

福建省青山纸业股份有限公司

600103



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	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	18
八、董事会报告	19
九、监事会报告	38
十、重要事项	40
十一、财务会计报告	53
十二、备查文件目录	127

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)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
吴 斌	副董事长	因事请假	刘天金

(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	刘天金
主管会计工作负责人姓名	徐宗明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张嘉玲

公司负责人刘天金、主管会计工作负责人徐宗明及会计机构负责人（会计主管人员）张嘉玲声明：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	福建省青山纸业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	青山纸业
公司的法定英文名称	Fujian Qingshan Paper Industry Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	QSZY
公司法定代表人	刘天金

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	刘天金	潘其星
联系地址	福建省福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层	福建省福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层
电 话	0591-83367773	0591-83367773
传 真	0591-87110973	0591-87110973
电子信箱	dm@qingshanpaper.com	pqx415@163.com

(三)基本情况简介

注册地址	福建省福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层
注册地址的邮政编码	350005
办公地址	福建省沙县青州镇
办公地址的邮政编码	365506
公司国际互联网网址	http://www.qingshanpaper.com
电子信箱	qszy600103@tom.com

(四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
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	福州市五一北路 171 号新都会花园广场 16 层

(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	青山纸业	600103	

(六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 4 月 1 日	
公司首次注册登记地点	福建省工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2008 年 12 月 25 日
	公司变更注册登记地点	福建省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	350000100032472
	税务登记号码	350427158157497
	组织机构代码	15815749-7
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	福州市湖东路中山大厦 B 座八楼	

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	63,264,010.44
利润总额	85,427,230.48
归属于上市公司股东的净利润	55,377,711.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,668,962.57
经营活动产生的现金流量净额	226,317,659.99

(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	9,944,957.09
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）	4,062,631.32
债务重组损益	2,073,451.49
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	11,895,655.42
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	45,141,345.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,630,280.01
所得税影响额	-2,928,417.22
少数股东权益影响额（税后）	-1,773,229.69
合计	71,046,674.10

(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
营业收入	2,038,417,860.78	1,480,526,749.35	37.68	1,868,200,852.09
利润总额	85,427,230.48	-176,033,277.54	不适用	25,535,825.18
归属于上市公司股东的净利润	55,377,711.53	-195,039,091.02	不适用	12,821,884.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,668,962.57	-200,926,431.38	92.20	750,036.22
经营活动产生的现金流量净额	226,317,659.99	86,070,790.36	162.94	228,569,665.29
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
总资产	3,253,425,622.57	3,025,139,633.46	7.55	2,833,071,486.08
所有者权益（或股东权益）	1,744,461,931.46	1,895,915,936.58	-7.99	1,876,685,751.08

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.0522	-0.1837	不适用	0.0121
稀释每股收益 (元/股)	0.0522	-0.1837	不适用	0.0121
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元/股)	-0.0148	-0.1892	不适用	0.0007
加权平均净资产收益率 (%)	2.95	-10.67	不适用	0.64
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	-0.84	-11.29	不适用	0.04
每股经营活动产生的现金流量 净额 (元/股)	0.213	0.081	162.96	0.215
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净 资产 (元/股)	1.643	1.785	-7.96	1.767

上述公司 2008 年、2009 年主要会计数据和财务指标与原披露数据不一致，主要原因系报告期公司同一控制下企业合并深圳市龙岗闽环实业有限公司，作追溯调整所致。

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	85,680,000	8.07						85,680,000	8.07
1、国家持股									
2、国有法人持股	85,680,000	8.07						85,680,000	8.07
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	976,161,600	91.93						976,161,600	91.93
1、人民币普通股	976,161,600	91.93						976,161,600	91.93
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	1,061,841,600	100						1,061,841,600	100

股份变动的批准情况：

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

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。

(二) 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				199,085 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
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	5.02	53,292,960	53,292,960	53,292,960	无
福建省盐业公司	国有法人	4.81	51,056,000	20,000,000	0	无
福建省南纸股份有限公司	国有法人	4.61	49,000,000	-20,000,000	0	无
福建省财政厅	国家	3.05	32,387,040	32,387,040	32,387,040	无
福建省金皇贸易公司	国有法人	2.71	28,800,000	0	0	无
福建省轻纺(控股)有限责任公司	国家	2.10	22,320,000	0	0	无
国投机轻有限公司	国有法人	0.99	10,514,877	-29,599,023	0	无
广东畅发贸易有限公司	未知	0.51	5,395,763	5,395,763	0	未知
何建伟	未知	0.29	3,044,600	3,044,600	0	未知
福建省永安林业(集团)股份有限公司	其他	0.23	2,400,000	-2,400,000	0	质押 2,400,000

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
福建省盐业公司	51,056,000	人民币普通股
福建省南纸股份有限公司	49,000,000	人民币普通股
福建省金皇贸易公司	28,800,000	人民币普通股
福建省轻纺(控股)有限责任公司	22,320,000	人民币普通股
国投机轻有限公司	10,514,877	人民币普通股
广东畅发贸易有限公司	5,395,763	人民币普通股
何建伟	3,044,600	人民币普通股
福建省永安林业(集团)股份有限公司	2,400,000	人民币普通股
孙达华	2,333,700	人民币普通股
崔振原	2,209,260	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东中,福建省轻纺(控股)有限责任公司持有福建省南纸股份有限公司 39.66%的股份,且福建省盐业公司、福建省金皇贸易有限公司为其全资控股子公司。除此之外,本公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

上述前十名股东中,前七大股东为代表国家持有股份,为国家股或国有法人股。其中第二、三、五、七股东存在关联关系。除此之外,本公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

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	中国信达资产管理股份有限公司	53,292,960			
2	福建省财政厅	32,387,040			
上述股东关联关系或一致行动人的说明	上述有限售条件股东股份合计 8,568 万股,原由公司第一大股东福建省青州造纸有限责任公司持有,因债权债务纠纷被司法冻结未上市流通。报告期,该部分股份已解除冻结,并于 2010 年 12 月 24 日分别司法划转至中国信达资产管理股份有限公司和福建省财政厅名下。中国信达资产管理股份有限公司和福建省财政厅不存在关联关系。				

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 1997 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，总资产约 97 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。公司经营的总资产约 88%分布在造纸、化工化纤行业，主要产品有新闻纸、文化用纸、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)实际控制人情况

○法人

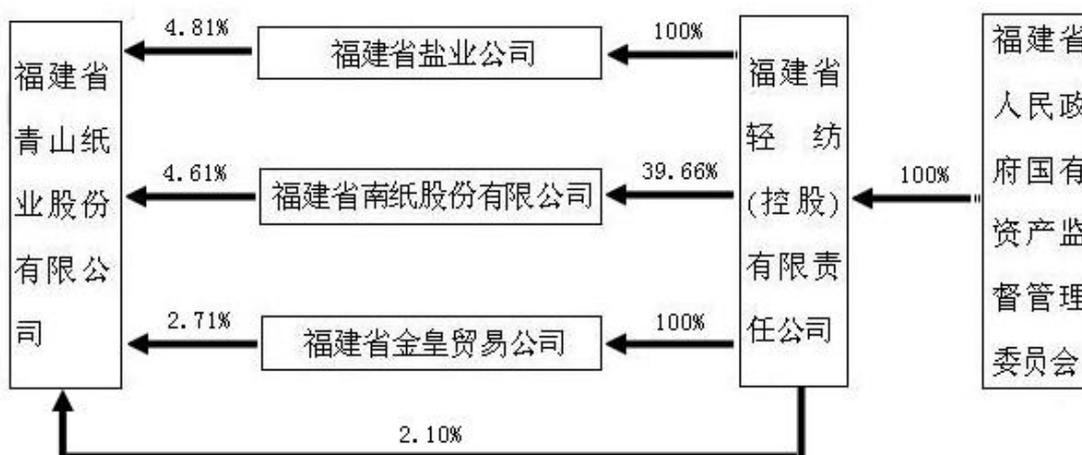
单位：万元 币种：人民币

名称	福建省轻纺（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	吴冰文
成立日期	1997 年 10 月 23 日
注册资本	86,000
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
刘天金	董事长兼董秘	男	59	2009年5月8日	2012年5月8日	21,840	21,840		25.04	否
吴斌	副董事长	男	47	2010年5月11日	2012年5月8日	0	0		0	是
周立成	副董事长	男	49	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		0	是
黄国英	董事	男	57	2009年5月8日	2012年5月8日	56,784	56,784		0	是
徐宗明	董事兼总经理	男	48	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		25.04	否
王光远	董事	男	48	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		0	是
陈荣	董事	男	52	2010年12月20日	2012年5月8日	0	0		0	是
刘雄	独立董事	男	43	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		4	否
陈淑如	独立董事	女	55	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		4	否
李沉浮	独立董事	女	43	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		4	否
石德金	独立董事	男	43	2010年8月16日	2012年5月8日	0	0		1.33	否
刘凯风	监事会主席	男	58	2010年12月20日	2012年5月8日	0	0		0	是
苏颖倩	监事	女	41	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		0	是
谢钦铭	监事	男	57	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0		0	是
陈文水	常务副总经理	男	48	2010年8月30日	2012年5月8日	0	0		20.87	否
赵文修	监事	男	60	2009年5月8日	2012年5月8日	17,909	17,909		18.16	否
张嘉玲	财务总监	女	56	2009年5月8日	2012年5月8日	49,661	49,661		19.43	否
黄锦官	总工程师	男	46	2009年10月28日	2012年5月8日	0	0		13.12	否
张兴茂	副总经理	男	45	2010年8月30日	2012年5月8日	0	0		14.61	否
沈军	副总经理	男	48	2010年8月30日	2012年5月8日	0	0		11.14	否
陈友立	副总经理	男	47	2010年8月30日	2012年5月8日	0	0		10.5	否

刘天金：近五年任福建省青州造纸有限责任公司董事，福建省青山纸业股份有限公司董事长、党委书记；现任福建省青山纸业股份有限公司董事长兼董事会秘书。

吴斌：近五年曾任中国信达资产管理公司广州办事处副主任、党委委员，中国信达资产管理公司福州办事处主任、党委书记；现任中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司总经理、党委书记，福建省青山纸业股份有限公司副董事长。

周立成：近五年曾任国家开发投资公司汽零投资部高级项目经理、资深项目经理，国投高科技投资有限公司资深项目经理，大唐高鸿网络技术股份有限公司副董事长，福建省青山纸业股份有限公司副董事长，现任国投中鲁果汁股份有限公司董事长、福建省青山纸业股份有限公司副董事长。

黄国英：近五年曾任福建省南纸股份有限公司董事长，福建省轻纺（控股）有限责任公司副总经理。现任福建省青山纸业股份有限公司董事、福建省轻纺(控股)有限责任公司副总经理。

徐宗明：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司副总经理、总工程师、总经理、技改总指挥，现任福建省青山纸业股份有限公司董事兼总经理、技改总指挥。

王光远：近五年曾任中国东方资产管理公司总裁办公室高级经理、战略规划部的高级经理、重庆办事处助理总经理、福州办事处助理总经理。现任福建省青山纸业股份有限公司董事、中国东方资产管理公司福州办事处党委委员、纪委书记、副总经理。

陈荣：近五年曾任福建省南纸股份有限公司副总经理、党委书记、董事，福建省星光大厦有限公司董事长、光泽县延杉林场有限公司董事长、光泽县华鑫林业有限公司董事长。现任福建省青山纸业股份有限公司董事、福建省盐业公司党委书记兼副总经理、福建省盐务局副局长。

刘雄：近五年任福建闽天律师事务所合伙人、中国武夷实业股份有限公司董事会独立董事、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。

陈淑如：近五年任福建省第二公路工程公司财审部经理、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。

李沉浮：近五年任中国干部学习网副主编、江西赣能股份有限公司独立董事、福建省青山纸业股份有限公司独立董事。

石德金：近五年任福建农林大学副教授，现任福建省青山纸业股份有限公司独立董事、福建农林大学教授。

刘凯风：近五年曾任福建省轻纺(控股)有限责任公司办公室主任、福建省青山纸业股份有限公司董事，现任福建省青山纸业股份有限公司监事会主席。

苏颖倩：近五年曾任国投机轻业务发展部业务主管、生产经营部副经理、生产经营部经理、福建省青山纸业股份有限公司监事。

谢钦铭：近五年任福建省盐业公司副总经理兼福建省银华房地产公司总经理，福建省青山纸业股份有限公司监事。

陈文水：近五年曾任福建省青州造纸有限责任公司副总经理、董事长兼总经理，福建省青山纸业股份有限公司监事。现任福建省青山纸业股份有限公司常务副总经理、党委书记。

赵文修：近五年任福建省青山纸业股份有限公司工会主席、职工监事。

张嘉玲：近五年任福建省青山纸业股份有限公司财务总监。

黄锦官：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司设备部经理、总经理助理兼技改指挥部副总指挥，现任福建省青山纸业股份有限公司总工程师兼技改副总指挥。

张兴茂：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司板纸事业部经理、纸袋纸事业部经理、总经理助理兼销售市场部经理，现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。

沈 军：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司碱回收二厂厂长、副总工程师兼生产部经理、总经理助理兼生产部经理，现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。

陈友立：近五年曾任福建省青山纸业股份有限公司纸袋纸事业部、板纸事业部常务副经理、经理，总经理助理，现任福建省青山纸业股份有限公司副总经理。

(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
吴 斌	中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司	总经理、党委书记	2010-07	至今	是
周立成	国投机轻有限公司	资深项目经理	1996-10	至今	否
黄国英	福建省轻纺(控股)有限责任公司	副总经理	2001-06	至今	是
陈 荣	福建省盐业公司	党委书记 兼副总经理	2010-03	至今	是
苏颖倩	国投机轻	生产经营部经理	2008-12	至今	是
谢钦铭	福建省盐业公司	副总经理	1995-12	至今	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
吴 斌	广东电力发展股份有限公司	董事	2010-05	至今	否
周立成	国投中鲁果汁股份有限公司	董事长	2010-04	至今	是
王光远	中国东方资产管理公司	纪委书记、 副总经理	2009-06	至今	是
陈 荣	福建省盐务局	副局长	2010-03	至今	否
石德金	福建农林大学	教授	2010-11	至今	是
刘 雄	福建闽天律师事务所	合伙人(专职 律师)	2005-07	至今	是
刘 雄	中国武夷实业股份有限公司	独立董事	2005-08	至今	是
陈淑如	福建省第二公路工程公司	财审部经理	2009-01	至今	是
李沉浮	中国干部学习网	副主编	2004-05	至今	是
李沉浮	江西赣能股份有限公司	独立董事	2010-02	至今	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	根据本公司《章程》规定，公司董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高管人员年薪由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事根据公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过的《公司董事、监事报酬方案》领取津贴，高管人员根据公司四届二次董事会审议通过的《公司高级管理人员薪酬与考核方案》，经董事会薪酬与考核委员会考核确认后领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内,公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合薪酬体系的规定，支付金额真实、准确，符合经股东大会或董事会审议通过的薪酬标准。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴 斌	董事、副董事长	聘任	股东单位推荐、董事会选举
刘凯风	董 事	离任	因工作变动
陈 荣	董 事	聘任	股东单位推荐
余建辉	独立董事	离任	因工作变动
石德金	独立董事	聘任	因工作需要
郑鸣峰	副总经理兼董秘	离任	因工作变动
刘天金	董秘（兼）	聘任	因工作需要
张 方	监事会主席	离任	因工作变动
刘凯风	监事、监事会主席	聘任	股东单位推荐、监事会选举
陈文水	监 事	离任	因工作变动
陈文水	常务副总经理	聘任	因工作需要
周木生	副总经理	离任	因工作变动
黄逢时	副总经理	离任	因工作变动
张兴茂	副总经理	聘任	因工作需要
沈 军	副总经理	聘任	因工作需要
陈友立	副总经理	聘任	因工作需要

(五)公司员工情况

在职员工总数	4,053
公司需承担费用的离退休职工人数	992
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,141
销售人员	82
技术人员	428
财务人员	83
行政人员	319
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	2
本科学历	179
大专学历	598
中专学历	177

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，继续致力于上市公司治理建设，建立了《内幕信息及信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并根据《企业内部控制基本规范》要求补充、修订和完善内部控制制度体系，不断完善法人治理，规范运作，强化信息披露，提高上市公司质量。

一年来，公司能够从体制、制度和程序上保证决策的科学化、民主化，提高决策水平和效率，防止决策失误，规避市场风险，保障投资者利益。股东大会、董事会、监事会运作有效，公司法人治理结构的实际情况已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》及《公司章程》的规定，制定公司《股东大会议事规则》。并按《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等相关要求召集、召开每一次股东大会，聘请律师进行现场见证，出具《法律意见书》。公司的治理结构和治理制度确保全体股东，特别是中小股东能够充分行使权利，维护全体股东的合法权益。对关联交易的表决，按照有关规定采取相关人员回避表决，做到关联交易能够公开、公平、公正。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东及实际控制人行为规范，没有以任何形式损害本公司和其他股东的合法权益，也没有利用其特殊地位谋取额外利益，没有越权干涉公司的各项决策、经营活动和任免高级管理人员；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全独立，公司具有独立完整的业务和自主经营能力；公司高级管理人员在控股股东单位没

有担任除董事以外的其他职务。

3、公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举董事，公司董事 11 人，其中独立董事 4 名，且有 1 名为会计专业人士，独立董事占全体董事的三分之一，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求，并按各自的议事规则开展工作。董事会严格按照《公司章程》和《董事会工作规则》等规定召开会议；公司各位董事能遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以认真负责的态度出席董事会，以诚实守信、勤勉尽责的态度履行职责，充分发挥了其在公司治理中的重要作用，并积极参加有关培训。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人，人员构成符合法律、法规要求；公司监事会能严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等规定召开会议和开展工作；公司监事能认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于其他利益相关者

公司在保持自身发展，实现股东利益最大化的同时，积极承担社会责任。重视环境保护等社会公益事业。公司能够充分尊重和维护债权人、职工、客户等利益相关者的合法权利，并与其积极合作，共同推动公司持续、健康发展。在公益事业，环境保护，节能减排等方面积极响应国家号召。通过公司内部宣传栏、报刊、电视台等渠道，使职工了解企业生产经营状况，及时听取职工对公司重大决策的意见。

6、关于信息披露及透明

公司制定并实施《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等，由董事会秘书负责公司信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露，确保所有股东平等地获得公司信息，维护股东、尤其是中小股东的合法权益。

7、关于公司治理专项活动开展情况

2007 年度上市公司治理专项活动开展后，2008 年公司在上一年度开展公司治理专项活动的基础上，根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号《关于公司治理专项活动的通知》及福建监管局《关于进一步深入推进辖区上市公司治理专项活动的通知》精神，对公司治理涉及各有关事项进行了自查与整改，并于 2008 年 7 月 22 日向社会公众公布了《关于公司治理专项活动治理整改情况说明的公告》，以征求广大投资者的意见和建议，接受社会公众评议。

报告期内，根据中国证监会福建监管局《关于进一步加强内幕交易防控工作的通知》（闽证监公司字[2010]25 号）的要求，公司严格按照相关法律法规规定，不断完善重大信息内部报备的相关制度，从制度上确立内幕交易防控体系，严格执行内部信息报备的相关规定，并积极做好宣传教育工作，确保公司内幕交易防控工作的顺利开展。

2010 年 9 月，公司通过案件执行和法院裁定，以债务重组和以资抵债方式解决了历史遗留的大股东资金占用问题，彻底消除了双方长期难以克服的关联交易，实现生产系统完整和资源优化，公司的独立性和治理水平进一步提升。因公司大股东欠款案件涉及

问题复杂，解决难度高，其最终的解决方案创新合理，结果行之有效，该事项被中国证监会福建监管局作为典型的成功案例在辖区上市公司范围内交流。

公司治理是一项长期工作，公司已完成了上市公司专项治理活动中的全部整改事项，今后仍将按照专项治理活动中提出的要求不断的自查和完善，以确保公司规范运作和治理水平的持续提升。

(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
刘天金	否	10	10	3	0	0	否
吴斌	否	8	6	2	2	0	否
周立成	否	10	7	3	3	0	否
黄国英	否	10	10	3	0	0	否
王光远	否	10	7	3	3	0	否
徐宗明	否	10	8	3	2	0	否
陈荣	否	1	1	0	0	0	否
刘雄	是	10	10	3	0	0	否
陈淑如	是	10	10	3	0	0	否
李沉浮	是	10	9	3	1	0	否
石德金	是	6	6	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	3
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

公司根据中国证监会及上海证券交易所的相关规定，建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。《独立董事工作制度》对独立董事职责义务及任职条件进行了规定，主要包括独立董事的任职条件、独立性；提名、选举和更换独立董事的程序；除应当具备《公司法》和其他法律法规赋予独立董事的职权外，赋予特别职权，对公司重大事项发表独立意见，公司为独立董事有效行使职权提供了必要条件。《独立董事年报

工作制度》对独立董事在公司年报编制、审核过程的职责做了明确规定。

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和独立董事工作制度的规定履行自己的职责，积极参加公司董事会、股东会，参与公司重大事项的决策，对公司关联交易、对外担保、融资、聘任或解聘等事项进行了认真审核并发表独立意见。在公司年报编制过程中，独立董事保持与年审会计师的沟通，及时了解各阶段审计进程，充分发挥了审查、监督作用，忠实履行职责和义务，对公司科学决策、提高管理水平、规范运作等方面起到了积极作用，在促进公司保持健康快速发展的同时，切实维护了中小股东的利益。

(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	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务范围为生产、销售纸袋纸、卡纸、浆板系列产品，不同于控股股东的业务范围，不存在从事相同或相近业务的情况，公司业务完全独立于控股股东，拥有独立的采购、生产、销售系统，具有独立的业务自主经营能力。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	公司设立专门的机构负责和管理公司的劳动人事及工资工作，并制订了一系列规章制度。公司所有高级管理人员均在本公司领取报酬。所有高管人员均未在股东单位担任除董事以外的任何职务。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司资源、资产独立完整，权属明晰，资产独立登记、建账、核算、管理。工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司独立拥有。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系，各自的内部机构独立运作。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，专职的会计人员。有独立的会计核算体系和财务管理制度，有独立的银行账号，依法独立纳税。	不适用	不适用

(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	公司已建立较为健全的内控制度体系，涵盖了公司治理结构、生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制、内部监督控制等方面，内控体系完整，层次清晰，并得到有效执行，保证公司经营管理合法合规、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，保证公司实现可持续发展，从而有效地维护了投资者的利益。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司全面对照《企业内部控制基本规范》及其应用指引，对现有的业务流程和内部控制制度进行全面检查和系统梳理，不断改进和完善内部控制，不断提高相关人员的业务素质，已形成了与业务规模、经营战略相适应的内部控制制度管理体系，年内已实施完毕。①在法人治理方面：公司制定和实施了公司章程、股东大会议事规则、董事会工作规则、监事会议事规则、总经理工作细则，四个专业委员会的实施细则、独立董事工作制度等制度、募集资金管理办法、投资者关系管理制度、独立董事年报工作制度、审计委员会年报工作规程等。②在经营管理、财务管理及风险控制方面：为规范经营管理、财务管理，公司制定了内部会计控制制度、内部审计制度、财务预算管理制度、财务收支授权审批制度、对外投资管理制度、关于加强对外全资（控股）子公司财务监控管理的有关规定、关联交易制度、对外担保制度、人事劳动管理制度、薪酬分配制度等相关制度，不断完善内部环境，建立健全业务流程和各项规章制度，保证公司各项业务有章可循，规范操作。③在信息披露方面：公司按照《上市公司信息披露管理办法》和《上市公司信息披露事务管理制度指引》的要求，制定了信息披露管理制度、信息披露事务管理制度、重大信息内部报告制度、敏感信息排查管理制度、内幕信息及信息知情人制度，以保证公司信息披露工作及时有效开展。公司近几年严格按照有关要求披露内部控制自我评估报告，披露公司内部控制信息。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内部检查监督主要通过监事会、审计委员会、内部审计室来实施。监事会主要负责对董事会及经营层的履职情况及依法运作进行监督，并对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门机构，主要负责公司内外部审计的沟通，监督、检查工作。配置专门的董事会内控稽核员，对公司内控建立和实施进行监督和检查，向公司董事会汇报内控管理和检查报告。审计室主要负责监督和评价公司及控股子公司财务收支、经营活动的真实、合法和效益的行为，以促进公司加强经营管理和实现经营目标。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期，董事会审计委员对公司内控制度建设进行指导，对子公司法人治理、内控制度、风险管理等进行检查和监督；审计室对公司进行专项审计，对子公司经营、财务收支、绩效进行审计监督与评价；报告期末，公司对 2010 年内控制度建设和运行情况进行了自我检查 and 自我评估。自我评估报告经董事会审议后对外披露。
董事会对内部控制有关工作的安排	报告期，公司董事会责成公司管理层按照《企业内部控制基本规范》对所有制度进行梳理，补充和完善内控体系，此项工作于 2010 年内完成。强化内部控制是一个持续的过程，2011 年，公司将进一步完善内部控制制度体系，及时根据《企业会计准则》等相关规定，不断修订和完善会计核算体系及相关制度，同时加强相关人员配备，加大内部控制的监督检查工作力度，查找并及时改进内部控制缺陷，保证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	根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计制度》等相关法规，公司建立了完善的会计核算体系，具体包括会计制度、财务管理制度、预算管理制度、财务报告管理制度、成本费用管理制度、资产管理制度、票据管理制度、子公司财务控制管理制度等，运行情况良好。降低公司财务风险，及时保证公司财务信息的有效性、准确性，保证公司资产安全与完整，为公司目标实现提供保障。公司及时根据《企业会计准则》等相关规定修订了会计核算体系，对相关制度进行不断的完善，公司财务管理符合相关规定。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止本报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将结合未来业务发展的实际需要，继续完善内部制度建设，不断提高公司内控制度体系效率和效果，加强内审队伍建设，提高内审水平，加大监督、检查力度，提高防范风险能力。

(五)高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员接受董事会的考核与监督。高级管理人员是企业的中坚力量，其素质水平的高低和队伍的稳定性都对公司发展起着关键的作用。

为完善公司考评和激励机制，充分调动高级管理人员的经营积极性，最终谋求股东利益最大化，制定行之有效的与企业发展长短期利益相结合的经营激励与约束机制，建立相应的《公司高级管理人员薪酬与考核制度》及《公司董事、监事津贴标准》等，由薪酬与考核委员会设计并修订考核方案，实施预算监督和考核，在一定程度上对高级管理人员的激励和约束起到了较好的作用。报告期内，公司按照薪酬标准，结合年度综合考评结果，最终确定了公司高级管理人员 2010 年度薪酬数额。今后公司将不断总结经验，进一步建立和完善科学、公正、透明的关于高级管理人员的考核评价体系和激励机制。

(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

福建省青山纸业股份有限公司 2010 年内部控制评价报告和福建省青山纸业股份有限公司 2010 年度社会责任报告书

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

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，实施对年报信息披露责任人的问责制度，以完善信息披露管理，提高信息披露质量和透明度。相关制度规定：由于工作失误或违反该制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应追究当事人的责任，直至追究法律责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正情况。

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 11 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 12 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 8 月 16 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 17 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 12 月 20 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 21 日

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

2010 年，随着国内经济逐步回升，造纸行业市场回暖，公司着力进行结构调整，推进项目建设，实施科学管理，提高管理效率，积极应对废纸、木材等原材料价格持续大幅上涨的成本压力，努力抓好核心业务，开源节流增收节支，取得了显著成效，实现扭亏为盈。并且，经过三年多来的不懈努力，公司成功解决了大股东欠款和关联交易等历史遗留问题，通过资源整合，实现系统完整，企业至此步入新一轮的良性和健康发展时期，同时也为企业推进跨越式发展奠定了基础。

报告期，公司完成营业收入 203,842 万元，比上年 148,053 万元，增加 55,789 万元，增幅 37.68%；实现营业利润 6,326 万元，比上年 -18,177 万元，增利 24,503 万元；利润总额 8,543 万元，比上年 -17,603 万元，增利 26,146 万元；归属母公司的净利润 5,537 万元，比上年-19,504 万元，增利 25,041 万元。

报告期，公司生产经营平稳，营业收入及效益较上年大幅增长，主要原因：一是主要产品销售总量增长。公司积极应对市场变化趋势，通过产品结构调整，着力抓好纸袋纸核心业务，不断改进产品营销机制等措施，使本期纸、板系列产品销售总量同比增长 17.92%，且售价同比上涨 9%—23%。但是由于受原材料持续大幅涨价影响，产品成本同比升幅达 19%-26%。公司光电产品抓住全球经济复苏、国内 3G 建设和三网融合之契机，大力开拓市场，光电产品销量同比增长 37%，加工贸易业务量同比增长 55%。公司“水仙牌”风油精产品通过营销整合策划，提升品牌效益，产品销售量同比增长 22%，且售价提高；二是报告期处置部分可供出售金融资产一股票，增加投资收益；三是新增同一控制下企业合并子公司“深圳闽环”报表和新增合并子公司“青纸机电公司”、“青晨贸易公司”四季度的收益；四是本期未计提大额资产减值准备。

● 公司目前存在的劣势和压力、盈利能力的连续性和稳定性：

劣势与压力：

1、尚未形成完整的产业链。受林权制度改革及福建省林业采伐方式改变等政策影响，公司近几年工业原料林建设进程缓慢，且林木资产管理遇到挑战，林地规模短期内难以达到预期目标，未漂本色木浆产品附加值不高，纸品下游延伸项目开发少，目前还未充分获取从原料到终端产品整个产业链的商业利润。公司对此已开始实施相应对策，在制浆系统技改项目完成后，将改变公司无漂白浆历史，并着力开发高附加值产品，促进浆纸产品向高端化发展。

2、产品结构还相对单一：公司浆纸主业目前有四种主导产品，其中本色商品木浆为造纸半成品，其他三个品种纸袋纸、牛皮箱板纸和高强瓦楞纸产品均为包装类产品，抗市场风险能力相对较弱，尤其是出口导向型的牛皮箱板纸和高强瓦楞纸，在复杂的宏观经济形势下，一旦国内出口产品大幅下降，此类企业首当其冲。为此，公司于 2010 年开始建设年产 9.6 万吨浆粕项目，以充分发挥长纤制浆优势，调整产品结构，实现产品多样化，提高抗风险能力。此项目有望成为公司新的利润增长点。

3、原料价格成本持续压力：公司浆纸主导产品的生产规模及效益发挥，主要取决于木材原料供应量及纸材、废纸价格成本。近年来木材、废纸等原料价格持续大幅上涨对公司主营业务影响极大，且随着国内造纸业进入优胜劣汰时期，包装类产品向规模要效益，向质量要效益，向市场要效益的要求愈发明显，企业加快产业提升和规模升级已经刻不容缓。公司为此已制订做强做大浆纸主业的发展规划，以项目建设带动企业发展，计划开发和应用新技术、新工艺和新设备，生产高强度伸性纸袋纸，力争产品质量在短期内达到世界先进水平，巩固国内市场主导地位。

盈利能力的连续性和稳定性：

国家《造纸行业产业政策》颁布和新《制浆造纸工业水污染物排放标准》出台，以及增值税转型改革等，将有利于大型造纸制浆企业的发展。2011 年是“十二五”的开局之年，随着经济的进一步复苏，我国造纸行业也将进入发展速度与质量同步提升的良性上升通道，但随之而来的市场细分和竞争加剧的格局将更加突出。公司为此将以经济效益最大化为目标，立足浆纸主业，转变发展方式，调整产品结构，推进名牌战略，创新和拓展融资渠道，促进产业升级。随着持续的技术投入、规模扩大和产品结构优化，以及节能减排、环境保护措施的逐步实施，公司将继续保持盈利能力稳定，并通过项目建设推进企业跨越式发展，加快融入海西建设。

● 公司主营业务及其经营状况

经营范围：

公司属轻工业类制浆造纸行业，主营“青山牌”纸袋纸及板纸系列产品的生产和销售。公司坚持以木材和废纸为主要原料，经过不断的产品结构调整和优化，产品质量和技术装备达到国内同行业先进水平。报告期，公司主营业务新增本色浆板生产与销售，公司主要从事纸袋纸、浆板、板纸及瓦楞纸系列产品、碱、电产品、光电子产品、医药产品、木材等产品的产销及其贸易经营。

1、主要供应商及客户情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计 39,014 万元，占公司全年度采购总额比重 28.77%。

报告期内，公司前五名销售客户销售金额合计 34,365 万元，占公司全年销售总额比重 16.86%。

2、生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

主要产品及市场占有率：

公司主要产品纸袋纸市场占有率约为 29%，板纸及瓦楞纸系列市场占有率约为 0.5%，本色商品木浆市场占有率约为 15%。

3、主要财务指标变动项目

●资产负债表项目

单位：元

序号	项 目	年末数	年初数	增减额	增减率%
1	交易性金融资产	88550.00	51790.00	36760.00	70.98
2	应收票据	333657869.12	211743206.50	121914662.62	57.58
3	应收帐款	129925623.02	267652722.20	-137727099.18	-51.46
4	预付帐款	71804601.97	40909442.79	30895159.18	75.52
5	其他应收款	18994388.06	8854848.47	10139539.59	114.51
6	其他流动资产	855242.88	19083.33	836159.55	4381.62
7	在建工程	109477005.78	23597317.61	85879688.17	363.94
8	无形资产	137666622.53	32558073.01	105108549.52	322.83
9	长期待摊费用	845480.78	300706.02	544774.76	181.17
10	预收帐款	93839924.97	62200890.49	31639034.48	50.87
11	应付票据	3411596.00	5284100.00	-1872504.00	-35.44
12	应付职工薪酬	105300558.31	46962635.39	58337922.92	124.22
13	应交税费	35212578.49	18474841.79	16737736.70	90.60
14	应付股利	3927212.73	2713569.56	1213643.17	44.72
15	其他应付款	124062301.75	66833505.02	57228796.73	85.63
16	一年内到期的非流动负债	95000000.00	50000000.00	45000000.00	90.00
17	其他流动负债	2834843.15	1218190.31	1616652.84	132.71
18	长期借款	391000000.00	235000000.00	156000000.00	66.38
19	专项应付款	244788.30	629886.05	-385097.75	-61.14
20	资本公积	245094586.89	406045038.35	-160950451.46	-39.64

项目变动说明:

(1)交易性金融资产年末较年初增长 70.98%，系子公司申购中签的新股，在年末尚未上市流通出售所致。

(2)应收票据年末较年初增长 57.58%，主要系报告期公司根据法院“执行裁定书”和债权债务四方签订的“执行和解协议书”，通过债务重组以“以资抵债”方式接收“青州造纸”转入的银行承兑汇票所致。

(3)应收帐款年末较年初减少 51.46%，主要系报告期原应收“青州造纸”欠款，公司通过债务重组以“以资抵债”方式获得清偿所致。

(4)预付款项年末较年初增长 75.52%，主要系增加技改工程项目预付设备款。

(5)其他应收款年末较年初增长 114.51%，主要原因同上(2)所述，接收“青州造纸”并入其他往来款项及子公司增加应收未收出口退税款。

(6)其他流动资产年末较年初增长 43.82 倍，系子公司“水仙药业”增加待摊营销策划费。

(7)在建工程年末较年初增长 363.94%，系报告期公司新增技改项目投入所致。

(8)无形资产年末数较年初数增长 322.83%，原因同上(2)所述，系接收"青州造纸"并入的土地使用权 10,497.18 万元所致。

(9)长期待摊费用年末较年初增长 181.17%，系报告期公司土地租金待摊费用增加。

(10)预收款项年末较年初增长 50.87%，系报告期公司产品销售预收款增加。

(11)应付票据年末较年初减少 35.44%，系母公司上年开具的银行承兑汇票在当年到期承付。

(12)应付职工薪酬年末较年初增长 124.22%，主要原因同上(2)所述，增加接收"青州造纸"移交应付职工安置补偿费 4,786.12 万元和历年工资结余 1,547.38 万元。

(13)应交税费年末较年初增长 90.60%，主要原因同上“2”所述，接收并入“青州造纸”应付未付税费及部分子公司应交税费增加所致。

(14)应付股利年末较年初增长 44.72%，系增加子公司“深圳闽环”应付“南纸股份”2010 年四季度收益。

(15)其他应付款年末较年初增长 85.63%，主要原因系增加应付未付收购“深圳闽环”公司股权的余款，及个别子公司其他应付往来款增加。

(16)一年内到期的非流动负债年末较年初增长 90%，系报告期公司根据借款合同约定的还款期限，由长期借款转入。

(17)其他流动负债年末较年初增长 132.71%，系预提应付律师费。

(18)长期借款年末较年初增长 66.38%，系报告期公司技改项目贷款及中期流贷增加。

(19)专项应付款年末较年初减少 61.14%，系报告期部分林业子公司“两金”返还尚未收到。

(20)资本公积年末较年初减少 39.64%，系报告期公司处置部分可供出售金融资产—股票及所持有股票公允价值变动；同一控制下企业合并“深圳闽环”公司，按会计准则规定相应调减资本公积。

● 利润表项目

序号	项 目	年初至报告期末	上年同期数	增减额	增减率%
1	营业收入	2038417860.78	1480526749.35	557891111.43	37.68
2	营业成本	1836722103.48	1296535620.73	540186482.75	41.66
3	资产减值损失	4491959.04	187319874.28	-182827915.24	-97.60
4	投资收益	51556738.69	7921996.46	43634742.23	550.80
5	营业利润	63264010.44	-181767522.27	245031532.71	不适用
6	营业外收入	24753228.19	8427746.11	16325482.08	193.71
7	利润总额	85427230.48	-176033277.54	261460508.02	不适用
8	所得税费用	15101858.74	7284652.23	7817206.51	107.31
9	净利润	70325371.74	-183317929.77	253643301.51	不适用
10	归属于母公司净利润	55377711.53	-195039091.02	250416802.55	不适用

项目变动说明：

(1)营业收入同比增长 37.68%，主要原因：一是报告期公司纸、板系列产品、光电

产品、进料加工贸易业务、风油精等主要产品销量均比上年大幅增长。二是新增合并子公司“深圳闽环”和四季度“青纸机电公司”、“青晨贸易公司”营业收入。三是公司于 2010 年通过债务重组“以资抵债”方式接收福建省青州造纸的资产（除持有青山纸业的股票外），而新增四季度浆板销售收入。

(2)营业成本同比增长 41.66%，主要原因：一是报告期原材料——木材、废纸、原煤、薄荷脑、合成樟脑等价格持续大幅上涨，导致纸、板系列产品成本同比升高 19%---26% 以上，风油精成本同比升高 8.13%，无极膏成本同比升高 6.14%。二是报告期公司产品销量增加相应增加营业成本。

(3)资产减值损失同比减少 97.60%，主要系上年公司计提大额资产减值准备。

(4)投资收益同比增长 550.80%，主要系报告期公司处置部分可供出售金融资产——股票，增加收益。

(5)营业利润同比增利 24,503 万元，主要原因：一是报告期公司营业毛利额同比增长 9.62%。二是资产减值准备计提同比大幅减少。三是投资收益增加。

(6)营业外收入同比增长 193.71%，主要系报告期公司取得处置福州西滨佳缘房产收益和获得财政研发补助等收入。

(7)利润总额同比增利 24,146 万元，主要系报告期营业利润和营业外净收入大幅增长。

(8)所得税费用同比增长 107.31%，主要是报告期子公司利润增长相应增加所得税费用。

(9)净利润同比增利 25,364 万元，主要原因同上。

(10)归属于母公司净利润同比增长 128.39%，主要原因同上。

● 现金流量表项目

序号	项 目	年初至报告期末	上年同期数	增减额	增减率%
1	经营活动产生现金流量净额	226317659.99	86070790.36	140246869.63	162.94
2	投资活动产生现金流量净额	-360193059.18	-87185597.55	-273007461.63	313.13
3	筹资活动产生现金流量净额	158752168.09	31464446.77	127287721.32	404.54

变动项目说明：

(1)报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加 162.94%，主要原因系报告期公司营业收入增长 37.68%，且贷款回笼率提高，主营扭亏。以及报告期银行承兑汇票贴现量增加。

(2)报告期投资活动产生的现金流量净额同比净流出增加 313.13%，主要一是报告期公司技改工程项目投入增加；二是投资收购深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权；三是投资 2,516 万元参与“兴业银行”股票配股。

(3)报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 404.54%，主要系报告期公司流动资金借款、贸易融资和中长期借款规模增加。

● 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进行讨论与分析

(1)面对 2010 年复杂的宏观经济形势和激烈的市场竞争，公司充分发挥自身的竞争

优势，采取灵活的销售策略，加快产品结构和市场结构调整，紧扣市场需求，全力推进市场营销工作，产销基本平稳，公司产品库存维持在合理范围内，销售市场和地区分布没有发生重大变化。生产设备运转情况良好。

(2)公司不断加强技术进步，加强产品工艺和生产设备的改进完善工作，进一步提升了产品质量和生产效率。

(3)公司主要生产技术及管理人员稳定，没有发生重大变动。

● 占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业或产品的相关情况

报告期公司纸、板系列产品完成销售收入 1,568,403,704.83 元，同比增长 42.67%。销售成本 1,525,516,585.15 元，同比升高 45.72%。产品毛利率 2.73%，同比下降 2.03 个百分点。主要原因系产品销售量大幅增长且售价提高。但原材料持续大幅提价，致使产品成本升幅大于产品售价的涨幅，盈利能力下降。

报告期医药产品完成销售收入 126,865,768.65 元，同比增长 11.56%。销售成本 65,419,596.66 元，同比升高 17.67%。毛利率 48.43%，同比下降 2.68 个百分点。主要系产品销量同比增加，主要原料薄荷脑、合成樟脑等采购成本大幅上涨，使产品生产成本同比升高，毛利率有所下降。

报告期光电子产品完成销售收入 187,126,329.68 元，同比增长 25.21%。销售成本 141,359,595.15 元，同比升高 28.45%。毛利率 24.46%，同比下降 1.90 个百分点。主要原因系光电产品销售价格降幅略大于生产成本的降低幅度。

● 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1)各子公司主要业务性质、主要产品或服务、注册资本、总资产、净资产、净利润

①漳州水仙药业有限公司业务性质医药制造业,主要产品风油精、无极膏和香精,注册资本 3,667 万元。报告期,总资产 16,485.96 万元,净资产 14,147.82 万元,净利润 2,989.66 万元。

②深圳市恒宝通光电子有限公司业务性质电子制造业，主要产品光电子器件，注册资本 4,974.70 万元。报告期,总资产 15,495.19 万元,净资产 11,611.40 万元,净利润 1,902.87 万元。

③福建省泰宁青杉林场有限责任公司业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,482.50 万元。报告期,总资产 3,031.62 万元,净资产 2,888.44 万元,净利润 105.15 万元。

④福建省漳平青菁林场有限责任公司业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 5,000.00 万元。报告期,总资产 6,723.04 万元,净资产 5,861.54 万元,净利润 500.55 万元。

⑤福建省明溪青珩林场有限责任公司业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 5,661.78 万元。报告期,总资产 6,943.38 万元,净资产 6,525.13 万元,净利润 121.48 万元。

⑥福建省青山宁化林场有限责任公司业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 1,927 万元。报告期,总资产 1,837.84 万元,净资产 1,542.00 元,净利润-27.16 万元。

⑦福建省清流县青山林场有限责任公司业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,259.00 万元。报告期，总资产 2,186.25 万元，净资产 2,106.81 万元，净利润-41.37 万元。

⑧福建省连城青山林场有限公司业务性质林业，经营森林培育、木竹采运，注册资本 2,000.00 万元。报告期，总资产 1,835.35 万元，净资产 1,827.53 万元，净利润-47.02 万元。

⑨福建青嘉实业有限公司业务性质为贸易，经营商品流通，注册资本 4,600 万元。报告期，总资产 4,667.93 万元，净资产 4,043.13 万元，净利润 23.13 万元。

⑩深圳市龙岗闽环实业有限公司业务性质纸制品加工，经营工业用纸、造纸原料，注册资本 6,000.00 万元。报告期，总资产 13,987.89 万元，净资产 10,260.90 万元，净利润 932.36 万元。

⑪福建青山尤溪纸业有限责任公司业务性质造纸制造，经营纸制品，注册资本 2,500.00 万元。报告期，总资产 1,268.06 万元，净资产 613.98 万元，净利润-131.48 万元。

⑫沙县青阳再生资源利用有限公司业务性质废旧物资回收，经营废纸，注册资本 100 万元。报告期，总资产 971.78 万元，净资产 2.31 万元，净利润-49.16 万元。

⑬福建省青纸机电工程有限公司业务性质机械维修，经营机械维修、制造，注册资本 200 万元。报告期，总资产 502.22 万元，净资产 305.80 万元，净利润 19.25 万元。

⑭沙县青晨贸易有限公司业务性质贸易，经营商品流通，注册资本 60 万元。报告期，总资产 357.33 万元，净资产 243.77 万元，净利润-31.35 万元。

(2)对公司净利润影响达 10% 以上子公司的情况

①报告期，漳州水仙药业有限公司完成销售收入 12,991.01 万元，实现营业利润 3,932.88 万元，净利润 2,908.45 万元，同比增长 20.49%。主要原因系报告期产品销售总量增加，期间费用同比下降。

②报告期，深圳市恒宝通光电子有限公司完成销售收入 18,732.75 万元，实现营业利润 2,030.20 万元，净利润 1,903.34 万元，同比增长 79.32%，主要原因系报告期光电产品销售总量及加工贸易业务量大幅增长；资产减值准备计提较上年减少。

③报告期，公司新增合并深圳市龙岗闽环实业有限公司，该公司当年完成销售收入 22,391.02 万元，实现营业利润 1,189.29 万元，净利润 932.36 万元。

● 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	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	期末金额
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）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	489,185,127.08	0	237,432,276.64	0	378,906,859.04
金融资产小计	489,185,127.08	0	237,432,276.64	0	378,906,859.04

● 研究投入与自主创新情况

技术创新方面：①报告期公司在完成高强牛皮箱板纸纸机伸性装置改造基础上，继续实施提速改造，并计划在 2011 年完成高浓磨浆系统改造，开发生产高强度伸性纸袋纸和精制牛皮纸，以推进主导产品质量升级，促其在短期内达到国际先进水平；②有关林业基地建设，公司正与美国美德维实维克公司合作，引进的火炬松、湿地松开始种植，通过引种试验，确定短周期造纸工业原料林的培育措施；③光电产业近年来累计投入近 1000 万元进行生产线的更新改造，模块生产线的 ATS 自动测试系统、组件流水线、ESD 测试，可靠性试验等设备完成调试安装，并已进入试产阶段，重点新产品 10G SFP+、EPON ONU/OLT 项目等均已通过样品测试，并进入小批量试产，同时有计划推进老产品优化进度；④水仙药业公司自行研制的丁酸氢化可的松乳膏、哈西奈德乳膏已进入有关物质分析，完善质量标准及稳定性考察阶段，同时着手开展降糖药、降脂药、抗肿瘤药等有关收资工作。

节能减排、环境保护方面：一年来，公司切实履行社会责任，强调安全生产，加强环境保护，积极推进节能减排。一是突出安全，注重强化职工安全环保意识教育，持续开展安全隐患排查和整治，全年实现了安全“保四零”目标。二是加强环保，以污水深度处理项目和 6#炉外脱硫工程两大环保重点工程为主线，狠抓减排工作和污染源头削减工作，全面完成“十一五”SO₂ 减排的目标，实现公司废水、废气排放总量双达标。三是提倡节能，采用峰谷用电管理模式，全年节约用电近 500 万元。四是强调和谐，积极保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，充分考虑山区企业特点，推进员工社区建设等公益事业，从而促进公司自身与社会的和谐发展。

● 社会责任履行情况报告

作为海峡西岸的一家上市公司，公司积极承担社会责任，全面贯彻落实科学发展观，为推动海峡西岸经济区建设、持续构建和谐社会而努力。公司向社会披露了 2010 年度社会责任工作报告，阐释公司的社会责任感，总结公司对股东和债权人权益，职工权益，供应商、客户和消费者权益，环境保护和可持续发展等方面的责任履行情况以及存在差距，探索改进的措施。报告的具体内容详见公司于 2011 年 3 月 31 日在上交所网站 <http://www.sse.com.cn/>刊登的公告。

● 公司未来发展的前景分析

(1) 所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局分析

目前，全球造纸行业集中度整体上不是很高，仍处于一个竞争程度相对较高的垄断竞争市场结构。世界造纸产业的发展，呈现出六个特点：林纸一体化、经济规模化、技术集成化、资源集约化、产品功能化、生产清洁化。从全球范围看，现代造纸企业不是一个“小”行业，而是一个“大”产业，基于造纸行业本身及其延伸的产业链而发展起来的纸业经济日益引人瞩目。而中国造纸经过多年的发展，已经成为全球第一大造纸生产国和消费国，金融危机后，国内造纸行业也经历了从低谷逐渐好转过程，总体形势初显向好趋势，但已面临结构性产能过剩，产销不平衡的格局，纸价持续维持低位，低毛利甚至亏损成为行业内普遍状态，中国造纸产能规模飞速扩张的黄金时代将渐行渐远。今后，纸业发展轨迹、发展重点、市场格局、竞争策略将发生重大变化，这也是行业发展到一定阶段的内在规律。因此，联合、兼并、重组和产业升级改造促进质的提升，将成为造纸行业发展的趋势。另一方面，木材、废纸等主要原料价格持续攀升，成本压力冲击将越来越显现，企业利润增速面临较大挑战。

(2) 发展机遇与挑战、发展战略及推进措施

① 机遇与挑战

国家政策的陆续出台，将加快中国造纸行业的调整进程。一是国家颁布的新《造纸产业发展政策》，对行业准入、产业布局、排放标准做了明确规定，其将进一步促进造纸

行业提高原料控制能力，推动产业升级，促进完善产业布局与结构，提高产业集中度；二是新《制浆造纸工业水污染物排放标准》，将全面提升造纸企业行业污染控制水平，推进企业的节能减排工作，减少环境污染，并带动大型造纸企业的高效、快速发展。因此，随着国家鼓励造纸企业做大做强，未来造纸企业的规模将不断扩大，占据行业的主导地位。公司目前拥有 65 万吨浆纸产能，位居福建省造纸行业的首位，是全国重点制浆造纸大型企业，主导产品纸袋纸、牛皮箱板纸、高强瓦楞纸、本色浆板，其中纸袋纸、本色浆板处于行业主导地位。当前，公司正处于发展的关键点和关键期，在中国纸业整体发展的大环境下，公司未来的前景取决于当前的战略选择和战略布局，认真分析企业内部的优势与劣势、外部环境的机遇与风险，科学设计发展规划，是实现企业跨越式发展的必由之路。

2010 年，公司通过司法途径以债务重组和资产整合的方式成功解决了大股东资金占用问题，并彻底消除了与大股东之间长期难以避免的经营性关联交易，公司从资产剥离重组分立上市长达十五年后，重新将资源进行整合，实现了系统完整和规模提升，企业至此步入新一轮的良性和健康发展时期，同时也为企业推进跨越式发展奠定了基础。福建省地处东南沿海，经济发展潜力依然很大，特别是国务院通过的《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》，为福建经济发展又迎来了一个好时机，也为公司进一步开拓市场，加快产业升级，实现新的跨越提供了良好机遇。

②中长期发展战略

立足浆纸主业，充分发挥长纤制浆在行业中的特有优势，加快产业升级和规模提升，提高市场占有率，同时促进产品高端化，延伸产业链，实现上下游结合，适度多元化经营"为公司中长期发展战略。为此，公司近几年规划：一是实施产品结构调整与优化，开发生产当前市场看好的浆粕等木浆纤维高附加值的产品，提升产品档次，实现品种多样化，提高整体赢利水平和市场抗风险能力；二是倡导技术进步，应用新技术、新材料、新工艺、新设备，不断进行技术改造，提升装备现代化水平，生产高强伸性纸袋纸，并走出一条有自主知识产权和品牌的创新路子；三是加强药业、光电、林业等三个产业的谋划和运作，科学发展，形成一个支柱产业链，三个辅助行业共同发展的态势。

③近期重大项目推进措施

A、浆纸主营发展

一是确保浆粕项目早日投产，实现新的利润增长点。近年来，国内棉花价格持续走高带动了溶解浆需求增长，浆粕产品进口替代空间广阔，公司已将制浆系统改造工程（年产 9.6 万吨浆粕项目）列为公司 2011 年工作的重中之重，认真部署，扎实推进。

二是全面完成高强牛皮箱板纸机伸性装置、纸机提速及高浓盘磨等系列技术改造，瞄准国际先进水平，通过技术研发和工艺创新，开发生产高强伸性纸袋纸和精制牛皮纸，推动包装纸产品向高端化发展，同时积极开发化工、食品等潜在包装市场领域，并拓展国际市场份额。

B、其他产业

加大对药业、光电、林业等三个产业的投入，重点对药业、光电子产业实施改革、改制和改造，提升产业水平，形成自主的核心技术和品牌，不断在技术与产品上创新，积极寻求战略伙伴。继续探索新的林业投资合作方式和集约化管理模式的突破，促进种苗培育技术提升，加快定向培育短周期工业原料林。

④项目资金的需求及使用计划

公司所属行业为资金密集型和资源约束型行业，规模经济性特征显著。为实现公司中长期发展战略目标，加快实现产品结构调整和产业升级，以及完成上述技改工程项目，公司将采取有效措施保证资金供应。根据项目建设进度安排，预计 2011 年需投入技改(含技措及固定资产零购)建设资金约 5.6 亿元，资金来源、渠道主要有：

A、利用公司自有资金。

B、向银行、融资租赁公司等金融机构申请贷款。

⑤为保证公司经营目标的实现和项目建设的顺利进行，公司将采取以下有效措施保障资金的供应：

A、积极发展主营业务，拓展销售渠道，加大货款回笼力度，缩短存货及应收账款周转周期，减少资金占用，提高资金利用率。

B、充分利用财务杠杆筹措资金，拓宽银行间接融资渠道，采取银行信贷和融资租赁等方式筹集资金，保证公司流动资金和项目建设资金需求。

C、积极尝试金融创新产品，采取灵活多样的融资方式，努力降低资金成本，提高资金使用效率。

D、择机处置变现部分可供出售金融资产一股票。

E、推进公司精细化管理，强化生产经营过程中的成本费用控制，提高产品盈利能力。

F、提高建设项目管理水平，加大责任考核力度，严格控制项目支出，确保按期完成项目建设，尽快投产显效。

G、加强资金预算与配置管理，通过加强应收、应付帐款管理，继续保持稳定的现金流，以增强公司的偿债能力。

H、加强投资者关系管理，进一步提升公司资本市场形象，充分利用证券市场实现再融资，促进企业持续发展。

(3)2011 年度经营计划

2011 年是"十二五"的开局之年，随着经济的进一步复苏，我国造纸行业也将进入发展速度与质量同步提升的良性上升通道，但随之而来的市场细分和竞争加剧的格局将更加突出。为此，公司应充分认识后经济危机时期练内功、降成本、提高竞争力的重要意义，努力优化运行方式，转变发展方式，以浆粕项目投产为契机，抢抓市场机遇，优化产品结构，促进经济效益快速增长。全年计划完成营业收入 27.70 亿元，营业成本控制 在 24.60 亿元左右，三项费用控制在 2.47 亿元左右。纸和纸板销售 46 万吨。

(4)公司面临的风险因素分析及对策

①政策风险

一是国家财政、货币政策调整，信贷成本增加，通胀压力以及宏观经济形势依然存在不确定因素。二是国内地区间的供材政策变化将直接影响公司主营产品的原料保障能力；三是人民币汇率波动或利率调整可能影响公司生产、投资成本。四是福建省林业产业政策、人工林资源管理及采伐政策变化对公司原料林基地建设及林木资产管理加大了困难与挑战。

②市场或业务经营风险

一是造纸行业面临结构性产能过剩和替代危机凸显的局面，行业市场化程度很高，行业内部竞争激烈，尤其是公司箱板纸及瓦楞纸销售压力巨大；二是纸材原料供求失衡，国际废纸原料价格波动较大，影响公司的生产成本与利润水平。

为确保 2011 年生产经营目标的顺利完成，针对上述可能存在的市场或业务经营风险，公司拟采取的措施有：一是提高市场分析判断能力，把握产品市场价格的发展趋势，调整营销策略，适时改变产品结构，充分发挥好系统效益，开拓高附加值的高档纸市场；二是采取强有力的措施，加大回款力度，缩短存货周转周期；三是充分发挥制浆优势，向上游产业延伸，尽力获取从原料到终端产品整个产业链的商业利润；三是调整原材料结构，降低大宗原辅材料的采购成本。控制好合理库存，减少备库和资金占用；四是持续开展精细化管理，降低消耗、成本和费用支出；五是进一步完善薪酬考核管理体系，提高全员的工作积极性；六是增强对政策把握的灵敏性、针对性和有效性，用好用活政策，

积极争取政府支持。

③财务风险

A、根据公司发展战略，当前公司正处于不断扩大产能，积极推进技术进步的加速发展时期，相应资金需求量较大。随着国家宏观调控的加强，货币政策由“适度宽松”转为“稳健”，银根收紧。金融机构对固定资产投资贷款持谨慎态度，审批权限集中，甚至对部分行业或项目设限，造成企业向银行申请项目贷款难度加大，存在一定融资风险。公司将加强与金融机构的沟通联系，保持良好的信誉与密切合作关系，积极争取银行等金融机构的支持。探索融资新途径，合理使用财务杠杆等方式拓宽资金来源，为企业的稳定发展提供融资支持。B、重点技改项目投产后所发生的利息费用，将增加公司以后年度财务费用负担，对公司后期效益将产生一定压力。C、我国人民币汇率机制改革，汇率的波动会对公司进出口业务成本、利润产生一定的影响。对此，公司加强与各结算银行的密切合作，密切关注外汇市场，并尝试使用不同的金融工具，以有效控制汇率波动风险。D、应收帐款数额较大，截止 2010 年末应收帐款账面价值 12,993 万元占流动资产的 9.97%。随着公司产销规模的扩大，公司应收帐款的金额会相应有所增加，公司应收帐款存在出现呆坏帐的风险。针对这一风险，公司主要采取：一是加强客户的信用管理，建立客户信用档案；二是加大应收帐款管理力度，建立应收帐款预警制度，跟踪落实，责任到人。努力提高货款回笼率；三是根据信用风险特征，预计实际损失率进行减值测试，并对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，提取足额的坏帐准备。通过上述措施有效地防控应收帐款风险对公司效益不确定性影响。

●公司资金需要和使用计划

为完成 2011 年度生产经营，技改、技措及权益性投资工作计划和目标，公司 2011 年预算需新增资本性投资约 6 亿元。计划向银行及融资租赁公司等金融机构申请中长期借款 3.95 亿元，短期借款 8500 万元。公司根据项目建设进度，计划安排资金使用。

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

公司 2009 年年报披露，2010 年经营计划完成营业收入 18.47 亿元，营业成本控制在 16.14 亿元，三项费用控制在 1.8 亿元。2010 年公司实际实现营业收入 20.38 亿元，营业成本 18.37 亿元，三项费用 1.78 亿元，与经营计划相比，除三项费用略低外，营业收入和营业成本分别高出 10.34%、13.82%。主要原因系公司新增合并子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司报表所致。三项费用比经营计划降低，若剔除新增合并子公司费用，则比经营计划低 8.57%，主要系母公司实际销售费用发生额较经营计划降低。

公司不编制和披露新年度盈利预测。

●同公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司根据《企业会计准则》及财政部《企业内部控制基本规范》的规定，对公允价值的取得、计量、使用的假设以及选择适当的估价方法都作了明确的规定。确认公允价值方法：(1)资产或负债等存在活跃市场的，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。(2)当不存在活跃市场时，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或参照实质上相同或相似的其他资产或负债等的市场交易价格确定其公允价值。(3)不存在活跃市场，且不满足上述两个条件的，采用估值技术等确定公允价值。在财务核算方面，公司严格按照企业会计准则的相关规定进行核算。在内部审核方面，公司指派专业人员对公允价值进行确认，并接受内、外部审计，对审核中指出的问题及时进行改

进。

● 持有外币金融资产、金融负债情况

公司无持有外币金融资产、金融负债情况。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况：

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 (%)
分行业						
1、造纸行业	1,622,057,197.43	1,555,038,070.90	4.13	41.60	44.09	增加1.66个百分点
2、医药行业	126,865,768.65	65,419,596.66	48.43	11.56	17.67	减少2.68个百分点
3、光电子行业	187,126,329.68	141,359,595.15	24.46	25.21	28.45	减少1.90个百分点
4、营林业	27,967,400.05	14,460,485.91	48.30	-10.53	-25.39	增加10.30个百分点
5、商贸业	90,848,320.14	94,575,523.36	-4.10	47.71	44.61	增加2.23个百分点
6、机械维修业	2,629,664.01	1,817,711.10	30.88			
7、内部抵销	89,412,125.33	90,798,774.37				
合计	1,968,082,524.63	1,781,872,208.71	9.46	35.89	39.91	减少2.60个百分点
分产品						
1、纸、板系列	1,568,403,704.83	1,525,516,585.15	2.73	42.67	45.72	减少2.03个百分点
2、浆及副产品	25,046,846.62	5,936,035.37	76.30	54.79	9.00	增加9.96个百分点
3、碱	19,724,810.78	11,527,026.90	41.56	-2.90	-16.28	增加9.34个百分点
4、电	8,881,835.20	12,058,423.48	-35.76	-8.89	-8.12	减少1.14个百分点
5、医药	126,865,768.65	65,419,596.66	48.43	11.56	17.67	减少2.68个百分点
6、木材	27,967,400.05	14,460,485.91	48.30	-10.53	-25.39	增加10.30个百分点
7、商贸	90,848,320.14	94,575,523.36	-4.10	47.71	44.61	增加2.23个百分点
8、光电子	187,126,329.68	141,359,595.15	24.46	25.21	28.45	减少1.90个百分点
9、维修	2,629,664.01	1,817,711.10	30.88			
10、内部抵消	89,412,125.33	90,798,774.37				
合计	1,968,082,524.63	1,781,872,208.71	9.46	35.89	39.91	减少2.60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	1,779,885,021.33	33.42
国外	173,791,705.04	67.66

2、对公司未来发展的展望

(1)新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
营业收入 27.70 亿元	营业成本控制 在 24.60 亿元; 三项费用控制 在 2.47 亿元。	销 售 浆、纸、 纸板 46 万吨	①扎实开展生产经营管理诊断工作，实施企业管理登高计划。对生产经营全过程实施咨询与诊断，以持续提高管理水平和管理效率。②努力消化木材及废纸原料供应及价格成本等压力，面向市场，加快提升核心产品质量和优化产品结构，提升盈利水平。③以纸袋纸核心业务为主线，通过技术研发和工艺创新，使纸袋纸质量达到国际先进水平，同时积极开发化工、食品等潜在包装市场领域，并拓展国际市场份额。④以开发新兴市场为导向，千方百计降低牛皮箱板纸和高强瓦楞纸生产成本，增强产品竞争力。⑤三是努力扩大国内外木材采购渠道，充分保障纸袋纸、浆粕产品原料需求,适时应对市场变化，构建顺畅稳定的供应链。⑥集中力量以最快的速度 and 最优质量争取年产 9.6 万吨浆粕项目尽快开机投产。⑦始终贯穿以建设资源节约型、环境友好型企业为主题，坚持环保优先、清洁生产。

(2)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3)资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
略	略	略	其他	略	有关资金需求、使用计划及来源情况详见管理层讨论与分析里的“项目资金的需求及使用计划”及“公司资金需要和使用计划”中的说明。

(二)公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	41,922.47
投资额增减变动数	31,182.57
上年同期投资额	10,739.9
投资额增减幅度(%)	290.34

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
深圳市龙岗闽环实业有限公司	生产各种工业用纸, 瓦楞原纸、卫生纸, 造纸原料、水玻璃、化工产品购销; 货物进出口, 技术进出口; 普通货运。	100	产权交易中心竞得股权

1、募集资金总体使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
制浆系统改造工程(年产 9.6 万吨浆粕项目)	8,004	在建	
精制牛皮纸技改项目	24,390	在建	产品结构调整
污水深度处理技改项目	1,486	工程已竣工	减排、环保
收购深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权项目	7,219.63	股权已过户	
合计	41,099.63	/	/

①制浆系统技改工程(年产 9.6 万吨浆粕项目), 系公司规划做强做大主业和实现产品结构调整, 改善主营状况的战略举措, 也是福建省 2011 年的重点工程。项目于 2010 年 10 月 20 日开工, 公司首次采取项目总承包方式建设, 目前已显示出实施计划性强, 推进速度快等优势, 预计 2011 年 10 月完工, 该项目计划投资 47,238 万元, 报告期已完成投资 8,004 万元。

②精制牛皮纸技改项目, 公司在原高强牛皮箱板纸机技改的基础, 进行精制牛皮纸技改项目, 预算总投资 3.2 亿元(含收购青纸浆板生产线资产和配套流动资金)。报告期除投资购买青纸浆板生产线设备外, 纸机提速改造部分又完成投资 2,600 万元, 计划 2011 年 1 月底完成提速改造。纸机高浓磨浆系统改造目前相关合同已签订, 并确定了工艺流程和完成地质勘探工作, 开始土建施工, 计划 10 月份完成安装调试。该项目的目的是为了调整产品结构, 项目实施完成后, 将由原单一生产箱板纸改为既可生产箱板纸, 又可生产纸袋纸和精制牛皮纸。

③污水深度处理技改项目。于 2010 年 10 月全面完成，目前运行负荷总出水各项指标已达到国家造纸行业新的排放标准，该项目计划总投资 4,000 万元，报告期累计完成投资 1,062.71 万元。

④收购深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权项目。2010 年 12 月 22 日，公司通过福建省产权交易中心以人民币 12032.63 万元竞得深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，有关股权过户和工商登记已受理，该公司成为公司新的全资子公司，并开始对该子公司实施自主经营。根据《股权交易合同》约定，报告期，公司已支付股权款 7219.63 万元。

⑤本报告期，公司无短期投资事项。

(三)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，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情况。

(四)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
六届五次董事会	2010 年 4 月 9 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》、《公司独立董事 2009 年度述职报告》、《公司 2009 年年度报告》全文及摘要、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《关于向金融机构申请 2010 年度综合授信额度的议案》、《关于对公司存货计提跌价准备的议案》、《关于对个别单项金额重大的应收款项计提坏账准备的议案》、《关于申请批准公司固定资产报废的议案》、《关于对公司单笔无法收回的预付账款作坏账损失处理的议案》、《关于公司计提 2#纸机和 3#纸机固定资产减值准备的议案》、《关于公司确认递延所得税资产的议案》、《关于精制牛皮纸技改项目贷款资产抵押及股权质押的议案》、《关于 2010 年度日常关联交易预计的议案》、《关于实施精制牛皮纸技改项目的议案》、《关于授权公司参与兴业银行 2010 年增资配股的议案》、《关于部分高管人员辞职的报告》、《关于独立董事辞职的报告》、《关于为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案》、《关于补充修订部分内控制度的议案》、《关于续聘 2010 年度审计机构及确定其报酬的议案》、《公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》、《关于申请解散清算福建省森龙林业发展有限公司的议案》、《公司 2009 年度社会责任报告书》、《关于投资厦门新阳纸业有限公司的议案》、《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日

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
第六届董事会	2010年4月27日	以传真表决方式通过了《公司2010年第一季度报告》。		
六七董事会	2010年5月11日	审议通过了《关于选举公司第六届董事会副董事长的议案》、《关于让售进口木片相关购销合同的议案》、《关于向中国农业发展银行三明市分行申请贷款的议案》、《关于向中国农业发展银行三明市分行申请精制牛皮纸技改项目贷款的资产抵押议案》、《关于子公司实行股份制改造的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年5月12日
六八董事会	2010年7月30日	审议通过了《关于实施制浆系统技改项目的议案》、《关于大股东以资抵债偿还公司经营欠款的议案》、《关于2010年上半年公司固定资产报废的议案》、《关于授权对外转让青尤公司股权的议案》、《关于推荐公司独立董事候选人的议案》、《公司章程》（修正案）、《关于召开公司2010年度第一次临时股东大会的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年7月31日
六九董事会	2010年8月16日	以举手表决方式表决通过了《公司2010年半年度报告》及摘要		
六十董事会	2010年8月30日	审议通过了《关于聘任公司高管人员的议案》、《关于调整公司董事会专业委员会成员的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年8月31日
六十一次董事会	2010年10月27日	以传真表决方式审议通过了《公司2010年第三季度报告》、《关于授权出售所持部分惠泉啤酒股票的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年10月29日
六十二次董事会	2010年12月3日	审议通过了《关于授权竞买深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》、《关于向厦门国际银行福州分行申请贷款授信额度的议案》、《关于用公司持有的兴业银行股票作为质押物向厦门国际银行福州分行申请贷款的议案》、《关于授权转让公司持有深圳市恒宝鼎投资有限公司股权的议案》、《关于更换公司部分董事的议案》、《关于召开公司2010年第二次临时股东大会的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年12月4日
六十三次董事会	2010年12月10日	以传真表决方式审议通过了《关于控股子公司水仙药业以自有资金参与竞买南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司100%股权及南平星光旅行社有限公司16.67%股权的议案》、《关于增加公司2010年第二次临时股东大会临时提案的议案》、《关于郑鸣峰先生辞去公司副总经理及董事会秘书职务的议案》、《关于公司董事长刘天金先生代行董事会秘书职责的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年12月11日
六十次董事会	2010年12月20日	审议通过了《关于授权受让沙县青晨贸易有限公司股权的议案》	中国证券报、上海证券报	2010年12月21日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会共召集 3 次股东大会，包括 2009 年度股东大会和 2 次临时股东大会。公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真履行董事会职责，落实股东大会决议内容。报告期，公司无利润分配方案、公积金转增股本及股权激励方案执行情况，也无配股、增发新股等方案。

根据股东大会授权，2010 年 12 月 22 日，公司通过产权交易中心以竞价方式竞得福建南纸持有的深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，该公司已成为公司新的全资子公司。

关于授权公司控股子公司漳州水仙药业有限公司参与竞买南平星光大厦等资产事项，水仙药业此项投资目前还处于其股东协商沟通过程，截止报告期末无相关决策信息和资产竞买结果。

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

报告期内，公司审计委员会严格按照有关规定履行职责，督促公司加强内控制度的建立健全及有效实施，认真审核财务信息和信息披露的真实、准确、完整，以及公司重大关联交易，加强公司内部、外部审计的沟通。根据中国证监会公告[2010]37 号、上交所《上市公司治理准则》以及公司《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》等有关规定，公司审计委员会认真履职，勤勉尽责，并在公司 2010 年财务报告的编制及披露过程中，充分发挥事前、事中、事后审核工作的独立性，保护了公司全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益。

在年审注册会计师进场前，我们于 2011 年 1 月 12 日认真审阅了公司编制的 2010 年年度会计报表，认为：公司 2010 年年度会计报表中所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策运用恰当，会计估计合理，符合企业会计准则、财政部发布的有关规定要求，未发现重大错报、漏报情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况；公司财务报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；同时与年审注册会计师进行了充分沟通，制订了公司 2010 年度审计工作计划，同意将此财务会计报表提交年审注册会计师进行审计。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，公司审计委员会于 2010 年 3 月 18 日参加了公司经理层和年审注册会计师现场沟通会，听取经理层 2010 年度生产经营和重大事项进展情况汇报，并再一次审阅了公司 2010 年度会计报表，与审注册会计师进行交流与沟通，认为：公司在审计前编制的会计报表与初步审计后的会计报表没有重大差异，经初步审计的会计报表客观、真实、全面反映了公司 2010 年度财务状况、经营成果和现金流量，并出具了书面意见。

2011 年 3 月 28 日，公司审计委员会最后审阅了经审计的公司 2010 年度会计报表，认为：经最后审计的公司 2010 年度会计报表符合企业会计准则及公司有关会计政策，能够如实反映公司的年度生产经营状况，财务数据准确无误，不存在遗漏；同意将经福建华兴会计师事务所有限公司审计的 2010 年度财务报告提交公司董事会审议，并及时披露。

鉴于福建华兴会计师事务所有限公司能够秉承客观、公正、独立的工作原则，及其对公司业务的充分了解，我们经审议后作出决定：建议继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，并报公司董事会审核，股东大会批准。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规和《公司章程》及《薪酬与考核委员会实施细则》的相关规定，认真履行自己的职责。公司薪酬委员会对 2010 年度报告中披露的关于在公司领取薪酬的董事、监事及高管人员的薪酬情况进行了认真审核。公司薪酬委员会认为：公司为董事、监事和高管人员发放的薪酬符合《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，能够按股东大会审议通过的《董事、监事津贴方案》，以及《公司 2010 年度高级管理人员薪酬与考核方案》进行考核和兑现，公司所披露的报酬金额与实际发放情况相符。

报告期内，尚未建立股权激励机制。公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立短期与长期激励相结合的"利益共享、风险共担"的激励体系，推动决策层、经营管理层与公司、股东利益的紧密结合。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为规范公司对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，并于 2010 年 4 月 9 日经公司六届五次董事会审议通过。截止目前，该项制度执行情况良好，没有发生过泄密事件。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规要求，不断建立健全内部控制制度，形成了较为完善的法人治理结构，建立了行之有效的内部控制体系，能够保证公司资产安全、规范运作。报告期内，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

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

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司制定了《内幕信息及信息知情人管理制度》，并已于 2010 年 4 月 9 日提交公司六届五次董事会审议通过。在内幕信息控制和保密工作中，公司坚持预防为主原则，

审慎处理各类保密事项，缩小知悉范围，加强流程控制。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息进行内幕交易情况，维护了信息披露的公平原则。

(五)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，公司 2010 年度母公司实现净利润 25,014,517.66 元，加上年初未分配利润 126,430,689.13 元，2010 年末可供全体股东分配的未分配利润为 146,741,038.02 元。为兼顾公司发展和股东利益，及公司目前重点项目

建设和未来发展的资金需要，2010 年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本，可分配利润结转下年度。

未分配利润用途：主要用于建设制浆系统改造工程（年产 9.6 万吨浆粕项目）及精制牛皮纸技改项目等。预计 2011 年公司需投入技改（含技措及固定资产零购）建设资金约 5.6 亿元。

上述利润分配方案须提交公司 2010 年度股东大会审议通过实施。

(六)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
根据公司战略规划，当前正处于发展的关键期，建设项目较多，且资金需求量大。本报告期内公司虽然盈利，但计划不进行利润分配和公积金转增股本，可分配利润结转下年度。	公司未分配利润留存公司用途：一是用于项目建设；二是用于补充生产经营资金。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 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	37,380,072.08	0
2008 年度	0	5,906,546.47	0
2009 年度	0	12,821,884.33	0

(八)独立董事关于关联交易、对外担保等情况的专项说明及独立意见

作为福建省青山纸业股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，根据证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）精神，以及上交所《股票上市规则》，我们本着实事求是的态度，对公司关联交易，关联方资金占用及对外担保等情况进行了认真负责的核查，现就有关事项发表独立意见如下：

1、关于对关联交易及关联方资金占用的专项说明及独立意见

(1)2010年度公司子公司及其他关联方全年累计占用上市公司资金31,657.12万元；其中经营性占用上市公司资金31,274.19万元，非经营性占用上市公司资金382.93万元；截止2010年12月31日，公司子公司及其他关联方共占用上市公司资金5,959.81万元，其中经营性占用上市公司资金5,816.68万元，非经营性占用上市公司资金143.13万元。福建华兴会计师事务所有限公司已对此向公司董事会出具专项说明。

(2)因历史原因形成的第一大股东福建省青州造纸有限责任公司资金占用1.73亿元，已于报告期通过债务重组并以以资抵债方式解决，消除了双方关联交易，有效提高了上市公司独立性。

2、关于对外担保情况的专项说明及独立意见

(1)报告期，公司对外担保余额为0。

对子公司担保。经公司六届十二次董事会审议通过，2010年12月22日，公司通过福建省产权交易中心竞得福建省南纸股份有限公司持有的深圳市龙岗闽环实业有限公司100%股权，并承接转让方福建省南纸股份有限公司为转让标的深圳市龙岗闽环实业有限公司提供的借款担保（流贷3000万元，期限三年，担保方式为连带担保责任）。

(2)公司不存在为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保，对外担保总额未超过公司最近一期经审计的净资产的50%，单笔担保额也未超过最近一期经审计净资产的10%。

(3)公司对外担保信息披露及时、准确、完整。

公司对外担保严格遵守有关法律、法规及公司《章程》，公司对外担保执行情况符合证监发〔2003〕56号、（证监发〔2005〕120号）文件的相关规定，目前也未有迹象表明公司可能承担连带清偿责任的担保事项。

3、关于聘任公司董事及高级管理人员的审核意见

报告期，我们已对公司董事会推荐的董事候选人及高级管理人员聘任的人员资格、推荐方式进行了审核，认为：2010年，公司推荐董事候选人及高级管理人员聘任的推荐程序、人员资格及决策方式符合《公司法》和《公司章程》的规定。

4、关于对续聘会计师事务所的独立意见

考虑到福建华兴会计师事务所有限公司能够秉承客观、公正、独立的工作原则，及其对公司业务的充分了解，我们认为：继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司作为公司新一年的审计机构，有利于密切双方的合作，进一步提高工作效率。

独立董事：刘雄 陈淑如 李沉浮 石德金

2011年3月29日

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

召开会议的次数	8
监事会会议情况	监事会会议议题
六届四次监事会于2010年4月9日召开	审议通过了《公司2009年度总经理工作报告》、《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年年度报告》全文及摘要、《公司2009年度财务决算报告》、《公司2009年度利润分配预案》、《关于对个别单项金额重大的应收款项计提坏账准备的议案》、《关于公司计提2#纸机和3#纸机固定资产减值准备的议案》、《关于2010年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司内部控制的自我评估报告》、《公司2009年度社会责任报告书》、《关于召开公司2009年度股东大会的议案》
六届五次监事会于2010年4月27日召开	以传真表决的方式通过了《公司2010年第一季度报告》
六届六次监事会于2010年7月30日召开	审议通过了《关于实施制浆系统技改项目的议案》、《关于大股东以资抵债偿还公司经营性欠款的议案》、《公司章程》（修正案）、《关于召开公司2010年度第一次临时股东大会的议案》
六届七次监事会于2010年8月16日召开	以举手表决方式一致通过了《公司2010年半年度报告》及摘要
六届八次监事会于2010年10月27日召开	以传真表决的方式全票通过了《公司2010年第三季度报告》
六届九次监事会于2010年12月3日召开	审议通过了《关于授权竞买深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》、《关于更换公司部分监事的议案》、《关于召开公司2010年第二次临时股东大会的议案》
六届十次监事会于2010年12月10日召开	以传真表决方式通过了《关于控股子公司水仙药业以自有资金参与竞买南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司100%股权及南平星光旅行社有限公司16.67%股权的议案》
六届十一次监事会于2010年12月20日召开	审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010 年度，公司监事会列席了公司召开的董事会及股东大会会议，并根据有关法律法规和规范性文件的要求，对公司董事会、股东大会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事、总经理执行公司职务情况等进行了监督检查。

监事会认为：公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》的要求规范运作，授权决策程序科学合法，认真执行股东大会各项决议。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或者损害公司利益的行为。2011 年，随着国内经济平稳较快发展，公司要以浆粕项目投产为契机，夯实发展基础，抢抓市场机遇，实施产品结构调整，促进经济效益快速增长。坚持规范运作，完善公司治理，努力实现公司和股东利益最大化。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会本着对全体股东负责的精神，对公司的财务制度及财务状况进行了检查与监督，通过审核公司定期财务报表，及时了解公司财务信息。监事会认为，公司财务制度健全，管理规范，一年来，公司财务运作正常，公司 2010 年财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果。福建华兴会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具的审计意见及相关评价是客观的，真实的和公允的。

公司监事会对公司 2010 年度各项资产减值准备和坏帐准备计提的依据、方法、比例和数额进行审核，认为计提依据充分，方法合理，比例适当，董事会的决议程序合法，计提事项对公司财务的稳健性、真实性具有积极意义。

(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

报告期内，公司无募集资金投入与使用情况。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产事项符合《公司法》、《公司章程》等规定，程序合法、决策科学，交易价格公允合理，不存在损害股东和公司利益的情况。

1、公司基于发展战略规划及产品结构调整的需要，实施制浆系统技改工程，建设年产 9.6 万吨浆粕项目。公司监事会认为：该项目已完成可行性报告编制和专家论证，董事会对项目的决策程序符合公司法及公司章程的规定，项目建设对公司发展具有重要意义。

2、公司通过福建省产权交易中心竞买福建省南纸股份有限公司持有的深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，并承接转让方福建省南纸股份有限公司为转让标的深圳市龙岗闽环实业有限公司提供的借款担保。公司监事会认为：受让深圳市龙岗闽环实业有限公司股权，延伸主营业务下游产业链，符合公司战略发展方向。公司已按关联交易决策要求履行了相应程序。以参与竞买方式受让股权，能体现公开、公平、公正原则。

3、公司根据发展项目建设资金需要，通过证券交易系统出售所持部分“惠泉啤酒”股票，股票出售方式及董事会决策程序符合公司法及公司章程的规定。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司 2010 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司发生的关联交易均按国家规定或市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，不存在损害公司

和非关联股东利益的情形。

2010 年，公司原股东福建省青州造纸有限责任公司经营性欠款以“以资抵债”方式偿还，公司与原股东福建省青州造纸有限责任公司及其他两家债权人签订案件“执行和解协议书”。监事会认为：本次以资抵债可促进资产完整，彻底消除关联交易，有利于提高上市公司质量。公司按照公司法、证券法及公司章程规定履行关联交易审批程序，且以资抵债有关执行和解协议经法院裁定后实施。因此，本次以资抵债客观、公正，不存在损害股东利益行为。该案已实施，公司既解决了大股东资金占用问题，又彻底消除了关联交易，有效提高上市公司质量。

(七)监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，公司财务报告被出具标准无保留意见。

(八)监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内，公司未曾披露过盈利预测，不存在利润实现与预测存在较大差异的情况。

公司不编制和披露年度盈利预测，但在年度报告中披露了新年度经营计划。公司已就实际经营业绩较曾公开披露过的经营计划差异情况作了详细说明，并在 2010 年度报告中予以披露。

(九)监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

报告期内，公司监事会审阅了公司《2010 年度内部控制评价报告》。监事会认为公司内部控制设计完善，执行有效，能够保障控制目标的实现。内部控制自我评估报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，对董事会内部控制自我评估报告无异议。

2011 年，监事会将继续围绕公司年度经营目标和工作任务，进一步探索、完善工作机制及运行机制，促进监事会工作制度化和规范化。以财务监督为核心，强化监督管理职责，关注公司生产经营和经济运行状况，关注公司贯彻执行有关法律、法规和遵守《公司章程》及股东会决议的情况。对公司董事、高级管理人员履职情况进行检查。加强监事会的自身建设，注重自身业务素质的提高，切实维护股东的权益，为公司稳定健康发展作出贡献。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

关于公司原股东福建省青州造纸有限责任公司（以下简称“青州造纸”）1.73 亿元经营性欠款执行纠纷一案，经 2010 年 8 月 16 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经法院裁定，案件通过债务重组以“以资抵债”方式得到解决。根据债务人青州造纸与各债权人共同签署的“执行和解协议书”，报告期，公司已完成了原股东青州造纸所有抵债资产的接收工作，其所持本公司股份以外的所有资产已由公司承接，公司已接收其全部员工，并签订劳动合同，抵债资产涉及的长期股权投资、房产、车辆以及大部分土地的产权过户登记手续已办理完毕；其所持本公司股票 8568 万股于 2010 年 12 月 24 日分别司法扣划至中国信达资产管理股份有限公司（53,292,960 股）、福建省财政厅

(32,387,040 股)名下,至此青州造纸不再持有本公司股份。具体内容请详阅公司于 2010 年 7 月 31 日、2010 年 8 月 17 日、2010 年 8 月 25 日、2010 年 10 月 29 日、2010 年 12 月 8 日、2010 年 12 月 9 日、2010 年 12 月 27 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 及《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公告。

除上述事项外,报告期公司无其他重大诉讼仲裁事项。

(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
600573	惠泉啤酒	35,534,798.93	1.44	44,891,373.94	1,309,618.05	-24,606,347.19	可供出售金融资产	
600802	福建水泥	1,711,250.00	0.18	5,539,105.00	0	20,955.00	可供出售金融资产	
000663	永安林业	7,606,756.00	5.49	111,439,434.00	0	6,005,718.00	可供出售金融资产	
601166	兴业银行	12,268,321.00	0.15	201,663,146.10	3,493,817.50	-78,872,930.07	可供出售金融资产	
601377	兴业证券	924,626.61	0.04	15,373,800.00		10,836,880.04	可供出售金融资产	
合计		58,045,752.54	/	378,906,859.04	4,803,435.55	-86,615,724.22	/	/

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	惠泉啤酒	8,730,787	5,127,948	3,602,839		44,394,771.05

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 965,664.84 元。

(四)资产交易事项

1、收购资产情况

经公司 2010 年第二次临时股东大会批准,2010 年 12 月 22 日,公司通过福建省产权交易中心以人民币 12032.63 万元竞得深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权。报告期,公司有关股权过户和工商登记已受理,该公司成为公司新的全资子公司,并开始对该子公司实施自主经营。

2、出售资产情况

单位: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
个人	西滨佳缘房产	2010年1月6日	拍卖价	9,141,017.53	9,141,017.53	否	挂牌拍卖	否	是	16.51	

根据 2010 年 10 月 27 日公司六届十一次董事会决议,由于公司发展项目建设资金需要,决定通过证券交易系统出售所持部分"惠泉啤酒"股票。报告期,公司通过上海证券交易所证券交易系统累计出售"惠泉啤酒"股票 512.79 万股,占惠泉啤酒总股本 2.05%,实现投资收益 4439.48 万元。

(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: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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比例(%)	关联交易方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建省青州造纸有限公司	参股东	购买商品	售让浆板	是根据双方签订的产品购销合同,按市场现行价确定。	4952.86元/吨	33,421,534.80	85.45	银行结转		
福建省青州造纸有限公司	参股东	购买商品	液浆	是根据双方签订的产品购销合同,按市场现行价确定。	4857.64元/吨	39,473,150.00	100.00	银行结转		
福建省青州造纸有限公司附属厂	其他	购买商品	售让纸芯	根据双方签订的《纸芯购销协议》规定的价格	协议价	530,420.42	66.67	银行结转		
福建省青州造纸有限公司	参股东	接受劳务	接受电器、建维服、土工等修务	根据 2006 年 12 月 25 日本公司与福建省青州造纸有限公司签订的《电气设备修理协议》《土建维修协议》规定,2010 年 1-9 月,福建省青州造纸有限公司下属青纸电修、维修单位向本公司提供电机、土建等维修服务,按定额标准计价。	定额计价	4,018,483.46	19.36	银行结转		

沙县利民运输有限公司	其他	接受劳务	运输(含场内费)	根据双方签订的《运输服务协议》，按市场定价	市场价	4,489,766.94	100.00	银行结转		
福建省机电工程纸电公司	其他	接受劳务	委托设备安装工程	2010年1-9月双方根据签订的项目工程安装合同，按工程决算价结算工程款。	定额计价	962,117.00		银行结转		
福建省机电工程纸电公司	其他	接受劳务	日设维修	2010年1-9月双方根据签订的《设备维修协议》，向本公司提供生产机电设备维修，按定额标准计价。	定额计价	5,623,213.41	27.10	银行结转		
福建省南纸有限公司	参股股东	接受劳务	磨辊	根据双方签订的《维修协议》所规定的价格。	协议价	235,000.00	100.00	银行结转		
沙县青易贸易有限公司	其他	接受劳务	商印等	按市场价	市场价	370,852.77		银行结转		
沙县青易贸易有限公司	其他	接受劳务	木材切片	2010年1-9月根据双方签订的《经济承包合同》，按协议定价。	协议价	1,472,102.18	100.00	银行结转		
福建省金皇贸易有限公司	参股股东	接受劳务	代理费	根据2010年元月双方签订的《进口木片业务合作协议》，按协议价计费	协议价	234,983.57	100.00	银行结转		
福建省造纸附属综合厂	其他	接受劳务	委托加工	根据双方签订《废水泥袋浆委托加工协议》确定吨浆加工费计价	协议价	494,020.15	100.00	银行结转		
福建省造纸附属综合厂	其他	接受劳务	临时用工	根据双方签订《用工服务协议》按协议定价	协议价	832,383.76	6.76	银行结转		
福建省造纸责任有限公司	参股股东	销售商品	供电	按2005年1月13日双方签订的《关于调整供电价格的协议》中制定的价格执行。	0.37元/度(不含税)	10,464,348.41	54.28	银行结转		
福建省造纸附属综合厂	其他	销售商品	供电	根据双方2009年1月签订的《关于供电供汽协议》中制定价格执行。	0.57元/度	991,964.24	6.02	银行结转		
福建省造纸责任有限公司	参股股东	销售商品	供水	是根据2002年10月18日双方签订的《水、电、汽等产品购销协议》中制定的价格。	0.32元/吨(不含税)	469,672.84	30.68	银行结转		

福建省青山纸业股份有限公司	省造限公 建州有任 青纸责司	参 股 东	销 售 商 品	供 蒸 汽 (折 热)	是根据 2002 年 10 月 18 日双方签订的《水、电、汽等产品的购销协议》中制定的价格。	16 元/十 亿焦 (不含 税)	6,799,988.71	63.87	银行结 转		
福建省青山纸业股份有限公司	省造限公 建州有任 青纸责司	参 股 东	销 售 商 品	销 售 木 材	是根据双方签订的木材购销合同,按市场现行价格定价。	市场价	14,901,002.33	35.27	银行结 转		
福建省青山纸业股份有限公司	省造限公 建州有任 青纸责司	参 股 东	销 售 商 品	让 售 辅 材	按实际采购成本价	实际采 购价	956,169.28	44.56	银行结 转		
福建省造纸机电公司	省造限公 建州有任 青纸责司	其 他	销 售 商 品	让 售 辅 材	按实际采购成本价	实际采 购价	637,926.74	41.78	银行结 转		
福建省南纸有限公司	省造限公 建州有任 青纸责司	参 股 东	销 售 商 品	让 售 木 片	根据双方签订的《木材购销合同》按市场现行订价。	市场价	744,352.86	1.76	银行结 转		
福建省青纸综合厂	省造限公 建州有任 青纸责司	其 他	销 售 商 品	让 售 木 浆	根据双方签订《木浆购销协议》生产成本为基础再加一定费用计价	协议价	661,739.60	100.00	银行结 转		
福建省青纸综合厂	省造限公 建州有任 青纸责司	其 他	销 售 商 品	让 售 废 浆 渣	根据双方签订的废浆、渣浆等产品购销协议规定的价格计价	协议价	1,642,863.11	40.90	银行结 转		
福建省青纸综合厂	省造限公 建州有任 青纸责司	其 他	销 售 商 品	供 汽	根据双方 2009 年 1 月签订《关于供电供汽协议》中的定价	39.55 元 /十亿焦 耳	786,210.18	8.34	银行结 转		
沙县青易有限公司	省造限公 建州有任 青纸责司	其 他	销 售 商 品	委 托 销 售 污 浆、 浆、糠 等	根据 2009 年 2 月 28 日双方签订的《污泥委托销售协议》和 2008 年 1 月 1 日双方签订的《渣浆与锯糠委托销售协议》所约定的委托销售价格计价。	协议价	1,854,505.31	58.87	银行结 转		
福建省青纸综合厂	省造限公 建州有任 青纸责司	参 股 东	提 供 劳 务	收 液 加 费 取 碱 工	根据 2005 年 1 月 18 日与福建省青州造纸有限责任公司签订的《关于委托加工液碱产品的协议》之规定,在其提供原料的前提下,利用本公司现有生产资源,为其加工制浆过程需用的液碱产品。按双方协议订价每吨收取委托加工 603 元(不含税)	603 元/ 吨(不含 税)	22,804,674.52	100.00	银行结 转		

福建省青山纸业股份有限公司	参股股东	提供劳务	提供污水处理、产压空气	按本公司与福建省青山纸业股份有限公司签订的《水、电、汽、污水处理等产品的购销协议》规定，按生产成本结算。	实际生产成本	7,352,571.61	100.00	银行结转		
福建省青山纸业股份有限公司	参股股东	提供劳务	提供公用水电及活利水	根据本公司与福建省青山纸业股份有限公司签订的《公用费用分摊协议》规定，按生产成本结算。	实际生产成本	4,082,808.26		银行结转		

由于公司与原第一大股东青州造纸位于同一区域，公司碱回收系统与青州造纸的浆板系统是一条生产线不可分割的两个组成部分，且水、电、汽、污水处理等在设备上互为配套，客观上形成的碱、电、水、汽等产品在两个公司之间相互供应和相互消化的关联交易无法避免。因双方的实际控制人不同且交易价完全按照市场公允价格确定，故关联交易是必要的和合理的，对公司的独立性不会造成影响。

但青州造纸的生产经营状况尤其是开机所产生的黑液固形物委托加工数量，浆板原料供应量及水、电、汽需求量对公司的主营业务有一定的影响。

公司与青州造纸在报告期内已通过债权债务共同签订的“执行和解协议书”和“法院裁定书”，以抵债方式接收青州造纸资产（除持有的“青山纸业”股票外），既解决了股东欠款问题，又彻底消除与青州造纸的关联交易。

报告期公司以抵债方式接收青州造纸资产（除持有的“青山纸业”股票），同时接收青州造纸所有员工，由于人员与机构的整合，因此新增了与沙县利民运输服务有限公司和青纸附属综合厂的关联交易。今后公司将着力改进，采取有效措施，尽力消除或减少关联交易。

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
福建省南纸股份有限公司	参股股东	股权转让	收购福建省南纸股份有限公司子公司深圳市龙岗环实业有限公司 100% 股权	竞拍	10,270.95	12,032.63	12,032.63	收购价格与评估价值一致	银行承兑汇票及现金	

(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，公司无上述托管事项。

(2)承包情况

报告期，公司无上述承包事项。

(3)租赁情况

报告期，公司无上述租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.72
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

经公司六届十二次董事会审议通过，2010 年 12 月 22 日，公司通过福建省产权交易中心竞得福建省南纸股份有限公司持有的深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，并承接转让方福建省南纸股份有限公司为转让标的深圳市龙岗闽环实业有限公司提供的借款担保（流贷 3000 万元，期限三年，担保方式为连带担保责任）。

3、委托理财情况

报告期，公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

报告期，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
股改承诺	在公司实施的股权分置改革方案公告中，持有公司 5%以上股权的非流通股股东—福建省青州造纸有限责任公司、福建省南纸股份有限公司、国投机轻有限公司就所持青山纸业非流通股股东在获得上市流通权后的出售分别承诺如下：A、持有青山纸业的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让；B、在前项承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占青山纸业股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。	公司全体非流通股股东严格履行上述股改承诺事项，并已执行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	(1)公司第二大股东---福建省南纸股份有限公司于 2001 年 8 月 20 日向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：在该公司持有本公司股份期间，该公司将不在中国境内外以任何形式从事与本公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。 (2)2011 年 1 月 4 日，公司与福建省南纸股份有限公司签订《股权交易合同的补充合同》，购买深圳市龙岗闽环实业有限公司剩余股权款 2,813.052 万元公司应于 2011 年 6 月 30 日之前汇至福建省产权交易中心账户。	严格履行承诺事项

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

报告期，公司不存在资产或项目盈利预测仍处在盈利预测期间的事项。

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

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

报告期内，公司未改聘审计会计师事务所，福建华兴会计师事务所有限公司为公司的审计机构，其年度审计费用为 68 万元(含控股子公司审计费用)，截止本报告期末，该会计师事务所已为公司提供了 15 年审计服务。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东不存在涉嫌违规买卖公司股票的情形。

(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、报告期，以资抵债资产接收与过户进展情况

报告期有关公司与原股东青州造纸欠款纠纷一案已基本执行完毕，公司已在指定信息披露媒体阶段性地披露了相关信息，现将有关案件执行、资产接收、帐务处置最新进展及其对公司未来影响概要说明如下：

(1)法院裁定时间及裁定内容

2010年8月23日，公司收到福建省南平市中级人民法院"执行裁定书"（[2009]南执行字第15-8号），青州造纸所欠本公司、福建省财政厅及中国信达资产管理公司的欠款纠纷案由福建省南平市中级人民法院并案执行，并按债权债务四方"执行和解协议书"约定条款执行。法院针对公司债权裁定的主要内容：①将青州造纸经评估除所持有青山纸业股份之外的资产，包括土地使用权、房屋及构筑物、长期股权投资资产、设备及流动资产作价355,861,300元，交付本公司抵偿债务；②本公司将超出可获偿还债权的部分在扣减应支付的青州造纸职工安置补偿费等费用后余额17,505万元以货币形式返还给青州造纸。

(2)抵债资产超出公司可获偿还债权的差额支付情况

公司收到法院裁定书后，根据债权债务四方"执行和解协议书"约定，分别于2010年9月21日和9月27日分两次向青州造纸支付以资抵债接收资产差额款共计人民币17,505万元及向信达公司支付补偿款人民币25.37万元。

(3)抵债资产的接收

公司根据"执行和解协议书"约定，截止2010年9月30日已完成抵债资产和人员接收工作，所有接收员工已全部签订劳动合同。除一宗土地（福利区）过户手续正在办理中，其他所有涉及产权登记的长期股权投资、房产、土地、车辆等产权过户登记手续已完成。

(4)接收资产的价值及损益情况

接收抵债资产的价值及损益，公司在《2010年第三季度报告》中披露"本次公司以资抵债接收青州造纸资产（除"青山纸业"股票外）形成损失5977.36万元。该损失冲销原计提的坏帐准备6500万元，差额522.64万元计入当期损益，冲减资产减值损失"。报告期末，经中介审计机构福建华兴会计师事务所有限公司审计，对审计中发现存在的未尽事项，作出审计调整。调整后公司产生重组损失6292.65万元，比原披露数增加损失315.29万元。同时调增资产减值损失。

(5)对公司未来的影响

本次以资抵债接收青州造纸资产后，公司既解决了大股东欠款问题，又实现了资产完整和资源优化，有利于提高公司的规模效益和核心竞争能力。同时通过双方资产整合，彻底消除了关联交易。本次接收股东资产，公司法人治理结构和主营业务范围没有改变，所接收资产配套用于年产9.6万吨浆粕技改项目建设，将有效促进公司产品结构调整和整体资产效率的发挥。

鉴于公司所接收的抵债资产还剩一宗土地（福利区）过户手续未完成，相关诉讼未结案，公司将及时披露相应进展。

2、报告期，福建省森龙林业发展有限公司经股东会决议，于2010年6月份停业办理清算。该公司工商登记注销手续已于2011年1月13日办理完成。

(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
福建省青山纸业股份有限公司 2009 年度业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司股东股份减持公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 2 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届五次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届四次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开福建省青山纸业股份有限公司 2009 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年日常关联交易预计公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2009 年度报告摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第一季度报告正文	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于福建省青山纸业股份有限公司 2009 年度股东大会的法律意见书	无	2010 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届七次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

福建省青山纸业股份有限公司关于第一大股东股权继续冻结的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届八次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届六次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司大股东以资抵债暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于大股东以资抵债资产评估报告的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于召开公司 2010 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	无	2010 年 8 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年半年度报告全文	无	2010 年 8 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年半年度报告摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司大股东经营性欠款案诉讼进展公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届十次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于职工监事辞职公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

福建省青山纸业股份有限公司六届十一次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司抵债资产接收进展公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第三季度报告全文	无	2010 年 10 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第三季度报告正文	中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届十二次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届九次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司股权受让暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于召开公司 2010 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于股东股份变动的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司简式权益变动报告书（中国信达资产管理股份有限公司）	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司简式权益变动报告书（福建省青州造纸有限责任公司）	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于出售惠泉啤酒股票的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

福建省青山纸业股份有限公司六届十三次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届十次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司股权受让暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于增加 2010 年第二次临时股东大会临时提案的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届十四次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司六届十一次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于福建省青山纸业股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会的法律意见书	无	2010 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于竞得深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司大股东股份解除轮候冻结及司法划转公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
福建省青山纸业股份有限公司关于股东股份变化的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

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童益恭、郭振宏审计，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 D-036 号

福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省青山纸业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和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

中国福州市

中国注册会计师：童益恭

(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：郭振宏

二〇一一年三月二十九日

(二)财务报表附注

一、公司概况

福建省青山纸业股份有限公司(以下简称本公司)是由原福建省青州造纸厂(2001年4月实施债转股后更名为福建省青州造纸有限责任公司)、国家机电轻纺投资公司、福建华兴信托投资公司共同发起,于1993年4月经福建省体改委闽体改(1993)37号文批准设立的定向募集股份有限公司。1997年6月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]312号文批准,公开发行8,000万股社会公众股,并于1997年7月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年7月,经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]54号文批复同意,公司实施了每10股配售3股的配股方案,配股后,公司注册资本由28,944万元增至35,315万元。2000年8月29日经本公司第二次临时股东大会审议通过,按股本35,315万股为基数,实施每10股送2股转增8股的送股方案,送股后公司注册资本增至70,630万元。2006年12月公司实施以资本公积金转增股本的股改方案即流通股每10股转增4股,股改后公司总股本增加至88,486.8万股。2006年12月31日经公司2006年第三次临时股东大会审议通过,以股改后总股本88,486.8万股为基数,用资本公积金转增股本方式向全体股东实施每10股转增2股,转增后公司总股本为106,184.16万股。

2002年公司通过并实行ISO9001质量管理体系和ISO14001环境管理体系认证,成为全国制浆造纸行业及福建省重污染企业第一家通过ISO14001认证的单位。

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

公司现有14个控股子公司,涉及造纸、纸制品、医药、香料、商贸、林业、光电子、投资、机电维修及安装、再生资源回收等领域。

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

本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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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后,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。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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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:

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

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销售板纸产生的应收账款单个客户欠款金额在 300 万元以上、销售其他产品、劳务产生的应收账款单个客户欠款金额在 100 万元以上的应收账款，以及其他资金往来产生的单个单位欠款金额 100 万元以上的其他应收款。
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，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

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并报表范围内的各公司之间交易产生的应收款项，内部相互抵销，不再计提坏账准备	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1 - 2 年	6%	6%
2 - 3 年	12%	12%
3 - 4 年	25%	25%
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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，包括产成品、在产品、发出商品、原材料、备品备件、辅助材料和包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、包装物、产成品、辅助材料按加权平均法计价；

发出商品及专项备品备件均按个别认定计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资

(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。

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) 后续计量及损益确认方法

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，并且将公司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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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 18 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-38	5	3.80-2.50
机器设备	10-14	5	9.5-6.79
运输设备	12	5	7.92
其他设备	5-23	5	19.00-4.13

(3) 固定资产的减值测试方法、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，当固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。公司资产组划分以生产流程为主线，按各生产工序能相对独立形成收入，产生现金流入或其形成的收入和现金流入能大部分独立于其他部门或者单位且属于可认定的最小资产组分别组成。固定资产减值准备一经确认，不予转回。

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

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

在建工程按各项工程实际发生的支出入账，以实际成本计价，按工程项目分类核算。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。

公司拥有的林木资产属为出售而持有的或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

A、消耗性生物资产的确认和计量

消耗性生物资产的确认，因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产，与其有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业且成本能够可靠计量。

消耗性生物资产按照实际成本进行初始计量，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

郁闭度及郁闭年限：

公司现有消耗性生物资产(林木资产)主要为针叶树种的工业原料林，郁闭度确定为 0.5，郁闭年限确定为 3-5 年。

自行营造的消耗性生物资产(林木资产)(含被划分为公益林的公益性生物资产)，郁闭前发生的支出计入生物资产成本，郁闭后发生的支出计入当期损益。

因择伐、间伐或抚育性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木资产的成本。

B、消耗性生物资产的处置

消耗性生物资产(林木资产)采伐出售按其账面价值,采用蓄积量比例法结转成本。

C、消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了应对消耗性生物资产(林木资产)进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害,病虫害侵袭或被盗砍、盗伐及市场需求变化等原因,使消耗性生物资产(林木资产)的可变现净值低于其账面价值的,按可变现净值低于其账面价值的差额计提跌价准备。

(2)公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

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、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。

21、收入

(1) 商品销售

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

(2) 提供劳务

① 务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

② 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按使用时间和实际利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

- ① 交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

22、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。

23、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。

24、经营租赁、融资租赁

(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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期本公司未发生主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期本公司未发生主要会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

报告期本公司未发生重大前期差错更正事项。

27、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) 资产组的认定

资产组，是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据作为资产组的认定标准。同时，在认定资产组时，充分考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。如果几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用，在符合资产组认定标准的前提下，可将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果资产组的现金流入受内部转移价格的影响，则按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

资产组一经确定，各个会计期间均保持一致，不得随意变更。

(3) 商誉

商誉是指非同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(4) 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、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。

B、其他方式的职工薪酬

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

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售额/原木、水、汽销售额	17%、13%
营业税	营业收入额	5%
城市维护建设税	流转税应纳税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税应纳税额	4%、3%

2、税收优惠及批文

(1) 子公司沙县青阳再生资源利用有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]157号文规定：在2010年底以前，对符合条件的增值税一般纳税人销售再生资源缴纳的增值税实行先征后退政策。对符合退税条件的纳税人2010年销售再生资源实现的增值税，按50%的比例退回给纳税人。

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

(3) 子公司深圳市恒宝通光电子有限公司和孙公司漳州无极药业有限公司享受“国家级高新技术企业”15%企业所得税优惠税率，深圳市恒宝通光电子有限公司教育费附加按应交增值税的3%计缴；城市维护建设税税率从2010年12月1日起由原1%提高至7%。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税字[1999]290号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》规定及福建省地方税务局闽地税函[2005]14号《福建省地方税务局关于福建省青山纸业股份有限公司2.5万千瓦热电站国产设备抵免企业所得税问题的通知》、闽地税函[2007]44号《福建省地方税务局关于福建省青山纸业股份有限公司纸机控制系统技改项目国产设备投资抵免企业所得税问题的通知》、闽地税函[2007]45号《福建省地方税务局关于福建省青山纸业股份有限公司造纸生产线完成部技改项目，国产设备投资抵免企业所得税问题的通知》等批复，报告期公司继续享受该抵免企业所得税政策。

(5) 子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司根据国家税务总局国发[2007]39号文规定：自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。本报告期该公司执行22%所得税税率。

3、其他说明

其他税项按国家有关规定执行。

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

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	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中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
福建青嘉实业有限公司	全资子公司	福州马尾白麒麟公寓	贸易	4,600.00	纸浆、纸和纸制品销售, 普通机械、仪器仪表、化工产品、五金交电、日用百货、办公用品、针纺织品、针纺织品的批发、零售	5,106.52		100.00	100.00	是			
福建省泰宁青材林场有限责任公司	控股子公司	泰宁城关金湖东路93#	林业	2,482.50	森林培育, 木材及竹材采运、销售	1,489.50		60.00	60.00	是	1,149.23		
福建省明溪青琅林场有限责任公司	控股子公司	明溪县雪峰镇东新路157#	林业	5,661.78	森林培育, 木材采运、销售	4,099.66		68.15	68.15	是	2,049.00		
福建青山尤溪纸业有限责任公司	控股子公司	福建省尤溪县	造纸	2,500.00	纸浆、纸制品、造纸原辅材料的购销	2,000.00		80.00	80.00	是	149.09		
深圳市恒宝鼎投资有限公司	全资子公司	深圳市福田区福民路12号知本大厦9A	投资	4,000.00	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	4,000.00		100.00	100.00	是			
福建省青山宁化林场有限公司	全资子公司	宁化县中环路新华书店四楼	林业	1,927.00	森林培育, 木材(竹)材采运	1,925.68		100.00	100.00	是			
福建省清流县青山林场有限公司	全资子公司	清流县河滨路11幢	林业	2,259.00	森林培育, 木材采运、销售	2,261.49		100.00	100.00	是			
深圳市恒宝通光电子有限公司	控股子公司	深圳市福田区泰然工贸园213栋3L	光电子	4,974.70	光电器件、仪器仪表、通信设备及器材、计算机软件的技术开发、生产、销售	4,513.13		80.66	80.66	是	1,928.04		
福建省连城青山林场有限公司	全资子公司	福建省连城莲峰镇石门湖新村73号	林业	2,000.00	森林培育, 木材及产品销售	2,000.00		100.00	100.00	是			
沙县青阳再生资源利用有限公司	全资子公司	福建省沙县青山纸业股份有限公司综合办公楼七楼	贸易	100.00	废旧物资回收	100.00		100.00	100.00	是			
沙县青晨贸易有限公司	全资子公司	沙县清洲镇青州造纸厂内纸	贸易	60.00	纸及纸制品代购代销	275.13		100.00	100.00	是			
福建省青纸机电工程有限公司	全资子公司	沙县清洲镇青州造纸厂内纸	维修安装	200.00	制造普通机械、电器机械及器材, 机电安装	286.99		100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市龙岗环实业有限公司	全资子公司	深圳市龙岗区坪山镇富山路7号	纸制品加工	6,000.00	生产工业用纸、瓦楞原纸等	12,032.63		100.00	100.00	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	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
漳州水仙药业有限公司	控股子公司	漳州南山路1#	医药	3,667.00	搽剂的生产、印刷包装装潢印刷品、技术开发及技术转让、经营本企业自产产品及技术的出口业务	2,891.69		70.00	70.00	是	4,712.76		
福建省漳平青菁林场有限责任公司	全资子公司	漳平市城关和平路90#	林业	5,000.00	森林培育,木(竹)材采运、销售	5,210.39		100.00	100.00	是	-1.12		

2、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

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

单位: 万元 币种: 人民币

名称	期末净资产	本期净利润
沙县青晨贸易公司	243.77	-31.35
福建省青纸机电工程有限公司	305.80	19.25
深圳市龙岗环实业有限公司	10,260.90	932.36

3、本期发生的同一控制下企业合并

单位: 万元 币种: 人民币

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
深圳市龙岗环实业有限公司	受同一控制人控制	福建省轻纺(控股)有限责任公司	22,391.02	932.36	971.48

五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

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:	/	/	192,907.81	/	/	157,691.23
人民币	/	/	192,907.81	/	/	157,691.23
银行存款:	/	/	242,176,805.00	/	/	227,600,951.39
人民币	/	/	236,833,245.99	/	/	220,727,510.38
美元	806,850.46	6.6227	5,343,528.54	1,006,627.51	6.8282	6,873,407.90
欧元	3.46	8.8063	30.47	3.38	9.7959	33.11
其他货币资金:	/	/	40,031,290.73	/	/	18,965,767.86
人民币	/	/	40,031,290.73	/	/	18,965,767.86
合计	/	/	282,401,003.54	/	/	246,724,410.48

(1) 其他货币资金主要是融资质押保证金及银行承兑汇票保证金。

(2) 货币资金期末余额中,除公司因办理汇利达理财产品保证金和银行承兑汇票保证金等共计 30,007,408.82 元存在使用限制外,其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 期初数与 2009 年度财务报告期末数不一致,系因本期新增同一控制下企业合并单位深圳市龙岗闽环实业有限公司,根据企业会计准则相关规定,在编制本期比较报表时,对前期比较数进行调整。以下附注中期初数(上期发生数)与 2009 年财务报告中披露的期末数(本期发生数)的差异均系相同原因所致。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产情况

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	88,550.00	51,790.00
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	88,550.00	51,790.00

(2) 交易性金融资产期末较期初增长 70.98%,系子公司申购中签的新股,因年末尚未上市流通未出售所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
1、银行承兑汇票	332,701,733.12	211,743,206.50
2、商业承兑汇票	956,136.00	
合计	333,657,869.12	211,743,206.50

(2) 期末公司无已质押的银行承兑汇票。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票 632 份，共计 188,250,427.41 元，到期日为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 29 日，其中前 5 名金额合计 11,700,000.00 元。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
福州泉盛纸制品包装有限公司	2010 年 8 月 31 日	2011 年 2 月 28 日	3,100,000.00	
河南欣豫国际贸易有限公司	2010 年 10 月 22 日	2011 年 4 月 22 日	2,600,000.00	
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	2010 年 8 月 4 日	2011 年 2 月 4 日	2,000,000.00	
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	2010 年 8 月 4 日	2011 年 2 月 4 日	2,000,000.00	
邢台金柏浆粕有限公司	2010 年 10 月 9 日	2011 年 4 月 9 日	2,000,000.00	
合计			11,700,000.00	

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

4、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	97,244.65	65,445.32	87,829.08	74,860.89
合计	97,244.65	65,445.32	87,829.08	74,860.89

5、应收账款

(1) 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	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,221,837.56	25.21	11,959,044.50	25.87	217,014,841.58	56.02	77,757,001.30	35.83
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄组合	124,728,919.18	68.02	40,388,426.61	32.38	159,687,227.14	41.22	41,278,860.21	25.85
组合小计	124,728,919.18	68.02	40,388,426.61	32.38	159,687,227.14	41.22	41,278,860.21	25.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,423,487.12	6.77	1,101,149.73	8.86	10,684,511.21	2.76	697,996.22	6.53
合计	183,374,243.86	100.00	53,448,620.84	29.15	387,386,579.93	100.00	119,733,857.73	30.91

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
1. 深圳市天月明包装制品有限公司	15,118,319.87	151,183.20	1.00	风险较小
2. 福建省青耀纸业有限公司	7,981,653.21	7,527,749.38	94.31	企业已进入清算, 单独预计可收回金额
3. 福建省青州造纸附属综合厂	2,186,503.32	1,580,732.92	72.30	预计无法全额收回
4. 深圳市佳普森电子有限公司	3,099,947.05	30,999.47	1.00	风险较小
5. 惠阳天丽实业有限公司	2,705,535.31	27,055.35	1.00	风险较小
6. 其他	15,129,878.80	2,641,324.18	17.46	
合计	46,221,837.56	11,959,044.50	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	83,517,618.96	66.96	2,505,528.56	117,861,161.76	73.81	3,535,834.83
1 至 2 年	2,110,404.99	1.69	126,624.30	2,825,018.36	1.77	169,501.10
2 至 3 年	808,550.84	0.65	97,026.10	818,041.44	0.51	98,164.97
3 至 4 年	631,405.43	0.51	157,851.36	482,237.41	0.30	120,559.36
4 至 5 年	319,085.37	0.25	159,542.70	691,936.45	0.43	345,968.23
5 年以上	37,341,853.59	29.94	37,341,853.59	37,008,831.72	23.18	37,008,831.72
合计	124,728,919.18	100.00	40,388,426.61	159,687,227.14	100.00	41,278,860.21

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
1	425,384.65	425,384.65	100.00	欠款时间超 5 年, 已没业务来往, 坏账的可能性很大
2	204,468.95	204,468.95	100.00	欠款时间超 5 年, 已没业务来往, 坏账的可能性很大
3	110,234.96	5,511.75	5.00	个别认定可回收金额
4	87,043.68	87,043.68	100.00	欠款时间超 5 年, 已没业务来往, 坏账的可能性很大
5	12,004.48	12,004.48	100.00	欠款时间超 5 年, 已没业务来往, 坏账的可能性很大
6	11,584,350.40	366,736.22	3.17	
合计	12,423,487.12	1,101,149.73	/	/

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
福建省青州造纸有限责任公司	债务重组	预计无法全额收回	65,000,000.00	110,556,588.58	2,073,451.49
合计			65,000,000.00	110,556,588.58	2,073,451.49

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福建省青州造纸有限责任公司	产品销售	62,926,548.51	通过法院诉讼,债务重组损失	是
重庆宝通光纤技术有限公司	产品销售	424,160.00	逾期五年以上,无法收回	否
四川光恒通信技术有限公司	产品销售	57,309.78	逾期五年以上,无法收回	否
西安远捷通信设备有限公司	产品销售	39,106.00	逾期五年以上,无法收回	否
北京海为明科技发展有限公司	产品销售	38,881.70	逾期五年以上,无法收回	否
其他	产品销售	719,501.78	账龄长,无法收回	否
合计		64,205,507.77		

公司原大股东福建省青州造纸有限责任公司 1.73 亿经营性欠款纠纷一案,于 2010 年 8 月 16 日经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过,并经法院裁定,通过债务重组以资抵债方式得到解决。该欠款至 2009 年 12 月 31 日已计提坏账准备 6,500 万元,现经中介机构审计确认债务重组损失 62,926,548.51 元;该损失已报经税务机关审批。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
福建省青州造纸有限责任公司			173,483,137.09	65,000,000.00
合计			173,483,137.09	65,000,000.00

应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	15,118,319.87	1 年以内	8.24
2	客户	7,659,188.00	1 年以内	4.18
3	客户	4,877,606.00	1 年以内	2.66
4	客户	3,839,360.69	1 年以内	2.09
5	客户	3,754,379.16	1 年以内	2.05
合计	/	35,248,853.72	/	19.22

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
福建省青州造纸附属综合厂	受本公司重大影响	2,186,503.32	1.19
合计	/	2,186,503.32	1.19

6、其他应收款

(1) 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	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,176,800.71	23.82	11,200,280.60	85.00	13,176,800.71	26.16	11,200,280.60	85.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
其中: 账龄组合	41,750,282.97	75.47	25,124,415.02	60.18	35,383,313.13	70.24	28,591,686.56	80.81
组合小计	41,750,282.97	75.47	25,124,415.02	60.18	35,383,313.13	70.24	28,591,686.56	80.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	392,000.00	0.71			1,816,161.57	3.60	1,729,459.78	95.23
合计	55,319,083.68	100.00	36,324,695.62	65.66	50,376,275.41	100.00	41,521,426.94	82.42

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
福建省青耀纸业业有限公司	13,176,800.71	11,200,280.60	85.00	已进入清算, 预计只能部分受清偿
合计	13,176,800.71	11,200,280.60	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,002,793.92	38.33	479,702.87	5,381,621.27	15.21	161,448.64
1 至 2 年	714,752.88	1.71	42,885.18	1,228,307.25	3.47	73,698.43
2 至 3 年	436,844.95	1.05	52,421.39	152,320.16	0.43	18,278.42
3 至 4 年	61,000.00	0.15	15,250.00	309,503.47	0.87	77,375.87
4 至 5 年	1,471.29	0.00	735.65	101,351.56	0.29	50,675.78
5 年以上	24,533,419.93	58.76	24,533,419.93	28,210,209.42	79.73	28,210,209.42
合计	41,750,282.97	100.00	25,124,415.02	35,383,313.13	100.00	28,591,686.56

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海虹嘉通信技术有限公司	392,000.00			该公司为本公司孙公司江西恒宝通公司股东, 江西恒宝通公司报告期已进行清算, 2011 年 1 月完成工商注销, 该款项为清算预分配款, 本报告期末暂挂其他应收款, 该款项明显不存在损失风险, 个别认定。
合计	392,000.00			/

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
邵武兴星木业	催收归还	账龄逾 5 年	199,672.65	10,000.00	10,000.00
中国科技国际信托投资有限责任公司	清算转入	账龄逾 5 年	8,300,000.00	147,728.79	147,728.79
合计			8,499,672.65	157,728.79	157,728.79

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆宝通光纤技术有限公司	往来款	461,957.18	无法收回	否
深圳市力斯特工业自动化设备有限公司	往来款	230,000.00	无法收回	否
上海嘉慧光电子技术有限公司	往来款	195,400.00	无法收回	否
熊政平	往来款	178,878.00	无法收回	否
义乌市工商局保护名牌产品联谊会	会务费	3,000.00	无法收回	否
其他	往来款	3,787,629.13	无法收回	否
合计	/	4,856,864.31	/	/

注：其他应收款核销其他项为多家欠款单位，金额小，账龄长，无法收回。

(4) 本报告期其他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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省青耀纸业有限公司	非关联方	13,176,800.71	4 年以上	23.82
中国科技信托投资有限责任公司	非关联方	8,152,271.21	5 年以上	14.74
退税款	非关联方	7,400,050.93	1 年以内	13.38
福州腾隆贸易有限公司	非关联方	4,049,003.00	5 年以上	7.32
蔚深证券	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	7.23
合计	/	36,778,125.85	/	66.48

(6) 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 (%)
福建省青州造纸有限责任公司	该公司董事长为本公司关键管理人员	1,431,342.81	2.59
福建省青州造纸附属综合厂	受本公司重大影响	1,077,596.65	1.95
合计	/	2,508,939.46	4.54

7、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	69,609,707.72	96.94	40,093,189.19	98.00
1 至 2 年	1,738,335.03	2.42	97,500.00	0.24
2 至 3 年	92,500.00	0.13	372,357.47	0.91
3 年以上	364,059.22	0.51	346,396.13	0.85
合计	71,804,601.97	100.00	40,909,442.79	100.00

(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
美卓造纸 SUNDSVALL 公司	供应商	20,230,250.56	1 年以内	预付设备款, 货未到
西门子国际贸易(上海)有限公司	供应商	8,980,000.00	1 年以内	预付设备款, 货未到
福建省电力有限公司南平电业局	供应商	6,535,925.90	1 年以内	预付电费, 单证未到
佛山安德里茨技术有限公司	供应商	6,279,000.00	1 年以内	预付设备款, 货未到
东莞祥艺机械有限公司	供应商	4,200,000.00	1 年以内	预付设备款, 货未到
合计	/	46,225,176.46	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项期末数较期初数增长 75.52%，主要系增加技改工程项目预付设备款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	134,568,901.68	4,229,959.44	130,338,942.24	93,780,851.51	4,230,601.05	89,550,250.46
在产品	20,754,933.00	291,190.36	20,463,742.64	14,807,965.61	980,000.00	13,827,965.61
库存商品	102,580,683.79	4,602,241.82	97,978,441.97	121,456,248.86	11,209,413.03	110,246,835.83
消耗性生物资产	173,182,100.20	388,426.50	172,793,673.70	177,547,350.59	388,426.50	177,158,924.09
发出商品	12,622,624.83	63,934.16	12,558,690.67	11,871,056.46	178,864.16	11,692,192.30
辅助材料	27,442,437.74	2,569,593.63	24,872,844.11	24,340,162.31	3,309,171.85	21,030,990.46
包装物	5,378,144.72		5,378,144.72	3,944,020.53		3,944,020.53
低值易耗品	66,563.50		66,563.50			
委托加工材料	1,600,047.55	440,461.65	1,159,585.90	1,910,119.66		1,910,119.66
合计	478,196,437.01	12,585,807.56	465,610,629.45	449,657,775.53	20,296,476.59	429,361,298.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	4,230,601.05	2,147,116.63		2,147,758.24	4,229,959.44
在产品	980,000.00			688,809.64	291,190.36
库存商品	11,209,413.03	3,206,696.49		9,813,867.70	4,602,241.82
消耗性生物资产	388,426.50				388,426.50
发出商品	178,864.16			114,930.00	63,934.16
辅助材料	3,309,171.85			739,578.22	2,569,593.63
委托加工材料		842,856.94		402,395.29	440,461.65
合计	20,296,476.59	6,196,670.06		13,907,339.09	12,585,807.56

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	因产品更新换代,原有库存原材料可变现净值低于市价;该原料生产的产品可变现净值低于成本。		
库存商品	部分产品由于质量等级低销售价格下降、生产成本高等原因使售价低于成本,公司按可变现净值低于账面价值差额计提跌价准备。		
委托加工材料	因产品更新换代、材料长期积压变质,使可变现净值低于账面价值的差额计提跌价准备。		

注:消耗性生物资产期末账面原值 173,182,100.20 元,主要是母公司及六家控股林业子公司的林木资产,经营面积共计 58.73 万亩,其中已办理林权证面积 55.63 万亩,尚未办理林权证面积 3.1 万亩。其中消耗性生物资产 123,757,017.83 元已作为本公司“林纸一体化”项目贷款的抵押物。

9、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊营销策划服务费	840,000.00	
待摊保险费	15,242.88	19,083.33
合计	855,242.88	19,083.33

注:其他流动资产期末数较期初数增长 43.82 倍,系子公司漳州水仙药业有限公司增加待摊产品营销策划费。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	378,906,859.04	489,185,127.08
合计	378,906,859.04	489,185,127.08

注：①报告期末，本公司持有“兴业证券”股票 949,000 股，“兴业银行”股票 8,385,162 股，“惠泉啤酒”股票 3,602,839 股，“永安林业”股票 11,121,700 股，“福建水泥”股票 698,500 股。

②可供出售金融资产期末数比期初数减少 22.54%，主要原因是公司持有的“兴业银行”股票期末公允价值下降以及报告期出售“惠泉啤酒”股票 5,127,948 股所致。

③2010 年 10 月公司持有的“兴业证券”股票上市，投资成本从长期股权投资转入可供出售金融资产，并按公允价值对其进行后续计量。

④可供出售金融资产“兴业银行”股票期末数中有 500 万股作为向厦门国际银行福州分行 10,000 万元中期流贷的质押物。

11、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
福建省森龙林业发展有限公司	50.00	50.00	28,889,609.13		28,889,609.13	1,000,000.00	1,239,933.90
二、联营企业							
福建省武夷山青竹山庄有限公司	25.17	25.17	33,346,523.11	20,582,737.49	12,763,785.62	6,183,610.64	-1,867,383.23

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
中国科技国际信托投资有限公司	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00			
海南机场股份有限公司	58,800.00		58,800.00	58,800.00	58,800.00	58,800.00		
兴业证券股份有限公司	924,626.61	924,626.61	-924,626.61					
合计	58,203,426.61	58,144,626.61	-865,826.61	57,278,800.00	57,278,800.00	58,800.00		

按权益法核算

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	3,682,341.15	-469,979.00	3,212,362.15			25.17	25.17
福建省森龙林业发展有限公司	15,000,000.00	13,371,903.72	1,196,062.51	14,567,966.23			50.00	50.00
深圳环兴纸品有限公司	8,880,000.00	8,869,798.85	614,405.09	9,484,203.94			40.00	40.00
合计	31,380,000.00	25,924,043.72	1,340,488.60	27,264,532.32				

13、投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、账面原值合计	60,306,984.48	2,125,703.04		62,432,687.52
1.房屋、建筑物	60,306,984.48	2,125,703.04		62,432,687.52
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,569,713.73	1,993,806.43		7,563,520.16
1.房屋、建筑物	5,569,713.73	1,993,806.43		7,563,520.16
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	54,737,270.75	131,896.61		54,869,167.36
1.房屋、建筑物	54,737,270.75	131,896.61		54,869,167.36
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	546,963.50			546,963.50
1.房屋、建筑物	546,963.50			546,963.50
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	54,190,307.25	131,896.61		54,322,203.86
1.房屋、建筑物	54,190,307.25	131,896.61		54,322,203.86
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,993,806.43 元。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,482,227,765.37	180,931,720.48		23,999,897.29	2,639,159,588.56
其中：房屋及建筑物	444,936,083.53	64,774,668.25		2,168,116.76	507,542,635.02
机器设备	1,602,794,869.47	88,125,598.26		14,108,651.83	1,676,811,815.90
运输工具	48,347,591.66	5,736,164.78		452,174.00	53,631,582.44
其他设备	386,149,220.71	22,295,289.19		7,270,954.70	401,173,555.20
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,160,871,283.86	21,845,915.51	97,191,551.11	10,829,393.69	1,269,079,356.79
其中：房屋及建筑物	132,960,338.25	2,877,024.10	70,787,913.08	1,008,112.69	205,617,162.74
机器设备	845,833,938.66	16,145,092.88	3,674,328.93	3,191,841.75	862,461,518.72
运输工具	24,713,667.92	987,993.81	3,324,436.57	366,634.94	28,659,463.36
其他设备	157,363,339.03	1,835,804.72	19,404,872.53	6,262,804.31	172,341,211.97
三、固定资产账面净值合计	1,321,356,481.51	/		/	1,370,080,231.77
其中：房屋及建筑物	311,975,745.28	/		/	301,925,472.28
机器设备	756,960,930.81	/		/	814,350,297.18
运输工具	23,633,923.74	/		/	24,972,119.08
其他设备	228,785,881.68	/		/	228,832,343.23
四、减值准备合计	181,778,100.65	/		355,801.93	181,422,298.72
其中：房屋及建筑物	7,795,520.41	/		/	7,795,520.41
机器设备	166,559,870.49	/		303,488.97	166,256,381.52
运输工具	/	/		/	/
其他设备	7,422,709.75	/		52,312.96	7,370,396.79
五、固定资产账面价值合计	1,139,578,380.86	/		/	1,188,657,933.05
其中：房屋及建筑物	304,180,224.87	/		/	294,129,951.87
机器设备	590,401,060.32	/		/	648,093,915.66
运输工具	23,633,923.74	/		/	24,972,119.08
其他设备	221,363,171.93	/		/	221,461,946.44

注：①本期折旧额：97,191,551.11 元。

②本期由在建工程转入固定资产原值为：16,426,648.91 元。

③因债务重组事项接收福建省青州造纸有限责任公司固定资产，并入原值 145,456,333.73 元，累计折旧 21,845,915.51 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	10,309,455.95
机器设备	11,265,653.39
运输工具	337,480.00
其他	985,822.93
合计	22,898,412.27

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
母公司高强瓦楞纸生产线厂房	办理产权证手续尚不完善	
母公司 2#热电站厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司 6#热电站厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司福州总部办公楼	办理产权证手续尚不完善	
母公司 4#碱炉建筑物	办理产权证手续尚不完善	
母公司个别其他简易厂房、仓库等	单位价值小、使用年限不确定不办理	
子公司水仙药业部分产房、仓库等	办理产权证手续尚不完善	
母公司厂区和福利区部分房屋、建筑物	办理产权证手续尚不完善	
子公司深圳龙岗闽环公司厂房及建筑物	办理产权证手续尚不完善	

注：①固定资产期末数中，包括：A、公司为建设日处理 500 吨固形物的碱回收炉及其配套项目向中国工商银行沙县青州支行中期借款余额 2,400 万元、短期借款余额 500 万元和短期外币借款 60 万美元，作为抵押物的碱回收二厂、热电厂二车间及污水处理分厂、热电站 6#炉的固定资产。B、公司为建设年产 20 万吨高强瓦楞纸技改项目向兴业银行福州鼓楼支行长期借款余额 2,400 万元，以及向中国银行沙县支行长期借款余额 800 万元，作为抵押物的高强瓦楞纸生产线 482 台套的机械设备及板纸生产线的设备。C、公司为建设精制牛皮纸改造项目向中国农业发展银行三明市分行长期借款余额 5,000 万元，以及向国家开发银行福建省分行长期借款余额 12,500 万元，作为抵押物的深圳高发厂房、龙海角美厂房和母公司动力一车间、碱回收一厂、备料分厂、纸袋纸事业部以及部分高瓦分厂设备。

②报告期末公司通过经营租赁租出的固定资产是子公司福建青山尤溪纸业有限责任公司按经营租赁合同将其资产整体租赁出租给福建省冠翔实业有限公司。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建工程	109,779,254.28	302,248.50	109,477,005.78	23,899,566.11	302,248.50	23,597,317.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
4#碱回收炉及其配套项目技	150,000,000.00	572,451.73	2,962,591.52			51.81	部分交付使用	2,580,686.36			贷款、自筹	3,535,043.25
深圳高发2号厂房		523,737.00	373,331.00	897,068.00			转固定资产				自筹	
3#纸机改造	45,000,000.00	646,691.97	1,884,014.80			105.37	交付使用, 预转资产	1,164,917.88			贷款、自筹	2,530,706.77
污水深度处理	40,000,000.00	4,238,873.38	7,825,132.81				调试中	329,400.00	329,400.00	4.86	贷款、自筹	12,064,006.19
2#蒸发站改造	5,200,000.00	1,362,581.55	45,443.89	1,408,025.44			转固定资产				自筹	
6#炉脱硫系统改造	9,000,000.00		7,525,378.85	7,525,378.85			转固定资产				自筹	
精制牛皮纸技改工程	322,000,000.00(含收购青州造纸浆板生产线)	4,468,862.85	7,058,433.49				部分形成固定资产				贷款、自筹	11,527,296.34
制浆系统技改(浆粕项目)	472,380,000.00		54,669,540.18			11.57	建设中				贷款、自筹	54,669,540.18
2#碱炉技改	12,000,000.00		2,160,000.00			18.00	建设中				自筹	2,160,000.00
惠州闽环厂房		3,516,117.60	2,792,952.03								自筹	6,309,069.63
青嘉马尾办公楼		50,600.00									自筹	50,600.00
尤溪职工宿舍楼		503,297.00									自筹	503,297.00
其他零星工程		8,016,353.03	15,009,518.51	6,596,176.62			建设中				自筹	16,429,694.92
合计		23,899,566.11	102,306,337.08	16,426,648.91		/	/	4,075,004.24	329,400.00	/	/	109,779,254.28

报告期公司新增技改项目建设投入主要是制浆系统技改(浆粕项目)、2#碱炉技改、精制牛皮纸技改工程等及新增子公司惠州市闽环纸品有限公司厂房项目。

在建工程期末数较期初数增长 363.94%，系报告期公司新增技改项目投入所致。

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
尤溪职工宿舍楼	251,648.50			251,648.50
马尾办公楼	50,600.00			50,600.00
合计	302,248.50			302,248.50

16、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	1,485,871.41	39,741,181.25	39,396,435.53	1,830,617.13
合计	1,485,871.41	39,741,181.25	39,396,435.53	1,830,617.13

17、公益性生物资产

以成本计量

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业	1,821,929.00		69,377.00	1,752,552.00
林木资产	1,821,929.00		69,377.00	1,752,552.00
四、水产业				
合计	1,821,929.00		69,377.00	1,752,552.00

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,781,510.10	111,218,409.00		154,999,919.10
1、土地使用权	35,646,510.10	110,701,443.00		146,347,953.10
2、商标权	3,737,000.00			3,737,000.00
3、拜尼多专利权	360,000.00			360,000.00
4、工业产权及专有技术	4,038,000.00	516,966.00		4,554,966.00
二、累计摊销合计	11,223,437.09	4,909,859.48		16,133,296.57
1、土地使用权	4,720,737.12	4,334,345.35		9,055,082.47
2、商标权	3,737,000.00			3,737,000.00
3、拜尼多专利权	360,000.00			360,000.00
4、工业产权及专有技术	2,405,699.97	575,514.13		2,981,214.10
三、无形资产账面净值合计	32,558,073.01	106,308,549.52		138,866,622.53
1、土地使用权	30,925,772.98	106,367,097.65		137,292,870.63
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,632,300.03	-58,548.13		1,573,751.90
四、减值准备合计		1,200,000.00		1,200,000.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、土地使用权				
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术		1,200,000.00		1,200,000.00
五、无形资产账面价值合计	32,558,073.01	105,108,549.52		137,666,622.53
1、土地使用权	30,925,772.98	106,367,097.65		137,292,870.63
2、商标权				
3、拜尼多专利权				
4、工业产权及专有技术	1,632,300.03	-1,258,548.13		373,751.90

本期摊销额：2,377,456.68 元。

注：①因债务重组接收福建省青州造纸有限责任公司无形资产，并入原值 107,477,129.00 元、累计摊销额 2,532,402.80 元。

②报告期末无形资产比期初增长 322.83%，主要系公司通过债务重组“以资抵债”方式接收青州造纸转入的土地使用权所致。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	1,038,981.36	8,952,052.82	9,638,730.46		352,303.72
开发支出					
合计	1,038,981.36	8,952,052.82	9,638,730.46		352,303.72

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：0%。

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
漳州水仙药业有限公司	1,854,385.11			1,854,385.11	
福建省漳平青菁林场有限责任公司	1,565,208.71			1,565,208.71	
合计	3,419,593.82			3,419,593.82	

注：系原非同一控制下企业合并形成的借方差额。经测试，期末不存在减值。

20、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
其他	300,706.02	722,514.00	177,739.24		845,480.78
合计	300,706.02	722,514.00	177,739.24		845,480.78

长期待摊费用报告期末数比期初数增长 181.17%，主要是土地租金待摊费用增加。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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：		
资产减值准备	31,140,676.38	43,044,096.31
可抵扣亏损	11,306,719.53	
股权投资差额借方冲销	746,118.68	746,118.68
其他	2,675,938.74	2,949,394.72
小计	45,869,453.33	46,739,609.71
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	79,144,092.22	108,016,000.29
股权投资差额贷方冲销	969,283.37	969,283.37
小计	80,113,375.59	108,985,283.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	166,470,749.07	197,993,678.42
可抵扣亏损	148,497,642.80	117,223,613.44
合计	314,968,391.87	315,217,291.86

(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	备注
2010 年		1,740,060.18	2005 年度可抵扣亏损
2011 年	495,494.63	495,494.63	2006 年度可抵扣亏损
2012 年	275,110.08	275,110.08	2007 年度可抵扣亏损
2013 年	39,855,497.63	39,855,497.63	2008 年度可抵扣亏损
2014 年	74,857,450.92	74,857,450.92	2009 年度可抵扣亏损
2015 年	33,014,089.54		2010 年度可抵扣亏损
合计	148,497,642.80	117,223,613.44	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目:	
计入资本公积的可出售金融资产公允价值变动	316,576,368.88
股权投资差额贷方冲销	3,877,133.48
小计	320,453,502.36
可抵扣差异项目:	
坏账准备	6,455,783.79
存货跌价准备	9,676,698.81
固定资产减值准备	110,229,698.12
股权投资差额借方冲销	2,984,474.72
投资性房地产减值准备	490,095.20
无形资产减值准备	1,200,000.00
未弥补亏损	45,226,878.10
应付工资	10,336,899.94
其他	1,520,611.96
小计	188,121,140.64

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和可抵扣亏损产生的递延所得税资产；经公司对未来经营效益和出售部分可供出售金融资产收益的预测，期末确认递延所得税资产 45,869,453.33 元。

22、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	161,255,284.67	485,114.89	2,904,711.02	69,062,372.08	89,773,316.46
二、存货跌价准备	20,296,476.59	6,196,670.06		13,907,339.09	12,585,807.56
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	57,220,000.00	58,800.00			57,278,800.00
六、投资性房地产减值准备	546,963.50				546,963.50
七、固定资产减值准备	181,778,100.65			355,801.93	181,422,298.72
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	302,248.50				302,248.50
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					

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备		1,200,000.00			1,200,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	421,399,073.91	7,940,584.95	2,904,711.02	83,325,513.10	343,109,434.74

注：①报告期末比期初减少 18.58%，主要系原公司大股东福建省青州造纸有限责任公司经营性欠款通过债务重组“以资抵债”方式获得清偿，相应转销原计提坏账准备 62,926,548.51 元。

②海南机场股份有限公司因与福建省青州造纸有限责任公司债务重组事项接收转入的长期股权投资项目，期末进行长期股权投资减值测试时确认长期投资减值损失 58,800.00 元，由于该项目在重组日前即存在减值迹象，减值损失计入债务重组损失，调整资产减值损失中坏账准备项目。

③因债务重组事项接收福建省青州造纸有限责任公司应收款项同时并入的坏账准备为 485,114.89 元。

23、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	6,751,000.00	22,673,560.00
抵押借款	8,973,620.00	
保证借款		
信用借款	277,211,752.44	261,282,052.23
合计	292,936,372.44	283,955,612.23

24、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,411,596.00	5,284,100.00
合计	3,411,596.00	5,284,100.00

下一会计期间将到期的金额为 3,411,596.00 元。

注：①应付票据报告期末数比期初数减少 35.44%，主要是偿还到期银行承兑汇票。

②期末无到期尚未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	152,046,946.45	126,271,884.06
1-2 年	5,514,020.58	4,416,867.47
2-3 年	4,196,498.15	483,767.77
3 年以上	3,685,232.30	4,691,686.98
合计	165,442,697.48	135,864,206.28

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
沙县利民运输服务公司	97,674.25	351,399.34
福建省青州造纸附属综合厂	1,800.00	1,800.00
合计	99,474.25	353,199.34

期初数说明参见附注六、6。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款主要为设备尾款，因质保期未到暂未支付。

26、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	92,391,527.26	60,914,547.60
1-2 年	201,663.05	125,637.91
2-3 年	85,799.68	100,407.04
3 年以上	1,160,934.98	1,060,297.94
合计	93,839,924.97	62,200,890.49

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期末，无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(4) 期末预收账款比期初增长 50.87%，主要是报告期内公司预收产品销售货款增加。

27、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,741,131.62	146,963,847.64	130,628,176.88	43,076,802.38
二、职工福利费	922,742.40	7,714,698.64	7,756,306.85	881,134.19
三、社会保险费	17,073,477.72	19,502,921.05	26,374,426.52	10,201,972.25
其中：1. 医疗保险费	302,993.22	3,960,490.59	3,967,462.88	296,020.93
2. 基本养老保险费	2,502,185.26	10,556,488.83	10,832,118.34	2,226,555.75
3. 年金缴费	13,278,702.51	2,169,303.95	10,586,697.09	4,861,309.37
4. 失业保险费	978,917.02	1,810,958.03	318,764.37	2,471,110.68
5. 工伤保险费	8,411.75	587,334.48	430,017.70	165,728.53
6. 生育保险费	2,267.96	418,345.17	239,366.14	181,246.99
四、住房公积金	432,324.52	7,557,690.40	7,345,973.12	644,041.80
五、辞退福利		48,118,240.00	257,040.00	47,861,200.00
六、其他		745,388.08	568,836.72	176,551.36
七、工会经费和职工教育经费	1,792,959.13	2,356,809.87	1,690,912.67	2,458,856.33
八、非货币性福利		5,600.00	5,600.00	
合计	46,962,635.39	232,965,195.68	174,627,272.76	105,300,558.31

工会经费和职工教育经费金额 2,458,856.33 元。

注：①期末应付职工薪酬比期初增长 124.22%，主要系报告期公司因债务重组接收青州造纸公司移交应付职工安置补偿费 4,786.12 万元和历年工资结余 1,547.38 万元。

②应付工资余额主要是原实施工效挂钩政策形成的工资结余；其他项目结余主要是跨期支付形成。

28、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,469,255.25	3,705,007.07
营业税	73,562.33	12,580.01
企业所得税	5,260,005.39	3,943,158.88
个人所得税	554,123.46	2,395,074.82
城市维护建设税	2,551,468.17	1,465,742.74
房产税	5,137,235.55	1,509,034.43
土地使用税	9,144,258.56	2,025,352.78
农业特产税		30,452.29
印花税	2,114,822.28	1,575,485.01

项目	期末数	期初数
车船税		
教育费附加	4,846,053.28	3,004,881.99
林业规费	-978,074.03	-1,221,341.43
防洪费	25,461.01	29,413.20
价格调节基金	8,009.79	
其他税费	6,397.45	
合计	35,212,578.49	18,474,841.79

应交税费期末数比期初数增长 90.60%，主要系报告期公司因债务重组接收并入“青州造纸”应付未付税费及部分子公司应交税费增加所致。

29、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	2,713,569.56	2,713,569.56	未支付的以前年度现金股利
福建省南纸股份有限公司	1,213,643.17		
合计	3,927,212.73	2,713,569.56	/

应付股利期末数较期初数增长 44.72%，系子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司按“股权转让协议”规定应付“南纸股份”2010年第四季度收益。

30、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	71,867,037.07	60,222,625.07
1-2 年	9,900,869.42	1,246,436.74
2-3 年	5,288,929.88	251,244.93
3 年以上	37,005,465.38	5,113,198.28
合计	124,062,301.75	66,833,505.02

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
沙县利民运输服务有限公司	544,497.83	1,257,669.38
福建省青州造纸附属综合厂	-	163,512.29
合计	544,497.83	1,421,181.67

期初数说明参见附注六、6。

(3) 金额较大其他应付款主要系收购深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权的应付福建省产权交易中心的余款 48,130,520.00 元。

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	95,000,000.00	50,000,000.00
合计	95,000,000.00	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	77,000,000.00	41,000,000.00
保证借款		4,000,000.00
信用借款	18,000,000.00	5,000,000.00
合计	95,000,000.00	50,000,000.00

2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
中国工商银行沙县支行	2008年1月18日	2011年1月17日	人民币	5.02	24,000,000.00
兴业银行福州鼓楼支行	2007年3月27日	2011年6月30日	人民币	5.76	15,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2004年6月15日	2011年11月10日	人民币	6.14	7,500,000.00
兴业银行福州鼓楼支行	2006年11月14日	2011年6月30日	人民币	5.76	6,000,000.00
农业发展银行三明市分行	2010年9月26日	2011年9月20日	人民币	5.94	6,000,000.00
合计	/	/	/	/	58,500,000.00

一年内到期的长期借款期末数较期初数增长90%，系报告期公司根据借款合同约定的还款期限，由长期借款转入。

32、其他流动负债

项目	期末数	期初数
工资奖金		451,775.50
采伐工资	360,876.04	498,006.45
律师费	1,800,000.00	
电费	149,383.41	95,459.25
预提利息	53,004.04	
租金		72,000.00
水费	45,305.66	100,949.11
劳务派遣费	401,484.80	
其他	24,789.20	
合计	2,834,843.15	1,218,190.31

其他流动负债报告期末数比期初数增长132.71%，主要是本报告期根据法律服务合同计提律师费180万元。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	256,000,000.00	168,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	67,000,000.00
合计	391,000,000.00	235,000,000.00

(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
					本币金额	本币金额
国家开发银行 福建省分行	2010年9月10日	2020年9月9日	人民币	5.94	125,000,000.00	
厦门国际银行 福州分行	2010年12月30日	2012年1月24日	人民币	5.27	100,000,000.00	
农业发展银行 三明市分行	2010年9月26日	2018年8月29日	人民币	5.94	50,000,000.00	
国家开发银行 福建省分行	2004年6月15日	2017年11月25日	人民币	6.14	34,000,000.00	34,000,000.00
中国工商银行 沙县支行	2008年1月18日	2011年1月17日	人民币	5.02	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	/	/	/	/	333,000,000.00	58,000,000.00

长期借款期末数较期初数增长 66.38%，系报告期公司技改项目贷款及中期流贷增加。

34、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
营林专项费用	629,886.05	244,788.30	629,886.05	244,788.30	
合计	629,886.05	244,788.30	629,886.05	244,788.30	/

营林专项费用是林业子公司收到地方政府按林业政策规定返还尚未投入使用的维简费、育林费。

35、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
4#碱炉技改建设财政拨款	6,919,642.82	7,455,357.14
湿法脱硫系统	1,000,000.00	1,000,000.00
污水深度处理补助资金	1,500,000.00	1,000,000.00
节能、循环经济利用补助资金		800,000.00
深圳市科技局研发经费补贴		975,600.00
合计	9,419,642.82	11,230,957.14

注：①污水深度处理补助资金是福建省财政厅拨付的与资产相关的公司污水深度处

理资金补助。

②4#碱炉技改建设财政拨款，系节能、循环经济综合利用财政给予的补助资金。

36、股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,061,841,600.00						1,061,841,600.00

37、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)	5,136,040.49		5,136,040.49	
其他资本公积	400,908,997.86	110,307.57	155,924,718.54	245,094,586.89
合计	406,045,038.35	110,307.57	161,060,759.03	245,094,586.89

(1) 资本公积期初数与 2009 年度报表披露数据不一致，系报告期公司新增同一控制下企业合并单位深圳市龙岗闽环实业有限公司，调整增加期初资本公积 69,308,994.32 元，详见附注五、54 说明。

(2) 报告期母公司按协议价 260,170.24 元收购自然人股东所持有的深圳市恒宝通光电子有限公司股权 169,967.44 股，在合并报表中因购买少数股权新取得的长期股权投资与按新增比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额调增资本公积 110,307.57 元。

(3) 资本公积报告期期末比期初数减少 39.64%，系报告期公司处置部分可供出售金融资产一股票及所持有股票公允价值变动；因新增同一控制下企业合并单位深圳市闽环实业有限公司，支付的对价与合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值份额计算的长期股权投资初始投资成本之间的差额调减资本公积(股本溢价)5,136,040.49 元，资本公积(股本溢价)不足冲减部分调减盈余公积 8,018,116.41 元、未分配利润 4,704,168.77 元。

(4) 由于公司资本公积(股本溢价)经附注五、37、(3)事项调整后余额为 0 元，合并报表中被合并方深圳市龙岗闽环实业有限公司在合并前实现的留存收益归属于本公司的部分未予恢复。

38、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	157,469,410.48		10,218,904.43	147,250,506.05
任意盈余公积	55,253,146.93			55,253,146.93
合计	212,722,557.41		10,218,904.43	202,503,652.98

由于报告期公司增加同一控制下企业合并单位深圳市龙岗闽环实业有限公司，对期

初数及本期发生额的影响详见附注五、37，五、54 说明。

39、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	192,317,490.92	/
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,989,249.90	/
调整后年初未分配利润	215,306,740.82	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,377,711.53	/
其他	-35,662,360.76	
期末未分配利润	235,022,091.59	/

由于报告期公司增加同一控制企业合并单位深圳市龙岗闽环实业有限公司，导致合并范围变更，影响年初未分配利润 22,989,249.90 元，详见附注五、54；本期变动数详见附注五、37，五、54 说明。

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,968,082,524.63	1,437,748,604.72
其他业务收入	70,335,336.15	42,778,144.63
营业成本	1,836,722,103.48	1,296,535,620.73

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
1、造纸行业	1,622,057,197.43	1,555,038,070.90	1,148,870,349.91	1,082,303,884.89
2、医药行业	126,865,768.65	65,419,596.66	113,722,562.06	55,596,871.97
3、光电子行业	187,126,329.68	141,359,595.15	149,449,007.42	110,051,983.82
4、营林业	27,967,400.05	14,460,485.91	31,260,079.13	19,382,306.75
5、商贸业	90,848,320.14	94,575,523.36	58,230,266.62	62,293,020.98
6、机电维修安装	2,629,664.01	1,817,711.10		
7、内部抵销	-89,412,155.33	-90,798,774.37	-63,783,660.42	-65,344,235.65
合计	1,968,082,524.63	1,781,872,208.71	1,437,748,604.72	1,264,283,832.76

(3) 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
1、纸、板系列	1,568,403,704.83	1,525,516,585.15	1,099,352,868.51	1,046,892,367.82
2、纸付产品	21,973,294.49	2,903,854.25	15,722,129.23	4,842,681.65
3、浆	3,073,552.13	3,032,181.12	3,734,091.75	3,712,664.71

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
4、液碱	19,724,810.78	11,527,026.90	20,312,911.86	13,744,152.34
5、电	8,881,835.20	12,058,423.48	9,748,348.56	13,112,018.37
6、医药	126,865,768.65	65,419,596.66	113,722,562.06	55,596,871.97
7、光电子	187,126,329.68	141,359,595.15	149,449,007.42	110,051,983.82
8、木材	27,967,400.05	14,460,485.91	31,260,079.13	19,382,306.75
9、商贸	90,848,320.14	94,575,523.36	58,230,266.62	62,293,020.98
10、机电维修安装	2,629,664.01	1,817,711.10		
11、内部抵消	-89,412,155.33	-90,798,774.37	-63,783,660.42	-65,344,235.65
合计	1,968,082,524.63	1,781,872,208.71	1,437,748,604.72	1,264,283,832.76

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,883,702,974.92	1,729,430,844.84	1,397,874,521.28	1,250,938,457.30
国外	84,379,549.71	52,441,363.87	39,874,083.44	13,345,375.46
合计	1,968,082,524.63	1,781,872,208.71	1,437,748,604.72	1,264,283,832.76

(5) 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（%）
安捷伦	99,973,158.48	4.90
广州市白云区光华纸类制品厂	66,542,855.21	3.26
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	66,031,812.07	3.24
深圳市天月明包装制品有限公司	58,217,752.12	2.86
诸暨市青山纸业有限公司	52,882,704.74	2.59
合计	343,648,282.62	16.86

本报告期主营业务收入比上年度增长 36.89%，主要原因：①报告期公司纸、板系列产品、光电产品、进料加工贸易业务、风油精等主要产品销售均比上年大幅增长；②报告期新增合并子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司 2010 年度主营业务收入及福建省青纸机电工程有限公司及沙县青晨贸易有限公司第四季度主营业务收入。③因债务重组接收福建省青州造纸有限责任公司资产、业务，第四季度新增浆板产品销售收入。

41、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	354,921.57	183,501.95	营业收入额的 5%
城市维护建设税	3,186,155.90	3,144,578.46	流转税应纳税额的 7%、5%
教育费附加	3,322,919.35	2,727,512.82	流转税应纳税额的 4%、3%
堤洪费	48,797.50	46,096.44	
房产税	428,523.68	482,619.95	
土地使用税	88,044.14	43,942.22	
合计	7,429,362.14	6,628,251.84	/

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,248,555.76	8,522,425.39
修理费	656,914.97	920,834.31
办公费	179,632.41	105,567.89
电话费	154,339.85	211,395.45
消耗性材料	915,196.37	1,287,003.21
差旅费	1,290,061.99	1,200,632.27
运输费	10,085,967.89	8,669,845.65
装卸费	2,817,598.58	2,306,737.16
客户投诉损失	80,535.73	196,462.59
广告宣传费	2,255,603.10	2,494,414.08
一票结算费用	20,389,485.60	17,732,014.49
其他费用	4,658,100.71	3,366,543.53
合计	52,731,992.96	47,013,876.02

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,189,537.53	54,367,152.25
劳动保险费	1,646,986.87	2,583,461.12
业务招待费	2,861,661.79	2,744,468.64
董事会经费	1,750,096.07	1,493,911.91
办公费	1,995,779.56	1,793,578.90
修理费	1,710,675.36	1,076,852.61
差旅费	2,001,241.00	1,575,795.04
折旧	7,101,726.03	7,120,373.64

项目	本期发生额	上期发生额
劳保用品	7,512.00	22,157.99
电话费	742,600.88	393,501.88
会议费	178,203.59	71,495.00
运输费	3,717,351.02	3,017,615.17
财产保险费	277,313.12	295,878.83
房租水电费	4,479,287.72	4,349,319.33
税金	4,246,795.10	4,530,284.49
咨询费	436,386.00	219,160.00
诉讼费	1,819,940.00	204,952.00
审计费	1,041,238.00	795,137.00
计划生育费	75,282.80	42,859.20
排污费	24,067.60	1,898,019.37
防暑降温费	89,770.00	182,663.50
出国人员经费	274,102.34	38,739.00
研发费用化支出	9,625,615.02	7,014,220.66
修缮维护费	266,856.00	427,520.00
存货盘盈	124,015.49	-635,004.96
保安费	510,952.00	1,807,769.00
无形资产摊销	918,140.02	415,627.38
其他费用	3,090,810.05	6,176,972.25
合计	92,203,942.96	104,024,481.20

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,447,485.83	29,173,200.91
汇兑损失	1,207,203.54	143,273.16
金融机构手续费	1,661,030.07	884,174.70
利息收入	-2,423,455.89	-1,719,514.81
汇兑收益	-2,786,188.08	-342,316.18
其他费用	25,152.98	555,346.23
合计	33,131,228.45	28,694,164.01

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		94,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,340,488.60	2,283,948.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	4,803,435.55	4,017,514.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,018,043.49	
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	44,394,771.05	1,079,891.43
其他		445,742.55
合计	51,556,738.69	7,921,996.46

(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
兴业证券股份有限公司		94,900.00	本期没有分配股利
合计		94,900.00	/

(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
福建省武夷山青竹山庄有限公司	-469,979.00	-555,677.22	被投资单位亏损增加。
福建省森龙林业发展有限公司	1,196,062.51	2,652,975.22	被投资单位于2010年6月停业，故收益减少。
深圳环兴纸品有限公司	614,405.09	186,650.03	被投资单位盈利增加。
合计	1,340,488.60	2,283,948.03	/

报告期投资收益同比增长 550.80%，主要系报告期公司处置部分可供出售金融资产惠泉啤酒股票实现收益 44,394,771.05 元。

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,904,711.02	71,697,415.52
二、存货跌价损失	6,196,670.06	12,976,633.84
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		

项目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		102,595,224.92
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		50,600.00
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	1,200,000.00	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,491,959.04	187,319,874.28

47、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,727,903.99	1,186,500.97	11,727,903.99
其中：固定资产处置利得	11,727,903.99	1,186,500.97	11,727,903.99
政府补助	9,585,238.84	6,358,302.76	4,062,631.22
废料收入		285.00	
罚没收入	38,007.50	59,653.00	38,007.50
其他	3,402,077.86	823,004.38	3,402,077.86
合计	24,753,228.19	8,427,746.11	19,230,620.57

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
污水深度处理补助资金	1,000,000.00		
节能、循环经济项目利用补助资金	800,000.00		
洗选技改专项补助款		850,000.00	是母公司收到的福建省环保局拨入的洗选技改专项资金补助。
国际市场开拓资金入补助		300,000.00	是母公司收到的福建省财政厅拨入的国际市场开拓专项资金补助。
分摊 4#碱炉项目递延收益	535,714.32	44,642.86	是母公司与资产相关的政府补助，按照该项资产的预计使用期限分摊的金额。
超声波流量计补助款	12,000.00		
深圳市科技局研发经费补贴	975,600.00		
中国贸促会 09 年越南通讯展补贴款	15,000.00		
深圳市财政局 2009 年下半年机电产品及高新技术补	111,607.00		

项目	本期发生额	上期发生额	说明
助款			
深圳大学合作研发项目财政补助款	60,000.00		
土地使用税返还	58,810.00	44,108.00	
高新技术企业奖励	100,000.00	20,000.00	是孙公司漳州无极药业有限公司根据漳龙文科[2009]3号获得的漳州市龙文区财政局拨入的高新技术企业认定补助款。
林业用油价款补贴	393,900.00		
增值税先征后退收入	5,522,607.52	5,092,201.15	是子公司沙县青阳再生资源利用有限公司按“财税[2008]157号关于再生资源增值税政策的通知”规定返还的增值税。
其他		7,350.75	
合计	9,585,238.84	6,358,302.76	/

报告期营业外收入同比增长 193.71%，主要系公司取得处置福州西滨佳缘房产收益和获得财政研发补助等收入。

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,782,946.90	2,132,222.55	1,782,946.90
其中：固定资产处置损失	1,782,946.90	2,132,222.55	1,782,946.90
债务重组损失	1,970.00		1,970.00
赞助支出	117,230.00	38,120.00	117,230.00
罚没支出	31,708.12	260,243.35	31,708.12
其他	656,153.13	262,915.48	656,153.13
合计	2,590,008.15	2,693,501.38	2,590,008.15

49、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	14,231,702.36	12,105,366.20
递延所得税调整	870,156.38	-4,820,713.97
合计	15,101,858.74	7,284,652.23

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

其中，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； S_K 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

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

报告期归属于普通股股东的净利润为 55,377,711.53 元，扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润为 -15,668,962.57 元，发行在外的普通股加权平均数为 1,061,841,600 股。

报告期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 55,377,711.53 元 / 1,061,841,600 股 = 0.0522 元/股；扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 = -15,668,962.57 元 / 1,061,841,600 股 = -0.0148 元/股。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

51、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-78,463,847.73	285,692,178.76
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-19,615,961.93	71,423,044.69
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	27,767,838.42	
小计	-86,615,724.22	214,269,134.07
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		142.45
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		142.45
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额		
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		

项目	本期金额	上期金额
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	-86,615,724.22	214,269,276.52

报告期其他综合收益-86,615,724.22 元比上年大幅减少,主要原因系报告期公司所持有可供出售金融资产--股票公允价值变动及处置部分股票等原因所致。

52、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	金额
营业外收入	1,123,916.44
其他应收款收回	17,156,826.46
收到押金	486,869.00
政府补助	359,498.22
收到保证金	2,467,000.00
租金收入	220,400.00
利息收入	1,095,713.11
其他	5,713,899.14
合计	28,624,122.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
运输费	30,952,264.71
装卸费	2,847,287.27
修理费	2,690,679.91
差旅费	3,306,018.34
广告费	1,681,668.90
房租水电费	5,196,904.41
保安费	466,600.00
审计费	1,042,238.00
办公费	1,655,394.42
排污费	24,067.60

项目	金额
包装宣传费	582,774.20
法律事务费用	47,381.50
支付往来款	4,035,551.85
董事会经费	1,735,656.07
招待费	3,204,781.46
行政车费用	2,970,157.51
退休人员费用	2,027,131.38
支付保证金	1,908,325.27
支付地租	863,228.70
林业管护费	1,158,722.79
工程费	333,065.00
会务费	899,175.00
保险费	765,707.19
消耗性材料	1,015,560.84
营销策划专项费用	1,074,954.35
报关费、手续费	409,304.85
债务重组接收净流动资产付款	13,523,148.56
其他	5,544,799.90
合计	91,962,549.98

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
支付股权收购交易佣金	541,468.35
合计	541,468.35

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收回融资质押保证金	12,521,000.00
收回用于银行借款质押的定期存单	4,900,000.00
收到污水深度处理资金补助	1,500,000.00
合计	18,921,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
用于银行借款质押的定期存单	7,051,000.00
融资质押保证金	21,956,408.82
合计	29,007,408.82

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	70,325,371.74	-183,317,929.77
加: 资产减值准备	4,491,959.04	187,319,874.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,056,455.16	100,008,178.25
无形资产摊销	1,766,164.36	928,335.31
长期待摊费用摊销	177,739.24	161,390.13
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)	-11,727,903.99	-1,186,500.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,782,946.90	2,132,222.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	33,203,873.03	28,921,598.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,556,738.69	-7,921,996.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	870,156.38	-4,657,604.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,341,560.03	74,715,043.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	40,584,881.64	-99,962,137.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,684,315.21	-11,069,682.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	226,317,659.99	86,070,790.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		15,000,000.00
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	252,393,594.72	226,803,410.48
减: 现金的期初余额	226,803,410.48	195,934,619.83
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	25,590,184.24	30,868,790.65

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	120,326,300.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	72,195,780.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,743,849.11	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,451,930.89	
4、取得子公司的净资产	102,609,001.35	
流动资产	93,206,275.20	
非流动资产	46,672,617.16	
流动负债	37,269,891.01	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	252,393,594.72	226,803,410.48
其中: 库存现金	189,377.67	157,691.23
可随时用于支付的银行存款	242,180,335.14	222,700,951.39
可随时用于支付的其他货币资金	10,023,881.91	3,944,767.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	252,393,594.72	226,803,410.48

54、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: 本报告期新增同一控制下企业合并单位深圳市龙岗闽环实业有限公司, 在编制本期期末比较报表时, 对前期比较数进行调整。因同一控制下企业合并而增加 2009 年度净资产 90,078,504.80 元, 其中调增 2009 年年初资本公积 69,308,994.32 元、盈余公积 1,739,418.77 元、未分配利润 19,030,091.71 元; 调增 2009 年末盈余公积 461,369.25 元、未分配利润 3,959,158.19 元; 2010 年因期初同一控制下企业合并增加的净资产 94,499,032.24 元在本期转回, 冲减资本公积 69,308,994.32 元、盈余公积 2,200,788.02 元、未分配利润 22,989,249.90 元。

六、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人情况

单位名称	关联关系	公司类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	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	实际控制人	有限责任公司	福州市省府路1号	吴冰文	资产投资	86,000万元	2.10	14.23	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	00359181-1

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建青嘉实业有限公司	有限责任公司	福州马尾白麟麟公寓	郑鸣峰	贸易	4,600.00	100.00	100.00	61144880-8
漳州水仙药业有限责任公司	有限责任公司	漳州南山路1#	徐宗明	医药	3,667.00	70.00	70.00	156521451
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	有限责任公司	泰宁城关金湖东路93#	郑鸣峰	林业	2,482.50	60.00	60.00	71733831-6
福建省漳平青菁林场有限责任公司	有限责任公司	漳平市城关和平路90#	谢剑	林业	5,000.00	100.00	100.00	724223621
福建省明溪青珩林场有限责任公司	有限责任公司	明溪县雪峰镇东新路157#	郑鸣峰	林业	5,661.78	68.15	68.15	727916263
福建青山尤溪纸业有限责任公司	有限责任公司	福建省尤溪县	林小河	造纸	2,500.00	80.00	80.00	743802397
福建省青山宁化林场有限公司	有限责任公司	宁化县中环路新华书店四楼	谢剑	林业	1,927.00	100.00	100.00	75312621-4
福建省清流县青山林场有限公司	有限责任公司	清流县河滨路11幢	谢剑	林业	2,259.00	100.00	100.00	75311818-5
深圳市恒宝通光电子有限公司	有限责任公司	深圳市福田区泰然工贸园213栋3L	黄逢时	光电子	4,974.70	80.66	80.66	708439449
福建省连城青山林场有限公司	有限责任公司	福建省连城莲峰镇石门湖新村73号	谢剑	林业	2,000.00	100.00	100.00	79607359-7
沙县青阳再生资源利用有限公司	有限责任公司	福建省沙县青山纸业股份有限公司综合办公楼七楼	张兴茂	贸易	100.00	100.00	100.00	669278354
深圳市龙岗闽环实业有限公司	有限责任公司	深圳市龙岗区坪山镇富山路7号	林孝帮	纸品加工	6,000.00	100.00	100.00	19247214-0
沙县青晨贸易有限公司	有限责任公司	沙县青州镇青州纸厂内	吴文章	贸易	60.00	100.00	100.00	77750043-4
福建省青纸机电工程有限公司	有限责任公司	沙县青州镇青州纸厂内	冯贞勇	机械维修	200.00	100.00	100.00	155948066

3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
福建省森龙林业发展有限公司	有限责任公司	福州市五一北路171号	刘天金	林业	30,000,000.00	50.00	50.00	75499452-3

二、联营企业								
福建省武夷山青竹山庄有限公司	有限责任公司	武夷山旅游度假区	刘贤儒	服务业	29,800,000.00	25.17	25.17	70529180-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建省南纸股份有限公司	参股股东	158150236
福建省金皇贸易公司	参股股东	158151458
福建省盐业公司	参股股东	158147483
福建省青州造纸附属综合厂	受本公司重大影响	155942617
沙县利民运输服务有限公司	受本公司重大影响	746393680

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省青州造纸有限责任公司	售让浆板	是根据双方签订的产品购销合同,按市场现行价确定。	33,421,534.80	85.45	23,330,000	88.00
福建省青州造纸有限责任公司	液浆	是根据双方签订的产品购销合同,按市场现行价确定。	39,473,150.00	100.00	22,173,400	100.00
福建省青州造纸附属综合厂	售让纸芯	根据双方签订的《纸芯购销协议》规定的价格。	530,420.42	66.67		
福建省青州造纸有限责任公司	接受电器、土建等维修服务	根据2006年12月25日本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《电气设备修理协议》《土建维修协议》规定,2010年1-9月,福建省青州造纸有限责任公司下属青纸电修、维修单位向本公司提供电机、土建等维修服务,按定额标准计价。	4,018,483.46	19.36	5,476,188.43	
沙县利民运输服务有限公司	接受运输服务(含厂内转场费)	根据双方签订的《运输服务协议》,按市场定价。	4,489,766.94	100.00		
福建省青纸机电工程公司	委托设备安装工程	2010年1-9月双方根据签订的项目工程安装合同,按工程决算价结算工程款。	962,117.00		962,137.40	
福建省青纸机电工程公司	日常设备维修	2010年1-9月双方根据签订的《设备维修协议》,向本公司提供生产机电设备维修,按定额标准计价。	5,623,213.41	27.10	6,736,152.44	
福建省南纸股份有限公司	维修服务	根据双方签订的《维修协议》所规定的价格。	235,000.00	100.00		
沙县青晨贸易有限公司	商标印刷等	按市场价	370,852.77	100.00	505,670.00	
沙县青晨贸易有限公司	木材切片	2010年1-9月根据双方签订的《经济承包合同》,按协议定价。	1,472,102.18	100.00	2,709,941.88	100.00
福建省金皇贸易有限公司	代理服务	根据2010年元月双方签定的《进口木片业务合作协议》,按协议价计费	234,983.57	100.00		
福建省青州造纸附属综合厂	委托加工	根据双方签订《废水泥袋浆委托加工协议》确定吨浆加工费计价	494,020.15	100.00		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省青州造纸附属综合厂	临时用工	根据双方签订《用工服务协议》按协议定价。	832,383.76	6.76		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省青州造纸有限责任公司	供电	按 2005 年 1 月 13 日双方签订的《关于调整供电价格的协议》中制定的价格执行。	10,464,348.41	54.28	11,405,567.82	55.33
福建省青州造纸附属综合厂	供电	根据双方 2009 年 1 月签订《关于供电供气协议》中制定价格执行。	991,964.24	6.02		
福建省青州造纸有限责任公司	供水	是根据 2002 年 10 月 18 日双方签订的《水、电、汽等产品购销协议》中制定的价格执行。	469,672.83	30.68	467,071.60	30.61
福建省青州造纸有限责任公司	供蒸汽(折热)	是根据 2002 年 10 月 18 日双方签订的《水、电、汽等产品购销协议》中制定的价格执行。	6,799,988.71	63.87	7,365,419.68	66.34
福建省青州造纸有限责任公司	销售木材	是根据双方签订的木材购销合同,按市场现行价格定价。	14,901,002.33	35.27	202,941.31	0.64
福建省青州造纸有限责任公司	让售辅材	按实际采购成本价	956,169.28	44.56	908,578.36	41.95
福建省青纸机电工程公司	让售辅材	按实际采购成本价	637,926.74	41.78	721,011.13	26.47
福建省南纸股份有限公司	让售木片	根据双方签订的《木材购销合同》按市场现行订价。	744,352.86	1.76		
福建省青州造纸附属综合厂	让售木浆	根据双方签订《木浆购销协议》生产成本为基础再加一定费用计价	661,739.60	100.00		
福建省青州造纸附属综合厂	让售废渣浆	根据双方签订的废浆、渣浆等产品购销协议规定的价格计价	1,642,863.11	40.90		
福建省青州造纸附属综合厂	供汽	根据双方 2009 年 1 月签订《关于供电供气协议》中制定的价格执行。	786,210.18	8.34		
沙县青晨贸易有限公司	委托销售污泥浆、渣浆、锯糠等	根据 2009 年 2 月 28 日双方签订的《污泥浆委托销售协议》和 2008 年 1 月 1 日双方签订的《渣浆与锯糠委托销售协议》所约定的委托销售价格计价。	1,854,505.31	58.87	2,202,441.01	100.00
福建省青州造纸有限责任公司	收取液碱加工费	根据 2005 年 1 月 18 日与福建省青州造纸有限责任公司签订的《关于委托加工液碱产品的协议》之规定,在其提供原料的前提下,利用本公司现有生产资源,为其加工制浆过程需用的液碱产品。按双方协议订价每吨收取委托加工 603 元/吨(不含税)	22,804,674.52	100.00	23,766,106.88	100.00
福建省青州造纸有限责任公司	提供污水处理服务、生产用压缩空气	按本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《水、电、汽等产品购销协议》规定,按生产成本结算。	7,352,571.61	100.00	6,536,931.93	100.00
福建省青州造纸有限责任公司	提供办公及生活福利用水、电	根据本公司与福建省青州造纸有限责任公司签订的《公共费用分摊协议》规定,按生产成本结算。	4,082,808.26		5,053,958.85	

(3) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
福建省青山纸业股份有限公司	福建省森龙林业发展有限公司	其他资产托管	2005 年 1 月 1 日	本代林分主伐期止	承包经营协议	101,293.75

2005 年,公司与福建省森龙林业发展有限公司签订了《承包青山纸业尤溪县林木资

产经营协议》，本报告期公司收取 2010 年 1-5 月承包费 101,293.75 元。该公司于 2010 年 6 月份停业办理清算，双方签订《承包青山纸业尤溪县林木资产经营协议》提前中止。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省南纸股份有限公司	股权转让	收购	竞拍	10,270.95 万元	100.00	-	-

6、关联方应收应付款项

上市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
应收票据	福建省青州造纸有限责任公司	45,411,063.44		1,000,000.00	
应收账款	福建省青州造纸有限责任公司			173,483,137.09	65,000,000
其他应收款	福建省青州造纸有限责任公司	1,431,342.81	42,940.28	3,829,289.49	
应收票据	福建省青州造纸附属综合厂	2,181,140.00		950,999.99	
应收账款	福建省青州造纸附属综合厂	2,186,503.32	1,580,732.92	2,627,929.22	1,580,732.92
其他应收款	福建省青州造纸附属综合厂	1,077,586.65	32,327.60	1,104,907.79	

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	沙县利民运输服务有限公司	97,674.25	351,399.34
其他应付款	沙县利民运输服务有限公司	544,497.83	1,257,669.38
应付账款	福建省青州造纸附属综合厂	1,800.00	1,800.00
其他应付款	福建省青州造纸附属综合厂		163,512.29
应付股利	福建省南纸股份有限公司	1,213,643.17	

注：2010 年 9 月 30 日本公司通过以资抵债方式接收了青州造纸除其所持有的“青山纸业”股权外的资产、负债，同时亦完成了人员、业务的整合。原青州造纸关联方沙县利民运输服务有限公司及福建省青州造纸附属综合厂成为本公司关联方，以上所列应收应付该两关联方款项期初数均指 2010 年 9 月 30 日余额。

七、股份支付：无。

八、或有事项：无。

九、承诺事项

公司已于 2011 年 1 月 10 日将附注五、30、(3)所述股权余款中的 2,000 万元汇至福建省产权交易中心账户；另根据公司与福建省南纸股份有限公司于 2011 年 1 月 4 日签订的《股权交易合同的补充合同（二）》〔合同编号：20101222-02〕第三条之约定，公司受让福建省南纸股份有限公司所持深圳市龙岗闽环实业有限公司 100%股权之剩余股权款 2,813.052 万元应在 2011 年 6 月 30 日之前汇至福建省产权交易中心账户。

十、资产负债表日后事项

(1)公司董事会本年度利润分配预案为：2010 年度母公司实现净利润 25,014,517.66 元，加上年初未分配利润 126,430,689.13 元，2010 年末可供全体股东分配的未分配利润为 146,741,038.02 元。为兼顾公司发展和股东利益及公司目前重点项目建设和未来发展的资金需要，2010 年度公司拟不进行利润分配和公积金转增股本，可分配利润结转下年度。

(2)公司根据 2010 年 12 月 21 日与福建省南纸股份有限公司(简称“南纸股份”)签订的《股权交易合同》〔合同编号：20101222〕和 2011 年 1 月 4 日双方签订《股权交易合同的补充合同(二)》〔合同编号：20101222-2〕有关条款约定，分别于 2011 年 3 月 21 日代转让标的企业—深圳市龙岗闽环实业有限公司清偿所拖欠南纸股份往来款 11,580,500.20 元；2011 年 3 月 23 日公司已完成承接南纸股份对深圳市龙岗闽环实业有限公司向深圳市农业银行坪山支行申请 3,000 万元人民币借款（期限三年）的担保责任。

十一、其他重要事项

1、债务重组

公司原大股东福建省青州造纸有限责任公司 1.73 亿经营性欠款纠纷一案，经 2010 年 8 月 16 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经法院裁定，案件通过债务重组结合及以资抵债方式得到解决。概要说明如下：

(1)法院裁定时间及裁定内容

2010 年 8 月 23 日，公司收到福建省南平市中级人民法院“执行裁定书”（〔2009〕南

执行字第 15-8 号), 青州造纸所欠本公司、福建省财政厅及中国信达资产管理公司的欠款纠纷案由福建省南平市中级人民法院并案执行, 并按债权债务四方“执行和解协议书”约定条款执行。法院针对公司债权裁定的主要内容: ①将青州造纸经评估除所持有青山纸业股份之外的资产, 包括土地使用权、房屋及构筑物、长期股权投资资产、设备及流动资产作价 355,861,300.00 元, 交付本公司抵偿债务; ②本公司将超出可获偿还债权的部分在扣减应支付的青州造纸职工安置补偿费等费用后余额 17,505 万元以货币形式返还给青州造纸。

(2) 抵债资产超出公司可获偿还债权的差额支付情况

公司收到法院裁定书后, 根据债权债务四方“执行和解协议书”约定, 分别于 2010 年 9 月 21 日和 9 月 27 日分两次向青州造纸支付以资抵债接收资产差额款共计人民币 17,505 万元及向信达公司支付补偿款人民币 25.37 万元。

(3) 抵债资产的接收

公司根据“执行和解协议书”约定, 截止 2010 年 9 月 30 日已完成抵债资产和人员接收工作, 所有接收员工已全部签订劳动合同。至 2011 年 3 月 29 日除一宗土地(福利区)过户手续还处于办理过程以外, 其他所有涉及产权登记的长期股权投资、房产、土地、车辆等产权过户登记手续已全部完成。

(4) 接收资产的价值及损益情况

接收抵债资产的价值及损益, 公司在《2010 年第三季度报告》中披露“本次公司以资抵债接收青州造纸资产(除“青山纸业”股票外)形成损失 5,977.36 万元。该损失冲销原计提的坏账准备 6,500 万元, 差额 522.64 万元计入当期损益, 冲减资产减值损失”。报告期末, 经中介审计机构福建华兴会计师事务所有限公司审计, 对审计中发现存在的未尽事项作出审计调整。调整后公司产生重组损失 6,292.65 万元, 比原披露数增加损失 315.29 万元, 同时调增资产减值损失。

(5) 对公司未来的影响

本次以资抵债接收青州造纸资产后, 公司既解决了大股东欠款问题, 又实现了资产完整和资源优化, 有利于提高公司的规模效益和核心竞争能力。同时通过双方资产整合, 彻底消除了关联交易。本次接收股东资产, 公司法人治理结构和主营业务范围没有改变, 所接收资产配套用于年产 9.6 万吨浆粕技改项目建设, 将有效促进公司产品结构调整和

整体资产效率的发挥。

2、企业合并

根据股东大会授权，2010 年 12 月 22 日，公司通过福建省产权交易中心以人民币 12,032.63 万元竞得深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，有关股权过户和工商登记已受理，该公司成为公司新的全资子公司。并开始对该子公司实施自主经营。根据《股权交易合同》约定，报告期，公司已支付股权款 7,219.58 万元。并承接转让方福建省南纸股份有限公司为转让标的深圳市龙岗闽环实业有限公司提供的借款担保。

3、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）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	489,185,127.08		237,432,276.64		378,906,859.04
金融资产小计	489,185,127.08		237,432,276.64		378,906,859.04

4、其他

报告期，福建省森龙林业发展有限公司经股东会决议，于 2010 年 6 月份停业办理清算。该公司工商登记注销手续已于 2011 年 1 月 13 日办理完成。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,168,156.53	10.27	9,108,482.30	89.58	185,500,778.66	59.85	74,108,482.30	39.95
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：账龄组合	82,751,513.79	83.61	36,459,768.31	44.06	116,546,407.89	37.60	37,102,001.79	31.83
关联往来组合	6,049,178.41	6.12			7,907,452.84	2.55		
组合小计	88,800,692.20	89.73	36,459,768.31	41.06	124,453,860.73	40.15	37,102,001.79	29.81

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	98,968,848.73	100.00	45,568,250.61	46.04	309,954,639.39	100.00	111,210,484.09	35.88

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
1. 青耀纸业有 限公司	7,981,653.21	7,527,749.38	94.31	企业已进入清算, 预计可收回金额。
2. 福建省青州 造纸附属综合 厂	2,186,503.32	1,580,732.92	72.30	预计无法全额收回
合计	10,168,156.53	9,108,482.30	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	47,279,260.80	57.13	1,418,377.82	80,823,732.65	69.35	2,424,711.98
1 至 2 年	80,303.11	0.10	4,818.19	378,425.11	0.33	22,705.51
2 至 3 年	23,771.78	0.03	2,852.61	489,991.01	0.42	58,798.92
3 至 4 年	445,461.25	0.54	111,365.31	724.95		181.24
4 至 5 年	724.95		362.48	515,860.06	0.44	257,930.03
5 年以上	34,921,991.90	42.20	34,921,991.9	34,337,674.11	29.46	34,337,674.11
合计	82,751,513.79	100.00	36,459,768.31	116,546,407.89	100.00	37,102,001.79

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
福建省青州造纸有限责任公司	债务重组	预计无法全额收回	65,000,000.00	110,556,588.58	2,073,451.49
合计			65,000,000.00	110,556,588.58	2,073,451.49

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福建省青州造纸有限责任公司	产品销售	62,926,548.51	通过法院诉讼, 债务重组	是
合计	/	62,926,548.51	/	/

公司原大股东福建省青州造纸有限责任公司 1.73 亿经营性欠款纠纷一案，经 2010 年 8 月 16 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经法院裁定，案件通过债务重组结合及以资抵债方式得到解决。该欠款原已计提的坏账准备 6,500 万元，现经中介机构审计确认债务重组损失 62,926,548.51 元；该损失已报经税务机关审批。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
福建省青州造纸有限责任公司			173,483,137.09	65,000,000.00
合计			173,483,137.09	65,000,000.00

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	5,235,799.76	1 年以内	5.29
2	客户	3,839,360.69	1 年以内	3.88
3	客户	3,754,379.16	1 年以内	3.79
4	客户	3,563,853.82	1 年以内	3.60
5	客户	3,394,278.57	5 年以上	3.43
合计	/	19,787,672.00	/	19.99

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建省青州造纸附属综合厂	受本公司重大影响	2,186,503.32	2.21
合计	/	2,186,503.32	2.21

2、其他应收款

(1) 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	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄组合	22,180,369.76	96.86	13,050,743.95	58.84	15,242,108.73	99.87	13,090,407.30	85.88
关联往来组合	719,176.79	3.14			20,092.73	0.13		

组合小计	22,899,546.55	100.00	13,050,743.95	56.99	15,262,201.46	100.00	13,090,407.30	85.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	22,899,546.55	100.00	13,050,743.95	56.99	15,262,201.46	100.00	13,090,407.30	85.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,194,419.57	41.45	275,832.59	1,719,097.24	11.28	51,572.92
1 至 2 年	36,856.13	0.17	2,211.37	261,298.24	1.72	15,677.89
2 至 3 年	157,270.94	0.71	18,872.51	16,038.82	0.11	1,924.66
3 至 4 年	50,000.00	0.23	12,500.00	297,923.47	1.95	74,480.87
4 至 5 年	991.29	0.00	495.65	2,000.00	0.01	1,000.00
5 年以上	12,740,831.83	57.44	12,740,831.83	12,945,750.96	84.93	12,945,750.96
合计	22,180,369.76	100.00	13,050,743.95	15,242,108.73	100.00	13,090,407.30

(2) 本报告期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的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国科技信托投资有限责任公司	客户	8,152,271.21	5 年以上	35.60
福建省纺织工业公司	客户	3,000,000.00	5 年以上	13.10
青纸强力炭素有限公司	客户	715,931.47	5 年以上	3.13
辉瑞实业有限公司	客户	307,360.00	5 年以上	1.34
青纸百盛绿色包装材料有限公司	客户	198,216.06	5 年以上	0.87
合计	/	12,373,778.74	/	54.04

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省青州造纸有限责任公司	该公司董事长为本公司关键管理人员	1,431,342.81	6.25
福建省青州造纸附属综合厂	受本公司重大影响	1,077,596.65	4.71
合计	/	2,508,939.46	10.96

3、长期股权投资

按成本法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中国科技信托投资有限公司	57,220,000.00	57,220,000.00		57,220,000.00	57,220,000.00			
兴业证券股份有限公司	924,626.61	924,626.61	-924,626.61					
深圳市恒宝鼎投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-15,000,000.00					
福建省青山宁化林场有限公司	19,256,786.15	19,256,786.15		19,256,786.15			100.00	100.00
福建省清流县青山林场有限公司	22,614,904.75	22,614,904.75		22,614,904.75			100.00	100.00
深圳市恒宝通光电子有限公司	45,131,318.24	45,131,318.24	260,170.24	45,391,488.48			81.01	81.01
福建青嘉实业有限公司	51,065,244.50	51,065,244.50		51,065,244.50			100.00	100.00
漳州水仙药业有限公司	28,916,940.84	28,916,940.84		28,916,940.84			70.00	70.00
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	14,895,000.00	14,895,000.00		14,895,000.00			60.00	60.00
福建省漳平青菁林场有限责任公司	52,103,915.51	52,103,915.51		52,103,915.51			100.00	100.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	40,996,618.72	40,996,618.72		40,996,618.72			68.15	68.15
福建省连城青山林场有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
福建青山尤溪纸业有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			80.00	80.00
沙县青阳再生资源利用有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
福建省青纸机电工程有限公司	2,865,488.57		2,865,488.57	2,865,488.57			100.00	100.00
沙县青晨贸易有限公司	2,751,260.64		2,751,260.64	2,751,260.64			100.00	100.00
海南机场股份有限公司	58,800.00		58,800.00	58,800.00	58,800.00	58,800.00		

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
深圳市龙岗闽环实业有限公司	102,467,974.33		102,467,974.33	102,467,974.33				
合计	497,268,878.86	389,125,355.32	92,479,067.17	481,604,422.49	57,278,800.00	58,800.00		

按权益法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建省武夷山青竹山庄有限公司	7,500,000.00	3,682,341.15	-469,979.00	3,212,362.15				25.17	25.17
福建省森龙林业发展有限公司	15,000,000.00	13,371,903.72	1,196,062.51	14,567,966.23				50.00	50.00
合计	22,500,000.00	17,054,244.87	726,083.51	17,780,328.38					

(1) 长期股权投资报告期末数比期初数增长 22.95%，主要是本报告期以人民币 12,032.63 万元竟得收购深圳市龙岗闽环实业有限公司 100% 股权，以及通过债务重组“以资抵债”方式偿接收青州造纸资产，增加合并转入对福建省青纸机电工程有限公司、沙县青晨贸易有限公司和海南机场股份有限公司的投资。

(2) 长期股权投资期末数中公司持有的福建省青嘉实业有限公司 4,370 万股股权和持有 70% 福建省水仙药业有限公司股权，分别已作为本公司林纸一体化项目建设和精制牛皮纸技改项目建设向国家开发银行福建省分行贷款的质押物。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,391,962,387.55	976,058,804.04
其他业务收入	79,264,850.30	49,035,610.44
营业成本	1,414,499,619.08	967,708,004.74

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	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
一、造纸行业	1,390,595,387.55	1,345,615,364.27	976,058,804.04	927,301,976.98
二、林业	1,367,000.00	196,355.37		
合计	1,391,962,387.55	1,345,811,719.64	976,058,804.04	927,301,976.98

(3) 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
1、纸、卡	1,336,941,894.95	1,316,093,878.52	929,816,223.58	894,999,967.35
2、付产品	21,973,294.49	2,903,854.25	13,058,231.80	2,335,989.95
3、浆	3,073,552.13	3,032,181.12	3,123,088.24	3,109,848.97
4、液碱	19,724,810.78	11,527,026.90	20,312,911.86	13,744,152.34
5、电	8,881,835.20	12,058,423.48	9,748,348.56	13,112,018.37
6、林业	1,367,000.00	196,355.37		
合计	1,391,962,387.55	1,345,811,719.64	976,058,804.04	927,301,976.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市白云区光华纸类制品厂	66,542,855.21	4.52
佛山市三水三通纸类包装制品有限公司	66,031,812.07	4.49
诸暨市青山纸业有限公司	52,882,704.74	3.59
佛山市三水区三鹰工业材料有限公司	40,686,650.00	2.77
福建省青州造纸有限责任公司	28,606,645.98	1.94
合计	254,750,668.00	17.32

本报告期主营业务收入比上年度增长 42.61%，主要是公司纸、板系列产品销售量增价涨及公司通过债务重组“以资抵债”方式偿接收青州造纸资产，新增浆板生产线增加四季度浆板销售收入。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,358,359.88	15,944,211.79
权益法核算的长期股权投资收益	726,083.51	2,097,298.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	4,803,435.55	4,017,514.45
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益	44,394,771.05	
其它		
合计	67,282,649.99	22,059,024.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业证券股份有限公司		94,900.00	分配现金股利减少
漳州水仙药业有限公司	12,182,313.68	10,828,879.13	分配现金股利增加
福建省漳平青菁林场有限责任公司	4,371,590.73	3,820,432.66	分配现金股利增加
福建省泰宁青杉林场有限责任公司	600,000.00	1,200,000.00	分配现金股利减少
福建省明溪青珩林场有限责任公司	204,455.47		分配现金股利增加
合计	17,358,359.88	15,944,211.79	/

(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
福建省武夷山青竹山庄有限公司	-469,979.00	-555,677.22	经营亏损增加
福建省森龙林业发展有限公司	1,196,062.51	2,652,975.22	经营收益增加
合计	726,083.51	2,097,298.00	/

投资收益报告期比上年同期增长205.01%，主要是本报告期公司部分出售可供出售金融资产“惠泉啤酒”股票，增加投资收益。

6、现金流量表补充资料

补充资料	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	25,014,517.66	-210,702,291.66
加: 资产减值准备	2,113,237.11	174,007,197.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,495,774.73	89,369,031.11
无形资产摊销	1,083,556.44	247,627.38
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)	-11,682,708.00	-1,119,790.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,649,128.50	1,987,240.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,562,478.67	29,146,403.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-67,282,649.99	-22,059,024.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	250,000.00	-3,971,691.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,674,605.04	84,952,346.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,394,006.32	-83,833,650.49

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,863,167.08	-23,869,361.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	173,785,903.48	34,154,035.72
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	91,052,528.14	72,055,000.26
减: 现金的期初余额	72,055,000.26	60,960,405.77
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	18,997,527.88	11,094,594.49

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	9,944,957.09
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)	4,062,631.32
债务重组损益	2,073,451.49
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	11,895,655.42
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	45,141,345.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,630,280.01
所得税影响额	-2,928,417.22
少数股东权益影响额(税后)	-1,773,229.69
合计	71,046,674.10

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	2.95	0.0522	0.0522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.84	-0.0148	-0.0148

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 3 月 29 日经第六届董事会第十六次会议审议通过。

福建省青山纸业股份有限公司
 董事长: 刘天金
 二〇一一年三月二十九日

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本
- 2、载有公司负责人刘天金、主管会计工作负责人徐宗明及会计机构负责人张嘉玲签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 4、公司章程
- 5、其他备查文件
- 6、文件存放地：福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书处

福建省青山纸业股份有限公司
董事长：刘天金

2011 年 3 月 29 日

附件一：

福建省青山纸业股份有限公司 2010年度内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证本报告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建省青山纸业股份有限公司全体股东：

建立和健全并有效实施内部控制是福建省青山纸业股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）及管理层的责任，董事会和管理层一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合2010年度会计报表审计，董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求，组织内部人员对公司财务报告等相关内部控制建立与实施情况进行了全面的检查和评价，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，并认为其在2010年12月31日（基准日）有效。

董事会对建立和维护充分的财务报告等相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

一、内部控制制度的目标和原则

（一）建立与实施内部控制遵循的目标

1、建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证企业生产经营管理合法合规、资产安全，促进企业可持续发展战略。

2、针对各个风险控制点建立有效的风险管理系统，强化风险全面防范和控制，保证公司各项业务活动的正常、有序、高效运行。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产的安全完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

公司可根据自身情况，调整上述目标。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。

（二）建立和实施内部控制遵循的基本原则

公司遵循合法性原则、全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则、成本

效益原则设计和建立内部控制制度体系。

二、公司内部控制制度的建立健全和有效实施情况

公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：

(一)内部环境

报告期内，公司不断健全内部控制体系建设，健全法人治理结构，进一步加强和规范内部控制，努力提高经营管理水平和风险防范能力以促进公司可持续发展。公司内部控制环境规范平稳，能够达到内控基本规范标准和要求。

1、管理理念与经营风格。公司全面贯彻落实科学发展观，推进可持续发展，弘扬“劲松精神”，始终坚持“以人为本，竞业至新”的经营理念，经过多年努力，造就了一支富有创新精神和专业素质的经营管理队伍。坚持“以效益为目标、以市场为导向，诚信敬业，创新经营”的经营方针，在经营管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制的实施与监督，完善公司的治理结构，提高工作效率、不断加强内部控制建设水平。

2、法人治理结构。公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规及现代企业制度要求，结合《公司章程》规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策。同时公司决策与管理各层面均制定了相应的议事规则，明确各自的职责权限，在决策、执行、监督等方面形成了科学有效的职责分工和制衡机制。重大事项由股东大会审议通过；董事会负责执行股东大会作出的决议，向股东大会负责并报告工作，在股东大会授权及《公司章程》规定范围内履行决策职能。

公司董事会由11名成员组成，其中独立董事4名；监事会由5名监事组成，其中职工代表监事2名，监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规，侵害公司和股东利益行为进行监督，对公司财务状况进行检查；建立和健全了法定代表人对总经理、总经理对分管副总经理、分管副总经理对分管业务部门的分级授权制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。结合公司中长期发展规划的实施与调控，公司还不断地改善内部的治理结构，重点在内部决策机制建设、控股企业的运行管理模式、内部组织结构等方面进行了改革和创新，为公司的快速发展，起到了保驾护航的作用。

3、组织机构。根据科学、精简、高效、透明、制衡的原则，报告期内，公司对组织机构的设置进行调整、梳理，设立了董事会秘书处、公司办公室、人力资源部、财务部、企划部、审计室、生产部、技术中心、供应部、设备部、市场部、销售部、环境保护部、质量检验部、国际经营部、安全生产办公室、技改工程指挥部等高效的管理部门，并重新修订了各部门岗位职责，明确各部门的管理权限和责任，保证各部门相互沟通协作，

对提高公司管理水平起到积极的促进作用。

公司对控股或全资子公司的经营、人事、财务、资金、投资及担保等重大方面，按照法律法规及公司章程、子公司管理制度的规定，对其进行严格的监管，进一步增强公司的管控力。

4、内部审计。2010年，公司按照财政部等五部委发布的《企业内部控制应用指引》等内控规范要求，重新修订公司《内部审计制度》，更有效发挥内部审计职能。公司董事会下设审计委员会，并配备专门内部控制制度检查人员，根据《董事会审计委员会实施细则》、《公司内部审计制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。同时公司还设有内部审计室，由总经理主管，审计人员以及聘请专门审计机构，每年对公司下属各单位及所属子公司进行内部审计一次，特殊情况进行专项审计，对子公司年度经营管理、财务状况、内控执行等进行审计，并做出合理评价。

5、人力资源政策。认真贯彻《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规，保障职工合法权益。2010年，公司重新修订人力资源管理制度，努力构建和谐稳定的劳动关系，已建立完善了包括薪酬、招聘用工、福利保障、培训奖惩等完整的人力资源政策制度，执行情况良好。

公司坚持“以人为本”的用人机制，尊重知识、尊重人才、尊重劳动、尊重创造。注重人力资源开发、重视人才梯队建设。建立了企业员工教育培训管理条例，不断对企业高级管理人员、中层管理干部、普通员工进行分层次的文化素质、管理水平、岗位操作技术、技能的培训，以提高全体员工的整体素质。公司实行全员劳动合同制，实行聘用、培训、考核、奖惩的人事管理制度。公司严格按照相关薪酬管理制度发放薪酬，根据业绩完成情况和考核结果发放奖金；建立健全科学的激励和约束机制，创建人才成长环境，给予优秀大学生提高待遇，为优秀人才提供发展平台。做好部门绩效考核工作，促进改善工作作风，提高效率，建立作风评估、效率考核机制。

根据国家相关精神持续拟订、解释及推行公司人力资源政策、计划及管理，促进公司与员工之间关系的和谐。

6、企业文化。公司始终秉承“竞争创新，敬业奉献”的青山精神，坚持以科学发展观为指导思想、推进可持续发展的理念，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的文化体系。青山人追求诚实守信、勤勉尽责、清正廉洁、厚德包容、感恩思进、不辱使命的价值观，传承艰苦奋斗、求真务实、锐意创新、追求卓越的企业精神的阐释。更是以“纸业为本，稳步拓展”的经营方针，使公司战略不断升级，强化核心竞争力的支柱，为客户创造价值，为社会创造财富，为股东创造利益，促进企业社会和谐持续发展。

(二)风险评估

公司以“合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略”为内部控制的目标，并在此前提下进行风险识别、风险评估和风险应对。

公司通过制定和执行各项管理制度，公司“三会”和经理层的职责及制衡机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、透明，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、风险评估、控制活动、信息沟通、内部控制监督检查等做出了明确规定，保证公司内部控制系统完整、有效，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估机制，通过设置审计委员会等部门以识别和应对公司可能遇到的包括政策风险、经营风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

2010年，公司紧紧围绕“抓好产品结构调整，改善主营业务状况，强化企业基础管理，推动企业项目发展”的工作目标，坚持安全、稳健的经营方针，持续把握好产品结构调整方向和产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理，最大限度地降低经营风险。

(三)控制活动

1、建立健全内部控制制度

公司一直重视对内部控制制度的建立和健全，不断改善公司法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《上市公司内控指引》等相关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会工作规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《内部审计制度》、《内部控制管理与检查监督暂行办法》、《总经理工作细则》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》等，以及董事会下设的战略委员会、提名委员会、审计委员会、业绩考核与薪酬委员会实施细则等重大规章制度，明确了股东大会、董事会及下设专业委员会、监事会的职责权限、会议召开、重大决策程序等。同时为了加强内部管理，制定了一系列的财务、生产、物资供应、销售、设备管理、质量监督、工程项目、基建、人力资源、产品开发、计算机信息、组织、行政等内部控制制度，涵盖整个经营过程。公司根据国家财政部等五部委关于《企业内部控制基本规范》的指引，2010年，完成公司各项内控制度修订工作，形成一套完整、合理、有效的内部控制管理体系。

2、对部门的内部控制

为合理保证各项目标的实现，报告期，公司重新修订各部门职责，明确各部门的管理权限和责任，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部管理体系，在组织生产、从事有序的经营活动、提供产品服务、增加效益、确保安全和加强节能降耗、环境保护等方面都发挥了至关重要的作用。

3、对控股子公司的内部控制

报告期，公司根据企业发展和管理要求，重新修订了《对外投资管理办法》、《关于加强子公司财务监控管理的规定》，对全资及控股子公司实行了有效的管理控制。各控股子公司制定了公司章程，选聘各控股子公司的董事、监事，经理及财务负责人，依法建立了有效合理的控制架构；在各控股子公司的董事会中，母公司选聘的董事占多数席位，各主要子公司的总经理与财务负责人由母公司推荐聘任，以控制与协调子公司的经营策略和风险管理策略，督促制定相关业务经营预算、风险管理程序并报董事会审批；根据子公司董事会审批的预算，进行考核与激励；公司还要求控股子公司对母公司实行内部报告制度，对重大事项进行及时汇报；控股子公司每月必须向母公司报送月度财务报告，以及重要事项报告；由公司聘任的会计师事务所对其进行外部审计、由公司内部审计室对其进行财务审计。公司加大了各控股子公司的董事会的工作力度，强化了控股子公司规范化运作，使各控股子公司的业务得到发展的同时，风险得到有效控制，维护公司合法权益，促进公司对外投资资产的安全、保值和增值。

4、各业务环节的内部控制

(1)采购与付款环节：为了加强公司物资采购与付款的内部控制，规范采购与付款行为，防范采购与付款过程中的舞弊风险，提高采购效率，降低采购成本，报告期，公司制订了《物质采购（工程项目）招标管理制度》，并修订了《物质采购管理制度》、《大宗物质购销定价管理制度》等制度。公司物资供应部、设备管理部、木材采购部按业务流程制定了相应管理制度及岗位说明书；主要材料编制年度采购计划，通过公司招标、询价等方式，选择“依法经营、质量上乘、价格合理、诚实守信”的供应商。按《公司法人授权管理办法》规定，由法人授权部门负责人与供应商签定采购合同，大宗进口物料的采购需公司主管高管审批。采购员根据计划员的请购单按指定厂家和价格组织采购，采购的物料经仓管员和质量检验部检验合格后办理入库手续。采购员根据仓管员开具的验收单和对应发票经部门负责人审批后，到财务部办理付款。财务部配备专门会计对物料、应付账款进行明细核算，对物料月末对账、年终全面盘点，物料报废按照规定的权限经过总经理或董事会的批准。

(2)安全生产、环境保护、质量监督环节：公司生产环节由生产部、安全生产办公室、环境保护部、质量检验部、财务部根据生产作业操作流程和相应管理制度及岗位职责共同完成。生产部根据市场需求制定年度生产计划、月度生产计划，报总经理办公会审核批准后组织实施，每周定期召开生产协调会，相关部门相互沟通及时解决出现的问题。安全生产办公室和环境保护部针对生产特点和生产过程风险，根据《安全生产法》和《环境保护法》要求，全面落实三级安全生产责任制、应急预案、环境保护目标责任制，始终把安全、环保放在首要的位置。加大安全生产、环境保护方面的资金投入，采用先进的生产工艺、先进设备和自动化控制手段，优化生产过程控制，提高生产的本质安全度；

优化工艺设计，降低能耗和污染物排放水平，实现清洁生产，推行循环经济，加强资源综合利用。质量检验部从物料供应采购仓储，到产品生产加工中间环节的工艺监控、验证和监测，以及成品的检定和全面质量复核、直至最终产品入库，均在质量检验部的有效监督下，按照质量体系所规定的制度和措施严格执行，有效地保证了产品质量；财务部配备成本会计分品种、规格、分步进行明细核算，对半成品月末对账、年终全面盘点，产品、半成品报损按照规定的权限经过总经理或董事会的批准。

(3)销售与收款环节：公司根据《销售与收款管理制度》、《合同管理制度》等规定，由销售部、财务部共同完成，编制了销售业务流程图和相应管理制度及岗位的职责说明书。销售部根据公司经营目标，制定年度销售计划，签定目标责任书，对各销售区域实行竞争上岗，将回款率和销售费用等作为考核指标，凡与公司进行销售业务往来的客户均要由经法人授权主管销售的公司高管签订合同。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；根据合同要求或客户的要货传真发货并要求客户确认，产品的销售退回和拆让要经质量检验部检验并经审批后再及时进入相应程序处理；财务部配备专门会计对产成品、应收账款进行明细核算和开具发票，每月形成了应收账款的账龄、客户信用执行相结合的动态分析、预警提醒制度，应收账款的安全度得到了较大提高。对产成品月末对账、年终全面盘点，并与销售部定期对账，坏帐的核销按照规定的权限经过总经理或董事会的批准。

(4)固定资产管理环节：公司制定了《固定资产管理制度》等制度，实行授权批准制度，严格履行审批程序，由技改工程部、设备部、财务部共同完成固定资产管理环节，编制了业务流程图和相应管理制度及岗位的职责说明书。根据年度计划并经验证后编制设备采购、配件采购、大修改造、技术改造年度计划，经审核报总经理办公会批准后执行；设备采购和具备条件的大修改造项目，由设备部组织采购部门、使用部门、监察审计室等相关部门负责人、技术人员、甚至公司高管等组成的招标小组，通过网络、电话、电传、书面邮寄、公告等邀请，定向、比价招标方式，公开、公平、公正地确定供应商和价格；设备配件采购按公司集中招标确定的供应商和价格；基本建设项目采取公开招标方式确定承包人和工程款；设备和配件及工程项目由使用部门、业务管理部门验收；由设备部对设备日常维护和定期检修；财务部配备固定资产会计对工程项目、固定资产按部门、类别、数量分别编号进行明细核算，年终全面盘点，固定资产报废报董事会批准。

(5)货币资金管理环节：公司货币资金管理环节由财务部负责，根据公司《货币资金管理制度》和岗位责任制，明确岗位的职责和权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位、相互分离、制约和监督。对货币资金、票据、印鉴由不相容岗位的专人严格保管、使用并采取接近限制和防护措施；建立了货币资金授权批准制度，按照支付申请、支付

审批、支付复核等程序办理货币资金支付业务；规定了库存现金限额并下班前盘点现金、严格按规定使用现金、没有坐支现金和白条抵库；将自有、募股、专项、特定用途、限制用途的资金采取分户储存管理，并将银行账号分为基本存款账户、一般存款账户、专用存款账户。每月，由专人将各账户的银行对账单和银行日记账逐笔核对，对未达账查明原因并编制余额调节表，保证调节后相符。定期检查、清理银行账户的开立及使用情况。实行网上交易支付，支付手续与手工相同，与承办银行签订了网上银行操作协议。

(6)关联交易环节：为规范公司关联方及其交易行为，维护公司股东和债权人的合法权益，根据相关法律法规、公司章程及《关联交易管理制度》的规定，公司对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。对关联交易按照规定的权限和程序报董事会、股东大会进行决策审批，在审议关联交易事项时，关联董事、关联股东均按有关规定回避表决；公司与关联方涉及的关联交易经授权、全部事前签订合同约定定价标准，财务部对关联交易进行分类、明细核算，月终与关联方进行逐项核对相符并双方确认后定期结清；关联交易事项按要求全部在定期报告如实披露。公司2010年8月收到南平中级人民法院执行裁定书，裁定青州造纸相关资产交付本公司抵债，解决大股东经营性欠款，同时彻底消除关联交易。

(7)担保与融资环节：公司根据《公司章程》、《募集资金管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格规定了募集资金、资产抵押、对外担保的审查和决策程序。公司对募集资金采取了专户存储、专款专用的原则，募集资金的使用必须履行严格的审批手续，公司监事会、独立董事有权对募集资金使用情况进行监督。财务部根据公司生产经营需求、平衡资金流量，编制公司资金借款授信额度计划；对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，确定需对外担保时严格履行必要的内部审批程序，并经董事会、股东大会审议通过后方可实施，同时及时进行对外信息披露。财务部对担保、融资进行明细核算。

(8)投资环节：公司根据《公司章程》和《对外投资管理制度》等制度，严格规定了对外投资、收购、出售资产、委托理财的审查、决策程序和进行风险投资的范围。公司目前所有的对外投资项目根据授权范围需经董事会、股东大会批准，仅进行了与主营业务密切的股权投资，未参与风险较高的股票、委托理财和金融衍生品交易及其他投资；公司在重大的对外、对内投资时，由项目投资小组组织包括公司领导和相关部门人员参与的前期工作小组，并经过社会中介机构（专家、会计、评估、律师、券商等）进行可行性论证，经批准后实施；与被投资单位或合作单位签订投资合同或协议并及时履行信息披露；投资成功后，选任董事、监事和委派高级管理人员直接参与被投资单位生产经营，以达到随时控制投资风险；被投资单位要接受公司归口部门业务指导，财务部对被

投资单位进行明细核算。

(9)研究开发环节：为促进工艺创新、技术创新、优化产品结构，确保产品满足顾客的需求，增加企业核心竞争力；公司根据《产品研究与开发管理制度》，由总工程师室、技术中心、生产部共同完成，负责公司产品结构的规划，新产品、新工艺的开发，技术信息收集，协助新产品的市场策划和调查。

(10)人力资源管理环节：公司在员工录用、调配、选拔任用、人员培训、请假、加班、离岗、解除合同、退休、薪金、福利等方面建立了系统的《人力资源管理与开发管理制度》；根据公司发展规划，编制公司人力资源开发管理的中长期规划；配合公司经营目标，依据人力分析、人力预测的结果，拟定人力资源发展计划、人员编制和组织对员工的培训及对部门和岗位进行绩效考核；注重改善人才成长环境，努力提高员工待遇。建立了以年薪制为主要形式的公司经理层的激励和约束机制，形成一个较完善的人力资源管理与开发的管理制度。

(11)工程管理环节：为规范工程项目的过程管理，保证工程质量，提高投资效益，根据《工程项目管理制度》等制度的规定，进一步明确相关专业组和项目组的岗位职责权限，对项目准备、项目招标投标、项目合同管理、工程设备材料的采购和领用、项目施工、项目调试、生产准备及试运行、竣工验收、工程项目结算审计、项目资金支付等工程建设的各个环节作出了规定。加强了对工程建设过程的监控，实行严格的概预算管理 and 工程监理制度。技改工程部在相关部门的配合和支持下，遵循“安全、质量、进度、节约”方针，严格按计划完成各项目建设任务。

(12)预算管理环节：根据公司《财务预算管理制度》，每年10月份由财务预算管理工作小组通知要求各部门编制下年度预算并经负责人确认、主管领导审批，财务预算管理工作小组对审批的预算汇总编制年度的公司财务预算，经总经理办公会审议、上报董事会批准后执行。实际执行过程中，严格按预算执行，根据月度跟踪、季度分析、半年调整、年度考核的预算管理要求，每月组织一次预算执行情况分析会，分析情况、查找原因、研究对策。年度终了后，由总经理办公会对各生产、处室预算执行情况进行考核。

(四)内部监督

公司监事会负责对董事、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，对股东大会负责。

董事会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，确保董事会对经理层的有效监督。

根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的规定，公司五届董事会十三次会议审议通过了《关于公司内部控制管理与检查监督暂行办法》，配备专门内部控制检查监督人员，在董事会审计委员会领导下，直接向董事会负责，明确规定了内部控制检查监督办法，负责内部控制的日常检查监督工作、并对董事会报告工作；董事会根据内部控

制检查监督工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况。

同时公司还设有内部审计室，制定了内部审计制度，由总经理主管，每年对公司下属各单位及所属子公司进行内部审计一次，特殊情况进行专项审计，对子公司年度经营管理、财务状况、内控执行等进行审计，并做出合理评价。

(五)信息与沟通

本公司建立了一系列针对内部和外部的信息交流与沟通制度，明确了相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了信息传递的迅速、顺畅，信息沟通的便捷、有效。

公司制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《内部信息及信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等，规定董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务。董事会秘书处为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书直接领导。董事会秘书是投资者关系活动的负责人，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责和组织各类投资者关系工作。

公司明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，利用内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。公司管理层定期召开总经理办公会，月度工作会、生产经营例会、生产经营专题等管理会议，使内部信息从上而下、自下向上沟通畅通。同时，对外部信息，公司加强与相关审批权力部门、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，加强投资者关系。公司还通过创办内部刊物《青山之光》和青纸广电中心电视新闻加强信息交流，促进企业文化建设。

三、公司内部控制存在的问题及改进计划

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》《企业内部控制基本规范》等法律法规及部门规章的要求，加强内部控制机制和内部控制制度建设，取得成效。

但是建立与实施内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要随着内外部经济环境、法制环境的变化、公司自身业务的发展和公司战略的需要，不断修订和完善，以适应和保障公司持续、健康、稳定的发展。为保证公司内控制度的长期有效性和完善性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定，结合自身经营管理的实际需要，制订了以下改进计划：

1、继续加强对《公司法》、《证券法》以及证券管理有关的法律法规、制度的宣传和学习。

2、进一步加强内部审计工作，加大内审人员培训力度，提高内部审计人员的业务水平；推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变；加大对公司及控股子公司会计

信息、重大投资项目、关联交易、对外担保等的审计力度，规范高风险业务的会计核算，加强经济效益审计。

3、推行全面预算管理，强化预算控制，提升成本-效益考核力度。加强成本监督、检查，进行成本测算和核算。

4、进一步发挥董事会专门委员会的专业职能。公司通过组织董事会专门委员会委员参加相关学习培训，不断强化他们的规范意识和责任意识，充分发挥其专业职能和监管作用。

5、进一步优化业务和管理流程，加强执行力和监督检查力度。促进内控制度不断完善并将内控制度落到实处。在公司运营过程中，加强各部门的业务协调，管理流程改善，提高运作效率。

6、进一步完善子公司的考核激励机制。公司按照有关制度规定，结合控股子公司实际，将科技创新、技术改造投入等指标纳入考核范围，制定有利于子公司长远发展的考核方案，并通过内部审计进一步予以监督和落实。

7、建立全面风险预警管理体系，配套建立突发事件应急机制和应急预案制度，明确各类突发事件的监测、甄别、报告、处理程序，按照分级管理、效率优先、责权利对等的原则建立责任制度。

8、加强信息系统建设，进一步建立健全信息反馈机制，提高经营信息反馈速度，控制因信息不及时带来的经营决策风险。

四、公司董事会内部控制的自我评价

本公司未聘请会计师事务所对本公司财务报告等相关内部控制有效性进行审计。

自我评价：

董事会认为：截至报告期末，公司严格遵循内部控制的基本原则，建立健全了法人治理结构及内部组织结构，形成了科学的决策、执行和监督机制。现有的内部控制制度完整、合理、有效，能够得到一贯、有效地执行。公司内部控制体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对公司编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。对照《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》，公司内部控制整体而言，是充分、有效的。

在未来经营发展中，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

董事长：刘天金（签名）

福建省青山纸业股份有限公司

2011年3月29日

附件二：

福建省青山纸业股份有限公司 2010年度社会责任报告书

本公司及董事会全体成员保证本报告书内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

企业履行社会责任的实践活动，是经营过程中不可分割的一部分。2010年，公司全面贯彻落实科学发展观，坚持可持续发展理念，在追求经济效益的同时，统筹兼顾股东和债权人权益，职工权益，供应商、客户和消费者权益，环境保护等各方面的利益，自觉地把社会责任融入到企业战略、企业文化和生产经营全过程。

公司清楚地认识到履行社会责任已不仅是对企业的商业道德的呼吁，而且正在成为法律对企业发展的制度约束。公司有责任和义务将企业社会责任视为公司的基本价值观，公司不但致力于为股东创造价值，也为客户、供应商、员工及社会其他各界的相关人士谋求福祉。公司应遵守保护环境、社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，作一个负责任的企业公民；在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、客户和消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

《福建省青山纸业股份有限公司2010年度社会责任报告》（以下简称“社会责任报告”），系统阐述了公司一贯对社会责任的履行情况，是公司落实科学发展观、构建社会主义和谐社会的具体行动，使公司加强与社会各界的广泛沟通，促进公司在和谐环境下的健康发展。

一、公司概况

公司系一家国内目前较大的制浆造纸企业，1997年7月在上海证券交易所上市，拥有年产10万吨纸袋纸、20万吨高强牛皮箱板纸、20万吨高强瓦楞纸、10万吨本色浆板等四条生产线，以及完整的碱回收系统，配套热电厂和污水处理场，涉足林业、医药、光电等多个行业，共十多家控股子公司，其中主导产品“青山”牌纸袋纸获国家免检产品称号。公司先后通过ISO9001质量管理体系和ISO14001环境体系国际标准认证，于2005年被福建省政府确定为“全省循环经济示范企业”之一。

二、公司价值观与理念

我们积极弘扬“劲松精神”，始终坚持“以人为本，竞业至新”的经营理念，公司自成立以来，造就了一支富有创新精神和专业素质的经营管理队伍。坚持“以效益为目标、

以市场为导向，诚信敬业，创新经营”的经营方针，坚持经济效益和社会效益并重，在实现企业稳健持续发展的同时，为社会的发展做出积极贡献。

三、股东（投资者）权益保护

1、建立保护股东的机制

2010年，公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规及相关政策文件规定，建立了较完善的治理结构，并规范运作。牢固树立遵章守法、规范运作的理念，不断规范股东大会、董事会、监事会运作，股东大会、董事会、监事会和高级管理层权责分明、各司其职、相互制衡、独立运作，在实践中逐步形成了现代企业治理架构。同时健全并完善内部控制制度，并以“上市公司治理专项活动”为契机，持续深入开展治理活动，不断完善治理结构。2010年，公司通过司法程序，成功解决了大股东资金占用问题，彻底消除了关联交易，并实现公司资产完整目标，达到资源整合优化目的，有效提升上市公司质量，提高企业规模效益和核心竞争能力，切实保障全体股东的合法权益。

报告期，公司召集股东大会三次，即2009年度股东大会和2010年第一次、第二次临时股东大会，与会股东按规定就公司年度报告、财务预决算、利润分配及重大投资等 27 项议案进行了投票表决，未出现否决议案情形，在涉及关联交易表决时，关联股东均回避表决。

2、建立投资者关系管理机制

公司严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行信息披露，做到信息披露真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。为了进一步完善公司的治理结构，规范信息披露行为，有效防范内幕信息知情人进行内幕交易或者泄露内幕信息，保护投资者合法权益，2010 年公司建立了《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，并经第六届董事会第五次会议审议通过。制度明确了内幕信息及内幕信息知情人定义范围、登记备案程序和保密及处罚措施，保证信息对称，确保所有股东有平等获得公司信息的机会。

为了加强公司与投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间的良性关系，倡导理性投资，并在投资公众中建立公司的诚信形象，公司制订并实施了《公司投资者关系管理制度》。充分披露涉及公司经营、发展信息，有利于投资者作出准确投资决策，公开、公平、公正对待所有投资者，高效开展投资者关系管理工作，努力实现公司价值最大化和股东利益最大化的战略管理行为。主要方式有：

- (1)设立投资者交流信箱：qszy600103@tom.com;
- (2)公布投资者热线电话：0591-83367773;
- (3)公告公司网站：<http://www.qingshanpaper.com>。
- (4)严格依照法定时间和法定程序，刊登股东大会召开通知公告；
- (5)热情接待机构或个人投资者的来访和实地参观。

四、职工权益保护

认真贯彻《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规，保障职工合法权益。一是稳步推进人事制度改革，建立较为完善的薪酬体系和激励机制，充分调动广大员工积极性；二是提高员工的工资福利待遇，为员工按时足额缴纳社会养老、住房公积金、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，让员工享受企业发展的成果，激发员工的工作积极性，促进劳资关系的和谐稳定。具体如下：

1、全员接收股东员工，维护社会稳定

2010 年，公司为解决股东欠款问题，与大股东福建省青州造纸有限责任公司及其涉及的其他债权人共同签署了《案件执行和解协议》，并承诺公司在接收股东全部经营性资产的同时全员接收其员工。公司在接收抵债资产期间，以保持岗位职务不变，福利待遇同步为原则，与福建省青州造纸有限责任公司所有员工签订了新的劳动合同，既实现了资产完整，又安定了员工情绪，维持社会稳定。

2、开展职工培训，提高员工素质

2010 年度公司在教育培训方面，继续坚持“以人为本”的理念，采取公司一级培训与部门二级培训相结合、外聘教师与培养内部培训师相结合的方式，注重员工岗位培训和综合素质的提升。全年共组织培训班 130 个，参学 5503 人次。同时针对新员工以及调整岗位的员工尽快掌握操作技能、适应工作岗位的需要，组织安排了岗位适应性培训，开展“一对一”为期三个月的员工新岗位适应性培训，签订《岗位适应性培训协议》，制定了相应的奖惩措施，保证了培训效果，新员工培训率达 100%。举行技能竞赛项目，完成工艺、钳工、电气、仪表等 45 场技术工种岗位竞赛项目，提升员工技能水平，通过竞赛促进培训工作开展，从而有效提高员工综合工作能力。

3、深化员工考核，强化绩效管理

公司长期注重员工管理和劳动效率的提升，尽力提高福利待遇，解决员工实际困难。针对公司工资待遇偏低，物价上涨等实际状况，公司从 2010 年 7 月 1 日起适当提高了职工工资标准，以稳定职工队伍。持续加强人才培养，完善主任工程师、副主任工程师、高级技师、技师等骨干人员的核定聘任和奖惩激励机制，努力创造良好的人才成长环境，有针对性的给予新毕业优秀大学生提高待遇，为企业的优秀人才提供发展平台，以最大限度提高员工的积极性和创造性。同时做好各部门单位绩效考核工作，促进改善工作作风，提高效率，科学建立作风评估、效率考核机制。

4、改革职工医疗保险，建立企业年金制度

公司职工医疗于 2010 年由原企业内部参照标准改为社会统筹医保，并建立企业职工内部补充医疗保险基金及相应运作制度，以减缓职工就医压力。并组织开展了全员参加三明市职工医疗互助活动及女职工特病医疗互助，做好困难职工的补助、慰问工作。同

时，公司结合企业实际，于 2010 年建立并实施了企业年金制度，作为员工保险福利的有效补充，在一定程度上为稳定职工队伍，留住专业人才创造了条件。

5、健全安全卫生制度，保障职工劳动安全。

公司重视安全的工作环境和生活环境，始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，强化公司安全责任主体意识，提高公司安全管理水平；明确安全生产责任，落实一岗双责；完善安全生产管理规章制度；认真开展隐患治理活动；加大安全投入，加强检查监督力度，抓好安全生产宣传教育工作，增强职工安全生产意识和自我保护能力，防范重、特大事故发生，坚决实施员工安全培训上岗制度，经常性组织员工参加消防逃生知识、地震逃生知识等培训，以及重大事故演练预案，有效地提高员工的自我保护能力。降低事故发生率，实现了年初安全保四零的目标。

6、发扬民主，保障员工权利。

公司依据《公司法》和公司章程的规定，建立职工监事的选任制度，公司监事会的 5 名成员中有 2 名职工监事。职工监事由公司职代会民主选举产生，代表职工监督公司的经营，并向董事会反馈由公司职工代表大会广泛征集的各项提案，以保障员工在公司治理中享有充分的权利。。

7、关爱职工生活，加强企业文化建设

一年来，公司持续承办全体职工的简易人身保险，坚持深入生产一线，慰问“战高温、夺高产”的职工群众，坚持“五必访”制度，及时做好困难职工的补助、伤病住院职工的慰问工作。全年共走访慰问异地病重、困难职工和职工遗属达 60 余人次，补助金额 10 多万元。做好员工的疗休养、体检等工作，为职工办好事实事。全年组织 80 个批次共 3500 余名职工外地短期休养和 120 余名老职工的短期疗养。为退休人员举办重阳节集体祝寿、添置文体器材以及两节期间的慰问补助活动。广泛开展宣传教育活动，组织内容丰富、形式多样、寓教于乐的文体活动，为职工业余活动提供安全、舒适和便利的环境。

公司注重女职工工作，并认真落实执行《女职工劳动保护条例》、《妇女权益保障法》、《女职工特殊保护专项集体合同》等法律法规，积极做好女职工的劳动保护工作并及时检查落实。

五、供应商、客户、消费者权益保护

公司按照 ISO9001 国际标准化的质量体系进行品质管理，有效地提高工作效率和产品合格率，提高公司的经济效益和社会效益，也赢得供应商、客户、消费者对公司的认可。加强与同行企业之间的联系，共同维护市场和价格的稳定。注重供应链建设，不断完善采购流程与机制。建立公平、公正的评估体系，筛选出合格供应商；推行招标比价制度，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形。严格遵守并履行合同约定，及时支付货款，友好协商解决纷争，以保证供应商的合理合法权益。在加强与供应商的业务合

作的同时，积极开展技术经验交流，协助供应商解决技术难题、提高产品品质，帮助供应商成长。

1、公司设立了供应部、市场部、销售部，驻外办事处等职能机构，负责供应商、客户、消费者等利益相关者的管理、回访，听取意见和建议，接受利益相关者的质询，处理利益相关者的投诉。

2、公司先后在上海、浙江、广州、福州、漳州等地根据需要设立了相应的销售联络机构，为客户提供有效的售后、技术等方面的服务。同时，通过客户恳谈会等形式，认真听取客户的意见和建议。

3、公司通过纪委监察部门严格监控和防范公司或职工与客户和供应商的各类商业贿赂活动。通过供应商、客户、消费者的关系管理，报告期内，公司原辅材料供应渠道较为稳定，积极推进销售机制改革，加强区域考核力度，进一步完善营销网络，促进管理水平稳步提升。

六、环境保护与可持续发展

环境保护是一项系统工程，根据ISO14000 环境管理体系要求，公司高度重视环境保护工作，全面贯彻科学发展观，大力发展循环经济，积极推进清洁生产，努力创建资源节约型、环境友好型企业。

1、依靠科技进步，实现清洁生产。一是完成 4#碱炉技改，充分发挥“碱回收”优势，实现废液循环回收利用，黑液回收率达 99%，同时“碱回收”系统产生的热能可以满足自身的热电需求，即降低成本又保护环境。二是利用 4#碱炉溶解槽排气洗涤器处理塔尔油臭气取得明显效果，消除了多年无法有效解决的臭气污染问题。碱炉产汽量、产碱量、碱自给率明显提升，提高了系统安全运行能力。

2、落实责任，加强监督，较好地完成了污染治理，实施环境保护。

根据公司“十一五”期间 COD 和 SO₂ 减排计划，公司加大对末端治理设施的改造力度，先后投资 1 亿多元人民币进行投资和技改。公司以污水深度处理项目和 6#炉炉外脱硫工程建设两大环保重点工程为主线，狠抓减排工作和污染源头削减工作。在水污染治理方面，为达到造纸行业新的环保排放标准，集中力量狠抓污水深度处理工程建设，报告期，顺利完成主体工程建设任务，在 COD 总量减排和闽江流域水污染治理再做贡献。在废气治理方面，完成 6#炉脱硫技改项目建设，并通过上级环保部门对该项目环保设施的竣工验收。公司 5#、6#炉炉外脱硫项目的按时完成，实现公司年初提出的 2010 年底全面完成“十一五”SO₂减排的目标，实现公司废水、废气排放总量双达标的总目标。公司被评为“三明市环保十佳”荣誉称号。

3、开展环保教育培训，提高全员保护环境意识

公司每年在“六五”世界环境日期间，开展“一岗双责”和“加强环境执法宣传年”宣传活动，请政府环保部门到公司介绍环保法律法规等有关知识，公司各分厂单位技术

骨干以上人员包括公司领导等约 300 多人参加了讲座。同时在公司内部开展了环保知识竞赛，600 余人参加了答题，征集减污、节能降耗合理化建议 50 多条，全员倡导保护环境、减少浪费理念。

4、植树造林，实现绿色生态纸业。2010年，公司植树造林1.83万亩，幼林抚育6.8万亩，定向培育速生丰产林，加快建设短周期工业原料林基地。积极为农民提供优质树苗和先进技术，产生了良好的经济效益、社会效益和生态效益。

5、利用“三剩材”及废纸原料，节约木材资源，保护生态环境。公司十分注重资源节约使用，不断优化与调整原料结构，提高废纸和废旧水泥纸袋回收利用率，降低原浆配比。同时，充分利用木材加工过程中形成的“三剩材”，每年“三剩材”加工形成的木片占纸材总量60%，既有效减少了木材使用总量，又能降低成本、增加企业效益。

七、社会公益事业

公司在抓好企业发展工作的同时，始终认真履行社会责任，努力回报社会。一年以来，公司在捐助灾区、帮贫扶困、无偿献血、关注民生等方面做了大量工作，得到各级政府和社会各界的一致认可。

一是在福建“6.18”遭遇强降雨袭击、青海玉树大地震灾难中彰显社会责任感，公司和广大干部职工发扬“一方有难，八方支援”的传统美德，纷纷伸出援助之手，积极踊跃捐款，奉献爱心，分别向玉树灾区捐款13万元、福建遭强降雨袭击水灾捐款13.8万元，为早日重建家园贡献自己的绵薄之力。同时公司组织抗洪抢险青年突击队，积极参与应急抢险工作，公司组织团员青年190多人次赴福建南平参加抗洪救灾。

二是公司始终坚持参与无偿献血这项公益事业，与三明中心血站共同举办员工义务献血活动，2010年以来，参加无偿献血的干部员工有171人次，献血量达45000mL，有道是献血献爱心，血浓情更浓！

三是企业地处山区，企业生产与员工居住区域集中，公司长期关心和努力改善员工生活环境和生活质量，充分考虑职工利益，从实际出发，努力构建和谐社会。切实解决职工实际困难，报告期内，新建职工住宅楼1幢24套；积极与当地政府协商，获准公司建设两幢职工廉租房72套，进一步改善职工生活环境和条件。

四是每年定期举办“送温暖”活动，给困难员工包括离退休退养员工送去企业的温暖，坚持做好“五必访”工作。在春节前和重阳节期间对鳏寡孤独、身患重病住院和有困难的人员等进行走访慰问。为750余名退休人员办理并发放到期的简易人身保险费计60余万元。

五是充分发挥工会组织的优势，通过组织开展春节团拜会、春节游园、纪念“三八”节、“五一”表彰会、体育竞赛、趣味比赛等形式多样、丰富多彩的文体活动，促进公司精神文明健康和谐发展。此外，公司还积极开展“帮、扶、济”等社会公益事业活动，长期不懈投入和赞助当地幼儿园、中小学、医院，以改善文教卫生环境和质量，构建和

谐社会，建设温馨家园。

八、履行社会责任存在的差距及改进

尽管多年来公司在股东权益、职工权益、供应商、客户及消费者权益保护及环境保护、社会公益事业等方面履行了社会责任，但与《福建上市公司社会责任指引》的相关规定要求仍存在一定的差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好地履行社会责任。

1、更深层次更大范围地开展投资者关系管理工作，保障和维护全体股东利益。公司虽已建立网络信息披露与操作平台，但大部分股东大会通过现场表决，且重大信息披露仅限于既定的报刊、网站等有限的传媒平台，传播面小，传播容量少，沟通效果不够理想。今后，公司应更大程度地采取措施，保障和维护中小股东利益，在有条件的情况下尽量增加股东会网络表决次数，为股东参加股东大会提供便利，在重大信息披露时，创造条件通过路演、新闻发布会、投资者恳谈会、网上说明会等方式扩大信息的传播范围，以使更多投资者及时知悉公司已公开的重大信息。

2、结合企业实际，扩大和延伸公共关系和社会公益等方面的社会责任。因地处山区，公司自建厂以来即承担了企业办社会的职能，企业生产与员工生活环境自成一体，通过长期努力，社会公益事业工作效果显著，尤其是近年来，公司所在地即公司员工生活环境、医疗卫生、文化教育等方面得到明显改善。同时，公司也经常性地资助了贫困学生和困难职工，资助了当地的教育、文化等公益活动。但是与其他对社会公益事业投资大、范围广、影响深的企业相比，公司在此方面提供的人力、物力和财力支持相对局限于周边区域。随着公司的逐步发展和实力的提升，公司将在力所能及的范围内，增加社会公益的投入，积极扩大和延伸更大范围、更高层次的社会公益活动，促进公司和区域经济的更好、更快发展。我们将进一步加强与政府、企业及媒体等社会各界合作，探讨多样化的贡献方式，并带动更多的企业及社会各界加入到回馈社会的行列中来。

当前经济全面进入“后危机时代”，国内通胀压力及流动性过剩等经济失衡仍存不确定因素，企业面临主营业务扭亏的严峻挑战。公司将继续在股东权益保护、客户及供应商关系管理、员工权益维护、节能减排、环境保护等方面承担应尽的社会责任，进一步遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，接受政府和社会公众的监督，在追求经济效益的同时，保护员工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护等公益事业，促进公司与社会的协调、和谐发展，为“践行社会责任，构建和谐海西”的共同愿景而奋斗！

福建省青山纸业股份有限公司

董 事 会

2011年3月29日

附件三:

福建省青山纸业股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2010 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定,及证监会《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)要求,作为公司的董事和高级管理人员,我们对公司 2010 年年度报告进行全面了解和审核后,发表如下书面确认意见:

我们认为,公司严格按照企业财务制度规范运作,公司 2010 年年度报告全面、完整、真实地反映了公司本年度的财务状况和经营成果;经福建华兴会计师事务所有限公司审计并由注册会计师签名确认的《福建省青山纸业股份有限公司 2010 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。我们保证公司 2010 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整,承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,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。

福建省青山纸业股份有限公司

2011 年 3 月 29 日

董事、高管签名:

刘天金、吴 斌、周立成、黄国英、王光远、徐宗明、陈 荣、刘 雄、陈淑如、
李沉浮、石德金、陈文水、张嘉玲、黄锦官、张兴茂、沈 军、陈友立

合并资产负债表

2010年12月31日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	282,401,003.54	246,724,410.48	短期借款	五、23	292,936,372.44	283,955,612.23
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	88,550.00	51,790.00	拆入资金			
应收票据	五、3	333,657,869.12	211,743,206.50	交易性金融负债			
应收账款	五、5	129,925,623.02	267,652,722.20	应付票据	五、24	3,411,596.00	5,284,100.00
预付款项	五、7	71,804,601.97	40,909,442.79	应付账款	五、25	165,442,697.48	135,864,206.28
应收保费				预收款项	五、26	93,839,924.97	62,200,890.49
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、4	74,860.89	97,244.65	应付职工薪酬	五、27	105,300,558.31	46,962,635.39
应收股利				应交税费	五、28	35,212,578.49	18,474,841.79
其他应收款	五、6	18,994,388.06	8,854,848.47	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五、29	3,927,212.73	2,713,569.56
存货	五、8	465,610,629.45	429,361,298.94	其他应付款	五、30	124,062,301.75	66,833,505.02
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、9	855,242.88	19,083.33	保险合同准备金			
流动资产合计		1,303,412,768.93	1,205,414,047.36	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、31	95,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产	五、10	378,906,859.04	489,185,127.08	其他流动负债	五、32	2,834,843.15	1,218,190.31
持有至到期投资				流动负债合计		921,968,085.32	673,507,551.07
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、12	27,264,532.32	26,848,670.33	长期借款	五、33	391,000,000.00	235,000,000.00
投资性房地产	五、13	54,322,203.86	54,190,307.25	应付债券			
固定资产	五、14	1,188,657,933.05	1,139,578,380.86	长期应付款			
在建工程	五、15	109,477,005.78	23,597,317.61	专项应付款	五、34	244,788.30	629,886.05
工程物资	五、16	1,830,617.13	1,485,871.41	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	五、21	80,113,375.59	108,985,283.66
公益性生物资产	五、17	1,752,552.00	1,821,929.00	其他非流动负债	五、35	9,419,642.82	11,230,957.14
油气资产				非流动负债合计		480,777,806.71	355,846,126.85
无形资产	五、18	137,666,622.53	32,558,073.01	负债合计		1,402,745,892.03	1,029,353,677.92
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、19	3,419,593.82	3,419,593.82	实收资本（或股本）	五、36	1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
长期待摊费用	五、20	845,480.78	300,706.02	资本公积	五、37	245,094,586.89	406,045,038.35
递延所得税资产	五、21	45,869,453.33	46,739,609.71	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		1,950,012,853.64	1,819,725,586.10	盈余公积	五、38	202,503,652.98	212,722,557.41
				一般风险准备			
				未分配利润	五、39	235,022,091.59	215,306,740.82
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,744,461,931.46	1,895,915,936.58
				少数股东权益		106,217,799.08	99,870,018.96
				所有者权益合计		1,850,679,730.54	1,995,785,955.54
资产总计		3,253,425,622.57	3,025,139,633.46	负债和所有者权益总计		3,253,425,622.57	3,025,139,633.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2010年度

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

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	五、 40	2,038,417,860.78	1,480,526,749.35
其中：营业收入	五、 40	2,038,417,860.78	1,480,526,749.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本		2,026,710,589.03	1,670,216,268.08
其中：营业成本	五、 40	1,836,722,103.48	1,296,535,620.73
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、 41	7,429,362.14	6,628,251.84
销售费用	五、 42	52,731,992.96	47,013,876.02
管理费用	五、 43	92,203,942.96	104,024,481.20
财务费用	五、 44	33,131,228.45	28,694,164.01
资产减值损失	五、 46	4,491,959.04	187,319,874.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 45	51,556,738.69	7,921,996.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,340,488.60	2,283,948.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		63,264,010.44	-181,767,522.27
加：营业外收入	五、 47	24,753,228.19	8,427,746.11
减：营业外支出	五、 48	2,590,008.15	2,693,501.38
其中：非流动资产处置损失		1,782,946.90	2,132,222.55
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,427,230.48	-176,033,277.54
减：所得税费用	五、 49	15,101,858.74	7,284,652.23
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		70,325,371.74	-183,317,929.77
归属于母公司所有者的净利润		55,377,711.53	-195,039,091.02
少数股东损益		14,947,660.21	11,721,161.25
六、 每股收益：			
（一）基本每股收益	五、 50	0.0522	-0.1837
（二）稀释每股收益	五、 50	0.0522	-0.1837
七、 其他综合收益	五、 51	-86,615,724.22	214,269,276.52
八、 综合收益总额		-16,290,352.48	30,951,346.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,238,012.69	19,230,185.50
归属于少数股东的综合收益总额		14,947,660.21	11,721,161.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：9,323,612.28元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										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	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			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	1,061,841,600.00	336,736,044.03			210,521,769.39		192,317,490.92		99,870,018.96	1,901,286,923.30	1,061,841,600.00	122,466,767.51			210,521,769.39		391,777,109.38		96,491,719.65	1,883,098,965.93
加：会计政策变更										-										-
前期差错更正										-										-
其他		69,308,994.32			2,200,788.02		22,989,249.90			94,499,032.24		69,308,994.32			1,739,418.77		19,030,091.71			90,078,504.80
二、本年年初余额	1,061,841,600.00	406,045,038.35	-	-	212,722,557.41	-	215,306,740.82	-	99,870,018.96	1,995,785,955.54	1,061,841,600.00	191,775,761.83	-	-	212,261,188.16	-	410,807,201.09	-	96,491,719.65	1,973,177,470.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-160,950,451.46	-	-	-10,218,904.43	-	19,715,350.77	-	6,347,780.12	-145,106,225.00	-	214,269,276.52	-	-	461,369.25	-	-195,500,460.27	-	3,378,299.31	22,608,484.81
(一) 净利润							55,377,711.53		14,947,660.21	70,325,371.74							-195,039,091.02		11,721,161.25	-183,317,929.77
(二) 其他综合收益		-86,615,724.22								-86,615,724.22		214,269,276.52								214,269,276.52
上述(一)和(二)小计	-	-86,615,724.22	-	-	-	-	55,377,711.53	-	14,947,660.21	-16,290,352.48	-	214,269,276.52	-	-	-	-	-195,039,091.02	-	11,721,161.25	30,951,346.75
(三) 所有者投入和减少资本	-	110,307.57	-	-	-	-	-	-	-370,477.81	-260,170.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		110,307.57							-370,477.81	-260,170.24										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,229,402.28	-8,229,402.28	-	-	-	-	461,369.25	-	-461,369.25	-	-8,342,861.94	-8,342,861.94
1、提取盈余公积										-					461,369.25		-461,369.25			-
2、提取一般风险准备										-										-
3、对所有者(或股东)的分配									-8,229,402.28	-8,229,402.28									-8,342,861.94	-8,342,861.94
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		-74,445,034.81			-10,218,904.43		-35,662,360.76			-120,326,300.00										-
四、本期末余额	1,061,841,600.00	245,094,586.89	-	-	202,503,652.98	-	235,022,091.59	-	106,217,799.08	1,850,679,730.54	1,061,841,600.00	406,045,038.35	-	-	212,722,557.41	-	215,306,740.82	-	99,870,018.96	1,995,785,955.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2010年度

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一. 经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		5,602,388.83	4,112,414.45
销售商品、提供劳务收到的现金		2,390,384,068.51	1,686,715,703.21	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,064,897.84	19,079,102.43
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		81,329,042.76	30,445,525.64
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,420,565.21	116,853,808.19
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		104,560,068.38	777,315.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	五、52	541,468.35	
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		441,522,101.94	117,631,123.19
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-360,193,059.18	-87,185,597.55
收到的税费返还		7,663,312.64	7,546,087.99	三. 筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	28,624,122.37	39,849,231.67	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,426,671,503.52	1,734,111,022.87	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,840,468,564.67	1,304,997,260.36	取得借款收到的现金		766,704,843.48	460,571,936.89
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	18,921,000.00	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		785,625,843.48	460,571,936.89
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		554,953,755.04	371,323,566.23
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,912,511.53	40,362,923.89
支付给职工以及为职工支付的现金		177,485,231.61	145,271,039.20	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,015,759.11	8,342,861.94
支付的各项税费		90,437,497.27	95,799,671.53	支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	29,007,408.82	17,421,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	91,962,549.98	101,972,261.42	筹资活动现金流出小计		626,873,675.39	429,107,490.12
经营活动现金流出小计		2,200,353,843.53	1,648,040,232.51	筹资活动产生的现金流量净额		158,752,168.09	31,464,446.77
经营活动产生的现金流量净额		226,317,659.99	86,070,790.36	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		713,415.34	519,151.07
二. 投资活动产生的现金流量：				五. 现金及现金等价物净增加额		25,590,184.24	30,868,790.65
收回投资所收到的现金		71,661,756.09	7,254,008.76	加：期初现金及现金等价物余额		226,803,410.48	195,934,619.83
				六. 期末现金及现金等价物余额		252,393,594.72	226,803,410.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2010年12月31日

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		121,059,936.96	91,976,000.26	短期借款		292,936,372.44	283,955,612.23
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		289,920,243.91	188,127,733.56	应付票据			1,500,000.00
应收账款	十二、1	53,400,598.12	198,744,155.30	应付账款		115,038,524.51	99,004,683.38
预付款项		60,720,123.57	30,802,689.67	预收款项		75,968,595.73	40,694,037.97
应收利息				应付职工薪酬		85,547,127.96	26,359,549.06
应收股利				应交税费		29,200,509.07	16,482,352.32
其他应收款	十二、2	9,848,802.60	2,171,794.16	应付利息			
存货		204,336,074.46	178,327,830.04	应付股利		2,713,569.56	2,713,569.56
一年内到期的非流动资产				其他应付款		150,984,989.04	110,409,106.58
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		95,000,000.00	46,000,000.00
流动资产合计		739,285,779.62	690,150,202.99	其他流动负债		1,853,004.04	
非流动资产：				流动负债合计		849,242,692.35	627,118,911.10
可供出售金融资产		378,906,859.04	489,185,127.08	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		391,000,000.00	235,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、3	442,105,950.87	348,959,600.19	长期应付款			
投资性房地产		53,568,544.24	54,190,307.25	专项应付款			
固定资产		1,104,414,429.09	1,057,640,265.34	预计负债			
在建工程		101,978,551.02	19,375,602.88	递延所得税负债		80,113,375.59	108,985,283.66
工程物资		1,830,617.13	1,485,871.41	其他非流动负债		9,419,642.82	10,255,357.14
固定资产清理				非流动负债合计		480,533,018.41	354,240,640.80
公益性生物资产		1,752,552.00	1,821,929.00	负债合计		1,329,775,710.76	981,359,551.90
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		116,702,756.76	9,100,307.00	实收资本（或股本）		1,061,841,600.00	1,061,841,600.00
开发支出				资本公积		240,753,838.01	332,505,602.72
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		569,800.00		专项储备			
递延所得税资产		40,500,000.00	40,750,000.00	盈余公积		202,503,652.98	210,521,769.39
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		2,242,330,060.15	2,022,509,010.15	未分配利润		146,741,038.02	126,430,689.13
				所有者权益（或股东权益）合计		1,651,840,129.01	1,731,299,661.24
资产总计		2,981,615,839.77	2,712,659,213.14	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,981,615,839.77	2,712,659,213.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2010年度

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

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	十二、4	1,471,227,237.85	1,025,094,414.48
减：营业成本	十二、4	1,414,499,619.08	967,708,004.74
营业税金及附加		4,164,946.21	4,318,784.72
销售费用		30,364,574.37	27,014,869.76
管理费用		44,160,109.53	59,729,850.19
财务费用		32,562,478.67	29,146,403.43
资产减值损失		2,113,237.11	174,007,197.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	67,282,649.99	22,059,024.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		726,083.51	2,097,298.00
二、 营业利润（亏损以“-”号填列）		10,644,922.87	-214,771,671.88
加：营业外收入		17,008,345.48	2,376,105.93
减：营业外支出		2,343,684.69	2,259,639.65
其中：非流动资产处置损失		1,649,128.50	1,987,240.46
三、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,309,583.66	-214,655,205.60
减：所得税费用		295,066.00	-3,952,913.94
四、 净利润（净亏损以“-”号填列）		25,014,517.66	-210,702,291.66
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		-86,615,724.22	214,269,276.52
七、 综合收益总额		-61,601,206.56	3,566,984.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2010年度

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,061,841,600.00	332,505,602.72			210,521,769.39		126,430,689.13	1,731,299,661.24	1,061,841,600.00	118,236,326.20			210,521,769.39		337,132,980.79	1,727,732,676.38
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他								-								-
二、本年初余额	1,061,841,600.00	332,505,602.72	-	-	210,521,769.39	-	126,430,689.13	1,731,299,661.24	1,061,841,600.00	118,236,326.20	-	-	210,521,769.39	-	337,132,980.79	1,727,732,676.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-91,751,764.71	-	-	-8,018,116.41	-	20,310,348.89	-79,459,532.23	-	214,269,276.52	-	-	-	-	-210,702,291.66	3,566,984.86
(一)净利润							25,014,517.66	25,014,517.66							-210,702,291.66	-210,702,291.66
(二)其他综合收益		-86,615,724.22						-86,615,724.22		214,269,276.52						214,269,276.52
上述(一)和(二)小计	-	-86,615,724.22	-	-	-	-	25,014,517.66	-61,601,206.56	-	214,269,276.52	-	-	-	-	-210,702,291.66	3,566,984.86
(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)专项提取								-								-
1、本期提取								-								-
2、本期使用								-								-
(七)其他		-5,136,040.49			-8,018,116.41		-4,704,168.77	-17,858,325.67								-
四、本期期末余额	1,061,841,600.00	240,753,838.01	-	-	202,503,652.98	-	146,741,038.02	1,651,840,129.01	1,061,841,600.00	332,505,602.72	-	-	210,521,769.39	-	126,430,689.13	1,731,299,661.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2010年度

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

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		1,818,567,560.29	1,174,854,317.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,002,506.26	28,231,307.68
经营活动现金流入小计		1,835,570,066.55	1,203,085,625.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,448,118,333.39	963,129,687.04
支付给职工以及为职工支付的现金		114,676,553.41	90,780,216.69
支付的各项税费		41,127,531.33	51,214,741.45
支付其他与经营活动有关的现金		57,861,744.94	63,806,944.55
经营活动现金流出小计		1,661,784,163.07	1,168,931,589.73
经营活动产生的现金流量净额		173,785,903.48	34,154,035.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,759,200.88	
取得投资收益收到的现金		22,161,795.43	20,302,485.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,942,188.99	18,935,392.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,863,185.30	39,237,877.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,825,889.33	107,398,973.77
投资支付的现金		100,857,343.38	
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		541,468.35	
投资活动现金流出小计		419,224,701.06	107,398,973.77
投资活动产生的现金流量净额		-325,361,515.76	-68,161,095.99
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		766,704,843.48	460,571,936.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,921,000.00	
筹资活动现金流入小计		785,625,843.48	460,571,936.89
偿还债务支付的现金		550,953,755.04	366,323,566.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,992,085.75	32,013,967.95
支付其他与筹资活动有关的现金		29,007,408.82	17,421,000.00
筹资活动现金流出小计		615,953,249.61	415,758,534.18
筹资活动产生的现金流量净额		169,672,593.87	44,813,402.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		900,546.29	288,252.05
五、现金及现金等价物净增加额		18,997,527.88	11,094,594.49
加：期初现金及现金等价物余额		72,055,000.26	60,960,405.77
六、期末现金及现金等价物余额		91,052,528.14	72,055,000.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：