

审计报告

厦门天健华天所审（2004）GF 字第 0091 号

福建省永安林业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称永安林业公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2003 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是永安林业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了永安林业公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国注册会计师：陈纹

中国注册会计师：胡上汗

中国 厦门

2004 年 3 月 21 日

资产负债表

2003年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行 次	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	22,305,346.65	25,499,437.44	37,767,735.40	40,376,224.07
短期投资	2		174,777.50		327,968.60
应收票据	3	4,032,493.40	4,032,493.40	4,364,499.21	4,364,499.21
应收股利	4				
应收利息	5				
应收账款	6	15,406,190.43	15,411,593.24	21,478,462.34	21,631,484.51
其他应收款	7	18,471,636.72	18,616,492.93	19,540,119.13	19,619,664.54
预付账款	8	5,219,448.27	5,219,448.27	5,005,830.25	5,005,830.25
应收补贴款	9			498,266.39	498,266.39
存货	10	73,297,954.22	73,757,246.69	74,845,306.26	75,045,011.18
待摊费用	11	315,116.98	331,783.65	3,403,466.89	3,403,466.89
一年内到期的长期债权投资	12			3,246,800.00	3,246,800.00
其他流动资产	13				
流动资产合计	17	139,048,186.67	143,043,273.12	170,150,485.87	173,519,215.64
长期投资：	18				
长期股权投资	19	138,910,606.52	121,783,968.52	138,100,878.14	121,265,012.47
长期债权投资	20				
其他长期投资		1,968,687.12	1,968,687.12	1,968,687.12	1,968,687.12
长期投资合计	21	140,879,293.64	123,752,655.64	140,069,565.26	123,233,699.59
固定资产：	22				
固定资产原价	23	559,598,149.04	560,205,557.57	551,252,783.77	551,838,543.30
减：累计折旧	24	238,999,935.38	239,222,605.88	222,258,672.22	222,419,046.70
固定资产净值	25	320,598,213.66	320,982,951.69	328,994,111.55	329,419,496.60
固定资产减值准备	26	135,442,666.51	135,442,666.51	135,320,036.30	135,320,036.30
固定资产净额	27	185,155,547.15	185,540,285.18	193,674,075.25	194,099,460.30
工程物资	28	5,383,315.51	5,383,315.51		
在建工程	29	58,438,001.31	58,438,001.31	6,011,993.38	6,011,993.38
固定资产清理	30				
固定资产合计	32	248,976,863.97	249,361,602.00	199,686,068.63	200,111,453.68
无形资产及其他资产：	33				
无形资产	34	68,954,728.89	68,954,728.89	71,361,063.81	71,361,063.81
开办费	35				
长期待摊费用	36	885,164.52	993,997.94	1,012,316.08	1,028,982.75
其他长期资产	37	202,060,939.43	242,434,180.65	167,278,657.72	204,150,753.06
无形资产及其他资产合计	38	271,900,832.84	312,382,907.48	239,652,037.61	276,540,799.62
递延税项：	39				
递延税款借项	40				
资产总计	41	800,805,177.12	828,540,438.24	749,558,157.37	773,405,168.53

资产负债表

2003年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	行次	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	42	183,439,814.40	183,439,814.40	169,370,000.00	171,370,000.00
应付票据	43	6,410,000.00	6,410,000.00	5,900,000.00	5,900,000.00
应付账款	44	11,910,578.56	11,910,578.56	7,710,229.23	7,710,229.23
预收账款	45	4,686,045.49	4,871,029.33	7,671,197.08	7,701,876.92
代销商品款	46				
应付工资	47	1,097,107.32	1,097,107.32		
应付福利费	48	1,021,151.91	1,062,668.15	1,233,309.98	1,278,113.92
未付股利	49				
未交税金	50	1,493,194.14	1,577,708.88	3,198,810.82	3,267,852.87
其他未交款	51	130,507.92	134,842.43	143,493.63	145,814.75
其他应付款	52	35,121,156.90	36,700,210.27	32,247,484.47	33,548,716.93
预提费用	53	686,015.99	686,015.99	1,332,737.39	1,382,737.39
一年内到期的长期负债	54	32,669,497.80	32,669,497.80		
其他流动负债	55				
流动负债合计	58	278,665,070.43	280,559,473.13	228,807,262.60	232,305,342.01
长期负债：	59				
长期借款	60	183,600,000.00	188,600,000.00	202,334,903.28	202,334,903.28
应付债券	61				
长期应付款	62	1,912,761.61	2,871,681.59	1,035,191.78	1,780,001.56
其他长期负债	63				
专项应付款	64	2,270,000.00	2,270,000.00		
长期负债合计	65	187,782,761.61	193,741,681.59	203,370,095.06	204,114,904.84
递延税项：	66				
递延税款贷项	67				
负债合计	70	466,447,832.04	474,301,154.72	432,177,357.66	436,420,246.85
少数股东权益	71		19,881,938.44		19,604,121.97
股东权益：	72				
股本	73	167,232,600.00	167,232,600.00	167,232,600.00	167,232,600.00
资本公积	74	128,671,517.98	128,671,517.98	128,671,517.98	128,671,517.98
盈余公积	75	13,940,939.30	14,259,013.47	10,545,630.22	10,756,169.59
其中：公益金	76	11,032,415.67	11,138,440.38	9,334,761.13	9,404,940.91
未分配利润	77	24,512,287.80	24,194,213.63	10,931,051.51	10,720,512.14
股东权益合计	81	334,357,345.08	334,357,345.08	317,380,799.71	317,380,799.71
负债及股东权益总计	82	800,805,177.12	828,540,438.24	749,558,157.37	773,405,168.53

利润及利润分配表

2003 年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行 次	2003 年 1-12 月		2002 年 1-12 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一. 主营业务收入	1	304,447,542.72	312,195,190.90	281,946,787.83	288,609,020.98
减：折扣与折让	2				
主营业务收入净额	3	304,447,542.72	312,195,190.90	281,946,787.83	288,609,020.98
减：主营业务成本	4	217,308,737.60	221,824,520.44	204,414,491.63	209,021,578.93
主营业务税金及附加	5	6,453,417.81	6,844,930.19	8,724,663.75	9,110,934.04
二. 主营业务利润	6	80,685,387.31	83,525,740.27	68,807,632.45	70,476,508.01
加：其他业务利润	7	1,998,079.44	1,970,752.99	1,568,326.69	1,917,359.81
营业费用	8	16,799,424.25	16,991,745.21	15,223,689.86	15,250,842.59
管理费用	9	44,399,934.16	45,592,308.64	40,863,816.92	41,823,626.35
财务费用	10	12,959,381.59	13,068,999.75	18,941,300.48	19,141,091.18
三. 营业利润	11	8,524,726.75	9,843,439.66	-4,652,848.12	-3,821,692.30
加：投资收益	12	5,688,508.17	5,131,889.11	8,653,140.46	8,299,227.61
补贴收入	13	3,182,008.47	3,182,008.47	7,224,949.28	7,224,949.28
营业外收入	14	27,560.01	47,503.01	1,132,816.42	1,146,356.26
减：营业外支出	15	325,221.80	377,359.59	149,683.82	195,083.82
四. 利润总额	16	17,097,581.60	17,827,480.66	12,208,374.22	12,653,757.03
减：所得税	17	121,036.23	169,025.67	99,683.30	99,683.30
少数股东损益	18		681,909.62		445,382.81
五. 净利润	19	16,976,545.37	16,976,545.37	12,108,690.92	12,108,690.92
加：年初未分配利润	20	10,931,051.51	10,720,512.14	-72,545,560.32	-72,685,781.87
盈余公积转入	21			7,519,622.12	7,519,622.12
资本公积转入	22			66,270,036.97	66,270,036.97
六. 可供分配的利润	23	27,907,596.88	27,697,057.51	13,352,789.69	13,212,568.14
减：提取法定盈余公积	24	1,697,654.54	1,769,344.41	1,210,869.09	1,257,747.64
提取法定公益金	25	1,697,654.54	1,733,499.47	1,210,869.09	1,234,308.36
七. 可供股东分配的利润	26	24,512,287.80	24,194,213.63	10,931,051.51	10,720,512.14
减：应付优先股股利	27				
提取任意盈余公积	28				
应付普通股股利	29				
转作股本的普通股股利	30				
八. 未分配利润	32	24,512,287.80	24,194,213.63	10,931,051.51	10,720,512.14
补充资料					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		0.00	0.00	0.00	0.00
2、自然灾害发生的损失		0.00	0.00	0.00	0.00
3、会计政策变更增加		0.00	0.00	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		0.00	0.00	0.00	0.00
5、债务重组损失		0.00	0.00	0.00	0.00
6、其他		0.00	0.00	0.00	0.00

现金流量表

2003 年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	353,095,753.05	361,998,184.91
收到的税费返还	2	3,195,275.14	3,195,275.14
收到的其它与经营活动有关的现金	3	1,642,684.07	2,025,636.21
现金流入小计	9	357,933,712.26	367,219,096.26
购买商品、接受劳务支付的现金	10	211,255,038.89	216,385,783.54
支付给职工以及为职工支付的现金	12	41,172,047.19	42,042,951.30
支付的各项税费	13	14,813,828.37	15,480,191.03
支付的其它与经营活动有关的现金	18	28,621,996.46	29,400,603.76
现金流出小计	20	295,862,910.91	303,309,529.63
经营活动产生的现金流量净额	21	62,070,801.35	63,909,566.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	3,020,000.00	3,320,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	5,085,579.79	4,765,683.06
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其它与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	8,105,579.79	8,085,683.06
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	30	96,706,667.08	100,407,584.47
投资所支付的现金	31		0.00
支付的其它与投资活动有关的现金	35		0.00
现金流出小计	36	96,706,667.08	100,407,584.47
投资活动产生的现金流量净额	37	-88,601,087.29	-92,321,901.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		14,500,000.00
借款所收到的现金	40	272,039,814.40	286,539,814.40
收到的其它与筹资活动有关的现金	43	3,283,800.00	3,283,800.00
现金流入小计	44	275,323,614.40	289,823,614.40
偿还债务所支付的现金	45	244,035,405.48	255,535,405.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	20,220,311.73	20,752,660.77
支付的其它与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	264,255,717.21	276,288,066.25
筹资活动产生的现金流量净额	54	11,067,897.19	13,535,548.15
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-15,462,388.75	-14,876,786.63

现金流量表

2003 年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	行 次	母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	16,976,545.37	16,976,545.37
加：少数股东损益	58		681,909.62
计提的资产减值准备	59	7,031,985.35	7,027,523.70
固定资产折旧	60	16,919,255.50	16,981,551.52
无形资产摊销		6,387,389.88	6,387,389.88
长期待摊费用摊销	62	1,020,896.59	1,120,896.59
待摊费用减少（减：增加）	63	1,178,859.37	1,162,192.70
预提费增加（减：减少）	64	-646,721.40	-696,721.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	65		0.00
固定资产报废损失	66		0.00
财务费用	67	13,260,135.06	13,388,215.88
投资损失（减：收益）	68	-5,688,508.17	-5,131,889.11
存货的减少（减：增加）	69	-57,763.24	-317,350.79
递延税款贷项（减：借项）	70		0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	71	2,918,072.35	3,004,842.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	72	2,770,654.69	3,324,460.11
其他	73		0.00
经营活动产生的现金流量净额	74	62,070,801.35	63,909,566.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	22,305,346.65	25,499,437.44
减：现金的期初余额	80	37,767,735.40	40,376,224.07
加：现金等价物的期末余额	81		0.00
减：现金等价物的期初余额	82		0.00
现金及现金等价物净增加额	83	-15,462,388.75	-14,876,786.63

应交增值税明细表

2003年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并本年累计数	母公司本年累计数
一．应交增值税	1		
1．年初未抵扣数(“-”号填)	2		
2．销项税额	3	42,543,875.56	41,741,871.06
出口退税	4	-13266.67	-13266.67
进项税额转出	5	240,952.21	206,877.06
转出多交增值税	6		
3．进项税额	9	29,716,441.25	29,166,019.90
已交税金	10		
减免税金	11		
出口抵减内销产品应纳税额	12		
转出未交增值税	13	13,055,019.85	12,769,461.55
4．年末未抵扣数(用“-”号填)	16		
二．未交增值税	18		
1．年初未交数	19	-1,121,731.28	-1,127,006.88
2．本年转入数	20	13,055,019.85	12,769,461.55
3．本年上交数	21	12,022,720.96	11,778,374.04
4．年末未交数	22	-89,432.39	-135,919.37

资产减值准备明细表

2003年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	19,860,401.76	4,726,906.97	7,316,932.47	17,270,376.26
其中：应收帐款	14,317,515.83	1,896,496.11	5,314,705.11	10,899,306.83
其他应收款	5,542,885.93	2,830,410.86	2,002,227.36	6,371,069.43
二、短期投资跌价准备合计	54,450.00	400.00	54,450.00	400.00
其中：股票投资	54,450.00	400.00	54,450.00	400.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	5,777,280.87	2,177,586.52	338,608.54	7,616,258.85
其中：库存商品	4,811,281.84	1,612,815.09	337,255.30	6,086,841.63
原材料	965,999.03	564,771.43	1,353.24	1,529,417.22
四、长期投资减值准备合计	900,000.00			900,000.00
其中：长期股权投资	900,000.00			900,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	135,320,036.30	122,630.21		135,442,666.51
其中：房屋、建筑物	619,383.48			619,383.48
机器设备	134,700,652.82	122,630.21		134,823,283.03
六、无形资产减值准备合计	182,988.00			182,988.00
其中：专利权	182,988.00			182,988.00
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、总计	162,095,156.93	7,027,523.70	7,709,991.01	161,412,689.62

股东权益增减变动表

2003年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）：		167,232,600.00	167,232,600.00
年初余额	1		
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	167,232,600.00	167,232,600.00
二、资本公积：			
年初余额	16	128,671,517.98	194,941,554.95
本年增加数	17		
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		66,270,036.97
其中：转赠资本（或股本）	41		
年末余额	45	128,671,517.98	128,671,517.98

股东权益增减变动表

2003年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	1,351,228.68	7,613,103.16
本年增加数	47	1,769,344.41	1,257,747.64
其中：从净利润中提取数	48	1,769,344.41	1,257,747.64
其中：法定盈余公积	49	1,769,344.41	1,257,747.64
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		7,519,622.12
其中：弥补亏损	55		7,519,622.12
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	3,120,573.09	1,351,228.68
其中：法定盈余公积	63	3,120,573.09	1,351,228.68
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	9,404,940.91	8,170,632.55
本年增加数	67	1,733,499.47	1,234,308.36
其中：从净利润中提取数	68	1,733,499.47	1,234,308.37
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	11,138,440.38	9,404,940.91
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	10,720,512.14	-72,685,781.87
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	16,976,545.37	12,108,690.92
本年利润分配	78	3,502,843.88	-71,297,603.09
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	24,194,213.63	10,720,512.14

福建省永安林业（集团）股份有限公司

会计报表附注

二 三年度

一、 公司的基本情况

福建省永安林业(集团)股份有限公司(以下简称本公司)于 1993 年 10 月 16 日经福建省经济体制改革委员会闽体改(1993)132 号文批准成立, 1996 年 11 月 29 日向社会公开发行 1950 万股社会公众股票(每股面值 1 元, 溢价 4 元)后, 注册资本增至人民币 6303 万元。经 1997 年每 10 股派送 1 股红股, 并用资本公积按 10:7 的比例转增股本; 1998 年每 10 股派送 3 股红股, 并按 10:2.307692 的比例配售新股(每股配股价 8.70 元)后, 注册资本增至人民币 16,723.26 万元。本公司 1997 年 10 月兼并了福建省三明人造板有限公司, 1999 年 6 月收购了永安人造板(实业)有限公司 75%的股权, 2000 年又收购了其余的 25%股权, 使公司规模迅速扩大, 形成了森林培育、采伐、木材加工、林产化工等一体化的生产经营体系。本公司主要产品包括: 原木、高密度防潮板、中密度纤维板、胶合板、刨花板、装饰板、甲醛、胶粘剂、永林篮豹地板(复合强化地板、多层实木地板)、松香、松节油、松油醇、造纸胶料、香兰素等。本公司企业法人营业执照注册号为: 3500001001737。经营范围包括: 木(竹)材采运、加工; 家具、食品、林产化工产品制造; 水力发电供电; 林业、农业、畜牧业、生产服务业; 汽车货运及物资供销等等。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,采用借贷记账法记账,并以历史(实际)成本为计价基础。

5. 外币业务核算方法

本公司及子公司对发生的非本位币经济业务,按当月1日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的年末余额均按年末的市场汇价折算为人民币,由此产生的折算差额与购建固定资产相关的汇兑损益计入固定资产成本,其余部分计入当年度的财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资的现金股利或利息,于实际收到时先行冲减投资的账面价值,在处置时,将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额,计入当期投资损益。

本公司于年末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取,预计的短期投资跌价损失计入当年度损益类。

8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法,按应收款项(含应收账款和其他应收款)年末余额的一定比例提取坏账准备,具体提取比例为:

账龄	提取比例(%)	备注
1年以内(含1年,以下类推)	6%	特殊情况根据董事会决议规定的比例提取。
1至2年	10%	
2至3年	30%	
3至4年	50%	
4至5年	80%	
5年以上	100%	

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别,本公司对该项应收款项采用个别认定法,根据董事会决议规定的比例计提坏账准备。

对于已不符合预付账款性质或者因供货单位破产、撤销等原因已无望收到所购货物的预付账款,将其金额转入其他应收款,并按其他应收款计提坏账准备的方法计提相应的坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

9. 存货核算方法

存货是指本公司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、在产品、产成品、自制半成品、低值易耗品、包装物等。

存货在取得时,以实际成本计价,领用或发出存货的成本按加权平均法计算确定。

本公司存货采用永续盘存制,年末对库存存货进行实地盘点。

大部分低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法进行摊销,部分低值易耗品按产量进行摊销。

报表日,存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,预计的存货跌价损失计入当年度损益。

10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资、长期债权投资和其他长期投资。

(1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

长期股权投资的核算方法为:对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上,或虽投资不足 20% 但具有重大影响的,采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下,或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上,但不具有重大影响的,采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的,采用权益法核算并编制合并会计报表。根据财会二字 1996 年 2 号《关于合并会计报表合并范围的请示的复函》,当子公司的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标的 10% 时,本公司根据重要性原则可不将该子公司纳入合并范围。

采用权益法核算时,投资最初以初始投资成本计量,投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额处理。对股权投资差额,投资合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;投资合同没有规定投资期限的,按 10 年的期限平均摊销,计入损益。

采用成本法核算时,长期股权投资以取得股权时的成本计价,其后,除了本公司追加投资、收回投资等情形外,长期股权投资的账面价值保持不变。本公司确认其投资收益,仅限

于所获得的被投资单位在投资后产生的累积净利润的分配额。

(2) 长期债权投资

本公司长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值的差额作为债券溢价或折价，并在债券存续期内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(3) 其他长期投资

其他长期投资取得时，按实际支付的全部价款计价入账。按照投资协议分回的利润，于实际收到时确认为当期投资损益。

本公司年末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	35	5	2.71
建筑物	20	5	4.75
通用设备	10-14	5	9.5-6.79
专用设备	10	5	9.5
专用锅炉设备	20	5	4.75
运输工具	10	5	9.5
办公设备	5	5	19
工器具	见注	见注	见注
其他设备	10	5	9.5

注：工器具系正常使用年限在一年以上，单项价值较大的生产经营专用设备配件，如“压机钢板”等。本公司对此类固定资产按工作量法计提折旧，不预留残值。

本公司固定资产于年末按照账面净值与可收回金额孰低计量,按单项资产可收回金额低于账面净值的差额,计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司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在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。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。

本公司于年末对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备,并计入营业外支出。

13. 借款费用资本化的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资本化期间和资本化金额的条件下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化:若固定资产的购建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,直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化:当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间,利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

(1) 无形资产计价方法:

本公司购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
 投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；
 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法：

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律没有规定有效年限，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定受益年限，法律也规定有效年限，按两者孰低确定摊销年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：

本公司对存在下列一项或若干项情况的无形资产计提无形资产减值准备：

无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	平均摊销	5 年	
开办费	一次摊销法		自开始生产经营当月一次计入当期损益
其他	平均摊销	受益期	

16. 其他长期资产摊销方法

本公司其他长期资产主要为本公司拥有的林木资产及森林基地等的建设费，其摊销政策如下：

项 目	摊销政策
林木资产经营权	按 30 年摊销
森林基地建设费	按 15 年摊销
短周期工业原料林建设费	按 15 年摊销
速生丰产林基地建设费	尚处在建设期内，未开始摊销
燕菁公司林木资产	按实际采伐量摊销

本公司控股子公司漳平燕菁林业有限公司（以下简称燕菁公司）林木资产原采用与本公司相同的办法摊销，即按 30 年摊销。由于燕菁公司林地使用权系租用的，与本公司拥有自有林地使用权的林木资产情况不尽相同，为了更合理准确反映林木采伐成本，2002 年起燕菁公司林木资产改按实际采伐量进行摊销，由于该项会计政策变更的累积影响数较小，燕菁公司上年度对该项会计政策变更采用未来适用法进行会计处理。

17. 收入确认方法

本公司销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

- （1）劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- （2）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （3）劳务的完成程度能够可靠地确定。

本公司劳务的完成程度应按下列方法确定：

- （1）已完工作的测量；
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

18. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

19. 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本公司自 1998 年以来为永安市林业公路段代垫养路费，对该代垫款历年均按年末账面余额的 6%计提坏账准备。由于永安市政府已于 2003 年 4 月份在市长办公会议上明确，将在今后国有股减持时足额偿还该欠款(详见“永安市人民政府市长办公会议纪要(2003)5号”)，

对此本公司董事会决定从 2003 年起对该项应收代垫款采用个别认定法，不计提坏账准备。本公司对该项会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，增加本年利润总额 47 万元。

20. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。公司本部以及本公司持有 50% 以上权益性资本的控股子公司均纳入合并范围，但对于规模很小，且子公司的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标的 10% 时，本公司根据重要性原则可不将该子公司纳入合并范围。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以抵销。

本公司少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、 主要税（费）项

本公司及其子公司主要的应纳税（费）项列示如下：

1. 流转税及附加

税 种	计税基础	比 例（%）
增值税	销售商品增值额	13%-17%(注)
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	4%
堤防维护费	销售额	0.09%-0.1%

注：本公司自营林木材销售不缴纳增值税，购并林木材销售增值税率为 13%；林化产品和木材加工产品销售增值税率为 17%。另外，根据财政部、国家税务总局财税(2001)72 号文，本公司以林区“三剩物”和“次小薪材”为原料生产加工的综合利用产品的增值税实行即征即退优惠政策；根据财政部、国家税务总局财税（2002）12 号财政部、国家税务总局《关于提高农副产品进项税抵扣率的通知》，从 2002 年 1 月 1 日起增值税一般纳税人购进农业生产者销售的免税农业产品的进项税额扣除率由 10% 提高到 13%。

2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税(2001)171号文规定,本公司从2001年1月1日起种植林木、林木种子和苗木作物及从事林木产品初加工取得的所得暂免征收企业所得税。除上述收入免征所得税外,其他应税收入所得税按33%计缴。

3. 特产税

本公司特产税税率为8.8%,其计征办法遵从地方政府有关规定。

4. 房产税

本公司房产税按照房产原值的75%为纳税基准,税率为1.2%;出租的房产以租金收入为纳税基准,税率为12%。房产税由本公司及其子公司按规定自行申报缴纳。

四、 控股子公司及合营企业

1. 本公司的控股子公司及合营企业概况如下:

公司名称	类别	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 比例	是否 合并
漳平市燕菁林业 有限责任公司	控股子公司	3900	木、竹材采运、加工、 林产化工等	2000	51.28%	是
厦门市迈克生化 股份有限公司	合营公司	5000	主要生产用于抗艾滋 病、抗肝炎等药产品	1500	30.00%	否
福建省山康电子 有限公司	合营公司	500	电子系统工程的设计、 咨询、安装及配套	400	40.00%	否
永安佳盛伐区设 计有限公司	控股子公司	10	伐区调查、设计、林业 技术服务	8	80.00%	否(注)
永安青山木材检 验有限公司	控股子公司	10	木材、综合材、竹材、 锯材检验	8	80.00%	否(注)

注:本公司于2002年度投资永安佳盛伐区设计与永安青山木材检验有限公司,各拥有80%股权,按权益法核算,因该两公司规模小,且两公司合计的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标的10%,本公司根据重要性原则不将该两公司纳入合并范围。

2. 应纳入合并范围而未纳入的子公司的情况:

名称	资产总额	负债总额	净资产	主营业务收入	净利润
永安佳盛伐区设计有限公司	151,248.48	56,240.82	95,007.66	738,497.00	2,813.27
永安青山木材检验有限公司	128,742.54	45,715.52	83,027.02	30,886.40	6,769.02
合计	279,991.02	101,956.34	178,034.68	769,383.40	9,582.29

注:以上两家公司资产总额合计数占母公司以及全部子公司资产总额合计数的0.03%;

以上两家公司主营业务收入合计数占母公司以及全部子公司主营业务收入合计数

的 0.25%；

以上两家公司净利润合计数占母公司以及全部子公司净利润合计数的 0.06%；

五、会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

（一）合并会计报表主要项目注释

2. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	399,486.67		399,486.67	503,297.80		503,297.80
银行存款	22,988,209.87		22,988,209.87	39,782,855.13		39,782,855.13
其他货币资金	2,111,740.90		2,111,740.90	90,071.14		90,071.14
合 计	25,499,437.44		25,499,437.44	40,376,224.07		40,376,224.07

注：货币资金年末余额比年初余额减少 36.85%，主要系本年度购建固定资产以及营林投资支出增加所致。

其他货币资金年末余额中 2,090,441.63 元，系证券投资保证金。

3. 短期投资

（1）短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	175,177.50	400.00	382,418.60	54,450.00
其中：股票投资	175,177.50	400.00	382,418.60	54,450.00
合 计	175,177.50	400.00	382,418.60	54,450.00

（2）短期投资跌价准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	市价资料来源
股票投资跌价准备	54,450.00	400.00	54,450.00	400.00	交易所 12 月 31 日收盘价
合 计	54,450.00	400.00	54,450.00	400.00	

4. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数
-----	-----	-----

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	1,892,613.40	4,364,499.21
银行汇票	2,139,880.00	0.00
合 计	4,032,493.40	4,364,499.21

注： 应收票据年末余额中无用于贴现、抵押的商业承兑汇票。

应收票据年末余额中无应收关联单位欠款。

5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年 以 下	12,562,424.43	47.75%	753,745.47	15,668,773.66	43.59%	940,126.41
1-2 年	816,199.05	3.10%	81,619.90	1,109,454.73	3.09%	110,945.48
2-3 年	933,901.83	3.55%	280,170.55	2,781,352.76	7.74%	834,405.83
3-4 年	2,692,914.66	10.23%	1,346,457.33	6,403,211.48	17.81%	3,201,605.79
4-5 年	4,354,140.09	16.55%	3,485,993.57	3,778,876.99	10.50%	3,023,101.60
5 年 以 上	4,756,946.05	18.08%	4,756,946.05	4,427,595.10	12.32%	4,427,595.10
个 别 认 定	194,373.96	0.74%	194,373.96	1,779,735.62	4.95%	1,779,735.62
合 计	26,310,900.07	100.00%	10,899,306.83	35,949,000.34	100.00%	14,317,515.83

注： 报表中列示的“应收账款”年初（末）余额均为应收账款净值，即扣减坏账准备后的净额。

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 11,198,088.42 元，占应收账款总额的比例为 42.56%；

(4) 应收账款年末余额较年初余额减少 26.81%，主要系由于本公司原则上实行款到发货的销售政策，同时加大清欠力度，及时收回欠款所致；

(5) 全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要应收款项明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
永安森工有限公司	1,052,099.18	100%	1,052,099.18	账龄 5 年以上,难以收回
上海福林木材公司	916,897.31	100%	916,897.31	账龄 5 年以上,难以收回
南京闽南木材公司	615,351.44	100%	615,351.44	账龄 5 年以上,难以收回
沙县海舟胶合板厂	487,979.60	100%	487,979.60	账龄 5 年以上,难以收回
沙县贮木场	245,156.45	100%	245,156.45	账龄 5 年以上,难以收回
晋江日顺	177,046.96	100%	177,046.96	账龄 5 年以上,难以收回

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
上海福林木材公司	1,068,177.24	80%	854,541.79	账龄 4-5 年
汕头经济特区兴业合板城	782,090.91	50%	391,045.46	账龄 3-4 年
永安副基三公司	596,941.30	50%	298,470.65	账龄 3-4 年
合 计	5,941,740.39		5,038,588.84	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,836,306.03	7.35%	110,148.46	5,428,635.98	21.57%	325,718.17
1-2 年	908,070.94	3.63%	91,037.11	14,575,126.52	57.92%	1,457,512.64
2-3 年	10,969,187.61	43.90%	3,290,756.28	201,339.71	0.80%	60,401.93
3-4 年	165,415.67	0.66%	82,707.84	2,416,573.10	9.60%	1,208,286.52
4-5 年	2,320,254.76	9.29%	1,856,203.81	249,542.44	0.99%	199,633.95
5 年以上	902,570.80	3.61%	902,570.80	1,456,127.24	5.79%	1,456,127.24
个别认定 (注)	7,885,756.55	31.56%	37,645.13	835,205.48	3.32%	835,205.48
合 计	24,987,562.36	100.00%	6,371,069.43	25,162,550.47	100.00%	5,542,885.93

注：个别认定中包含永安市林业公路段欠款 7,848,111.42 元，根据公司董事会的决定，对该项应收款项坏账准备政策采用个别认定法，不计提坏账准备。

报表中列示的“其他应收款”年初（末）余额均为其他应收款净值，即扣减坏账准备后的净额。

(2) 其他应收款年末余额中持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款合计 2,443,738.60 元，系本公司第一大股东永安林业（集团）总公司欠款。

(3) 其他应收款前五名单位金额合计 18,168,259.99 元，占其他应收款总额的比例为 72.71%。

(4) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备注
永安市林业公路段	7,848,111.42	垫付款项	1998 年以来陆续形成
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	2-3 年
福建永安林业投资公司	2,978,882.00	往来款	2-3 年
永安林业(集团)总公司	2,443,738.60	往来款	2-3 年
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	4-5 年
合 计	18,168,259.99		

注：永安市林业公路段欠款系本公司代垫的养路经费，详见附注十“其他重要事项”之 1。

(5) 年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	该公司已倒闭
明溪林委	322,960.00	往来款	欠款单位无力偿还
永安燕林开发公司	212,590.00	往来款	欠款单位无力偿还
厦门燕兴贸易公司	141,195.26	往来款	该公司已倒闭
合 计	2,574,273.23		

(6) 全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要应收款项明细及提取理由：

名 称	欠款金额	提取比例	已提坏账准备	提取理由
福建福林模板公司	1,897,527.97	80%	1,518,022.38	账龄 4-5 年，难以收回
明溪林委	322,960.00	80%	258,368.00	账龄 4-5 年
永安燕林开发公司	212,590.00	100%	212,590.00	账龄 5 年以上,难以收回
厦门燕兴贸易公司	141,195.26	100%	141,195.26	账龄 5 年以上,难以收回
永安天然保健食品有限公司	84,128.00	100%	84,128.00	账龄 5 年以上,难以收回
合 计	2,658,401.23		2,214,303.64	

7. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,985,135.42	95.51%	3,684,739.39	73.61%
1-2 年	195,837.16	3.75%	1,122,295.22	22.42%
2-3 年	38,054.19	0.73%	89,135.40	1.78%
3 年以上	421.50	0.01%	109,660.24	2.19%
合计	5,219,448.27	100.00%	5,005,830.25	100.00%

(2) 预付账款年末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3) 账龄超过 1 年的预付账款年末余额，主要系部分预付材料款因发票未到而未能及时结算，本公司目前正在清理。

8. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	年末数	年初数
账面原值合计	81,373,505.54	80,822,292.05
原材料	34,454,179.02	25,510,847.62
包装物	136,233.64	0.00
在产品	1,769,377.62	1,019,312.26

自制半成品	1,680,556.05	2,905,090.01
产成品	43,293,150.38	44,379,171.40
委托加工物资	40,008.83	0.00
发出商品	0.00	7,007,870.76
存货跌价准备合计	7,616,258.85	5,777,280.87
原材料	1,529,417.22	965,999.03
产成品	6,086,841.63	4,811,281.84
可变现净值合计	73,757,246.69	75,045,011.18

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	可变现净值的确定依据
原材料	965,999.03	564,771.43	1,353.24	1,529,417.22	市价
产成品	4,811,281.84	1,612,815.09	337,255.30	6,086,841.63	市价扣除必要的销售费用
合计	5,777,280.87	2,177,586.52	338,608.54	7,616,258.85	

9. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	年末结存原因
刀具	988.82	188,427.63	摊销期未满足
待抵销进项税	1,078.98	46,381.48	增值税进项发票未认证
低值易耗品	14,046.78	579,531.36	摊销期未满足
财产保险费	262,561.45	481,590.95	摊销期未满足
刨花板二次加工	36,440.95	0.00	摊销期未满足
场地占用租金	16,666.67	0.00	摊销期未满足
钢板	0.00	2,107,535.47	
合计	331,783.65	3,403,466.89	

注：待摊费用年末余额比年初余额减少 90.25%，主要系本年将“钢板”调整转入固定资产项下。

10. 一年内到期的长期债权投资

一年内到期的长期债权投资明细项目列示如下：

种类	面值	初始投资成本	年初余额	本年利息	累计已收利息	年末余额
长期债券投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,226,800.00	113,400.00	340,200.00	0.00
电力债券	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,020,000.00	3,020,000.00	3,246,800.00	113,400.00	340,200.00	0.00

注：长期债权投资年初余额本年度均已收回，故年末无余额。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00
对联营企业投资	21,762,835.65	116,921.78	416,903.44	21,462,853.99
其他股权投资	99,342,176.82	818,937.71	0.00	100,161,114.53
合 计	121,265,012.47	935,859.49	416,903.44	121,783,968.52

注：上述年初及年末余额均为扣除长期投资减值准备后的净额。

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：(股权比例详见附注四“控股子公司及合营企业”之1)

名 称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
厦门迈克生化股份有限公司	17,630,782.22	0.00	255,982.12	0.00
福建省山康电子有限公司	4,000,000.00	0.00	-423,910.35	0.00
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00	0.00	0.00	0.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	21,790,782.22	0.00	-167,928.23	0.00

(续上表)

名 称	年初余额	本期权益增 减额	本期现金红利	年末余额
厦门迈克生化股份有限公司	17,975,049.80	-88,285.46	0.00	17,886,764.34
福建省山康电子有限公司	3,787,785.85	-211,696.20	0.00	3,576,089.65
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
合 计	21,922,835.65	-299,981.66	0.00	21,622,853.99

注：厦门迈克生化股份有限公司系 2001 年 4 月，本公司以货币资金、生产用固定资产和工业用地投资共计 17,630,782.22 元，按持股比例折算后形成股权投资差额 1,169,217.78 元，按 10 年摊销，至本年末已摊销 32 个月。

福建省山康电子有限公司系 2001 年 12 月，本公司以货币资金投出 400 万元，以该公司 2001 年末已审净资产按持股比例折算后形成股权投资差额 1,969,941.72 元，按 10 年摊销，至本年末已摊销 25 个月。

本公司于 2002 年投资永安佳盛伐区设计有限公司、永安青山木材检验有限公司，各拥有 80% 股权，按权益法核算，因投资额小且两公司总资产、收入及净利润数极小，本年末根据其损益调整长期投资账面价值，也不纳入合并报表范围，详见附注四“控股子公司及合营企业”之 2。

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
中国光大银行	长期	10,725,000.00	0.082%	法人股
福建兴业银行	长期	8,240,000.00	0.133%	法人股
福建青州纸业股份有限公司	长期	3,600,000.00	0.51%	法人股
大鹏创业投资有限公司	长期	77,376,114.53	15%	发起人股东
福建省福林模板联合发展公司	长期	500,000.00	15%	已全额计提减值
福建省轻工科技联合开发公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建同辉贸易有限公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建森林旅行社	长期	220,000.00	20%	
合计		101,061,114.53		

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
厦门迈克生化股份有限公司	-1,169,217.78	投出资产增值	10年	-116,921.78	-857,426.37
福建省山康电子有限公司	1,969,941.72	被投资单位商誉增值	10年	196,994.17	1,559,537.20
合计	800,723.94			80,072.39	702,110.83

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	被投资单位停业
福建省轻工科技联合开发公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	被投资单位停业
福建同辉贸易有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	被投资单位停业
合计	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	

12. 其他长期投资

其他长期投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	备注
永安市笔架山陵园	10年	1,968,687.12	合作项目(注)
合计		1,968,687.12	

注：其他长期投资——永安市笔架山陵园上年列示于长期股权投资，本年为规范核算将其调入其他长期投资。永安市笔架山陵园系本公司与永安市民政局于1997年开始合作投资开发的项目，根据协议约定合作方永安市民政局按销售量提成，剩余利润归本公司所有。目前该项目已正常运营，本年收到该项目2003年及以前年度利润分红433,053.50元。

13. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值合计	551,838,543.30	9,829,398.35	1,462,384.08	560,205,557.57
其中:房屋建筑物	129,409,211.55	1,541,790.78	946,778.58	130,004,223.75
机器设备	370,582,100.42	4,892,834.18	213,458.50	375,261,476.10
运输工具	9,648,002.58	551,420.00	83,000.00	10,116,422.58
电子及办公设备	2,199,840.34	444,847.82	5,950.00	2,638,738.16
工器具	0.00	1,892,823.87	0.00	1,892,823.87
其他	39,999,388.41	505,681.70	213,197.00	40,291,873.11
累计折旧合计	222,419,046.70	17,382,443.63	578,884.45	239,222,605.88
其中:房屋建筑物	41,634,220.48	4,179,799.42	171,834.82	45,642,185.08
机器设备	167,405,389.11	11,476,632.27	123,749.97	178,758,271.41
运输工具	4,376,126.02	713,775.78	77,182.53	5,012,719.27
电子及办公设备	1,051,946.72	418,688.07	3,579.98	1,467,054.81
工器具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	7,951,364.37	593,548.09	202,537.15	8,342,375.31
净值合计	329,419,496.60			320,982,951.69
其中:房屋建筑物	87,774,991.07			84,362,038.67
机器设备	203,176,711.31			196,503,204.69
运输工具	5,271,876.56			5,103,703.31
电子及办公设备	1,147,893.62			1,171,683.35
工器具	0.00			1,892,823.87
其他	32,048,024.04			31,949,497.80

注： 固定资产本年增加额中包含从在建工程完工转入的金额计 1,501,035.00 元。

固定资产本年增加额中包含从待摊费用项下转入的“工器具”，其折旧额已以摊销的方式计入相关成本费用。其具体会计政策详见附注二“会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”之 11。

(2) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
房屋建筑物	619,383.48	0.00	0.00	619,383.48	停用
机器设备	117,638,374.53	122,630.21	0.00	117,761,004.74	陈旧、闲置
运输工具	675,747.35	0.00	0.00	675,747.35	闲置
电子及办公设备	10,394.37	0.00	0.00	10,394.37	技术进步
其他	16,376,136.57	0.00	0.00	16,376,136.57	技术进步
合 计	135,320,036.30	122,630.21	0.00	135,442,666.51	

14. 工程物资

工程物资明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	备注
专用配件	1,204,286.26	0.00	供“中纤板二期工程”使用
电器	1,018,267.56	0.00	供“中纤板二期工程”使用
钢材	2,966,526.62	0.00	供“中纤板二期工程”使用
油料	194,235.07	0.00	供“中纤板二期工程”使用
合计	5,383,315.51	0.00	

15. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	年末数	资金来源
定向板项目	4,070,278.28	0.00	0.00	4,070,278.28	募股资金
惠安三建永安分公司	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	自筹
龙吊	81,576.40	0.00	81,576.40	0.00	自筹
屋面维修	13,800.00	0.00	13,800.00	0.00	自筹
中纤板二期工程	3,090.00	48,498,373.03	0.00	48,501,463.03	贷款
厂区道路维修	0.00	165,000.00	165,000.00	0.00	自筹
供水管工程	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00	自筹
生产线搬迁技改工程	0.00	356,372.90	356,372.90	0.00	自筹
林化厂零星工程	100,308.20	0.00	100,308.20	0.00	自筹
二尺旋切机	0.00	17,860.00	17,860.00	0.00	自筹
无卡机	0.00	48,000.00	48,000.00	0.00	自筹
林木种苗工程	1,733,940.50	4,751,437.00	718,117.50	5,767,260.00	国债/自筹
合计	6,011,993.38	53,927,042.93	1,501,035.00	58,438,001.31	

其中：在建工程明细项目中利息资本化金额列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	年末数
中纤板二期工程	0.00	1,618,961.66	0.00	0.00	1,618,961.66
合计	0.00	1,618,961.66	0.00	0.00	1,618,961.66

注：用于确定“中纤板二期工程”利息资本化金额的资本化率为 5.31%。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加	本年转出数
公司工业用地使用权	购入	36,695,022.38	30,611,703.94	0.00	0.00
公司商业用地使用权	购入	127,410.00	98,739.73	0.00	0.00
净血宁技术	购入	305,000.00	182,988.00	0.00	0.00
香兰素技术	购入	300,000.00	180,000.00	0.00	0.00

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加	本年转出数
原老林综厂土地使用权	购入	10,000,000.00	9,799,999.98	0.00	0.00
尼葛土地使用权	购入	16,301,500.00	15,160,398.46	0.00	0.00
电力增容	购入	3,185,018.16	1,307,503.85	0.00	0.00
水增容	购入	700,000.00	332,500.21	0.00	0.00
西营货场土地使用权	购入	9,309,700.00	8,642,508.48	0.00	0.00
西营货场铁路专用线	购入	3,633,841.00	2,982,777.98	0.00	0.00
商标使用权	购入	2,000,000.00	779,856.89	0.00	0.00
房屋使用权	购入	,759,237.33	1,465,074.29	0.00	0.00
合计		84,316,728.87	71,544,051.81	0.00	0.00

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
公司工业用地使用权	809,214.36	6,892,532.80	29,802,489.58	40
公司商业用地使用权	3,185.04	31,855.31	95,554.69	30
净血宁技术	0.00	122,012.00	182,988.00	2
香兰素技术	30,000.00	150,000.00	150,000.00	5
原老林综厂土地使用权	200,000.04	400,000.06	9,599,999.94	48
尼葛土地使用权	326,030.04	1,467,131.58	14,834,368.42	44
电力增容	318,561.96	2,196,076.27	988,941.89	3
水增容	69,999.96	437,499.75	262,500.25	3
西营货场土地使用权	186,194.04	853,385.56	8,456,314.44	44
西营货场铁路专用线	181,692.00	832,755.02	2,801,085.98	14
商标使用权	222,816.12	1,442,959.23	557,040.77	2
房屋使用权	58,641.36	352,804.40	1,406,432.93	23
合计	2,406,334.92	15,179,011.98	69,137,716.89	

(2) 无形资产减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
净血宁技术	182,988.00	0.00	0.00	182,988.00	产品停产
合计	182,988.00	0.00	0.00	182,988.00	

17. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
木塞螺旋	113,303.80	0.00	113,303.80	0.00	
压机钢带	711,430.28	977,078.36	935,344.12	753,164.52	18个月

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
铁路专用线使用费	192,666.67	0.00	60,666.67	132,000.00	3 年
发热地板项目	11,582.00	0.00	11,582.00	0.00	
办公室装修费	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00	5 年
独立编案费	0.00	48,833.42	0.00	48,833.42	5 年
合 计	1,028,982.75	1,085,911.78	1,120,896.59	993,997.94	

18. 其他长期资产

其他长期资产明细项目列示如下：

项 目	年末数	年初数	备注
林木资产经营权	79,962,719.93	83,157,826.37	按 30 年摊销
森林基地建设费	12,067,992.61	13,274,291.05	按 15 年摊销
短周期工业原料林建设费	2,329,331.94	2,529,331.98	按 15 年摊销
速生丰产林基地建设费	107,700,894.95	68,317,208.32	尚处在建设期内，未开始摊销
燕菁公司国有林木资产经营权	16,449,522.51	17,796,111.82	按实际采伐量摊销
燕菁公司社队林木资产经营权	23,923,718.71	19,075,983.52	按实际采伐量摊销
合 计	242,434,180.65	204,150,753.06	

注：林木资产年末余额较年初余额增加 18.75% 系由于本年度新增营林投资形成。

部分林木资产已设定抵押，详见附注七“或有事项”之 3。

19. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备 注
信用借款	54,939,814.40	200,000.00	本年银行增加信用额度
抵押借款	0.00	2,000,000.00	
保证借款	128,500,000.00	169,170,000.00	由互保单位提供担保
合 计	183,439,814.40	171,370,000.00	

注：截至 2003 年 12 月 31 日止无逾期借款。

20. 应付票据

应付票据明细列示如下：

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,410,000.00	5,900,000.00
合 计	6,410,000.00	5,900,000.00

注：应付票据年末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

21. 应付账款

应付账款年末余额 11,910,578.56 元，其中：

(1) 账龄超过 3 年的大额应付账款的明细如下：

客 户	金 额	账龄
陕西西北人造板厂	94,968.00	3 年以上
明溪林委	68,941.60	3 年以上
元沙天然饮料厂	54,678.69	3 年以上
合 计	218,588.29	

(2) 应付账款年末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款年末余额比年初余额增加 54.48%，主要系年末购货增加尚未结算所致。

22. 预收账款

预收账款年末余额 4,871,029.33 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

23. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年末数
增值税	-1,121,731.28	13,055,119.85	12,022,720.96	0.00	-89,332.39
营业税	63,197.35	43,514.90	101,033.72	0.00	5,678.53
企业所得税	-94,899.00	169,025.67	44,710.52	0.00	29,416.15
城市建设维护税	67,587.42	836,565.73	826,375.72	0.00	77,777.43
房产税	59,986.50	461,542.75	477,521.07	0.00	44,008.18
土地使用税	26,826.00	217,180.58	217,180.58	0.00	26,826.00
车船使用税	0.00	3,930.00	3,930.00	0.00	0.00
个人所得税	12,577.75	338,027.65	293,515.80	0.00	57,089.60
特产税	4,254,308.13	5,315,580.13	8,143,642.88	0.00	1,426,245.38
合 计	3,267,852.87	20,440,487.26	22,130,631.25	0.00	1,577,708.88

24. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	计缴标准	备 注
教育费附加	44,444.98	3%	附加费
社会事业费	1,416.59	0.2%	附加费、已停征
地方教育费附加	75,909.47	1%	附加费
河道堤防维护费	12,796.26	0.09%-0.1%	附加费
其他	275.13		
合 计	134,842.43		

25. 其他应付款

其他应付款年末余额 36,700,210.27 元，主要项目列示如下：

(1) 账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

客 户	年末数	账龄	未支付原因
安砂采购站	239,415.82	3 年以上	代扣款
合 计	239,415.82		

(2) 大额的其他应付款明细如下：

客 户	年末数	账 龄	未支付原因
劳务费	4,920,354.94	1 年内	未结算
住房周转金	2,206,202.72	1 年内	未结算
运费	1,570,000.00	1 年内	未结算
永安市笔架山陵园管理所	1,356,010.31	1 年内	借 款
应付销售费用	1,028,350.00	1 年内	未结算
永安市林业局	860,751.90	1 年内	专项拨款
应付住房公积金	758,659.37	1 年内	未结算
住房押金	685,500.00	2-3 年	未参加房改的人员的租房押金
职工教育经费	516,929.76		历年结余
清欠回笼款	797,877.99	1 年内	未核销
永安双洋中村	686,042.00	1 年内	山林往来款
合 计	15,386,678.99		

(3) 其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

26. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年末数	年初数	期末结存原因
水电费	645,917.59	732,737.39	2003 年 12 月份电费未结算
其他	40,098.40	0.00	预提未支付
修理费	0.00	600,000.00	
评估费	0.00	50,000.00	
合 计	686,015.99	1,382,737.39	

注：预提费用年末余额比年初余额减少 50.39%，主要系上年度未未结算的修理费、评估费在本年度结算支付。

27. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款原币	折合人民币	借款期限
农行	人民币	担保	3,000,000.00	3,000,000.00	99.12.24-04.12.23 (5年)
农行	人民币	担保	15,000,000.00	15,000,000.00	00.12.28-04.12.28 (4年)
三元工行	人民币	担保	7,880,000.00	7,880,000.00	97.10.25-04.10.25 (7年)
三元建行	人民币	担保	1,275,000.00	1,275,000.00	97.10.25-04.10.25 (7年)
三元农行	人民币	担保	1,925,000.00	1,925,000.00	97.10.25-04.10.25 (7年)
三元中行	人民币	担保	476,000.00	476,000.00	97.10.25-04.10.25 (7年)
三明中行	人民币	担保	2,142,000.00	2,142,000.00	97.10.25-04.10.25 (7年)
三明中行	美元	担保	117,915.96	971,497.80	97.10.25-04.10.25 (7年)
合计				32,669,497.80	

注：上述担保贷款均由互保单位提供担保，详见附注七“或有事项”之2。

28. 长期借款

长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	备注
农行	人民币	担保	5,000,000.00	贴息贷款
农行	人民币	担保	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	担保	50,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	5,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	5,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	20,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	20,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	11,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	3,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	7,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,300,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,300,000.00	贴息贷款
农行	人民币	抵押	5,000,000.00	林木资产抵押
合计			188,600,000.00	

注：上述担保贷款均由互保单位提供担保，详见附注七“或有事项”之2。

上述抵押贷款均以本公司的林木资产作抵押物，详见附注七“或有事项”之3。

29. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备注
----	-----	-----	----

种 类	年末数	年初数	备注
育林费、维简费	337,236.04	-350,742.40	
永安燕林开发公司	783,038.16	783,038.16	
福建省投资企业公司	413,119.38	413,119.38	收购三胶股权款
三明市财通公司	951,195.03	951,195.03	收购三胶股权款
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68	收购三胶股权款
资源费	277,120.30	-126,581.29	
合 计	2,871,681.59	1,780,001.56	

注：长期应付款年末余额较年初余额增加主要是育林费、维简费余额增加所致。

30. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数	备注
林木种苗工程国债专项资金拨款	2,270,000.00	0.00	系收到的林木种苗工程国债专项拨款
合 计	2,270,000.00	0.00	

31. 少数股东权益

项 目	年末数	年初数
少数股东权益	19,881,938.44	19,604,121.97
合 计	19,881,938.44	19,604,121.97

32. 股本

(1) 股本本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增减变动(+,-)			年末数
		送股	其他	小计	
一.尚未流通股份					
1.发起人股份	88,200,000.00	0.00	0.00	0.00	88,200,000.00
其中：					
国家拥有股份	18,635,400.00	0.00	0.00	0.00	18,635,400.00
境内法人持有股份	69,564,600.00	0.00	0.00	0.00	69,564,600.00
2.募集法人股	19,819,800.00	0.00	0.00	0.00	19,819,800.00
尚未流通股份合计	108,019,800.00	0.00	0.00	0.00	108,019,800.00
二.已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	59,212,800.00	0.00	0.00	0.00	59,212,800.00
已流通股份合计	59,212,800.00	0.00	0.00	0.00	59,212,800.00
股份总数	167,232,600.00	0.00	0.00	0.00	167,232,600.00

(2) 主要法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(股)	占总股本比例(%)
福建省永安林业(集团)总公司	64,884,600.00	38.80%
永安市财政局	18,635,400.00	11.14%
福建省青山纸业股份有限公司	11,700,000.00	7.00%
永安市林业建设投资公司	5,850,000.00	3.50%
三明市林业总公司	4,680,000.00	2.80%
永安燕林开发公司	1,262,430.00	0.75%
永安市副食品基金开发第三公司	346,320.00	0.21%
永安市国有林管理站	287,820.00	0.17%
福建省烟草公司永安分公司	115,830.00	0.07%
三明市林业综合服务公司	87,750.00	0.05%
合计	107,850,150.00	64.49%

33. 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	128,671,517.98	0.00	0.00	128,671,517.98
合计	128,671,517.98	0.00	0.00	128,671,517.98

34. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,351,228.68	1,769,344.41	0.00	3,120,573.09
法定公益金	9,404,940.91	1,733,499.47	0.00	11,138,440.38
合计	10,756,169.59	3,502,843.88	0.00	14,259,013.47

35. 未分配利润

未分配利润年末余额 24,194,213.63 元，本年度变动情况如下：

项目	金额
年初未分配利润	10,720,512.14
加：本年净利润	16,976,545.37
其他转入	0.00
可供分配利润	27,697,057.51
减：本年度利润分配	3,502,843.88
年末未分配利润	24,194,213.63

注：本年度利润分配 3,502,843.88 元系按照本公司章程规定，按本年净利润的 10%提取法定公积金，按本年净利润的 10%提取法定公益金。

36. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
木材	99,823,041.14	62,976,376.97	94,930,037.87	60,045,881.32
林化产品	9,682,120.53	8,664,085.07	12,958,170.29	10,890,837.16
木材二次加工产品	152,760,020.79	105,660,101.73	141,695,027.51	102,081,093.64
甲醛	19,865,716.18	16,487,133.26	15,152,016.16	13,732,889.93
胶沾剂	18,916,342.65	17,616,316.87	11,693,805.60	10,993,110.09
浸渍纸	2,102,699.68	2,215,490.77	2,866,785.59	2,470,285.80
其他	9,045,249.93	8,205,015.77	9,313,177.96	8,807,480.99
合计	312,195,190.90	221,824,520.44	288,609,020.98	209,021,578.93

(2) 本年前五名销售客户收入总额为 37,723,600.00 元，占全部销售收入的 12.08%。

(3) 本年主营业务收入较上年增加 23,586,169.92 元，主要是本年公司下属事业部永安人造厂中高密度纤维板、三明人造板厂制胶产品销售增加所致。

37. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税种	本年数	上年数	计缴标准
特产税	5,244,415.54	7,180,221.47	8.8%
城市防洪保安费	311,899.75	0.00	0.09%-0.1%
城市建设维护税	817,373.68	1,056,897.90	7%
社会事业发展费	0.00	-17,161.13	
教育费附加	468,201.23	604,506.64	4%
其他	3,039.99	286,469.16	
合计	6,844,930.19	9,110,934.04	

38. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
材料让售	4,954,554.66	3,788,558.58	3,981,418.90	3,067,390.91	973,135.76	721,167.67
装卸收入	1,152,044.95	2,253,046.57	970,825.63	1,615,375.06	181,219.32	637,671.51
其他收入	2,321,161.57	3,488,587.77	1,504,763.66	2,930,067.14	816,397.91	558,520.63
合计	8,427,761.18	9,530,192.92	6,457,008.19	7,612,833.11	1,970,752.99	1,917,359.81

39. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	16,616,403.68	21,175,504.02
减：利息收入	3,649,338.43	2,073,721.06
汇兑损失	178.28	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
银行手续费	46,147.23	39,308.22
其他	55,608.99	0.00
合 计	13,068,999.75	19,141,091.18

注：本年财务费用较上年下降 31.72%，主要是由于本年全年平均贷款占用额较上年下降，此外由于本年利息资本化金额增加及收到的贴息增加所致。

本年财务费用-利息收入包含收到的国家开发银行贷款贴息，金额为 3,283,800.00 元。

40. 投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	4,725,937.71	5,222,176.82
债权投资收益	113,400.00	113,400.00
合作项目分配的利润	433,053.50	0.00
按权益法确认的投资收益	-299,981.66	70,521.56
其中：年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-219,909.27	150,593.95
股权投资差额摊销	-80,072.39	-80,072.39
股权投资转让收益	0.00	0.00
其 他	159,479.56	2,893,129.23
合 计	5,131,889.11	8,299,227.61

注：股权投资收益中包括本年收到的被投资单位大鹏创业投资有限公司分回的 2002 年度红利 3,225,000 元。此外，上年已冲减初始投资成本的 2001 年红利 942,823.18 元，其中部分金额已由大鹏创业投资有限公司 2002 年实现的净利润弥补，本年予以恢复，恢复金额为 818,937.71 元。以上二者合计增加本年投资收益 4,043,937.10 元，占本公司 2003 年净利润的 23.82%。大鹏创业投资有限公司主要投资科技型的高成长性创业企业，根据该公司提供的经审计的会计报表，该公司 2003 年度主营业务收入 4,525,956.00 元，投资收益 41,292,332.96 元，净利润 26,959,584.71 元。本公司自 2000 年投资该公司以来累计收到分红款 9,150,000.00 元，该投资收益的汇回无重大限制。

本年投资收益较上年减少 38.16%，主要是因为股票投资收益较上年减少。

41. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数	收入来源及依据
增值税退税收入	3,182,008.47	7,224,949.28	见注
合 计	3,182,008.47	7,224,949.28	

注：根据财政部及国家税务总局颁发的财税（2001）72号文《财政部、国家税务总局关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税优惠政策的通知》，享受增值税即增即退的优惠政策。该文件自2001年1月1日起生效至2005年12月31日止。

本年补贴收入较上年减少55.96%，主要是因为补贴收入根据收付实现制原则确认，
2003年部分补贴收入未能及时收到。

42. 所得税

所得税本年度发生额为169,025.67元，系计提非免税项目的所得税。本年度应缴纳所得税尚未经主管税务机关汇算清缴。

43. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金项目为：

项 目	金 额	备 注
营业费用-广告费	4,602,908.68	主要系蓝豹地板广告费用
营业费用-运输费	5,629,537.23	木材及木地板运费等
营业费用-差旅费	369,980.97	销售人员差旅费
营业费用-包装费	870,605.04	主要为蓝豹地板包装费
管理费用-差旅费	1,593,745.18	
管理费用-办公费	1,551,068.59	
管理费用-小车费	1,658,009.37	汽车相关费用
管理费用-招待费	1,661,650.00	
其他管理费用与营业费用	11,463,098.70	
合 计	29,400,603.76	

（二）母公司会计报表主要项目注释

44. 应收账款

(1) 收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以下	12,558,396.44	47.74%	753,503.79	15,505,984.12	43.33%	930,359.04
1-2 年	814,402.94	3.10%	81,440.29	1,109,454.73	3.10%	110,945.48
2-3 年	933,901.83	3.55%	280,170.55	2,781,352.76	7.77%	834,405.83
3-4 年	2,692,914.66	10.24%	1,346,457.33	6,403,211.48	17.89%	3,201,605.79
4-5 年	4,354,140.09	16.55%	3,485,993.57	3,778,876.99	10.56%	3,023,101.60
5 年以上	4,756,946.05	18.08%	4,756,946.05	4,427,595.10	12.37%	4,427,595.10
个别认定	194,373.96	0.74%	194,373.96	1,779,735.62	4.97%	1,779,735.62
合计	26,305,075.97	100.00%	10,898,885.54	35,786,210.80	100.00%	14,307,748.46

注：报表中列示的“应收账款”年初（末）余额均为应收账款净值，即扣减坏账准备后的净额。

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款年末余额前五名的客户欠款合计 11,198,088.42 元，占应收账款总额的比例为 42.57%；

(4) 应收账款年末余额较年初余额减少 26.49%，主要系由于本公司原则上实行款到发货的销售政策，同时加大清欠力度，及时收回欠款所致；

(5) 全额计提坏账准备的主要应收款项明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
永安森工有限公司	1,052,099.18	100%	1,052,099.18	账龄 5 年以上,难以收回
上海福林木材公司	916,897.31	100%	916,897.31	账龄 5 年以上,难以收回
南京闽南木材公司	615,351.44	100%	615,351.44	账龄 5 年以上,难以收回
沙县海舟胶合板厂	487,979.60	100%	487,970.60	账龄 5 年以上,难以收回
沙县贮木场	245,156.45	100%	245,156.45	账龄 5 年以上,难以收回
晋江日顺	177,046.96	100%	177,046.96	账龄 5 年以上,难以收回
上海福林木材公司	1,068,177.24	80%	854,541.79	账龄 4-5 年
汕头经济特区兴业合板城	782,090.91	50%	391,045.46	账龄 3-4 年
永安副基三公司	596,941.30	50%	298,470.65	账龄 3-4 年
合计	5,941,740.39		5,038,588.84	

45. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以下	1,698,306.03	6.84%	101,868.46	5,344,013.20	21.31%	320,640.80
1-2 年	891,252.93	3.59%	89,355.31	14,575,126.52	58.12%	1,457,512.64
2-3 年	10,969,187.61	44.17%	3,290,756.28	201,339.71	0.80%	60,401.93
3-4 年	165,415.67	0.67%	82,707.84	2,416,573.10	9.64%	1,208,286.52
4-5 年	2,320,254.76	9.34%	1,856,203.81	249,542.44	1.00%	199,633.95
5 年以上	902,570.80	3.63%	902,570.80	1,456,127.24	5.81%	1,456,127.24
个别认定	7,885,756.55	31.76%	37,645.13	835,205.48	3.33%	835,205.48
合 计	24,832,744.35	100.00%	6,361,107.63	25,077,927.69	100.00%	5,537,808.56

注：报表中列示的“其他应收款”年初（末）余额均为其他应收款净值，即扣减坏账准备后的净额。

（2）其他应收款年末余额中持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款合计 2,443,738.60 元，系本公司第一大股东永安林业（集团）总公司欠款。

（3）其他应收款前五名单位金额合计 18,168,259.99 元，占其他应收款总额的比例为 73.16%。

（4）年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金额	性质或内容	备注
永安市林业公路段	7,848,111.42	垫付款项	1998 年以来陆续形成
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	2-3 年
福建永安林业投资公司	2,978,882.00	往来款	2-3 年
永安林业(集团)总公司	2,443,738.60	往来款	2-3 年
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	4-5 年
合 计	18,168,259.99		

注：永安市林业公路段欠款系本公司代垫的养路经费，详见附注十“其他重要事项”之 1。

（5）年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名 称	金额	欠款原因	未收回原因
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	该公司已倒闭
明溪林委	322,960.00	往来款	
永安燕林开发公司	212,590.00	往来款	
厦门燕兴贸易公司	141,195.26	往来款	
合 计	2,574,273.23		

（6）全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要应收款项明细及提取理由：

名 称	欠款金额	提取比例	已提坏账准备	提取理由
福建福林模板公司	1,897,527.97	80%	1,518,022.38	账龄 4-5 年

名称	欠款金额	提取比例	已提坏账准备	提取理由
明溪林委	322,960.00	80%	258,368.00	账龄 4-5 年
永安燕林开发公司	212,590.00	100%	212,590.00	账龄 5 年以上,难以收回
厦门燕兴贸易公司	141,195.26	100%	141,195.26	账龄 5 年以上,难以收回
永安天然保健食品有限公司	84,128.00	100%	84,128.00	账龄 5 年以上,难以收回
合计	2,658,401.23		2,214,303.64	

46. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	20,795,865.67	716,098.62	425,326.29	21,086,638.00
对联营企业投资	17,962,835.65	116,921.78	416,903.44	17,662,853.99
其他股权投资	99,342,176.82	818,937.71	0.00	100,161,114.53
合计	138,100,878.14	1,651,958.11	842,229.73	138,910,606.52

注：上述年初及年末数均为扣除长期投资减值准备后的净值。

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
漳平燕菁林业有限公司	20,000,000.00	0.00	2,146,553.02	1,219,915.02
厦门迈克生化股份有限公司	13,830,782.22	0.00	255,982.12	0.00
福建省山康电子有限公司	4,000,000.00	0.00	-423,910.35	0.00
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00	0.00	0.00	0.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,990,782.22	0.00	1,978,624.79	1,219,915.02

(续上表)

名称	年初余额	本期权益增减额	本期现金红利	年末余额
漳平燕菁林业有限公司	20,635,865.67	716,098.62	425,326.29	20,926,638.00
厦门迈克生化股份有限公司	14,175,049.80	-88,285.46	0.00	14,086,764.34
福建省山康电子有限公司	3,787,785.85	-211,696.20	0.00	3,576,089.65
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
合计	38,758,701.32	416,116.96	425,326.29	38,749,491.99

注：本公司于 2000 年参与发起设立漳平燕菁林业有限公司，占其 51.28% 股权，为其控股股东。

厦门迈克生化股份有限公司系 2001 年 4 月投资，本公司以货币资金、生产用固定资产和工业用地投资共计 17,630,782.22 元，按持股比例折算后形成股权投资差额 -1,169,217.78 元，按 10 年摊销，至本年末已摊销 32 个月。

福建省山康电子有限公司系 2001 年 12 月投资，本公司以货币资金投出 400 万元，以该公司 2001 年末已审净资产按持股比例折算后形成股权投资差额 1,969,941.72 元，按 10 年摊销，至本年末已摊销 25 个月。

本公司于 2002 年投资永安佳盛伐区设计有限公司、永安青山木材检验有限公司，各拥有 80% 股权，按权益法核算，因投资额小且两公司总资产、收入及净利润极小，本年末根据其损益调整长期投资账面价值，也不纳入合并报表范围，详见附注四之 2。

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
中国光大银行	长期	10,725,000.00	0.082%	法人股
福建兴业银行	长期	8,240,000.00	0.133%	法人股
福建青州纸业股份有限公司	长期	3,600,000.00	0.51%	法人股
大鹏创业投资有限公司	长期	77,376,114.53	15%	发起人股东
福建省福林模板联合发展公司	长期	500,000.00	15%	已全额计提减值
福建省轻工科技联合开发公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建同辉贸易有限公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建森林旅行社	长期	220,000.00	20%	
合计		101,061,114.53		

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
厦门迈克生化股份有限公司	-1,169,217.78	投出资产增值	10 年	-116,921.78	-857,426.37
福建省山康电子工程有限公司	1,969,941.72	被投资单位商誉增值	10 年	196,994.17	1,559,537.20
合计	800,723.94			80,072.39	702,110.83

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	被投资单位停业
福建省轻工科技联合开发公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	被投资单位停业
福建同辉贸易有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	被投资单位停业
合计	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	

47. 其他长期投资

其他长期投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	备注
永安市笔架山陵园	10年	1,968,687.12	合作项目（注）
合计		1,968,687.12	

注：其他长期投资——永安市笔架山陵园上年列示于长期股权投资，本年为规范核算将其调入其他长期投资。永安市笔架山陵园系本公司与永安市民政局于1997年开始合作投资开发的项目，根据协议约定合作方永安市民政局按销售量提成，剩余利润归本公司所有。目前该项目已正常运营，本年收到该项目2003年及以前年度利润分红433,053.50元。

48. 主营业务收入和主营业务成本

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
木材	92,075,392.96	58,460,594.13	88,267,804.72	55,438,794.02
林化产品	9,682,120.53	8,664,085.07	12,958,170.29	10,890,837.16
木材二次加工产品	152,760,020.79	105,660,101.73	141,695,027.51	102,081,093.64
甲醛	19,865,716.18	16,487,133.26	15,152,016.16	13,732,889.93
胶沾剂	18,916,342.65	17,616,316.87	11,693,805.60	10,993,110.09
浸渍纸	2,102,699.68	2,215,490.77	2,866,785.59	2,470,285.80
其他	9,045,249.93	8,205,015.77	9,313,177.96	8,807,480.99
合计	304,447,542.72	217,308,737.60	281,946,787.83	204,414,491.63

注：本年主营业务收入较上年增加22,500,754.89元，主要是本年公司下属事业部永安人造板厂中高密度纤维板、三明人造板厂制胶产品销售增加所致。

49. 投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	4,725,937.71	5,222,176.82
债权投资收益	113,400.00	113,400.00
合作项目分配的利润	433,053.50	0.00
按权益法确认的投资收益	416,116.96	539,307.08
其中：期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	496,189.35	619,379.47
股权投资差额摊销	-80,072.39	-80,072.39
股权投资转让收益	0.00	0.00
其他(股票投资)	0.00	2,778,256.56
合计	5,688,508.17	8,653,140.46

注：本年投资收益较上年减少34.26%，主要原因是本年股票投资收益较上年减少。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
永安林业(集团)总公司	永安市燕江东路12号	投资	本公司第一大股东	国有	叶金俊
漳平燕菁林业有限公司	漳平市	木材采运	本公司控股子公司	有限公司	刘永川
永安佳盛伐区设计有限公司	永安市	伐区调查设计	本公司控股子公司	有限公司	董永平
永安青山木材检验有限公司	永安市	木材检验	本公司控股子公司	有限公司	许少洪

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
永安林业(集团)总公司	52,150,000.00	0.00	0.00	52,150,000.00
漳平燕菁林业有限公司	39,000,000.00	0.00	0.00	39,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
永安林业(集团)总公司	64,884,600.00	38.8%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	64,884,600.00	38.80%
漳平燕菁林业有限公司	20,000,000.00	51.28%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	20,000,000.00	51.28%

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
福建青山纸业股份有限公司	持有本公司6.9962%股权

(二) 关联方交易

1. 销售货物或提供劳务

本公司本年按市场价向关联方福建青山纸业股份有限公司销售木材 267,797.26 元。

2. 担保

无对控股子公司担保事项。

3. 关联往来余额如下：

科目	关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	原因
其他应 收款	福建省永安林业 (集团)总公司	2,143,738.60	300,000.00	0.00	2,443,738.60	非经营性占用

七、或有事项

1. 对外担保

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额 42,157 万元，均为连带责任担保，其
 明细资料如下：

金额单位：人民币万元

被担保单位	担保金额	被担保借款期限	贷款行	备注
福建福人木业有限公司	2,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	
福建福人木业有限公司	1,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	
小 计	3,000			
福建新大陆科技集团有限公司	8,000	2003.08.26-2004.08.10	光大银行福州分行	综合授信
福建新大陆科技集团有限公司	5,000	2003.06.26-2004.06.17	工行福州南门支行	
福建新大陆科技集团有限公司	5,000	2003.08.28-2007.12.23	工行福州南门支行	
小 计	18,000			
福建省中化智胜化肥有限公司	600	2000.04.30-2005.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	800	2000.04.30-2006.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	757	2000.04.30-2007.10.26	建行永安市支行	
小 计	2,157			
福建省南纸股份公司	5,000	1999.11.26-2005.01.16	工行南平市延平支行	02.03.26 起担保
福建省南纸股份公司	2,900	2000.01.20-2005.04.21	工行南平市延平支行	02.03.26 起担保
福建省南纸股份公司	8,100	2000.02.03-2005.11.26	工行南平市延平支行	02.03.26 起担保
福建省南纸股份公司	3,000	2001.03.30-2005.03.29	工行南平市延平支行	02.03.26 起担保

小 计	19,000			
总 计	42,157			

注：截至 2003 年 12 月 31 日止，上述被担保借款无逾期未还现象。

2. 金融机构贷款互保协议情况

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司与其他单位签订互保协议总金额 44,000 万元，其明细情况如下：

互保单位名称	额度（万元）	互保期限	签定日期
福建福人木业有限公司	7,000	5 年	2000 年 12 月
福建省新大陆集团有限公司	8,000	7 年	2000 年 12 月
福建省新大陆集团有限公司	10,000	2 年	2001 年 9 月
福建省南纸股份有限公司	19,000	5 年	2001 年 8 月
合 计	44,000		

注：截至 2003 年 12 月 31 日止本公司对外担保金额总计为 421,570,000 元，上述互保单位为本公司提供担保金额为 226,169,500 元。

3. 抵押

本公司以林木资产作为抵押向国家开发银行申请贷款 13,670 万元（实际已到位 11,860 万元），贷款期限 14 年（2001 年 6 月 15 日至 2015 年 6 月 15 日）。该部分被抵押的林木资产合计 65.32 万亩，经福建林业资产评估所评估总价值 35,765.50 万元。该部分林木资产的林权证已抵押在国家开发银行。此外，本公司控股子公司漳平燕菁林业有限公司以自有林木资产作抵押向农业银行贷款 500 万元。

4. 未决诉讼

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司在诉讼中或已判决胜诉未执行的未结债权共 9,528,067.97 元，该部分债权已计提坏账准备 6,566,293.68 元，账面净值 2,961,774.29 元。

截至 2003 年末，公司无重大的未决诉讼事项。

八、承诺事项

根据本公司与国家开发银行签订的长期借款合同中有关条款的规定，本公司应从 2005 年 6 月起分期偿还向国家开发银行的借款，至 2015 年 6 月全部偿还完毕。

九、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2004 年 2 月 16 日召开的第三届董事会第二十三次会议决议，公司拟将

所持有的福建青山纸业股份有限公司法人股 400 万股（投资成本 360 万）出售，如果本次投资转让成功，预计将为企业带来 400 万元的投资收益，对公司 2004 年损益产生较大的影响。

2、本公司下属事业部三明人造板厂已连续多年亏损，根据本公司 2004 年 2 月 16 日第三届董事会第二十三次会议决议，对三明人造板厂进行搬迁和改革。截至 2004 年 3 月 20 日止，三明人造板厂的搬迁和改革工作正在进行。

3、根据本公司 2004 年 3 月 18 日召开的临时股东大会决议，公司决定投资将“百万亩速生丰产林基地”项目第三期工程由 40 万亩扩建为 60 万亩，预计总投资金额为 28,107.55 万元，拟以林木资产抵押向国家开发银行申请贷款 18,000 万元，其余资金由资本金及自筹资金解决。

4、截至 2004 年 3 月 20 日公司新增贷款 4,500 万元（其中国家开发银行长期借款 1,000 万元），新增还贷 2,500 万元，实际新增贷款净额 2,000 万元。

5、根据 2004 年 3 月 21 日召开的公司董事会决议，本公司拟以 2003 年末总股本 16,723.26 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发 0.6 元（含税）进行利润分配，预计派发现金股利 10,033,956 元。该事项尚需经公司 2003 年度股东大会审议通过后实施。

十、其他重要事项

1、截至本年末，永安市林业公路段欠本公司代垫养路经费 7,848,111.42 元。该款项主要是本公司自 1998 年以来代垫的养路工人退休金差额及医疗保险费用等。永安市政府已于 2003 年 4 月份在市长办公会议上明确，将在今后国有股减持时足额偿还该欠款（详见“永安市人民政府市长办公会议纪要（2003）5 号”），对此本公司董事会决定从 2003 年起对该项应收代垫款采用个别认定法，不计提坏账准备。

2、根据本公司 2002 年 12 月 31 日第三届董事会第十四次会议决议，本公司投资 7980 万元人民币，建设一条年产 8 万立方米中密度纤维板生产线，项目建成后公司中纤板年生产能力将达到 12 万立方米。该项目自 2003 年 1 月开工建设，进展较为顺利，截至本年末止已基本完工，并于 2004 年 1 月 13 日开始进入试生产阶段。截至 2004 年 2 月末，该项目累计完成投资 5,405.08 万元。