

公司代码：600163

公司简称：福建南纸

福建省南纸股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 苏杰 | 因公出差 | 黄健峰 |

三、福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长张骏、总经理林孝帮、主管会计工作负责人雷志华及会计机构负责人（会计主管人员）陈文彬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年母公司实现净利润-559,892,122.44 元，合并后实现归属于母公司所有者净利润-561,125,045.12 元，加年初母公司未分配利润-1,308,653,801.57 元（合并后-1,308,523,569.82 元）。截止本报告期末，母公司累计可供股东分配的利润-1,868,545,924.01 元，合并后-1,869,648,614.94 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，为此，公司2014 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司2014年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、行业分析、发展趋势及战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义及重大风险提示..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 5 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 6 |
| 第五节 | 重要事项..... | 18 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 30 |
| 第八节 | 公司治理..... | 37 |
| 第九节 | 内部控制..... | 41 |
| 第十节 | 财务报告..... | 43 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 119 |

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------|---|------------------|
| 公司 | 指 | 福建省南纸股份有限公司 |
| 母公司 | 指 | 福建省南纸股份有限公司 |
| 控股股东 | 指 | 福建省投资开发集团有限责任公司 |
| 福建投资集团 | 指 | 福建省投资开发集团有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 福建监管局 | 指 | 中国证券监督管理委员会福建监管局 |

二、 重大风险提示

1、鉴于公司 2013 年度、2014 年度经审计的净利润均为负值，根据上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定，公司股票将被实施退市风险警示。

2、公司已在本年度报告中第四节董事会报告中“董事会关于未来发展的讨论与分析中——可能面对的风险”进行了表述，敬请查阅。

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|--------------------------|
| 公司的中文名称 | 福建省南纸股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 福建南纸 |
| 公司的外文名称 | Nanzhi Co., Ltd., Fujian |
| 公司的外文名称缩写 | FJNZ |
| 公司的法定代表人 | 张骏 |

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 公司注册地址 | 福建省南平市滨江北路177号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 353000 |
| 公司办公地址 | 福建省南平市滨江北路177号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 353000 |
| 公司网址 | 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》、《证券日报》 |
| 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、公司报告期内注册变更情况**(一) 基本情况**

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司经营范围：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。（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）

公司自 1998 年 6 月上市以来，主要产品以新闻纸、未漂硫酸盐木浆为主，2009 年公司增加了文化用纸产品，2010 年公司增加了木溶解浆产品。目前，公司主营业务是以生产和销售新闻纸、文化用纸和营林为主。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2013 年 6 月 9 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于福建省南纸股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2013〕327 号），同意将福建省轻纺（控股）有限责任公司持有的公司 28611.5110 万股股份无偿划转给福建省投资开发集团有限责任公司；2013 年 7 月 6 日，中国证券监督管理委员会核准豁免福建省投资开发集团有限责任公司因国有股行政划转而持有公司 286,115,110 股股份，约占公司总股本的 39.66% 而应履行的要约收购义务；2013 年 8 月 1 日，福建省轻纺（控股）有限责任公司将持有的公司国有股份 286,115,110 股过户至福建省投资开发集团有限责任公司。截止 2014 年 12 月 31 日，福建省投资开发集团有限责任公司持有公司股份 286,115,110 股，占公司总股本 721,419,960 股的 39.66%，为公司控股股东。

七、其他有关资料

| | | |
|---------------------|---------|-----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 |
| | 签字会计师姓名 | 翁杰菁、林招通 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年 同期增减 (%) | 2012年 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| 营业收入 | 1,070,403,005.32 | 1,408,904,112.73 | -24.026 | 1,466,986,548.64 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -561,125,045.12 | -771,906,880.40 | 不适用 | 22,669,772.86 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | -483,516,913.02 | -781,787,243.02 | 不适用 | -410,675,988.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -46,872,025.35 | -219,541,668.56 | 不适用 | 334,947,898.57 |
| | 2014年末 | 2013年末 | 本期末比上 年同期末增 减(%) | 2012年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 101,237,631.90 | 657,806,427.02 | -84.610 | 1,431,670,807.42 |
| 总资产 | 2,223,094,365.50 | 2,614,328,086.73 | -14.965 | 3,573,942,546.82 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期 增减(%) | 2012年 |
|-----------------------------|----------|---------|------------------|---------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.778 | -1.070 | 不适用 | 0.031 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.778 | -1.070 | 不适用 | 0.031 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | -0.670 | -1.084 | 不适用 | -0.569 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -148.223 | -73.887 | 不适用 | 1.543 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | -127.722 | -74.833 | 不适用 | -27.944 |

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2014 年金额 | 附注(如适用) | 2013 年金额 | 2012 年金额 |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | -10,012,101.44 | 固定资产到期 报废损失 | -1,781,648.39 | 20,795,602.71 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的 税收返还、减免 | | | | |
| 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 | 21,642,251.27 | | 15,099,770.32 | 359,100,603.56 |
| 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 | -86,824,916.96 | 计提辞退福利等重组费用 | | |
| 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 | | | | 54,644,792.54 |
| 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 | -2,417,977.05 | | -3,447,874.95 | -1,171,433.21 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 少数股东权益影响额 | 2,299.58 | | 2,715.64 | -23,804.68 |
| 所得税影响额 | 2,312.50 | | 7,400.00 | |
| 合计 | -77,608,132.10 | | 9,880,362.62 | 433,345,760.92 |

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 可供出售金融资产 | 10,395,000.00 | 16,470,000.00 | 6,075,000.00 | 0 |
| 合计 | 10,395,000.00 | 16,470,000.00 | 6,075,000.00 | 0 |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年受行业景气度低迷的影响，公司生产经营依然面临严峻的困难和挑战。报告期内，由于公司主要产品新闻纸、文化纸仍处于供大于求的市场格局中，特别是新闻纸市场受电子媒体的

冲击的影响，产能过剩矛盾更加突出，新闻纸售价持续下滑，公司所固有的物流和用电成本高等劣势和困难没有发生根本性改变，导致 2014 年公司主营业务继续出现大额亏损。面对困难和挑战，公司经营班子在董事会的领导下，不断加强生产经营管理工作，努力实现减亏、控亏；公司控股股东高度重视企业的生存和发展，一方面大力推进公司重大资产重组工作，尽快扭转企业主营业务持续亏损局面，另一方面，积极协调各金融部门，帮助企业解决融资难和营运资金短缺问题，并提供了大额财务资助，确保了公司资金正常周转及生产经营管理的顺利进行；积极组织和配合保荐机构、审计和评估机构、独立财务、法律顾问等相关中介机构进行尽职调查、审计、评估等各项工作，及时准确履行相关信息披露义务；积极稳妥地推进重大资产重组人员劳动关系转移确认工作，确保了职工队伍的稳定和重组工作的顺利进行；报告期公司董事会和股东会已审议通过了重大重组方案和相关议案，拟通过本次重大重组彻底扭转公司经营亏损的局面，提高盈利能力，实现可持续发展目标。

报告期公司生产纸、浆总量 25.61 万吨，比上年同期减少 20.02%；销售纸、浆总量 25.40 万吨，比上年同期减少 21.09%；实现营业收入 107,040.30 万元，比上年同期减少 24.03%；实现利润总额-53,745.08 万元，归属于母公司所有者的净利润为-56,112.50 万元。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,070,403,005.32 | 1,408,904,112.73 | -24.03 |
| 营业成本 | 1,149,102,849.77 | 1,542,907,968.91 | -25.52 |
| 销售费用 | 65,389,047.83 | 84,075,421.05 | -22.23 |
| 管理费用 | 248,739,354.22 | 181,322,893.54 | 37.18 |
| 财务费用 | 104,738,284.66 | 98,107,135.42 | 6.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -46,872,025.35 | -219,541,668.56 | 78.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,860,266.11 | -13,170,561.17 | 85.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 74,759,336.30 | -134,666,354.80 | 155.51 |
| 研发支出 | 43,610,000.00 | 43,155,000.00 | 1.05 |

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，公司营业收入主要来自文化纸、新闻纸销售，全年实现营业收入 107,040.30 万元，比上年同期减少 24.03%，主要是销量及新闻纸产品销售价格同比下降。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期公司销售纸、浆总量 25.40 万吨，比上年同期减少 21.09%，主要为国内新闻纸和文化纸市场产能过剩，特别是新闻纸市场受电子媒体的冲击和经济疲软等影响，导致近年来国内地方

报业集团的发行量大幅萎缩,产能过剩矛盾更加突出,使主要产品新闻纸销售价格同比大幅下降,同时公司主动调整生产运营方式,采取减产控亏。

(3) 主要销售客户的情况

本年度公司前五名客户的营业收入合计 235,225,159.29 元,占营业总收入的 21.98%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

| 分产品情况 | | | | | | | |
|-------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|---|
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 新闻纸 | 材料 | 308,719,837.25 | 68.58 | 393,554,131.60 | 64.52 | -21.56 | 产量同比减少 |
| | 动力 | 110,100,171.37 | 24.46 | 141,611,862.27 | 23.21 | -22.25 | 产量同比减少 |
| | 职工薪酬 | 7,749,873.24 | 1.72 | 9,054,265.90 | 1.48 | -14.41 | 本期生产线停机时间较上年同期长,人工成本转入主营业务成本核算。 |
| | 制造费用 | 23,567,317.89 | 5.24 | 65,802,782.11 | 10.79 | -64.18 | 本期生产线停机时间较上年同期长,折旧等费用转入主营业务成本核算及计提的折旧额同比减少。 |
| 文化纸 | 材料 | 509,871,056.31 | 73.74 | 647,120,968.96 | 74.64 | -21.21 | 产量同比减少 |
| | 动力 | 117,206,573.87 | 16.95 | 140,730,013.63 | 16.23 | -16.72 | 产量同比减少 |
| | 职工薪酬 | 7,837,967.32 | 1.13 | 7,444,777.50 | 0.86 | 5.28 | 人均职工薪酬同比增加 |
| | 制造费用 | 56,554,911.57 | 8.18 | 71,676,305.93 | 8.27 | -21.10 | 计提折旧额同比减少 |

(2) 主要供应商情况

本年度公司前五名主要供应商的采购金额合计 781,485,811.46 元,占总采购额的比例为 70.42%。

4 费用

| 科目 | 本期数 (元) | 上年同期数 (元) | 变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------|----------------|----------------|-----------|---|
| 销售费用 | 65,389,047.83 | 84,075,421.05 | -22.23 | 产品销量同比减少,运输等费用相应减少。 |
| 管理费用 | 248,739,354.22 | 181,322,893.54 | 37.18 | 本期增加计提重大资产重组员工辞退福利 |
| 财务费用 | 104,738,284.66 | 98,107,135.42 | 6.76 | 贷款总额增加,利息支出相应增加。 |
| 所得税费用 | 23,960,306.73 | 24,657.10 | 97,074.07 | 预计未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益,报告期公司减记原计提的递延所得税资产。 |

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

| | |
|-------------------|------------|
| 本期费用化研发支出 | 43,610,000 |
| 本期资本化研发支出 | 0 |
| 研发支出合计 | 43,610,000 |
| 研发支出总额占净资产比例 (%) | 41.09 |
| 研发支出总额占营业收入比例 (%) | 4.07 |

(2) 情况说明

报告期，公司研发费用比上年同期增长 1.05%，主要是公司加大新产品、新工艺开发力度，对 40 克低定量无碳复写原纸工艺继续进行优化，研究开发 55~68 克/米²胶版印刷纸工艺，研究开发离型纸和食品纸的工艺，对一种掺合入造纸白水将 ONP/OMG 混合废纸脱墨制成浆的方法专利进行专业化，对高速纸机节能技术的开发等，研发费用相应增加。

6 现金流

| 科目 | 本期数 (元) | 上年同期数 (元) | 变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------------|----------------|-----------------|-------------|--------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -46,872,025.35 | -219,541,668.56 | 78.65 | 货款回笼率提高、支付的材料采购款减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,860,266.11 | -13,170,561.17 | 85.88 | 购建固定资产支出同比减少 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 74,759,336.30 | -134,666,354.80 | 155.51 | 增加委托贷款及流动周转金借款 |

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司实现利润总额-53,745.08 万元，上年同期为-77,194.01 万元，主要原因是：①由于公司新闻纸、文化纸产品均处于供大于求的市场格局中，产能过剩矛盾更加突出，产品价格持续下跌，主营业务持续大额亏损；②报告期公司根据重组方案和企业会计准则的有关规定，计提了员工辞退福利 7,897 万元；③报告期公司计提可供出售金融资产减值准备 3,106 万元；④上年同期计提固定资产减值损失 24,579 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 7 月 3 日因公司控股股东福建省投资开发集团有限责任公司拟筹划与本公司相关的重大事项，公司股票于 2014 年 7 月 3 日起停牌。2014 年 7 月 16 日，公司控股股东福建省投资开发集团有限责任公司拟对公司实施重大资产重组，2014 年 7 月 17 日、8 月 16 日、9 月 15 日、10 月 15 日公司分别发布了重大资产重组延期复牌公告。停牌期间，公司每 5 个交易日发布一次重大资产重组进展情况的公告。2014 年 11 月 28 日公司第六届董事会第八次会议和 2014 年 12 月 23 日公司 2014 年度第三次临时股东大会审议通过了《福建省南纸股份有限公司重大资产置换及发行

股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关议案；2015年1月6日，公司提交的《福建省南纸股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料获中国证券监督管理委员会行证许可受理，目前公司正在积极推进公司重大资产重组相关工作。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014年计划生产纸、浆总产量33万吨，营业收入约13.95亿元，营业成本约15.25亿元，费用总额约3.78亿元，二抄车间和化碱系统因市场原因继续停产保养。2014年公司生产纸、浆总量25.61万吨，比计划减少22.39%，主要是受市场原因，新闻纸、文化纸产能发挥不足，木溶解浆生产线因市场原因停产；实现营业收入10.70亿元、营业成本11.49亿元，分别比计划减少23.30%和24.66%，主要受产品销量减少及新闻纸价格大幅下跌的影响；费用总额4.19亿元，比计划增加10.85%，主要是报告期增加计提辞退福利。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 文化纸 | 660,196,205.13 | 671,851,134.96 | -1.77 | -16.88 | -21.68 | 增加6.24个百分点 |
| 新闻纸 | 393,749,312.84 | 461,942,584.10 | -17.32 | -30.39 | -23.79 | 减少10.16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 | 1,053,004,546.85 | -24.07 |
| 国外 | 1,826,011.35 | -48.76 |

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上期期末变动比例(%) | 情况说明 |
|--------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------------|
| 应收票据 | 73,177,767.58 | 3.29 | 148,014,178.01 | 5.66 | -50.56 | 增加应收票据背书转让支付货款 |
| 应收账款 | 78,100,577.34 | 3.51 | 152,153,729.16 | 5.82 | -48.67 | 货款回笼较好 |
| 其他应收款 | 5,053,535.01 | 0.23 | 9,547,243.54 | 0.37 | -47.07 | 本期收回上年非流动资产处置余款 |
| 其他流动资产 | 14,646,661.66 | 0.66 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 报表项目“应交税费”中企业所得税等借方余额重分类所致 |

| | | | | | | |
|----------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------|---|
| 可供出售金融资产 | 43,575,898.48 | 1.96 | 68,560,010.07 | 2.62 | -36.44 | 计提可供出售金融资产减值准备 |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00 | 4,142,276.80 | 0.16 | -100.00 | 转销 9.6 万吨浆粕项目的前期费用 |
| 固定资产清理 | 166,642.12 | 0.01 | 625,789.25 | 0.02 | -73.37 | 上年度固定资产处置清理未完成部份于本报告期内清理完毕 |
| 递延所得税资产 | 0.00 | 0.00 | 26,448,195.17 | 1.01 | -100.00 | 预计未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，报告期公司减记原计提的递延所得税资产。 |
| 短期借款 | 1,138,251,013.56 | 51.20 | 869,783,431.40 | 33.27 | 30.87 | 增加委托贷款 |
| 应付账款 | 155,674,050.43 | 7.00 | 247,083,768.00 | 9.45 | -37.00 | 供应商货款结算及时 |
| 应付职工薪酬 | 108,339,518.11 | 4.87 | 25,745,755.43 | 0.98 | 320.81 | 增加计提资产重组辞退费用 |
| 应交税费 | 281,832.63 | 0.01 | -15,781,392.18 | -0.60 | 101.79 | 待抵扣增值税进项税及以前年度预交的企业所得税等借方余额重分类至报表项目“其他流动资产”中核算 |
| 应付利息 | 3,275,360.07 | 0.15 | 4,679,274.53 | 0.18 | -30.00 | 支付上年计提的委托贷款利息 |
| 其他应付款 | 112,874,389.06 | 5.08 | 25,526,959.77 | 0.98 | 342.18 | 增加控股股东提供的临时周转资金 |
| 长期借款 | 397,282,000.00 | 17.87 | 582,736,500.00 | 22.29 | -31.82 | 偿还到期借款及重分类至报表项目“一年内到期的非流动负债”中核算 |
| 长期应付职工薪酬 | 19,884,267.24 | 0.89 | 14,524,720.26 | 0.56 | 36.90 | 期末计提内退人员费用 |
| 递延所得税负债 | 2,022,539.73 | 0.09 | 503,789.73 | 0.02 | 301.47 | 金融资产公允价值本期变动额增加，递延所得税负债相应增加 |
| 其他综合收益 | 6,067,619.20 | 0.27 | 1,511,369.20 | 0.06 | 301.47 | 金融资产公允价值本期变动额增加 |
| 未分配利润 | -1,869,648,614.94 | -84.10 | -1,308,523,569.82 | -50.05 | -42.88 | 本期经营亏损 |

(四) 核心竞争力分析

公司是以新闻纸、文化纸和营林业为主业的大型一档制浆造纸企业，生产能力为年产 18 万吨新闻纸、20 万吨文化纸，为福建省重点骨干企业之一。由于目前我国造纸行业同质化严重，产能过剩矛盾突出，市场竞争日趋激烈，导致公司所固有的技术、装备和人才等优势逐步弱化。

1、公司核心技术优势

(1) 45g/m²、42g/m²低定量新闻纸技术

公司 5# 纸机研制开发出“45g/m²低定量彩色胶印新闻纸”，获得国家经贸委新产品新技术鉴定证书，2002 年被国家科学技术部列为国家科技成果重点推广项目计划，填补了国内低定量新闻纸的空白；2006 年公司已研制开发出“42g/m²低定量彩色胶印新闻纸”，通过了国家科技部、省科技厅组织的专家鉴定和验收。

(2) 脱墨浆制浆技术

公司投资建设的“日产 500 吨废纸脱墨浆项目”引进了芬兰 Ahlstrom 公司和奥地利 Andritz 公司生产制造的技术和设备，是当时国内规模最大、技术设备最先进的脱墨浆生产线。该项目利用废纸资源，改变了公司传统上以木材为主的原料结构，大幅度降低了纸浆成本。

(3) 污水处理技术

公司投资建设的 3 万吨/日污水处理项目，是国内第一家采用厌氧+好氧先进工艺的污水处理系统，其中关键设备由荷兰 Paques 公司引进，IC 厌氧反应塔是当前国际上最先进的处理高浓污水的设备。目前，该系统运行情况良好，厂内污水全部达标排放。

(4) 专利技术

公司主要拥有的专利：一种高速新闻纸机的三元助留助滤方法（专利号 ZL200410060676.6），一种掺合入造纸白水将 ONP/OMG 混合废纸脱墨制成浆的方法（专利号 ZL200710008651.5），一种马尾松溶解浆的制备方法（专利号 ZL200810071819.1）。

2、原料林基地建设初具规模，具有林纸一体化优势。

公司位于福建省南平市，是我国重点林区，南平市森林覆盖率居全国前茅。公司是我国造纸企业办林场最早的企业之一，在实行林纸一体化经营方面已抢占先机，2001 年前后，公司以自办林场、合作造林、股份制经营等方式进行原料林基地的建设，目前公司拥有自有产权的原料林基地 19 万亩，订单林业约 36 万亩。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外股权投资事项。报告期末，母公司对外股权投资余额为 11,204.63 万元。

(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 | 8,379,841.07 | 0.42 | 16,470,000.00 | 0 | 4,556,250.00 | 可供出售金融资产 | / |
| 合计 | | 8,379,841.07 | / | 16,470,000.00 | 0 | 4,556,250.00 | / | / |

(2) 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额(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 | 可供出售金融资产 | 投资 |
| 合计 | 1,570,050 | 1,500,000 | / | 1,570,050 | 0 | 0 | / | / |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无对外委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本报告期公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

| 公司名称 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 公司持 股比例 (%) | 截止 2014 年 12 月 31 日 | | 2014 年度 净利润 (万元) |
|-----------------------------|--|--------------|-------------------|---------------------|-------------|------------------------|
| | | | | 总资产 (万元) | 净资产 (万元) | |
| 福建省南 纸生物质 纤维有限 公司 | 竹、木溶解浆和粘胶纤维的制造、销售；供热；发电；生产经营蒸汽和热电；供热管道的安装和保养；人才培训；轻工技术咨询、服务；按照对外贸易备案审批项目从事进出口业务；木材采购、销售；林木、竹种植。 | 3,000.00 | 100.00 | 2,937.27 | 2,937.27 | -60.91 |
| 福建南平 市南方工 贸有限公 司 | 造纸工业的废料回收、加工、销售；纸业产品、轻纺商品、仪器仪表、五金交电、汽车零部件的销售。 | 170.00 | 88.24 | 6,468.80 | 130.49 | -2.18 |
| 福州紫光 贸易有限 公司 | 纸、纸浆、纸制品、五金、文化用品、包装材料、日用杂品、服装鞋帽、皮革、化工原料（不含危险化学品）、鞋材、工艺品、纺织原料、建筑材料的批发、代购代销。 | 2,300.00 | 85.00 | 2,228.64 | 2,219.00 | -21.41 |
| 福建省南 平星光纸 业设计有 限公司 | 轻纺行业（制浆造纸）主导工艺甲级；轻纺行业（制浆造纸）乙级；建筑工程及相应工程咨询和装饰设计乙级；制浆造纸配套工程设计，制浆造纸技术咨询，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、零售。 | 300.00 | 63.33 | 405.88 | 388.69 | -68.55 |

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司属于造纸行业,造纸行业是与国民经济和社会事业发展密切相关的重要基础原材料行业,具有资金技术密集、规模效益显著的特点,其产业关联度强、市场容量大,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。目前国内造纸行业产能存在总量和结构性过剩问题,供求矛盾突出,行业内各厂商竞争激烈,特别是新闻纸市场受电子媒体的冲击和经济疲软的影响,导致国内地方报业集团的发行量大幅萎缩,新闻纸需求量逐年下降,产能过剩矛盾更加突出,价格持续下跌,面临全行业亏损的局面。《造纸工业发展“十二五”规划》明确指出“控制总量,促进集中、优化原料、节能减排”的发展大方向,为此,造纸产业新政策及新的环保标准的执行将使行业的进入门槛提高,大幅提升企业运行成本,促进产业结构调整,使产业集中度不断提升,规模型、集约型、环保型的大型企业将成为市场主体。

(二) 公司发展战略

公司加快产品结构调整,开发符合市场需求的新产品,向产品多样化、差异化、高附加值化发展,提升产品盈利能力;积极推进公司重大资产重组相关工作,实现转型升级,提高上市公司盈利水平和可持续发展能力。

(三) 经营计划

2015 年业务经营计划:2015 年计划生产新闻纸、文化纸总量 24 万吨,三抄新闻纸系统采取减量控亏措施,二抄车间和化碱系统因市场原因继续停产保养。根据 2015 年经营目标,重点做好以下几个方面工作:

1、继续做好重大资产重组的相关工作,加快重组步伐,促进企业转型升级,实现上市公司可持续发展目标。

2、进一步做好职工的思想工作,确保重组期间职工队伍的稳定,确保持续生产经营。

3、继续深化对标管理工作,加强精细化管理实现减亏控亏。

4、根据生产情况科学制定采购计划,加快存货周转,降低存货资金占用;积极拓展融资渠道,做好与金融机构的沟通和协调工作,确保公司资金周转安全。

5、强化招投标工作,降低采购成本。

6、加大资源整合力度,盘活落后产能和闲置资产,提升公司资产质量。

7、加快产品结构调整,积极拓展四抄再生书刊纸的市场,培育公司新的经济增长点。

8、认真做好安全和环保工作,加快推进环保改造项目,确保公司污染物和危险废弃物实现达标排放。

9、加快推进动力 6 号汽轮机组的修复以及 2 号主变减容降本改造工作，降低运行成本。

10、盘活林木资产，力争林木资产经营效益上台阶，成为新的增长点。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司将根据生产经营和投资需要，统筹资金调度和资金预算，合理安排资金使用，维持生产经营营运资金需要增加流动资金 30000 万元，固定资产购置、内部技改、新产品开发、维修等计划投入资金 6500 万元。公司将积极与金融机构沟通合作，拓展融资渠道，争取控股股东的财务支持，降低融资成本；强化招投标管理工作，科学合理地制定采购计划和付款计划，加快存货周转，减少资金占用；强化销售管理，加大货款回笼力度；加大资源整合力度，盘活落后产能和闲置资产，满足公司生产经营和内部技改资金的需求。

(五) 可能面对的风险

目前国内新闻纸、文化纸市场竞争依然激烈，产能过剩状况未有根本改变，公司新闻纸市场受电子媒体的冲击和经济疲软的影响，产能过剩矛盾更加突出，新闻纸售价持续下滑，同时公司所固有的物流和用电成本高等劣势和困难，产品竞争力相对较低；造纸行业属资金密集型，公司主营持续亏损，公司面临日常经营资金周转紧张的困难；新《环保法》的实施，监管力度不断加大的情况下，造纸企业将面临较大的环保压力。同时，鉴于公司 2013 年度、2014 年度经审计的净利润均为负值，根据上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定，公司股票将被实施退市风险警示。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、中国证监会福建监管局《关于贯彻落实上市公司监管指引有关事项的通知》及上海证券交易所有关规定的有关要求，结合公司实际情况，经公司第六届董事会第五次会议和 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》中有关利润分配政策的内容进行了修改和完善。为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红政策和监管机制，积极回报投资者，公司还制订了《公

司未来三年股东回报规划（2014-2016）》。修改后的《公司章程》和制订的《公司未来三年股东回报规划（2014-2016）》，主要体现以现金分红优先和差异化的现金分红政策。公司的利润分配政策为：

1、公司利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

2、公司以现金分红为优先，同时可以采用股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

3、公司原则上按年度实施利润分配，在条件允许情况下，公司可以进行中期现金分红。

4、公司在当年盈利且累计未分配利润为正，现金流满足正常生产经营和长期发展的基础上，积极采取现金分红。公司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 30%，每年度具体现金分红比例由公司董事会根据相关规定和公司当年度经营情况拟定，并经公司股东大会审议决定。

5、公司在实际分红时，应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司在实际分红时，具体所处阶段由公司董事会根据具体情形确定。

6、公司以三年为一个周期制定股东回报规划，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

7、公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。在公司董事会对有关利润分配方案的决策和论证过程中，以及在公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司可以通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站等投资者关系互动平台方式，与独立董事、中小股东进行沟通和交流，充分听取独立董事和中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

8、公司年度盈利，确因经营发展需要董事会未出现金分红预案的，应当向股东大会提交详细的情况说明，并在定期报告中说明不进行分配的原因，以及未分配利润的用途和使用计划。独立董事应当对此发表独立意见。

9、如因经营环境变化或公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要，确需调整利润分配政策的，应从保护股东权益出发，充分听取股东特别是中小股东、独立董事及监事会的意见，

经公司董事会详细论证后形成议案提交股东大会审议。调整后的利润分配政策不得违反有关法律、法规、规范性文件及本章程的规定。

10、存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

鉴于 2013 年期末,母公司累计可供股东分配的利润为负数,无利润分配来源,经公司第六届董事会第三次会议和公司 2013 年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,2013 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(二) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%) |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2014 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | -561,125,045.12 | 0 |
| 2013 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | -771,906,880.40 | 0 |
| 2012 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,669,772.86 | 0 |

经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2014 年母公司实现净利润-559,892,122.44 元,合并后实现归属于母公司所有者净利润-561,125,045.12 元,加年初母公司未分配利润-1,308,653,801.57 元(合并后-1,308,523,569.82 元)。截止本报告期末,母公司累计可供股东分配的利润-1,868,545,924.01 元,合并后-1,869,648,614.94 元。鉴于 2014 年期末,母公司累计可供股东分配的利润为负数,无利润分配来源,经公司第六届董事会第九次会议审议通过,2014 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。该分配预案需提交公司 2014 年度股东大会审议。

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

2015 年 2 月 10 日,公司在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露了《福建省南纸股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司严格按照国家关于污染减排的要求,认真做好主要污染物的减排工作。根据《福建省环保厅关于规范突发环境事件应急预案管理工作的通知》要求,2014 年 4 月完成《福建省南纸股份有限公司突发环境事件应急预案》的编制、专家技术评审、省厅备案工作,提升了环境突发事件应急处置水平,增强了防范环境风险的能力。

1、环保设施的建设与运行情况:

(1) 废水治理方面:①公司拥有的 35000 吨/日白水气浮处理系统,采用无锡沪东的高效浅层气浮处理系统,处理后白水全部回用制浆系统;②30000 吨/日污水处理系统,采用荷兰帕克厌氧+好氧+深度处理系统;③25000 吨/日污水处理系统,采用瑞典普拉克好氧技术+深度治理系统。

(2) 废气治理方面：动力车间#7-9 炉，采用高效静电除尘器+白泥-石膏法脱硫系统。

(3) 废渣治理方面：粉煤灰采用干出灰系统，粉煤灰和炉渣都外售给水泥和建材行业综合利用。

以上环保设施均正常运行。

2、主要污染物达标排放情况：

公司主要污染物实现达标排放，公司完成福建省环保厅、南平市环保局下达的减排任务，2014 年 COD 排放量：217 吨/年，SO₂排放量：287 吨/年。

六、其他披露事项

2014 年公司选定信息披露报刊是《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》，公司选定信息披露网址为 <http://www.sse.com.cn>。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 4 月 24 日公司第六届董事会第四次会议和 2014 年 5 月 29 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于福建省投资开发集团有限责任公司拟继续以委托贷款方式向公司提供总额度 5 亿元的财务资助暨关联交易的议案》。福建省投资开发集团有限责任公司继续以委托贷款方式向公司提供总额度 5 亿元的财务资助，在公司股东大会批准之日起一年内，公司可根据生

产经营需要分次提取，循环使用，每笔借款使用期限不超过 1 年，资金占用费按中国人民银行公布的同期贷款基准利率执行。截止报告期末，福建省投资开发集团有限责任公司以委托贷款方式向公司提供的财务资助资金余额为 50000 万元。

2、 临时公告未披露的事项

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 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-----------------|-----------|--------|--------------|----------|--------|--------|----------------|-------------|------|--------------------|
| 福建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 | | 400.38 | 3.93 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 其他 | 接受劳务 | 消防服务 | 协议价 | | 43.36 | 100.00 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 其他 | 接受劳务 | 代收水电劳务费 | 协议价 | | 20.56 | 100.00 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 其他 | 接受劳务 | 设备及工业管道安装、维修 | 协议价 | | 366.33 | 15.92 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 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 | | 6.52 | 13.20 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 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 | | 4.66 | 9.42 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 其他 | 提供劳务 | 土地租金 | 协议价 | | 13.14 | 26.60 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省青山纸业股份有限公司 | 其他 | 提供劳务 | 研磨辊子收入 | 市场价 | | 3.10 | 36.45 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 其他 | 提供劳务 | 土地租金 | 协议价 | | 1.96 | 3.96 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省金皇贸易有限公司 | 其他 | 购买商品 | 购买漂白浆 | 市场价 | | 728.09 | 1.74 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建星光造纸集团有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.09 | 0.002 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省青山纸业股份有限公司 | 其他 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 1.84 | 0.05 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省金皇贸易有限公司 | 其他 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | | | 0.04 | 0.001 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省金皇贸易有限公司 | 其他 | 销售商品 | 销售新闻纸 | 市场价 | | 441.32 | 0.82 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省轻纺(控股)责任有限公司 | 其他 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.35 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|------|----------|---|---|----------|--------|-------------|---|---|
| 福建省盐业有限责任公司 | 其他 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.28 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 其他 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.05 | 0.001 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 控股股东 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 1.10 | 0.03 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建中闽能源投资有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.24 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建中闽水务投资有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.25 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省华兴集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.54 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 中闽(罗源)水务有限公司 | 其他 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.94 | 0.02 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建闽都置业发展有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.05 | 0.001 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建中闽太阳能发电有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.22 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 福建省创新创业投资管理有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售静电复印小纸 | 市场价 | | 0.50 | 0.01 | 银行转账、银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | | | / | / | 2,035.91 | 312.22 | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | | | | | | |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因 | | | | <p>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设备及工业管道安装、设备维修、消防服务、土地租赁、废纸、进口浆过段、运输委托、代收水电劳务等合同,公司与福建省青山纸业有限公司的研磨辊子劳务合同,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,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;公司与福建省投资开发集团有限责任公司及其下属子公司、福建省轻纺(控股)有限责任公司及其下属子公司所发生的静电复印纸和新闻纸销售业务,是公司正常的销售活动,有利于拓展了公司的销售渠道;公司与福建省金皇贸易有限责任公司所发生的购买漂白浆和销售新闻纸业务,可以充分利用福建省金皇贸易有限责任公司的采购、销售渠道和平台,降低公司原材料采购成本及拓展公司的销售渠道。</p> | | | | | | |
| 关联交易对上市公司独立性的影响 | | | | 上述关联交易对公司独立性没有影响 | | | | | | |
| 公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有) | | | | 公司主营业务不会因此类交易而形成对关联方的依赖 | | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | 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。 | | | | | | |

(二) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|--|
| 2014年6月16日公司收到控股股东福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金7000万元，周转使用期限不超过2个月（以实际周转时间为准），在使用期限内控股股东不收取利息和费用，且不需要公司提供担保。根据约定，公司于2014年8月13日已全部归还福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金7000万元。 | 相关公告分别于2014年6月17日、2014年8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》及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 。 |
| 为满足公司营运资金的需要，2014年12月8日公司与控股股东福建省投资开发集团有限责任公司签订了《提供临时资金周转协议》（以下简称“协议”），根据协议约定，公司控股股东向公司提供总额不超过壹亿伍仟万元人民币资金，用于公司临时周转，期限不超过叁个月，有效期自2014年12月8日至2015年3月7日，最终以实际周转时间为准；在临时周转期内，公司可根据实际需要分笔提用，公司控股股东不收取任何利息和费用，也无需公司提供担保。截止报告期末，福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金余额为10000万元。 | 相关公告分别于2014年12月9日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 。 |

七、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股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 | 承诺时间及期限 | 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 |
|-------------------|--------|-----------------|--|------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书所作承诺 | 其他 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 保证不利用控股股东的地位损害上市公司及上市公司其他股东的利益，并将继续保持福建南纸在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立性。 | 承诺时间:2013年7月9日，期限:长期有效 | 是 | 是 | / | / |
| | 解决同业竞争 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 在未来的业务发展中，本公司及本公司控制的成员企业将避免在中国境内外以任何方式直接或间接参与或从事与上市公司构成同业竞争的业 | 承诺时间:2013年7月9日，期限:长期有效 | 是 | 是 | / | / |

| | | | | | | | | |
|------|--------|-----------------|--|------------------------|---|---|---|---|
| | | | 务,如本公司未来产生或出现与上市公司主营业务相关的业务或商业机会,本公司将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者直接将该等商业机会让渡给上市公司。 | | | | | |
| | 解决关联交易 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 在福建投资集团作为上市公司第一大股东期间,将尽量减少并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易,福建投资集团与上市公司将依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规以及《福建省南纸股份有限公司章程》履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 | 承诺时间:2013年7月9日,期限:长期有效 | 是 | 是 | / | / |
| 其他承诺 | 分红 | 福建省南纸股份有限公司 | 1、公司以现金分红为优先,同时可以采用股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况,提议公司进行中期分红。2、公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定,足额提取法定公积金、任意公积金以后,在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下,未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十,具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。3、公司在实际分红时,应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照公司章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, | 2014年1月1日至2016年12月31日 | 是 | 是 | / | / |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | 进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%; (2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%; (3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%; 公司在实际分红时,具体所处阶段由公司董事会根据具体情形确定。4、在确保足额现金股利分配的前提下,公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增等方式进行利润分配。 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

九、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 | |
| | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | | 74 |
| 境内会计师事务所审计年限 | | 17 年 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|-------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | 25 |
| 财务顾问 | 国泰君安证券股份有限公司 | 1,200 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司董事会审计委员会提议，2014 年 4 月 8 日公司第六届董事会第三次会议和 2014 年 5 月 15 日公司 2013 年度股东大会审议通过了继续聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东均未受中国证监会和中国证监会福建监管局的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新修订后的企业会计准则,并按新修订后的企业会计准则进行核算与披露。执行修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》,对公司可供出售金融资产、长期股权投资两个报表项目金额产生影响;执行修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》,对公司资本公积、其他综合收益的两个报表项目金额产生影响;执行修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》,对公司应付职工薪酬、长期应付职工薪酬的两个报表项目金额产生影响;在关于合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项方面,对公司财务报表无重大影响。新准则的实施对公司 2013 年度经营成果、现金流量金额未产生影响。详见 2014 年 10 月 12 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《福建省南纸股份有限公司关于会计政策变更的公告》。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 交易基本信息 | 2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-) | 2013年12月31日 | | |
|--------------|--------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| | | | 长期股权投资 (+/-) | 可供出售金融资 产 (+/-) | 归属于母公 司股东权益 (+/-) |
| 厦门新阳纸业有限公司 | | | -41,594,960.07 | 41,594,960.07 | |
| 上海解放传媒印刷有限公司 | | | -15,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 南平市投资担保中心 | | | -1,570,050.00 | 1,570,050.00 | |
| 合计 | / | | -58,165,010.07 | 58,165,010.07 | |

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一) 的说明

公司执行修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》,将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,由报表项目“长期股权投资”调至“可供出售金融资产”核算,此项会计政策变更采用追溯调整法,调增资产负债表中“可供出售金融资产”报表项目的期初金额58,165,010.07元,相应调减“长期股权投资”报表项目的期初金额58,165,010.07元。

2 职工薪酬准则变动的影响

单位:元 币种:人民币

| 2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-) | 2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-) |
|--------------------------|------------------------------|
| | |

职工薪酬准则变动影响的说明

公司执行修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》,将期限一年以上的辞退福利,由报表项目“应付职工薪酬”调至“长期应付职工薪酬”核算,此项会计政策变更采用追溯调整法,调增资产负债表中“长期应付职工薪酬”报表项目的期初金额 14,524,720.26 元,相应调减“应付职工薪酬”报表项目的期初金额 14,524,720.26 元。

3 准则其他变动的影响

公司执行修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，对公司资本公积、其他综合收益、递延收益、其他非流动负债的四个报表项目金额产生影响，将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由报表项目“资本公积”调至“其他综合收益”核算；将在以后期间摊销的政府补助收入由报表项目“其他非流动负债”调至“递延收益”核算。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减资产负债表中“资本公积”报表项目的期初金额 1,511,369.20 元，相应调增“其他综合收益”报表项目的期初金额 1,511,369.20 元；调减资产负债表中“其他非流动负债”报表项目的期初金额 54,378,580.21 元，相应调增“递延收益”报表项目的期初金额 54,378,580.21 元。

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2014 年 4 月 8 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司拟将持有的银行承兑汇票为质押物向银行申请融资提供担保的议案》、《关于公司拟向国家开发银行股份有限公司申请流动资金借款的议案》、《关于拟继续将公司与国家开发银行股份有限公司福建省分行签定的贷款抵押合同项下部分抵押资产二次抵押给中国工商银行股份有限公司南平延平支行的议案》和《关于公司拟将持有的厦门新阳纸业有限公司 16.8%股权为其融资担保提供反担保的议案》。董事会决议公告于 2014 年 4 月 10 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

2、2014 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟向中国光大银行股份有限公司福州分行申请流动资金借款的议案》。董事会决议公告于 2014 年 4 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

3、2014 年 5 月 29 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于公司向交通银行股份有限公司福州分行申请流动资金借款的议案》。董事会决议公告于 2014 年 5 月 30 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

4、根据南平市财政局南财（企）指[2014]9 号《关于下达 2013 年淘汰落后产能中央奖励资金的通知》，公司于 2014 年 5 月 30 日收到 2013 年淘汰落后产能中央奖励资金 212.5 万元，按照有关规定该款项将计入公司当期损益。

5、2014 年 6 月 20 日，公司第六届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司继续向中国建设银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款的议案》和《关于公司继续向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款的议案》。临时董事会决议公告于 2014 年 6 月 21 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

6、2014年7月2日，公司接到公司控股股东福建省投资开发集团有限责任公司来函通知，称其正在筹划与公司相关的重大事项。经公司向上海证券交易所申请，公司股票自2014年7月3日起停牌。2014年7月17日、8月16日、9月15日、10月15日公司分别发布了重大资产重组延期复牌公告，停牌期间，公司每5个交易日发布一次重大资产重组进展情况的公告。2014年11月28日公司第六届董事会第八次会议和2014年12月23日公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《福建省南纸股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关议案。2015年1月6日，公司提交的《福建省南纸股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料获中国证券监督管理委员会行证许可受理。相关公告分别刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

7、2014年8月8日，公司第六届董事会第四次临时会议审议通过了《关于公司继续向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款的议案》、《关于公司向兴业银行股份有限公司福州分行申请融资的议案》和《关于设立福建省南平南纸有限责任公司的议案》。临时董事会决议公告于2014年8月12日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

8、2014年8月21日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于公司转销9.6万吨竹（木）溶解浆项目前期费用的议案》和《关于公司向中国银行股份有限公司南平分行申请流动资金借款的议案》等议案。董事会决议公告于2014年8月23日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

9、2014年10月11日，公司第六届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。《福建省南纸股份有限公司关于会计政策变更的公告》于2014年10月12日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

10、2014年12月30日，公司收到福建省南平市财政局拨付的2014年南平市产业发展基金节能循环经济补助资金124万元。相关公告于2015年1月5日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

11、2015年1月20日、1月27日、2月3日，公司分别披露了公司2014年度业绩预亏公告和公司股票可能被实施退市风险警示的提示性公告。相关公告于2015年1月21日、1月28日、2月4日分别刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末近 3 年公司未有证券发行情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 40,672 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 36,245 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数 | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-------------|--------|---------------------|-------------|--------|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结 情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数 量 | |
| 福建省投资开发集团 有限责任公司 | 0 | 286,115,110 | 39.660 | 0 | 无 | 0 | 国家 |
| 蔡骊媛 | 500,856 | 5,715,000 | 0.792 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 叶蓓 | 0 | 3,596,666 | 0.499 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 冯志伟 | 1,101,516 | 3,333,045 | 0.462 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 翁其文 | 541,100 | 2,880,000 | 0.399 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 喻荣虎 | 2,536,861 | 2,536,861 | 0.352 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 刘美华 | 1,771,169 | 1,771,169 | 0.246 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |

| 施辉辉 | 1,723,100 | 1,723,100 | 0.239 | 0 | 未知 | 境内自然人 |
|------------------|---|-----------|-------------|---|----|-------|
| 陈友 | 0 | 1,699,999 | 0.236 | 0 | 未知 | 境内自然人 |
| 陈忠贵 | -58,600 | 1,630,000 | 0.226 | 0 | 未知 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 286,115,110 | 人民币普通股 | 286,115,110 | | | |
| 蔡骊媛 | 5,715,000 | 人民币普通股 | 5,715,000 | | | |
| 叶蓓 | 3,596,666 | 人民币普通股 | 3,596,666 | | | |
| 冯志伟 | 3,333,045 | 人民币普通股 | 3,333,045 | | | |
| 翁其文 | 2,880,000 | 人民币普通股 | 2,880,000 | | | |
| 喻荣虎 | 2,536,861 | 人民币普通股 | 2,536,861 | | | |
| 刘美华 | 1,771,169 | 人民币普通股 | 1,771,169 | | | |
| 施辉辉 | 1,723,100 | 人民币普通股 | 1,723,100 | | | |
| 陈友 | 1,699,999 | 人民币普通股 | 1,699,999 | | | |
| 陈忠贵 | 1,630,000 | 人民币普通股 | 1,630,000 | | | |
| 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。 | | | | | |

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

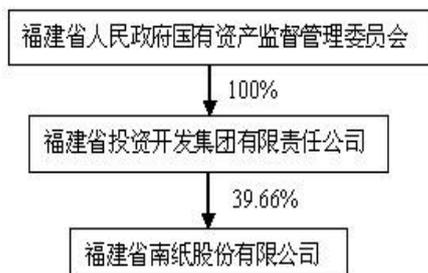
1 法人

单位：亿元 币种：人民币

| | |
|--------------------------|--|
| 名称 | 福建省投资开发集团有限责任公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 翁若同 |
| 成立日期 | 2009-04-27 |
| 组织机构代码 | 68753848-X |
| 注册资本 | 100 |
| 主要经营业务 | 对电力、燃气、水的生产和供应、铁路运输等行业或项目的投资、开发；对银行、证券、信托、担保、创业投资以及省政府确定的省内重点产业等行业的投资；对农业、林业、酒店业、采矿业的投资；房地产开发；资产管理。 |
| 未来发展战略 | 以电力、燃气、水务、铁路等为主的实业和以银行、证券、信托、基金、典当、小额贷款、融资租赁、担保、再担保、创业投资等为主的金融及金融服务业为主业，按照专业化投资管理和市场化运作的要求，采用实业与金融两大主业“双轮互动”滚动扩张的发展模式，逐步发展成为国内知名、福建一流的战略性投资控股公司和综合性国有资本投资公司。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 直接和间接持有兴业证券 519,066,398 股，占其总股本的 9.98%；直接和间接持有境外上市公司闽信集团有限公司 48.32% 股权。直接持有兴业银行 97,200,051 股，占其总股本的 0.51%。 |

(二) 实际控制人情况

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司控股股东福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称“福建投资集团”）是福建省省属大型国有独资公司，成立于 2009 年 4 月 27 日，由福建投资开发总公司、福建投资企业集团公司、福建能源投资有限责任公司和福建省国有资产投资控股公司合并重组设立。企业设立的注册资本为 595,808 万元，福建省人民政府国有资产监督管理委员会持有其 100% 股权。

2011 年 11 月 2 日，福建投资集团办理了工商变更登记，注册资本由 595,808 万元增加至 1,000,000 万元，增加的 404,192 万元注册资本由资本公积转增。此次变更完成后至今，福建投资集团的注册资本为 1,000,000 万元，福建省人民政府国有资产监督管理委员会仍持有其 100% 股权。

截至 2013 年 12 月 31 日，福建投资集团财务合并范围内直接和间接控股的公司共 79 家，其中一级公司 22 家，二级公司 43 家，三级公司 11 家，四级公司 3 家，业务范围主要涵盖电力、燃气、水务等产业；参股公司 41 家，业务范围主要分布在电力、燃气、金融等行业。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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(注) | 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 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|----------|----|----|------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 张骏 | 董事长 | 男 | 41 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | | 30.55 |
| 林孝帮 | 副董事长兼总经理 | 男 | 54 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 10,374 | 10,374 | 0 | | 27.94 | |
| 叶辉 | 董事 | 男 | 50 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | | 32.50 |
| 黄健峰 | 董事 | 男 | 50 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | | 26.12 |
| 苏杰 | 董事 | 男 | 44 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | | 24.29 |
| 张蔚 | 董事 | 女 | 46 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | | 24.40 |
| 罗妙成 | 独立董事 | 女 | 54 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 3.00 | |
| 吴秋明 | 独立董事 | 男 | 58 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 3.00 | |
| 陈荣文 | 独立董事 | 男 | 48 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 3.00 | |
| 陈瑜 | 监事会主席 | 男 | 47 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | | 32.38 |
| 林剑斌 | 监事 | 男 | 58 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 21.00 | |
| 陈友思 | 职工监事 | 男 | 49 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 1,000 | 1,000 | 0 | | 5.08 | |
| 张天敏 | 常务副总经理 | 男 | 52 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 15.39 | |
| 林如 | 副总经理 | 女 | 51 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 21.12 | |
| 黄木榕 | 副总经理 | 男 | 51 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 20.99 | |
| 刘用熙 | 副总经理 | 男 | 50 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 14.97 | |
| 郑飞 | 总工程师 | 男 | 52 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 20.99 | |
| 雷志华 | 财务总监 | 男 | 42 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 0 | 0 | 0 | | 15.38 | |
| 李永和 | 董事会秘书 | 男 | 49 | 2013-08-30 | 2016-08-29 | 7,290 | 7,290 | 0 | | 21.06 | |
| 合计 | / | / | / | / | / | 18,664 | 18,664 | 0 | / | 192.92 | 170.24 |

| 姓名 | 最近 5 年的主要工作经历 |
|-----|--|
| 张骏 | 2007 年 1 月至 2008 年 8 月任福建中闽海油燃气有限责任公司副总经理，2008 年 8 月至 2008 年 12 月任福建投资开发总公司能源业务部项目经理，2008 年 12 月至 2009 年 8 月任中闽（平潭）风电有限公司副总经理，2009 年 8 月至 2010 年 12 月任闽投（霞浦）风电有限公司总经理，2010 年 12 月至 2013 年 5 月任福建中闽能源投资有限责任公司副总经理，2013 年 5 月至今任福建省投资开发集团有限责任公司金融投资资本运营部项目经理，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会董事长。现任公司第六届董事会董事长，福建省投资开发集团有限责任公司金融投资资本运营部项目经理。 |
| 林孝帮 | 1998 年 11 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 月至今任公司董事会副董事长，2010 年 3 月至今兼任公司党委书记。现任公司第六届董事会副董事长、公司总经理、党委书记。 |
| 叶辉 | 2003 年 1 月至 2009 年 4 月任中海福建天然气有限责任公司总经理助理兼政府事务部总经理，2009 年 5 月至今任福建省投资开发集团有限责任公司安全生产/工程采购部总经理，2015 年 1 月至今任福建中闽水务投资集团有限公司总经理，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会董事。现任公司第六届董事会董事，福建中闽水务投资集团有限公司总经理。 |
| 黄健峰 | 2005 年 12 月至 2009 年 1 月任闽信集团有限公司副总经理，2009 年 1 月至 2009 年 5 月任福建投资企业公司金融管理部副总经理，2009 年 5 月至 2012 年 1 月任福建省投资开发集团有限责任公司资本运营部副总经理，2012 年 1 月至 2014 年 7 月任福建省投资开发集团有限责任公司金融投资资本运营部副总经理，2014 年 7 月至今任福建省投资开发集团有限责任公司工业投资经营管理部总经理，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会董事。现任公司第六届董事会董事，福建省投资开发集团有限责任公司工业投资经营管理部总经理。 |
| 苏杰 | 2007 年 3 月至 2009 年 5 月任福建投资开发总公司燃气业务部副总经理，2009 年 5 月至 2012 年 1 月任福建省投资开发集团有限责任公司燃气投资经营管理部副总经理，2012 年 1 月至 2014 年 12 月任福建省投资开发集团有限责任公司能源投资经营管理部副总经理，2014 年 12 月至 2015 年 1 月任福建省投资开发集团有限责任公司战略发展部副总经理，主持工作，2015 年 1 月至今任福建省投资开发集团有限责任公司战略发展部总经理，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会董事。现任公司第六届董事会董事，福建省投资开发集团有限责任公司战略发展部总经理。 |
| 张蔚 | 2007 年 11 月至 2010 年 7 月在福建省国资委挂职任统评处处长助理，2010 年 1 月至今任福建省投资开发集团有限责任公司资金财务部副总经理兼资金结算中心主任，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会董事。现任公司第六届董事会董事，福建省投资开发集团有限责任公司资金财务部副总经理兼资金结算中心主任。 |
| 罗妙成 | 2008 年 1 月至 2012 年 8 月任福建江夏学院会计系主任，2012 年 9 月至 2014 年 12 月任福建江夏学院科研处处长，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会独立董事。现任公司第六届董事会独立董事，董事会审计委员会主任委员，福建江夏学院会计学院教授。 |
| 吴秋明 | 1988 年至今任福州大学管理学院教授，2001 年至 2007 年任福州大学管理学院副院长，2007 年至 2014 年 3 月任福州大学至诚学院院长，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会独立董事。现任公司第六届董事会独立董事，福州大学管理学院教授、博士生导师，福州大学管理系统工程博士点负责人。 |
| 陈荣文 | 2007 年 9 月至今任福建社会科学院法学研究所副所长、负责人，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届董事会独立董事。现任公司第六届董事会独立董事，福建社会科学院法学研究所副所长、负责人，兼任福建知信衡律师事务所律师。 |
| 陈瑜 | 2005 年 9 月至 2009 年 5 月任福建投资企业集团公司资产财务部副总经理，2009 年 5 月至 2009 年 12 月任福建省投资开发集团有限责任公司审计部副总经理，2010 年 1 月至今任福建省投资开发集团有限责任公司审计部总经理，2013 年 8 月 30 日至今任公司第六届监事会主席。现任公司第六届监事会主席，福建省投资开发集团有限责任公司审计部总经理。 |
| 林剑斌 | 2000 年 1 月至今任公司党委委员，2001 年 1 月至今任公司党委副书记，2004 年 8 月至今任纪委书记，2007 年 3 月至今任工会主席。公司第二届、三届、四届、五届、六届监事会监事。现任公司第六届监事会监事、公司党委委员、党委副书记、纪委书记、工会主席。 |
| 陈友思 | 2003 年 1 月至今任公司工会常务副主席，2008 年 12 月 29 日至今任公司第四届、第五届、第六届监事会职工监事。现任公司第六届监事会职工监事、工会常务副主席。 |
| 张天敏 | 2006 年 5 月至 2008 年 3 月任福建穆阳溪水电开发有限公司财务总监，2008 年 4 月至 2012 年 3 月任闽东电力股份有限公司监察审计室主任，2009 年 8 月至 2013 年 8 月任中闽（霞浦）风电有限公司财务负责人，2013 年 4 月至 2013 年 8 月任福建省投资开发集团有限责任公司金融资本部项目副经理，2013 年 8 月 30 日至今任公司常务副总经理。现任公司常务副总经理。 |

| | |
|-----|---|
| 林如 | 1998年5月至2007年5月任公司化浆车间主任助理、副主任、主任，2007年5月至2008年5月任公司供应部经理，2008年5月至2010年5月任公司销售部经理，2010年5月至今任公司总经理助理兼销售部经理，2013年1月至今任公司副总经理，2009年3月至今兼任福建南平市南方工贸有限公司总经理。现任公司副总经理。 |
| 黄木榕 | 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。 |
| 刘用熙 | 2009年3月至2009年11月任化浆车间副主任（主持工作），2009年11月至今任化浆车间主任，2010年5月至2013年8月任公司总经理助理，2010年6月至今任化碱事业部经理，2012年7月至2013年2月任四抄车间主任，2013年2月至2013年10月23日任三抄车间主任，2013年8月30日至今任公司副总经理。现任公司副总经理，兼任化浆车间主任、化碱事业部经理。 |
| 郑飞 | 2007年5月至2009年8月任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。 |
| 雷志华 | 2003年3月至2008年1月任福建投资开发总公司资金财务部岗位主管，外派中海福建燃气发电有限公司任会计主管，2008年2月至2011年12月任福建中闽水务投资有限责任公司任财务部经理，2012年1月至2012年8月任福建省投资开发集团有限责任公司资金财务部高级预算管理，2012年9月至2013年8月任福建中闽水务投资有限责任公司任总会计师，2013年8月30日至今任公司财务总监。现任公司财务总监。 |
| 李永和 | 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2013年10月23日任公司办公室主任，2010年4月至今任公司董事会秘书。现任公司第六届董事会秘书，兼任福建省南纸生物质纤维有限公司董事、福州紫光贸易有限责任公司董事长。 |

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|-----------------|--------------------|---------|--------|
| 张骏 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 金融投资资本运营部项目经理 | 2013年5月 | 未明确 |
| 叶辉 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 福建中闽水务投资集团有限公司总经理 | 2015年1月 | 未明确 |
| 黄健峰 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 工业投资经营管理部总经理 | 2014年7月 | 未明确 |
| 苏杰 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 战略发展部总经理 | 2015年1月 | 未明确 |
| 张蔚 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 资金财务部副总经理兼资金结算中心主任 | 2010年1月 | 未明确 |
| 陈瑜 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 审计部总经理 | 2010年1月 | 未明确 |

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|--------------------|--------------|-------------|------------|
| 叶辉 | 中闽（福清）风电有限公司 | 董事 | 2011年10月 | 未明确 |
| 黄健峰 | 福建省创新创业投资管理有限公司 | 董事 | 2012年5月 | 未明确 |
| | 福建华兴新兴创业投资有限公司 | 董事 | 2012年5月 | 未明确 |
| | 福建海峡文化产业股权投资管理有限公司 | 董事、投资决策委员会委员 | 2013年3月 | 未明确 |
| | 福建炼油化工有限公司 | 董事 | 2014年5月 | 未明确 |
| | 福建星光造纸集团有限公司 | 董事 | 2014年1月 | 未明确 |
| 苏杰 | 福建三明核电有限公司 | 董事 | 2013年2月 | 未明确 |
| | 中闽海上风电有限公司 | 董事 | 2013年6月 | 未明确 |
| | 福建省沙县城关水电有限公司 | 董事、副董事长 | 2012年9月 | 未明确 |
| | 厦门华夏国际电力发展有限公司 | 董事、副董事长 | 2013年12月 | 未明确 |
| | 福建中闽能源投资有限责任公司 | 董事 | 2014年2月 | 未明确 |
| | 福建中闽太阳能发电有限公司 | 执行董事 | 2014年7月29日 | 未明确 |
| | 中海福建燃气发电有限公司 | 董事 | 2014年11月20日 | 未明确 |
| | 中海油销售福建有限公司 | 董事 | 2014年4月 | 未明确 |
| | 福建闽投工业区开发有限公司 | 董事 | 2015年1月 | 未明确 |
| 张蔚 | 福建智和投资有限公司 | 董事 | 2011年4月 | 未明确 |
| | 福建三明核电有限公司 | 监事 | 2013年8月 | 未明确 |
| | 福建省华福置业发展有限公司 | 董事 | 2014年9月 | 未明确 |
| | 福建省闽投资产管理有限公司 | 监事 | 2014年7月 | 未明确 |
| 罗妙成 | 福建江夏学院 | 科研处处长 | 2012年9月 | 2014年12月 |
| | 华福证券有限责任公司 | 独立董事 | 2012年9月21日 | 2015年9月21日 |
| | 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 独立董事 | 2014年9月10日 | 2017年9月9日 |
| 吴秋明 | 福州大学管理学院 | 教授、博士生导师 | 2005年7月 | 未明确 |
| | 福州大学 | 管理系统工程博士点负责人 | 2006年7月 | 未明确 |
| 陈荣文 | 福建社会科学院 | 法学研究所副所长、负责人 | 2007年9月 | 未明确 |
| | 福建知信衡律师事务所 | 律师 | 2006年7月 | 未明确 |

| | | | | |
|----|-----------------|-------|----------|-----|
| 陈瑜 | 福建中闽能源投资有限责任公司 | 监事会主席 | 2010年12月 | 未明确 |
| | 中闽海上风电有限公司 | 监事 | 2012年9月 | 未明确 |
| | 福建中闽水务投资有限责任公司 | 监事 | 2010年6月 | 未明确 |
| | 东南沿海铁路福建公司 | 监事会主席 | 2011年2月 | 未明确 |
| | 福建福州至平潭铁路有限责任公司 | 监事会主席 | 2012年12月 | 未明确 |
| | 华福证券有限责任公司 | 监事 | 2012年9月 | 未明确 |
| | 福建星光造纸集团有限公司 | 监事会主席 | 2014年1月 | 未明确 |
| | 台湾闽投经济发展有限公司 | 监事 | 2014年4月 | 未明确 |
| | 中海油销售福建有限公司 | 监事 | 2014年4月 | 未明确 |
| | 福建闽都置业发展有限责任公司 | 监事 | 2014年6月 | 未明确 |
| | 福建省闽投资产管理有限公司 | 监事会主席 | 2014年7月 | 未明确 |
| | 福建省华福置业发展有限公司 | 监事 | 2014年9月 | 未明确 |
| | 福建炼化化工有限公司 | 监事 | 2014年5月 | 未明确 |
| | 福建闽投工业区开发有限公司 | 监事 | 2015年1月 | 未明确 |

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应付报酬情况 | 公司 2014 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。2014 年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员合计报酬为 192.92 万元。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 363.16 万元 |

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|---------------------|
| 母公司在职员工的数量 | 1,751 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 23 |
| 在职员工的数量合计 | 1,774 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 1,724 (含内部退养 481 人) |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,415 |
| 销售人员 | 35 |
| 技术人员 | 205 |
| 财务人员 | 32 |
| 行政人员 | 87 |
| 合计 | 1,774 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量 (人) |
| 硕士研究生 | 12 |
| 大学本科以上学历 | 171 |
| 大专学历 | 161 |
| 中专学历 | 176 |
| 高中及以下学历 | 1,254 |
| 合计 | 1,774 |

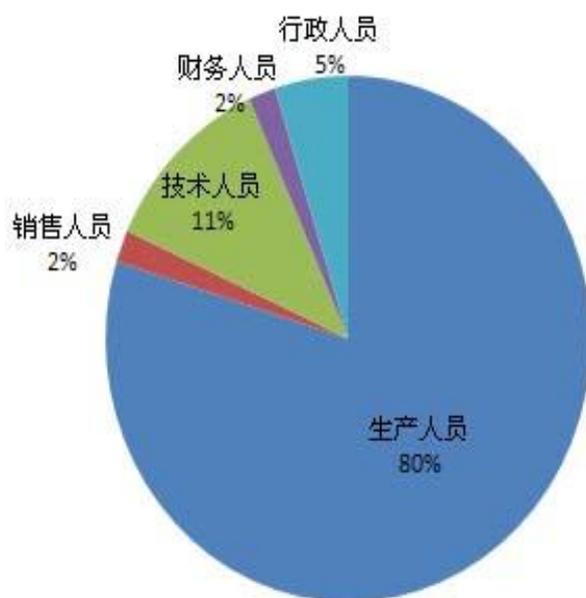
(二) 薪酬政策

公司高管实行年薪制，销售人员收入按销售量提成，其他员工实行岗位效益工资制；对生产车间实行内部承包，他们的收入总额与本车间的产质量、成本、节能减排、安全生产、生产均衡率等考核挂钩；各岗位的岗位工资标准由公司统一制定，奖金分配则由各车间按照程序制定分配方案进行再次分配，在分配上向生产设备先进、对员工素质要求高的第三抄纸、第四抄纸和脱墨浆三个车间倾斜，并给予这三个车间更大的分配自主权，实行工资总额包干。此外，公司严格执行政府部门的相关规定，员工享受“五险一金”、带薪培训及年休假等待遇。

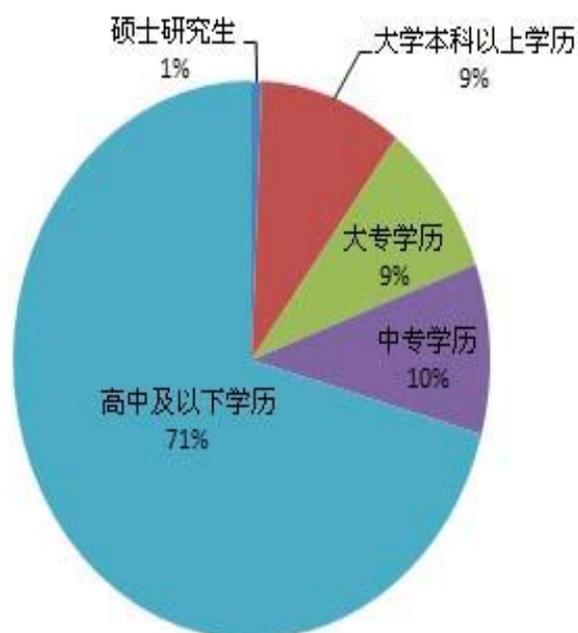
(三) 培训计划

公司高度重视员工教育培训工作，根据公司发展需求和员工能力状况，于年初制定培训计划，并在预算中予以专项经费支持。公司建立了分层分类的培训体系，采取内部培训和外部培训相结合的培训方式。内部培训主要以企业内部的岗位技能、安全生产、企业内部管理体系及各类规章制度等培训；外部培训含国家监管部门指定的特种设备作业人员的取证、复审培训；专业技术、管理人员的继续教育和员工的学历教育培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

| | |
|-------------|-----------|
| 劳务外包的工时总数 | 585000 小时 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 761.12 万元 |

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，建立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，不断完善法人治理结构和内部控制制度，规范公司运作，提升公司治理水平。公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了五分开；公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会，公司董事、监事及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和《公司信息披露事务管理制度》等规定及时、完整和准确的披露公司相关信息，充分履行上市公司信息披露义务，自觉维护投资者合法权益。

1、积极贯彻落实上市公司监管指引有关事项相关工作。根据中国证监会福建监管局闽证监发[2014]28号《关于贯彻落实上市公司监管指引有关事项的通知》精神，为贯彻落实《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的要求，积极贯彻落实上市公司监管指引有关事项相关工作。一是对公司现金分红政策执行情况进行自查，经自查，公司严格履行《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》要求及《公司章程》中利润分配政策的有关规定；二是对公司及公司控股股东有关承诺事项履行情况进行自查，经自查，公司及公司控股股东严格履行相关承诺。除公司已披露的相关承诺外，不存在其他公司实质控制人、股东、关联方、收购方以及本公司的承诺，也不存在不符合监管指引要求和超期未履行的承诺；三是对《公司章程》第二百零六条（利润分配政策）进行修订和制订《公司未来三年（2014-2016）股东回报规划》，将修订《公司章程》和《公司未来三年（2014-2016）股东回报规划》议案提交公司第六届董事会第五次会议审议通过后，提交公司2014年第二次临时股东大会审议，向股东提供网络投票方式，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过并实施。

2、根据中国证监会福建监管局《关于进一步加强投资者权益保护工作的通知》（闽证监发[2014]147号）等有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》和《公司股东大会议事规则》部分条款进行修订，将该议案提交公司第六届董事会第八次会议和公司2014年第三次临时股东大会审议通过并实施。

3、举办2014年半年度业绩说明会活动。为进一步提升公司的规范运作水平，做好投资者关系管理工作，增进公司与广大投资者的沟通与交流，根据中国证监会福建监管局证监发[2014]147号《关于进一步加强投资者权益保护工作的通知》要求，公司于2014年9月10日15:30—17:00举办2014年半年度业绩说明会。本次2014年半年度业绩说明会在上证所信息网络有限公司上证路演中心提供的网上平台采取网络互动的方式举行，与广大投资者开展网上互动交流；公司董事

长张骏先生、副董事长兼总经理林孝帮先生、财务总监雷志华先生和董事会秘书李永和先生参加本次说明会，与广大投资者互动交流，回答了投资者所关注的问题。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|------------------|---|------|---|------------------|
| 2013 年度股东大会 | 2014 年 5 月 15 日 | 1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013 年度财务决算报告；4、公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案；5、关于聘请公司 2014 年度财务审计机构的议案；6、关于聘请公司 2014 年度内部控制审计机构的议案；7、关于公司计提 2013 年度固定资产减值准备的议案；8、关于公司拟将持有的厦门新阳纸业有限公司 16.8% 股权为其融资担保提供反担保的议案；9、关于提请股东大会授权董事会申请银行授信额度的议案；10、关于继续为公司董事、监事及高级职员购买责任保险的议案。 | 通过 | 网址： http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询 | 2014 年 5 月 16 日 |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 5 月 29 日 | 关于福建省投资开发集团有限责任公司拟继续以委托贷款方式向公司提供总额度 5 亿元的财务资助暨关联交易的议案》 | 通过 | 网址： http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询 | 2014 年 5 月 30 日 |
| 2014 年第二次临时股东大会 | 2014 年 6 月 20 日 | 1、关于修改公司章程部分条款的议案；2、关于制订公司未来三年（2014-2016）股东回报规划的议案。 | 通过 | 网址： http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询 | 2014 年 6 月 21 日 |
| 2014 年第三次临时股东大会 | 2014 年 12 月 23 日 | 1、关于公司本次重大资产重组符合相关法律、法规规定的议案；2、关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案；3、关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案；4、关于签署附生效条件的《福建省南纸股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》、《福建省南纸股份有限公司重大资产重组之利润补偿协议》及《福建省南纸股份有限公司非公开发行人民币普通股之附生效条件的股份认购协议》的议案；5、关于《福建省南纸股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案；6、关于本次重大资产重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干 | 通过 | 网址： http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600163”可查询 | 2014 年 12 月 24 日 |

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| | | 问题的规定》第四条规定的议案；7、关于本次重大资产重组置入资产对应的经营实体符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件的议案；8、关于本次重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性说明的议案；9、关于批准本次重大资产重组有关审计报告、盈利预测审核报告、资产评估报告的议案；10、关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案；11、关于提请股东大会同意福建省投资开发集团有限责任公司及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案；12、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案；13、关于修改《福建省南纸股份有限公司章程》部分条款的议案；14、关于修订《福建省南纸股份有限公司股东大会议事规则》的议案。 | | | |
|--|--|---|--|--|--|

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 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 | 出席股东大会的次数 |
| 张骏 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 林孝帮 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 叶辉 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 黄健峰 | 否 | 9 | 8 | 0 | 1 | 0 | 否 | 4 |
| 苏杰 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 张蔚 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 罗妙成 | 是 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 吴秋明 | 是 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈荣文 | 是 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 9 |
| 其中：现场会议次数 | 9 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下属的专门委员会积极开展工作，勤勉尽责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。董事会审计委员会根据《上市公司董事会审计委员会运作指引》及相关规定，认真履职，切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，促进公司完善和实施有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告和内控评价报告。在 2014 年年度报告编制过程中，

审计委员会召开了四次会议，审阅了公司 2014 年度财务报表，出具了审阅意见，并督促审计机构严格执行审计计划，确保 2014 年年度报告审计工作顺利完成；公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2014 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2014 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司重大资产重组、定期报告、财务状况、公司董事和高级管理人员执行职务、计提和转回存货跌价准备、计提固定资产减值准备、关联交易等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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：2014 年度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。2014 年由于公司主要产品新闻纸、文化纸均处于供大于求的市场格局中，特别是新闻纸市场受电子媒体的冲击和经济疲软的影响，产能过剩矛盾更加突出，新闻纸售价持续下滑，同时公司所固有的物流和用电成本高等劣势和困难没有发生根本性改变，导致公司主营业务持续大额亏损。面对生产经营严峻的困难局面，公司管理层在董事会的领导下，公司不断加强生产经营管理工作，努力实现减亏、控亏；争取控股股东和金融机构的支持，确保公司生产经营现金流不断；积极组织 and 配合保荐机构、审计机构、独立财务、法律顾问等相关中介机构进行尽职调查、审计、评估等各项工作，及时准确履行相关信息披露义务；积极稳妥地推进重大资产重组人员劳动关系转移工作，确保了职工队伍的稳定和重组工作的顺利进行。2014 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。目前，公司尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制建设的总体方案：公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等有关法律要求，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，聘请了中介机构协助公司建立和完善内部控制制度，形成了公司《福建省南纸股份有限公司内部控制手册》，并根据生产和经营形势的变化，适时更新和完善《福建省南纸股份有限公司内部控制手册》。

为了加强公司内部控制建设，保证内部控制的有效运行，公司专门成立了内部控制领导小组，由公司董事长任组长，总经理任副组长，成员为公司高管和职能部门负责人，公司各职能部门和子公司负责人为本单位内控工作的责任人，全面负责本单位的内部控制工作，部室各小组、车间各工段、各班组的负责人为本工段、本小组的内控责任人，每个员工对本岗位的内控工作负责。

公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，经公司五届二十一次董事会审议通过并实施。

公司内部控制制度贯穿于生产经营活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态，2014年公司在总结内控评价实践的基础上，建立内控评价的常态机制。从源头控制风险，真正做到防范风险，提升公司管理水平。公司将根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益。

公司披露了《2014年度内部控制自我评价报告》，报告经公司第六届董事会第九次会议审议通过，并全文刊登于上海证券交易所网站。

公司委托了会计师事务所对企业内部控制设计与运行的有效性进行审计，对公司2014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。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，对公司2014年度内部控制的有效性出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了信息披露的责任划分和责任追究机制，本报告期内无重大会计差错更正情况，报告期内无重大遗漏信息补充情况，报告期内无业绩预告修正情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

闽华兴所（2015）审字 C-025 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：翁杰菁

中国注册会计师：林招通

二〇一五年二月六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 132,712,291.74 | 109,110,374.65 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 73,177,767.58 | 148,014,178.01 |
| 应收账款 | 七、3 | 78,100,577.34 | 152,153,729.16 |
| 预付款项 | 七、4 | 117,492,602.08 | 93,825,340.64 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、5 | 5,053,535.01 | 9,547,243.54 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、6 | 274,399,474.27 | 368,268,501.85 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、7 | 14,646,661.66 | |
| 流动资产合计 | | 695,582,909.68 | 880,919,367.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 七、8 | 43,575,898.48 | 68,560,010.07 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、9 | 1,318,772,003.34 | 1,467,333,616.77 |
| 在建工程 | 七、10 | | 4,142,276.80 |
| 工程物资 | 七、11 | 828,469.03 | 829,122.84 |
| 固定资产清理 | 七、12 | 166,642.12 | 625,789.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、13 | 164,168,442.85 | 165,469,707.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、14 | | 26,448,195.17 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,527,511,455.82 | 1,733,408,718.88 |
| 资产总计 | | 2,223,094,365.50 | 2,614,328,086.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、15 | 1,138,251,013.56 | 869,783,431.40 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、16 | 155,674,050.43 | 247,083,768.00 |
| 预收款项 | 七、17 | 18,853,112.70 | 26,147,032.87 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、18 | 108,339,518.11 | 25,745,755.43 |
| 应交税费 | 七、19 | 281,832.63 | -15,781,392.18 |
| 应付利息 | 七、20 | 3,275,360.07 | 4,679,274.53 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、21 | 112,874,389.06 | 25,526,959.77 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、22 | 110,000,000.00 | 116,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,647,549,276.56 | 1,299,184,829.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、23 | 397,282,000.00 | 582,736,500.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 七、24 | 19,884,267.24 | 14,524,720.26 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、25 | 50,211,428.94 | 54,378,580.21 |
| 递延所得税负债 | 七、14 | 2,022,539.73 | 503,789.73 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 469,400,235.91 | 652,143,590.20 |
| 负债合计 | | 2,116,949,512.47 | 1,951,328,420.02 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、26 | 721,419,960.00 | 721,419,960.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、27 | 1,172,673,774.55 | 1,172,673,774.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、28 | 6,067,619.20 | 1,511,369.20 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、29 | 70,724,893.09 | 70,724,893.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、30 | -1,869,648,614.94 | -1,308,523,569.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 101,237,631.90 | 657,806,427.02 |
| 少数股东权益 | | 4,907,221.13 | 5,193,239.69 |
| 所有者权益合计 | | 106,144,853.03 | 662,999,666.71 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,223,094,365.50 | 2,614,328,086.73 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

母公司资产负债表

2014 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 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 68,115,116.20 | 103,640,628.73 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 73,127,767.58 | 148,014,178.01 |
| 应收账款 | 十五、1 | 77,249,584.60 | 150,885,302.41 |
| 预付款项 | | 97,492,602.08 | 73,825,340.64 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 5,048,785.01 | 9,504,931.64 |
| 存货 | | 274,399,474.27 | 368,268,501.85 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 39,426,820.02 | |
| 流动资产合计 | | 634,860,149.76 | 854,138,883.28 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 43,575,898.48 | 68,560,010.07 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 53,881,295.24 | 53,881,295.24 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,318,737,804.46 | 1,467,268,516.06 |
| 在建工程 | | | 3,549,210.80 |
| 工程物资 | | 828,469.03 | 829,122.84 |
| 固定资产清理 | | 166,642.12 | 166,642.12 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 164,168,442.85 | 165,469,707.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | 26,448,195.17 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,581,358,552.18 | 1,786,172,700.28 |
| 资产总计 | | 2,216,218,701.94 | 2,640,311,583.56 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 1,138,251,013.56 | 869,783,431.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 153,850,746.50 | 246,534,909.74 |
| 预收款项 | | 17,391,486.99 | 25,138,069.71 |
| 应付职工薪酬 | | 108,339,518.11 | 25,674,418.48 |
| 应交税费 | | 255,690.34 | -15,238,209.25 |
| 应付利息 | | 3,275,360.07 | 4,679,274.53 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 112,183,032.39 | 24,826,196.72 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 110,000,000.00 | 116,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | 32,162,411.52 |
| 流动负债合计 | | 1,643,546,847.96 | 1,329,560,502.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 397,282,000.00 | 582,736,500.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 19,884,267.24 | 14,524,720.26 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 50,211,428.94 | 54,378,580.21 |
| 递延所得税负债 | | 2,022,539.73 | 503,789.73 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 469,400,235.91 | 652,143,590.20 |
| 负债合计 | | 2,112,947,083.87 | 1,981,704,093.05 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 721,419,960.00 | 721,419,960.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,173,605,069.79 | 1,173,605,069.79 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 6,067,619.20 | 1,511,369.20 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 70,724,893.09 | 70,724,893.09 |
| 未分配利润 | | -1,868,545,924.01 | -1,308,653,801.57 |
| 所有者权益合计 | | 103,271,618.07 | 658,607,490.51 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,216,218,701.94 | 2,640,311,583.56 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,070,403,005.32 | 1,408,904,112.73 |
| 其中:营业收入 | 七、31 | 1,070,403,005.32 | 1,408,904,112.73 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,617,965,935.05 | 2,191,561,850.22 |
| 其中:营业成本 | 七、31 | 1,149,102,849.77 | 1,542,907,968.91 |
| 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 | 七、32 | 1,648,681.73 | 1,364,485.72 |
| 销售费用 | 七、33 | 65,389,047.83 | 84,075,421.05 |
| 管理费用 | 七、34 | 248,739,354.22 | 181,322,893.54 |
| 财务费用 | 七、35 | 104,738,284.66 | 98,107,135.42 |
| 资产减值损失 | 七、36 | 48,347,716.84 | 283,783,945.58 |
| 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) | 七、37 | 900,000.00 | 847,435.60 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | -546,662,929.73 | -781,810,301.89 |
| 加:营业外收入 | 七、38 | 21,924,228.64 | 15,164,990.32 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | 17,881.51 | |
| 减:营业外支出 | 七、39 | 12,712,055.86 | 5,294,743.34 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 10,029,982.95 | 1,781,648.39 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | -537,450,756.95 | -771,940,054.91 |
| 减:所得税费用 | 七、40 | 23,960,306.73 | 24,657.10 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | -561,411,063.68 | -771,964,712.01 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -561,125,045.12 | -771,906,880.40 |
| 少数股东损益 | | -286,018.56 | -57,831.61 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、41 | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -556,854,813.68 | -773,922,212.01 |

| | | | |
|------------------|--|-----------------|-----------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -556,568,795.12 | -773,864,380.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -286,018.56 | -57,831.61 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | -0.778 | -1.070 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | -0.778 | -1.070 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 1,069,707,604.90 | 1,406,960,252.92 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 1,149,128,772.14 | 1,543,172,388.19 |
| 营业税金及附加 | | 1,618,464.06 | 1,317,329.26 |
| 销售费用 | | 64,376,048.09 | 82,528,955.31 |
| 管理费用 | | 248,135,019.90 | 180,246,096.70 |
| 财务费用 | | 104,758,550.85 | 98,205,329.49 |
| 资产减值损失 | | 48,350,434.64 | 283,804,192.48 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十五、5 | 900,000.00 | 847,435.60 |
| 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） | | -545,759,684.78 | -781,466,602.91 |
| 加：营业外收入 | | 21,924,228.64 | 15,164,990.32 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 17,881.51 | |
| 减：营业外支出 | | 12,099,850.53 | 5,264,443.89 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 9,427,027.62 | 1,781,648.39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -535,935,306.67 | -771,566,056.48 |
| 减：所得税费用 | | 23,956,815.77 | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -559,892,122.44 | -771,566,056.48 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 4,556,250.00 | -1,957,500.00 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -555,335,872.44 | -773,523,556.48 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 984,240,281.73 | 1,027,475,205.14 |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、42(1) | 20,560,362.93 | 11,162,160.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,004,800,644.66 | 1,038,637,365.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 793,195,812.73 | 970,591,786.07 |
| 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 | | 101,821,451.68 | 94,946,147.85 |
| 支付的各项税费 | | 25,157,059.28 | 33,604,871.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、42(2) | 131,498,346.32 | 159,036,228.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,051,672,670.01 | 1,258,179,034.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -46,872,025.35 | -219,541,668.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 900,000.00 | 847,435.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,877,108.60 | 905,347.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 27,451,397.88 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,777,108.60 | 29,204,181.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,637,374.71 | 42,374,742.45 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,637,374.71 | 42,374,742.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,860,266.11 | -13,170,561.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,223,872,210.63 | 1,389,076,268.16 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、42(3) | 170,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,393,872,210.63 | 1,446,076,268.16 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,146,859,128.47 | 1,477,244,395.86 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,253,745.86 | 103,498,227.10 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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 | 七、42(4) | 70,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,319,112,874.33 | 1,580,742,622.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 74,759,336.30 | -134,666,354.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,425,127.75 | 1,527,316.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 23,601,917.09 | -365,851,268.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 109,110,374.65 | 474,961,643.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 132,712,291.74 | 109,110,374.65 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 982,627,033.93 | 1,020,143,850.20 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,692,843.45 | 11,055,982.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,004,319,877.38 | 1,031,199,832.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 853,687,201.55 | 962,126,762.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 100,537,449.01 | 94,380,547.17 |
| 支付的各项税费 | | 25,063,084.26 | 33,362,431.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 130,582,339.73 | 161,139,956.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,109,870,074.55 | 1,251,009,697.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -105,550,197.17 | -219,809,864.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 900,000.00 | 847,435.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,427,850.80 | 905,347.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 27,451,397.88 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,327,850.80 | 29,204,181.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,637,374.71 | 42,374,742.45 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 5,637,374.71 | 42,374,742.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,309,523.91 | -13,170,561.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,223,872,210.63 | 1,389,076,268.16 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 170,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,393,872,210.63 | 1,446,076,268.16 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,146,859,128.47 | 1,477,244,395.86 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,253,745.86 | 103,498,227.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 70,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,319,112,874.33 | 1,580,742,622.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 74,759,336.30 | -134,666,354.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,425,127.75 | 1,527,316.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -35,525,512.53 | -366,119,464.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 103,640,628.73 | 469,760,092.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 68,115,116.20 | 103,640,628.73 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|------|---------------|--------|-------------------|--------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,174,185,143.75 | | | | 70,724,893.09 | | -1,308,523,569.82 | 5,193,239.69 | 662,999,666.71 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | -1,511,369.20 | | 1,511,369.20 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,172,673,774.55 | | 1,511,369.20 | | 70,724,893.09 | | -1,308,523,569.82 | 5,193,239.69 | 662,999,666.71 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 4,556,250.00 | | | | -561,125,045.12 | -286,018.56 | -556,854,813.68 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 4,556,250.00 | | | | -561,125,045.12 | -286,018.56 | -556,854,813.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,172,673,774.55 | | 6,067,619.20 | | 70,724,893.09 | | -1,869,648,614.94 | 4,907,221.13 | 106,144,853.03 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|---------------|--------|-------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,176,142,643.75 | | | | 70,724,893.09 | | -536,616,689.42 | 5,251,071.30 | 1,436,921,878.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | -3,468,869.20 | | 3,468,869.20 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,172,673,774.55 | | 3,468,869.20 | | 70,724,893.09 | | -536,616,689.42 | 5,251,071.30 | 1,436,921,878.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -1,957,500.00 | | | | -771,906,880.40 | -57,831.61 | -773,922,212.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,957,500.00 | | | | -771,906,880.40 | -57,831.61 | -773,922,212.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,172,673,774.55 | | 1,511,369.20 | | 70,724,893.09 | | -1,308,523,569.82 | 5,193,239.69 | 662,999,666.71 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------------|------|---------------|-------------------|-----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,175,116,438.99 | | | | 70,724,893.09 | -1,308,653,801.57 | 658,607,490.51 |
| 加:会计政策变更 | | | | | -1,511,369.20 | | 1,511,369.20 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,173,605,069.79 | | 1,511,369.20 | | 70,724,893.09 | -1,308,653,801.57 | 658,607,490.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 4,556,250.00 | | | -559,892,122.44 | -555,335,872.44 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 4,556,250.00 | | | -559,892,122.44 | -555,335,872.44 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,173,605,069.79 | | 6,067,619.20 | | 70,724,893.09 | -1,868,545,924.01 | 103,271,618.07 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|-------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,177,073,938.99 | | | | 70,724,893.09 | -537,087,745.09 | 1,432,131,046.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | -3,468,869.20 | | 3,468,869.20 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,173,605,069.79 | | 3,468,869.20 | | 70,724,893.09 | -537,087,745.09 | 1,432,131,046.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -1,957,500.00 | | | -771,566,056.48 | -773,523,556.48 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -1,957,500.00 | | | -771,566,056.48 | -773,523,556.48 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 721,419,960.00 | | | | 1,173,605,069.79 | | 1,511,369.20 | | 70,724,893.09 | -1,308,653,801.57 | 658,607,490.51 |

法定代表人：张骏

主管会计工作负责人：雷志华

会计机构负责人：陈文彬

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司历史沿革

福建省南纸股份有限公司（以下简称公司）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 7,000 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 27,808 万股为基数，每 10 股配 3 股，实际配售 2,786.664 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 2,100 万股），配股后公司总股本 30,594.664 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 3,003 万股给流通股股东。股权分置改革实施后，公司总股本仍为 30,594.664 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 18,491.664 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 12,103 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 17,500 万股，本次非公开发行后公司总股本为 48,094.664 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 21,491.664 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 48,094.664 万股为基数，每 10 股转增 5 股，共转增 24,047.332 万股，转增后公司总股本为 72,141.996 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 32,237.496 万股，占发行后总股本的 44.69%。截止 2012 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 28,611.5110 万股，占公司总股本的 39.66%。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于福建省南纸股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2013〕327 号），福建省轻纺（控股）有限责任公司将持有的公司 28,611.5110 万股股份无偿划转给福建省投资开发集团有限责任公司，股权过户手续已于 2013 年 8 月 1 日办理完毕。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的母公司福建省投资开发集团有限责任公司持有本公司股份 28,611.5110 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。（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) 本财务报告经本公司董事会于 2015 年 2 月 6 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 主要经营地 | 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 | 南平市滨江北路177号 | 贸易 | 170.00 | 生产材料批发、零售等 | 1,500,000.00 |
| 福州紫光贸易有限公司 | 控股子公司 | 福州市 | 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，开展经营活动等 | 19,550,000.00 |
| 福建省南纸生物质纤维有限公司 | 全资子公司 | 南平市 | 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 |
| 福建省南平星光纸业设计有限公司 | 控股子公司 | 南平市 | 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 |
| 福建省南平南纸有限责任公司 | 全资子公司 | 南平市 | 南平市滨江北路177号 | 造纸 | 5,000.00 | 新闻纸，纸、纸制品，纸浆，林产化工产品（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等 | |

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 | 153,456.64 | | |
| 福州紫光贸易有限公司 | | 85.00 | 85.00 | 是 | 3,328,504.24 | | |
| 福建省南纸生物质纤维有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 福建省南平星光纸业设计有限公司 | | 63.33 | 63.33 | 是 | 1,425,260.25 | | |
| 福建省南平南纸有限责任公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

(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：2014 年 8 月 8 日，公司第六届董事会第四次临时会议审议通过了《关于设立福建省南平南纸有限责任公司的议案》，会议同意公司设立全资子公司福建省南平南纸有限责任公司，注册资本为人民币 5000 万元，注册地址：福建省南平市滨江北路 177 号。2014 年 8 月 15 日，公司在福建省南平市工商行政管理局办理了该公司注册登记手续。

四、财务报表的编制基础

1. 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、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

（1）影响持续经营能力的重大事项

2014 年度公司在提升内部管理水平的的基础上，为减少资金压力和经营亏损，公司通过强化招投标工作，深化对标管理，优化运行工艺，产品调整，大力压缩库存，盘活物资，促进货款回笼，加强财务管控，减少不合理资金占用等多项措施，在产品价格继续下跌情况下，减亏工作取得较好成效。但市场供大于求的局面短期内仍然存在，主营业务继续亏损，项目贷款陆续到期，公司资金周转十分困难，2013 年、2014 年出现重大经营亏损，使公司净资产大幅减少。截至 2014 年 12 月 31 日止，归属于母公司所有者权益为 10,123,76 万元，资产负债率为 95.23%。

（2）针对上述情况，公司已采取以下措施以消除其对持续经营的影响

A、公司第六届董事会第八次会议决议审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日，进行重大资产重组。2014 年 11 月 28 日，公司与福建省投资开发集团有限责任公司、福建省大同创业投资有限公司、福建省铁路投资有限责任公司、福建华兴新兴创业投资有限公司、海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业、福建红桥新能源发展创业投资有限公司、上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）和福建省机电（控股）有限责任公司签署了《重组协议》，并与福建省投资开发集团有限责任公司签署了《股份认购协议》。根据上述已签署的协议，公司拟进行重大资产重组，整体方案包括：（1）资产置换；（2）发行股份购买资产；（3）发行股份募集配套资金。并于 2014 年 12 月 23 日召开 2014 年第三次临时股东大会，以特别决议方式逐项审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。资产重组完成后，公司主业将从造纸行业变更为风力发电行业。

B、公司积极争取控制股东福建省投资开发集团有限责任公司对本公司生产经营的资金支持。

公司在采取上述措施后，可以确保经营活动在可预见的将来会继续下去，公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具分为下列五类

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

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

③应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。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。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

(3) 金融资产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 | |
| | 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 未放弃对该金融资产控制 |
| 继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债 | | |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(5) 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, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

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，计入当期损益，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，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，将原直接计入其他综合收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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 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

√适用 □不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1 | 1 |
| 其中：1年以内分项，可添加行 | | |
| 1年以内 | 1 | 1 |
| 1-2年 | 5 | 5 |
| 2-3年 | 10 | 10 |
| 3年以上 | | |
| 3-4年 | 30 | 30 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|--|
| 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。 |

12. 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) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；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以一般销售价格为基础计算。

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

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、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以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,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。

②权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除“对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外,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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的

部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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 16 项固定资产及折旧和第 20 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。

16. 固定资产

(1). 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有形资产。

(2). 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20~40 | 3 | 4.85~2.43 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10~25 | 3 | 9.70~3.88 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8~10 | 3 | 12.13~9.70 |
| 其他 | 年限平均法 | 6~10 | 3 | 16.17~9.70 |

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

17. 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。

18. 借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 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。

20. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、21 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 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。

23. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

24. 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，并且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。

25. 收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

- 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。

26. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。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。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

(1) 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。

(2) 递延所得税负债的确认

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）。

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。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

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

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

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

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。

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。

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。

（2）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。

（3）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其他综合收益，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，原确认为其他综合收益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：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将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转出，计入当期损益。

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。

（4）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（5）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。

（6）衍生金融工具

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。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|-----------------|---|
| 2014 年 7 月 1 日起执行的财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 37 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等八项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则—基本准则》 | 第六届董事会第五次临时会议决议 | 追溯调减期初长期股权投资 58,165,010.07 元, 调增期初可供出售金融资产 58,165,010.07 元; 调减期初资本公积 1,511,369.20 元, 调增期初其他综合收益 1,511,369.20 元; 调增期初递延收益 54,378,580.21 元、调减期初其他非流动负债 54,378,580.21 元、调减期初应付职工薪酬 14,524,720.26 元、调增期初长期应付职工薪酬 14,524,720.26 元。 |

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 8,419.41 | 4,075.03 |
| 银行存款 | 132,627,807.00 | 109,030,502.85 |
| 其他货币资金 | 76,065.33 | 75,796.77 |
| 合计 | 132,712,291.74 | 109,110,374.65 |

注 1：公司期末数不存在抵押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

注 2：其他货币资金期末数为公司股票账户资金余额。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 73,177,767.58 | 148,014,178.01 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 73,177,767.58 | 148,014,178.01 |

注：期末数较期初数下降 50.56%，主要是增加应收票据背书转让支付货款。

(2). 期末公司已质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 233,691,110.77 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 233,691,110.77 | |

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 9,418,967.03 | 7.73 | 9,418,967.03 | 100.00 | | 9,418,967.03 | 4.81 | 9,418,967.03 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 107,769,915.15 | 88.45 | 29,669,337.81 | 27.53 | 78,100,577.34 | 181,623,671.14 | 92.81 | 29,469,941.98 | 16.23 | 152,153,729.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,652,889.70 | 3.82 | 4,652,889.70 | 100.00 | | 4,652,889.70 | 2.38 | 4,652,889.70 | 100.00 | |
| 合计 | 121,841,771.88 | / | 43,741,194.54 | / | 78,100,577.34 | 195,695,527.87 | / | 43,541,798.71 | / | 152,153,729.16 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|------------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 福建省南平延润纸业有限责任公司 | 9,418,967.03 | 9,418,967.03 | 100.00% | 企业已资不抵债, 其主要生产线继续停产, 无力偿还欠款。 |
| 合计 | 9,418,967.03 | 9,418,967.03 | / | / |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | | | |
| 其中: 1年以内分项 | | | |
| 1年以内 | 64,606,399.82 | 646,063.99 | 1.00 |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 1 年以内小计 | 64,606,399.82 | 646,063.99 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 13,705,536.95 | 685,276.85 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 437,369.67 | 43,736.97 | 10.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 876,910.80 | 263,073.24 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 225,022.31 | 112,511.16 | 50.00 |
| 5 年以上 | 27,918,675.60 | 27,918,675.60 | 100.00 |
| 合计 | 107,769,915.15 | 29,669,337.81 | |

确定该组合依据的说明：

除单项金额重大并已单项计提坏账准备的和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款之外，其余应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 201,936.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,540.41 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

期末数无实际核销的应收账款情况。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末金额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| 福州报业印务有限公司 | 13,887,416.56 | 11.40 | 477,671.21 |
| 福建省南平延润纸业有限责任公司 | 9,418,967.03 | 7.73 | 9,418,967.03 |
| 北京通达闻欣文化发展有限公司 | 9,288,501.87 | 7.62 | 9,288,501.87 |
| 艾派集团（中国）有限公司 | 5,605,014.33 | 4.60 | 56,050.14 |
| 福建日报社 | 2,980,369.73 | 2.45 | 29,803.70 |
| 合计 | 41,180,269.52 | 33.80 | 19,270,993.95 |

(5) 期末数较期初数下降 48.67%，主要是货款回笼较好。

(6) 抵押情况见本附注七之 44。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,117,089.18 | 41.81 | 23,364,770.86 | 24.91 |
| 1 至 2 年 | 98,012.85 | 0.08 | 20,277,692.62 | 21.61 |
| 2 至 3 年 | 20,013,410.00 | 17.03 | 48,453,810.07 | 51.64 |
| 3 年以上 | 48,264,090.05 | 41.08 | 1,729,067.09 | 1.84 |
| 合计 | 117,492,602.08 | 100.00 | 93,825,340.64 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|----------------|------|----------------|
| 福建省南平造纸营林总公司 | 供应商 | 48,041,550.00 | 3年以上 | 订单林业预付款 |
| 亚太森博(山东)浆纸有限公司 | 供应商 | 36,803,323.97 | 1年以内 | 预付材料款 |
| 南平市延平区工业园管理委员会 | 政府部门 | 20,000,000.00 | 2-3年 | 预付购买土地款, 合同执行中 |
| 加拿大森林纸业 | 供应商 | 2,068,312.69 | 1年以内 | 预付材料款 |
| 美国华泰公司 | 供应商 | 1,837,924.61 | 1年以内 | 预付材料款 |
| 合计 | | 108,751,111.27 | | |

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,094,944.06 | 88.01 | 8,195,379.42 | 67.76 | 3,899,564.64 | 15,072,625.00 | 85.89 | 7,258,096.86 | 48.15 | 7,814,528.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,648,529.10 | 11.99 | 494,558.73 | 30.00 | 1,153,970.37 | 2,475,307.72 | 14.11 | 742,592.32 | 30.00 | 1,732,715.40 |
| 合计 | 13,743,473.16 | / | 8,689,938.15 | / | 5,053,535.01 | 17,547,932.72 | / | 8,000,689.18 | / | 9,547,243.54 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | | | |
| 其中: 1年以内分项 | | | |
| 1年以内 | 2,132,112.66 | 21,321.13 | 1.00 |
| 1年以内小计 | 2,132,112.66 | 21,321.13 | 1.00 |
| 1至2年 | 86,293.33 | 4,314.67 | 5.00 |
| 2至3年 | 591,641.15 | 59,164.12 | 10.00 |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | 479,396.32 | 143,818.90 | 30.00 |
| 4至5年 | 1,677,480.00 | 838,740.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 7,128,020.60 | 7,128,020.60 | 100.00 |
| 合计 | 12,094,944.06 | 8,195,379.42 | |

确定该组合依据的说明:

注 1: 除单项金额重大并已单项计提坏账准备的和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款之外, 其余其他应收款按账龄分析法计提坏账准备。

注 2: 本期将预付账款——福建省华福科技发展有限公司 1,677,000.00 元转入其他应收款核算, 并根据实际账龄 4-5 年计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 689,632.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 383.39 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|-------------|---------------------|--------------|
| 南平市国土资源局 | 征地款 | 5,200,000.00 | 5 年以上 | 37.84 | 5,200,000.00 |
| 福建省华福科技发展有限公司 | 设备采购款 | 1,677,000.00 | 4-5 年 | 12.20 | 838,500.00 |
| 南平润兴综合厂 | 劳务等 | 1,648,529.10 | 1 年以内 | 11.99 | 494,558.73 |
| 福建省南平星光大厦有限公司 | 水电款 | 1,065,601.02 | 2-3 年/3-4 年 | 7.75 | 201,352.08 |
| 南平西方财富酒店管理有限公司 | 水电款 | 656,851.35 | 1 年以内 | 4.78 | 6,568.51 |
| 合计 | / | 10,247,981.47 | / | 74.56 | 6,740,979.32 |

(5) 期末数较期初数下降 47.07%, 主要是本期收回上期非流动资产处置余款。

6、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 123,382,917.13 | 41,331,119.42 | 82,051,797.71 | 205,900,574.82 | 56,203,894.97 | 149,696,679.85 |
| 库存商品 | 174,461,403.62 | 57,075,719.24 | 117,385,684.38 | 199,935,614.87 | 56,371,935.08 | 143,563,679.79 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | 74,848,630.84 | | 74,848,630.84 | 74,902,943.22 | | 74,902,943.22 |
| 在途物资 | 113,361.34 | | 113,361.34 | 105,198.99 | | 105,198.99 |
| 合计 | 372,806,312.93 | 98,406,838.66 | 274,399,474.27 | 480,844,331.90 | 112,575,830.05 | 368,268,501.85 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 56,203,894.97 | | | 14,872,775.55 | | 41,331,119.42 |
| 库存商品 | 56,371,935.08 | 29,325,715.58 | | 28,621,931.42 | | 57,075,719.24 |
| 合计 | 112,575,830.05 | 29,325,715.58 | | 43,494,706.97 | | 98,406,838.66 |

(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。受行业和市场环境影响，公司部分产品期末售价低于成本、以及因产品结构调整和设备改造升级、生产线停机等原因，库存商品等存在减值。本期共计提存货跌价准备 29,325,715.58 元，本期因销售部分产品和原料相应转销原计提存货跌价准备 30,568,951.84 元。

(4) 抵押情况见本附注七之 44。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 预交企业所得税 | 7,422,158.81 | |
| 待抵增值税进项税等 | 7,224,502.85 | |
| 合计 | 14,646,661.66 | |

注：期末数系应交税费中借方余额重分类。

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 74,635,010.07 | 31,059,111.59 | 43,575,898.48 | 68,560,010.07 | | 68,560,010.07 |
| 按公允价值计量的 | 16,470,000.00 | | 16,470,000.00 | 10,395,000.00 | | 10,395,000.00 |
| 按成本计量的 | 58,165,010.07 | 31,059,111.59 | 27,105,898.48 | 58,165,010.07 | | 58,165,010.07 |
| 合计 | 74,635,010.07 | 31,059,111.59 | 43,575,898.48 | 68,560,010.07 | | 68,560,010.07 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 8,379,841.07 | | 8,379,841.07 |
| 公允价值 | 16,470,000.00 | | 16,470,000.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 8,090,158.93 | | 8,090,158.93 |
| 已计提减值金额 | | | |

期末,持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照 2014 年最后交易日收盘价计量,其中:

| 股票名称 | 持股数量(股) | 2014 年最后交易日收盘价 (元/股) | 期末余额 |
|------|--------------|-------------------------|---------------|
| 青山纸业 | 4,500,000.00 | 3.66 | 16,470,000.00 |
| 合计 | 4,500,000.00 | 3.66 | 16,470,000.00 |

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 | |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----|---------------|------|---------------|--------|------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末 |
| 厦门新阳纸业有限公司 | 41,594,960.07 | | | 41,594,960.07 | | 31,059,111.59 | | 31,059,111.59 | 16.80 | |
| 上海解放传媒印刷有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | | | | 15.00 | 900,000.00 |
| 南平市投资担保中心 | 1,570,050.00 | | | 1,570,050.00 | | | | | 2.94 | |
| 合计 | 58,165,010.07 | | | 58,165,010.07 | | 31,059,111.59 | | 31,059,111.59 | / | 900,000.00 |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位:元 币种:人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------|---------------|----------|---------------|
| 期初已计提减值余额 | | | |
| 本期计提 | 31,059,111.59 | | 31,059,111.59 |
| 其中:从其他综合收益转入 | | | |
| 本期减少 | | | |
| 其中:期后公允价值回升转回 | / | | |
| 期末已计提减值金余额 | 31,059,111.59 | | 31,059,111.59 |

注:期末数较期初数下降 36.44%,主要是公司第六届董事会第五次和第九次会议分别审议通过了《关于公司计提可供出售金融资产减值准备的议案》,根据企业会计准则和公司资产减值准备管理办法的规定,公司对所持有的厦门新阳纸业有限公司股权计提可供出售金融资产减值准备合计 31,059,111.59 元,计入当期损益。

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 932,013,924.77 | 2,936,335,001.19 | 26,947,863.86 | 211,350,003.87 | 4,106,646,793.69 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,984,913.65 | 355,521.89 | 25,773.26 | 2,366,208.80 |
| (1) 购置 | | | 355,521.89 | 25,773.26 | 381,295.15 |
| (2) 在建工程转入 | | 2,239,052.28 | | | 2,239,052.28 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程暂估调整 | | -254,138.63 | | | -254,138.63 |
| 3. 本期减少金额 | 10,883,626.31 | 16,925,893.14 | 6,271,398.57 | 28,140,361.66 | 62,221,279.68 |
| (1) 处置或报废 | 8,353,626.31 | 16,925,893.14 | 6,271,398.57 | 28,140,361.66 | 59,691,279.68 |
| (2) 重分类 | 2,530,000.00 | | | | 2,530,000.00 |
| 4. 期末余额 | 921,130,298.46 | 2,921,394,021.70 | 21,031,987.18 | 183,235,415.47 | 4,046,791,722.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 370,245,371.20 | 1,794,157,819.42 | 23,553,122.23 | 172,146,642.51 | 2,360,102,955.36 |
| 2. 本期增加金额 | 26,688,554.13 | 102,872,001.83 | 649,974.18 | 13,198,614.26 | 143,409,144.40 |
| (1) 计提 | 26,688,554.13 | 102,872,001.83 | 649,974.18 | 13,198,614.26 | 143,409,144.40 |
| 3. 本期减少金额 | 6,621,932.94 | 13,856,497.82 | 6,083,256.62 | 27,068,676.38 | 53,630,363.76 |
| (1) 处置或报废 | 5,668,122.84 | 13,856,497.82 | 6,083,256.62 | 27,068,676.38 | 52,676,553.66 |
| (2) 重分类 | 953,810.10 | | | | 953,810.10 |
| 4. 期末余额 | 390,311,992.39 | 1,883,173,323.43 | 18,119,839.79 | 158,276,580.39 | 2,449,881,736.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 70,691,957.45 | 205,577,625.82 | 55,206.33 | 2,885,431.96 | 279,210,221.56 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 368,325.47 | 624,246.10 | 7,221.90 | 72,444.62 | 1,072,238.09 |
| (1) 处置或报废 | 368,325.47 | 624,246.10 | 7,221.90 | 72,444.62 | 1,072,238.09 |
| 4. 期末余额 | 70,323,631.98 | 204,953,379.72 | 47,984.43 | 2,812,987.34 | 278,137,983.47 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 460,494,674.09 | 833,267,318.55 | 2,864,162.96 | 22,145,847.74 | 1,318,772,003.34 |
| 2. 期初账面价值 | 491,076,596.12 | 936,599,555.95 | 3,339,535.30 | 36,317,929.40 | 1,467,333,616.77 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|------------|------------|------|
| 房屋及建筑物 | 9,020,514.59 | 7,855,374.39 | 800,000.00 | 365,140.20 | 一抄车间 |
| 机器设备 | 89,140.00 | 86,097.95 | 367.85 | 2,674.20 | 一抄车间 |
| 其他 | 27,949.85 | 21,775.54 | 5,335.82 | 838.49 | 一抄车间 |

| | | | | | |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 房屋及建筑物 | 54,995,905.66 | 21,723,681.29 | 21,012,807.82 | 12,259,416.55 | 二抄车间 |
| 机器设备 | 324,629,878.48 | 242,462,161.64 | 59,489,659.56 | 22,678,057.28 | 二抄车间 |
| 其他 | 15,257,767.51 | 14,694,416.31 | 96,872.30 | 466,478.90 | 二抄车间 |
| 房屋及建筑物 | 47,131,971.69 | 25,047,210.27 | 9,636,854.53 | 12,447,906.89 | 化浆车间 |
| 机器设备 | 192,579,664.61 | 98,971,998.73 | 62,330,297.20 | 31,277,368.68 | 化浆车间 |
| 其他 | 2,965,288.08 | 2,865,569.40 | 6,711.05 | 93,007.63 | 化浆车间 |
| 房屋及建筑物 | 9,904,479.25 | 6,536,300.70 | 125,819.80 | 3,242,358.75 | 碱回收车间 |
| 机器设备 | 48,995,920.86 | 42,144,786.97 | 3,865,113.35 | 2,986,020.54 | 碱回收车间 |
| 其他 | 2,996,499.89 | 2,876,751.16 | 24,089.37 | 95,659.36 | 碱回收车间 |
| 机器设备 | 90,952,294.51 | 65,506,814.93 | 22,494,939.37 | 2,950,540.21 | 动力事业部 |
| 其他 | 8,376,246.57 | 6,018,794.88 | 2,009,373.76 | 348,077.93 | 动力事业部 |
| 房屋及建筑物 | 89,363,520.92 | 24,250,224.54 | 2,904,356.16 | 62,208,940.22 | 木片浆车间 |
| 机器设备 | 285,984,455.72 | 145,155,263.85 | 12,886,714.73 | 127,942,477.14 | 木片浆车间 |
| 其他 | 29,086,726.86 | 17,497,972.79 | 1,339,467.28 | 10,249,286.79 | 木片浆车间 |
| 合计 | 1,212,358,225.05 | 723,715,195.34 | 199,028,779.95 | 289,614,249.76 | |

注 1：本期固定资产减少主要是：(1) 公司在固定资产清查中发现，部分房屋建筑物超过预计使用期限拆除；部分设备淘汰老化、使用状况差、维修成本高，失去了使用价值；部分设备严重腐蚀、损坏无法利用；工程项目、产品结构和生产工艺技术调整技改需拆除部分固定设备；根据《工业和信息化部关于 2013 年 19 个工业行业淘汰落后产能目标任务的通知》（工信部产业[2013]102 号）要求，正常报废处理一抄车间配套固定资产。经公司第六届董事会第六次会议审议通过报废固定资产账面原值 54,927,799.60 元，已提累计折旧 48,059,830.08 元，已提减值准备 1,072,112.09 元，报废固定资产资产净额 5,795,857.43 元。(2) 出售处理旧汽车，其账面原值 960,000.00 元，累计折旧 931,200.00 元。

注 2：期末抵押情况见本附注七之 44。

注 3：报告期内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。

(3) 期末无持有待售的固定资产。

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 9.6 万吨浆粕项目 | | | | 4,142,276.80 | | 4,142,276.80 |
| 热电站系统节能改造项目 | | | | | | |
| 合计 | | | | 4,142,276.80 | | 4,142,276.80 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 9.6 万吨浆粕项目 | | 4,142,276.80 | | | 4,142,276.80 | | | | | | | 自筹 |
| 热电站系统节能改造项目 | | | 2,239,052.28 | 2,239,052.28 | | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | 4,142,276.80 | 2,239,052.28 | 2,239,052.28 | 4,142,276.80 | | / | / | | | / | / |

(3) 2011 年 8 月 5 日公司临时董事会会议同意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，主要包括项目的立项、可研、环评、征地等工作。后续由于竹（木）溶解浆市场价格大幅回落，国内已投产的各生产厂家均出现亏损，根据木溶解浆的市场状况及公司的实际情况，为规避投资风险，公司决定终止实施该项目。经公司第六届董事会第六次会议审议通过同意转销 9.6 万吨浆粕项目的前期费用 4,142,276.80 元计入当期损益。

(4) 期末数较期初数下降 100.00%，主要是转销 9.6 万吨浆粕项目的前期费用 4,142,276.80 元计入当期损益。

11、工程物资

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 库存设备 | 758,355.73 | 759,009.54 |
| 库存材料等 | 70,113.30 | 70,113.30 |
| 合计 | 828,469.03 | 829,122.84 |

12、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产出售、报废 | 166,642.12 | 625,789.25 |
| 合计 | 166,642.12 | 625,789.25 |

注：期末数较期初数下降 73.37%，主要是 2013 年固定资产处置清理未完成部份于 2014 年清理完毕。

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 房产使用权 | | 合计 |
|------------|----------------|------------|--------------|--|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 192,467,859.10 | 102,743.59 | | | 192,570,602.69 |
| 2. 本期增加金额 | 1,264,251.55 | | 2,530,000.00 | | 3,794,251.55 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | 1,264,251.55 | | 2,530,000.00 | | 3,794,251.55 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 193,732,110.65 | 102,743.59 | 2,530,000.00 | | 196,364,854.24 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 27,059,797.31 | 41,097.40 | | | 27,100,894.71 |
| 2. 本期增加金额 | 4,095,857.90 | 20,548.68 | 979,110.10 | | 5,095,516.68 |
| (1) 计提 | 4,095,857.90 | 20,548.68 | 25,300.00 | | 4,141,706.58 |
| (2) 重分类 | | | 953,810.10 | | 953,810.10 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 31,155,655.21 | 61,646.08 | 979,110.10 | | 32,196,411.39 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 162,576,455.44 | 41,097.51 | 1,550,889.90 | | 164,168,442.85 |
| 2. 期初账面价值 | 165,408,061.79 | 61,646.19 | | | 165,469,707.98 |

注 1：本期房产使用权增加数系轻工大厦使用权从固定资产科目重分类至无形资产科目中核算，其中：原值 2,530,000.00 元、累计摊销 953,810.10 元。

注 2：期末抵押情况见本附注七之 44。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------|---------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | | | 19,774,939.92 | 4,943,734.98 |
| 坏账准备 | | | 34,046,357.76 | 8,511,589.44 |
| 存货跌价准备 | | | 19,757,352.64 | 4,939,338.16 |

| | | | | |
|--------------|--|--|----------------|---------------|
| 固定资产减值准备 | | | 6,611,359.84 | 1,652,839.96 |
| 内退人员费用 | | | 16,621,415.52 | 4,155,353.88 |
| 递延收益(政府补助收入) | | | 8,981,355.00 | 2,245,338.75 |
| 合计 | | | 105,792,780.68 | 26,448,195.17 |

注：递延所得税资产期末数较期初数下降 100.00%，系未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，报告期公司减记原计提的递延所得税资产。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 8,090,158.93 | 2,022,539.73 | 2,015,158.93 | 503,789.73 |
| 合计 | 8,090,158.93 | 2,022,539.73 | 2,015,158.93 | 503,789.73 |

注：递延所得税负债期末数较期初数增长 301.47%，主要是金融资产公允价值期末数较期初数变动额增加，递延所得税负债相应增加。

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 1,294,034,996.88 | 1,127,498,179.01 |
| 坏账准备 | 52,431,132.69 | 17,496,130.13 |
| 存货跌价准备 | 98,406,838.66 | 92,818,477.41 |
| 固定资产减值准备 | 237,053,224.67 | 262,344,265.67 |
| 辞退福利 | 108,149,747.61 | 5,988,440.67 |
| 递延收益(政府补助收入) | 58,032,693.69 | 24,325,796.64 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 31,059,111.59 | |
| 停机车间折旧 | 37,616,692.15 | 19,710,043.32 |
| 合计 | 1,916,784,437.94 | 1,550,181,332.85 |

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------------|------------------|--|
| 2014 年 | | 246,909,931.29 | 公司 2013 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。 |
| 2015 年 | 89,174,523.77 | 89,174,523.77 | |
| 2016 年 | 299,056,254.76 | 299,056,254.76 | |
| 2017 年 | 182,065.41 | 182,065.41 | |
| 2018 年 | 491,555,963.86 | 491,555,963.86 | |
| 2019 年 | 414,066,189.08 | | |
| 合计 | 1,294,034,996.88 | 1,126,878,739.09 | / |

15、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 51,900,000.00 | 97,500,000.00 |
| 抵押借款 | 78,000,000.00 | 87,000,000.00 |
| 保证借款 | 494,900,000.00 | 292,000,000.00 |
| 信用借款 | | 111,000,000.00 |
| 国际贸易融资 | 2,951,013.56 | 42,003,431.40 |
| 保理融资 | 10,500,000.00 | 42,280,000.00 |
| 委托贷款 | 500,000,000.00 | 198,000,000.00 |
| 合计 | 1,138,251,013.56 | 869,783,431.40 |

注：期末数较期初数增长 30.87%，主要是增加委托贷款。

16、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 144,506,182.77 | 231,068,803.30 |
| 1-2 年 | 874,578.57 | 7,455,466.03 |
| 2-3 年 | 6,179,401.51 | 7,004,413.59 |
| 3 年以上 | 4,113,887.58 | 1,555,085.08 |
| 合计 | 155,674,050.43 | 247,083,768.00 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 期末数较期初数下降 37.00%，主要是供应商货款结算及时。

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 15,159,079.82 | 22,125,179.44 |
| 1-2 年 | 161,546.77 | 1,589,395.92 |
| 2-3 年 | 1,230,872.02 | 412,756.23 |
| 3 年以上 | 2,301,614.09 | 2,019,701.28 |
| 合计 | 18,853,112.70 | 26,147,032.87 |

(2) 期末中无账龄超过一年的单项大额预收账款。

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 13,945,505.89 | 76,717,270.45 | 76,026,222.35 | 14,636,553.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,715,113.61 | 11,849,071.87 | 10,126,701.73 | 5,437,483.75 |
| 三、辞退福利 | 8,085,135.93 | 93,634,524.70 | 13,454,180.26 | 88,265,480.37 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 25,745,755.43 | 182,200,867.02 | 99,607,104.34 | 108,339,518.11 |

注：期末数较期初数增长 320.81%，主要是公司根据 2014 年 9 月 19 日召开第四届职工代表大会临时会议审议通过的《福建省南纸股份有限公司资产重组劳动关系处理方案（草案）》、公司收集到全体员工的选择确认函和 2014 年 12 月 23 日召开 2014 年第三次临时股东大会以特别决议方式逐项审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，计提辞退福利 7,896.60 万元。

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,042,695.00 | 59,650,139.51 | 59,399,614.51 | 6,293,220.00 |
| 二、职工福利费 | | 4,124,493.11 | 4,124,493.11 | |
| 三、社会保险费 | 2,711,187.25 | 7,632,206.40 | 6,744,229.26 | 3,599,164.39 |
| 其中：医疗保险费 | 1,798,737.02 | 6,522,789.40 | 5,876,195.65 | 2,445,330.77 |
| 工伤保险费 | 852,626.38 | 887,246.65 | 643,036.60 | 1,096,836.43 |
| 生育保险费 | 59,823.85 | 222,170.35 | 224,997.01 | 56,997.19 |
| 四、住房公积金 | 3,331,816.05 | 4,031,530.30 | 3,645,441.10 | 3,717,905.25 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,859,807.59 | 1,278,901.13 | 2,112,444.37 | 1,026,264.35 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 13,945,505.89 | 76,717,270.45 | 76,026,222.35 | 14,636,553.99 |

(3). 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 3,069,685.50 | 10,665,995.31 | 9,116,150.51 | 4,619,530.30 |
| 2、失业保险费 | 645,428.11 | 1,183,076.56 | 1,010,551.22 | 817,953.45 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 3,715,113.61 | 11,849,071.87 | 10,126,701.73 | 5,437,483.75 |

19、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|----------------|
| 增值税 | 15,730.87 | -11,184,136.90 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 52,762.92 | 280,582.62 |
| 企业所得税 | 1,903.86 | -4,907,709.41 |
| 个人所得税 | 34,702.48 | 25,104.55 |
| 城市维护建设税 | 16,604.58 | -6,970.24 |
| 印花税 | 121,383.29 | 160,040.60 |
| 房产税 | 6,000.00 | -29,884.07 |
| 土地使用税 | 23,230.50 | |
| 教育费附加 | 9,488.37 | -6,889.33 |
| 文化事业管理费 | 25.76 | 25.76 |
| 关税 | | -111,555.76 |
| 合计 | 281,832.63 | -15,781,392.18 |

注：期末数较期初数增长 101.79%，主要是待抵扣增值税进项税及以前年度预交的企业所得税等借方余额重分类至报表项目“其他流动资产”中核算。

20、应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 444,289.99 | 513,160.50 |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 2,831,070.08 | 1,870,425.14 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 委托贷款利息 | | 2,295,688.89 |
| 合计 | 3,275,360.07 | 4,679,274.53 |

注：期末数较期初数下降 30.00%，主要是偿还上年计提的委托贷款利息。

21、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 108,440,323.08 | 18,945,161.35 |
| 1-2 年 | 2,676,805.53 | 4,285,777.47 |
| 2-3 年 | 272,497.00 | 282,937.93 |
| 3 年以上 | 1,484,763.45 | 2,013,083.02 |
| 合计 | 112,874,389.06 | 25,526,959.77 |

注：期末数较期初数增长 342.18%，主要是为满足公司营运资金的需要，2014 年 12 月 8 日公司与控股股东福建省投资开发集团有限责任公司签订了《提供临时资金周转协议》，根据协议约定，公司控股股东向公司提供总额不超过壹亿伍仟万元人民币资金，用于公司临时周转，期限不超过叁个月，有效期自 2014 年 12 月 8 日至 2015 年 3 月 7 日，最终以实际周转时间为准；在临时周转期内，公司可根据实际需要分笔提用，公司控股股东不收取任何利息和费用，也无需公司提供担保。根据公司临时资金周转需求，经公司申请，2014 年 12 月 8 日公司收到控股股东福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金 10,000.00 万元。

22、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 110,000,000.00 | 116,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | 110,000,000.00 | 116,000,000.00 |

23、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 351,000,000.00 | 504,636,500.00 |
| 保证借款 | 46,282,000.00 | 8,100,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 委托贷款 | | 70,000,000.00 |
| 合计 | 397,282,000.00 | 582,736,500.00 |

注：期末数较期初数下降 31.82%，主要是偿还到期借款及一年内到期的借款转入“一年内到期的非流动负债”科目核算。

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | 19,884,267.24 | 14,524,720.26 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 19,884,267.24 | 14,524,720.26 |

注：期末数较期初数增长 36.90%，主要是期末计提内退人员费用。

25、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 54,378,580.21 | 14,660,000.00 | 18,827,151.27 | 50,211,428.94 | |
| 合计 | 54,378,580.21 | 14,660,000.00 | 18,827,151.27 | 50,211,428.94 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------|
| “林纸一体化”项目 | 21,844,047.57 | | 2,221,428.60 | | 19,622,618.97 | 与资产相关 |
| 竹浆粕与竹纤维开发项目 | 1,357,142.70 | | 128,571.48 | | 1,228,571.22 | 与资产相关 |
| 锅炉烟气脱硫项目 | 212,500.00 | | 18,750.00 | | 193,750.00 | 与资产相关 |
| 深度污染治理项目 | 6,078,459.61 | | 536,334.72 | | 5,542,124.89 | 与资产相关 |
| 产品结构调整技术改造项目 | 14,434,523.82 | | 1,250,000.04 | | 13,184,523.78 | 与资产相关 |
| 9.6万吨竹纤粕项目前期费用 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | 与资产相关 |
| 进口技术设备产品贴息 | 6,381,549.41 | | 648,971.16 | | 5,732,578.25 | 与资产相关 |
| 热电站系统节能改造项目 | 3,770,357.10 | 1,240,000.00 | 303,095.27 | | 4,707,261.83 | 与资产相关 |
| 职工解除劳动关系经济补偿金 | | 13,420,000.00 | 13,420,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 54,378,580.21 | 14,660,000.00 | 18,827,151.27 | | 50,211,428.94 | / |

26、股本

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 721,419,960.00 | | | | | | 721,419,960.00 |

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,117,609,796.01 | | | 1,117,609,796.01 |
| 其他资本公积 | 55,063,978.54 | | | 55,063,978.54 |
| 合计 | 1,172,673,774.55 | | | 1,172,673,774.55 |

28、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,511,369.20 | 6,075,000.00 | | 1,518,750.00 | 4,556,250.00 | | 6,067,619.20 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 1,511,369.20 | 6,075,000.00 | | 1,518,750.00 | 4,556,250.00 | | 6,067,619.20 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 1,511,369.20 | 6,075,000.00 | | 1,518,750.00 | 4,556,250.00 | | 6,067,619.20 |

注：期末数较期初数增长 301.47%，金融资产公允价值期末数较期初数变动额增加，其他综合收益相应增加。

29、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 70,724,893.09 | | | 70,724,893.09 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 70,724,893.09 | | | 70,724,893.09 |

30、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,308,523,569.82 | -536,616,689.42 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,308,523,569.82 | -536,616,689.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -561,125,045.12 | -771,906,880.40 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 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 | -1,869,648,614.94 | -1,308,523,569.82 |

31、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,054,830,558.20 | 1,134,925,210.09 | 1,390,336,635.56 | 1,526,052,468.61 |
| 其他业务 | 15,572,447.12 | 14,177,639.68 | 18,567,477.17 | 16,855,500.30 |
| 合计 | 1,070,403,005.32 | 1,149,102,849.77 | 1,408,904,112.73 | 1,542,907,968.91 |

32、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 200,998.11 | 328,789.94 |
| 城市维护建设税 | 844,482.12 | 601,046.97 |
| 教育费附加 | 603,201.50 | 434,648.81 |
| 资源税 | | |
| 合计 | 1,648,681.73 | 1,364,485.72 |

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,068,488.04 | 7,210,390.91 |
| 折旧费 | 658,106.43 | 724,248.27 |
| 保险费 | 103,756.00 | 284,240.00 |
| 差旅及办公费用 | 1,229,347.55 | 1,671,235.74 |
| 业务宣传及服务费等 | 1,673,831.09 | 2,355,648.40 |
| 修理费及物料消耗等 | 2,898,176.14 | 5,062,637.75 |
| 仓储租赁及港杂费 | 443,047.17 | 1,034,043.86 |
| 运输费 | 43,896,103.61 | 57,971,687.11 |
| 装卸费 | 4,295,264.14 | 4,662,693.28 |
| 其他 | 2,122,927.66 | 3,098,595.73 |
| 合计 | 65,389,047.83 | 84,075,421.05 |

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 128,610,128.92 | 36,584,478.41 |
| 折旧费 | 5,205,062.99 | 3,802,069.86 |
| 无形资产摊销 | 4,141,706.58 | 3,931,271.94 |
| 保险费 | 1,230,347.79 | 1,609,266.12 |
| 税金(费) | 11,137,650.68 | 11,369,269.63 |
| 差旅及办公费用 | 1,466,260.65 | 1,631,712.63 |
| 业务宣传及服务费用 | 502,327.00 | 1,367,825.20 |
| 修理费及物料消耗等 | 34,045,708.74 | 59,691,914.16 |
| 中介机构费用 | 9,543,714.34 | 2,354,996.01 |
| 绿化费 | 233,856.00 | 514,030.75 |
| 治安保卫费 | 411,400.00 | 1,525,100.00 |
| 消防服务费 | 433,600.00 | 433,600.00 |
| 原料林基地管护费用 | 495,362.66 | 486,395.90 |
| 停机费用 | 42,919,952.07 | 47,175,639.54 |
| 其他 | 8,362,275.80 | 8,845,323.39 |
| 合计 | 248,739,354.22 | 181,322,893.54 |

注：本期发生额较上年同期增长 37.18%，主要是公司资产重组增加计提辞退人员费用，其中：

(1) 职工薪酬较上年同期增长 251.54%，主要是公司资产重组计提辞退人员费用增加；(2) 中介机构费用较上年同期增长 305.25%，主要是公司资产重组增加审计、评估、券商、律师等中介机构费用。

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 102,443,798.32 | 100,538,552.39 |
| 利息收入 | -3,157,201.46 | -6,503,067.43 |
| 汇兑损失减收益 | 2,425,127.75 | -2,457,574.00 |
| 其他 | 3,026,560.05 | 6,529,224.46 |
| 合计 | 104,738,284.66 | 98,107,135.42 |

36、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 888,644.80 | 2,132,780.36 |
| 二、存货跌价损失 | 16,399,960.45 | 35,862,678.18 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 31,059,111.59 | |
| 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 | | 245,788,487.04 |
| 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 | 48,347,716.84 | 283,783,945.58 |

注：本期发生额较上年同期减少 82.96%，主要是上年同期计提固定资产减值损失。

37、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 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 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 900,000.00 | 847,435.60 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 900,000.00 | 847,435.60 |

38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 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 | 17,881.51 | | 17,881.51 |
| 其中：固定资产处置利得 | 17,881.51 | | 17,881.51 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 21,642,251.27 | 15,099,770.32 | 21,642,251.27 |
| 罚款收入 | 35,429.00 | 65,220.00 | 35,429.00 |
| 其他收入 | 228,666.86 | | 228,666.86 |
| 合计 | 21,924,228.64 | 15,164,990.32 | 21,924,228.64 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 废水深度治理项目 | 536,334.72 | 536,334.72 | 与资产相关 |
| 锅炉烟气脱硫项目 | 18,750.00 | 18,750.00 | 与资产相关 |
| 林纸一体化项目 | 2,221,428.60 | 2,221,428.60 | 与资产相关 |
| 竹浆粕与竹纤维开发项目 | 128,571.48 | 128,571.48 | 与资产相关 |
| 进口技术设备产品贴息 | 648,971.16 | 648,971.16 | 与资产相关 |
| 热电站系统节能改造项目 | 303,095.27 | 295,714.32 | 与资产相关 |
| 产品结构调整技术改造项目 | 1,250,000.04 | 1,250,000.04 | 与资产相关 |
| 财政补助款 | | 10,000,000.00 | 与收益相关 |
| 9.6万吨竹纤粕项目 | 300,000.00 | | 与资产相关 |
| 经济补偿金补助资金 | 13,420,000.00 | | 与收益相关 |
| 淘汰落后产能中央奖励资金 | 2,815,100.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 21,642,251.27 | 15,099,770.32 | / |

注：本期发生额较上年同期增长 44.57%，主要是本期收到辞退福利相关的政府补助 1,342.00 万元。

39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 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 | 10,029,982.95 | 1,781,648.39 | 10,029,982.95 |
| 其中：固定资产处置损失 | 10,029,982.95 | 852,141.65 | 10,029,982.95 |
| 无形资产处置损失 | | 929,506.74 | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 赔款、罚款 | 2,676,672.91 | 3,483,494.95 | 2,676,672.91 |
| 其他 | 5,400.00 | 29,600.00 | 5,400.00 |
| 合计 | 12,712,055.86 | 5,294,743.34 | 12,712,055.86 |

注：本期发生额较上年同期增长 140.09%，主要是非流动资产处置损失同比增加。

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-----------|
| 当期所得税费用 | -2,487,888.44 | 24,657.10 |
| 递延所得税费用 | 26,448,195.17 | |
| 合计 | 23,960,306.73 | 24,657.10 |

注：本期发生额较上年同期增长 97,074.07%，主要是预计未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，报告期公司减记原计提的递延所得税资产。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------------|
| 利润总额 | -537,450,756.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -134,362,689.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |

| | |
|--|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | -2,489,792.30 |
| 非应税收入的影响 | -225,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,573,492.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 141,167,744.02 |
| 预计未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，报告期公司减记原计提的递延所得税资产 | 26,448,195.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -8,151,643.69 |
| 所得税费用 | 23,960,306.73 |

41、其他综合收益

详见本附注七之 28。

42、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 17,475,100.00 | 10,000,000.00 |
| 收保证金或押金 | | |
| 银行存款利息收入 | 1,755,254.28 | 110,904.87 |
| 其他 | 1,330,008.65 | 1,051,255.64 |
| 合计 | 20,560,362.93 | 11,162,160.51 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 运输、装卸及包装费 | 48,381,333.70 | 62,967,986.29 |
| 仓储租赁及港杂费 | 443,047.17 | 1,039,438.52 |
| 物料消耗费 | 2,249,851.95 | 2,699,190.73 |
| 保险费 | 1,334,103.79 | 1,893,506.12 |
| 差旅及办公费用 | 2,695,608.20 | 3,302,948.37 |
| 保卫费 | 411,400.00 | 1,525,100.00 |
| 消防费 | 433,600.00 | 433,600.00 |
| 水、电、汽费 | 1,777,999.37 | 3,806,634.97 |
| 业务宣传及服务费 | 1,233,320.09 | 3,723,473.60 |
| 原料林费用 | 495,362.66 | 486,395.90 |
| 往来款 | 6,000,000.00 | 3,506,900.00 |
| 修理费等其他费用 | 66,042,719.39 | 73,651,054.03 |
| 合计 | 131,498,346.32 | 159,036,228.53 |

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 临时周转资金 | 170,000,000.00 | |
| 定期存单质押 | | 57,000,000.00 |
| 合计 | 170,000,000.00 | 57,000,000.00 |

注 1：2014 年 6 月 16 日公司收到控股股东福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金 7,000.00 万元，周转使用期限不超过 2 个月（以实际周转时间为准），在使用期限内控

股股东不收取利息和费用，且不需要公司提供担保。2014年8月13日公司已归还福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金7,000.00万元。

注2:2014年12月8日公司收到控股股东福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金10,000.00万元，周转使用期限不超过3个月（以实际周转时间为准），在使用期限内控股股东不收取利息和费用，且不需要公司提供担保。

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 临时周转资金 | 70,000,000.00 | |
| 定期存单质押 | | |
| 合计 | 70,000,000.00 | |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -561,411,063.68 | -771,964,712.01 |
| 加：资产减值准备 | 48,347,716.84 | 283,783,945.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 143,409,144.40 | 214,296,798.42 |
| 无形资产摊销 | 4,141,706.58 | 3,931,271.94 |
| 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） | 4,134,284.62 | 1,781,648.39 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 5,877,816.82 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 101,191,787.00 | 93,527,203.18 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -900,000.00 | -847,435.60 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 26,448,195.17 | |
| 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） | 77,469,067.13 | 32,139,078.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 118,913,303.31 | -17,374,702.54 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -14,493,983.54 | -58,814,764.70 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -46,872,025.35 | -219,541,668.56 |
| 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 | 132,712,291.74 | 109,110,374.65 |
| 减：现金的期初余额 | 109,110,374.65 | 474,961,643.00 |
| 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 | 23,601,917.09 | -365,851,268.35 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 132,712,291.74 | 109,110,374.65 |
| 其中：库存现金 | 8,419.41 | 4,075.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 132,627,807.00 | 109,030,502.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 76,065.33 | 75,796.77 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 132,712,291.74 | 109,110,374.65 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|------|
| 货币资金 | | |
| 应收票据 | | |
| 存货 | 63,667,254.82 | 注 2 |
| 固定资产 | 1,143,683,001.57 | 注 3 |
| 无形资产 | 156,542,224.15 | 注 3 |
| 应收账款 | 12,242,063.03 | 注 1 |
| 合计 | 1,376,134,543.57 | / |

注 1：公司以部分应收账款作为质押物向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请借款，至报告期末借款余额 1,050 万元。

注 2：公司以部分存货作为质押物向交通银行股份有限公司福建省分行申请流动资金借款，至报告期末借款余额 5,190 万元。

注 3：公司以脱墨浆车间、200 吨/日木片浆系统、供排水车间机器设备组合作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款，至报告期末借款余额 7,800 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 8,600 万元；以二抄、三抄、四抄车间的房屋、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 32,600 万元（其中国家开发银行股份有限公司 25,200 万元，中国农业发展银行福建省分行 7,400 万元）；以 45.70 万平方米土地使用权和 9.67 万平方米厂房作为抵押物向国家开发银行福建省分行申请“年产 8 万吨轻型纸及配套制浆系统技术改造项目”借款，至报告期末借款余额 4,900 万元，该抵押物同时二次抵押给中国工商银行股份有限公司南平延平支行，作为流动资金借款和保理融资的补充保证。

45、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 75,259.72 | 6.1190 | 460,514.23 |
| 欧元 | 4.58 | 7.4556 | 34.14 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 17.17 | 6.1190 | 105.06 |
| 预付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 856,421.47 | 6.1190 | 5,240,443.01 |
| 预收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 21,267.91 | 6.1190 | 130,138.34 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 69,008.72 | 6.1190 | 422,264.37 |

八、合并范围的变更

详见本附注三、公司基本情况。

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------|-----------------------------|------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 福建南平市南方工贸有限公司 | 福建省南平市 | 福建省南平市滨江北路177号 | 贸易 | 88.24 | | 设立 |
| 福州紫光贸易有限公司 | 福建省福州市 | 福建省福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦12层 | 贸易 | 85.00 | | 设立 |
| 福建省南纸生物质纤维有限公司 | 福建省南平市 | 福建省南平市滨江北路177号 | 造纸 | 100.00 | | 设立 |
| 福建省南平星光纸业设计有限公司 | 福建省南平市 | 福建省南平市滨江北路177号 | 服务业 | 63.33 | | 同一控制企业合并 |
| 福建省南平南纸有限责任公司 | 福建省南平市 | 福建省南平市滨江北路177号 | 造纸 | 100.00 | | 设立 |

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、 在合营企业或联营企业中的权益

无

4、 重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次公允价值 计量 | 第二层次公允价值 计量 | 第三层次公允价值 计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 可供出售金融资产 | 16,470,000.00 | | | 16,470,000.00 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 16,470,000.00 | | | 16,470,000.00 |
| (3) 其他 | | | | |
| (三) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (四) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 16,470,000.00 | | | 16,470,000.00 |
| (五) 交易性金融负债 | | | | |
| 其中: 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照 2014 年最后交易日股票收盘价计量。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-----------------|-----------------|------|--------|------------------|-------------------|
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 福建省福州市湖东路 169 号 | 国有独资 | 100 亿元 | 39.66 | 39.66 |

公司的母公司为福建省投资开发集团有限责任公司，最终控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注九之在其他主体中的权益。

3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 福建星光造纸集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 福建南平星光汽车运输有限公司 | 其他 |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 其他 |
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 其他 |
| 福建中闽水务投资有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 福建中闽能源投资有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 福建省中小企业信用再担保有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 福建智和投资有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 福建省华兴集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 福建省华福置业发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 中闽（罗源）水务有限公司 | 其他 |
| 福建省轻纺（控股）有限责任公司 | 其他 |
| 福建省青山纸业股份有限公司 | 其他 |
| 福建省盐业有限责任公司 | 其他 |
| 福建省金皇贸易有限责任公司 | 其他 |
| 福建省银企置业有限公司 | 其他 |
| 福建闽都置业发展有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 福建中闽太阳能发电有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 福建省创新创业投资管理有限公司 | 母公司的控股子公司 |

注：2014 年 8 月 1 日起，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、福建省盐业有限责任公司、福建省金皇贸易有限责任公司和福建省银企置业有限公司不再纳入公司关联方范畴。

4、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|--------|--------|
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 设备、管道维修及安装 | 366.33 | 525.39 |

| | | | |
|----------------|-----------|----------|----------|
| 福建南平星光汽车运输有限公司 | 运输、废纸、浆过段 | 400.38 | 856.11 |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 消防服务 | 43.36 | 43.36 |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 代收水电劳务费 | 20.56 | 17.04 |
| 福建省金皇贸易有限责任公司 | 购买漂白浆 | 728.09 | 1,540.34 |
| 合计 | | 1,558.72 | 2,982.24 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------|--------|-------|
| 福建星光造纸集团有限公司 | 土地租金 | 6.52 | 6.52 |
| 福建南平延晟物业有限公司 | 土地租金 | 13.14 | 13.14 |
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 土地租金 | 1.96 | 4.87 |
| 福建南平星光汽车运输有限公司 | 土地租金 | 4.66 | |
| 福建省青山纸业股份有限公司 | 研磨辊子收入 | 3.10 | 8.25 |
| 福建省金皇贸易有限责任公司 | 销售新闻纸 | 441.32 | |
| 福建省轻纺（控股）有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.35 | 0.44 |
| 福建省盐业有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.28 | 0.19 |
| 福建省青山纸业股份有限公司 | 销售静电复印小纸 | 1.84 | 1.75 |
| 福建省金皇贸易有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.04 | |
| 福建南平星光工业安装有限公司 | 销售静电复印小纸 | 0.05 | 0.10 |
| 福建星光造纸集团有限公司 | 销售静电复印小纸 | 0.09 | |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 1.10 | 0.45 |
| 福建中闽水务投资有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.25 | 0.29 |
| 福建省华兴集团有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.54 | 0.54 |
| 中闽（罗源）水务有限公司 | 销售静电复印小纸 | 0.94 | 0.23 |
| 福建中闽能源投资有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.24 | 0.23 |
| 福建闽都置业发展有限责任公司 | 销售静电复印小纸 | 0.05 | |
| 福建中闽太阳能发电有限公司 | 销售静电复印小纸 | 0.22 | |
| 福建省创新创业投资管理有限公司 | 销售静电复印小纸 | 0.50 | |
| 合计 | | 477.19 | 37.01 |

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

本公司作为被担保方

| 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 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 3,818.20 | 2010年12月 | 2021年6月 | 否 |
| 福建中闽水务投资有限责任公司 | 3,800.00 | 2014-6-27 | 2015-6-27 | 否 |
| 福建中闽水务投资有限责任公司 | 10,000.00 | 2014-4-22 | 2015-4-21 | 否 |
| 福建中闽水务投资有限责任公司 | 6,100.00 | 2014-7-1 | 2015-8-15 | 否 |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 5,000.00 | 2014-5-13 | 2015-2-6 | 否 |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 2,000.00 | 2014-1-15 | 2015-1-15 | 否 |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 12,590.00 | 2014-7-23 | 2015-9-18 | 否 |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 5,000.00 | 2014-9-17 | 2015-9-17 | 否 |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 5,000.00 | 2014-9-12 | 2015-9-11 | 否 |
| 合计 | 53,308.20 | | | |

注 1: 2014 年 10 月 28 日, 福建省财政厅同意解除福建省银企置业发展有限公司以“煮海都会”房地产为公司向申请的国债转贷资金 6,000 万元提供担保关系, 担保方改为福建省投资开发集团有限责任公司, 福建省投资开发集团有限责任公司为公司向申请的国债转贷资金 6,000 万元提供第三方连带责任保证担保, 担保期限二年。至报告期末该借款余额为 3,818.20 万元。

注 2: 2014 年 6 月 20 日公司第六届董事会第三次临时会议同意公司向中国建设银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款 4,000 万元, 借款期限一年, 该借款由福建中闽水务投资有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 3,800 万元。

注 3: 2014 年 4 月 8 日公司第六届董事会第三次会议同意公司向国家开发银行福建省分行申请流动资金借款 1.5 亿元, 借款期限一年, 该借款由福建中闽水务投资有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 1 亿元。

注 4: 2014 年 5 月 29 日公司第六届董事会第五次会议同意公司向交通银行股份有限公司福州分行申请流动资金借款 6,200 万元, 借款期限一年, 该借款由福建中闽水务投资有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 6,100 万元。

注 5: 2014 年 4 月 24 日公司第六届董事会第四次会议同意公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请流动资金借款 5,000 万元, 借款期限不超过一年, 该借款由福建省投资开发集团有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 5,000 万元。

注 6: 2013 年 12 月 19 日公司第六届董事会第二次临时会议同意公司向中国民生银行股份有限公司福州分行申请流动资金借款 2,000 万元, 借款期限一年, 该借款由福建省投资开发集团有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 2,000 万元。

注 7: 2014 年 6 月 20 日, 公司第六届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司继续向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款的议案》。为满足公司日常生产经营资金需求, 会议同意公司继续向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款 10,200 万元, 期限壹年, 该借款由福建省投资开发集团有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保; 2014 年 8 月 8 日公司第六届董事会第四次临时会议同意公司继续向中国工商银行股份有限公司南平延平支行申请流动资金借款 4,800 万元, 借款期限壹年, 该借款由福建省投资开发集团有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保。至报告期末该借款余额为 12,590 万元。

注 8: 2014 年 8 月 8 日公司第六届董事会第四次临时会议同意公司向兴业银行股份有限公司福州分行申请流动资金借款 10,000 万元, 借款期限一年, 该借款由福建省投资开发集团有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 5,000 万元。

注 9: 2014 年 8 月 21 日公司第六届董事会第六次会议同意公司向中国银行股份有限公司南平分行申请流动资金借款 5,000 万元, 借款期限一年, 该借款由福建省投资开发集团有限责任公司为公司提供第三方连带责任保证担保, 至报告期末该借款余额为 5,000 万元。

(3). 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 拆入 | | | | |
| 福建省轻纺（控股）有限责任公司 | | 2012-8-23 | 2017-8-18 | 注 1 |
| 福建省投资开发集团有限责任公司 | 50,000.00 | 2014-8-3 | 2015-6-30 | 注 2 |

注 1：2012 年 8 月 23 日公司临时董事会审议通过了《关于控股股东向公司提供银行委托贷款暨关联交易的议案》，会议同意福建省轻纺（控股）有限责任公司通过中国光大银行股份有限公司福州分行向公司提供 4.70 亿元的委托贷款，贷款期限自委托贷款合同签订之日起至 2017 年 8 月 18 日止，委托贷款年利率为 7.40%，结息日为每年 8 月 18 日，委托贷款资金主要用于公司置换银行借款。截至 2014 年 12 月 31 日公司已全部归还委托贷款资金 4.70 亿元，委托贷款资金余额为零。

注 2：2013 年 4 月 25 日公司五届三十二次董事会和 2013 年 5 月 15 日公司第二次临时股东大会同意福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称“福建投资集团”）以委托贷款方式向公司提供总金额不超过 5 亿元的财务资助。2014 年 4 月 24 日公司第六届董事会第四次会议和 2014 年 5 月 29 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于福建省投资开发集团有限责任公司拟继续以委托贷款方式向公司提供总额度 5 亿元的财务资助暨关联交易的议案》，福建省投资开发集团有限责任公司继续以委托贷款方式向公司提供总额度 5 亿元的财务资助，在公司股东大会批准之日起一年内，公司可根据生产经营需要分次提取，循环使用，每笔借款使用期限不超过 1 年，资金占用费按中国人民银行公布的同期贷款基准利率执行。截至报告期末，公司已累计收到福建投资集团以委托贷款方式向公司提供的财务资助资金 50,000.00 万元。

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 192.92 | 213.97 |

5、 关联方应收应付款项**(1). 应付项目**

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|----------------|--------------|
| 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 | | 743,226.29 |
| 其他应付款 | 福建南平延晟物业有限公司 | 157,847.17 | 568,050.97 |
| 其他应付款 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | |
| 应付账款 | 福建南平星光汽车运输有限公司 | 2,339,888.87 | 3,715,233.37 |
| 应付账款 | 福建南平星光工业安装有限公司 | 1,744,477.80 | 1,985,119.81 |
| 应付利息 | 福建省轻纺（控股）责任有限公司 | | 1,956,888.89 |
| 应付利息 | 福建省投资开发集团有限责任公司 | | 338,800.00 |

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司第六届董事会第八次会议决议审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日,进行重大资产重组。2014 年 11 月 28 日,公司与福建省投资开发集团有限责任公司、福建省大同创业投资有限公司、福建省铁路投资有限责任公司、福建华兴新兴创业投资有限公司、海峡产业投资基金(福建)有限合伙企业、福建红桥新能源发展创业投资有限公司、上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)和福建省机电(控股)有限责任公司(以下简称交易对方)签署了《福建省南纸股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》,并与福建省投资开发集团有限责任公司签署了《股份认购协议》。根据上述已签署的协议,本公司拟进行重大资产重组,整体方案包括:(1)资产置换;(2)发行股份购买资产;(3)发行股份募集配套资金。

上述协议自协议各方授权代表签字并加盖公章之日起成立,在以下条件全部满足后生效:(1)本次重大资产置换及发行股票购买资产事宜已经按照《公司法》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件及各方公司章程之规定,经各方董事会、股东大会/股东会/合伙人会议等内部决策审议通过。(2)福建省国资委审议批准本次交易事项,并对评估结果进行备案。(3)本次重大资产置换及发行股票购买资产交易事宜获得中国证监会核准。(4)经公司股东大会非关联股东审议并表决通过,豁免交易对方免于以要约方式增持福建南纸股份。

2、 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日,公司不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2015 年 1 月 6 日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(141904 号)。中国证监会依法对本公司提交的《福建省南纸股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

(2) 为满足公司营运资金的需要,2014 年 12 月 8 日公司与控股股东福建省投资开发集团有限责任公司签订了《提供临时资金周转协议》(以下简称“协议”),根据协议约定,公司控股股东向公司提供总额不超过壹亿伍仟万元人民币资金,用于公司临时周转,期限不超过叁个月,有效期自 2014 年 12 月 8 日至 2015 年 3 月 7 日,最终以实际周转时间为准;在临时周转期内,公司可根据实际需要分笔提用,公司控股股东不收取任何利息和费用,也无需公司提供担保。

根据公司临时资金周转需求,经公司申请,2015 年 1 月 22 日和 2015 年 2 月 2 日公司分别收到控股股东福建省投资开发集团有限责任公司无偿提供的临时周转资金 2,000 万元和 3,000 万元,

用于补充生产经营资金需求。截止财务报告报出日，福建省投资开发集团有限责任公司已向公司累计提供无息财务资助资金人民币 15,000 万元。

(3) 为满足公司生产经营资金周转的需要，2014 年 4 月 24 日公司第六届董事会第四次会议和 2014 年 5 月 29 日公司 2014 年第一次临时股东大会同意福建省投资开发集团有限责任公司继续以委托贷款方式向公司提供总额度 5 亿元的财务资助，在公司股东大会批准之日起一年内，公司可根据生产经营需要分次提取，循环使用，每笔借款使用期限不超过 1 年，资金占用费按中国人民银行公布的同期贷款基准利率执行。根据委托贷款的到期情况，公司于 2015 年 1 月 16 日归还 4000 万元委托贷款财务资助资金；2015 年 1 月 22 日，公司收到福建省投资开发集团有限责任公司委托厦门国际银行股份有限公司福州分行向公司提供 4,000 万元贷款的财务资助，使用期限半年，资金占用费按贷款利率 5.6% 计算。截止财务报告报出日，福建省投资开发集团有限责任公司以委托贷款方式向公司提供的财务资助资金余额合计 50,000 万元。

十四、 其他重要事项

1、 其他

公司于 2014 年 12 月 23 日召开 2014 年第三次临时股东大会审议公司重大重组相关议案，鉴于福建省投资开发集团有限责任公司为公司控股股东，表决事项为关联交易，关联股东回避表决，出席本次股东大会参与本议案表决的有表决权非关联股东及股东代理人所持股份为 77,076,071 股份，其中：同意股数 71,629,737 股（占比 92.93%），反对股数 3,669,838 股，弃权 1,776,496 股。以特别决议方式逐项审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。

公司拟进行重大资产重组，具体方案如下：

(1) 资产置换

本次交易的拟置出资产为公司的全部资产和负债，拟置入资产为福建中闽能源投资有限责任公司（以下简称中闽能源）100%的股权。公司以其全部资产和负债，与福建省投资开发集团有限责任公司所持有的中闽能源 68.59%的股权中的等值部分进行置换。公司已成立一家全资子公司福建省南平南纸有限责任公司，作为承接拟置出资产的主体。资产置换完成后，福建省投资开发集团有限责任公司将拥有福建省南平南纸有限责任公司 100%股权。

(2) 发行股份购买资产

中闽能源 100%股权经上述资产置换后的差额部分，由公司向福建省投资开发集团有限责任公司等交易对方发行 A 股股票购买。发行股份购买资产的交易对方为福建省投资开发集团有限责任公司、福建省大同创业投资有限公司、福建省铁路投资有限责任公司、福建华兴新兴创业投资有限公司、海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业、福建红桥新能源发展创业投资有限公司、上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）和福建省机电（控股）有限责任公司。其中，向福

建省投资开发集团有限责任公司购买的股权为其所持中闽能源股权在资产置换后的剩余部分。上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后，公司将持有中闽能源 100%的股权。

上述资产置换和发行股份购买资产两项交易同时生效、互为前提，任何一项因未获得中国政府部门或监管机构批准而无法付诸实施，则两项交易均不予实施。

(3) 发行股份募集配套资金

为提高本次重组绩效，增强重组完成后上市公司的盈利能力和可持续发展能力，本次重组还将实施配套融资，即上市公司采用锁价发行的方式向福建省投资开发集团有限责任公司非公开发行股份募集资金，不超过本次交易总额的 25%。

本次募集配套资金以资产置换及发行股份购买资产的实施为前提条件，但募集配套资金成功与否并不影响本次资产置换及发行股份购买资产的实施。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 9,418,967.03 | 8.04 | 9,418,967.03 | 100.00 | | | 9,418,967.03 | 4.94 | 9,418,967.03 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 103,057,440.57 | 87.99 | 25,807,855.97 | 25.04 | 77,249,584.60 | 176,491,222.14 | 92.62 | 25,605,919.73 | 14.51 | 150,885,302.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,652,889.70 | 3.97 | 4,652,889.70 | 100.00 | | | 4,652,889.70 | 2.44 | 4,652,889.70 | 100.00 |
| 合计 | 117,129,297.30 | / | 39,879,712.70 | / | 77,249,584.60 | 190,563,078.87 | / | 39,677,776.46 | / | 150,885,302.41 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|----------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 福建省南平延润纸业有限责任公司 | 9,418,967.03 | 9,418,967.03 | 100.00% | 企业已资不抵债，其主要生产线继续停产，无力偿还欠款。 |
| 合计 | 9,418,967.03 | 9,418,967.03 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 63,874,178.84 | 638,741.78 | 1.00 |
| 1 年以内小计 | 63,874,178.84 | 638,741.78 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 13,572,806.45 | 678,640.32 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 437,369.67 | 43,736.97 | 10.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 876,910.80 | 263,073.24 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 225,022.31 | 112,511.16 | 50.00 |
| 5 年以上 | 24,071,152.50 | 24,071,152.50 | 100.00 |
| 合计 | 103,057,440.57 | 25,807,855.97 | |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 201,936.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| 福州报业印务有限公司 | 13,882,436.56 | 11.85 | 477,621.41 |
| 福建省南平延润纸业有限责任公司 | 9,418,967.03 | 8.04 | 9,418,967.03 |
| 北京通达闻欣文化发展有限公司 | 9,288,501.87 | 7.93 | 9,288,501.87 |
| 艾派集团（中国）有限公司 | 5,605,014.33 | 4.79 | 56,050.14 |
| 福建日报社 | 2,977,489.73 | 2.54 | 29,774.90 |
| 合计 | 41,172,409.52 | 35.15 | 19,270,915.35 |

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,809,261.12 | 87.75 | 7,914,446.48 | 67.02 | 3,894,814.64 | 14,749,202.77 | 85.63 | 6,976,986.53 | 47.30 | 7,772,216.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,648,529.10 | 12.25 | 494,558.73 | 30.00 | 1,153,970.37 | 2,475,307.72 | 14.37 | 742,592.32 | 30.00 | 1,732,715.40 |
| 合计 | 13,457,790.22 | / | 8,409,005.21 | / | 5,048,785.01 | 17,224,510.49 | / | 7,719,578.85 | / | 9,504,931.64 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 2,132,112.66 | 21,321.13 | 1.00 |
| 1 年以内小计 | 2,132,112.66 | 21,321.13 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 81,293.33 | 4,064.67 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 591,641.15 | 59,164.12 | 10.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 479,396.32 | 143,818.90 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 1,677,480.00 | 838,740.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 6,847,337.66 | 6,847,337.66 | 100.00 |
| 合计 | 11,809,261.12 | 7,914,446.48 | |

注 1：除单项金额重大并已单项计提坏账准备的和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款之外，其余其他应收款按账龄分析法计提坏账准备。

注 2：本期将预付账款——福建省华福科技发展有限公司 1,677,000.00 元转入其他应收款核算，并根据实际账龄 4-5 年计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 689,432.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 6.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|-------------|---------------------|--------------|
| 南平市国土资源局 | 征地款 | 5,200,000.00 | 5 年以上 | 38.64 | 5,200,000.00 |
| 福建省华福科技发展有限公司 | 设备采购款 | 1,677,000.00 | 4-5 年 | 12.46 | 838,500.00 |
| 南平润兴综合厂 | 劳务等 | 1,648,529.10 | 1 年以内 | 12.25 | 494,558.73 |
| 福建省南平星光大厦有限公司 | 水电款 | 1,065,601.02 | 2-3 年/3-4 年 | 7.92 | 201,352.08 |
| 南平西方财富酒店管理有限公司 | 水电款 | 656,851.35 | 1 年以内 | 4.88 | 6,568.51 |
| 合计 | / | 10,247,981.47 | / | 76.15 | 6,740,979.32 |

(4) 期末数较期初数下降 46.88%，主要是本期收回上期非流动资产处置余款。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 53,881,295.24 | | 53,881,295.24 | 53,881,295.24 | | 53,881,295.24 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 53,881,295.24 | | 53,881,295.24 | 53,881,295.24 | | 53,881,295.24 |

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 福建省南纸生物质纤维有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 福建南平市南方工贸有限公司 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | |
| 福州紫光贸易有限公司 | 19,550,000.00 | | | 19,550,000.00 | | |
| 福建省南平星光纸业设计有限公司 | 2,831,295.24 | | | 2,831,295.24 | | |
| 合计 | 53,881,295.24 | | | 53,881,295.24 | | |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,054,135,157.78 | 1,134,951,132.46 | 1,388,392,775.75 | 1,526,316,887.89 |
| 其他业务 | 15,572,447.12 | 14,177,639.68 | 18,567,477.17 | 16,855,500.30 |
| 合计 | 1,069,707,604.90 | 1,149,128,772.14 | 1,406,960,252.92 | 1,543,172,388.19 |

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 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 | | |
| 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 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 900,000.00 | 847,435.60 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 900,000.00 | 847,435.60 |

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | -10,012,101.44 | 固定资产到期报废损失 |
| 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） | 21,642,251.27 | |
| 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 | -86,824,916.96 | 计提辞退福利等重组费用 |
| 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 | -2,417,977.05 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| 所得税影响额 | 2,312.50 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,299.58 | |
| 合计 | -77,608,132.10 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -148.223 | -0.778 | -0.778 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -127.722 | -0.670 | -0.670 |

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 531,961,643.00 | 109,110,374.65 | 132,712,291.74 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 99,115,464.38 | 148,014,178.01 | 73,177,767.58 |
| 应收账款 | 159,779,832.99 | 152,153,729.16 | 78,100,577.34 |
| 预付款项 | 117,675,942.12 | 93,825,340.64 | 117,492,602.08 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 38,558,762.28 | 9,547,243.54 | 5,053,535.01 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 436,301,699.15 | 368,268,501.85 | 274,399,474.27 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 14,646,661.66 |
| 流动资产合计 | 1,383,393,343.92 | 880,919,367.85 | 695,582,909.68 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 71,170,010.07 | 68,560,010.07 | 43,575,898.48 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 1,908,666,874.70 | 1,467,333,616.77 | 1,318,772,003.34 |
| 在建工程 | 9,397,292.63 | 4,142,276.80 | |
| 工程物资 | 5,299,208.29 | 829,122.84 | 828,469.03 |
| 固定资产清理 | 166,642.12 | 625,789.25 | 166,642.12 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 169,400,979.92 | 165,469,707.98 | 164,168,442.85 |
| 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 | 2,190,549,202.90 | 1,733,408,718.88 | 1,527,511,455.82 |
| 资产总计 | 3,573,942,546.82 | 2,614,328,086.73 | 2,223,094,365.50 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 721,443,635.87 | 869,783,431.40 | 1,138,251,013.56 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 48,419,326.90 | | |
| 应付账款 | 285,067,962.77 | 247,083,768.00 | 155,674,050.43 |
| 预收款项 | 18,787,143.27 | 26,147,032.87 | 18,853,112.70 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 24,422,740.06 | 25,745,755.43 | 108,339,518.11 |
| 应交税费 | -9,984,190.30 | -15,781,392.18 | 281,832.63 |
| 应付利息 | 10,975,233.45 | 4,679,274.53 | 3,275,360.07 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 29,027,053.98 | 25,526,959.77 | 112,874,389.06 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 83,000,000.00 | 116,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 1,211,158,906.00 | 1,299,184,829.82 | 1,647,549,276.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 854,191,000.00 | 582,736,500.00 | 397,282,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 11,036,121.84 | 14,524,720.26 | 19,884,267.24 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 59,478,350.53 | 54,378,580.21 | 50,211,428.94 |
| 递延所得税负债 | 1,156,289.73 | 503,789.73 | 2,022,539.73 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 925,861,762.10 | 652,143,590.20 | 469,400,235.91 |
| 负债合计 | 2,137,020,668.10 | 1,951,328,420.02 | 2,116,949,512.47 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 721,419,960.00 | 721,419,960.00 | 721,419,960.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,172,673,774.55 | 1,172,673,774.55 | 1,172,673,774.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 3,468,869.20 | 1,511,369.20 | 6,067,619.20 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 70,724,893.09 | 70,724,893.09 | 70,724,893.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -536,616,689.42 | -1,308,523,569.82 | -1,869,648,614.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,431,670,807.42 | 657,806,427.02 | 101,237,631.90 |
| 少数股东权益 | 5,251,071.30 | 5,193,239.69 | 4,907,221.13 |
| 所有者权益合计 | 1,436,921,878.72 | 662,999,666.71 | 106,144,853.03 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,573,942,546.82 | 2,614,328,086.73 | 2,223,094,365.50 |

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有单位负责人、财务总监、财务部经理亲笔签字并盖章的财务报表 |
| 备查文件目录 | 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 |
| 备查文件目录 | 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 备查文件目录 | 公司章程正本 |
| 备查文件目录 | 公司董事、监事及高级管理人员对公司2014年年度报告的意见 |

董事长：张骏

总经理：林孝帮

董事会批准报送日期：2015年2月6日