.30		218,444,513.90
应收账款	135,944,829.10	126,441,318.21		262,386,147.31
存货		217,242,100.00		217,242,100.00
合计	832,875,716.66	693,359,745.46	-	1,526,235,462.12

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 4000 万元，至报告期末借款余额 4000 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股份有限公司申请人民币借款 13800 万元，至报告期末借款余额 12000 万元。以福建省银企置业发展有限公司拥有的煮海都会房地产和福建省南纸股份有限公司拥有的福州市山海大厦房地产作为抵押物，向福建省财政厅申请国债转贷资金 6000 万元，至报告期末借款余额 6000 万元。以 59.09 万平方米土地使用权和 9.67 万平方米厂房作为抵押物向国家开发银行福建省分行申请“年产 8 万吨轻型纸及配套制浆系统技术改造项目”借款，至报告期末借款余额 7000 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股份有限公司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 63700 万元（中国农业发展银行福建省分行 33000 万元，国家开发银行股份有限公司 30700 万元）。另根据抵押合同约定，“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，由于该项目工程竣工决算仍在进行中，抵押登记尚未办理。

注 2：公司以部分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 21352 万元，至报告期末借款余额 21352 万元。

注 3：以部分存货作为质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 5000 万元，至报告期末借款余额 5000 万元。以部分存货作为质押物向交通银行股份有限公司福州仓山支行申请人民币借款 8000 万元，至报告期末借款余额 8000 万元。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	393,972,400.00	492,441,000.00
担保借款	102,000,000.00	160,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	106,000,000.00
存货质押借款	130,000,000.00	
国际贸易融资	58,426,661.34	95,221,036.76
保理融资	213,520,000.00	122,350,000.00
合计	937,919,061.34	976,012,036.76

20、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	93,694,942.51	204,033,201.92
合计	93,694,942.51	204,033,201.92

(1) 下一会计期间将到期的金额 93,694,942.51 元。

(2) 期末应付票据中无应付关联方款项。

21、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	463,250,130.76	294,900,096.50
1-2年	9,513,639.85	638,698.03
2-3年	132,249.78	691,895.58
3年以上	855,677.37	1,470,103.62
合计	473,751,697.76	297,700,793.73

(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的款项。

(3) 期末账龄无超过 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 747,183.49 元，占应付账款总额 0.16%。

22、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	24,265,973.48	45,192,218.42
1-2年	2,726,110.56	3,295,688.79
2-3年	2,884,778.69	397,662.01
3年以上	1,945,542.32	1,733,958.72
合计	31,822,405.05	50,619,527.94

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
森信纸业（深圳）有限公司厦门分公司	4,106,123.61	
森信纸业（深圳）有限公司	2,223,223.54	59,588.97
上海汉吉纸业有限公司	2,205,720.59	1,349.60
无锡日报社	1,559,858.29	
中轻物产公司	1,711,365.52	
合计	11,806,291.55	60,938.57

(3) 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的款项。

(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。

23、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		61,668,018.71	59,641,843.17	2,026,175.54
二、职工福利费		4,117,710.82	4,117,710.82	-
三、社会保险费	4,719,420.54	16,053,748.65	17,001,713.27	3,771,455.92
其中：1. 医疗保险费	178,270.95	4,069,702.43	4,177,446.78	70,526.60
2. 基本养老保险费	3,414,733.65	10,735,007.02	11,113,951.59	3,035,789.08
3. 补充养老保险费				-
4. 年金缴费				-
5. 失业保险费	465,873.81	619,681.75	534,953.33	550,602.23
6. 工伤保险费	660,542.13	622,176.06	1,170,439.96	112,278.23
7. 生育保险费	-	7,181.39	4,921.61	2,259.78
四、住房公积金	2,273,136.26	4,430,230.50	4,107,750.70	2,595,616.06
五、工会经费和职工教育经费	1,178,517.06	1,515,698.79	1,259,412.71	1,434,803.14
六、非货币性福利				-
七、辞退福利(含内退费用)	26,539,858.93	3,013,702.99	7,110,185.50	22,443,376.42
八、其他		2,019,237.50		2,019,237.50
其中：以现金结算的股份支付				
合计	34,710,932.79	92,818,347.96	93,238,616.17	34,290,664.58
其中：拖欠性质				-
工效挂钩				-

24、应交税费

税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	-60,577,187.96	-53,616,411.46
2. 企业所得税	-4,291,367.12	-3,988,964.33
3. 个人所得税	29,020.78	234,925.28
4. 印花税	339,584.67	396,947.28
5. 营业税	806,894.51	351,331.11
6. 城建税	84,844.24	48,800.77
7. 房产税		1,782,760.23
8. 土地使用税		2,710,894.80
9. 教育费附加	48,483.27	38,364.40
10. 防洪费	139.09	
11. 文化事业管理费	260.03	385.28
12. 关税	-464,163.99	-155,645.54
合计	-64,023,492.48	-52,196,612.18

25、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	518,500.00	497,250.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	760,000.00	104,000.00
合计	1,278,500.00	601,250.00

26、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	36,479,032.86	24,517,517.53
1-2年	2,352,668.49	3,380,059.56
2-3年	2,265,824.10	120,185.11
3年以上	952,563.29	1,244,542.23
合计	42,050,088.74	29,262,304.43

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
龙岩市华盛企业投资有限公司	14,975,624.36	
天津日报社印刷物资供应中心	6,000,000.00	
厦门绿洲公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	23,975,624.36	3,000,000.00

(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的款项。

(4) 其他应付款期末余额中应付关联方款项为 1,566,639.14 元, 占其他应付款总额 3.73%。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	236,800,000.00	64,993,552.12
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	236,800,000.00	64,993,552.12

(2) 一年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	70,000,000.00	63,000,000.00
保证借款		1,993,552.12
信用借款	166,800,000.00	
合计	236,800,000.00	64,993,552.12

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1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
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-30	2011-12-1	人民币	5.27		30,000,000.00		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	5.27		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-31	2011-12-28	人民币	5.27		20,800,000.00		20,800,000.00
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-31	2011-12-1	人民币	5.27		20,000,000.00		20,000,000.00
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-30	2011-12-28	人民币	5.27		20,000,000.00		20,000,000.00
中国工商银行南平市延平支行	2009-12-31	2011-12-10	人民币	5.27		20,000,000.00		20,000,000.00
合计						140,800,000.00		140,800,000.00

28、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	94,000,000.00	260,800,000.00
抵押借款	817,000,000.00	617,000,000.00
保证借款	8,100,000.00	8,100,000.00
合计	919,100,000.00	885,900,000.00

(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	3.05		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	6.6		36,000,000.00		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	6.6		32,000,000.00		32,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	2003-9-10	2016-9-10	人民币	6.6		30,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	2003-9-10	2017-12-30	人民币	6.6		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						188,000,000.00		188,000,000.00

29、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
龙纸土地收储款		70,200,000.00		70,200,000.00	注
合计		70,200,000.00	-	70,200,000.00	

注：系公司收到首期土地收储补偿资金，依据企业会计准则解释第3号列入专项应付款。见附注十之6。

30、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
“林纸一体化”项目	27,775,000.04	29,939,285.72
竹浆粕与竹纤维开发项目	1,542,857.14	1,200,000.00
锅炉烟气脱硫项目	268,750.00	287,500.00
深度污染治理项目	7,687,463.78	8,223,798.50
产品结构调整技术改造项目	12,500,000.00	12,500,000.00
9.6万吨竹纤粕项目前期费用	300,000.00	
进口技术设备产品贴息	8,328,462.89	
合计	58,402,533.85	52,150,584.22

本期收到的主要政府补助

项目	本期发生额	说明
进口技术设备产品贴息	9,085,585.91	财企[2010]155号
9.6万吨竹纤维项目前期费用	300,000.00	闽经贸计财[2010]829号
竹浆粕与竹纤维开发项目	400,000.00	闽财指[2010]374号
合计	9,785,585.91	-

31、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	45,000,000.00						45,000,000.00
2、国有法人股份							
3、其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境外自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	45,000,000.00						45,000,000.00
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	676,419,960.00						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	676,419,960.00						676,419,960.00
三、股份总数	721,419,960.00						721,419,960.00

32、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	228,041,377.96	200,000.00	104,754,458.36	123,486,919.60
合计	1,345,651,173.97	200,000.00	104,754,458.36	1,241,096,715.61

注：本期减少主要系出售部分可供出售金融资产及其公允价值变动减少。

33、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

34、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	-267,783,090.23	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	931,295.24	
调整后年初未分配利润	-266,851,794.99	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,907,129.80	
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	-255,944,665.19	

调整年初未分配利润明细:

同一控制下的合并范围变更, 影响年初未分配利润增加 931,295.24 元。

35、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	2,172,529,238.12	1,201,324,085.33
其他业务收入	91,633,844.33	37,559,047.50
合计	2,264,163,082.45	1,238,883,132.83

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,018,692,810.71	1,243,025,196.37
其他业务支出	94,748,049.29	37,190,252.35
合计	2,113,440,860.00	1,280,215,448.72

(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	625,299,876.82	667,784,727.55	903,311,536.11	955,525,169.32
木溶解浆	403,948,561.17	296,683,348.68	41,842,822.20	41,989,095.87
本色浆板	14,532,005.68	15,084,369.03	59,239,734.35	74,206,646.60
高档文化纸	681,819,344.38	683,827,401.71	7,112,979.93	8,385,184.70
中档文化纸	67,321,513.46	92,106,519.96	6,774,534.30	8,543,388.35
营林	139,047,016.23	51,802,545.93	10,179,063.89	7,098,834.79
纸板、纸箱	220,071,389.06	198,887,292.94	158,273,012.58	142,209,686.36
其他	20,489,531.32	12,516,604.91	14,590,401.97	5,067,190.38
合计	2,172,529,238.12	2,018,692,810.71	1,201,324,085.33	1,243,025,196.37

(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	2,131,790,635.92	1,972,039,457.54	1,191,851,240.41	1,232,098,827.04
国外	40,738,602.20	46,653,353.17	9,472,844.92	10,926,369.33
合计	2,172,529,238.12	2,018,692,810.71	1,201,324,085.33	1,243,025,196.37

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海紫瑞贸易有限公司	119,272,595.85	5.27
山东银鹰化纤有限公司	110,419,789.60	4.88
江阴市化学纤维厂	109,972,974.00	4.86
深圳市星星晨纸业有限公司	92,159,595.31	4.07
深圳市天月明包装制品有限公司	58,217,752.12	2.57
合计	490,042,706.88	21.65

注：上年同期发生额与 2009 年年度财务报告中披露的本期发生额不一致，系本期新增同一控制下企业合并单位福建省南平星光纸业设计有限公司，在编制本期期末的比较报表时，对前期比较报表进行了调整。下述附注中上年同期发生额与 2009 年年度财务报告中披露的发生额不一致，相同原因处不再表述。

36、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	1,437,449.02	1,200,138.76	5%、3%、20%
城市维护建设税	516,774.49	851,245.90	7%、5%
教育费附加	427,394.37	619,346.18	4%、3%
文化事业管理费	2,649.51	4,014.42	
维简费、育林基金		242,970.55	3%
合计	2,384,267.39	2,917,715.81	

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,831,311.85	7,693,298.48
折旧费	1,003,107.92	1,165,206.43
保险费	348,723.51	653,870.00
差旅及办公费用	1,629,033.08	1,122,542.58
业务宣传及服务费等	2,474,433.26	3,444,014.09
修理费及物料消耗等	4,497,063.62	4,269,165.68
仓储租赁及港杂费	1,594,967.17	1,637,914.26
运输费	61,324,299.51	49,083,269.40
装卸费	3,933,992.18	5,521,778.05
其他	2,040,278.18	2,073,336.63
合计	86,677,210.28	76,664,395.60

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,253,594.88	44,144,677.65
折旧费	8,813,656.80	6,916,301.38
无形资产摊销	5,032,659.38	4,710,123.92
保险费	1,307,519.20	1,736,585.18
税金(费)	8,953,885.00	10,501,351.56
差旅及办公费用	2,693,151.93	2,905,140.39
业务宣传及服务费	1,189,273.56	1,492,588.91
修理费及物料消耗等	47,749,818.00	47,053,191.91
中介机构费用	1,168,554.00	779,357.00
绿化费	475,619.60	587,955.30
治安保卫费	1,543,200.00	1,327,000.00
消防服务费	433,600.00	419,200.00
原料林基地管护费用	342,079.46	11,748,718.74
其他	7,580,675.77	7,968,007.72
合计	115,537,287.58	142,290,199.66

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,221,952.47	65,085,994.02
利息收入	9,604,801.52	11,286,898.25
汇兑损失减收益	-6,500,039.93	875,595.19
其他	8,081,115.21	6,342,290.15
合计	108,198,226.23	61,016,981.11

40、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
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-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

41、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	1,122,171.94	1,833,452.33
权益法核算的长期股权投资收益	614,405.09	-218,389.90
处置长期股权投资产生的投资收益	19,372,219.65	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	620,865.55	557,899.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,051,309.00	29,645,434.85
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	66,302,255.52	
其他		
合计	89,083,226.75	32,022,009.59

(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	1,092,171.94	1,793,152.33	股利分红减少
南平市投资担保公司	30,000.00		上期未分红
兴业证券股份有限公司		40,300.00	本期未分红
合计	1,122,171.94	1,833,452.33	

(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	614,405.09	186,650.03	实现净利润增加
厦门新阳纸业有限公司		-405,039.93	转为成本法核算
合计	614,405.09	-218,389.90	

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-215,479.99	12,312,346.14
二、存货跌价损失	-48,860,580.20	70,992,067.17
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	-49,076,060.19	106,744,213.31

43、营业外收入

(1) 营业外收入分项目

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,966,616.53	72,000.00	24,966,616.53
其中：固定资产处置利得	24,966,616.53	72,000.00	24,966,616.53
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	5,400.00	11,243.63	5,400.00
政府补助	23,956,998.37	730,770.76	23,533,646.28
其他收入	256,176.64	33,600.00	256,176.64
合计	49,185,191.54	847,614.39	48,761,839.45

(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	536,334.72	357,556.48	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	18,750.00	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	2,164,285.68	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)
竹浆粕与竹纤维开发项目	57,142.86		关于下达2010年度科技项目经费(往年结转省级第二批)的通知(闽财指[2010]374号)
进口技术设备产品贴息	757,133.02		财政部关于拨付2009年度进口产品贴息资金的通知(财企[2010]155号)
浆纸生产专项补助	20,000,000.00		南平市财政局关于下达浆纸生产专项补助资金的函
税收返还	423,352.09		废旧物资增值税返还
合计	23,956,998.37	730,770.76	

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,305,129.36	19,970,735.20	2,305,129.36
其中：固定资产处置利得	2,305,129.36	19,970,735.20	2,305,129.36
无形资产处置利得			
债务重组损失			
停机损失	8,805,830.47		8,805,830.47
对外捐赠	60,300.00	50,500.00	60,300.00
赔、罚款	1,757,211.85	821,059.51	1,757,211.85
其他	522,816.03	387,498.65	522,816.03
合计	13,451,287.71	21,229,793.36	13,451,287.71

45、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	2,599,659.09	1,440,359.58
递延所得税调整		-8,120,808.23
合计	2,599,659.09	-6,680,448.65

46、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	-39,002,253.60	192,471,031.51
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-9,750,563.41	48,117,757.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	73,599,270.13	
小计	-102,850,960.32	144,353,273.63
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	-102,850,960.32	144,353,273.63

47、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	29,785,595.91	13,900,000.00
收保证金		5,275,000.00
银行存款利息收入	81,351.56	696,599.37
其他	1,676,237.41	3,103,843.56
往来款	19,054,206.48	
合计	50,597,391.36	22,975,442.93

(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	65,876,302.97	55,439,539.94
仓储租赁及港杂费	1,590,083.50	2,174,139.61
物料消耗费	2,896,089.82	2,087,856.53
保险费	2,100,606.65	2,644,885.13
差旅及办公费用	4,320,339.79	4,882,868.76
保卫费	1,543,200.00	1,297,499.03
消防费	433,600.00	419,200.00
水、电、汽费	3,973,007.32	3,690,716.21
业务宣传及服务费	3,601,706.82	4,395,884.11
原料林费用	342,079.46	2,560,555.01
修理费等其他费用	61,705,295.81	36,757,661.99
合 计	148,382,312.14	116,350,806.32

(3) 收到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
龙纸土地收储款	70,200,000.00	
合 计	70,200,000.00	

(4) 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
福建省森龙林业发展有限公司	14,580,912.82	
光泽县华鑫林业有限公司		55,095.70
合 计	14,580,912.82	55,095.70

注：系公司清算子公司福建省森龙林业发展有限公司分回给投资单位福建省青山纸业股份有限公司 14,580,912.82 元。

48、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	9,218,762.65	-445,128,854.19
加：资产减值准备	-49,076,060.19	106,744,213.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,311,929.18	163,048,537.20
无形资产摊销	5,031,934.38	4,710,123.92
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,612,981.04	450,792.58
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
财务费用（收益以“-”号填列）	104,664,345.28	56,813,717.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,083,226.75	-32,022,009.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	19.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-8,120,828.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,244,284.86	-83,577,643.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,025,105.29	-75,638,158.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,599,265.29	209,590,049.63
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	49,784,578.65	-51,198,785.19
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	532,942,356.59	555,551,059.92
减：现金的期初余额	555,551,059.92	746,696,757.98
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	-22,608,703.33	-191,145,698.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、 现金	532,942,356.59	555,551,059.92
其中： 库存现金	19,369.30	127,445.75
可随时用于支付的银行存款	493,455,335.84	549,805,364.80
可随时用于支付的其他货币资金	39,467,651.45	5,618,249.37
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	532,942,356.59	555,551,059.92

49、所有者权益变动表项目注释

由同一控制下企业合并产生的追溯调整事项：本期新增同一控制下企业合并单位福建省南平星光纸业设计有限公司，在编制本期期末的比较报表时，对前期比较报表进行调整。因同一控制下企业合并而增加 2009 年度净资产 2,570,543.58 元，其中调增 2009 年初资本公积 1,556,594.01 元，未分配利润 788,549.19 元；调增 2009 年末资本公积 82,654.32 元，未分配利润 142,746.05 元。

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	86000万元	39.66	39.66	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
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	黄建明	300	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	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	福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦12层	黄金鏢	2300	85.00	85.00	726447215
龙岩南纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	龙岩市新罗区铁山镇工业路36号	黄金鏢	25000	68.00	68.00	699031248
福建省南平星光纸业设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	黄崇斌	300	63.33	63.33	705333323
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	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

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	同一实际控制人	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
深圳市龙岗闽环实业有限公司	福建省青山纸业股份有限公司的控股子公司	192472140
深圳环兴纸品有限公司	深圳市龙岗闽环实业有限公司的联营企业	618827042
厦门新阳纸业有限公司	本公司的联营企业	68529922-7
福建省金皇贸易公司	同一母公司	15815145-8

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表 (单位: 万元)

关联方	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	治安保卫费用	协议价	102.00	100.00	145.79	100.00
福建南平星光汽车运输有限公司	运输、废纸、浆过段	市场价、协议价	672.48	6.12	698.23	7.41
福建南平星光物业有限公司	消防服务	协议价	43.36	100.00	41.92	100.00
福建南平星光物业有限公司	代收水电劳务费	协议价	10.00	100.00	10.00	100.00
福建省青山纸业股份有限公司	木片	协议价	74.44	0.43		
福建省金皇贸易公司	进口木片代理费	协议价	23.72	100.00		
合计			926.00		895.94	

(2) 出售商品/提供劳务情况表 (单位: 万元)

关联方	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	土地租金	协议价	4.60	9.93	9.21	13.72
福建南平星光汽车运输有限公司	土地租金	协议价	3.39	7.31	3.39	5.05
福建南平星光物业有限公司	土地租金	协议价	9.86	21.26	13.14	19.57
福建省青山纸业股份有限公司	研磨辊子收入	市场价	23.50	60.46	29.85	46.10
福建省金皇贸易公司	消耗性生物资产	公开竞价	5,602.92	40.30		
合计			5,644.27		55.59	

注：向金皇贸易出售消耗性生物资产见附注五之 7 注 2，本期发生数未扣除根据林木所有权及林地使用权转让合同应由公司支付给金皇贸易的换证费用 223 万元。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况 (单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
福建省青山纸业股份有限公司	股权	转让	公开竞价	12,032.63	100.00		
合计				12,032.63			

注: 见附注五之 7 注 1。

(4) 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
福建福维股份有限公司	本公司	10200万元	2010.09.21	2011.09.06	否

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建省青山纸业股份有限公司	54,146,300.00	541,463.00		
其他应收款	福建省金皇贸易公司	25,299,245.00	252,992.45		
其他应收款	深圳市龙岗闽环实业有限公司	11,580,500.20	115,805.00		

注: 见附注五之 7。

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面金额	账面金额
其他应付款	南平市星光汽车运输有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	福建星光造纸集团公司	546,231.41	190,957.62
其他应付款	南平星光物业有限公司	1,000,407.73	1,010,591.80
应付账款	福建南平星光汽车运输有限公司	747,183.49	115,231.08
应付票据	福建南平星光汽车运输有限公司		517,848.10

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

2011 年 2 月，公司五届八次董事会审议通过了《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》，拟以公司现有化碱系统生产线、新电站、供排水车间等固定资产及部分现金设立全资子公司福建省南纸生物质纤维有限公司。

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《证券质押登记证明》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2010 年 12 月 30 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1800 万股无限售条件流通股质押手续。目前质押的股份余额为 5320 万股，占公司总股本的 7.37%。

2、本年度公司通过上海证券交易所交易系统累计出售所持兴业银行股票 101.30 万股，尚余兴业银行股票 0 股；累计出售所持青山纸业股票 2000 万股，尚余青山纸业股票 4900 万股；通过深圳证券交易所交易系统累计出售所持太阳电缆股票 26.392 万股，尚余太阳电缆股票 0 股。公司出售股票实现投资收益 6623.85 万元。

3、2010 年 10 月，公司五届四次董事会通过决议，决定将公司持有的南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司股权及南平星光旅行社有限公司股权实行捆绑一并进行对外公开转让。2011 年 3 月 15 日，公司与拍卖机构签订委托拍卖合同，委托其对该资产进行挂牌拍卖。

鉴于 2006 年 7 月公司已将南平星光大厦房产和土地使用权抵押给福建省财政厅，用于申请林纸一体化项目 6000 万元国债转贷资金，抵押期限从 2006 年 7 月至 2021 年 6 月止共 15 年。为解除南平星光大厦房产和土地使用权抵押限制，公司控股股东的全资子公司—福建省盐业公司的权属企业福建省银企置业发展有限公司同意以其拥有的座落在福州市晋安区鼓山镇招贤路 420 号的煮海都会房地产作为抵押物为公司向福建省财政厅申请的国债转贷资金 6000 万元提供担保。福建省银企置业发展有限公司拥有的“煮海都会”房地产抵押登记手续已于 2010 年 12 月办妥，同时福建省财政厅也解除了公司南平星光大厦房产和土地使用权抵押限制。为确保福建省银企置业发展有限公司的合法权益，2011 年 2 月，公司五届八次董事会通过决议，决定将持有的 2000 万股青山纸业无限售流通股质押给福建省银企置业发展有限公司作为反担保，即公司将持有的 2000 万股青山纸业无限售流通股质押给福建省银企置业发展有限公司作为福建省银企置业发展有限公司以“煮海都会”房地产为公司向福建省财政厅申请的国债转贷资金 6000

万元提供担保的反担保。目前正在办理相关手续。

4、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》，合资公司注册资本为人民币 25000 万元，公司拟出资 10500 万元人民币，占合资公司注册资本的 42%。根据原《合资合同》约定，合资公司注册资本分两期出资，第一期公司出资 4200 万元人民币已于 2009 年 8 月 12 日到位，占合资公司注册资本的 16.8%。2010 年 8 月，公司五届三次董事会通过决议，决定放弃厦门新阳纸业有限责任公司第二期 6300 万元出资权，该部分出资额由合资公司另外两家股东厦门顺承资产管理有限公司和厦门海沧投资集团有限公司出资。公司放弃第二期 6300 万元出资权后，合资公司注册资本不变，公司出资额为 4200 万元人民币，占合资公司注册资本的 16.80%。

5、2010 年 11 月公司五届六次董事会通过决议，决定将持有的子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权对外公开竞价转让，2010 年 12 月 22 日经过竞价，青山纸业以 12,032.63 万元价格竞买到闽环公司 100% 股权，成交后福建省产权交易中心与青山纸业签订了《成交确认书》，公司与青山纸业签订了《股权交易合同》及补充合同。同时，青山纸业承诺承接公司为转让标的闽环公司提供的借款担保（2010 年 5 月 13 日，公司临时董事会同意为闽环公司向银行申请三年期流动资金借款提供担保，担保金额为人民币 3000 万元，担保期限为 3 年，担保方式为连带责任担保，至 2010 年末，闽环公司该项借款尚未获贷款银行批准）。目前担保事项变更正在办理过程中。截止 2011 年 3 月 24 日公司为深圳市龙岗闽环实业有限公司向中国农业银行股份有限公司深圳市东部支行借款 500 万元（借款期限：2011.1.18—2012.1.17）提供担保。

6、公司五届七次董事会审议通过了《关于龙岩市土地收购储备中心拟收储公司竞买获得的福建省龙岩造纸有限责任公司房屋建筑物、土地使用权的议案》。根据龙岩市人民政府龙政综[2010]553 号《龙岩市人民政府关于同意收购福建省南纸股份有限公司国有土地使用权的批复》，2010 年 12 月 28 日公司与龙岩市土地收购储备中心签订了《龙岩市国有土地使用权收购合同》，收储地块为公司拥有的位于龙岩市新罗区铁山镇洋头村 339989.1 平方米的国有土地使用权（国有土地使用证号为龙国用（2010）第 200545 号）；收购补偿费（含地上建筑物、附着物、构筑物的补偿费）为 137,117,285.00 元；土地使用权收购补偿费分两期支付，在 2010 年 12 月 30 日前支付土地使用权收购补偿费 70,200,000.00 元；余款 66,917,285.00 元待该收储地块达到“净地”条件后 30 日内，一次性支付给公司。截止 2010 年 12 月 31 日，公司已收到龙岩市土地收购储备中心第一期土地使用权收购补偿费 70,200,000.00 元。

7、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）	261,000.00				
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	358,578,343.51		68,422,941.06		182,871,446.40
金融资产小计	358,839,343.51		68,422,941.06	-	182,871,446.40
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	358,839,343.51		68,422,941.06	-	182,871,446.40
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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,418,967.03	3.40	9,418,967.03	100.00	9,418,967.03	4.41	9,418,967.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	262,723,596.20	94.92	32,935,708.16	12.54	199,604,541.40	93.41	32,929,287.10	16.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,652,889.70	1.68	4,652,889.70	100.00	4,652,889.70	2.18	4,652,889.70	100.00
合计	276,795,452.93	100.00	47,007,564.89		213,676,398.13	100.00	47,001,143.83	

B、应收账款按账龄披露

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	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	214,851,631.27	77.62	2,148,516.31	1.00	167,552,991.80	78.41	11,009,217.28	6.57
1-2年	22,056,117.82	7.97	10,059,374.57	45.61	6,151,428.71	2.88	307,571.44	5.00
2-3年	3,830,656.58	1.38	383,065.66	10.00	1,603,214.98	0.75	160,321.50	10.00
3-4年	1,353,279.97	0.49	405,983.99	30.00	2,695,405.29	1.26	1,194,031.09	44.30
4-5年	1,936,870.87	0.70	1,243,727.94	64.21	3,648,077.31	1.71	2,304,722.48	63.18
5年以上	32,766,896.42	11.84	32,766,896.42	100.00	32,025,280.04	14.99	32,025,280.04	100.00
合计	276,795,452.93	100.00	47,007,564.89		213,676,398.13	100.00	47,001,143.83	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南平延润纸业有限责任公司	9,418,967.03	9,418,967.03	100.00%	经营继续亏损, 停产
合计	9,418,967.03	9,418,967.03		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	214,851,631.27	81.78	2,148,516.31	158,125,024.77	79.22	1,581,250.25
1-2年	12,628,150.79	4.80	631,407.54	6,151,428.71	3.08	307,571.44
2-3年	3,830,656.58	1.46	383,065.66	1,603,214.98	0.80	160,321.50
3-4年	1,353,279.97	0.52	405,983.99	2,144,820.29	1.07	643,446.09
4-5年	1,386,285.87	0.53	693,142.94	2,686,709.66	1.35	1,343,354.83
5年以上	28,673,591.72	10.91	28,673,591.72	28,893,342.99	14.48	28,893,342.99
合计	262,723,596.20	100.00	32,935,708.16	199,604,541.40	100.00	32,929,287.10

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	4,652,889.70	4,652,889.70		

(4) 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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市星星晨纸业有限公司	客户	18,155,403.72	1年以内	6.56
福州晚报印刷厂	客户	17,844,659.51	1年以内	6.45
汕头金园工贸有限公司	客户	15,228,008.05	1年以内	5.50
福建日报	客户	9,884,406.21	1年以内	3.57
南平延润纸业有限责任公司	客户	9,418,967.03	1-2年	3.40
合计		70,531,444.52		25.48

2、其他应收款

(1) 分类披露

A、其他应收款按种类列示

其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-						
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	106,870,069.45	95.46	4,402,224.17	4.12	16,788,680.36	78.83	2,868,816.94	17.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,084,716.04	4.54	1,525,414.81	30.00	4,508,222.31	21.17	1,352,466.69	30.00
合计	111,954,785.49	100.00	5,927,638.98		21,296,902.67	100.00	4,221,283.63	

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	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	94,345,752.90	84.27	943,457.53	1.00	12,365,917.62	58.07	1,431,043.64	11.57
1-2年	9,189,668.38	8.21	1,730,662.43	18.83	5,841,100.78	27.43	292,055.04	5.00
2-3年	5,357,901.74	4.79	535,790.17	10.00	369,042.98	1.73	36,904.30	10.00
3-4年	344,538.98	0.31	103,361.69	30.00	205,112.67	0.96	61,533.80	30.00
4-5年	205,112.67	0.18	102,556.34	50.00	231,963.55	1.09	115,981.78	50.00
5年以上	2,511,810.82	2.24	2,511,810.82	100.00	2,283,765.07	10.72	2,283,765.07	100.00
合计	111,954,785.49	100.00	5,927,638.98		21,296,902.67	100.00	4,221,283.63	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

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	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	94,345,752.90	88.28	943,457.53	7,857,695.31	46.81	78,576.95
1-2年	4,104,952.34	3.84	205,247.62	5,841,100.78	34.79	292,055.04
2-3年	5,357,901.74	5.01	535,790.17	369,042.98	2.20	36,904.30
3-4年	344,538.98	0.32	103,361.69	205,112.67	1.22	61,533.80
4-5年	205,112.67	0.19	102,556.34	231,963.55	1.38	115,981.78
5年以上	2,511,810.82	2.36	2,511,810.82	2,283,765.07	13.60	2,283,765.07
合计	106,870,069.45	100.00	4,402,224.17	16,788,680.36	100.00	2,868,816.94

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省南平润兴综合厂	5,084,716.04	1,525,414.81	30%	经营亏损大
合计	5,084,716.04	1,525,414.81		

(4) 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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省青山纸业股份有限公司	54,146,300.00	1年以内	48.36
福建省金皇贸易公司	25,299,245.00	1年以内	22.60
深圳市龙岗闽环实业有限公司	11,580,500.20	1年以内	10.34
南平国土资源局	5,200,000.00	2-3年	4.64
福建省南平润兴综合厂	5,084,716.04	1年以内	4.54
合计	101,310,761.24		90.48

(6) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省青山纸业股份有限公司	同一实际控制人	54,146,300.00	48.36
福建省金皇贸易公司	同一母公司	25,299,245.00	22.60
深圳市龙岗闽环实业有限公司	同一实际控制人	11,580,500.20	10.34
合计		91,026,045.20	81.30

注：见附注五之 7。

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
龙岩南纸有限公司	成本法	97,750,000.00		97,750,000.00	97,750,000.00
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	-
福建省南平星光纸业设计有限公司	成本法	1,900,000.00		2,831,295.24	2,831,295.24
厦门新阳纸业有限公司	成本法	42,000,000.00	41,594,960.07		41,594,960.07
合计		259,845,872.38	188,222,927.34	-5,644,499.65	182,578,427.69

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				1,092,171.94
南平市投资担保公司	2.94	2.94				30,000.00
龙岩南纸有限公司	68.00	68.00				
兴业证券股份有限公司	0.02	0.02				
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				
福建省南平星光纸业设计有限公司	63.33	63.33				
厦门新阳纸业有限公司	16.80	16.80				
合计				-	-	1,122,171.94

注 1：本期增加系公司出资 190 万元参与福建省南平星光纸业设计有限公司的增资扩股，增资扩股后，公司持有其 63.33% 股权，公为其控股股东；公司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，注册资本 25,000 万元，根据其公司章程规定，公司持有 68% 的表决权，至报告期末公司已按合资协议约定累计出资 9,775 万元。

注 2：本期减少系子公司光泽县延杉林场有限公司、福建省森龙林业发展有限公司已清算收回投资及出售子公司深圳市闽环实业有限公司股权、兴业证券股份有限公司上市，公司持有的兴业证券股权转入“可供出售金融资产”科目核算。

注 3：见附注五之十(4)。

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	1,931,870,596.68	1,022,820,936.34
其他业务收入	97,408,535.99	35,099,008.54
合计	2,029,279,132.67	1,057,919,944.88

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,808,910,373.85	1,091,806,199.98
其他业务支出	94,748,049.29	36,505,845.97
合计	1,903,658,423.14	1,128,312,045.95

(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	625,299,876.82	667,784,727.55	903,311,536.11	955,944,113.97
木溶解浆	403,948,561.17	296,683,348.68	41,842,822.20	41,989,095.87
本色浆板	14,532,005.68	15,084,369.03	59,239,734.35	74,206,646.60
高档文化纸	681,721,623.32	685,448,862.70	7,112,979.93	8,385,184.70
中档文化纸	67,321,513.46	92,106,519.96	6,774,534.30	8,543,388.35
营林	139,047,016.23	51,802,545.93	4,539,329.45	2,737,770.49
合计	1,931,870,596.68	1,808,910,373.85	1,022,820,936.34	1,091,806,199.98

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,891,131,994.48	1,762,257,020.68	1,013,348,091.42	1,080,879,830.65
国外	40,738,602.20	46,653,353.17	9,472,844.92	10,926,369.33
合计	1,931,870,596.68	1,808,910,373.85	1,022,820,936.34	1,091,806,199.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海紫瑞贸易有限公司	119,272,595.85	5.88
山东银鹰化纤有限公司	110,419,789.60	5.44
江阴市化学纤维厂	109,972,974.00	5.42
深圳市星星晨纸业有限公司	92,159,595.31	4.54
福建日报	57,473,925.10	2.83
合计	489,298,879.86	24.11

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	1,122,171.94	1,833,452.33
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	51,636,995.07	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	620,865.55	557,899.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,810.42	28,104,423.68
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	66,238,462.76	
其他		
合计	119,662,305.74	30,209,131.34

(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	1,092,171.94	1,793,152.33	股利分红减少
南平市投资担保公司	30,000.00		上期未分红
兴业证券股份有限公司		40,300.00	本期未分红
合计	1,122,171.94	1,833,452.33	

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	40,318,110.46	-455,003,251.61
加: 资产减值准备	-47,553,990.84	111,607,857.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,793,507.57	160,587,283.59
无形资产摊销	4,976,934.38	4,644,123.92
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-22,661,487.17	489,792.58
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
财务费用(收益以“-”号填列)	104,664,221.64	56,807,862.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-119,662,305.74	-30,209,131.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	19.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-8,120,828.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,210,441.95	-83,735,289.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-157,397,562.49	-66,820,602.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,203,741.56	205,380,852.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,891,611.32	-52,446,089.61
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	526,365,845.07	525,259,099.42
减: 现金的期初余额	525,259,099.42	710,367,545.17
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	1,106,745.65	-185,108,445.75

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	42,033,706.82	出售资产及股权收益
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）	23,533,646.28	
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	67,353,564.52	出售股票收益
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	-10,884,581.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	122,036,335.91	
减：所得税影响额	61,596.94	
非经常性损益净额	121,974,738.97	
减：少数股东权益影响额(税后)	314,673.82	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	121,660,065.15	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2010 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.589%	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-5.983%	-0.154	-0.154

(2) 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-22.095%	-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	-21.361%	-0.600	-0.600

(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 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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

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

(1) 资产负债表项目

报表项目	与期初 增减变动 (%)	原因
交易性金融资产	-100.00	期初库存股票上市流通交易
应收票据	99.40	销售收入增加，收到用银行承兑汇票结算的货款占比加大
预付款项	63.42	预付土地及工程款增加
应收股利	100.00	应收闽环公司股利
其他应收款	323.49	增加应收资产转让款
可供出售金融资产	-49.00	出售持有的部分股票，金融资产相应减少
在建工程	76.21	林纸一体化配套项目及其他项目改造投入增加
固定资产清理	-94.60	公司清理了大部分已报废固定资产
应付票据	-54.08	采用应付票据方式结算的材料款减少
应付账款	59.14	材料采购量和应付工程款增加
预收款项	-37.13	预收的货款减少
应付利息	112.64	计提“林纸一体化”等项目借款利息
其他应付款	43.70	应付往来款增加
一年到期的非流动负债	264.34	一年内到期的长期借款增加
专项应付款	100.00	收到首期龙纸土地收储款
递延所得税负债	-60.05	出售金融资产及公允价值下降，递延所得税负债相应减少
少数股东权益	133.93	新增子公司，少数股东投入资本增加

(2) 利润表项目

报表项目	与上年同期 增减变动 (%)	原因
营业收入	82.76	文化纸、木溶解浆等产品销售收入增加
营业成本	65.08	文化纸、木溶解浆等产品产能提高, 销售成本相应增加
财务费用	77.32	固定资产项目完工, 借款利息进入当期损益
资产减值损失	-145.98	产品盈利能力增强, 相应转回存货跌价准备
公允价值变动收益	100.00	上年同期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	178.19	股票出售及股权转让收益增加
营业外收入	5702.78	报废资产处置、资产转让及政府补助收入增加
营业外支出	-36.64	固定资产处置损失减少
所得税费用	138.91	上年同期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	102.44	产品结构调整和非主营资产转让取得成效, 主要产品盈利能力增强, 利润增加。
少数股东损益	-165.18	部分子公司亏损, 少数股东损益减少

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 3 月 24 日经第五届董事会第九次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

十二、备查文件目录

- ii. 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
- iii. 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
- iv. 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
- v. 公司章程正本
- vi. 公司董事、监事及高级管理人员对公司 2010 年年度报告的意见

董事长：黄金鏢

总经理：林孝帮

福建省南纸股份有限公司

二〇一一年三月二十四日

附件一

福建省南纸股份有限公司 2010 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（以下简称公司）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 6 月改制为规范化上市公司，是国家 520 户重点企业之一，福建省重点骨干企业。公司是以马尾松和废纸为主要原料生产文化纸、新闻纸、木溶解浆的大型制浆造纸企业，目前生产能力为年产 20 万吨新闻纸、30 万吨文化纸及 5 万吨木溶解浆。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，是福建省首批名牌产品之一；公司生产的“星光”牌“源沐”双胶纸等畅销福建、江苏、上海、浙江、广东等沿海省市；木溶解浆产品目前市场供不应求，为公司主要利润增长亮点。截止 2010 年 12 月 31 日，公司总股本为 72141.996 万股，公司总资产 46.84 亿元，净资产 17.77 亿元。公司先后获得了国家授予的“五一劳动奖状”、“全国设备管理先进单位”、“国家‘九五’技改优秀项目”、“全国用户满意单位”、“福建省标兵企业”和“省文明单位”等一百多项荣誉称号。

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 年以来利用首发、2002 年配股、2008 年定向增发等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 万吨高档文化纸生产线（六号纸机）技改项目、2.5 万吨竹浆粕等技改项目。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，实现了公司产品结构调整，进一步提升了公司主产品在市场上的竞争能力。六号纸机的投产，是南纸发展史上的里程碑，改变公司建厂 50 年以来产品单一、抗风险能力低的局面，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。

公司严格按照国家关于污染减排的要求，认真做好主要污染物的减排工作，不断加大环保减排投资力度，坚持走科技含量高、资源消耗少、经济效益好、环境友好型的新型工业化道路。坚持以保护环境为目标，清洁生产为手段，加大环境管理力度，确保“三废治理”设施的正常运行，使该公司的废水、废气等主要污染物全部达标排放。为了满足 GB3544-2008《制浆造纸工业水污染物排放标准》公司投资 2000 余万元，对 3 万吨/天污水处理场进行深度处理改造，工程于 2009 年 4 月底完成并投入试运行，项目投运后达到了规定的出水排放小于 120mg/l 的要求，是全省造纸行业首家按时完成的深度处理项目，由此受到省环保局的肯定和表扬。同时公司还获中国方圆委 ISO14001 环境管理体系认证。

目前，公司将进一步加快产品结构调整步伐，充分利用南平周边竹木资源，通过技改，建设年产 9.6 万吨竹溶解浆项目，并根据市场情况建设浆纤一体化项目，增强企业竞争能力，并带动地方林产业、纺织、物流等行业的发展。

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，加快产品结构调整步伐，积极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，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、特种纸等产品；将公司建设成为管理规范、产品优质、效益优良、具有国际竞争力的大型制浆造纸企业。

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、以人为本，关爱职工，维护建设平安企业

公司始终坚持“以人为本”的理念，把握维护稳定与维护职工群众切身利益的辩证关系，切实维护职工群众的利益，不断建立健全“和谐平安企业”建设各项规章制度。

1、极力维护好职工群众最现实、最关心、最直接的利益。

(1) 帮助解决职工子女的就业。今年共安排解决职工子女 53 名就业；

(2) 做好职工限价商品房工作，建盖限价商品房有关方案已通过市政府批复。

(3) 是关注弱势群体，大力办好得人心、暖人心的利民之事。2010 年 5 月，社区 7 号楼发生严重火灾，公司领导在第一时间全部赶到现场，指挥灭火救灾工作，并妥善解决受灾户的生活，为受灾户办理慰问补助金共 2 万多元。同时以最快时间为受灾户抢建灾房，使受灾户安然入住。

(4) 在 6·18 特大洪灾中，积极做好受灾职工的帮扶工作，为 46 户受灾职工发放慰问补助金 2 万多元。

(5) 为今年考上本科、及大中专院校的 20 名困难职工子女发放金秋助学资助款共 17450 元，118 名职工得到医疗补助费 13.2 万元，安排了 8 批 410 名职工前往浙江省千岛湖旅游休养等等。

2、在开展社会治安综合治理过程中，加大对社区的管理力度和设施改造。今年又投资 20 多万元，对社区路灯、线路、排水管、道口栅栏进行改造，铺设草皮砖、种植草皮等，开展社区综合整治 20 次，组织开展了法律咨询服务、劳动保障服务、扶贫助残服务，开展敬老爱老活动，开展多种形式的慰问活动，为老同志办实事。

二、保障员工利益

1、公司持续强化安全管理，实行安全生产。认真学习领会和全面贯彻落实国家、省、市、区有关安全生产工作的指示精神和决策部署，贯彻落实科学发展观，坚持“以人为本”，牢固树立安全发展理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，全面加强企业安全管理，提高企业技术水平，强化企业安全生产主体责任落实，继续深入开展“安全生产年”活动，以预防为主、加强监管、落实责任为重点，抓好“三个突出”，做到“三个加强”。健全和落实各项安全生产制度，有效防范和坚决遏制重特大安全事故为目标，扎实开展安全生产宣传教育、安全生产治理和安全生产执法等“三项行动”工作。由于公司生产需要，2010 年先后组织对 317 名新进厂员工（包括派遣工、临时工、大中专实习生等）进行三级安全教育并考试，合格后方可上岗。并与生产岗位的老员工签定了“一帮一”《师徒协议书》，实施以老带新，做到在师徒协议期限内实

现安全生产无事故、无违规，期满学徒能熟练掌握岗位安全生产操作技能；加强对特种作业人员进行取证（复审）培训，主要培训人员有：锅炉水化工培训 36 人，起重机械工取证（复审）152 人，锅炉特种焊工年审 6 人，厂内机动车驾驶员取证（复审）65 人，铁路运输安全员取证 1 人，压力容器年审 13 人，电工作业人员取证（年审）23 人，危险化学品管理人员年审 3 人。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，为浆纤公司筹建储备必要的人力资源。2010 年新招员工 136 人，本科以上学历 20 人，为解决员工子女就业问题，共招收员工子女 55 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。公司 2010 年共为员工缴纳养老保险金 12216062.82 元，失业保险金 939697.14 元、工伤保险金 644579.46 元，缴纳医疗保险 5647610.19 元。

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，在企业十分困难的情况下，在 2009 年为职工增加厂龄、工龄补贴的基础上，考虑到市场物价飞涨而职工收入偏低的实际情况，2010 年又为全公司职工人均增加 100 元的工资。

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、积极开展体系文件的评审修订及文件的学习培训工作，针对质量体系扩项和换版，公司组织对质量管理体系文件进行了换版修订，本次修订的主要内容为《管理手册》、《程序文件》、《管理文件》和《作业指导书》，并对新版的文件进行相关的培训，使得各类人员能够熟悉文件内容，认真按文件要求不断进行质量改进，使公司的质量管理体系得以有效运行。

2、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 12 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。

3、2010 年 10 月 26 日至 27 日依据 GB/T19001-ISO9001: 2008《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。各相关部门对内审查出的问题非常重视，立即组织相关人员对本部门的不符合项进行整改，采取纠正和预防措施，防止类似问题再次发生，内审员及时进行跟踪验证，使体系能够得以有效运行。

4、中国方圆认证福建审核中心于 2010 年 11 月 25 日至 26 日对公司质量和环境管理体系进行为期二天的一阶审核，经审核小组认真细致的审核，公司以零不合格项通过质量管理体系一阶审核。

5、依据程序文件的要求，定期进行各项检查工作，全年对成品库破损情况进行 6 次专业检查，经督促和考核，库存成品破损率大为降低；对各车间标识定期检查，确保各车间单位的标识完好无损；对用户提出的质量问题，组织有关部门和车间进行整改。

6、方针、目标及指标有效性及实施情况，体系运行期间，公司领导高度重视，对体系的有效运转给予大力支持。制定的质量/环境方针适合于产品和顾客的要求，包含了满足顾客的要求和持续改进及污染预防的承诺，为质量目标、环境目标和指标及管理评审提供了依据和框架。根据实际需求，对 2010 年公司质量目标进行了重新修订，新增了文化纸质量目标。通过宣传和培训，使员工得到了充分理解，体系运行以来，各部门的质量目标均能够有效完成，产品质量保持稳定，具备持续改进的能力。

7、做好 FSC-COC 体系认证工作，为文化纸产品出口的需要，公司于 2010 年 5 月开始进行 FSC-COC 体系认证工作，公司编写了 FSC-COC 执行手册及相关文件，并组织进行两次模拟生产。经过三个月的努力，公司于 2010 年 8 月顺利通过 FSC-COC 体系认证。

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

2010 年安排节能技改项目八项，共投入技改资金 908 万元。具体项目有：(1)动力 8#、9#锅炉烟气在线监控系统更新改造项目；(2)化浆蒸煮 7#、8#加热器更新；(3)动力 5#发电机励磁机改可控硅励磁调节装置；(4)二抄 QCS 控制系统改造；(5)四抄 QCS 系统增加颜色控制子系统；(6)四抄磨浆机改造及化学品系统扩容；(7)脱墨浆 500t/d DIP 提高产能技改项目；(8)二抄阳离子淀粉及网部、压扎部改造。为此，2010 年节能量达 19239

吨标准煤，吨产品综合能耗为 0.499 吨标煤/吨，在同行业中居先进水平，

2、努力做好节能降耗、资源综合利用的工作。①公司现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。与原木资源相比，废纸再生可节约水 50%，节约能源 60%~70%，对大气污染减少 70%，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。年节约 74.7 万 m³木材，节约电 5.2 亿 kwh，节水 1666 万吨。②公司一套年产 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。③公司新增白水超效浅层气浮处理系统，并对全厂造纸白水管网及回用设施进行改造。按白水浓度分级进行回收与利用，达到节约用水和回收纤维的目地，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 22m³/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、木片磨木浆由过去 30 m³/t 降到 18m³/t、化浆的单位水耗由过去 110 m³/t 降到 61m³/t。④公司引进了一套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，年可回收蒸汽 6 万吨；并将产生的污冷凝水回用到生产系统。⑤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，我公司大力加强用电管理，实行避峰、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，降低了企业的平均用电成本，具有良好的经济效益和社会效益。

3、积极推进节能降耗专项研发工作。具体项目：(1)废纸脱墨浆清洁漂白技术的开发与应用；(2)新溶剂法再生竹纤维纺织材料的研发及产业化；(3)42g/m²低定量新闻纸开发成果产业化(4)造纸白水超效浅层气浮工艺的开发与应用；(5)新闻纸清洁生产工艺的开发成果产业化；(6)马尾松木片绒毛浆技术开发及产业化；(7)湿部化学工艺与新闻纸性能的关系及优化控制；(8)马尾松高白度热磨机械浆的开发；(9)特种纸的开发。

4、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

2010 年是全面完成“十一五”污染减排任务的最后一年。按照省政府提出的：“坚持不懈地加大减排攻坚力度，确保目标不变、力度不减、要求不降，服务海峡西岸经济区又好又快发展”的要求，公司认真做好污染源普查、总量控制和污染物减排工作，强化环保管理力度，做好源头削减。2010 年完成减排总量：COD 减排 1250 吨，SO₂ 减排 1589 吨。全年已通过国家环保部、省（市）环保厅（局）及人大、政协等各级监督部门对我司的检查、监测共四十余次

1、持续推进废水深度治理和厂内节水减污项目，优化生产操作工艺、化学药剂，提高运行效率，加强生产全过程污染控制和污染治理设施的运行管理。

2、新增 2.5 万吨/日污水处理扩容改造项目，采用瑞典普拉克（PURAC）公司选择池+射流曝气好氧技术，目前已进入土建施工和设备安装阶段。该项目的建成为 2011 年 7 月 1 日起执行国家 GB3544-2008《制浆造纸工业水污染物排放标准》新时段排放标准限值要求，奠定坚实的基础。

3、根据《福建省环保厅关于开展重点污染源排放口规范化及自动监测点位核查工作的通知》精神，完成动力车间#9 炉烟气在线监控设施安装、调试工作，完成污水处理和动力锅炉的在线比对验收工作；

4、公司木溶解浆生产任务重、污染排放负荷大，结合公司蒸浓系统改造项目，安装地沟泵将预水解废水和浓污水全部送碱回收蒸发站回收，确保木溶解浆的提产，将污染物源头削减；

5、对动力车间#8 炉及配套机组进行节能改造，将一台 25MW 抽汽凝汽式机组改为抽汽背压式机组，#8 炉（130 吨/时）煤粉炉改为循环流化床锅炉，通过节能改造，预计年可节煤三万多吨、减少烟尘排放量七千多吨、减少 SO₂ 排放量四百多吨。

6、严格执行环境影响评价和“三同时”制度，完成《南纸第二造纸车间技改工程（110KV 降压站）》、《南纸四抄建设工程站台物料场》、《南纸放射源使用项目》、《南纸铁路专用线》等四个项目的环保验收。

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 标准质量体系和 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

2010 年，公司以建立企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系中的地位 and 主要任务为工作的切入点，深入开展企业创新工作。具体是参与公司调整产品结构工作，优化高档文化纸产品，加大木溶解浆的技改投入和生产，为企业向产品多元化发展做出重要贡献。公司承担的省科技厅重点科研项目“化浆黑液蒸发过程节能关键技术的开发与应用”的研发工作，取得阶段性成果；公司实施“42g/m² 低定量新闻纸开发成果产业化”项目的批量投产，并已批量生产 42g/m² 低定量新闻纸，项目于 2010 年 12 月 24 日通过了南平市发改委组织的专家验收；公司技术中心组织科技人员继续开展“马尾松木片绒毛浆技术开发及产业化”的技术创新项目，并取得阶段性成果；由福建省经贸委和福建省科技厅立项的“竹浆粕与竹纤维开发”的技术创新重大科研项目的研发，本项目通过自主研发，克服国内外的专利壁垒，漂白竹浆粕两产品于 2010 年 12 月 12 日通过了省经贸委组织的新产品新技术专家鉴定；完成了省科技厅立项的“新闻纸清洁生产工艺开发成果产业化”项目，于是 2010 年 9 月 8 日通过了专家验收；公司拥有的“一种掺合入造纸白水将 ONP/OMG 混合废纸脱墨制成浆的方法”专利技术已向省知识产权局申报了我省专利奖，目前已处于公示状态。

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。

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。对有关媒体的不实报道及时给予澄清。

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

良好的的公司治理结构、完善的公司治理机制和有序的规范运作模式是公司管理层追求的目标，公司董事会和经营层为实现严密化、科学化和高效化公司治理结构而不懈的努力着。公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法规以及有关部门的要求，进一步完善法人治理结构，建立健全完备的、可操作性的内部控制制度，规范经营管理运作，努力降低经营风险和财务风险，进一步控制运营成本和财务成本，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作。公司董事会、监事会换届选举，完善了新一届董事会、监事会，充实了董事会专业知识结构，选聘的独立董事中有会计、金融、法律专业人士，增强了董事会决策的科学性、客观性和合规性。

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、积极开展公司治理专项活动

公司专项治理活动在上年基础上进行了巩固和深化，切实保证公司治理结构更加规范、完整。同时，公司坚持持续改进、不断提高的方针，结合新形势和监管部门的要求，不断加强和完善公司内部控制体系建设，进一步提高了公司规范运作水平。根据中国证监会福建监管局闽证监公司字[2010]25号《关于进一步加强内幕交易防控工作的通知》精神，公司为了进一步加强内幕交易防控工作，有效防范内幕信息知情人滥用知情权泄漏内幕信息，进行内幕交易，收到监管局闽证监公司字[2010]25号文及有关“内幕交易”案例评述后，及时将该通知复印给公司的董事、监事、高管学习并签名。在防范内幕交易防控工作中，公司主要抓了以下几个方面：一是，领导重视，责任明确，做好公司信息披露工作；二是，建立健全内幕交易防控制度，加强管理；三是，全面宣传，持续教育。通过本次自查，将进一步完善内幕交易防控机制，未发现控股股东、董事、监事、高管及其家属利用内幕消息进行内幕交易。

德邦证券有限责任公司作为公司 2007 年非公开发行股票保荐人，根据《证券发

行上市保荐业务管理办法》及《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等文件的要求，对公司进行持续督导，2010 年 11 月 15 日至 2010 年 11 月 17 日德邦证券对公司进行了专项现场检查，本次现场检查的结论是：经核查，公司建立了较为健全的法人治理结构，公司“三会”和高管人员的职责及制约机制基本能够有效运作；内部控制制度基本符合相关法律法规的要求，内部控制制度建立较为健全，在所有重大方面基本保持了与企业及管理相关的有效内部控制，并得到有效实施。

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。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和不断的提高。公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善内部制度，夯实管理基础，通过完善法人治理、强化内部管理、推进信息化建设、加强内幕交易防控工作，不断提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司规范、快速健康发展。

福建省南纸股份有限公司
二〇一一年三月二十四日

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 2010 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 2010 年 1 月 1 日到 12 月 31 日，公司已经根据实际情况和管理需要建立了较为健全的内部控制制度，并得到及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现，公司将遵照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。

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
二〇一一年三月二十四日

福建省南纸股份有限公司 关于公司内部控制设计与运行情况的报告

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。公司内部控制的目的是：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，合理保证经营活动及业务合法合规、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。由于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监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。公司建立的内部控制遵循以下原则：全员、全面性原则、重要性原则、合理制衡原则、成本费用效益原则、适应性原则等。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。

一、内部环境

根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层等法人治理结构，并按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定与要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》赋予的职责行使权力。

股东大会是公司的最高权力机构。公司按照中国证监会《股东大会规范意见》及其有关法律法规的要求和《公司章程》规定，制订了《股东大会议事规则》，对股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录、公告等各方面做了明确的规定并严格遵照执行。对股权分置改革、再融资、募集资金暂时补充流动资金等重大事项，公司按照监管部门及交易所规定与要求，采取了网络投票与现场投票相结合的投票表决方式。公司成立以来，控股股东始终通过股东大会依法行使出资人的权利，没有发生过超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况，公司历次股东大会的召开均有律师现场见证并出具法律意见，切实维护了股东权益。

董事会是公司的决策机构。公司上市以来，根据有关法律法规以及现代企业制度的相关规定，加强了董事会建设，不断优化董事会结构，公司董事会人员构成完全符合《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求。公司制订了《董事会议事规则》并严格遵照执行。公司自设立以来，董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真筹备组织召开股东大会和董事会，公司董事会会议严格按照有关规定召集、召开。公司董事会设立了战略、提名、审计、薪酬考核 4 个专门委员会，专门委员会按照制定的《董事会 4 个专业委员会工作细则》开展工作。公司全体董事遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司独立董事

严格遵守中国证监会的要求和本公司章程的规定，亲自出席或以授权委托的方式参加董事会和股东大会会议，积极参与公司的决策，为公司的发展出谋划策，并对公司董事提名、关联交易、公司担保和大股东占用公司资金情况等事项发表了独立意见，维护了公司整体利益，保护了中小股东的合法权益。

监事会是公司的监督机构。公司监事会作为现代法人治理结构的有机组成部分，本着对股东及广大投资者认真负责的精神，严格按照《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》的要求依法履行监督义务，促进了公司持续、稳定、健康发展。公司制定了《监事会议事规则》，建立和完善了监事会从日常工作的执行到重大决策的议事程序的制度体系并严格遵照执行。

公司经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司生产经营管理工作，并严格按照《公司章程》、《总经理及高级管理人员工作细则》等规定的职责权限履行职责。经营管理层在董事会的授权范围内对公司的日常生产经营活动和管理工作全面负责，独立自主地开展各项工作，对涉及公司人员、机构配置、技术改造、对外投资和资产运作等重大经营管理活动，经理层先向董事会提交方案进行研究，然后执行董事会决策，最大限度地保证了公司经营管理活动的正常开展。公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率。公司各组织机构有各自的权限范围，各司其职，协调配合，共同为公司的的发展发挥作用。

二、风险评估

公司根据发展目标及思路，结合行业特点，建立专门部门或人员以识别和应对可能发生的经营风险、环境风险、财务风险等重大影响的变化，对公司在生产经营和发展规划实施过程中，可能会面临的风险因素进行了分析，并针对这些可能存在的风险因素，制定措施积极应对，实现公司可持续发展，确保公司目标完成，以达到风险初步可控的目的。

三、控制活动

公司为了保证控制目标的实现，针对主要经营活动均建立了必要的控制制度和程序，包括但不限于以下方面：

1、授权审批控制

明确授权审批的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部各级管理层在其授权的范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围办理有关经济业务，任何部门和个人不得超越授权范围。

2、职责分工控制

合理的设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个工作能自动检查另一人或多人工作的原则，形成相互制衡机制，做到经济活动不得由一个部门或人员负责全过程。不相容职务主要包括：授权审批与业务经办，业务经办与会计记录，会

计记录与财产报告，业务经办与业务稽核，授权审批与监督检查等。

3、凭证与记录控制

合理制定凭证流转程序和相关审批手续要求，经办人员在执行经济活动时能及时编制有关会计凭证，编制完毕得会计凭证及时记录，已登记凭证按有关规定依序归档。按照规定将反映经济活动交易内容资料（如发票、收据等）附于会计凭证，并作相关得记录。

4、资产接触与记录使用控制

建立各项资产管理制度，规定资产的购入、保管、使用、维护、处置、检查等一系列程序和规程，采取各项责任制考核制度使得公司制度得到全面执行，有效保证公司财产安全完整。

公司根据国家有关法律法规，按照建立现代企业制度的要求，制定了《福建省南纸股份有限公司内部控制管理制度》，内容覆盖了公司各级授权管理、高管及部门工作细则、行政、劳动人事及分配、物资采购、对外投资、内部审计等各方面。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 DQS 质量体系，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。

公司财务制度健全，会计人员和岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则，制定了统一的会计政策、《财务会计管理制度》、《内部会计控制制度》等制度，规范了会计核算行为，使得财务报告能真实完整地反映公司财务状况、经营成果及现金流量，保证了定期报告的数据真实可靠，确保各环节的有效执行。从而，加强了公司的会计核算和财务管理，提高了会计信息质量，有效防范和化解经营风险。

四、信息与沟通

公司通过总经理办公会、党政联席会、职代会、经济活动分析会、经营决策会、专题会议、每天生产调度例会、内部报刊资料、组织开展职工合理化建议活动、内部网络、专项检查、文件、电话、谈话等形式与各内部单位进行内部信息沟通与反馈，并向有关管理部门及时提供所需的有价值信息。通过规范各项信息沟通机制，有效保证管理层与员工能够进行有效的沟通，使得员工能够有效地履行其职责。通过有关部门与客户、供应商、监管者和其他有关人士的有效沟通，使得管理层对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。确保公司生产经营活动的正常进行和不恰当行为纠正、纠错。

为了加强公司的信息披露管理工作，正确履行信息披露义务，保护股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，公司制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，对公司信息披露的范围和内容、披露程序、责任划分以及保密措施等均作详细规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，努力做到管理透明、充分披露、规范发展提供了制度保障，确保所有股东有平等的机会获得信息。

五、内部监督

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，审核财务报告及披露，审查内控制度及重大关联交易，确保董事会对经理层的有效监督。

公司设有监事会，监事能够本着严谨负责的态度，根据公司法 and 公司章程的规定，对公司运作及董事、经理层履行职责、工作程序等情况进行有效监督，促进公司的健康发展。监事会对股东大人负责。

公司设有纪检监察室和审计部，对公司生产经营过程进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

本公司董事会对 2010 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，在 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的设计是有效的，公司目前的治理结构和现有内部控制基本能够适应公司管理要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司各项业务活动符合国家有关法律法规和内部规章制度贯彻执行提供合理保证。当然，由于内部控制存在的固有局限性、内、外部环境以及政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现错误，对此公司将结合自身经营特点和实际状况，及时对内控制度进行改进、充实和完善，提高内部控制制度的可操作性，进一步加强对内部控制运行情况的检查监督，使其更好地发挥在公司生产经营中的促进、监督、制约的作用。

福建省南纸股份有限公司
二〇一一年三月二十四日