

**福建省南纸股份有限公司**

**600163**

**2011 年年度报告**

## 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	12
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	33
十、 重要事项.....	36
十一、 财务会计报告.....	46
十二、 备查文件目录.....	133

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
张小强	董事	因公出差，授权董事林兵霞女士进行表决	林兵霞

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

(四)

公司负责人姓名	董事长黄金鏢、总经理林孝帮
主管会计工作负责人姓名	郑剑军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈文彬

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李永和	李秀森
联系地址	福建省南平市滨江北路 177 号	福建省南平市滨江北路 177 号
电话	0599-8808806	0599-8808806
传真	0599-8808807	0599-8808807
电子信箱	nzzqb@fjnz163.com	nzzqb@fjnz163.com

(三) 基本情况简介

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

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 5 月 26 日	
公司首次注册登记地点	福建省南平市滨江北路 177 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 10 月 17 日
	公司变更注册登记地点	福建省南平市滨江北路 177 号
	企业法人营业执照注册号	350000100019188
	税务登记号码	350702158150236
	组织机构代码	15815023-6
公司聘请的会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦七楼	

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-344,920,401.50
利润总额	-304,653,464.15
归属于上市公司股东的净利润	-303,341,797.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-346,314,218.46
经营活动产生的现金流量净额	91,554,668.84

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	39,873,522.42	42,033,706.82	-19,695,121.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,513,579.76	23,533,646.28	730,770.76
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			142,746.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		67,353,564.52	-2,837,877.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,382,937.42	-10,884,581.71	-1,201,725.69
减：少数股东权益影响额	5,457.25	314,673.82	-9,278.61
所得税影响额	26,286.14	61,596.94	-7,975,177.85
合计	42,972,421.37	121,660,065.15	-14,876,751.54

## (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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,116,314,213.86	2,264,163,082.45	-6.530	1,238,883,132.83
营业利润	-344,920,401.50	-23,915,482.09	不适用	-431,427,123.87
利润总额	-304,653,464.15	11,818,421.74	-2,677.785	-451,809,302.84
归属于上市公司股东的净利润	-303,341,797.09	10,907,129.80	-2,881.133	-447,718,999.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-346,314,218.46	-110,752,935.35	不适用	-432,842,247.68
经营活动产生的现金流量净额	91,554,668.84	49,784,578.65	83.902	-51,198,785.19
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	4,125,917,065.07	4,684,389,027.28	-11.922	4,492,769,107.56
负债总额	2,623,459,182.07	2,858,094,048.36	-8.209	2,600,878,872.19
归属于上市公司股东的所有者权益	1,454,982,838.82	1,777,296,903.51	-18.135	1,870,944,232.07
总股本	721,419,960.00	721,419,960.00	0	721,419,960.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.420	0.015	-2,900	-0.621
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.420	0.015	-2,900	-0.621
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.480	-0.154	不适用	-0.600
加权平均净资产收益率 (%)	-18.495	0.589	减少 19.084 个百分点	-22.095
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-21.115	-5.983	不适用	-21.361
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.127	0.069	84.058	-0.071
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.017	2.464	-18.141	2.593
资产负债率 (%)	63.58	61.01	增加 2.57 个百分点	57.89

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
青山纸业	176,400,000.00	153,860,000.00	-22,540,000.00	0
兴业证券	6,471,446.40	3,715,089.60	-2,756,356.80	0
合计	182,871,446.40	157,575,089.60	-25,296,356.80	0

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	45,000,000	6.24				-45,000,000	-45,000,000	0	0
1、国家持股	45,000,000	6.24				-45,000,000	-45,000,000	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	676,419,960	93.76				45,000,000	45,000,000	721,419,960	100
1、人民币普通股	676,419,960	93.76				45,000,000	45,000,000	721,419,960	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	721,419,960	100				0	0	721,419,960	100

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省轻纺(控股)有限责任公司	45,000,000	45,000,000		0	非公开发行承诺及转增股本	2011年3月27日
合计	45,000,000	45,000,000		0	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	转增后数量	上市日期	获准上市交易数量
股票类						
非公开发行股份	2008年3月10日	5.73	17,500	26,250	2009年3月27日	21,750
					2011年3月28日	4,500

公司2007年非公开发行股票经公司四届四次董事会和2007年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145号核准。截至2008年3月10日止，公司通过非公开发行股票方式成功向特定投资者发行股份17500万股。公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司本次认购的3000万股（2008年5月转增后为4500万股）股票，限售期为36个月，已于2011年3月28日上市流通；其他特定对象投资者认购的14500万股（2008年5月转增后为21750万股）股票，限售期为12个月，限售期自2008年3月27日开始计算，已于2009年3月27日上市流通。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	34,177 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	32,810 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省轻纺(控股)有限责任公司	国家	39.66	286,115,110	0	0	质押 48,000,000
上海富友金融网络技术有限公司	未知	0.94	6,785,377	6,785,377	0	未知
余丽	境内自然人	0.72	5,162,200	0	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	未知	0.69	4,999,996	0	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.42	2,999,990	0	0	未知
赵永贵	境内自然人	0.40	2,864,700	2,864,700	0	未知
平安信托有限责任公司—睿富一号	未知	0.39	2,800,000	2,800,000	0	未知
李毅	境内自然人	0.37	2,652,264	2,652,264	0	未知
杨立华	境内自然人	0.37	2,639,130	2,639,130	0	未知
刘金娟	境内自然人	0.35	2,556,900	248,795	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
福建省轻纺(控股)有限责任公司	286,115,110	人民币普通股 286,115,110				
上海富友金融网络技术有限公司	6,785,377	人民币普通股 6,785,377				
余丽	5,162,200	人民币普通股 5,162,200				
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	4,999,996	人民币普通股 4,999,996				
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,999,990	人民币普通股 2,999,990				
赵永贵	2,864,700	人民币普通股 2,864,700				
平安信托有限责任公司—睿富一号	2,800,000	人民币普通股 2,800,000				
李毅	2,652,264	人民币普通股 2,652,264				
杨立华	2,639,130	人民币普通股 2,639,130				
刘金娟	2,556,900	人民币普通股 2,556,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，公司控股股东和其它前 9 名无限售流通股股东不存在任何关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其它前 9 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司成立于 2001 年，其前身为福建省轻纺工业总公司，属福建省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的首批企业。其主要职能是：经营授权经营范围内的国有资产，行使出资者权利。主业范围：造纸及与造纸相关的林产业；化纤及相关化工产品的生产、销售；食盐的生产、销售。公司是集工、贸、科研、设计、安装为一体的大型国有控股集团公司，公司注册资本 8.6 亿元，2010 年末总资产 97.48 亿元，国有净资产 16.13 亿元。权属企业中工业企业 4 家，贸易企业 9 家，建安企业 1 家，设计院 1 家，研究所 2 家。公司经营的总资产中约 88% 分布在造纸、化工化纤行业，主要产品有新闻纸、双胶纸、静电复印纸、热敏原纸、胶版印刷纸、纸袋纸、牛皮箱板纸、高强瓦楞纸、本色木浆、木溶解浆、聚乙烯醇、维纶纤维、食用盐等。

## (2) 控股股东情况

## ○ 法人

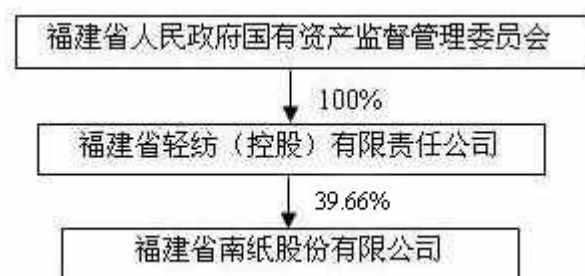
单位：元 币种：人民币

名称	福建省轻纺（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	吴冰文
成立日期	2001 年
注册资本	860,000,000
主要经营业务或管理活动	经营授权的国有资产，对外投资经营、咨询、服务。福建省轻纺（控股）有限责任公司系福建省人民政府国有资产监督管理委员会授权运营国有资产的经营单位。

## (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东



截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
黄金鏢	董事长	男	43	2010年4月28日	2013年4月27日				20.61	否
林孝帮	副董事长兼总经理	男	51	2010年4月28日	2013年4月27日	10,374	10,374		20.07	否
林兵霞	董事	女	43	2010年4月28日	2013年4月27日					是
张方	董事	男	54	2011年3月19日	2013年4月27日					是
郑鸣峰	董事	男	51	2011年3月19日	2013年4月27日					是
张小强	董事	男	49	2010年4月28日	2013年4月27日					是
唐福民	董事	男	61	2010年4月28日	2011年3月18日	12,967	0	离任后按规定出售所持股份		是
楼小军	董事	男	56	2010年4月28日	2011年3月18日					是
蔡妮娜	独立董事	女	58	2010年4月28日	2013年4月27日				3	否
郑学军	独立董事	男	50	2010年4月28日	2013年4月27日				3	否
林雁	独立董事	男	47	2010年4月28日	2013年4月27日				3	否
温天根	监事会主席	男	60	2010年4月28日	2013年4月27日	5,672	5,672			是
林剑斌	监事	男	55	2010年4月28日	2013年4月27日				15.24	否
陈友思	监事	男	46	2010年4月28日	2013年4月27日				3.91	否
黄逢时	常务副总经理	男	57	2010年4月28日	2013年4月27日				18.32	否
叶世城	副总经理	男	49	2010年4月28日	2013年4月27日				15.05	否
林小河	副总经理	男	43	2010年4月28日	2013年4月27日				15.22	否
黄木榕	副总经理	男	48	2010年4月28日	2013年4月27日				15.31	否
黄建明	副总经理	男	49	2010年4月28日	2013年4月27日				13.82	否
郑剑军	财务总监	女	44	2010年4月28日	2013年4月27日				15.19	否
郑飞	总工程师	男	49	2010年4月28日	2013年4月27日				15.28	否
李永和	董事会秘书	男	46	2010年4月28日	2013年4月27日	7,290	7,290		14.22	否
合计	/	/	/	/	/	36,303	23,336	/	191.24	/

黄金鏢：1996年12月至2001年12月任福建省轻纺工业总公司副主任科员、主任科员，2002年1月至2003年4月任福州保税区青嘉实业有限公司总经理，2003年5月至

2004 年 4 月任福建省青山纸业股份有限公司董事会秘书，2004 年 5 月至 2010 年 4 月任公司董事会秘书，2007 年 4 月至 2010 年 4 月任公司副总经理，2010 年 4 月 28 日至今任公司第五届董事会董事长。现任公司第五届董事会董事长、福建省轻纺（控股）有限责任公司总经理助理、龙岩南纸有限公司董事长、福州紫光贸易有限公司董事长、福建省金皇贸易有限责任公司董事长。

林孝帮：曾任南平造纸厂技术员、车间见习主任、副主任、主任、生产部副部长、厂长助理，本公司总经理助理，福建星光造纸集团公司总经理。1999 年 3 月至 2009 年 1 月任公司副总经理，2001 年 5 月至今任公司董事，2006 年 12 月至 2009 年 1 月任公司党委书记，2009 年 1 月至今任公司总经理，2009 年 5 月至今任公司副董事长，2010 年 3 月至今兼任公司党委书记。现任公司第五届董事会副董事长、公司总经理、党委书记、福建省南纸生物质纤维有限公司董事长。

林兵霞：曾任福建省轻工业厅生产财务处科员、副主任科员，福建省青山纸业股份有限公司财务处副处长，2000 年 3 月至 2000 年 12 月任公司总经理助理，2000 年 12 月至 2007 年 4 月任公司财务总监。2007 年 4 月至今任福建省轻纺（控股）有限责任公司财务部经理，2007 年 4 月至今任公司董事。现任公司第五届董事会董事、福建省轻纺（控股）有限责任公司财务部经理，兼任广发华福证券有限责任公司独立董事。

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

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

张小强：2003 年 3 月至 2005 年 6 月任福建省金皇贸易公司经理，2005 年 7 月至今任福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部副经理，2010 年 4 月至今任公司董事。现任公司第五届董事会董事、福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部经理。

唐福民：曾任福建省轻工业厅计财处副主任科员、主任科员、办公室副主任，福建化纤化工厂副厂长，福建省轻工业厅体改处处长，福建省轻纺工业总公司国有资产管理处处长，2001 年 6 月至 2010 年 12 月任福建省轻纺（控股）有限责任公司产权管理部经理。1998 年 5 月至 2011 年 3 月 18 日任公司董事。

楼小军：曾任总参谋部驻福州军代表室正营职军代表、福建省轻工业厅办公室副科长、科长、副主任、福建省轻纺工业总公司办公室副主任，2001 年 4 月至 2010 年 12 月任福建省轻纺（控股）有限责任公司办公室副主任，2010 年 12 月至今任福建省轻纺（控股）

有限责任公司机关党委副书记。2008 年 5 月至 2011 年 3 月 18 日任公司董事。

蔡妮娜：曾任福州朝阳仪表厂财务股长，中外合资福建海山宾馆财务部经理、总经理助理，福建电视台财务科长，公司第四届董事会独立董事。现任公司第五届董事会独立董事、福建电视台高级会计师。

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

林 雁：曾任福建侨务经济律师事务所专职律师，福建汇成律师事务所专职律师、合伙人，公司第二、第三届董事会独立董事，兼任福建工程学院法学系兼职教授。现任公司第五届董事会独立董事、福建远东大成律师事务所一级律师、合伙人。

温天根：曾任福建省轻工业厅人劳处副主任科员、主任科员、副处长、处长，公司第一届、第二届董事会董事，第三届、第四届监事会主席。现任公司第五届监事会主席、福建省轻纺（控股）有限责任公司人事监察部主任。

林剑斌：曾任南平造纸厂办公室干事、党委办秘书、厂长秘书、办公室主任，本公司总经理秘书、办公室主任，2001 年 1 月任公司党委副书记，第二届、三届、四届监事会监事。现任公司第五届监事会监事、公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

陈友思：曾任福建省南平造纸厂机浆车间技术员、助理工程师，泉州纸板厂制浆车间主任，南平造纸厂团委副书记、团委书记，福建省南纸股份有限公司团委书记，2003 年 1 月任公司工会常务副主席，2008 年 12 月 29 日任公司第四届监事会职工监事。现任公司第五届监事会职工监事、工会副主席。

黄逢时：曾任福建省青州造纸厂造纸车间技术员、助理工程师、工程师、车间副主任，福建省青山纸业股份有限公司造纸分厂副厂长、厂长，厦门中坤化学有限公司副总经理，福建省青山漳州香料有限公司副总经理，福建省青山纸业股份有限公司投资部经理，福建省青山股份有限公司总经理助理，深圳市恒宝通光电子有限公司董事长，深圳市镭波光电子有限公司董事长兼总经理，福建省青山纸业股份有限公司副总经理等职务，2009 年 12 月至 2011 年 2 月 21 日任公司副总经理，2011 年 2 月 22 日至今任公司常务副总经理、党委副书记。现任公司常务副总经理、党委副书记、龙岩南纸有限公司总经理、福建省南纸生物质纤维有限公司董事兼总经理。

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

林小河：曾任福建省青山纸业股份有限公司技术员、工程师、制浆分厂厂长、市场营销部经理、国际经营部经理、纸袋纸事业部经理、板纸事业部经理。2004 年 8 月至 2006

年 12 月任福建省青山纸业股份有限公司总经理助理,2006 年 12 月至 2007 年 4 月任公司总经理助理,2007 年 4 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理。

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

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

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

郑 飞:曾任南平造纸厂一抄车间技术员、工程师、副主任,1993 年 8 月至 2004 年 4 月任公司技术检查处副处长、处长,2004 年 5 月至 2007 年 5 月任公司工艺处、技术中心主任,2007 年 5 月至 2009 年 8 月公司副总工程师兼技术中心主任,2009 年 8 月至今任公司总工程师。现任公司总工程师,兼任福建省南纸生物质纤维有限公司董事。

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

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄金鏢	福建省轻纺(控股)有限责任公司	总经理助理	2010-03	未明确	否
林兵霞	福建省轻纺(控股)有限责任公司	财务部经理	2007-04	未明确	是
张方	福建省轻纺(控股)有限责任公司	办公室主任	2010-11	未明确	是
郑鸣峰	福建省轻纺(控股)有限责任公司	运行部经理	2010-12	未明确	是
张小强	福建省轻纺(控股)有限责任公司	产权管理部经理	2005-07	未明确	是
温天根	福建省轻纺(控股)有限责任公司	人事监察部主任	2001-06	未明确	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
蔡妮娜	福建电视台	高级会计师	未明确	未明确	是
郑学军	厦门证券有限公司	首席经济学家	未明确	未明确	是

林 雁	福建远东大成律师事务所	一级律师、合伙人	未明确	未明确	是
-----	-------------	----------	-----	-----	---

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的报酬经公司董事会薪酬考核委员会考核和评定，董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员薪酬与考核管理办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司 2011 年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、合理、准确。2011 年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员合计领取报酬为 191.24 万元，其中：3 名独立董事合计领取津贴为 9 万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
唐福民	董事	离任	因年龄原因
楼小军	董事	离任	因工作调动
张方	董事	聘任	因工作需要
郑鸣峰	董事	聘任	因工作需要
黄逢时	常务副总经理	聘任	因工作需要

### (五) 公司员工情况

在职员工总数	2,338
公司需承担费用的离退休职工人数	1,393
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,800
销售人员	50
技术人员	397
财务人员	41
行政人员	50
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上学历	215
大专学历	348
中专学历	237

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律法规的要求并结合公司实际，已经建立起一套符合国家有关法律法规的公司治理架构和相对完整、有效的运行机制。报告期内公司继续巩固专项治理成果，股东大会、董事会及监事会规范召开，股东依法平等享有权利，董事、监事、高管勤勉尽责，内部控制不断加强完善，努力降低经营风险和财务风险，信息披露及时、准确、完整、充分、公平，公司治理的各个方面能够严格规范运作，与上市公司治理的相关要求不存在差异。公司治理的情况具体如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，确保股东能够依法行使表决权。公司能够平等对待所有股东，确保每位股东充分行使各自权利。

## 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东认真履行诚信义务，严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会授权直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事、监事的选举及高级管理人员的聘任、解聘均符合法律、法规及《公司章程》规定的程序，公司董事会、监事会及内部机构能够依法独立运作。公司与控股股东进行的关联交易公平合理，在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，未发生控股股东占用上市公司资金和资产的情况。

## 3、关于董事和董事会

公司董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会向股东大会负责，按照法定程序召开定期会议和临时会议，并严格按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会充分发挥专业优势，利用各自的专长在重大事项方面提出科学、合理的建议，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，促进了公司的健康发展。

## 4、关于监事和监事会

公司监事会能够本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定认真履行自己的职责，规范运作，按照法定程序召开定期会议和临时会议，对公司财务、募集资金、资产出售以及关联交易、公司董事、总经理和其他高级管理人员履地职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见，维护公司及股东的合法权益。

## 5、利益相关者

公司鼓励员工通过与董事会、监事会和经理人员的直接沟通和交流，反映员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大决策的意见。公司尊重和维护银行以及其他债权人、客户、员工等利益相关者的合法权利，以共同推动公司持续、健康地发展。

## 6、关于绩效评价与激励约束机制

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

## 7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规

定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，保证了公司投资者信息获取的公平和公正。

#### 8、关于投资者关系管理

公司建立了《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》，在日常经营管理过程中，严格遵守相关法律、法规规定，认真对待股东来信、来电、来访和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息；积极与投资者沟通，处理好投资者关系，听取广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，建立了良好的企业投资者关系。

#### 9、公司治理专项活动

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

(1) 根据福建监管局闽证监公司字[2011]66号《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》和上海证券交易所上证公函[2011]1501号《关于做好上市公司内幕信息知情人档案报送工作的通知》的精神，对《公司内幕信息知情人登记管理制度》进行修订，加强对内幕信息和内幕信息知情人的管理，严格执行未公开信息的传递、审核、披露流程，及时报备内幕信息知情人员名单，防范内幕信息知情人和非法获取内幕信息的人员利用内幕信息从事证券交易活动。认真做好控股股东拟以公开征集受让方方式协议转让股份事宜的内幕知情人登记和报备工作，并及时准确地履行信息披露。

(2) 根据福建监管局闽证监公司[2011]19号《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》的要求，积极开展规范财务会计基础工作专项活动，成立了领导小组和专项工作小组，制定了开展规范财务会计基础工作的工作方案，明确了专项活动的工作目标和要求。根据公司“开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案”的安排，开展了规范财务会计基础工作专项活动的自查自纠阶段，就公司在财务人员和机构设置情况、会计核算基础工作规范性情况、资金管理和控制情况、财务管理制度建设和执行情况、财务信息系统使用和控制情况、对下属子公司的财务管理和控制情况进行了全面的自查，形成公司整个规范财务会计基础工作专项活动的自查报告，上报公司董事会审计委员会和董事会审议通过。规范财务会计基础工作专项活动的自查报告经保荐机构德邦证券有限责任公司核查后认为：公司已按照监管局《专项活动通知》的要求，制订了工作方案，并对公司的财务会计基础进行了全面核查，在此基础上形成了自查报告，并已经公司审计委员会和董事会审议通过。

(3) 2011年9月22日德邦证券又对公司进行持续督导并进行现场培训，现场检查结论：福建南纸2011年上半年公司治理较为健全，独立运作，信息披露、募集资金运用、关联交易、对外担保、重大投资符合相关法律法规规定。内部控制有待进一步加强，募投项目实施尚需加快，业绩亏损局面尚待扭转。

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

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
2011-001	<p>中国证券监督管理委员会福建监管局闽证监公司字[2011]44号《关于对福建省南纸股份有限公司采取责令改正措施的决定》(以下简称决定),公司存在的问题:2010年12月23日,公司通过南平市公信产权交易中心以对外公开竞价方式转让公司拥有的建阳市将口、莒口两镇消耗性生物资产。经过竞价,由关联方福建省金皇贸易有限责任公司以5,602.92万元价格竞买到该消耗性生物资产。本次关联交易成交金额超过300万元,且占公司2009年末经审计净资产的3%,未及时履行临时信息披露。</p> <p>公司董事会高度重视,本着严格自律、认真整改、规范运作的精神,立即向公司董事会、监事会、高管人员及相关部门人员传达《决定》精神,对《决定》中指出的未及时履行关联交易临时信息披露事项进行了认真分析和研究,并制定了确实可行的整改措施,《关于中国证券监督管理委员会福建监管局责令改正事项的整改报告》经2011年7月21日召开的公司五届十三次董事会审议通过,并及时履行信息披露义务。报告期公司已完成上述整改事项。</p>

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄金鏢	否	16	14	2	0	0	否
林孝帮	否	16	14	2	0	0	否
林兵霞	否	16	11	2	3	0	否
张方	否	15	13	2	0	0	否
郑鸣峰	否	15	12	2	1	0	否
张小强	否	16	14	2	0	0	否
蔡妮娜	是	16	14	2	0	0	否
郑学军	是	16	14	2	0	0	否
林雁	是	16	14	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	14
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据《公司法》、中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及相关法律、法规的要求,公司制定了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》,这些制度的建立明确了独立董事的职权、职责,充分保证独立董事行使职权,为规范公司日常运作、提高公司治理水平、保护中小股东利益方面发挥积极作用。

报告期内,公司3名独立董事依据有关规范性文件和公司独立董事工作条例的规定,



本着对全体股东负责的态度，认真、公平地对公司董事会审议的议案进行审阅，独立、客观、审慎地行使表决权，依法行使职权，在董事会及董事会下设各专业委员会各项议案的审议表决过程中，结合实践经验并运用其丰富的专业知识，分别对公司的日常关联交易事项、高管聘任、股权质押、计提各项减值准备、计提存货跌价准备、出售金融资产、变更部分募集资金投向及节余募集资金永久补充公司流动资金、为控股子公司提供融资担保等重大事项发表了独立或专项意见，促进了董事决策的公平、公正、公允，强化了董事会决策的科学性，切实维护了公司和全体股东的利益。

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

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司独立从事业务，主营业务突出，拥有独立的采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于控股股东，对控股股东不存在依赖关系。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司高级管理人员都在本公司领取薪酬，不在股东单位担任具体管理、执行职务；控股股东通过合法程序推荐董事、监事和经理人员。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立于控股股东的生产经营系统、配套设施、房屋所有权、土地使用权、商标使用权和非专利技术等有形和无形资产。
机构方面独立完整情况	是	公司内部管理机构独立，均由公司直接领导，受公司直接控制，直接对公司负责，与控股股东完全分开，董事会、监事会、经理层独立运作；公司与控股股东的办公机构和生产经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算系统和财务管理制度；公司独立作出财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司独立在银行开户，并依法独立纳税。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司董事会以《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》为基础，按照内控规范的相关要求，在全面性、重要性、合理制衡性、成本效益性、适应性等原则基础上，考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查监督等因素，结合公司的实际情况，建立健全和持续完善内部控制制度。本公司内部控制的目标是：建立涵盖采购、生产、储存、销售、资金等生产经营管理过程的内部控制体系，合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实情况	公司按照企业内部控制基本规范指引的要求、市场环境，结合公司自身实际情况，建立了涵盖会计核算财务管理、业务控制、资产管理、信息披露、对外投资、对外担保、关联交易控制等整个生产经营过程的内部控制制度。通过制定业务流程，组织问卷，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，使内部控制更加完整、合理、有效；公司还建立了较为完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而保证了内部控制目标的达成；逐步形成了规范的管理体系，确保各项工作有章可循，管理有序，进一步提升公司经营管理水平和风险防范能力，确保内部控制制度的有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、纪委监察室及审计部实施。审计委员会对公司内控制度及重大关联交易进行审查，有效防范了经营决策及管理风险，确保公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司及下属子公司的财务管理、资金往来及使用、重大事项决策等方面进行监督和核查，并对内部控制的健全和实施情况进行监督检查，对于发现的制度缺陷和执行不到位情况采取相应的督促整改措施，完成内部控制自我评价。监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。公司成立以董事长为组长的内部控制规范工作领导小组，纪委监察室、审计部主要负责对公司各部门及下属各分子公司的内控执行情况进行检查，对财务收支及经济活动进行审计、监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	内部控制完善是一项持续和长期的工作，公司董事会将根据证监会、上海证券交易所有关规定，通过公司执行过程中的自我检查监督，加强和完善相关内部控制制度的修订工作，进一步健全和完善内控管理体系。公司将进一步加强审计人员配备，强化制度的执行和监督检查，加大内部控制的监督检查工作的范围和频率，分析内部控制缺陷的性质和产生的原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况，促进内部控制的有效实施。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》等相关法律法规，结合企业实际情况制定了一系列财务会计管理制度，分别针对资金管理、固定资产、流动资产、成本费用的财务管理和会计核算订立相应制度，并要求所属控股子公司执行统一的财务核算制度。公司制定并执行《财务报告内部控制制度》。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司内控体系运作正常，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强风险防范，促进公司稳步、健康发展。同时根据业务发展以及外部环境变化不断调整、改进、充实和完善，加强

	对内部控制运行情况的检查监督力度，全面、科学地做好内部控制评价工作，逐步提高公司的管理水平。
--	--

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《上市公司治理准则》、《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，对高管人员的业绩和绩效进行综合考评，综合考评认为，2011 年面对新闻纸产品、高档文化纸产品市场竞争依然激烈，木溶解浆产品市场跌宕起伏及宏观经济环境对公司经营较大影响的情况下，公司高级管理人员认真履行职责，努力抓产销，降消耗，保稳定，基本完成董事会下达的生产经营任务。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司四届二十六次董事会审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度包含了针对定期报告和临时公告披露中存在重大差错的责任追究及处理措施；信息披露责任人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，依情节轻重追究当事人责任。报告期内公司无重大会计差错更正、无重大遗漏信息补充、无业绩预告修正的情况。

## 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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 28 日	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 4 月 29 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 3 月 18 日	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 3 月 19 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 11 月 3 日	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 11 月 4 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 12 月 6 日	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 12 月 7 日
2011 年第四次临时股东大会	2011 年 12 月 13 日	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 12 月 14 日
2011 年第五次临时股东大会	2011 年 12 月 30 日	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 12 月 31 日

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2011 年国内新闻纸和文化纸市场竞争仍然日趋激烈，受国内通胀压力、国家宏观调控等影响，且公司与竞争对手比较存在物流成本高、财务费用高等问题，主营业务利润持续出现亏损，公司生产经营面临巨大困难和重大考验。面对困难和挑战，公司经营班子在董事会的正确领导下，积极推进转型升级工作，采取各项应对困难措施，组织好生产经营、项目建设等各项工作；进一步加强财务管理，科学运作资金，拓宽融资渠道，确保资金链顺畅；推进采购招标工作，全面推行物资采购及工程项目通过企业网站信息公开披露方式进行招标，降低采购成本；继续开展生产经营咨询诊断工作，从战略管理、制度管理、生产管理、业务流程、物流管理、产品结构、节能减排、市场营销、人力资源、资产管理和财务管理等多方面入手，查找薄弱环节，有针对性地制定了生产经营管理措施；加大产品销售考核力度，完善应收账款风险预警机制，在销售量与上年同比增加的情况下，应收账款余额比期初进一步下降。但由于主要产品新闻纸产品、高档文化纸产品市场的激烈竞争、木溶解浆产品市场跌宕起伏及宏观经济环境对公司经营的影响，公司 2011 年主营利润仍大幅亏损，经营相当困难。

报告期公司生产纸、浆总量 37.66 万吨，同比增长 5.61%；销售纸、浆总量 37.55 万吨，比上年同期增长 6.1%。实现营业收入 211,631.42 万元，比上年同期减少 6.53%；实现利润总额-30,465.35 万元，归属于母公司的净利润-30,334.18 万元。

## 2、公司主营业务及其经营情况

公司归属于 C31 造纸及纸制品业，是以新闻纸、文化纸、木溶解浆生产为主业的大型一档制浆造纸企业，经营范围包括：新闻纸、文化纸、溶解浆、纸浆、纸制品及副产品等的生产和销售。

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
文化纸	915,673,784.24	980,531,909.77	-7.08	22.23	26.37	减少 3.50 个百分点
新闻纸	773,032,543.00	794,017,386.80	-2.71	23.63	18.90	增加 4.08 个百分点
木溶解浆	332,369,126.74	261,603,113.42	21.29	-17.72	-11.82	减少 5.26 个百分点
营林	28,152,973.15	8,931,688.83	68.27	-79.75	-82.76	增加 5.53 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	1,959,209,697.40	-8.10
国外	98,504,402.80	141.80
合计	2,057,714,100.20	-5.28

### (3) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	643,046,556.87	占采购总额比重	30.59%
前五名销售客户销售金额合计	391,652,416.36	占销售总额比重	18.51%

## 3、报告期公司资产负债表、利润表、现金流量表发生重大变化的情况说明

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

## (1)资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例	变动原因
应收票据	48,760,036.45	208,988,407.50	-160,228,371.05	-76.67%	本期应收票据贴现及背书支付增加
应收股利	0.00	1,213,643.17	-1,213,643.17	-100.00%	上期应收股利本期已全部收回
其他应收款	21,695,873.87	106,514,817.72	-84,818,943.85	-79.63%	主要是上期应收资产转让余款本期收回，应收款项相应减少。
在建工程	37,280,163.46	96,585,295.75	-59,305,132.29	-61.40%	林纸一体化配套项目投产转入固定资产
应付票据	0.00	93,694,942.51	-93,694,942.51	-100.00%	本期应付票据全部到期支付
预收款项	20,877,806.45	31,822,405.05	-10,944,598.60	-34.39%	预收的货款减少
应付利息	705,909.47	1,278,500.00	-572,590.53	-44.79%	本期应付借款利息减少
未分配利润	-559,286,462.28	-255,944,665.19	-303,341,797.09	-118.52%	三项费用同比上升、投资收益同比减少及计提的存货跌价准备增加等影响所致。

## (2) 利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减比例	变动原因
营业税金及附加	1,025,502.40	2,384,267.39	-1,358,764.99	-56.99%	本期应交增值税、营业税减少，相应计提的附加税费同比减少。
资产减值损失	17,942,512.67	-49,076,060.19	67,018,572.86	136.56%	上年同期公司大部分存货可变现净值回升，相应转回存货跌价准备
投资收益	4,233,445.07	89,083,226.75	-84,849,781.68	-95.25%	上年同期出售部分可供出售金融资产
营业外支出	1,496,777.60	13,451,287.71	-11,954,510.11	-88.87%	上年同期处置固定资产及列支停机损失
所得税费用	20,011.75	2,599,659.09	-2,579,647.34	-99.23%	合并范围同比发生变化，减少子公司，应纳税所得额相应减少
归属于母公司所有者的净利润	-303,341,797.09	10,907,129.80	-314,248,926.89	-2881.13%	三项费用同比上升、投资收益同比减少及计提的存货跌价准备增加等影响所致。

## (3) 现金流量变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	91,554,668.84	49,784,578.65	41,770,090.19	83.90%	销售商品收到货款增加
投资活动产生的现金流量净额	45,352,813.08	-195,450,360.33	240,803,173.41	123.20%	固定资产投资支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-265,924,465.88	123,666,670.00	-389,591,135.88	-315.03%	银行借款同比减少及上年同期新增子公司收到实收资本

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

报告期内，公司的生产设备运转基本正常，订单的获取与生产能力匹配，产销基本平衡，产品库存合理。公司主要生产技术人员没有发生重大的变化。

## 5、公司主要控股公司的经营情况及业绩分析

## 主要控股子公司的业务性质、主要产品、注册资本、资产规模、净利润情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册 资本	资产 规模	净资产	营业 收入	净利润
福建南平市南方工贸有限公司	批发零售贸易	生产资料的供应与销售	170	1387.77	123.20	17360.19	30.19
福州紫光贸易有限公司	批发零售贸易	自主选择经营项目,开展经营活动	2,300	2327.76	2318.02		-52.75
福建省南平星光纸业设计有限公司	服务业	制浆造纸配套工程设计、咨询,工业民用建筑设计,工程设备成套供应及建筑安装材料批发、销售	300	477.09	455.36	254.70	5.98
龙岩南纸有限公司	浆纸制造业	纸、纸浆、纸制品的制造及销售,生产材料批发、零售等相关业务	25,000	14783.70	13182.33	372.65	-396.43
福建省南纸生物质纤维有限公司	浆纸制造业	竹、木溶解浆和粘胶纤维的制造、销售;供热;木材采购等相关业务	3,000	3000.32	2999.35		-0.65

## 6、与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目(1)	期初金额 (2)	本期公允价值 变动损益(3)	计入权益的累计 公允价值变动(4)	本期计提的 减值(5)	期末金额(6)
金融资产					
其中:1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中: 衍生金融工具					
2、可供出售金融资产	18287.14		4945.07		15757.51
金融资产小计	18287.14		4945.07		15757.51
金融负债					
生产性生物资产					
其他					
合计	18287.14		4945.07		15757.51

## 7、报告期内，公司技术创新、节能减排及自主创新的情况

报告期内，公司组织专业技术人员开展技术创新工作，不断优化 500 吨/日 BTMP 生产线和 6 号机的文化纸生产线，提高了产品质量；“人纤浆产业化生产装备的关键技术研发”、“一种高速新闻纸机的三元助留助滤方法”产业化项目、“马尾松高白度热磨机械浆的开发及产业化”的技术创新项目等，获省、市政府补助 75 万元；“预水解硫酸盐法本色竹浆粕”获南平市科技进步二等奖；“预水解硫酸盐法漂白竹浆粕”获福建省优秀新产品二等奖；“42g/m<sup>2</sup> 低定量新闻纸工艺开发”项目获 2010 年度福建省科技进步三等奖；“废纸脱墨浆清洁漂白技术的开发与应用”科研项目通过专家验收；配合福建省农林大学完成了福建省重大科研项目“新溶济法再生竹纤维纺织材料的研发及产业化”，项目已通过专家验收。

与此同时，公司高度重视节能减排工作，以污染物减排、改善环境质量、防范环境风险为重点，加大环保工作力度，认真做好环保检查、监测和考核工作，全年对各生产车间排放的废水、废气监测共完成两万多个监测数据，接受国家环保部、省（市）环保厅（局）等各级监督部门对公司监督性检查、监测共三十余次；完成新增 2.5 万吨/日污水处理扩容改造，该项目采用国内污水处理先进技术和设备，通过调试和整改，11 月中旬

已投入正常运行；完成#5-7 炉烟气排放连续监测系统的整改，在原 CEMS 系统上增加氮氧化物监测模块，改造二氧化硫和氧分析仪的模块等；根据国家环保政策对脱墨浆、化浆和碱回收车间的地沟泵进行改造，实现轻污染沟的雨污分流。

在节能方面，对节水、节电、节汽方面进行大量的改造，取得明显节能效果，提高热电站的机组运行经济性和调度的灵活性，进一步降低了供热、供电成本。公司新增白水超效浅层气浮处理系统，并对造纸白水管网及回用设施进行改造。既节约用水又回收纤维，大大减少了废水的排放，同时降低了水耗。

## (二) 对公司未来发展的展望

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

公司属于造纸行业，造纸工业是重要的基础原料工业，与国民经济和人民生活息息相关。造纸工业关联度高、产业链长、涉及领域广，属于技术、资金密集型和资源约束型产业，是拉动林业、农业、印刷、包装、机械制造等产业发展的重要力量。随着近几年一批新产能的陆续投产，预计我国造纸行业供大于求的状况还将持续下去，并且程度有可能加剧，同时随着国家造纸产业政策和国务院节能减排等政策力度的不断加大，造纸工业发展面临的能源、资源和环境的约束日益突显。在未来几年内，我国造纸行业的形势将更为复杂，产能过剩、原料供应紧张、成本压力、环保压力等矛盾更加突显，市场竞争激烈。

2012 年 1 月 9 日国家发改委、工信部、国家林业局联合发布《造纸工业发展“十二五”规划》，“十二五”期间将我国严格控制产能过剩纸种的重复建设，控制造纸总量规模，加快现有企业整合，加大力度淘汰污染严重的落后工艺与设备，加快推动林纸一体化工程建设，提高木纤维比重，扩大国内废纸回收利用，科学合理利用非木纤维原料。规划的出台，有利于加快企业淘汰落后的产能，促进调整产品结构和转型升级，为具有优势企业提供了良好的发展机遇。

2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

(1) 充分利用福建省特别是闽北地区丰富的竹（木）资源，加快建设竹（木）溶解浆项目的步伐，做大做强竹（木）溶解浆产业，进一步完善产业链，开拓粘胶纤维、差别化纤维产品和市场，提高公司质量和核心竞争力。

(2) 进一步深化销售机制改革，创新销售激励约束机制，优化营销人员结构，加强营销队伍建设，调动销售人员的积极性；同时，进一步研究科学的营销策略，积极探索新形势下的产品定位、营销模式，优化营销布局，积极拓展文化纸市场渠道，努力提高产品盈利能力。

(3) 充分利用上市公司资源平台，优化产业结构和布局，实现转型升级。

2012 年业务经营计划：2012 年计划生产纸、浆总产量 39 万吨，营业收入约 21.23 亿

元，营业成本约 20.66 亿元，费用总额约 3.34 亿元。

### 3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

鉴于公司属资金密集型产业，随着扩建竹（木）溶解浆项目的进展以及其他内部技改项目投入建设和实施，预计 2012 年需投入建设资金约 5 亿元。针对公司未来发展战略的资金需求，公司将采取有效措施保证资金供应：

(1) 拓宽销售渠道，实现产销平衡，加大货款回收力度，缩短应收账款和存货周转周期，提高货款回笼率，加快资金周转。

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

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

(4) 进一步完善资金使用管理制度，加强公司内部资金管理，提高资金利用率。

### 4、对公司未来发展战略和经营目标的实现采取的对策措施

(1) 根据市场变化和公司生产经营实际，进一步优化生产运行方式，确保实现高产低耗。

(2) 继续深化销售队伍的建设，创新销售激励约束机制，调动销售人员的积极性，实现产销平衡，积极拓展文化纸市场渠道。

(3) 全面推行大宗原材物资采购招标工作，将电站原煤、原木及木片等大宗物资通过网上进行公开招标，在保证质量的同时，降低采购成本。

(4) 拓展融资渠道，降低融资成本，确保公司资金周转安全和资金链顺畅。

(5) 加强经济活动分析。定期和不定期进行经济活动分析，加强预测和分析，为生产经营提供决策依据。

(6) 严格控制费用支出，将控制费用支出工作深入到企业的各个环节。

(7) 优化原料结构，精细生产工艺。争取原料品种的多样化，减少对松木片的依赖性；进一步完善木片浆配入生产文化纸的工艺方案，以降低文化纸生产成本；发挥动力锅炉硫化床改造的优势，使用本省无烟煤，降低发电和供热成本。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

### (三)公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	27,102.84
投资额增减变动数	-1,333.44
上年同期投资额	28,436.28
投资额增减幅度(%)	-4.69

### 1、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008 年	非公开发行	97,901.95	44758.25 (不含利息收入)	97901.95 (不含利息收入)	0	
合计	/	97,901.95	44758.25 (不含利息收入)	97901.95 (不含利息收入)	0	/

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145号文件批复,公司于2008年3月成功向特定投资者非公开发行股票17500万股,扣除发行费用后募集资金净额97901.95万元,存入公司募集资金专户。2010年11月9日公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《拟继续将公司2007年非公开发行股票部分闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金的议案》,根据公司募集资金投向的项目资金使用情况,同意在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下,在前次股东大会批准的不超过2.5亿元募集资金补充流动资金到期归还至募集资金专户后,继续将不超过2亿元的募集资金用于补充公司流动资金,使用期限从2010年11月15日至2011年5月14日。截止2011年5月11日,公司已将上述用于补充流动资金的募集资金2亿元全部归还公司募集资金专户。

2011年12月13日经公司五届十八次董事会审议通过和2011年12月30日公司2011年第五次临时股东大会批准,同意公司将原募集资金预付委托收购原料林基地收购款4804.155万元改投“订单林业”方式建设原料林基地69.3万亩项目;同意将节余募集资金36005.02万元(含利息收入1735.40万元)全部永久补充公司流动资金。截止2011年12月31日,公司募集资金已按批准投向使用。

## 3、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
林纸一体化项目	是	97,901.95	59,065.455	是	符合进度	15,266	尚未产生收益	否	1、由于文化用纸市场竞争激烈,该项目产能未充分发挥;2、原料林建设因林权分散等原因建设进度滞后。	2011年12月13日公司五届十八次董事会和2011年12月30日公司2011年第五次临时股东大会审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》
合计	/	97,901.95	59,065.455	/	/	15,266	/	/	/	/

公司非公开发行股票募集资金主投项目——林纸一体化项目于2004年11月5日经国



家发展和改革委员会发改工业[2004]2449 号文批复，并列入全国林纸一体化工程建设专项。2009 年 6 月 22 日福建省发展和改革委员会闽发改重点[2009]529 号《关于福建省南纸股份有限公司年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目初步设计方案的调整意见》，调整后项目总投资为 167120 万元，其中固定资产投资 162114 万元（浆纸部分 126146 万元，造纸林部分 35968 万元），铺底流动资金 5006 万元（浆纸 4482 万元、造纸林 524 万元），项目建设内容主要包括新增年产 18 万吨/年胶印新闻纸（兼容高档文化纸）生产线一条和日产 500 吨预热木片磨木浆生产线一条，配套建设原料林基地 75 万亩。项目拟募集资金投入 97901.95 万元。

(1) 该项目造纸车间部分（六号纸机）于 2008 年 3 月 26 日土建开工建设，2009 年 5 月 18 日正式开始设备安装，于 2009 年 10 月 9 日成功试车出纸，主要产品新闻纸、双胶纸、静电复印纸等。经过不断优化和改造，生产日趋稳定，质量不断提高，并根据市场需求，成功开发热敏原纸、无碳复写纸、不干胶原纸等特种纸，并且能够生产 40g/m<sup>2</sup> 低定量热敏原纸，在国内同行业居前。造纸车间配套的浆料制备系统 500 吨预热木片磨木浆工程，于 2009 年 6 月动工，至 2010 年 10 月底完成设备安装，经过调试优化后，2011 年 4 月中旬开始为公司六号纸机供浆。

(2) 该项目配套建设 75 万亩原料林基地（其中现有林改造 60 万亩，新造林 15 万亩），建设期 5 年。由于 2008 年集体林权制度改革以来，普遍实行了分山到户，造成林权分散，管护困难，难以建立相对集中连片的原料林基地，而非连片的原料林无法形成规模经营，造成项目建设进度较慢，截止 2011 年 10 月 31 日，原料林基地建设完成 5.7 万亩，另以委托收购原料林基地预付款获得 36 万亩有收益权林地的抵押权。

截止 2011 年 10 月 31 日，公司非公开发行股票募集资金主投项目——林纸一体化项目累计完成总投资为 132020.25 万元，其中募集资金已投入 63632.33 万元（包含委托收购原料林基地预付款和调查费 4804.155 万元）；纸浆部分累计完成总投资为 124542.14 万元，其中：国债专项资金投入 7681.04 万元（含福建省财政厅国债转贷资金 6000 万元），国家开发银行银团贷款投入资金余额 58900 万元，其它资金投入 487.925 万元，实际募集资金投入 57473.175 万元，募集资金结余 16932.307 万元；配套建设 75 万亩原料林基地财务支出 7478.11 万元，其中：实际已完成募集资金投资 1355 万元，国债专项资金投入 1318.96 万元，募集资金预付委托收购原料林基地收购款（含调查费）4804.155 万元。

竣工决算截止日后，即 2011 年 11 月 1 日至 12 月 31 日期间公司根据竣工决算报告中应付未付款项，公司支付了林纸一体化项目工程款 237.28 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，林纸一体化项目纸浆部分实际募集资金投入 57710.46 万元，配套建设 75 万亩原料林基地实际募集资金投入 1355 万元。

报告期内，项目财务支出 11656.67 万元，其中募集资金投入 10725.91 万元。

#### 4、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目 资金总额	40,809.175								
变更后的项目 名称	对应的原 承诺项目	变更项目 拟投入金 额	实际投入 金额	是否 符合计 划进 度	变更项 目的预 计收益	产生收 益情况	项目 进度	是否 符合 预计 收益	未达到计划 进度和收益 说明
采取“订单林业”方式建设 69.3 万亩原料林基地	林纸一体化项目	4,804.155	4,804.155	是	362.53	尚未产生效益	已签订订单林业合同	是	/
节余募集资金全部永久性补充公司流动资金	林纸一体化项目	36,005.02	35,931.48	是	2,300	尚未产生效益	已补充公司流动资金	是	/
合计	/	40,809.175	40,735.635	/	2,662.53	/	/	/	/

2011 年 12 月 13 日公司五届十八次董事会和 2011 年 12 月 30 日公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》，同意公司将原募集资金预付委托收购原料林基地收购款 4804.155 万元改投“订单林业”方式建设原料林基地 69.3 万亩项目；同意将节余募集资金 36005.02 万元（含利息收入 1735.40 万元）全部永久补充公司流动资金。

#### (1) “订单林业”方式建设原料林基地 69.3 万亩项目

根据公司与林业企业签订的合作意向书，本次以“订单林业”方式建设原料林基地建设规模为 69.3 万亩，投资概算为 5344 万元，拟由原募集资金预付委托收购原料林基地收购款投入 4804.155 万元，不足部分由企业自筹。项目为建设期 1 年，生产经营期 6 年。2011 年 12 月 31 日公司与福建省南平造纸营林总公司签订了《造纸林基地订单林业合同》，以“订单林业”方式建设原料林基地建设 353858.47 亩，报告期已支付订单林业款 4804.155 万元。

#### (2) 将节余募集资金全部永久性补充公司流动资金

根据项目竣工决算报告，截止 2011 年 10 月 31 日，公司非公开发行股票募集资金主投项目——林纸一体化项目累计完成总投资为 132020.25 万元，其中募集资金已投入 63632.33 万元（包含委托收购原料林基地预付款和调查费 4804.155 万元），募集资金余额 36,005.02 万元（含利息收入）。竣工决算截止日后，即 2011 年 11 月 1 日至 12 月 31 日期间公司根据竣工决算报告中应付未付款项，支付了林纸一体化项目工程款 237.29 万元，期间利息收入 163.74 万元，节余募集资金实际永久性补充公司流动资金金额为 35931.48 万元。节余募集资金实际永久性补充公司流动资金后，有效缓解了公司流动资金紧张局面，满足公司生产经营的需求。

### 5、非募集资金项目情况

(1) 年产 2.5 万吨竹浆粕项目：2009 年 5 月 8 日公司四届十七次董事会审议通过了公司建设年产 2.5 万吨竹浆粕项目的议案，建设内容主要包括年产 2.5 万吨漂白竹浆系统以及现有污水处理场扩容、深度处理和除臭系统及节水减排改造，项目总投资为 16860 万元。公司抓住竹（木）溶解浆市场转暖的机遇，加快年产 2.5 万吨竹浆粕扩产建设，更

新四台 75m<sup>3</sup> 蒸煮锅、新增二台 175m<sup>3</sup> 蒸煮锅，通过继续填平补齐，2010 年 7 月份实现年产木溶解浆 5 万吨产能。污水深度处理一期已投入运行，各项指标满足达标排放新标准；现有污水处理场好氧段扩容改造项目土建施工于 2010 年 4 底开工，2011 年 11 月投入运行。截至报告期末该项目累计财务支出 8707 万元。

(2) 热电站系统节能改造项目：公司热电站 130T/H 锅炉改循环流化床节能改造项目，2009 年 11 月土建开始施工，2010 年 9 月锅炉安装工作进场，2011 年 9 月工程改造完成并进行了部分单机调试。截至报告期末该项目累计财务支出 2210 万元。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五) 董事会日常工作情况

#### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届八次	2011 年 2 月 21 日	审议通过了《关于更换公司第五届董事会部分董事的议案》、《关于聘任黄逢时先生为公司常务副总经理的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请国内保理融资的议案》、《关于公司拟将持有的 2000 万股青山纸业无限售流通股质押给福建省银企置业发展有限公司作为反担保的议案》、《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》、《公司召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 2 月 23 日
临时	2011 年 3 月 18 日	审议通过了《关于调整公司董事会部分专门委员会成员的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 3 月 19 日
五届九次	2011 年 3 月 24 日	审议通过了《公司 2010 年度总经理工作报告》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《公司 2010 年年度报告和年度报告摘要》、《公司 2011 年度日常关联交易预计情况的议案》、《聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案》、《关于计提公司 2010 年度存货跌价准备及部分转回原计提的存货跌价准备的议案》、《公司 2010 年度社会责任报告的议案》、《公司内部控制自我评估报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《公司召开 2010 年度股东大会的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 3 月 26 日
五届十次	2011 年 4 月 21 日	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 4 月 25 日
五届十一次	2011 年 5 月 13 日	审议通过了《福建省南纸股份有限公司董事会秘书工作制度》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 5 月 14 日
五届十二次	2011 年 6 月 30 日	审议通过了《公司关于开展规范财务会计基础工作专项活动自查报告的议案》、《公司财务负责人管理制度》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 7 月 2 日
五届十三次	2011 年 7 月 21 日	审议通过了《公司关于中国证券监督管理委员会福建监管局责令改正事项的整改报告》、《福建省南纸股份有限公司关联交易决策制度》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 7 月 23 日

		(修订)		
临时	2011 年 8 月 5 日	审议通过了《关于授权公司经营班子开展 9.6 万吨竹(木)溶解浆项目前期工作的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 8 月 6 日
五届十四次	2011 年 8 月 24 日	审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于计提公司 2011 年上半年存货跌价准备及部分转回原计提的存货跌价准备的议案》、《公司会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 8 月 26 日
临时	2011 年 9 月 6 日	审议通过了《关于将公司拥有的 10023.78 m <sup>2</sup> 工业出让地由南平市土地收购储备中心进行收储建设公司职工限价商品房的议案》、《关于将公司拥有的南平市五里亭南武路西侧 2829.90 平方米工业出让地由南平市土地收购储备中心进行收储的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 9 月 8 日
五届十五次	2011 年 10 月 14 日	审议通过了《关于审议龙岩市中心城市建城区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室拟收购公司控股子公司龙岩南纸有限公司机器设备等固定资产的议案》、《关于公司拟与关联方福建福维股份有限公司互为担保的议案》、《公司召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 10 月 15 日
五届十六次	2011 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》、《关于修订福建省南纸股份有限公司内部审计制度的议案》、《关于修订公司财务管理制度部分条款的议案》、《关于以应收票据为质押物向银行申请借款的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 10 月 29 日
五届十七次	2011 年 11 月 18 日	审议通过了《关于拟出售公司持有的可供出售金融资产的议案》、《公司召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 11 月 19 日
临时	2011 年 11 月 24 日	审议通过了《公司关于调整向福建省银企置业有限公司提供反担保物的议案》、《福建省南纸股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》、《关于召开公司 2011 年第四次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 11 月 26 日
五届十八次	2011 年 12 月 13 日	审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》、《公司召开 2011 年第五次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 12 月 15 日
五届十九次	2011 年 12 月 30 日	审议通过了《关于以银行存单质押方式向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请融资的议案》、《关于公司拟为控股子公司福建南平市南方工贸有限公司提供融资担保的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》	2011 年 12 月 31 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定，本着对股东负责的态度，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，较好地完成了 2010 年度股东大会和 2011 年五次临时股东大会审议通过的所有有关决议。

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

## 汇总报告

董事会审计委员会日常负责提议聘请或更换外部审计机构、监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计、公司董事会授予的其他事宜等。本年度审计委员会认真履行职责，并按照证监会公告[2011]41 号和上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》精神及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号--年度报告的内容与格式（2007 年修订）》的有关要求，根据公司《董事会审计委员会工作细则》以及中国证监会、上海证券交易所等有关规定，高度重视公司 2011 年度财务报告审计工作，公司 2011 年年报编制工作从 2012 年 1 月初至 2012 年 3 月 26 日完成，期间公司聘请的审计机构福建华兴会计师事务所有限公司从 1 月 6 日进点控股子公司开始财务报告审计工作，至 3 月 8 日完成现场审计，3 月 26 日提交 2011 年年度审计报告，2012 年 3 月 27 日召开了董事会会议审议年度报告。公司董事会审计委员会具体开展工作总结如下：

### （1）确定总体审计工作计划

2012 年 1 月 19 日，审计委员会审阅了公司财务部提交的《2011 年度审计工作计划》后，审计委员会与会计师事务所召开 2011 年年报审计工作第一次会议，就上述审计工作计划与福建华兴会计师事务所有限公司项目负责人进行了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任落实到人，能够有力保障公司 2011 年度审计工作的顺利完成。

### （2）审阅公司编制的财务会计报表

2012 年 2 月 3 日，审计委员会认真审阅了公司编制的 2011 年度财务会计报表(审前)，与会计师事务所召开 2011 年年报审计工作第二次会议，并形成《公司董事会审计委员会关于公司编制的财务会计报表的审阅意见》。我们认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东及其关联企业非经营性占用公司资金情况，未发现违规担保事项。在审阅了公司审前财务会计报表的各项财务数据，主要包括总资产、营业收入、营业利润、净利润、营业费用、管理费用、财务费用后，我们认为，公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果。同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

### （3）年审注册会计师正式进场开始审计工作，审计委员会以书面函件督促

2012 年 1 月 6 日，会计师事务所审计工作团队正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会先后两次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成外勤工作，并将有关进展情况报告给审计委员会。会计师事务所也分两次以书面函件形式反馈给审计委员会。

### （4）审计过程中的沟通

福建华兴会计师事务所有限公司参加公司 2011 年度审计人员共 10 人(含项目负责人)

按照审计工作计划约定，审计人员自 2012 年 1 月 6 日起陆续进场，于 2012 年 3 月 8 日完成现场审计工作。项目负责人就外勤工作、报表合并、减值准备计提和转回、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，同时审计委员会先后多次与会计师事务所和公司财务总监进行电话沟通，了解审计进展情况。2012 年 3 月 2 日，审计委员会与会计师事务所召开 2011 年年报审计工作第三次会议，审计委员会听取了公司关于 2011 年度生产经营情况、应对措施、变更部分募集资金投向情况及节余募集资金全部永久性补充公司流动资金的情况汇报及公司 2011 年度财务状况和经营成果等相关事项的说明。同时与公司及会计师事务所就公司盘活非主营资产、关联互担保事项、关联交易及风险判断等事项进行了讨论，并发表了意见。我们关注到，2011 年由于公司主要产品新闻纸、文化用纸市场竞争激烈，产能未充分发挥，且生产所需的主要原辅材料价格上涨幅度大于产品价格上涨幅度；受国家宏观调控影响，融资成本大幅上升，公司将出现大额亏损，生产经营面临着较为严峻的局面。为此，提议公司管理层，一方面，公司要根据市场需求情况，进一步挖掘内部潜力，加强管理，努力实现高产低耗，在保现金流的同时，努力减少亏损；另一方面，加快公司转型升级，尽快摆脱目前困难局面。

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

会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了出具初步审计意见后的公司财务会计报表，同意以此财务报表为基础编制公司 2011 年年度报告及年度报告摘要，经审计委员会再审阅后提交董事会审议。审计委员会认为：

①保持原有的审议意见，公司财务报表已经按照新企业会计准则及有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

②福建华兴会计师事务所有限公司在 2011 年年报审计过程中，能够认真履行审计职责，对公司的经营活动起到恰当有效的监督作用。

③在提出本意见前，未发现参与 2011 年年度报告审计工作人员有违反相关保密规定的行为。

④同意以此初审意见为基础编制公司 2011 年年度报告及年度报告摘要，经本委员会审阅后提交董事会审议。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2011 年年度报告。

(6) 审计委员会对年度财务会计报表等文件进行审议表决后，提交董事会审议

2012 年 3 月 26 日，审计委员会召开了第五届董事会审计委员会 2011 年度工作会议，会上福建华兴会计师事务所有限公司对 2011 年度审计情况做了总结汇报，审计委员会审议通过了如下议案：《2011 年年度报告全文及摘要》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《审计委员会关于福建华兴会计师事务所有限公司 2011 年

度的审计工作总结》、《公司内部控制自我评估报告》、《公司财务报告内部控制制度》。

审计委员会认为,年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作,审计时间充分,审计人员配置合理、执业能力胜任,出具的审计报告能够充分反映公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量,出具的审计结论符合公司的实际情况,同意将上述有关议案提交董事会审议。至此,公司 2011 年度审计工作圆满完成。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

按照证监会公告[2011]41 号和上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》精神及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式(2007 年修订)》的有关要求,根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定,董事会薪酬与考核委员会在 2011 年度的工作总结如下:

(1) 根据公司高级管理人员薪酬与考核管理办法,对 2011 年度公司高级管理人员的薪酬进行了考核。

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

②根据公司董事会年初制定的生产经营目标,对高级管理人员的业绩和绩效进行考核,考核后认为:2011 年面对新闻纸产品、高档文化纸产品市场依然竞争激烈、木溶解浆产品市场跌宕起伏及宏观经济环境对公司经营影响的情况,公司高级管理人员认真履行职责,努力抓产销、降消耗、保稳定,基本完成董事会下达的生产经营任务。

③根据考核指标完成情况,建议董事会按照《公司薪酬与考核管理办法》兑现公司高管人员 2011 年度报酬。

(2) 2011 年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定,披露的薪酬数据真实、合理、准确。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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

报告期内,公司严格按照上述制度规范外部信息使用人使用公司内部信息,并作为内幕信息知情人进行登记管理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为,公司通过持续建立、健全和执行各项内部控制制度,不断完善内部控制机制,在风险控制、业务控制、财务管理、人力资源管理、信息沟通与披露的管理

等重要方面不存在重大缺陷，实际执行中亦不存在重大偏差，公司的内部控制在整体上是有效的。

2012 年，公司将按照《公司内部控制管理制度》等文件的要求，进一步完善公司的内部控制，切实做好公司的发展与社会公众投资者利益的维护工作。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻落实《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号文）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11 号文），进一步加强和规范公司内部控制，保证公司内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，根据福建省证监局的统一部署和相关要求，福建省南纸股份有限公司（“本公司”或“公司”）结合公司实际情况，制定本实施工作方案。

#### （1）内部控制建设工作计划

①按照《企业内部控制基本规范》，结合公司的实际，确定公司重要业务流程，将公司的“供、产、销”三个环节做为内控的重要流程。对流程进行全面梳理，识别风险，编制风险清单。

②查找内控缺陷。将现有的公司各项制度及业务控制流程与风险清单进行对比，通过穿行测试、控制测试等手段获取内控设计和运行有效性的证据，查找内控缺陷，形成内部控制缺陷汇总表。

③制定内控缺陷整改方案。对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层，并形成整改方案，整改方案应明确整改时间表及责任部门、人员、整改方式，整改方案按要求报领导小组审议。

④落实缺陷整改工作。对内控缺陷按整改方案及时进行整改，包括可能的机构设置和流程的调整、政策与制度的新增或修改等。

⑤检查整改效果。公司内控建设办公室针对公司内部控制缺陷的整改情况进行检查复核，判断整改效果。对整改不到位的，督促进一步地整改，并跟踪整改结果。

⑥按照要求披露内控实施工作情况。根据公司内控建设的实际开展情况，形成专项报告，按监管要求披露相关内部控制的实施工作情况并报送福建省证监局和上海证券交易所。

#### （2）内控制度自我评价工作计划(计划完成时间 2012 年年度报告披露前)

公司内部控制领导小组组织审计部定期对各部门和单位内部控制设计与运行情况的有效性进行全面评价，形成书面报告，必要时依靠外部专业机构进行合理性评价，提出对内部控制的改进和实施意见，并跟踪落实。

①编制自我评价工作计划。确定纳入自我评价范围的各项业务流程，将于2013年1月开始内部控制自我评价工作，编制公司《内控自我评价工作计划》，确定评价工作的具体



时间表和人员分工，组建内控自我评价工作小组（以下简称“内控评价组”）具体实施评价工作。

②确定内部控制缺陷的认定标准。包括定性标准和定量标准，将缺陷分一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

③组织实施自我评价工作。内控评价组对被评价单位进行现场测试，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据。

④对内部控制评价中发现的问题及缺陷进行分析、评价，形成缺陷评价汇总表，制定整改任务单，督促各单位落实整改，并以适当形式向公司董事会报告。

⑤编制内部控制自我评价报告。按照企业内部控制基本规范和配套指引的要求编制内部控制自我评价报告。

⑥内部控制自我评价报告经董事会审议通过后，在2012年年报披露的同时披露年度内控自我评价报告。

（3）内部控制审计工作计划（2012 年年度报告披露前完成）

①确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所对公司以 2012年12月31日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

②在2012年年报披露的同时披露年度内控审计报告。

#### 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为进一步规范公司内幕信息及知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的有关规定，对公司现行的《内幕信息知情人管理制度》进行修订，2011 年 11 月 24 日公司临时董事会审议通过《公司内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内，相关内幕信息知情人能按照相关规定履行内幕信息管理义务，未发生内幕交易和内幕信息泄密现象。

9、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

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### （六）现金分红政策的制定及执行情况

1、《公司章程》第二百零五条：公司应实施积极的利润分配政策，利润分配政策保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

2、鉴于公司 2010 年度及 2011 年中期母公司累计可供股东分配的利润为负数，因此报告期内没有实施现金分红。

#### （七）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，2011 年母公司实现净利润-302,584,707.09 元，合并后实现净利润-303,341,797.09 元，加年初母公司未分配利润-249,297,771.17 元（合并后为-255,944,665.19 元）。截止本报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为-551,882,478.26 元，合并后为-559,286,462.28 元。

鉴于报告期末，母公司累计可供股东分配的利润为负数，无利润分配来源，经公司五届二十一次董事会审议，拟同意公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该议案尚需提交公司 2011 年度股东大会审议通过。

#### (八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	3,566,167.6	0
2009	0	0	0	0	-447,861,745.27	0
2010	0	0	0	0	10,907,129.80	0

#### (九) 其他披露事项

2011 年公司选定的信息披露报刊为《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》，2012 年 1 月 1 日起信息披露报刊增加《证券日报》。

公司选定信息披露网址为 <http://www.sse.com.cn>。

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	10
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 2 月 21 日召开公司五届八次监事会	听取审议《关于更换公司第五届董事会部分董事的议案》、《关于聘任黄逢时先生为公司常务副总经理的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请国内保理融资的议案》、《关于公司拟以部分固定资产为抵押物向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请 13500 万元流动资金贷款的议案》、《关于公司拟将持有的 2000 万股青山纸业无限售流通股质押给福建省银企置业发展有限公司作为反担保的议案》、《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》、《公司召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》
2011 年 3 月 24 日召开公司五届九次监事会	审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年年度报告和年度报告摘要》、《公司 2011 年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于计提公司 2010 年度存货跌价准备及部分转回原计提的存货跌价准备的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》，听取审议《公司 2010 年度总经理工作报告》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案》、《公司 2010 年度社会责任报告的议案》、《公司内部控制自我评估报告的议案》、《独立董事述职报告》、《董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告》、《福建省南纸股份有限公司审计委员会关于福建华兴会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》、《公司召开 2010 年度股东大会的议案》
2011 年 4 月 21 日召开公司五届十次监事会	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》
2011 年 7 月 21 日召开公司五届十一次监事会	听取审议《公司关于中国证券监督管理委员会福建监管局责令改正事项的整改报告》、《福建省南纸股份有限公司关联交易决策制度（修订）》
2011 年 8 月 24 日召开公司五届十二次监事会	审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于计提公司 2011 年上半年存货跌价准备及部分转回原计提的存货跌价准备的议案》，听取审议《公司会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》
2011 年 10 月 14 日召开公司五届十三次监事会	审议通过了《关于公司拟与关联方福建福维股份有限公司互为担保的议案》，听取审议《关于审议龙岩市中心城市建城区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室拟收购公司控股子公司龙岩南纸有限公司机器设备等固定资产的议案》、《公司召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》

2011 年 10 月 27 日召开公司五届十四次监事会	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》，听取审议《关于审议福建省南纸股份有限公司内部审计制度的议案》、《关于审议公司规范财务会计基础工作专项活动整改报告的议案》、《关于审议公司财务管理制度部分条款的议案》、《关于以应收票据为质押物向银行申请借款的议案》
2011 年 11 月 18 日召开公司五届十五次监事会	审议通过了《关于拟出售公司持有的可供出售金融资产的议案》，听取审议《公司召开 2011 第三次临时股东大会的议案》
2011 年 12 月 13 日召开公司五届十六次监事会	审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金全部永久性补充公司流动资金的议案》，听取审议《公司召开 2011 第五次临时股东大会的议案》
2011 年 12 月 30 日召开公司五届十七次监事会	审议通过了《关于公司拟为控股子公司福建南平市南方工贸有限公司提供融资担保的议》，听取审议《关于以银行存单质押方式向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请融资的议案》

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司股东大会和董事会的召开和决策程序，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，决策程序合法有效。公司能按照国家法律和公司章程规范运作，决策程序合法，内部控制制度较完善。公司董事、总经理及其他高级管理人员在行使职权时能自觉维护公司利益，履行诚信、勤勉义务，未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度符合《会计法》、《企业会计准则》和《企业财务通则》等法律、法规的有关规定，监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其它文件。认为公司 2011 年度财务报告能够真实、准确、完整地反映了公司年度财务状况和经营成果，会计师事务所出具的审计意见和对有关事项做出的评价是客观公正的。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

1、2010 年 10 月 15 日五届四次董事会审议通过了《拟继续将公司 2007 年非公开发行股票部分闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金的议案》，2010 年第二次临时股东大会同意在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，在前次股东大会批准的不超过 2.5 亿元募集资金补充流动资金到期归还至募集资金专户后，继续将不超过 2 亿元的募集资金用于补充公司流动资金，使用期限从 2010 年 11 月 15 日至 2011 年 5 月 14 日，截止 2011 年 5 月 11 日，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金 2 亿元全部归还公司募集资金专户。监事会认为，在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，公司继续将部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》和《福建省南纸股份有限公司募集资金管理制度》的相关规定，有利于提高募集资金使用效率，减少银行借款，降低公司财务费用，符合公司和全体股东的利益，不影响募集资金项目的正常进行，也不存在变相改变募集资金投向、损害公司股东利益的情形。

2、2011 年 12 月 13 日公司五届十八次董事会和 2011 年 12 月 30 日公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》，同意公司将原募集资金预付委托收购原料林基地收购款

4804.155 万元改投“订单林业”方式建设原料林基地 69.3 万亩项目；同意将节余募集资金 36005.02 万元（含利息收入 1735.40 万元）全部永久补充公司流动资金。监事会认为：

（1）在林权制度改革的背景下，调整造纸原料林建设方式，可确保原料林基地建设目标的顺利实施。公司通过“订单林业”方式建设造纸原料林基地建设方式，有利于加快公司造纸原料林基地建设步伐，降低投资风险，同时可获得比较稳定的木材原料供应渠道，满足公司生产经营对原料的需求。建设方式的调整即改投，符合有关法律法规的规定，有利于募集资金使用效益最大化，符合公司业务发展的实际状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况。（2）公司将项目节余募集资金永久补充流动资金，有利于满足公司日常生产经营需要，能有效提高公司资金使用效率，年可降低财务费用支出约 2300 万元，符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，不存在损害公司股东利益的情况，符合公司和股东利益。（3）公司将原募集资金预付委托收购原料林基地收购款改投“订单林业”方式建设原料林基地和节余募集资金全部永久性补充公司流动资金符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和公司《募集资金管理制度》等有关规定，审议程序合法合规。

#### （五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

#### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与福建星光造纸集团有限公司及其下属子公司所签定的治安保卫服务、消防服务、废纸过段、运输委托、代收水电汽劳务等合同；公司与福建省青山纸业股份有限公司的研磨辊子劳务合同；公司与福建省金皇贸易有限责任公司所签定纸浆、木材、煤炭等原辅材料采购合同，是公司正常生产经营所必须发生的，可以充分利用关联方的资源和优势，满足公司生产经营的需要。公司与福建省轻纺（控股）有限责任公司、福建省青山纸业股份有限公司和福建省盐业有限责任公司签定的销售合同，是公司与其正常的销售活动，拓展了公司的销售渠道。监事会认为，报告期内关联交易是公司正常生产经营活动所必须发生的，均按市场原则进行，定价合理、公允，未损害公司和股东的利益。公司关联交易公平，表决程序合法，涉及关联董事回避表决，相关信息披露及时、充分，独立董事对关联交易做出了客观、独立的判断意见，未发现有损害公司及其他股东利益的情况。

#### （七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期，对公司 2011 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为公司已建立了较为完善的内部控制制度并能得到有效的执行，

公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600103	青山纸业	91,247,158.33	4.61	153,860,000.00	0	-22,540,000.00	可供出售金融资产	
601377	兴业证券	393,700.00	0.02	3,715,089.60	0	-2,756,356.80	可供出售金融资产	
合计		91,640,858.33	/	157,575,089.60	0	-25,296,356.80	/	/

#### 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
南平市投资担保中心	1,570,050	1,500,000	2.94	1,570,050	0	0	长期股权投资	投资
合计	1,570,050	1,500,000	/	1,570,050	0	0	/	/

### (四) 资产交易事项

#### 1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
喜来乐大酒店 (福建) 有限公司	南平星光大厦固定资产	2011年3月24日	8,972.63	/	3601.49	否	以评估价的90.58%为底价, 公开竞价	是	是	不适用	否
喜来乐大酒店 (福建) 有限公司	福建省南平星光大厦有限公司100%股权	2011年3月24日	395.05	-48.24	189.78	否	以评估价的90.58%为底价, 公开竞价	是	是	不适用	否
喜来乐大酒店 (福建) 有限公司	南平星光旅行社有限公司16.67%股权	2011年3月24日	13.32	/	/	否	以评估价的90.58%为底价, 公开竞价	是	是	不适用	否

2010 年 10 月 15 日，公司五届四次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》和《关于拟以公开竞价方式转让福建省南平星光大厦有限公司股权的议案》。公司委托福建省产权交易中心以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司 100% 股权及南平星光旅行社有限公司 16.67% 股权（以下简称“南平星光大厦固定资产和股权”），挂牌价为人民币 10356 万元，截止 2010 年 12 月 31 日，未征集到竞买人。

根据国务院国有资产监督管理委员会及财政部国资发产权[2006]306 号《关于企业国有产权转让有关事项的通知》精神及福建省轻纺（控股）有限责任公司闽轻产【2011】3 号文批复，南平星光大厦固定资产和股权挂牌价从原来的人民币 10356 万元下调为 9380 万元（下调比例为 9.42%），继续通过福建省产权交易中心采用竞价承诺方式选择符合资质条件要求的拍卖机构进行拍卖转让。2011 年 3 月 15 日，福建省产权交易中心举行选择拍卖机构竞价承诺会，通过竞价，福建省方圆拍卖有限公司确定为南平星光大厦固定资产和股权拍卖机构。2011 年 3 月 24 日上午 10 时福建省方圆拍卖有限公司在福州市湖东路 199 号外经贸广场 1908 室举行拍卖，经过竞拍，喜来乐大酒店（福建）有限公司最后以 9381 万元价格竞拍到南平星光大厦固定资产和股权。2011 年 3 月 24 日福建省方圆拍卖有限公司与喜来乐大酒店（福建）有限公司签订《成交确认书》，公司与喜来乐大酒店（福建）有限公司签订了《房地产买卖合同》和《股权交易合同》。

截止 2011 年 12 月 31 日，南平星光大厦固定资产和南平星光大厦股权已办理产权移交和过户手续。

#### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建星光造纸集团有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	治安保卫费用	协议价	102.00	100.00	银行转账	/
福建南平星光汽车运输有限公司	其他	接受劳务	运输、废纸、浆过段	市场价协议价	816.39	6.43	银行转账	/
福建南平星光物业有限公司	其他	接受劳务	消防服务	协议价	43.36	100.00	银行转账	/
福建南平星光物业有限公司	其他	接受劳务	代收水电劳务费	协议价	10.00	100.00	银行转账	/
福建省金皇贸易有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	进口木片代理费	协议价	28.22	100.00	银行转账	/
福建省金皇贸易有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买木片	市场价	3,729.69	18.58	银行转账	/
福建星光造纸集团有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	土地租金	协议价	5.75	11.15	银行转账	/
福建南平星光汽车运输有限公司	其他	提供劳务	土地租金	协议价	2.55	4.94	银行转账	/
福建南平星光物业有限公司	其他	提供劳务	土地租金	协议价	13.14	25.47	银行转账	/
福建省青山纸业股份有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	研磨辊子收入	市场价	8.60	18.89	银行转账	/

福建省青山纸业股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售静电复印小纸	市场价	2.78	0.07	银行转账	/
福建省轻纺(控股)有限责任公司	控股股东	销售商品	销售静电复印小纸	市场价	0.68	0.02	银行转账	/
福建省盐业有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售静电复印小纸	市场价	0.28	0.01	银行转账	/
合计				/	4,763.44		/	/

#### 报告期内未发生销货退回情况

公司与福建星光造纸集团有限公司及其下属子公司所签定的治安保卫服务、消防服务、废纸过段、运输委托、代收水电汽劳务等合同；公司与福建省青山纸业股份有限公司的研磨辊子劳务合同；公司与福建省金皇贸易有限责任公司所签定纸浆、木材、煤炭等原辅材料采购合同，是公司正常生产经营所必须发生的，可以充分利用关联方的资源和优势，满足公司生产经营的需要。公司与福建省轻纺(控股)有限责任公司、福建省青山纸业股份有限公司和福建省盐业有限责任公司所发生的静电复印纸销售业务，是公司正常的销售活动，有利于拓展了公司的销售渠道。

选择与福建星光造纸集团有限公司、福建南平星光物业有限公司和福建南平星光汽车运输有限公司进行交易，主要是利用关联方的资源和优势，满足公司生产经营的需要，有效地避免了公司与关联方在机构、人员、职能上的重叠，减少不必要的开支；选择与福建省金皇贸易有限责任公司进行原辅材料交易，主要是利用关联方统一的采购渠道和平台，充分发挥双方协同效应，进一步降低原辅材料的采购成本；公司与福建省轻纺(控股)有限责任公司、福建省青山纸业股份有限公司和福建省盐业有限责任公司所发生的静电复印纸销售业务，主要是为拓展了公司的销售渠道。

#### 报告期内的关联交易对公司的独立性没有影响

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

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

#### 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
福建省轻纺(控股)有限责任公司	母公司	0.68	0	4,500	0
福建省金皇贸易有限责任公司	母公司的全资子公司	3,798.22	0	0	0
福建省青山纸业股份有限公司	母公司的全资子公司	11.38	0	0	0
福建省盐业有限责任公司	母公司的全资子公司	0.28	0	0	0
福建星光造纸集团有限公司	母公司的全资子公司	0	0	125	21.88
福建南平星光汽车运输有限公司	其他	0	0	816.39	194.13
福建南平星光物业有限公司	其他	0	0	435.29	59.14
合计		3,810.56		5,876.68	275.15

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）	3,810.56
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）	0
关联债权债务形成原因	1、报告期公司累计占用控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司非经营性资金往来款 4500 万元，主要是公司因生产经营需要，福建省轻纺（控股）有限责任公司对公司财务支持。 2、报告期公司累计占用控股股东子公司福建星光造纸集团有限公司、福建南平星光物业有限公司、福建南平星光汽车运输有限公司经营性资金往来款余额 275.15 万元，主要系公司与控股股东子公司经营性往来资金。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	对公司经营成果及财务状况产生积极影响

#### (六) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

报告期内，公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

报告期内，公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

报告期内，公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

单位: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	0

(1) 2010 年 5 月 13 日，公司临时董事会审议通过了《关于为公司控股子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司三年期流动资金借款提供担保的议案》，同意公司为闽环公司向银行申请三年期流动资金借款提供担保，担保金额为人民币 3000 万元，担保期限为 3 年，担保方式为连带责任担保。2010 年 11 月 17 日，公司五届六次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让全资子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权的议案》，公司委托福建省产权交易中心对外公开竞价转让。2010 年 12 月 22 日经过竞价，福建省青山纸业股份有限公司以 12032.63 万元价格竞买到该股权，竞买方福建省青山纸业股份有限公司已在股权转让成交确认后 5 个工作日内提供了同意解除公司担保责任的保证函。2011 年 3 月，公司为闽环公司 3000 万元贷款资金的担保主体已变更为福建省青山纸业股份有限公司，报告期内公司已解除对闽环公司的担保责任。

(2) 2011 年 10 月 14 日公司五届十五次董事会和 2011 年 11 月 3 日公司第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与关联方福建福维股份有限公司互为担保的议案》，公司与关联方福建福维股份有限公司提供互为担保，担保额度不超过 18800 万元，担保期限自 2011 年 11 月 3 日起至 2013 年 12 月 1 日。报告期内，福建福维股份有限公司已为



公司提供 18800 万元的信用担保，2012 年 2 月 21 日和 3 月 13 日公司也分别为福建福维股份有限公司提供了 3000 万元和 5000 万元的信用担保。

(3) 2011 年 12 月 30 日公司五届十九次董事会审议通过了《关于公司拟为控股子公司福建南平市南方工贸有限公司提供融资担保的议案》，同意公司为控股子公司福建南平市南方工贸有限公司向兴业银行股份有限公司南平分行申请融资，融资总额不超过人民币叁仟万元提供担保，担保期限一年。该担保事项尚需提交公司股东大会批准后实施，截止目前该担保事项尚未履行。

### 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### (七) 承诺事项履行情况

#### 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	福建省轻纺(控股)有限责任公司	根据公司 2007 年非公开发行股票方案，公司控股股东福建省轻纺(控股)有限责任公司认购的 3000 万股公司股票(2008 年 5 月资本公积金转增股本后为 4500 万股)，承诺锁定期为 36 个月，上市流通日为 2011 年 3 月 27 日。	是	是		

### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	67
境内会计师事务所审计年限	14

### (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。

### (十) 其他重大事项的说明

1、2011 年 3 月 28 日，公司控股股东福建省轻纺(控股)有限责任公司持有的 2007 年非公开发行限售股份 4500 万股上市流通。《福建省南纸股份有限公司非公开发行限售流通股上市公告》于 2011 年 3 月 19 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

2、2010 年 10 月 15 日，公司五届四次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》和《关于拟以公开竞价方式转让福建省南平星光大厦有限公司股权的议案》。2011 年 3 月 24 日，经过竞拍，喜来乐大酒店(福建)有限公司最后以 9381 万元价格竞拍到南平星光大厦固定资产和股权。《福建省南纸股份有限公司

董事会关于南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司 100% 股权拍卖结果公告》于 2011 年 3 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

3、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2011 年 6 月 30 日在中登记结算有限责任公司上海分公司办理了 2320 万股无限售流通股解除质押手续。目前质押的股份总额为 3000 万股，占公司总股本的 4.16%。

4、公司五届八次董事会及 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》，2011 年 7 月 20 日公司在南平市工商局办理了该公司注册登记手续，首期注册资本为 3000 万元，后续公司将根据项目进展和资金需求情况，采取分期增资扩股方式进行注资。

5、2011 年 9 月 6 日，公司临时董事会审议通过了《关于将公司拥有的 10023.78 平方米工业出让地由南平市土地收购储备中心进行收储建设公司职工限价商品房的议案》和《关于将公司拥有的南平市五里亭南武路西侧 2829.90 平方米工业出让地由南平市土地收购储备中心进行收储的议案》。《福建省南纸股份有限公司临时董事会决议公告》于 2011 年 9 月 8 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

6、2011 年 10 月 14 日，公司五届十五次董事会审议通过了《关于审议龙岩市中心城市建城区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室拟收购公司控股子公司龙岩南纸有限公司机器设备等固定资产的议案》，会议同意龙岩市中心城市建城区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室对龙岩南纸有限公司现有的机器设备等固定资产（含基础）进行收购和处置，评估值为人民币 9578.09 万元，拟收购总价款为人民币 9578.09 万元。

7、根据国家发展和改革委员会发改投资[2011]1479 号《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2011 年中央预算内投资计划（第三批）的通知》，公司热电站系统节能改造项目获中央预算内投资人民币 460 万元。2011 年 11 月 10 日，公司收到上述节能项目预算内基建金人民币 414 万元（对公司当期损益不影响）。

8、2011 年 11 月 25 日，公司收到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司《关于拟以公开征集受让方方式协议转让福建省南纸股份有限公司 21500 万股股份的函》，控股股东以公开征集方式协议转让所持有的本公司 21500 万股股份，占公司现有总股本的 29.8%。《福建省南纸股份有限公司董事会关于福建省轻纺（控股）有限责任公司拟以公开征集受让方方式协议转让公司 21500 万股股份的公告》于 2011 年 11 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

9、公司五届十七次董事会及 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟出售公司持有的可供出售金融资产的议案》，同意出售公司持有的可供出售金融资产，本次拟出售的可供出售金融资产包括公司持有的 4900 万股青山纸业股份和 399472 股兴业证券股份。

10、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记证明》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2011 年 12 月 8 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1800 万股无限售流通股质押手续。目前质押的股份总额为 4800 万股，占公司总股本的 6.65%。

11、2011 年 12 月 15 日，公司收到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司《关于以我司发行的中期票据部分募集资金用于置换你司银行借款的通知》，本期发行中期票据募集资金中的 4.7 亿元拟计划用于置换公司银行借款（具体用途和数额以双方签订的合同为准）。《福建省南纸股份有限公司关于控股股东计划将其发行的中期票据募集资金部分用于置换公司银行借款的提示性公告》于 2011 年 12 月 16 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

12、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》以及《证券质押登记证明》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2011 年 12 月 22 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1200 万股无限售流通股解除质押手续，同时办理了 1200 万股无限售流通股质押登记手续。目前质押的股份总额为 4800 万股，占公司总股本的 6.65%。

13、2011 年 12 月 26 日，公司收到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司闽轻产[2011]97 号《福建省轻纺（控股）有限责任公司关于公开征集受让方进展情况的函》，上海华信石油集团有限公司拟以每股 5.341 元人民币的价格受让控股股东持有的公司 215,000,000 股流通 A 股，占公司总股本的 29.80%。《福建省南纸股份有限公司关于控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司公开征集受让方进展情况的公告》于 2011 年 12 月 27 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

14、公司五届十八次董事会及 2011 年第五次临时股东大会审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金全部永久性补充公司流动资金的议案》，同意公司将原募集资金预付委托收购原料林基地收购款 4804.155 万元改投“订单林业”方式建设原料林基地 69.3 万亩项目；同意公司将林纸一体化项目节余募集资金 36005.02 万元（含利息收入 1735.40 万元）全部永久性补充公司流动资金。

15、《福建省南纸股份有限公司 2011 年年度业绩预亏公告》于 2012 年 1 月 31 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

16、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2012 年 2 月 9 日在中登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1800 万股无限售流通股解除质押手续。目前质押的股份总额为 3000 万股，占公司总股本的 4.16%。

17、公司五届二十次董事会审议通过了《关于确认公司年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目抵押资产的议案》。董事会决议公告于 2012 年 3 月 14 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
福建省南纸股份有限公司董事会澄清公告	《上海证券报》B4、《证券时报》D9、《中国证券报》A20	2011年1月20日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届八次董事会决议公告暨召开2011年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B39、《证券时报》D17、《中国证券报》B007	2011年2月23日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于福建省南纸股份有限公司五届八次董事会决议公告暨召开2011年第一次临时股东大会通知的更正公告	《上海证券报》B42、《证券时报》D24、《中国证券报》B002	2011年2月25日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》71、《证券时报》B5、《中国证券报》B003	2011年3月19日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司临时董事会决议公告	《上海证券报》71、《证券时报》B5、《中国证券报》B003	2011年3月19日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司非公开发行限售流通股上市公告	《上海证券报》71、《证券时报》B5、《中国证券报》B003	2011年3月19日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届九次董事会决议公告暨召开2010年度股东大会的通知	《上海证券报》145、《证券时报》B20、《中国证券报》B142	2011年3月26日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年度日常关联交易公告	《上海证券报》145、《证券时报》B20、《中国证券报》B142	2011年3月26日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届九次监事会决议公告	《上海证券报》145、《证券时报》B20、《中国证券报》B142	2011年3月26日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会关于南平星光大厦固定资产、福建省南平星光大厦有限公司100%股权拍卖结果公告	《上海证券报》145、《证券时报》B20、《中国证券报》B142	2011年3月26日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2010年度报告摘要	《上海证券报》145、《证券时报》B20、《中国证券报》B141	2011年3月26日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第一季度报告	《上海证券报》76、《证券时报》D44、《中国证券报》B022	2011年4月25日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司重大事项停牌公告	《上海证券报》76、《证券时报》D44、《中国证券报》B022	2011年4月25日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2010年度股东大会决议公告	《上海证券报》B5、《证券时报》D13、《中国证券报》B003	2011年4月29日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2010年度内部控制自我评估报告	《上海证券报》B5、《证券时报》D13、《中国证券报》B003	2011年4月29日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于股票继续停牌暨重大事项进展公告	《上海证券报》24、《证券时报》C4、《中国证券报》B003	2011年5月3日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于股票继续停牌暨重大事项进展公告	《上海证券报》B33、《证券时报》D8、《中国证券报》B003	2011年5月10日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十一次董事会决议公告	《上海证券报》15、《证券时报》B16、《中国证券报》B010	2011年5月14日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会关于归还募集资金的公告	《上海证券报》15、《证券时报》B16、《中国证券报》B010	2011年5月14日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于终止筹划重大事项暨复牌公告	《上海证券报》B31、《证券时报》D25、《中国证券报》B002	2011年5月17日	网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询

福建省南纸股份有限公司关于收到福建监管局责令改正措施决定的公告	《上海证券报》B32、《证券时报》D28、《中国证券报》A40	2011年6月28日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十二次董事会决议公告	《上海证券报》12、《证券时报》B12、《中国证券报》B003	2011年7月2日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会公告	《上海证券报》12、《证券时报》B12、《中国证券报》B003	2011年7月2日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年半年度业绩预亏公告	《上海证券报》B41、《证券时报》A8、《中国证券报》A26	2011年7月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十三次董事会决议公告	《上海证券报》32、《证券时报》B4、《中国证券报》B011	2011年7月23日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于中国证券监督管理委员会福建监管局责令改正事项的整改报告	《上海证券报》32、《证券时报》B4、《中国证券报》B011	2011年7月23日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司进展情况的公告	《上海证券报》32、《证券时报》B4、《中国证券报》B011	2011年7月23日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司临时董事会决议公告	《上海证券报》64、《证券时报》B36、《中国证券报》B003	2011年8月6日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年半年度报告摘要	《上海证券报》B192、《证券时报》D37、《中国证券报》B192	2011年8月26日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十四次董事会决议公告	《上海证券报》B192、《证券时报》D37、《中国证券报》B192	2011年8月26日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十二次监事会决议公告	《上海证券报》B192、《证券时报》D37、《中国证券报》B192	2011年8月26日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司临时董事会决议公告	《上海证券报》B26、《证券时报》D16、《中国证券报》A07	2011年9月8日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十五次董事会决议公告暨召开2011年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》26、《证券时报》B9、《中国证券报》B007	2011年10月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十三次监事会决议公告	《上海证券报》26、《证券时报》B9、《中国证券报》B007	2011年10月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司与关联方福建福维股份有限公司互为担保公告	《上海证券报》26、《证券时报》B9、《中国证券报》B007	2011年10月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于公司保荐代表人变更的公告	《上海证券报》42、《证券时报》B5、《中国证券报》B032	2011年10月22日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第三季度报告	《上海证券报》36、《证券时报》B21、《中国证券报》B019	2011年10月29日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十六次董事会决议公告	《上海证券报》36、《证券时报》B21、《中国证券报》B019	2011年10月29日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司重大事项停牌公告	《上海证券报》B23、《证券时报》D13、《中国证券报》B007	2011年11月1日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B7、《证券时报》D16、《中国证券报》B010	2011年11月4日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司重大事项进展公告	《上海证券报》29、《证券时报》C9、《中国证券报》B003	2011年11月7日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会公告	《上海证券报》B30、《证券时报》D36、《中国证券报》B014	2011年11月11日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十七次董事会决议公告暨召开2011年第	《上海证券报》22、《证券时报》B24、《中国证	2011年11月19日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入

三次临时股东大会的通知	券报》B010		“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十五次监事会决议公告	《上海证券报》22、《证券时报》B24、《中国证券报》B010	2011年11月19日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司临时董事会决议公告暨召开2011年第四次临时股东大会的通知	《上海证券报》32、《证券时报》B12、《中国证券报》B018	2011年11月26日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会关于福建省轻纺（控股）有限责任公司拟以公开征集受让方方式协议转让公司21500万股股份的公告	《上海证券报》32、《证券时报》B12、《中国证券报》B018	2011年11月26日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第三次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B44、《证券时报》D9、《中国证券报》B028	2011年12月7日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会公告	《上海证券报》18、《证券时报》B20、《中国证券报》B006	2011年12月10日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第四次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B25、《证券时报》D12、《中国证券报》B015	2011年12月14日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十八次董事会决议公告暨召开2011年第五次临时股东大会的通知	《上海证券报》B29、《证券时报》D17、《中国证券报》B011	2011年12月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金永久性补充流动资金的公告	《上海证券报》B29、《证券时报》D17、《中国证券报》B011	2011年12月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十六次监事会决议公告	《上海证券报》B29、《证券时报》D17、《中国证券报》B011	2011年12月15日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于控股股东计划将其发行的中期票据募集资金部分用于置换公司银行借款的提示性公告	《上海证券报》B29、《证券时报》A9、《中国证券报》B002	2011年12月16日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司董事会公告	《上海证券报》43、《证券时报》B12、《中国证券报》B025	2011年12月24日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司临时停牌公告	《上海证券报》17、《证券时报》C5、《中国证券报》A15	2011年12月26日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司关于控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司公开征集受让方进展情况的公告	《上海证券报》B28、《证券时报》D25、《中国证券报》D014	2011年12月27日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年第五次临时股东大会决议公告	《上海证券报》22、《证券时报》B20、《中国证券报》B003	2011年12月31日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十九次董事会决议公告	《上海证券报》22、《证券时报》B20、《中国证券报》B003	2011年12月31日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司五届十七次监事会决议公告	《上海证券报》22、《证券时报》B20、《中国证券报》B003	2011年12月31日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司为控股子公司福建南平市南方工贸有限公司提供担保的公告	《上海证券报》22、《证券时报》B20、《中国证券报》B003	2011年12月31日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询
福建省南纸股份有限公司2011年年度业绩预亏公告	《上海证券报》B37、《证券时报》D16、《中国证券报》A36、《证券日报》E12	2012年1月31日	网址： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询

### （十一）财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师中国注册会计师（授权签字副主任会计师）：郑丽惠、中国注册会计师：翁杰菁审计，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（2012）审字 C-088 号

福建省南纸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省南纸股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：郑丽惠  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：翁杰菁

中国福州市

二〇一二年三月二十七日

(二) 财务报表

## 合并资产负债表（一）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	403,385,587.92	532,942,356.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	48,760,036.45	208,988,407.50
应收账款	五、3	188,188,349.79	232,616,119.47
预付款项	五、4	275,905,740.31	355,228,263.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、5		1,213,643.17
其他应收款	五、6	21,695,873.87	106,514,817.72
买入返售金融资产			
存货	五、7	443,469,261.49	467,057,808.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,381,404,849.83	1,904,561,416.31
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	157,575,089.60	182,871,446.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	58,165,010.07	58,165,010.07
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,189,821,812.75	2,128,840,765.04
在建工程	五、11	37,280,163.46	96,585,295.75
工程物资	五、12	7,124,444.06	6,407,546.89
固定资产清理	五、13	166,642.12	168,142.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	267,930,858.01	280,341,209.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	26,448,195.17	26,448,195.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,744,512,215.24	2,779,827,610.97
资产总计		4,125,917,065.07	4,684,389,027.28

单位负责人:林孝帮

财务总监:郑剑军

财务部经理:陈文彬



**合并资产负债表（二）**  
2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、18	1,033,426,297.46	937,919,061.34
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19		93,694,942.51
应付账款	五、20	457,060,141.16	473,751,697.76
预收款项	五、21	20,877,806.45	31,822,405.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	36,999,738.77	34,290,664.58
应交税费	五、23	-46,600,346.94	-64,023,492.48
应付利息	五、24	705,909.47	1,278,500.00
应付股利			
其他应付款	五、25	41,631,623.80	42,050,088.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、26	175,000,000.00	236,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,719,101,170.17	1,787,583,867.50
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、27	738,645,500.00	919,100,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、28	90,200,000.00	70,200,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、15	16,483,557.81	22,807,647.01
其他非流动负债	五、29	59,028,954.09	58,402,533.85
非流动负债合计		904,358,011.90	1,070,510,180.86
负债合计		2,623,459,182.07	2,858,094,048.36
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	五、30	721,419,960.00	721,419,960.00
资本公积	五、31	1,222,124,448.01	1,241,096,715.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	70,724,893.09	70,724,893.09
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-559,286,462.28	-255,944,665.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,454,982,838.82	1,777,296,903.51
少数股东权益		47,475,044.18	48,998,075.41
所有者权益合计		1,502,457,883.00	1,826,294,978.92
负债和所有者权益总计		4,125,917,065.07	4,684,389,027.28

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

## 母公司资产负债表（一）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		372,009,628.55	526,365,845.07
交易性金融资产			
应收票据		48,660,036.45	204,888,407.50
应收账款	十一、1	182,429,373.52	229,787,888.04
预付款项		197,748,224.00	284,774,007.90
应收利息			
应收股利			1,213,643.17
其他应收款	十一、2	21,610,172.58	106,027,146.51
存货		436,495,571.83	457,174,781.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,258,953,006.93	1,810,231,720.04
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		157,575,089.60	182,871,446.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	209,796,305.31	182,578,427.69
投资性房地产			
固定资产		2,121,663,890.51	2,060,108,724.49
在建工程		31,636,577.46	96,585,295.75
工程物资		7,124,444.06	6,407,546.89
固定资产清理		166,642.12	168,142.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		267,930,858.01	280,341,209.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,448,195.17	26,448,195.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,822,342,002.24	2,835,508,988.04
资产总计		4,081,295,009.17	4,645,740,708.08

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

## 母公司资产负债表（二）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建省南纸股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,033,426,297.46	937,919,061.34
交易性金融负债			
应付票据			93,694,942.51
应付账款		452,832,864.43	475,015,544.23
预收款项		19,956,282.68	30,360,957.07
应付职工薪酬		36,897,824.43	34,155,870.19
应交税费		-44,989,919.70	-62,739,046.40
应付利息		705,909.47	1,278,500.00
应付股利			
其他应付款		23,623,656.98	23,457,555.26
一年内到期的非流动负债		175,000,000.00	236,800,000.00
其他流动负债		16,165,963.44	20,412,050.25
流动负债合计		1,713,618,879.19	1,790,355,434.45
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		738,645,500.00	919,100,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		90,200,000.00	70,200,000.00
预计负债			
递延所得税负债		16,483,557.81	22,807,647.01
其他非流动负债		59,028,954.09	58,402,533.85
非流动负债合计		904,358,011.90	1,070,510,180.86
负债合计		2,617,976,891.09	2,860,865,615.31
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		721,419,960.00	721,419,960.00
资本公积		1,223,055,743.25	1,242,028,010.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		70,724,893.09	70,724,893.09
一般风险准备			
未分配利润		-551,882,478.26	-249,297,771.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,463,318,118.08	1,784,875,092.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,081,295,009.17	4,645,740,708.08

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

**合并利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,116,314,213.86	2,264,163,082.45
其中：营业收入	五、34	2,116,314,213.86	2,264,163,082.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,465,468,060.43	2,377,161,791.29
其中：营业成本	五、34	2,099,951,764.64	2,113,440,860.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	1,025,502.40	2,384,267.39
销售费用	五、36	91,870,933.16	86,677,210.28
管理费用	五、37	128,094,559.15	115,537,287.58
财务费用	五、38	126,582,788.41	108,198,226.23
资产减值损失	五、40	17,942,512.67	-49,076,060.19
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、39	4,233,445.07	89,083,226.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			614,405.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-344,920,401.50	-23,915,482.09
加：营业外收入	五、41	41,763,714.95	49,185,191.54
减：营业外支出	五、42	1,496,777.60	13,451,287.71
其中：非流动资产处置损失			2,305,129.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-304,653,464.15	11,818,421.74
减：所得税费用	五、43	20,011.75	2,599,659.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,673,475.90	9,218,762.65
归属于母公司所有者的净利润		-303,341,797.09	10,907,129.80
少数股东损益		-1,331,678.81	-1,688,367.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.420	0.015
（二）稀释每股收益		-0.420	0.015
七、其他综合收益	五、44	-18,972,267.60	-102,850,960.32
八、综合收益总额		-323,645,743.50	-93,632,197.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-322,314,064.69	-91,943,830.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,331,678.81	-1,688,367.15

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

**母公司利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	2,105,919,670.46	2,029,279,132.67
减：营业成本	十一、4	2,096,032,387.45	1,903,658,423.14
营业税金及附加		597,704.09	1,348,495.39
销售费用		89,309,806.66	75,848,545.37
管理费用		120,280,876.40	102,673,479.27
财务费用		126,680,911.42	108,184,665.96
资产减值损失		17,827,524.58	-47,553,990.84
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）		2,056,062.93	119,662,305.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-342,753,477.21	4,781,820.12
加：营业外收入		41,658,569.77	48,933,614.90
减：营业外支出		1,489,799.65	13,397,324.56
其中：非流动资产处置损失			2,305,129.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-302,584,707.09	40,318,110.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-302,584,707.09	40,318,110.46
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		-18,972,267.60	-102,850,960.32
七、综合收益总额		-321,556,974.69	-62,532,849.86

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

**合并现金流量表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,942,746,603.06	1,977,833,758.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		320,351.21	423,352.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	5,434,165.38	50,597,391.36
经营活动现金流入小计		1,948,501,119.65	2,028,854,502.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,556,848,958.32	1,702,181,406.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,923,078.88	97,258,483.89
支付的各项税费		20,602,112.30	31,247,720.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	168,572,301.31	148,382,312.14
经营活动现金流出小计		1,856,946,450.81	1,979,069,923.74
经营活动产生的现金流量净额		91,554,668.84	49,784,578.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			121,686,052.81
取得投资收益收到的现金		3,066,934.87	1,743,037.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,685,573.45	36,020,992.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		75,980,853.29	58,084,696.58
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	20,000,000.00	70,200,000.00

投资活动现金流入小计		183,733,361.61	287,734,779.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,380,548.53	459,996,226.80
投资支付的现金			8,608,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			14,580,912.82
投资活动现金流出小计		138,380,548.53	483,185,139.62
投资活动产生的现金流量净额		45,352,813.08	-195,450,360.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			46,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			46,000,000.00
取得借款收到的现金		2,014,081,123.30	2,458,065,264.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,014,081,123.30	2,504,065,264.32
偿还债务支付的现金		2,152,072,663.76	2,277,978,933.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,932,925.42	102,419,661.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,280,005,589.18	2,380,398,594.32
筹资活动产生的现金流量净额		-265,924,465.88	123,666,670.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-539,784.71	-609,591.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-129,556,768.67	-22,608,703.33
加：期初现金及现金等价物余额		532,942,356.59	555,551,059.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		403,385,587.92	532,942,356.59

单位负责人：林孝帮

财务总监：郑剑军

财务部经理：陈文彬

**母公司现金流量表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,935,243,006.60	1,736,691,825.42
收到的税费返还		320,351.21	423,352.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,147,691.81	30,763,293.00
经营活动现金流入小计		1,940,711,049.62	1,767,878,470.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,558,067,744.37	1,490,975,131.37
支付给职工以及为职工支付的现金		105,370,324.54	82,216,352.19
支付的各项税费		19,045,480.73	21,755,636.27
支付其他与经营活动有关的现金		168,844,559.57	130,039,739.36
经营活动现金流出小计		1,851,328,109.21	1,724,986,859.19
经营活动产生的现金流量净额		89,382,940.41	42,891,611.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			109,175,951.52
取得投资收益收到的现金		3,066,934.87	1,743,037.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,685,573.45	36,017,833.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		77,701,800.00	80,887,312.11
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	70,200,000.00
投资活动现金流入小计		185,454,308.32	298,024,134.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,729,214.66	380,912,154.76
投资支付的现金		30,000,000.00	35,954,047.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,729,214.66	416,866,202.19
投资活动产生的现金流量净额		22,725,093.66	-118,842,067.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,014,081,123.30	2,458,065,264.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,014,081,123.30	2,458,065,264.32
偿还债务支付的现金		2,152,072,663.76	2,277,978,933.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,932,925.42	102,419,661.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,280,005,589.18	2,380,398,594.32
筹资活动产生的现金流量净额		-265,924,465.88	77,666,670.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-539,784.71	-609,468.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-154,356,216.52	1,106,745.65
加: 期初现金及现金等价物余额		526,365,845.07	525,259,099.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		372,009,628.55	526,365,845.07

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬



## 合并所有者权益变动表（一）

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,241,096,715.61			70,724,893.09		-255,944,665.19		48,998,075.41	1,826,294,978.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	721,419,960.00	1,241,096,715.61			70,724,893.09		-255,944,665.19		48,998,075.41	1,826,294,978.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,972,267.60					-303,341,797.09		-1,523,031.23	-323,837,095.92
(一) 净利润							-303,341,797.09		-1,331,678.81	-304,673,475.90
(二) 其他综合收益		-18,972,267.60								-18,972,267.60
上述(一)和(二)小计		-18,972,267.60					-303,341,797.09		-1,331,678.81	-323,645,743.50
(三) 所有者投入和减少资本									-232,782.98	-232,782.98
1. 所有者投入资本									-232,782.98	-232,782.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									41,430.56	41,430.56
四、本期末余额	721,419,960.00	1,222,124,448.01			70,724,893.09		-559,286,462.28		47,475,044.18	1,502,457,883.00

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

## 合并所有者权益变动表（二）

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,344,011,925.63			70,724,893.09		-267,783,090.23		20,946,003.30	1,889,319,691.79
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		1,639,248.34					931,295.24			2,570,543.58
二、本年初余额	721,419,960.00	1,345,651,173.97			70,724,893.09		-266,851,794.99		20,946,003.30	1,891,890,235.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-104,554,458.36					10,907,129.80		28,052,072.11	-65,595,256.45
(一) 净利润							10,907,129.80		-1,688,367.15	9,218,762.65
(二) 其他综合收益		-102,850,960.32								-102,850,960.32
上述(一)和(二)小计		-102,850,960.32					10,907,129.80		-1,688,367.15	-93,632,197.67
(三) 所有者投入和减少资本									29,125,082.79	29,125,082.79
1. 所有者投入资本									29,125,082.79	29,125,082.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-1,703,498.04							615,356.47	-1,088,141.57
四、本期末余额	721,419,960.00	1,241,096,715.61			70,724,893.09		-255,944,665.19		48,998,075.41	1,826,294,978.92

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

## 母公司所有者权益变动表（一）

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,242,028,010.85			70,724,893.09		-249,297,771.17	1,784,875,092.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	721,419,960.00	1,242,028,010.85			70,724,893.09		-249,297,771.17	1,784,875,092.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,972,267.60					-302,584,707.09	-321,556,974.69
(一) 净利润							-302,584,707.09	-302,584,707.09
(二) 其他综合收益		-18,972,267.60						-18,972,267.60
上述(一)和(二)小计		-18,972,267.60					-302,584,707.09	-321,556,974.69
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	721,419,960.00	1,223,055,743.25			70,724,893.09		-551,882,478.26	1,463,318,118.08

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

## 母公司所有者权益变动表（二）

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	721,419,960.00	1,343,747,675.93			70,724,893.09		-289,615,881.63	1,846,276,647.39
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	721,419,960.00	1,343,747,675.93			70,724,893.09		-289,615,881.63	1,846,276,647.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-101,719,665.08					40,318,110.46	-61,401,554.62
(一) 净利润							40,318,110.46	40,318,110.46
(二) 其他综合收益		-102,850,960.32						-102,850,960.32
上述(一)和(二)小计		-102,850,960.32					40,318,110.46	-62,532,849.86
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		1,131,295.24						1,131,295.24
四、本期期末余额	721,419,960.00	1,242,028,010.85			70,724,893.09		-249,297,771.17	1,784,875,092.77

单位负责人: 林孝帮

财务总监: 郑剑军

财务部经理: 陈文彬

### (三) 财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

##### (1) 公司历史沿革

福建省南纸股份有限公司是 1998 年 5 月经福建省人民政府批准，由福建省轻纺工业总公司(已更名为福建省轻纺(控股)有限责任公司)独家发起，以其所属南平造纸厂主要生产经营性资产折价入股，以募集方式设立的股份有限公司。公司归属于轻工业类制浆造纸企业，主要产品有：新闻纸、双胶纸、静电复印纸、书刊纸、本色浆板、木溶解浆、纸制品及副产品。公司于 1998 年 5 月 4 日在上海证券交易所成功发行 7000 万股社会公众股，1998 年 6 月 2 日上市流通。2000 年 7 月经中国证券监督管理委员会批准，公司以 1999 年末总股本 27808 万股为基数，每 10 股配 3 股，实际配售 2786.664 万股普通股(其中国家股股东配售 686.664 万股，社会公众股股东配售 2100 万股)，配股后公司总股本 30594.664 万股。根据福建省人民政府国有资产监督管理委员会闽国资产权[2006]62 号文批复，2006 年 5 月 15 日，公司实施了股权分置改革方案，股改对价方案为流通股股东每持 10 股获得 3.3 股的对价，公司非流通股股东福建省轻纺(控股)有限责任公司共计支付 3003 万股给流通股股东。股权分置改革实施后，公司总股本仍为 30594.664 万股，其中福建省轻纺(控股)有限责任公司持有有限售条件流通股 18491.664 万股，占公司总股本的 60.44%；其他社会公众股东持有无限售条件的流通股 12103 万股，占公司总股本的 39.56%。2008 年 1 月公司 2007 年非公开发行股票方案获中国证券监督管理委员会证监许可[2008]145 号核准，2008 年 3 月公司通过非公开发行股票方式成功发行股份 17500 万股，本次非公开发行后公司总股本为 48094.664 万股，其中公司的母公司福建省轻纺(控股)有限责任公司持有 21491.664 万股，占发行后总股本的 44.69%。2008 年 5 月 9 日公司 2007 年度股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以非公开发行后总股本 48094.664 万股为基数，每 10 股转增 5 股，共转增 24047.332 万股，转增后公司总股本为 72141.996 万股，其中公司的母公司福建省轻纺(控股)有限责任公司持有 32237.496 万股，占发行后总股本的 44.69%。截止 2011 年 12 月 31 日，公司的母公司福建省轻纺(控股)有限责任公司持有本公司股份 28611.5110 万股，占公司总股本的 39.66%。

##### (2) 公司所属行业及主要经营范围

公司属造纸业，公司的经营范围：新闻纸、纸、纸制品、纸浆，林产化工产品（不含危险化学品），电器机械及器材的制造、销售；工业生产资料（不含九座以下乘用车），化工（不含危险化学品）产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销；人才培养；技术咨询；轻工技术服务；对外贸易；林木种子种植；树苗种植；林木种植；木材采购、销

售；造纸营林技术咨询服务；住宿、食堂：主食、热菜、凉菜（仅限分支机构）；货物运输。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

### （3）公司母公司及最终实际控制人名称

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2011 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（2）非同一控制下的控股合并中，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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。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、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

## B、合并范围

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

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

## C、合并程序及方法

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

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

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

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于



初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

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

##### (2) 外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

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

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

## 9、金融工具

### (1) 分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### (2) 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

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

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

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。

持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (7) 衍生金融工具

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

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一

致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 800 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 12、长期股权投资的核算方法

### (1) 投资成本确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

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

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

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

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

## (2) 后续计量和损益确认方法

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

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投



资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 13、投资性房地产

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

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 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) 固定资产的确认条件

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

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照

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

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

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

#### 15、在建工程

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

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

#### 16、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款

而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

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

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### 17、生物资产

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

#### (1) 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价

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

### (2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

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

### (3) 消耗性生物资产收获与处置

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产

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

### （3）无形资产减值准备

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

### 19、长期待摊费用

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

### 20、附回购条件的资产转让

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

### 21、预计负债

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

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

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

### 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

### 23、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

### 24、收入

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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



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

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

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

## 25、政府补助

### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

### (2) 计量

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

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债

的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

### （3）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

### （4）所得税费用计量

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

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### （5）递延所得税资产的减值

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

- B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、融资租赁、经营租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### A、承租人的会计处理

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

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

#### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

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

## 28、持有待售资产

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

## 29、资产证券化业务

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

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

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

## 30、套期会计

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

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

(1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

- (2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- (3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- (4) 套期有效性能够可靠地计量；
- (5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

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

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

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

### 31、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

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

#### (2) 会计估计变更

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

### 32、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

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

## (2) 未来适用法

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

## 33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## (1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## (2) 商誉

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

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

### （3）职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、22

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

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

## 三、税项

### 主要税种及税率

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

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
福建南平市南方工贸有限公司	控股子公司	南平市滨江北路177号	贸易	170.00	生产材料批发、零售	1,500,000.00
福州紫光贸易有限公司	控股子公司	福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦12层	贸易	2,300.00	自主选择经营项目,开展经营活动	19,550,000.00
龙岩南纸有限公司	控股子公司	龙岩市新罗区铁山镇工业路36号	造纸	25,000.00	纸、纸浆、纸制品的制造及销售,生产材料批发、零售等相关业务	97,750,000.00
福建省南纸生物质纤维有限公司	全资子公司	南平市滨江北路177号	造纸	3,000.00	竹、木溶解浆和粘胶纤维的制造、销售;供热;木材采购等相关业务	30,000,000.00

#### 续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建南平市南方工贸有限公司		88.24	88.24	是	144,878.97		
福州紫光贸易有限公司		85.00	85.00	是	3,477,034.34		
龙岩南纸有限公司		68.00	68.00	是	42,183,442.61		
福建省南纸生物质纤维有限公司		100.00	100.00	是	0.00		

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建省南平星光纸业设计有限公司		63.33	63.33	是	1,669,688.26		



## 2、合并范围发生变更的说明

本期新增合并单位一家，原因为：

公司五届八次董事会及 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》，同意公司设立全资子公司——福建省南纸生物质纤维有限公司，建设竹（木）溶解浆项目，注册资本总额为 6 亿元。2011 年 7 月 20 日公司在南平市工商局办理了该公司注册登记手续，首期注册资本为 3000 万元，后续公司将根据项目进展和资金需求情况，采取分期增资扩股方式进行注资。本报告期列入公司合并报表范围。

本期减少合并单位一家，原因为：

报告期公司委托福建省产权交易中心以公开竞价方式转让福建省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（以下简称：南平星光大厦固定资产和股权），2011 年 3 月 24 日，喜来乐大酒店（福建）有限公司（以下简称：喜来乐）以 9381 万元的价格竞拍到上述南平星光大厦固定资产和股权，相关《成交确认书》于同日签订，随后公司与喜来乐签订了《房地产买卖契约》及《股权交易合同》。至报告期末公司已全部收到转让上述星光大厦固定资产和股权应收款 9381 万元，并办妥房产及股权过户手续。根据《企业会计准则》规定，本报告期内不再将福建省南平星光大厦有限公司纳入合并报表范围。股权转让完成之前的资产负债表不再纳入合并报表范围，利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产（万元）	本期净利润（万元）
福建省南纸生物质纤维有限公司	2,999.35	-0.65

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

名称	处置日净资产（万元）	期初至处置日净利润（万元）
福建省南平星光大厦有限公司	79.61	-48.24

## 4、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

## 5、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
福建省南平星光大厦有限公司	2011年5月31日	2011年1-5月损益纳入合并范围

## 五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

## 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			8,318.20			19,369.30
人民币			8,318.20			19,369.30
银行存款：			403,308,160.74			493,455,335.84
人民币			400,887,941.75			491,745,022.35
美元	384,099.02	6.3009	2,420,169.52	144,360.89	6.6227	956,058.87
欧元	6.05	8.1625	49.38	85,647.49	8.8065	754,254.62
港币	0.11	0.8107	0.09			
其他货币资金：			69,108.98			39,467,651.45
人民币			69,108.98			39,467,651.45
合计			403,385,587.92			532,942,356.59

注：期末其他货币资金余额为在证券公司股票账户的资金余额 69,108.98 元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,760,036.45	208,988,407.50
商业汇票		
合计	48,760,036.45	208,988,407.50

(2) 期末公司质押的应收票据情况见本附注五之 17。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

A. 截至 2011 年 12 月 31 日，公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 285,915,932.98 元。

B. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
厦门日报社	2011-10-11	2012-1-11	5,423,054.40	
中轻物产公司	2011-7-1	2012-1-1	3,740,000.00	
福清市翔大贸易有限公司	2011-8-1	2012-2-1	3,000,000.00	
广州粤纵纸业有限公司	2011-7-28	2012-1-28	2,500,000.00	
汕头金园工贸有限公司	2011-11-30	2012-2-29	2,468,767.20	
合计			17,131,821.60	

### 3、应收账款

#### (1) 分类披露

##### A、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,418,967.03	4.01	9,418,967.03	100.00	9,418,967.03	3.32	9,418,967.03	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	220,817,995.97	94.01	32,629,646.18	14.78	269,436,603.49	95.04	36,820,484.02	13.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,652,889.70	1.98	4,652,889.70	100.00	4,652,889.70	1.64	4,652,889.70	100.00
合计	234,889,852.70	100.00	46,701,502.91		283,508,460.22	100.00	50,892,340.75	

##### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南平延润纸业有限责任公司	9,418,967.03	9,418,967.03	100.00%	本期主要生产线继续停产
合计	9,418,967.03	9,418,967.03		

##### B、应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	178,166,644.66	75.86	1,781,666.46	1.00	217,589,987.13	76.75	2,175,899.87	1.00
1-2年	5,116,379.58	2.18	255,818.98	5.00	22,112,990.52	7.80	10,062,218.21	45.50
2-3年	14,972,956.07	6.37	9,982,465.93	66.67	3,900,912.21	1.38	390,091.22	10.00
3-4年	2,648,859.81	1.13	794,657.94	30.00	1,353,279.97	0.48	405,983.99	30.00
4-5年	196,237.97	0.08	98,118.99	50.00	1,936,870.87	0.68	1,243,727.94	64.21
5年以上	33,788,774.61	14.38	33,788,774.61	100.00	36,614,419.52	12.91	36,614,419.52	100.00
合计	234,889,852.70	100.00	46,701,502.91		283,508,460.22	100.00	50,892,340.75	

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	178,166,644.66	80.68	1,781,666.46	217,589,987.13	80.76	2,175,899.87
1-2年	5,116,379.58	2.32	255,818.98	12,685,023.49	4.71	634,251.18
2-3年	5,544,989.04	2.51	554,498.90	3,900,912.21	1.45	390,091.22
3-4年	2,648,859.81	1.20	794,657.94	1,353,279.97	0.50	405,983.99
4-5年	196,237.97	0.09	98,118.99	1,386,285.87	0.51	693,142.94
5年以上	29,144,884.91	13.20	29,144,884.91	32,521,114.82	12.07	32,521,114.82
合计	220,817,995.97	100.00	32,629,646.18	269,436,603.49	100.00	36,820,484.02

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏江南时报传播有限公司	2,392,306.25	2,392,306.25	100.00%	诉讼已判决,款无法收回
安徽安广印务有限公司	31,796.25	31,796.25	100.00%	诉讼已判决,款无法收回
天津广电报印刷厂	2,228,787.20	2,228,787.20	100.00%	诉讼已判决,款无法收回
合计	4,652,889.70	4,652,889.70		

(4) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福州晚报印刷厂	客户	17,561,716.23	1年以内	7.48
泉州市新华印务有限责任公司	客户	10,280,371.15	1年以内	4.38
湖北日报传媒集团	客户	10,278,961.29	1年以内	4.37
汕头金园工贸有限公司	客户	9,937,070.92	1年以内	4.23
南平延润纸业有限责任公司	客户	9,418,967.03	3年以内	4.01
合计		57,477,086.62		24.47

(6) 抵押情况见本附注五之 17。

## 4、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	180,657,943.12	65.48	331,053,008.91	93.19
1-2年	92,389,710.87	33.49	17,467,045.76	4.92
2-3年	2,225,425.16	0.80	1,026,758.00	0.29
3年以上	632,661.16	0.23	5,681,451.11	1.60
合计	275,905,740.31	100.00	355,228,263.78	100.00

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

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
龙岩中心城市建成区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室	政府部门	70,000,000.00	2年以内	预付购买土地款, 合同执行中
福建省南平造纸营林总公司	供应商	48,041,550.00	1年以内	订单林业预付款
南安九建公司	供应商	6,992,700.72	1年以内	预付工程款
山东亚太森博浆纸有限公司	供应商	6,067,043.69	1年以内	已到货, 跨月结算
厦门建发纸业股份有限公司	供应商	4,082,901.01	1年以内	已到货, 跨月结算
合计		135,184,195.42		

## 5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	1,213,643.17		1,213,643.17	
其中：闽环公司股利	1,213,643.17		1,213,643.17	
账龄一年以上的应收股利				
合计	1,213,643.17		1,213,643.17	

注：截止报告期末公司已全部收回股利款 1,213,643.17 元。

## 6、其他应收款

## (1) 分类披露

## A、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,610,932.14	89.63	3,826,456.92	16.21	107,660,967.79	95.49	4,705,451.30	4.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,730,569.50	10.37	819,170.85	30.00	5,084,716.04	4.51	1,525,414.81	30.00
合计	26,341,501.64	100.00	4,645,627.77		112,745,683.83	100.00	6,230,866.11	

## B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	12,390,437.20	47.04	123,904.37	1.00	94,670,967.52	83.97	946,709.68	1.00
1-2年	2,785,853.50	10.58	821,935.05	29.50	9,364,069.16	8.30	1,739,382.47	18.58
2-3年	4,069,952.34	15.45	406,995.23	10.00	5,357,901.74	4.75	535,790.17	10.00
3-4年	5,241,396.00	19.90	1,572,418.80	30.00	344,578.98	0.31	103,373.69	30.00
4-5年	266,976.56	1.01	133,488.28	50.00	205,112.67	0.18	102,556.34	50.00
5年以上	1,586,886.04	6.02	1,586,886.04	100.00	2,803,053.76	2.49	2,803,053.76	100.00
合计	26,341,501.64	100.00	4,645,627.77		112,745,683.83	100.00	6,230,866.11	

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	12,390,437.20	52.48	123,904.37	94,670,967.52	87.93	946,709.68
1-2年	55,284.00	0.23	2,764.20	4,279,353.12	3.98	213,967.66
2-3年	4,069,952.34	17.24	406,995.23	5,357,901.74	4.98	535,790.17
3-4年	5,241,396.00	22.20	1,572,418.80	344,578.98	0.32	103,373.69
4-5年	266,976.56	1.13	133,488.28	205,112.67	0.19	102,556.34
5年以上	1,586,886.04	6.72	1,586,886.04	2,803,053.76	2.60	2,803,053.76
合计	23,610,932.14	100.00	3,826,456.92	107,660,967.79	100.00	4,705,451.30

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省南平润兴综合厂	2,730,569.50	819,170.85	30%	本期经营亏损状况未改善
合计	2,730,569.50	819,170.85		

(4) 截止报告期末, 公司已收到闽环公司股权转让剩余款项及应收闽环公司往来款项。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

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

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	备注
南平市土地收购储备中心	7,483,093.00	1年以内	28.41	注
南平市国土资源局	5,200,000.00	3-4年	19.74	
南平浦南高速公路南平城区连接线开发建设有限公司	3,954,709.74	2-3年	15.01	
福建省南平润兴综合厂	2,730,569.50	2年以内	10.37	
福建省轻机厂	500,000.00	5年以上	1.90	
合计	19,868,372.24		75.43	

注：公司于 2012 年 1 月 13 日收到南平市土地收购储备中心土地收储补偿款 3,638,993.00 元，2 月 10 日收到土地收储补偿款 3,844,100.00 元。

(8) 期末其他应收款中无应收关联方款项

## 7、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,984,687.04		4,984,687.04	533,076.97		533,076.97
库存商品	207,054,627.69	23,853,486.69	183,201,141.00	191,986,390.69	16,044,476.18	175,941,914.51
原材料	210,252,987.76	41,731,608.02	168,521,379.74	220,844,740.60	25,844,363.43	195,000,377.17
低值易耗品				170,147.03		170,147.03
消耗性生物资产	86,762,053.71		86,762,053.71	95,412,292.40		95,412,292.40
合计	509,054,356.20	65,585,094.71	443,469,261.49	508,946,647.69	41,888,839.61	467,057,808.08

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料	25,844,363.43	18,717,195.64	2,829,951.05		41,731,608.02
在产品	-				-
库存商品	16,044,476.18	11,943,547.14	4,134,536.63		23,853,486.69
周转材料	-				-
消耗性生物资产	-				-
合计	41,888,839.61	30,660,742.78	6,964,487.68		65,585,094.71

### (3) 存货跌价准备情况说明

期末，公司对存货按照成本与可变现净值孰低计价，可变现净值按照存货的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用以及相关税费后的金额确定。受行业和市场经济环境影响，公司期末部分产品售价低于成本，库存商品及其生产用主要原材料中原木、木片及部分机械备品存在减值。本期共计提存货跌价准备 30,660,742.78 元，转回原计提存货跌价准备 6,964,487.68 元。

(4) 消耗性生物资产本期变动主要原因系报告期销售部分林木资产，相应结转消耗性生物资产成本。

(5) 抵押情况见本附注五之 17。

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期初公允价值	本期增减变动额	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
1、可供出售债券					
2、可供出售权益工具	182,871,446.40	-25,296,356.80	49,450,673.46		157,575,089.60
3、其他					
合计	182,871,446.40	-25,296,356.80	49,450,673.46	-	157,575,089.60

可供出售权益工具公允价值期末按照 2011 年 12 月 31 日股票收盘价计量，其中：

股票名称	期末持股数量（股）	2011年12月31日收盘价	期末余额
青山纸业	49,000,000.00	3.14	153,860,000.00
兴业证券	399,472.00	9.30	3,715,089.60
合计	49,399,472.00		157,575,089.60

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
厦门新阳纸业有限公司	成本法	42,000,000.00	41,594,960.07		41,594,960.07
上海解放传媒印刷有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
南平市投资担保中心	成本法	1,570,050.00	1,570,050.00		1,570,050.00
合计		58,570,050.00	58,165,010.07		58,165,010.07



被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门新阳纸业集团有限公司	16.80	16.80				
上海解放传媒印刷有限公司	15.00	15.00				1,115,945.65
南平市投资担保中心	2.94	2.94				
合计						1,115,945.65

(2) 长期股权投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

(3) 公司长期股权投资不存在减值情况，故未提取长期投资减值准备。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,942,437,568.17	331,951,358.24		84,463,304.10	4,189,925,622.31
其中：房屋、建筑物	855,836,921.61	91,617,956.30		43,558,588.66	903,896,289.25
机器设备	2,844,965,957.98	233,049,816.51		37,869,633.38	3,040,146,141.11
运输设备	28,658,385.28	1,152,423.80		1,589,898.44	28,220,910.64
其他	212,976,303.30	6,131,161.63		1,445,183.62	217,662,281.31
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计	1,774,754,791.41		221,675,337.67	35,168,331.24	1,961,261,797.84
其中：房屋、建筑物	293,156,847.08		27,112,015.09	9,414,385.61	310,854,476.56
机器设备	1,318,131,522.74		190,029,425.02	23,545,569.77	1,484,615,377.99
运输设备	21,458,037.74		1,538,906.57	1,325,943.32	21,671,000.99
其他	142,008,383.85		2,994,990.99	882,432.54	144,120,942.30
三、固定资产账面净值合计	2,167,682,776.76	110,276,020.57		49,294,972.86	2,228,663,824.47
其中：房屋、建筑物	562,680,074.53	64,505,941.21		34,144,203.05	593,041,812.69
机器设备	1,526,834,435.24	43,020,391.49		14,324,063.61	1,555,530,763.12
运输设备	7,200,347.54	-386,482.77		263,955.12	6,549,909.65
其他	70,967,919.45	3,136,170.64		562,751.08	73,541,339.01
四、固定资产减值准备合计	38,842,011.72				38,842,011.72
其中：房屋、建筑物	6,672,622.88				6,672,622.88
机器设备	31,962,204.04				31,962,204.04
运输设备	7,221.90				7,221.90
其他	199,962.90				199,962.90
五、固定资产账面价值合计	2,128,840,765.04	110,276,020.57		49,294,972.86	2,189,821,812.75
其中：房屋、建筑物	556,007,451.65	64,505,941.21		34,144,203.05	586,369,189.81
机器设备	1,494,872,231.20	43,020,391.49		14,324,063.61	1,523,568,559.08
运输设备	7,193,125.64	-386,482.77		263,955.12	6,542,687.75
其他	70,767,956.55	3,136,170.64		562,751.08	73,341,376.11

注 1：本期计提折旧额 221,675,337.67 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原值为 329,624,568.07 元。

注 3：固定资产本期增加主要为：根据福建闽才专审字（2011）第 1162 号《关于年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目浆纸部分基本建设工程竣工财务决算审核报告》，将 6#纸机辅助系统及配套项目完工转固并重新调整固定资产类别明细，其中 6#纸机辅助系统及配套项目投资金额 258,542,443.33 元完工转固；2.5 万吨竹浆粕扩建项目之污水处理场扩容改造项目投资金额 35,642,026.23 元及其他零星项目投资金额 35,440,098.51 元等工程项目完工暂估转入固定资产。

注 4：本期减少主要是：公司五届四次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》，报告期公司拍卖处置了南平星光大厦固定资产，其账面原值 81,355,210.97 元，已累计计提折旧 32,921,624.04 元，固定资产净额为 48,433,586.93 元。

注 5：抵押情况见本附注五之 17。

注 6：本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	9,020,514.59	7,814,638.77	800,000.00	405,875.82	一抄车间
机器设备	55,447,255.54	38,894,156.86	12,200,605.49	4,352,493.19	一抄车间
其他	378,652.50	284,217.92	82,153.07	12,281.51	一抄车间
合计	64,846,422.63	46,993,013.55	13,082,758.56	4,770,650.52	

#### (3) 期末持有待售的固定资产情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	36,355,447.57	37,500,479.00		正在办理收储中
机器设备	65,268,310.00	95,780,900.00		正在办理收储中
合计	101,623,757.57	133,281,379.00		

注：见本附注十之 6、7。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
林纸一体化项目				76,836,707.59		76,836,707.59
2.5万吨竹浆粕扩建项目之 污水处理场扩容改造						
双氧水项目	8,184,528.40		8,184,528.40	7,184,069.40		7,184,069.40
9.6万吨浆粕项目	9,519,758.36		9,519,758.36	1,847,295.00		1,847,295.00
热电站系统节能改造项目	18,636,084.04		18,636,084.04	1,687,882.25		1,687,882.25
其他	939,792.66		939,792.66	9,029,341.51		9,029,341.51
合计	37,280,163.46		37,280,163.46	96,585,295.75		96,585,295.75

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	期末数
林纸一体化项目	76,836,707.59	181,705,735.74	258,542,443.33				募集资金、 借款、自筹	
2.5万吨竹浆粕扩建项目 之污水处理场扩容改造		35,642,026.23	35,642,026.23				自筹	
双氧水项目	7,184,069.40	1,000,459.00			1,931,850.00		借款、自筹	8,184,528.40
9.6万吨浆粕项目	1,847,295.00	7,672,463.36					自筹	9,519,758.36
热电站系统节能改造项目	1,687,882.25	16,948,201.79					自筹	18,636,084.04
其他	9,029,341.51	28,059,544.80	35,440,098.51	708,995.14			自筹	939,792.66
合计	96,585,295.75	271,028,430.92	329,624,568.07	708,995.14	1,931,850.00			37,280,163.46

## 12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存设备	1,086,597.34	5,281,116.47	1,138,618.82	5,229,094.99
库存材料等	5,320,949.55	2,187,869.95	5,613,470.43	1,895,349.07
合计	6,407,546.89	7,468,986.42	6,752,089.25	7,124,444.06

## 13、固定资产清理

项目	期初数	期末数	转入清理的原因
固定资产报废	168,142.12	166,642.12	已报废资产未清理
合计	168,142.12	166,642.12	

## 14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	300,880,627.03	-487,113.01	7,680,299.01	292,713,215.01
1、土地使用权	300,550,627.03	-589,856.60	7,680,299.01	292,280,471.42
2、软件	330,000.00	102,743.59		432,743.59
二、累计摊销合计	20,539,417.50	4,871,433.24	628,493.74	24,782,357.00
1、土地使用权	20,209,417.50	4,871,433.24	628,493.74	24,452,357.00
2、软件	330,000.00			330,000.00
三、无形资产账面净值合计	280,341,209.53	-5,358,546.25	7,051,805.27	267,930,858.01
1、土地使用权	280,341,209.53	-5,461,289.84	7,051,805.27	267,828,114.42
2、软件		102,743.59		102,743.59
四、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
五、无形资产账面价值合计	280,341,209.53	-5,358,546.25	7,051,805.27	267,930,858.01
1、土地使用权	280,341,209.53	-5,461,289.84	7,051,805.27	267,828,114.42
2、软件		102,743.59		102,743.59

(1) 本期摊销额 4,871,433.24 元。

(2) 期末持有待售的无形资产的情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	52,625,881.75	99,616,806.00		正在办理收储中
合计	52,625,881.75	99,616,806.00		

注：见本附注十之 6。

(3) 本期增加系根据福建闽才专审字（2011）第 1162 号《关于年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目浆纸部分基本建设工程竣工财务决算审核报告》，重新调整无形资产原暂估金额及类别。

(4) 本期减少系根据公司与南平市土地收购储备中心签订协议，将公司拥有的部分土地由南平市土地收购储备中心进行收储，土地使用权相应减少。

(5) 抵押情况：见本附注五之 17。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	8,511,589.44	8,511,589.44
存货跌价准备	4,939,338.16	4,939,338.16
固定资产减值准备	1,652,839.96	1,652,839.96
内退人员费用	4,155,353.88	4,155,353.88
可抵扣亏损	4,943,734.98	4,943,734.98
递延收益（政府补助收入）	2,245,338.75	2,245,338.75
小 计	26,448,195.17	26,448,195.17
<b>递延所得税负债：</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	16,483,557.81	22,807,647.01
小 计	16,483,557.81	22,807,647.01

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
可抵扣暂时性差异	26,762,836.39	23,046,571.10
可抵扣亏损	167,771,619.35	93,517,616.07
内部未实现工程毛利		91,061.45
合计	194,534,455.74	116,655,248.62

(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
2011年		759,200.62
2012年	69,102.61	181,769.34
2013年	89,640.43	89,640.43
2014年	281,842,618.45	281,966,237.66
2015年	89,637,237.25	91,073,616.24
2016年	299,610,134.18	
合计	671,248,732.92	374,070,464.29

注 1：公司 2010 年度企业所得税已汇算清缴并申报完毕，相应调整了可抵扣亏损数。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产	65,934,231.27
小计	65,934,231.27
可抵扣差异项目	
坏账准备	34,046,357.76
存货跌价准备	19,757,352.64
固定资产减值准备	6,611,359.84
内退人员费用	16,621,415.52
递延收益（政府补助收入）	8,981,355.00
可抵扣亏损	19,774,939.92
小计	105,792,780.68

## 16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	57,123,206.86	136,743.51	5,878,363.20	34,456.49	51,347,130.68
二、存货跌价准备	41,888,839.61	30,660,742.78	6,964,487.68		65,585,094.71
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	38,842,011.72				38,842,011.72
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	137,854,058.19	30,797,486.29	12,842,850.88	34,456.49	155,774,237.11

注 1：坏账准备本期转销数系因报告期减少合并报表单位相应减少的坏账准备。

注 2：存货跌价准备转回见本附注五之 7。

## 17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
用于担保的资产:					
固定资产净额	828,162,700.91		78,135,361.48	750,027,339.43	注1
无形资产净额	218,444,513.90		12,547,552.48	205,896,961.42	注1
应收账款	262,386,147.31		23,254,318.70	239,131,828.61	注2
存货	217,242,100.00		42,222,100.00	175,020,000.00	注3
应收票据		31,581,329.99		31,581,329.99	注4
合计	1,526,235,462.12	31,581,329.99	156,159,332.66	1,401,657,459.45	

注 1: 公司以脱墨浆、木片浆等机器设备作为抵押物, 向中国工商银行股份有限公司南平市延平支行申请流动资金借款, 至报告期末借款余额 10,900 万元。以热电站、化浆和碱回收车间机器设备作为抵押物, 向国家开发银行股份有限公司申请 75 万亩原料林项目借款, 至报告期末借款余额 11,300 万元。以公司拥有的福州市山海大厦房地产作为抵押物之一, 向福建省财政厅申请国债转贷资金 6,000 万元, 至报告期末借款余额 5,454.55 万元。以 59.09 万平方米土地使用权和 9.67 万平方米厂房作为抵押物向国家开发银行福建省分行申请“年产 8 万吨轻型纸及配套制浆系统技术改造项目”借款 7,000 万元及流动资金借款 8,000 万元, 至报告期末借款余额 15,000 万元。以二抄、三抄的部分房屋、部分机器设备、土地使用权作为抵押物向国家开发银行股份有限公司及中国农业发展银行福建省分行申请“林纸一体化项目”借款, 至报告期末借款余额 57,400 万元(其中国家开发银行股份有限公司 27,600 万元, 中国农业发展银行福建省分行 29,800 万元)。另根据抵押合同约定, “林纸一体化项目”主合同项下形成的未来资产可供抵押部分属该抵押物项目借款构成之一, 截止报告期末该项目工程已办理竣工决算, 抵押登记正在办理中。

注 2: 公司以部分应收账款作为抵押物向中国工商银行股份有限公司南平市延平支行申请借款, 至报告期末借款余额 21,517 万元。

注 3: 公司以部分存货作为质押物向中国工商银行股份有限公司南平市延平支行申请流动资金借款, 至报告期末借款余额 5,000 万元。以部分存货作为质押物向交通银行股份有限公司福州仓山支行申请流动资金借款, 至报告期末借款余额 5,500 万元。

注 4: 公司以部分应收票据作为质押物向中国工商银行股份有限公司南平市延平支行申请流动资金借款, 至报告期末借款余额 2,800 万元。

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	239,770,000.00	393,972,400.00
担保借款	185,805,400.00	102,000,000.00
抵押借款	189,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	133,000,000.00	130,000,000.00
国际贸易融资	70,680,897.46	58,426,661.34
保理融资	215,170,000.00	213,520,000.00
合计	1,033,426,297.46	937,919,061.34

## 19、应付票据

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

注：期末应付票据中无应付关联方款项。

## 20、应付账款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	445,865,196.28	463,250,130.76
1-2年	5,992,341.20	9,513,639.85
2-3年	4,231,751.78	132,249.78
3年以上	970,851.90	855,677.37
合计	457,060,141.16	473,751,697.76

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款期末余额中应付关联方款项为 1,921,282.06 元，占应付账款总额 0.42%。

## 21、预收账款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	16,706,900.07	24,265,973.48
1-2年	683,061.81	2,726,110.56
2-3年	433,364.95	2,884,778.69
3年以上	3,054,479.62	1,945,542.32
合计	20,877,806.45	31,822,405.05

## (2) 主要项目披露



项目	期末数	期初数
福建日报社	5,248,047.07	
福建日报闽南印务有限责任公司	4,000,000.00	
劳动报社	1,809,517.84	5,992.90
晋江经济报发展有限责任公司	1,605,000.00	
无锡商报社	1,351,424.90	1,351,424.90
合计	14,013,989.81	1,357,417.80

(3) 本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末余额中无账龄超过一年的单项大额预收账款。

(5) 预收账款期末余额中无预收关联方款项。

## 22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,026,175.54	72,367,136.83	70,013,042.37	4,380,270.00
二、职工福利费		4,629,090.67	4,629,090.67	
三、社会保险费	3,771,455.92	20,194,935.07	18,508,802.23	5,457,588.76
其中：1. 医疗保险费	70,526.60	4,993,926.19	4,387,172.14	677,280.65
2. 基本养老保险费	3,035,789.08	12,676,793.66	11,952,670.65	3,759,912.09
3. 补充养老保险费				
4. 年金缴费				
5. 失业保险费	550,602.23	1,403,035.08	1,228,370.41	725,266.90
6. 工伤保险费	112,278.23	843,828.01	692,777.80	263,328.44
7. 生育保险费	2,259.78	277,352.13	247,811.23	31,800.68
四、住房公积金	2,595,616.06	5,551,478.46	4,702,960.99	3,444,133.53
五、工会经费和职工教育经费	1,434,803.14	1,614,714.82	1,906,336.46	1,143,181.50
六、非货币性福利				
七、辞职福利(含内退费用)	22,443,376.42	11,148,418.53	11,017,229.97	22,574,564.98
八、其他	2,019,237.50		2,019,237.50	0.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	34,290,664.58	115,505,774.38	112,796,700.19	36,999,738.77
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

## 23、应交税费

税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	-42,393,929.36	-60,577,187.96
2. 企业所得税	-4,885,059.90	-4,291,367.12
3. 个人所得税	11,747.11	29,020.78
4. 印花税	188,821.59	339,584.67
5. 营业税	556,108.25	806,894.51
6. 城建税	69,094.30	84,844.24
7. 房产税	-8,374.50	
8. 土地使用税		
9. 教育费附加	47,705.81	48,483.27
10. 防洪费		139.09
11. 文化事业管理费	25.76	260.03
12. 关税	-186,486.00	-464,163.99
合计	-46,600,346.94	-64,023,492.48

## 24、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	455,909.47	518,500.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	250,000.00	760,000.00
合计	705,909.47	1,278,500.00

## 25、其他应付款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	12,768,040.27	36,479,032.86
1-2年	24,626,028.76	2,352,668.49
2-3年	1,187,710.98	2,265,824.10
3年以上	3,049,843.79	952,563.29
合计	41,631,623.80	42,050,088.74

## (2) 主要项目披露

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

(3) 本期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 其他应付款期末余额中应付关联方款项为 830,150.26 元, 占其他应付款总额 1.99%。

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	175,000,000.00	236,800,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	175,000,000.00	236,800,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	81,000,000.00	70,000,000.00
保证借款		
信用借款	94,000,000.00	166,800,000.00
合计	175,000,000.00	236,800,000.00

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

#### ② 金额前五名的 1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行南平市延平支行	2009年1月24日	2012年1月24日	人民币	5.85		24,000,000.00		24,000,000.00
中国建设银行南平市延平支行	2009年3月31日	2012年3月31日	人民币	6.40		20,000,000.00		20,000,000.00
中国建设银行南平市延平支行	2009年6月10日	2012年6月10日	人民币	6.10		20,000,000.00		20,000,000.00
中国建设银行南平市延平支行	2009年6月16日	2012年6月16日	人民币	5.76		20,000,000.00		20,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2007年9月27日	2012年5月25日	人民币	7.05		12,000,000.00		12,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2008年2月25日	2012年9月10日	人民币	7.05		12,000,000.00		12,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2007年9月27日	2012年1月13日	人民币	7.05		12,000,000.00		12,000,000.00
合计						120,000,000.00		120,000,000.00

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		94,000,000.00
抵押借款	730,545,500.00	817,000,000.00
保证借款	8,100,000.00	8,100,000.00
合计	738,645,500.00	919,100,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
福建省财政厅	2006年7月	2021年6月	人民币	3.80		54,545,500.00		60,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2009年5月19日	2015年5月22日	人民币	7.05		36,000,000.00		36,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2009年5月19日	2015年1月23日	人民币	7.05		32,000,000.00		32,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003年9月10日	2016年9月10日	人民币	6.40		30,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2003年9月10日	2017年12月30日	人民币	6.40		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						182,545,500.00		188,000,000.00

## 28、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
龙纸土地收储款	70,200,000.00	20,000,000.00		90,200,000.00	注
合计	70,200,000.00	20,000,000.00	-	90,200,000.00	

注：见本附注十之 6。

## 29、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
“林纸一体化”项目	26,286,904.77	27,775,000.04
竹浆粕与竹纤维开发项目	1,614,285.66	1,542,857.14
锅炉烟气脱硫项目	250,000.00	268,750.00
深度污染治理项目	7,151,129.05	7,687,463.78
产品结构调整技术改造项目	11,607,142.88	12,500,000.00
9.6万吨竹纤粕项目前期费用	300,000.00	300,000.00
进口技术设备产品贴息	7,679,491.73	8,328,462.89
热电站系统节能改造项目	4,140,000.00	
合计	59,028,954.09	58,402,533.85

## 本期收到的主要政府补助

项目	本期发生额	说明
竹浆粕与竹纤维开发项目	200,000.00	福建省科学技术厅福建省财政厅文件（闽财指（2010）829号）
热电站系统节能改造项目	4,140,000.00	国家发展改革关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2011中央预算内投资计划（第三批）的通知（发改投资[2011]1479号）
合计	4,340,000.00	

## 30、股本

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

## 31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,117,609,796.01			1,117,609,796.01
其他资本公积	123,486,919.60		18,972,267.60	104,514,652.00
合计	1,241,096,715.61		18,972,267.60	1,222,124,448.01

注：本期减少系可供出售金融资产公允价值变动。

## 32、盈余公积

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

## 33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	-255,944,665.19	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-255,944,665.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-303,341,797.09	
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-559,286,462.28	

## 34、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,057,714,100.20	2,172,529,238.12
其他业务收入	58,600,113.66	91,633,844.33
合计	2,116,314,213.86	2,264,163,082.45

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,050,803,108.90	2,018,692,810.71
其他业务支出	49,148,655.74	94,748,049.29
合计	2,099,951,764.64	2,113,440,860.00

## (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
文化纸	915,673,784.24	980,531,909.77	749,140,857.84	775,933,921.67
新闻纸	773,032,543.00	794,017,386.80	625,299,876.82	667,784,727.55
木溶解浆	332,369,126.74	261,603,113.42	403,948,561.17	296,683,348.68
营林	28,152,973.15	8,931,688.83	139,047,016.23	51,802,545.93
本色浆板	320,713.68	409,627.77	14,532,005.68	15,084,369.03
纸板、纸箱			220,071,389.06	198,887,292.94
其他	8,164,959.39	5,309,382.31	20,489,531.32	12,516,604.91
合计	2,057,714,100.20	2,050,803,108.90	2,172,529,238.12	2,018,692,810.71

## (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	1,959,209,697.40	1,946,739,097.95	2,131,790,635.92	1,972,039,457.54
国外	98,504,402.80	104,064,010.95	40,738,602.20	46,653,353.17
合计	2,057,714,100.20	2,050,803,108.90	2,172,529,238.12	2,018,692,810.71

## (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(%)
新华社计划财务管理局物资计划处	110,699,819.01	5.23
江苏澳洋科技股份有限公司	84,486,893.44	3.99
汕头金园工贸有限公司	74,410,722.47	3.52
深圳市星星晨纸业有限公司	68,766,616.70	3.25
成都岸宝投资有限公司	53,288,364.74	2.52
合计	391,652,416.36	18.51

## 35、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	385,047.02	1,437,449.02	5%、3%、20%
城市维护建设税	347,681.11	516,774.49	7%
教育费附加	291,508.81	427,394.37	5%
文化事业管理费	1,265.46	2,649.51	3%
合计	1,025,502.40	2,384,267.39	

## 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,676,079.62	7,831,311.85
折旧费	960,185.86	1,003,107.92
保险费	438,296.00	348,723.51
差旅及办公费用	1,292,457.54	1,629,033.08
业务宣传及服务费等	3,110,255.44	2,474,433.26
修理费及物料消耗等	2,698,180.49	4,497,063.62
仓储租赁及港杂费	2,176,240.23	1,594,967.17
运输费	64,088,999.34	61,324,299.51
装卸费	6,279,237.95	3,933,992.18
其他	3,151,000.69	2,040,278.18
合计	91,870,933.16	86,677,210.28

## 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,478,009.07	28,253,594.88
折旧费	5,584,855.82	8,813,656.80
无形资产摊销	4,871,433.24	5,032,659.38
保险费	1,259,328.92	1,307,519.20
税金(费)	11,525,108.89	8,953,885.00
差旅及办公费用	2,006,567.24	2,693,151.93
业务宣传及服务费	1,965,038.68	1,189,273.56
修理费及物料消耗等	51,959,082.58	47,749,818.00
中介机构费用	1,641,689.00	1,168,554.00
绿化费	559,077.00	475,619.60
治安保卫费	1,342,600.00	1,543,200.00
消防服务费	433,600.00	433,600.00
原料林基地管护费用	526,779.73	342,079.46
其他	8,941,388.98	7,580,675.77
合计	128,094,559.15	115,537,287.58



## 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,507,392.55	116,221,952.47
减：利息收入	9,071,408.03	9,604,801.52
汇兑损失减收益	-8,096,157.60	-6,500,039.93
其他	13,242,961.49	8,081,115.21
合计	126,582,788.41	108,198,226.23

## 39、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,115,945.65	1,122,171.94
权益法核算的长期股权投资收益		614,405.09
处置长期股权投资产生的投资收益	3,057,578.62	19,372,219.65
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	59,920.80	620,865.55
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,051,309.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		66,302,255.52
其他		
合计	4,233,445.07	89,083,226.75

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海解放传媒印刷有限公司	1,115,945.65	1,092,171.94	股利分红增加
南平市投资担保中心		30,000.00	本期未分红
合计	1,115,945.65	1,122,171.94	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳环兴纸品有限责任公司		614,405.09	合并范围变化
合计		614,405.09	

## 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,753,742.43	-215,479.99
二、存货跌价损失	23,696,255.10	-48,860,580.20
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	17,942,512.67	-49,076,060.19

## 41、营业外收入

## (1) 营业外收入分项目

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,815,943.80	24,966,616.53	36,815,943.80
其中：固定资产处置利得	36,384,656.07	24,966,616.53	36,384,656.07
无形资产处置利得	431,287.73		431,287.73
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	8,695.00	5,400.00	8,695.00
政府补助	4,833,930.97	23,956,998.37	4,513,579.76
其他收入	105,145.18	256,176.64	105,145.18
合计	41,763,714.95	49,185,191.54	41,443,363.74

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
废水深度治理项目	536,334.73	536,334.72	2008年度中央环境保护专项资金预算(财(建)指[2008]27号)
锅炉烟气脱硫项目	18,750.00	18,750.00	2008年度污染防治补助资金(南财(建)指[2008]29号)
林纸一体化项目	2,302,381.04	2,164,285.68	国家发展改革委关于下达到2005年重点行业结构调整专项(第十批)国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知(发改投资[2005]2231号)
竹浆粕与竹纤维开发项目	114,285.71	57,142.86	关于下达2010年度科技项目经费(往年结转省级第二批)的通知(闽财指[2010]374号)
进口技术设备产品贴息	648,971.16	757,133.02	财政部关于拨付2009年度进口产品贴息资金的通知(财企[2010]155号)
浆纸生产专项补助		20,000,000.00	南平市财政局关于下达浆纸生产专项补助资金的函
税收返还	320,351.21	423,352.09	废旧物资增值税返还
产品结构调整技术改造项目	892,857.12		关于下达2009年重点产业振兴和技术改造项目建设第三批扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知(闽财(建)指[2009]153号)
合计	4,833,930.97	23,956,998.37	

## 42、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		2,305,129.36	
其中：固定资产处置损失		2,305,129.36	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
停机损失		8,805,830.47	
对外捐赠		60,300.00	
赔款、罚款	1,408,597.57	1,757,211.85	1,408,597.57
其他	88,180.03	522,816.03	88,180.03
合计	1,496,777.60	13,451,287.71	1,496,777.60

## 43、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	20,011.75	2,599,659.09
递延所得税调整		
合计	20,011.75	2,599,659.09

## 44、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-25,296,356.80	-39,002,253.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,324,089.20	-9,750,563.41
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		73,599,270.13
小计	-18,972,267.60	-102,850,960.32
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-18,972,267.60	-102,850,960.32

## 45、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,340,000.00	29,785,595.91
收保证金		
银行存款利息收入	170,411.41	81,351.56
其他	923,753.97	1,676,237.41
往来款		19,054,206.48
合计	5,434,165.38	50,597,391.36

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸及包装费	70,821,689.56	65,876,302.97
仓储租赁及港杂费	2,220,050.23	1,590,083.50
物料消耗费	3,470,459.91	2,896,089.82
保险费	2,112,350.78	2,100,606.65
差旅及办公费用	3,340,349.93	4,320,339.79
保卫费	1,555,000.00	1,543,200.00
消防费	433,600.00	433,600.00
水、电、汽费	4,808,017.24	3,973,007.32
业务宣传及服务费	3,671,538.06	3,601,706.82
原料林费用	526,779.73	342,079.46
修理费等其他费用	75,612,465.87	61,705,295.81
合计	168,572,301.31	148,382,312.14

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
龙纸土地收储款	20,000,000.00	70,200,000.00
合计	20,000,000.00	70,200,000.00

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-304,673,475.90	9,218,762.65
加：资产减值准备	17,942,512.67	-49,076,060.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,853,057.69	199,311,929.18
无形资产摊销	4,871,433.24	5,031,934.38
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）	-36,815,943.80	-22,612,981.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	117,353,094.56	104,664,345.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,233,445.07	-89,083,226.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-564,906.18	-5,244,284.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	178,322,122.59	-175,025,105.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-102,499,780.96	72,599,265.29
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	91,554,668.84	49,784,578.65
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	403,385,587.92	532,942,356.59
减：现金的期初余额	532,942,356.59	555,551,059.92
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	-129,556,768.67	-22,608,703.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	403,385,587.92	532,942,356.59
其中：库存现金	8,318.20	19,369.30
可随时用于支付的银行存款	403,308,160.74	493,455,335.84
可随时用于支付的其他货币资金	69,108.98	39,467,651.45
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	403,385,587.92	532,942,356.59

## 六、关联方及关联交易

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

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
福建省轻纺(控股)有限责任公司	母公司	有限责任公司	福州市省府路1号	吴冰文	资产投资控股公司	86000万元	39.66	39.66	福建省轻纺(控股)有限责任公司	003591811

## 2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福建南平市南方工贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	林小河	170	88.24	88.24	15698603x
福州紫光贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦12层	黄金鏢	2300	85.00	85.00	726447215
龙岩南纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	龙岩市新罗区铁山镇工业路36号	黄金鏢	25000	68.00	68.00	699031248
福建省南平星光纸业设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	黄崇斌	300	63.33	63.33	705333323
福建省南纸生物质纤维有限公司	全资子公司	有限责任公司	南平市滨江北路177号	林孝帮	3000	100.00	100.00	57927086-9

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建星光造纸集团有限公司	同一母公司	15814141x
福建省青山纸业股份有限公司	同一实际控制人	158157497
福建南平星光汽车运输有限公司	福建星光造纸集团有限公司的控股子公司	156988377
福建南平星光物业有限公司	福建星光造纸集团有限公司的控股子公司	705330018
福建省盐业有限责任公司	同一母公司	158147483
厦门新阳纸业有限公司	本公司的联营企业	68529922-7
福建省金皇贸易有限责任公司	同一母公司	15815145-8

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表 (单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建星光造纸集团有限公司	治安保卫费用	协议价	102.00	100.00	102.00	100.00
福建南平星光汽车运输有限公司	运输、废纸、浆过段	市场价、协议价	816.39	6.43	672.48	6.12
福建南平星光物业有限公司	消防服务	协议价	43.36	100.00	43.36	100.00
福建南平星光物业有限公司	代收水电劳务费	协议价	10.00	100.00	10.00	100.00
福建省金皇贸易有限责任公司	进口木片代理费	协议价	28.22	100.00	23.72	100.00
福建省金皇贸易有限责任公司	购买木片	市场价	3,729.69	18.58		
合计			4,729.66		851.56	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表 (单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建星光造纸集团有限公司	土地租金	协议价	5.75	11.15	4.60	9.93
福建南平星光汽车运输有限公司	土地租金	协议价	2.55	4.94	3.39	7.31
福建南平星光物业有限公司	土地租金	协议价	13.14	25.47	9.86	21.26
福建省青山纸业股份有限公司	研磨辊子收入	市场价	8.60	18.89	23.50	60.46
福建省青山纸业股份有限公司	销售静电复印小纸	市场价	2.78	0.07		
福建省轻纺(控股)有限责任公司	销售静电复印小纸	市场价	0.68	0.02		
福建省盐业有限责任公司	销售静电复印小纸	市场价	0.28	0.01		
合计			33.78		41.35	

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建福维股份有限公司	本公司	18580.54万元	2011.02.25	2012.11.16	否

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 公司应收关联方款项

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



## (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面金额	账面金额
其他应付款	福建南平星光汽车运输有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	福建星光造纸集团有限公司	218,770.03	546,231.41
其他应付款	福建南平星光物业有限公司	591,380.23	1,000,407.73
应付账款	福建南平星光汽车运输有限公司	1,921,282.06	747,183.49

**七、或有事项**

公司本期无需披露的或有事项。

**八、承诺事项**

公司本期无需披露的承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

1、公司五届二十次董事会于 2012 年 3 月 12 日审议通过了《关于确认公司年产 18 万吨低定量胶印新闻纸林纸一体化项目抵押资产的议案》。根据抵押合同约定，会议确认抵押物中的未来资产具体明确为林纸一体化项目项下建成的固定资产（包括土地及房屋建筑物、机器设备），抵押的固定资产（包括土地及房屋建筑物、机器设备）账面原值 117079.16 万元，账面净值 117029.95 万元，经福建国信资产评估有限公司和福建闽才资产评估有限公司评估后评估值为 112558.59 万元。

2、2011 年 10 月 14 日公司五届十五次董事会和 2011 年 11 月 3 日公司第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与关联方福建福维股份有限公司互为担保的议案》，公司与关联方福建福维股份有限公司提供互为担保，担保额度不超过 18800 万元，担保期限自 2011 年 11 月 3 日起至 2013 年 12 月 1 日。报告期内，福建福维股份有限公司已为公司提供 18800 万元的信用担保，2012 年 2 月 21 日和 3 月 13 日公司也分别为福建福维股份有限公司提供了 3000 万元和 5000 万元的信用担保。

**十、其他重要事项**

1、根据中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券质押登记解除通知书》以及《证券质押登记证明》，公司控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司于 2011 年

12 月 22 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了 1200 万股无限售流通股解除质押手续，同时办理了 1200 万股无限售流通股质押登记手续。目前质押的股份总额为 4800 万股，占公司总股本的 6.65%。

2、2010 年 10 月 15 日，公司五届四次董事会审议通过了《关于拟以公开竞价方式转让南平星光大厦固定资产的议案》和《关于拟以公开竞价方式转让福建省南平星光大厦有限公司股权的议案》。2011 年 3 月 24 日，经过竞拍，喜来乐大酒店（福建）有限公司最后以 9381 万元价格竞拍到南平星光大厦固定资产和股权。报告期内，已完成固定资产和股权过户手续。

3、为解除南平星光大厦房产和土地使用权抵押限制，公司控股股东的全资子公司——福建省盐业公司的权属企业福建省银企置业发展有限公司（以下简称“银企置业”）以其拥有的座落在福州市晋安区鼓山镇招贤路 420 号的煮海都会房地产为国债转贷资金 6000 万元的抵押物之一，并于 2010 年 12 月办妥房地产抵押登记手续，同时福建省财政厅也解除了公司南平星光大厦房产和土地使用权抵押限制。为确保银企置业的合法权益，经公司五届八次董事会及公司 2011 年第一次临时股东大会批准，同意公司以持有的青山纸业股权中的 2000 万股作为银企置业抵押事项的反担保。

4、2010 年 11 月公司五届六次董事会同意将持有的子公司深圳市龙岗闽环实业有限公司股权对外公开竞价转让。2010 年 12 月 22 日经过竞价，青山纸业以 12,032.63 万元价格竞买到闽环公司 100% 股权。同时，青山纸业承诺承接原公司为转让标的闽环公司提供的 3000 万元流动资金借款担保。2011 年 3 月，中国农业银行股份有限公司同意解除原担保人福建省南纸股份有限公司的保证担保责任，由授信人新股东福建省青山纸业股份有限公司提供连带责任保证担保。

5、公司五届八次董事会及 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》，同意公司设立全资子公司——福建省南纸生物质纤维有限公司，建设竹（木）溶解浆项目，注册资本总额为 6 亿元。2011 年 7 月 20 日公司在南平市工商局办理了该公司注册登记手续，首期注册资本为 3000 万元，为现金出资，后续公司将根据项目进展和资金需求情况，采取分期增资扩股方式进行注资。

6、公司五届七次董事会审议通过了《关于龙岩市土地收购储备中心拟收储公司竞买

获得的福建省龙岩造纸有限责任公司房屋建筑物、土地使用权的议案》。根据龙岩市人民政府龙政综[2010]553号《龙岩市人民政府关于同意收购福建省南纸股份有限公司国有土地使用权的批复》，2010年12月28日公司与龙岩市土地收购储备中心签订了《龙岩市国有土地使用权收购合同》，收储地块为公司拥有的位于龙岩市新罗区铁山镇洋头村339989.1平方米的国有土地使用权（国有土地使用证号为龙国用（2010）第200545号）；收购补偿费（含地上建筑物、附着物、构筑物的补偿费）为137,117,285.00元。截止2011年12月31日，公司已收到龙岩市土地收购储备中心收购补偿费90,200,000.00元，其中本期收到20,000,000.00元。

7、2011年10月14日，公司五届十五次董事会审议通过《关于审议龙岩市中心城市建城区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室拟收购公司控股子公司龙岩南纸有限公司机器设备等固定资产的议案》，会议同意龙岩市中心城市建城区工业企业搬迁改造协调领导小组办公室对龙岩南纸有限公司现有的机器设备等固定资产（含基础）进行收购和处置，经龙岩明鉴资产评估有限公司对龙岩南纸现有的机器设备等固定资产进行评估（评估基准日为2010年12月31日），评估值为人民币9578.09万元，拟收购总价款为人民币9578.09万元。

8、2011年12月13日公司五届十八次董事会及2011年第五次临时股东大会审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向及节余募集资金全部永久性补充公司流动资金的议案》，同意公司将原募集资金预付委托收购原料林基地收购款4804.155万元改投“订单林业”方式建设原料林基地69.3万亩项目；同意公司将林纸一体化项目节余募集资金36005.02万元（含利息收入1735.40万元）全部永久性补充公司流动资金。

9、2011年12月26日，公司收到控股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司闽轻产[2011]97号《福建省轻纺（控股）有限责任公司关于公开征集受让方进展情况的函》，上海华信石油集团有限公司拟以每股5.341元人民币的价格受让控股股东持有的公司215,000,000股流通A股，占公司总股本的29.80%。

10、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	182,871,446.40		49,450,673.46		157,575,089.60
金融资产小计	182,871,446.40		49,450,673.46		157,575,089.60
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	182,871,446.40		49,450,673.46		157,575,089.60
金融负债					

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 分类披露

##### A、应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,418,967.03	4.18	9,418,967.03	100.00	9,418,967.03	3.40	9,418,967.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	211,059,910.98	93.75	28,630,537.46	13.57	262,723,596.20	94.92	32,935,708.16	12.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,652,889.70	2.07	4,652,889.70	100.00	4,652,889.70	1.68	4,652,889.70	100.00
合计	225,131,767.71	100.00	42,702,394.19		276,795,452.93	100.00	47,007,564.89	

##### B、应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	174,568,082.77	77.54	1,745,680.84	1.00	214,851,631.27	77.62	2,148,516.31	1.00
1-2年	2,804,379.58	1.24	140,218.98	5.00	22,056,117.82	7.97	10,059,374.57	45.61
2-3年	14,972,956.07	6.65	9,982,465.93	66.67	3,830,656.58	1.38	383,065.66	10.00
3-4年	2,648,859.81	1.18	794,657.94	30.00	1,353,279.97	0.49	405,983.99	30.00
4-5年	196,237.97	0.09	98,118.99	50.00	1,936,870.87	0.70	1,243,727.94	64.21
5年以上	29,941,251.51	13.30	29,941,251.51	100.00	32,766,896.42	11.84	32,766,896.42	100.00
合计	225,131,767.71	100.00	42,702,394.19		276,795,452.93	100.00	47,007,564.89	

### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南平延润纸业有限责任公司	9,418,967.03	9,418,967.03	100.00%	本期主要生产线继续停产
合计	9,418,967.03	9,418,967.03		

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	174,568,082.77	82.71	1,745,680.84	214,851,631.27	81.78	2,148,516.31
1-2年	2,804,379.58	1.32	140,218.98	12,628,150.79	4.80	631,407.54
2-3年	5,544,989.04	2.63	554,498.90	3,830,656.58	1.46	383,065.66
3-4年	2,648,859.81	1.26	794,657.94	1,353,279.97	0.52	405,983.99
4-5年	196,237.97	0.09	98,118.99	1,386,285.87	0.53	693,142.94
5年以上	25,297,361.81	11.99	25,297,361.81	28,673,591.72	10.91	28,673,591.72
合计	211,059,910.98	100.00	28,630,537.46	262,723,596.20	100.00	32,935,708.16

### (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏江南时报传播有限公司	2,392,306.25	2,392,306.25	100.00%	诉讼已判决，款无法收回
安徽安广印务有限公司	31,796.25	31,796.25	100.00%	诉讼已判决，款无法收回
天津广电报印刷厂	2,228,787.20	2,228,787.20	100.00%	诉讼已判决，款无法收回
合计	4,652,889.70	4,652,889.70		

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

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福州晚报印刷厂	客户	17,561,716.23	1年以内	7.80
泉州市新华印务有限责任公司	客户	10,280,371.15	1年以内	4.57
湖北日报传媒集团	客户	10,278,961.29	1年以内	4.57
汕头金园工贸有限公司	客户	9,937,070.92	1年以内	4.41
福建省南平延润纸业有限责任公司	客户	9,418,967.03	3年以内	4.18
合计		57,477,086.62		25.53

## 2、其他应收款

## (1) 分类披露

## A、其他应收款按种类列示

## 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,243,682.24	89.49	3,544,908.31	15.25	106,870,069.45	95.46	4,402,224.17	4.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,730,569.50	10.51	819,170.85	30.00	5,084,716.04	4.54	1,525,414.81	30.00
合计	25,974,251.74	100.00	4,364,079.16		111,954,785.49	100.00	5,927,638.98	

## B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	12,303,870.24	47.37	123,038.70	1.00	94,345,752.90	84.27	943,457.53	1.00
1-2年	2,785,853.50	10.73	821,935.05	29.50	9,189,668.38	8.21	1,730,662.43	18.83
2-3年	4,069,952.34	15.67	406,995.23	10.00	5,357,901.74	4.79	535,790.17	10.00
3-4年	5,241,396.00	20.18	1,572,418.80	30.00	344,538.98	0.31	103,361.69	30.00
4-5年	266,976.56	1.03	133,488.28	50.00	205,112.67	0.18	102,556.34	50.00
5年以上	1,306,203.10	5.02	1,306,203.10	100.00	2,511,810.82	2.24	2,511,810.82	100.00
合计	25,974,251.74	100.00	4,364,079.16		111,954,785.49	100.00	5,927,638.98	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	所占比例 (%)	金额	金额	所占比例 (%)	金额
1年以内	12,303,870.24	52.93	123,038.70	94,345,752.90	88.28	943,457.53
1-2年	55,284.00	0.24	2,764.20	4,104,952.34	3.84	205,247.62
2-3年	4,069,952.34	17.51	406,995.23	5,357,901.74	5.01	535,790.17
3-4年	5,241,396.00	22.55	1,572,418.80	344,538.98	0.32	103,361.69
4-5年	266,976.56	1.15	133,488.28	205,112.67	0.19	102,556.34
5年以上	1,306,203.10	5.62	1,306,203.10	2,511,810.82	2.36	2,511,810.82
合计	23,243,682.24	100.00	3,544,908.31	106,870,069.45	100.00	4,402,224.17

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省南平润兴综合厂	2,730,569.50	819,170.85	30%	本期经营亏损状况未改善
合计	2,730,569.50	819,170.85		

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

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	备注
南平市土地收购储备中心	7,483,093.00	1年以内	28.81	注
南平市国土资源局	5,200,000.00	3-4年	20.02	
南平浦南高速公路南平城区连接线开发建设有限公司	3,954,709.74	2-3年	15.23	
福建省南平润兴综合厂	2,730,569.50	2年以内	10.51	
福建省轻机厂	500,000.00	5年以上	1.92	
合计	19,868,372.24		76.49	

注：公司于 2012 年 1 月 13 日收到南平市土地收购储备中心土地收储补偿款 3,638,993 元、2 月 10 日收到土地收储补偿款 3,844,100 元。

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海解放传媒印刷有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
南平市投资担保中心	成本法	1,570,050.00	1,570,050.00		1,570,050.00
龙岩南纸有限公司	成本法	97,750,000.00	97,750,000.00		97,750,000.00
福建省南纸生物质纤维有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
福建南平市南方工贸有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
福州紫光贸易有限公司	成本法	19,550,000.00	19,550,000.00		19,550,000.00
福建省南平星光大厦有限公司	成本法	2,782,122.38	2,782,122.38	-2,782,122.38	0.00
福建省南平星光纸业设计有限公司	成本法	1,900,000.00	2,831,295.24		2,831,295.24
厦门新阳纸业有限公司	成本法	42,000,000.00	41,594,960.07		41,594,960.07
合计		212,052,172.38	182,578,427.69	27,217,877.62	209,796,305.31

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海解放传媒印刷有限公司	15.00	15.00				1,115,945.65
南平市投资担保中心	2.94	2.94				
龙岩南纸有限公司	68.00	68.00				
福建省南纸生物质纤维有限公司	100.00	100.00				
福建南平市南方工贸有限公司	88.24	88.24				
福州紫光贸易有限公司	85.00	85.00				
福建省南平星光大厦有限公司	90.00	90.00				
福建省南平星光纸业设计有限公司	63.33	63.33				
厦门新阳纸业业有限公司	16.80	16.80				
合计				-	-	1,115,945.65

注 1：本期增加系根据公司五届八次董事会及 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立福建省南纸生物质纤维有限公司的议案》，首期出资 3000 万元设立全资子公司福建省南纸生物质纤维有限公司，建设竹（木）溶解浆项目。

注 2：本期减少系出售子公司福建省南平星光大厦有限公司股权。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,048,663,775.72	1,931,870,596.68
其他业务收入	57,255,894.74	97,408,535.99
合计	2,105,919,670.46	2,029,279,132.67

##### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,046,911,023.78	1,808,910,373.85
其他业务支出	49,121,363.67	94,748,049.29
合计	2,096,032,387.45	1,903,658,423.14



## (3) 主营业务（分产品）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	915,012,701.23	981,949,206.96	749,043,136.78	777,555,382.66
新闻纸	773,032,543.00	794,017,386.80	625,299,876.82	667,784,727.55
木溶解浆	332,144,844.66	261,603,113.42	403,948,561.17	296,683,348.68
营林	28,152,973.15	8,931,688.83	139,047,016.23	51,802,545.93
本色浆板	320,713.68	409,627.77	14,532,005.68	15,084,369.03
合计	2,048,663,775.72	2,046,911,023.78	1,931,870,596.68	1,808,910,373.85

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,950,159,372.92	1,942,847,012.83	1,891,131,994.48	1,762,257,020.68
国外	98,504,402.80	104,064,010.95	40,738,602.20	46,653,353.17
合计	2,048,663,775.72	2,046,911,023.78	1,931,870,596.68	1,808,910,373.85

## (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(%)
新华社计划财务管理局物资计划处	110,699,819.01	5.26
江苏澳洋科技股份有限公司	75,292,200.10	3.58
汕头金园工贸有限公司	74,410,722.47	3.53
深圳市星星晨纸业有限公司	68,766,616.70	3.26
成都岸宝投资有限公司	53,288,364.74	2.53
合计	382,457,723.02	18.16

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,115,945.65	1,122,171.94
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	880,196.48	51,636,995.07
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	59,920.80	620,865.55
处置交易性金融资产取得的投资收益		43,810.42
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		66,238,462.76
其他		
合计	2,056,062.93	119,662,305.74

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海解放传媒印刷有限公司	1,115,945.65	1,092,171.94	股利分红增加
南平市投资担保中心		30,000.00	本期未分红
合计	1,115,945.65	1,122,171.94	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-302,584,707.09	40,318,110.46
加：资产减值准备	17,827,524.58	-47,553,990.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,840,601.75	196,793,507.57
无形资产摊销	4,871,433.24	4,976,934.38
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）	-36,815,943.80	-22,661,487.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	117,353,094.56	104,664,221.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,056,062.93	-119,662,305.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,017,045.08	6,210,441.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	176,665,808.42	-157,397,562.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,701,763.24	37,203,741.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,382,940.41	42,891,611.32
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	372,009,628.55	526,365,845.07
减：现金的期初余额	526,365,845.07	525,259,099.42
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	-154,356,216.52	1,106,745.65

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	39,873,522.42	出售资产及股权收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,513,579.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,382,937.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,004,164.76	
减：所得税影响额	26,286.14	
非经常性损益净额	42,977,878.62	
减：少数股东权益影响额(税后)	5,457.25	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	42,972,421.37	

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2011 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-18.495%	-0.420	-0.420
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-21.115%	-0.480	-0.480

## (2) 2010 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.589%	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-5.983%	-0.154	-0.154

## (3) 净资产收益率及每股收益计算过程

净资产收益率和每股收益的计算公式如下

$$\text{① 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{② 基本每股收益} = P \div S$$

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

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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{③ 稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用})] \times (1 -$$

所得税率) ] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - SK + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

公司报告期内无稀释性潜在普通股。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目

报表项目	与期初 增减变动 (%)	原因
应收票据	-76.67	本期应收票据贴现及背书支付增加
应收股利	-100.00	上期应收股利本期已全部收回
其他应收款	-79.63	主要是上期应收资产转让余款本期收回, 应收款项相应减少。
在建工程	-61.40	林纸一体化配套项目投产转入固定资产
应付票据	-100.00	本期应付票据全部到期支付
预收款项	-34.39	预收的货款减少
应付利息	-44.79	本期应付借款利息减少
未分配利润	-118.52	三项费用同比上升、投资收益同比减少及计提的存货跌价准备增加等影响所致。

#### (2) 利润表项目

报表项目	与上年同期 增减变动 (%)	原因
营业税金及附加	-56.99	本期应交增值税、营业税减少, 相应计提的附加税费同比减少
资产减值损失	136.56	上年同期公司大部分存货可变现净值回升, 相应转回存货跌价准备
投资收益	-95.25	上年同期出售部分可供出售金融资产
营业外支出	-88.87	上年同期处置固定资产及列支停机损失
所得税费用	-99.23	合并范围同比发生变化, 减少子公司, 应纳税所得额相应减少
归属于母公司所有者的净利润	-2881.13	三项费用同比上升、投资收益同比减少及计提的存货跌价准备增加等影响所致

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2012 年 3 月 27 日经第五届董事会第二十一次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

## (十二) 备查文件目录

- 1、 载有单位负责人、财务总监、财务部经理亲笔签字并盖章的会计报表
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件
- 3、 报告期内在《上海证券报》、《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、 公司章程正本
- 5、 公司董事、监事及高级管理人员对公司 2011 年年度报告的意见

董事长：黄金鏢

总经理：林孝帮

福建省南纸股份有限公司

2012 年 3 月 27 日