

福建省永安林业（集团）股份有限公司

二〇一二年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表

合并及公司利润表

合并及公司现金流量表

合并及公司股东权益变动表

财务报表附注

审计报告

致同审字（2013）第 351ZA1455 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）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永安林业公司管理层的责任，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。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，永安林业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，公允反映了永安林业公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林新田

中国注册会计师：陈思荣

中国·北京

二〇一三年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,045,501.19	46,870,529.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	15,232,632.08	42,687,612.98
应收账款	7,518,070.07	19,461,063.21
预付款项	5,340,328.14	4,763,388.24
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	22,353,646.49	15,157,425.21
买入返售金融资产		
存货	615,325,596.21	596,735,521.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	750,815,774.18	725,675,540.06
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	112,584,100.00	133,132,800.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,197,273.16	55,406,259.97
投资性房地产	44,562,401.26	50,506,427.65
固定资产	392,999,282.69	441,200,415.45
在建工程	1,250,712.40	654,759.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	12,464,173.92	13,243,983.61
油气资产		
无形资产	49,999,622.87	53,712,851.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,243.78	33,739.66
递延所得税资产		
其他非流动资产	38,018,466.14	38,018,466.14
非流动资产合计	709,096,276.22	785,909,703.20

资产总计	1,459,912,050.40	1,511,585,243.26
流动负债：		
短期借款	325,700,000.00	393,515,997.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	46,281,210.32	45,404,122.98
预收款项	20,907,891.83	18,911,216.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,956,373.12	5,320,872.09
应交税费	6,848,190.11	-15,118,004.46
应付利息		199,660.06
应付股利	419,481.71	171,446.00
其他应付款	54,304,362.66	48,126,242.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	70,513,900.00	68,451,350.00
其他流动负债	1,780,187.62	2,260,187.62
流动负债合计	531,711,597.37	567,243,091.34
非流动负债：		
长期借款	512,339,600.00	528,515,300.00
应付债券		
长期应付款	2,669,810.25	2,257,325.25
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	21,769,775.00	24,491,950.00
其他非流动负债	11,616,003.59	12,480,838.85
非流动负债合计	548,395,188.84	567,745,414.10
负债合计	1,080,106,786.21	1,134,988,505.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	202,760,280.00	202,760,280.00
资本公积	157,302,071.91	165,468,596.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,991,234.63	16,991,234.63
一般风险准备		
未分配利润	-25,399,710.74	-36,205,482.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	351,653,875.80	349,014,629.10
少数股东权益	28,151,388.39	27,582,108.72
所有者权益（或股东权益）合计	379,805,264.19	376,596,737.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,459,912,050.40	1,511,585,243.26

法定代表人：吴景贤
计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

2、母公司资产负债表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	71,712,878.19	38,850,352.42
交易性金融资产		
应收票据	15,232,632.08	42,687,612.98
应收账款	7,123,452.82	21,045,802.91
预付款项	5,179,121.72	4,743,436.54
应收利息		
应收股利	4,548,417.19	4,548,417.19
其他应收款	21,974,916.34	14,826,477.72
存货	496,858,911.10	493,377,065.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	622,630,329.44	620,079,165.13
非流动资产：		
可供出售金融资产	112,584,100.00	133,132,800.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	159,984,568.35	131,440,509.97
投资性房地产	44,562,401.26	50,506,427.65
固定资产	391,887,842.95	440,374,826.10
在建工程	1,250,712.40	654,759.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	11,932,275.22	12,693,743.62
油气资产		
无形资产	49,999,622.87	53,712,851.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	38,018,466.14	38,018,466.14
非流动资产合计	810,219,989.19	860,534,384.20
资产总计	1,432,850,318.63	1,480,613,549.33
流动负债：		
短期借款	325,700,000.00	393,515,997.93
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	44,766,166.66	44,761,793.09
预收款项	14,275,442.95	10,609,127.29
应付职工薪酬	4,591,195.72	4,931,051.71

应交税费	6,705,960.54	-15,186,668.84
应付利息		199,660.06
应付股利	171,446.00	171,446.00
其他应付款	48,559,698.62	67,913,607.18
一年内到期的非流动负债	70,513,900.00	68,451,350.00
其他流动负债	33,880,482.56	2,260,187.62
流动负债合计	549,164,293.05	577,627,552.04
非流动负债：		
长期借款	512,339,600.00	528,515,300.00
应付债券		
长期应付款	2,669,810.25	2,257,325.25
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	21,769,775.00	24,491,950.00
其他非流动负债	11,616,003.59	12,480,838.85
非流动负债合计	548,395,188.84	567,745,414.10
负债合计	1,097,559,481.89	1,145,372,966.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	202,760,280.00	202,760,280.00
资本公积	157,302,071.91	165,468,596.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,991,234.63	16,991,234.63
一般风险准备		
未分配利润	-41,762,749.80	-49,979,528.35
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	335,290,836.74	335,240,583.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,432,850,318.63	1,480,613,549.33

法定代表人：吴景贤
 会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

3、合并利润表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	456,898,324.68	382,744,070.79
其中：营业收入	456,898,324.68	382,744,070.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	503,267,685.88	430,898,581.60
其中：营业成本	380,485,207.37	319,317,727.96
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	4,134,924.29	2,895,909.61
销售费用	9,086,014.19	8,385,752.82
管理费用	46,393,861.39	43,297,640.32
财务费用	62,279,054.36	44,087,264.28
资产减值损失	888,624.28	12,914,286.61
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）	44,401,278.65	2,874,974.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-577,011.74	-1,405,355.49
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,968,082.55	-45,279,536.30
加：营业外收入	16,036,668.81	1,877,291.24
减：营业外支出	242,038.98	681,149.15
其中：非流动资产处置损失		433,978.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,826,547.28	-44,083,394.21
减：所得税费用	61,564.20	46,909.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,764,983.08	-44,130,303.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	10,805,771.70	-47,173,689.49
少数股东损益	2,959,211.38	3,043,385.50
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	-0.23
（二）稀释每股收益	0.05	-0.23
七、其他综合收益	-8,166,525.00	-4,915,196.05
八、综合收益总额	5,598,458.08	-49,045,500.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,639,246.70	-52,088,885.54
归属于少数股东的综合收益总额	2,959,211.38	3,043,385.50

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：吴景贤
 会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

4、母公司利润表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	433,799,589.84	361,928,387.53
减：营业成本	373,558,978.49	313,193,466.41
营业税金及附加	3,941,004.61	2,686,790.55
销售费用	8,954,443.69	8,247,537.37
管理费用	37,836,969.92	35,774,721.64
财务费用	62,573,935.85	44,151,797.89
资产减值损失	885,983.83	12,887,324.12
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）	47,211,502.34	5,843,814.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-577,011.74	-1,405,355.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,740,224.21	-49,169,435.50
加：营业外收入	15,143,013.20	1,871,096.24
减：营业外支出	186,010.44	681,145.45
其中：非流动资产处置损失		433,978.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,216,778.55	-47,979,484.71
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,216,778.55	-47,979,484.71
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0405	-0.2366
（二）稀释每股收益	0.0159	-0.2366
六、其他综合收益	-8,166,525.00	-4,915,196.05
七、综合收益总额	50,253.55	-52,894,680.76

法定代表人：吴景贤
会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

5、合并现金流量表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	571,522,222.85	477,644,103.81
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,750,823.73	4,343,848.92
收到其他与经营活动有关的现金	35,648,894.00	25,311,076.30
经营活动现金流入小计	609,921,940.58	507,299,029.03
购买商品、接受劳务支付的现金	377,777,487.64	401,636,613.56
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	48,894,706.36	45,197,935.58
支付的各项税费	11,430,892.24	7,479,478.61
支付其他与经营活动有关的现金	49,572,749.20	52,112,647.06
经营活动现金流出小计	487,675,835.44	506,426,674.81
经营活动产生的现金流量净额	122,246,105.14	872,354.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,443,428.34	
取得投资收益所收到的现金	1,716,800.00	2,780,954.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,168,115.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,820,451.11	27,856,313.67
投资活动现金流入小计	81,148,794.45	30,637,268.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,023,086.32	9,721,392.13
投资支付的现金	1,480,000.00	500,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,616,010.32	3,383,902.54
投资活动现金流出小计	11,119,096.64	13,605,294.67
投资活动产生的现金流量净额	70,029,697.81	17,031,973.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	280,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	280,000.00	
取得借款收到的现金	541,100,000.00	528,515,997.93
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,849,425.48	1,806,722.82
筹资活动现金流入小计	547,229,425.48	530,322,720.75
偿还债务支付的现金	622,381,196.98	490,072,428.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,569,076.67	63,134,613.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,669,931.71	2,820,630.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,070,080.69
筹资活动现金流出小计	695,950,273.65	558,277,123.24
筹资活动产生的现金流量净额	-148,720,848.17	-27,954,402.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-309,901.93	-5,360.16
五、现金及现金等价物净增加额	43,245,052.85	-10,055,434.77
加：期初现金及现金等价物余额	40,896,923.85	50,952,358.62
六、期末现金及现金等价物余额	84,141,976.70	40,896,923.85

法定代表人：吴景贤
 会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

6、母公司现金流量表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	544,245,188.69	459,812,239.42
收到的税费返还	2,750,823.73	4,343,848.92
收到其他与经营活动有关的现金	44,495,243.83	22,077,066.45
经营活动现金流入小计	591,491,256.25	486,233,154.79
购买商品、接受劳务支付的	354,595,571.80	392,623,912.89

现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,512,336.24	39,054,802.81
支付的各项税费	11,140,090.66	7,228,678.54
支付其他与经营活动有关的现金	47,865,463.13	46,670,731.11
经营活动现金流出小计	456,113,461.83	485,578,125.35
经营活动产生的现金流量净额	135,377,794.42	655,029.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,443,428.34	
取得投资收益所收到的现金	4,527,023.69	5,749,795.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,168,115.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		27,856,313.67
投资活动现金流入小计	74,138,567.03	33,606,108.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,015,686.32	9,586,100.13
投资支付的现金	15,311,240.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,616,010.32	3,383,902.54
投资活动现金流出小计	24,942,936.64	13,470,002.67
投资活动产生的现金流量净额	49,195,630.39	20,136,106.10
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	541,100,000.00	528,515,997.93
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,849,425.48	1,806,722.82
筹资活动现金流入小计	546,949,425.48	530,322,720.75
偿还债务支付的现金	622,381,196.98	490,072,428.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,899,144.96	60,313,983.91
支付其他与筹资活动有关的现金		5,070,080.69
筹资活动现金流出小计	693,280,341.94	555,456,493.24
筹资活动产生的现金流量净额	-146,330,916.46	-25,133,772.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-309,901.89	-5,360.16
五、现金及现金等价物净增加额	37,932,606.46	-4,347,997.11
加：期初现金及现金等价物余额	32,876,747.24	37,224,744.35
六、期末现金及现金等价物余额	70,809,353.70	32,876,747.24

法定代表人：吴景贤
 会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司
 本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,760,280.00	165,468,596.91			16,991,234.63		-36,205,482.44		27,582,108.72	376,596,737.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	202,760,280.00	165,468,596.91			16,991,234.63		-36,205,482.44		27,582,108.72	376,596,737.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-8,166,525.00					10,805,771.70		569,279.67	3,208,526.37
(一) 净利润							10,805,771.70		2,959,211.38	13,764,983.08
(二) 其他综合收益		-8,166,525.00								-8,166,525.00
上述(一)和(二)小计		-8,166,525.00					10,805,771.70		2,959,211.38	5,598,458.08
(三) 所有者投入和减少资本									280,000.00	280,000.00
1. 所有者投入资本									280,000.00	280,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-2,669,931.71	-2,669,931.71
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									-2,669,931.71	-2,669,931.71
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,760,280.00	157,302,071.91			16,991,234.63		-25,399,710.74		28,151,388.39	379,805,264.19

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,760,280.00	170,383,792.96			16,991,234.63		10,968,207.05		27,359,353.22	428,462,867.86
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	202,760,280.00	170,383,792.96			16,991,234.63		10,968,207.05		27,359,353.22	428,462,867.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,915,196.05					-47,173,689.49		222,755.50	-51,866,130.04
(一) 净利润							-47,173,689.49		3,043,385.50	-44,130,303.99
(二) 其他综合收益		-4,915,196.05								-4,915,196.05
上述(一)和(二)小计		-4,915,196.05					-47,173,689.49		3,043,385.50	-49,045,500.04
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-2,820,630.00	-2,820,630.00
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									-2,820,630.00	-2,820,630.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,760,280.00	165,468,596.91			16,991,234.63		-36,205,482.44		27,582,108.72	376,596,737.82

法定代表人：吴景贤
 会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司
 本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,760,280.00	165,468,596.91			16,991,234.63		-49,979,528.35	335,240,583.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,760,280.00	165,468,596.91			16,991,234.63		-49,979,528.35	335,240,583.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-8,166,525.00					8,216,778.55	50,253.55
(一) 净利润							8,216,778.55	8,216,778.55
(二) 其他综合收益		-8,166,525.00						-8,166,525.00
上述(一)和(二)小计		-8,166,525.00					8,216,778.55	50,253.55
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	202,760,280.00	157,302,071.91			16,991,234.63		-41,762,749.80	335,290,836.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,760,280.00	170,383,792.96			16,991,234.63		-2,000,043.64	388,135,263.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,760,280.00	170,383,792.96			16,991,234.63		-2,000,043.64	388,135,263.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-4,915,196.05					-47,979,484.71	-52,894,680.76
(一) 净利润							-47,979,484.71	-47,979,484.71
(二) 其他综合收益		-4,915,196.05						-4,915,196.05
上述(一)和(二)小计		-4,915,196.05					-47,979,484.71	-52,894,680.76
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的								

分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	202,760,280.00	165,468,596.91			16,991,234.63		-49,979,528.35	335,240,583.19

法定代表人：吴景贤
 会计机构负责人：杨建志

主管会计工作负责人：陈振宗

会

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

福建省永安林业(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经福建省经济体制改革委员会闽体改(1993)132号文批准成立,在重组福建省永安林业(集团)总公司及永安市林产化工厂资产的基础上,吸收其他法人和内部职工入股定向募集设立,初始注册资本为4,353万元。本公司于1996年11月29日向社会公开发行1,950万股社会公众股(每股面值1元,溢价4元)后,股本增加至人民币6,303万元。经1997年每10股派送1股股利,并用资本公积按10:7的比例转增股本;1998年每10股派送3股股利,并按10:2.307692的比例配售新股(每股配股价8.70元)后,本公司股本增加至人民币16,723.26万元。2006年8月,经福建省国有资产监督管理委员会批准,并经股东大会决议通过,本公司实施了股权分置改革方案,即以资本公积金向全体流通股股东(即社会公众股股东)定向转增3,552.768万股。截至2012年12月31日止,本公司总股本为20,276.028万元。

(二) 营业执照、法定代表人及公司住址

本公司企业法人营业执照注册号为350000100019266,法定代表人为吴景贤。本公司目前住址为:福建省永安市燕江东路819号。

(三) 行业性质及经营范围

本公司所处行业为林业及林产品加工业,本公司经营范围为:(1)木(竹)材采运、加工;(2)家具、食品、林产化工产品制造;(3)锯材、切片、木地板、人造板生产加工(4)林业、农业、畜牧业、生产服务业等。

(四) 主要产品

本公司主要产品包括:原木、高密度纤维板、中密度纤维板等。

(五) 组织架构

本公司设立了相应的组织机构:除股东大会、董事会、监事会外,还设置了人力资源部、信息管理部、财务部、证券部、法律事务部、行政部等相关职能部门以及森林经营分公司、永安人造板厂等7个分公司(事业部)。

本公司的母公司为福建省永安林业(集团)总公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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》(2010年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除可供出售金融资产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对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的企业合并的,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投资收益；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的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产或金融负债，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：应收款项、可供出售金融资产。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：组合 1，销售货款及其他；组合 2，房租押金、合并报表范围核算单位的应收款项及特殊性质的款项。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备。对应收账款和其他应收款以账龄为风险特征划分信用风险组合，具体提取比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
销售货款及其他	6.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
房租押金、合并报表范围核算单位的应收款项及特殊性质的款项。	0	0	0	0	0	0

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见（附注二、5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必

须由合营各方均同意才能通过。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0	2.00%
房屋建筑物	20~35	5.00%	4.75~2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20~35	5.00%	4.75~2.71%
机器设备	10~20	5.00%	9.5~4.75%
运输工具	10	5.00%	9.50%
电子及办公设备	5	5.00%	19.00%
其他设备	10	5.00%	9.50%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

15、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程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，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为装修费用，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费用	平均年限法	5年

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，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。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定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）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

本公司的生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为林木资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行营造的消耗性生物资产和公益性生物资产的成本，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、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行营造的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

本公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法包括加权平均法、个别计价法。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
竹林	30		3.33%
果树林	10		10.00%

本公司公益性林木资产不计提折旧。

本公司于每年年度终了对消耗性林木资产和生产性林木资产进行检查，有确凿证据表明

由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性林木资产的可变现净值或生产性林木资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提林木资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性林木资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。公益性林木资产不计提减值准备。

林木资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；林木资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、财务软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限	摊销方法
土地使用权	受益年限	平均年限法
软件	合同规定年限或受益年限（未规定按 5 年）	平均年限法
其他无形资产	合同规定年限或受益年限（未规定按 10 年）	平均年限法

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21、收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入；①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在同时满足上述收入确认原则的情况下，本公司在商品已经发出，客户确认并同意结算，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

（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收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司对相关经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

26、前期差错更正

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

三、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税率

税种	计税依据	法定税率
营业税	应税营业额	3%、5%
增值税	销售商品增值额	0%、13%、17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2、企业所得税

适用企业所得税税率为 25%。

3、房产税

房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税的优惠政策

(1) 根据永安市国家税务局“永国税发[2005]13 号”《关于加强木竹行业税收征管的通知》，本公司自营林木材销售不缴纳增值税，购并林杉木管护期满五年、松杂木管护期满十年的木材销售免征增值税，其余购并林木材销售增值税率为 13%。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]115 号文《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，本公司以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品，由税务机关实行增值税即征即退 80%的办法，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

2、企业所得税的优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司种植林木、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。

(2) 根据企业所得税法、企业所得税法实施条例及《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定，本公司使用枝丫材生产的中、高密度纤维板减按 90% 计入收入总额。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
漳平市燕菁林业有限公司	控股子公司	有限责任公司	漳平市	谢益林	木材采运	3,900
永安佳盛伐区设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	永安市	许少洪	伐区设计	150
永安青山木材检验有限公司	控股子公司	有限责任公司	永安市	董永平	木材检验	10

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
漳平市燕菁林业有限公司	70535911-X	木(竹)材采运、加工等	51.28	51.28	是
永安佳盛伐区设计有限公司	73804193-3	伐区调查设计	80.00	80.00	是
永安青山木材检验有限公司	73804245-0	木材检验	80.00	80.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳平市燕菁林业有限公司	2,000.00		2,436.53	
永安佳盛伐区设计有限公司	120.00		32.63	
永安青山木材检验有限公司	8.00		7.77	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
连城县森威林业有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建省连城县	谢益林	木材采运 造林抚育	5,881.50

福建永惠林业有限公司	控股子公司	有限责任公司	永安市	黄朝强	林业	2,870.76
------------	-------	--------	-----	-----	----	----------

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
连城县森威林业有限公司	73566759-4	木(竹)材采运、加工、造林抚育等	95%	95%	是
福建永惠林业有限公司	796068616	育种育苗、造林、林木抚育	100%	100%	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
连城县森威林业有限公司	5,587.43		338.20	
福建永惠林业有限公司	2,563.30			

2、本年新纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本年净利润
福建永惠林业有限公司	2,762.79	125.69

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			750,924.18			97,913.66
人民币			750,924.18			97,913.66
银行存款:			83,391,052.52			40,204,641.91
人民币			83,388,240.14			40,201,924.28
美元	378.51	6.2855	2,379.12	363.88	6.3009	2,292.77
欧元	52.09	8.3175	433.26	52.05	8.1625	424.86
其他货币资金:			903,524.49			6,567,973.46
人民币			903,524.49			6,567,973.46
合 计			85,045,501.19			46,870,529.03

注：年末其他货币资金为住房周转金 903,524.49 元使用受限制，本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	15,232,632.08	42,687,612.98

(1) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
浙江开洋门业有限公司	2012.10.23	2013.4.23	1,300,000.00
江山市永佳木业有限公司	2012.9.05	2013.03.05	1,000,000.00
浙江开洋门业有限公司	2012.09.24	2013.03.24	1,000,000.00
浙江开洋门业有限公司	2012.12.24	2013.6.24	1,000,000.00
好事达（福建）股份有限公司	2012.10.10	2013.01.10	807,764.00
合 计	—	—	5,107,764.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末账面余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
组合 1	11,198,897.52	100.00	3,680,827.45	32.87	7,518,070.07
组合小计	11,198,897.52	100.00	3,680,827.45		7,518,070.07
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	11,198,897.52	100.00	3,680,827.45		7,518,070.07

应收账款按种类披露（续）

种类	年初账面余额		坏账准备	比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	13,420,456.66	57.78	3,763,991.90	28.05	9,656,464.76
组合2	9,804,598.45	42.22			9,804,598.45
组合小计	23,225,055.11	100.00	3,763,991.90		19,461,063.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,225,055.11	100.00	3,763,991.90		19,461,063.21

说明:

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	6,827,391.21	60.96%	402,413.75	10,246,443.46	76.35%	614,786.61
1至2年	1,197,493.11	10.70%	119,820.06			
2至3年				25,822.71	0.19%	7,746.81
3至4年	25,822.71	0.23%	12,840.60	12,187.25	0.09%	6,093.62
4至5年	12,187.25	0.11%	9,749.80	3,191.92	0.02%	2,553.54
5年以上	3,136,003.24	28.00%	3,136,003.24	3,132,811.32	23.34%	3,132,811.32
合计	11,198,897.52	100.00%	3,680,827.45	13,420,456.66	100.00%	3,763,991.90

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
福建汇洋林业投资股份有限公司	关联方	3,325,318.38	1年以内	29.69%
三明市宏祥木业有限责任公司	非关联方	2,318,105.15	1年以内	20.70%
永安副基三公司	非关联方	596,941.30	5年以上	5.33%
永安森工有限公司	非关联方	494,899.18	5年以上	4.42%

厦门市永林木业有限公司	非关联方	441,107.37	5年以上	3.94%
合 计		7,176,371.38		64.08%

(3) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
福建汇洋林业投资股份有限公司	关联方	3,325,318.38	29.69

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,271,138.32	61.25	3,696,142.99	77.59
1 至 2 年	1,040,784.92	19.49	584,842.12	12.28
2 至 3 年	565,108.72	10.58	371,912.21	7.81
3 年以上	463,296.18	8.68	110,490.92	2.32
合 计	5,340,328.14	100.00	4,763,388.24	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
丰城市万年昌蜡业有限公司	非关联方	1,065,342.87	1 年以内	尚未结算
暂估三期设备税款	非关联方	920,760.66	1-2 年	待税务机关认证
永安市供电局	非关联方	191,472.19	1 年以内	尚未结算
临沂市和平贵金属催化剂有限公司	非关联方	128,000.00	1 年以内	尚未结算
张厚云	非关联方	120,730.68	1 年以内	尚未结算
合 计		2,426,306.40		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末账面余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	17,641,041.00	62.58	5,707,298.38	32.35	11,933,742.62
组合 2	10,419,903.87	36.96			10,419,903.87
组合小计	28,060,944.87	99.54	5,707,298.38		22,353,646.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	0.46	130,000.00		-
合 计	28,190,944.87	100.00	5,837,298.38		22,353,646.49

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初账面余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	9,765,308.85	48.38	5,027,787.51	51.49	4,737,521.34
组合 2	10,419,903.87	51.62			10,419,903.87
组合小计	20,185,212.72	100.00	5,027,787.51		15,157,425.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,185,212.72	100.00	5,027,787.51		15,157,425.21

说明:

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	9,737,380.32	55.20%	584,271.14	4,151,920.08	42.52%	248,502.91
1 至 2 年	2,630,303.53	14.91%	263,030.35	242,222.99	2.48%	24,222.30
2 至 3 年	139,134.79	0.79%	41,740.44	689,104.26	7.06%	206,731.28
3 至 4 年	630,918.22	3.58%	315,459.11	100,999.11	1.03%	50,499.56

4至5年	2,606.00	0.01%	2,099.20	416,154.71	4.26%	332,923.76
5年以上	4,500,698.14	25.51%	4,500,698.14	4,164,907.70	42.65%	4,164,907.70
合计	17,641,041.00	100.00%	5,707,298.38	9,765,308.85	100.00%	5,027,787.51

(2) 本期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例
永安市林业养路段	非关联方	10,419,903.87	5年以上	代垫款	36.96%
永安市林业高新技术产业开发区管委会	非关联方	3,513,409.00	1年以内 1,168,213.00元 其他 1-2年	代垫款	12.46%
永安市大地竹业有限公司	非关联方	2,699,370.60	1年以内	往来款	9.58%
永安市财政局	非关联方	1,496,554.66	5年以上	代垫款	5.31%
冻结股利(注)	非关联方	1,480,000.00	1年以内	分红款	5.25%
合计	—	19,609,238.13	—	—	69.56%

注：因兴业银行股票用于质押借款，兴业银行股票与其分红款一并冻结于股票账户。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末账面余额			年初账面余额		
	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	60,193,606.14	4,904,915.87	55,288,690.27	63,546,748.75	4,950,258.47	58,596,490.28
自制半成品	326,701.60		326,701.60	1,326,961.16		1,326,961.16
库存商品	20,155,213.88	1,555,565.46	18,599,648.42	34,438,265.42	1,207,660.55	33,230,604.87
消耗性生物资产	541,110,555.92		541,110,555.92	503,581,465.08		503,581,465.08
合计	621,786,077.54	6,460,481.33	615,325,596.21	602,893,440.41	6,157,919.02	596,735,521.39

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,950,258.47			45,342.60	4,904,915.87
库存商品	1,207,660.55	347,904.91			1,555,565.46
合 计	6,157,919.02	347,904.91		45,342.60	6,460,481.33

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	可变现净值低于账面价值	原材料销售	
库存商品	可变现净值低于账面价值		
合 计			

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末账面余额	年初账面余额
可供出售权益工具		
其中：兴业银行股权 注①	94,131,600.00	108,172,800.00
青山纸业股权		7,536,000.00
光大银行股权 注②	18,452,500.00	17,424,000.00
合 计	112,584,100.00	133,132,800.00
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	112,584,100.00	133,132,800.00
合 计	112,584,100.00	133,132,800.00

注①：本公司持有兴业银行股份有限公司股票 564 万股，均为无限售条件的流通股。其中 400 万股已作为本公司向中国农业发展银行贷款的质押物。

注②：本公司持有的光大银行股份有限公司股票 605 万股，均为无限售条件的流通股，已作为本公司向兴业银行股份有限公司贷款的质押物。

8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福建永林竹业有限公司	有限公司	永安市	胡泽平	竹业	4,000

永安永明木业有限公司	有限公司	永安市	郑明泽	木材进出口	882
福建省山康电子工程有限公司	有限公司	福州市	陈恂	电子工程	500
永安燕晟木业有限公司	有限公司	永安市	黄燕忠	木板加工	1,000
天宝岩生态旅游公司	有限公司	永安市	李荣安	旅游公司	500
福建汇洋林业投资股份有限公司	股份公司	福州市	吴景贤	林业投资	15,000
福建永林金草生物科技有限公司	有限公司	永安市	周向阳	植物种苗培育	500

续:

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
福建永林竹业有限公司	19.55	19.55	123,231,216.88	82,711,596.86	40,519,620.02	58,637,090.61	165,203.70
永安永明木业有限公司	34.01	34.01	19,024,309.97	9,521,345.52	9,502,964.45	7,577,661.22	238,119.08
福建省山康电子工程有限公司	40.00	40.00	8,645,243.92	3,569,465.95	5,075,777.97	1,198,154.03	5,403.77
永安燕晟木业有限公司	30.00	30.00	10,315,525.23	339,075.63	9,976,449.60	6,887,181.25	7,402.90
天宝岩生态旅游公司	30.00	30.00	4,398,541.63	164,101.00	4,234,440.63	724,853.30	-57,453.50
福建汇洋林业投资股份有限公司	13.33	13.33	421,070,712.93	253,004,065.61	168,066,647.32	236,902,497.37	1,862,738.67
福建永林金草生物科技有限公司	49.00	49.00	2,349,551.46	129,911.95	2,219,639.51	1,741,760.03	219,639.51

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初账面余	本年增加	本年减少	年末账面余额
对联营企业投资	55,337,572.85	1,937,073.98	16,842,214.65	40,432,432.18
对其他企业投资	2,468,687.12	16,696,153.86		19,164,840.98
长期股权投资减值准备	2,400,000.00			2,400,000.00
合 计	55,406,259.97			57,197,273.16

(2) 长期股权投资分项列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
①对联营企业投资					
福建汇洋林业投资股份有限公司	权益法	20,000,000.00	21,413,341.85	248,303.06	21,661,644.91
福建永林竹业有限公司	权益法	5,100,000.00	7,889,288.39	33,040.74	7,922,329.13
福建省永惠林业有限公司	权益法	6,009,869.60	13,955,890.91	-13,955,890.91	
永安永明木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,540,951.96	80,960.49	2,621,912.45
永安燕晟木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,990,714.01	2,220.87	2,992,934.88
永安市智源生化有限公司	权益法	3,000,000.00	2,886,323.74	-2,886,323.74	
福建省山康电子工程有限公司	权益法	2,000,000.00	2,996,704.36	2,161.51	2,998,865.87
天宝岩生态旅游公司	权益法	1,000,000.00	664,357.63	482,763.95	1,147,121.58
福建永林金草生物科技有限公司	权益法	980,000.00		1,087,623.36	1,087,623.36
②对其他企业投资					
永安市笔架山陵园管理所	成本法	1,968,687.12	1,968,687.12		1,968,687.12
永安市鑫林生物质能科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
湖北九森林业股份公司	成本法	16,696,153.86		16,696,153.86	16,696,153.86
合 计		63,254,710.58	57,806,259.97	1,791,013.19	59,597,273.16

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
①对联营企业投资					
福建汇洋林业投资股份有限公司	13.33	13.33			
福建永林竹业有限公司	19.55	19.55			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
福建省永惠林业有限公司	49.00	49.00			
永安永明木业有限公司	34.01	34.01			
永安燕晟木业有限公司	30.00	30.00			
永安市智源生化有限公司	—	—			
福建省山康电子工程有限公司	40.00	40.00	2,400,000.00		
天宝岩生态旅游公司	30.00	30.00			
福建永林金草生物科技有限公司	49.00	49.00			
②对其他企业投资					
永安市笔架山陵园管理所 (注①)	合作经营				2,945,735.79
永安市鑫林生物质能科技有限公司		10.00			
湖北九森林业股份公司 (注②)	14.41	14.41			
合 计			2,400,000.00		2,945,735.79

注①：公司于 1997 年与永安市殡仪馆共同开发投资成立永安市笔架山陵园，该项目系殡葬行业，属民政局下属单位，具有公益事业性质。笔架山陵园经营资质每年均需年审，运营价格及运营成本均由合作方永安市殡馆负责办理相关政府部门批准手续，重大经营事项报其主管部门永安市民政局批准。

注②：2012 年 4 月 25 日，公司与湖北九森林业股份有限公司签订增资扩股协议，永安林业以永安人造板厂二期生产线设备向湖北九森林业股份有限公司增资。截至 2012 年 12 月 31 日，已办理设备移交和验资手续，并取得湖北省股权托管中心发放的股权证持有卡。

本年长期股权投资减值准备变动列示如下：

被投资单位	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
福建省山康电子工程有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00

10、投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加		本年减少		年末账面余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用	
一、账面原值合计	62,392,037.52			6,055,665.28		56,336,372.24
1、房屋、建筑物	54,995,486.01			6,055,665.28		48,939,820.73
2、土地使用权	7,396,551.51					7,396,551.51
二、累计折旧和累计摊销合计	11,885,609.87	2,343,505.88		2,455,144.77		11,773,970.98
1、房屋、建筑物	9,932,640.86	2,120,055.92		2,455,144.77		9,597,552.01

2、土地使用权	1,952,969.01	223,449.96		2,176,418.97
三、投资性房地产账面净值合计	50,506,427.65			44,562,401.26
1、房屋、建筑物	45,062,845.15			39,342,268.72
2、土地使用权	5,443,582.50			5,220,132.54
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	50,506,427.65			44,562,401.26
1、房屋、建筑物	45,062,845.15			39,342,268.72
2、土地使用权	5,443,582.50			5,220,132.54

注① 本年折旧和摊销额 2,343,505.88 元。

注② 未办妥产权证书的情况。

三明人造板厂成品库、胶合板车间、刨花板车间尚未完成全部验收审批手续，截至 2012 年 12 月 31 日尚未未办妥房产证，预计于 2013 年办妥房产证。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	680,866,951.48	5,035,050.73		63,614,005.87	622,287,996.34
房屋及建筑物	162,921,789.09	1,574,642.11		4,514,124.45	159,982,306.75
机器设备	471,533,991.08	1,227,014.21		58,682,081.62	414,078,923.67
运输工具	11,193,095.94	1,488,515.69		384,829.00	12,296,782.63
电子设备及办公设备	4,511,024.90	737,328.72		32,970.80	5,215,382.82
其他设备	30,707,050.47	7,550.00			30,714,600.47
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	194,332,919.62	1,899,940.18	33,147,971.25	33,813,144.58	195,567,686.47
房屋及建筑物	44,827,207.74	473,733.12	5,635,456.53	996,310.39	49,940,087.00
机器设备	129,992,041.25	26,138,627.28	32,666,924.38	123,463,744.15	123,463,744.15
运输工具	6,354,990.36	945,551.24	901,240.37	118,587.55	8,083,194.42
电子设备及办公设备	3,724,926.37	480,655.82	242,725.80	31,322.26	4,416,985.73
其他设备	9,433,753.90	229,921.27			9,663,675.17

三、固定资产账面净值合计	486,534,031.86		426,720,309.87
房屋及建筑物	118,094,581.35		110,042,219.75
机器设备	341,541,949.83		290,615,179.52
运输工具	4,838,105.58		4,213,588.21
电子设备及办公设备	786,098.53		798,397.09
其他设备	21,273,296.57		21,050,925.30
四、减值准备合计	45,333,616.41	11,612,589.23	33,721,027.18
房屋及建筑物	619,383.48		619,383.48
机器设备	27,604,815.35	11,612,589.23	15,992,226.12
运输工具	675,747.35		675,747.35
电子设备及办公设备	13,594.44		13,594.44
其他设备	16,420,075.79		16,420,075.79
五、固定资产账面价值合计	441,200,415.45		392,999,282.69
房屋及建筑物	117,475,197.87		109,422,836.27
机器设备	313,937,134.48		274,622,953.40
运输工具	4,162,358.23		3,537,840.86
电子设备及办公设备	772,504.09		784,802.65
其他设备	4,853,220.78		4,630,849.51

说明：

(2) 本年计提折旧 33,147,971.25 元。

(3) 本年固定资产原值增加包含因合并福建永惠林业有限公司而转入的固定资产原值 2,455,544.52 元

(4) 本年无由在建工程转入固定资产

(5) 本年无暂时闲置的固定资产情况

(6) 本年无通过融资租赁租入的固定资产情况

(7) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
机器设备	5,981,628.09
办公设备	13,861.23
运输设备	97,489.60

其他	1,420.38
合 计	6,094,399.30

(8) 本年无未办妥产权证书的固定资产情况

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三期办公楼	706,410.40		706,410.40	110,457.00		110,457.00
贡川产业园一期	544,302.00		544,302.00	544,302.00		544,302.00
合 计	1,250,712.40		1,250,712.40	654,759.00		654,759.00

(2) 年末不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

13、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
经济林-果园	1,585,742.32		317,148.36	1,268,593.96
经济林-竹林	11,658,241.29		462,661.33	11,195,579.96
合 计	13,243,983.61		779,809.69	12,464,173.92

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	72,771,671.83		2,830,121.27	69,941,550.56
专用技术	1,405,829.02			1,405,829.02
尼葛工业区土地使用权	37,296,108.07			37,296,108.07
锁扣专利使用权	2,803,820.06			2,803,820.06
西营货场土地使用权	9,309,700.00			9,309,700.00
西营货场铁路专用线	3,633,841.00			3,633,841.00
公司工业用地	6,952,771.23			6,952,771.23
商业用地使用权	127,410.00			127,410.00
净血宁技术费	305,000.00			305,000.00
本部土地使用权	323,102.95			323,102.95
香兰素技术费	300,000.00			300,000.00

原老林综厂土地使用权	73,913.00			73,913.00
微软软件专利使用权	192,918.18			192,918.18
房屋使用权-北京	236,999.80			236,999.80
房屋使用权-福州	865,534.20			865,534.20
荆东土地使用权	1,907,968.00			1,907,968.00
制胶车间土地使用权	4,134,453.15			4,134,453.15
大溪工业用地使用权	2,830,121.27		2,830,121.27	0.00
种苗中心土地使用权	72,181.90			72,181.90
二、累计摊销合计	16,168,118.94	1,470,960.62	587,853.04	17,051,226.52
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	3,621,751.76	700,761.78		4,322,513.54
锁扣专利使用权	1,501,935.91			1,501,935.91
西营货场土地使用权	2,342,937.88	186,194.04		2,529,131.92
西营货场铁路专用线	2,286,291.02	181,692.00		2,467,983.02
公司工业用地	3,184,062.90	139,055.40		3,323,118.30
商业用地使用权	57,335.63	3,185.04		60,520.67
净血宁技术费	122,012.00			122,012.00
本部土地使用权	84,006.00	6,462.00		90,468.00
香兰素技术费	300,000.00			300,000.00
原老林综厂土地使用权	12,806.44	1,797.24		14,603.68
微软软件专利使用权	89,969.29	19,291.80		109,261.09
房屋使用权-北京	84,151.14	7,899.96		92,051.10
房屋使用权-福州	208,272.90	28,851.12		237,124.02
荆东土地使用权	553,274.30	38,160.36		591,434.66
制胶车间土地使用权	1,199,041.05	82,689.06		1,281,730.11
大溪工业用地使用权	514,496.16	73,356.88	587,853.04	0.00
种苗中心土地使用权	5,774.56	1,563.94		7,338.50
三、减值准备合计	2,890,701.17			2,890,701.17
专有技术	1,405,829.02			1,405,829.02
净血宁技术费	182,988.00			182,988.00
锁扣专利使用权	1,301,884.15			1,301,884.15
四、无形资产账面价值合计	53,712,851.72			49,999,622.87
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	33,674,356.31			32,973,594.53

锁扣专利使用权		
西营货场土地使用权	6,966,762.12	6,780,568.08
西营货场铁路专用线	1,347,549.98	1,165,857.98
公司工业用地	3,768,708.33	3,629,652.93
商业用地使用权	70,074.37	66,889.33
净血宁技术费		
本部土地使用权	239,096.95	232,634.95
香兰素技术费		
原老林综厂土地使用权	61,106.56	59,309.32
微软软件专利使用权	102,948.89	83,657.09
房屋使用权-北京	152,848.66	144,948.70
房屋使用权-福州	657,261.30	628,410.18
荆东土地使用权	1,354,693.70	1,316,533.34
制胶车间土地使用权	2,935,412.10	2,852,723.04
大溪工业用地使用权	2,315,625.11	
种苗中心土地使用权	66,407.34	64,843.40

说明：

① 本年摊销额 1,470,960.62 元。

15、长期待摊费用

项 目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末账面余额
办公楼装修费	33,739.66		13,495.88		20,243.78

16、公益性生物资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
公益性生物资产	38,018,466.14	38,018,466.14

17、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少 转回	本年减少 转销	年末账面余额
(1) 坏账准备	8,791,779.41	726,346.42			9,518,125.83
(2) 存货跌价准备	6,157,919.02	347,904.91		45,342.60	6,460,481.33
(3) 长期股权投资减值准备	2,400,000.00				2,400,000.00

(4) 固定资产减值准备	45,333,616.41		11,612,589.23	33,721,027.18
(5) 无形资产减值准备	2,890,701.17			2,890,701.17
合 计	65,574,016.01	1,074,251.33	11,657,931.83	54,990,335.51

18、所有权受到限制的资产

单位：万元

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
中国光大银行股权（605 万股）	1,742.40	102.85		1,845.25
青山纸业股权（240 万股）	753.60		753.60	
兴业银行股权（400 万股）		6,676.00		6,676.00
土地使用权	1,244.39		28.95	1215.44
房屋建筑物	4,630.69		110.51	4520.18
永安 84.93 万亩林木所有权及林地使用权(注 1)	23,264.23	2,647.68	995.34	24,916.57
连城森威 13.29 万亩林木所有权及林地使用权	4,295.62	339.66	257.63	4377.66
年产 8 万平方米中纤板生产线设备	1,971.22		1,971.22	
年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目相关资产	35,813.87	246.7	2165.77	33894.8
持有漳平市燕菁林业有限责任公司股权	2,000.00			2,000.00
应收票据-银行承兑汇票	1,440.87		1,440.87	
合 计	77,156.89	10,012.89	7,723.89	79,445.90

注：本年新增 1.74 万亩用于抵押贷款

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	40,000,000.00	140,000,000.00
保证借款 注②	29,300,000.00	124,000,000.00
质押借款 注③	83,000,000.00	56,515,997.93
抵押借款 注④	83,400,000.00	73,000,000.00
保证抵押 注⑤	80,000,000.00	
保证质押 注⑥	10,000,000.00	
合 计	325,700,000.00	393,515,997.93

注① 年末无逾期未偿还短期借款。

- 注② 保证借款中 1,000 万元由福建省永安林业(集团)总公司为本公司提供担保, 1,930 万元由福建新大陆科技集团有限公司为本公司提供担保。
- 注③ 质押借款 8300 万元系以本公司拥有的中国光大银行股份有限公司股权 605 万股向兴业银行股份有限公司质押贷款及本公司拥有的中国兴业银行股份有限公司股权 400 万股向中国农业发展银行质押。
- 注④ 抵押借款 8340 万元的抵押物系本公司拥有的绿景佳园房产及对应土地使用权、永安市燕江东路 12 号办公楼房产及对应土地使用权、厦门市思明区槟榔西里 13 号东、西侧一至七层房产及对应土地使用权, 详见本附注八。
- 注⑤ 保证抵押借款 8000 万元系新大陆科技集团有限公司为本公司提供担保及本公司的林木资产抵押, 详见本附注八。
- 注⑥ 保证质押借款 1000 万元系以本公司拥有的中国光大银行股权 605 万股向兴业银行股份有限公司质押贷款及福建省永安林业(集团)总公司为本公司担保, 详见本附注八。

20、应付账款

项目	年末账面余额	年初账面余额
工程款	8,442,028.31	9,945,764.70
货款	37,839,182.01	35,458,358.28
合计	46,281,210.32	45,404,122.98

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福建省第一建筑工程公司	1,230,186.68	工程款	未结算
常州联合锅炉容器有限公司	890,000.00	设备款	未结算
镇江中福马机械有限公司	843,926.92	材料款	未结算
朝阳宏达机械有限公司	398,900.00	设备款	未结算
连城县森林资源资产评估中心	365,633.53	评估设计费	未结算
合计	3,728,647.13		

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、预收款项

项 目	年末账面余额	年初账面余额
货款	20,907,891.83	18,911,216.41

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

22、应付职工薪酬

项 目	年初账面余	本年增加	本年减少	年末账面余
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,307,306.11	33,760,267.49	33,248,461.43	1,819,112.17
(2) 职工福利费		3,322,615.13	3,322,615.13	
(3) 社会保险费	540,182.04	7,520,657.02	7,468,367.98	592,471.08
其中：① 医疗保险费	47,539.75	2,130,508.80	2,176,097.57	1,950.98
② 基本养老保险费	246,906.49	4,253,532.34	4,294,202.14	206,236.69
③ 失业保险费	239,656.30	530,311.64	490,452.67	279,515.27
④ 工伤保险费	-16,556.71	388,646.11	309,027.85	63,061.55
⑤ 生育保险费	22,636.21	217,658.13	198,587.75	41,706.59
(4) 住房公积金	201,744.51	2,692,117.75	2,379,373.68	514,488.58
(5) 辞退福利	2,526,602.41		1,342,075.83	1,184,526.58
(6) 工会经费和职工教育经费	745,037.02	976,059.50	875,321.81	845,774.71
合 计	5,320,872.09	48,271,716.89	48,636,215.86	4,956,373.12

注：年末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

税 项	年末账面余额	年初账面余额
增值税	3,405,213.18	-16,177,002.48
营业税	1,960,450.57	435,409.44
企业所得税	104,102.04	26,489.16
城市建设维护税	375,398.04	37,985.64
房产税	326,900.76	218,591.06
个人所得税		2,045.15
教育费附加	269,294.04	29,119.84
土地使用税	357,045.66	177,696.02
印花税	42,918.52	20,574.93

防洪费	6,867.3	111,086.78
合 计	6,848,190.11	-15,118,004.46

24、应付利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息		199,660.06

25、应付股利

股东名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
永安林业建设投资公司	170,000.00	170,000.00	暂代管
福建省石油总公司永安公司	877.50	877.50	暂代管
公司高管股	568.50	568.50	暂代管
漳平市天台林业有限责任公司	248,035.71		
合 计	419,481.71	171,446.00	

26、其他应付款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
押金	8,573,299.95	5,865,446.15
其他	45,731,062.71	42,260,796.56
合 计	54,304,362.66	48,126,242.71

(1) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

债权人名称	金额	性质或内容
连城县林业局	5,874,250.00	应付股权转让款
永安市笔架山陵园管理所	4,231,455.92	往来款
住房周转金	2,784,760.51	代垫款项
职工经济补偿金	1,861,230.50	代管职工经济补偿金
林区棚改安置房项目资金	1,294,000.00	代收代付安置房款
合 计	16,045,696.93	

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
职工经济补偿金	1,861,230.50	代管职工经济补偿金
生态公益林(补偿金)	1,596,702.00	生态公益林补偿金
连城县林业局	5,874,250.00	应付股权转让款
永安市笔架山陵园管理所	4,231,455.92	往来款
住房周转金	2,784,760.51	代垫款项
合计	16,348,398.93	

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	70,513,900.00	68,451,350.00

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款		12,000,000.00
质押加抵押借款	70,513,900.00	56,451,350.00
合计	70,513,900.00	68,451,350.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末账面余额		借款合同号
					外币金额	人民币金额	
兴业银行	2009/4/29	2013/4/16	人民币	6.55%		12,000,000.00	兴银永安中贷20090004号
	2002/3/15	2013/6/15	人民币	6.55%		9,000,000.00	
	2002/3/15	2013/9/15	人民币	6.55%		9,000,000.00	3500310462001021007号
国家开发银行	2002/3/15	2013/11/15	人民币	6.55%		12,000,000.00	
福州分行	2010/3/22	2013/5/20	人民币	6.55%		7,000,000.00	3500020462009020554号
	2009/3/13	2013/8/15	人民币	6.55%		10,200,000.00	3500020462009020006号
	2009/2/16	2013/10/21	美元	注	1800000	11,313,900.00	3500020462008020368号
合计						70,513,900.00	

注：年利率条款为美元6个月LIBOR+350BP

28、其他流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
工厂化育苗生产线及组培室 财政补助（注①）	227,000.00	227,000.00
百万亩速生丰产林	723,187.62	723,187.62
林木种子重点工程	210,000.00	210,000.00
林木种苗工程国债专项资金拨 款	28,571.43	28,571.43
21 万立方米林板一体化技改项 目	71,428.57	71,428.57
年产 21 万立方米中密度纤维板 一体化建设项目技术改造专项 补助资金	30,000.00	
永安市林业局预拨 2012 年造林 绿化补助款（注②）	490,000.00	
耐寒桉树基因改良与快繁推广 技术研究		1,000,000.00
合 计	1,780,187.62	2,260,187.62

注①“工厂化育苗生产线及组培室财政补助”等项目余额系预计在 2013 年进行摊销的与资产相关的政府补助。以上项目详见本附注五之、32。

注②“永安市林业局预拨 2012 年造林绿化补助款”系根据永安市林业局永林【2012】160 号《永安市林业局关于预拨 2012 年造林绿化补助款的通知》文件，于 2012 年 12 月收到的永安市林业局预拨的 2012 年造林绿化补助款，待 2013 年造林检查后才能转为正式拨款。

29、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	年末账面余额	年初账面余额
抵押加质押借款	512,339,600.00	498,715,300.00
抵押借款		29,800,000.00
合 计	512,339,600.00	528,515,300.00

注：抵押及质押情况详见本附注八（一）

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 起始日	借款 终止 日	币种	利率%	年末账面余 额 (万元)		年初账面余 额 (万元)	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
	2005/3/31	2020/3/30	人民币	6.55%		18,060.00		18,060.00
国家开发 银行福州 分行	2009/3/13	2020/9/22	人民币	6.55%		10,060.00		7,400.00
	2008/9/23	2020/9/22	美元	注	1,520.00	9,553.96	1,700.00	10,711.53
	2010/3/22	2020/9/22	人民币	6.55%		7,880.00		6,800.00
	2001/6/15	2015/6/15	人民币	6.55%		3,900.00		6,900.00
合 计					1,520.00	49,453.96	1,700.00	49,871.53

注：年利率条款为美元 6 个月 LIBOR+350BP

30、长期应付款

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
三明市财通公司	951,195.03	951,195.03	收购三明人造板厂股权款
永安燕林开发公司	764,933.16	764,933.16	往来款
福建省投资企业公司	413,119.38	413,119.38	收购三明人造板厂股权款
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68	收购三明人造板厂股权款
桉树种子资源库	412,485.00		承包费
其他	18,105.00	18,105.00	
合 计	2,669,810.25	2,257,325.25	

31、递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产 公允价值变动	87,079,100.00	21,769,775.00	97,967,800.00	24,491,950.00

32、其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额	备注
百万亩速生丰产林基地	2,169,562.88	2,892,750.50	注①
16 万亩原料林基地	2,890,000.00	1,100,000.00	注①
财政扶持资金	100,000.00	100,000.00	
林木种苗工程国债专项资金拨款	857,142.85	885,714.28	注②
工厂化育苗生产线及组培室财政	908,000.00	1,135,000.00	注②

补助			
重点林木种子工程		210,000.00	注②
21 万立方米林板一体化技改项目	815,476.19	886,904.76	注③
永安林产品化工厂拆迁补偿	1,754,458.99	2,506,297.67	注④
三明人造板厂拆迁补偿		1,864,171.64	注④
耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究	1,881,362.68	900,000.00	注⑤
年产 21 万立方米中密度纤维板一体化建设项目技术改造专项补助资金	240,000.00		注⑥
合计	11,616,003.59	12,480,838.85	

注①：“百万亩速生丰产林基地”和“16 万亩原料林基地”均系根据财建【2003】421 号《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》文件，在林地建设前 5 年内收到的与林木资产相关的财政贴息款，待相关林木资产建设期满时进行摊销。其中“百万亩速生丰产林基地”自 2012 年开始摊销，将预计 2013 年摊销额重分类至“其他流动负债”列报。“16 万亩原料林基地”本年增加 179 万元，预计建设期为 5 年，2017 年开始摊销。

注②：“林木种苗工程国债专项资金拨款”等 3 个项目系以前年度收到的与资产相关的政府补助，自 2009 年开始摊销，将预计 2013 年摊销额重分类至“其他流动负债”列报。

注③：“21 万立方米林板一体化技改项目”系根据永经贸【2011】47 号《关于 2010 年永安市技术提升改造扩能项目资金补助的请示》文件，在 2011 年收到的与资产相关的政府补助，自 2011 年 6 月份开始摊销，将预计 2013 年摊销额重分类至“其他流动负债”列报。

注④：“永安林产品化工厂拆迁补偿”和“三明人造板拆迁补偿”系拆迁补偿款，本年减少系支付与拆迁补偿相关的费用。

注⑤：“耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究”系根据国科发财【2011】669 号《关于下达 2011 年度国际科技合作与交流专项第三批项目经费预算的通知》文件，在 2011 年收到 190 万元，其中 40 万元作为设备费用，150 万元作为费用支出，2012 年该项目开始实施，其中：费用支出主要用于购买桉树种子以及苗木培育等支出，形成消耗性生物资产，预计 5 年后开始摊销；设备支出尚未验收，预计 2013 年验收后开始摊销；与费用相关的支出 18,637.32 元，转入营业外收入。

注⑥：“年产 21 万立方米中密度纤维板一体化建设项目技术改造专项补助资金”系根据明财企指（2012）5 号文件，在 2012 年收到的与资产相关的政府补助，2012 年 1 月开始摊销，将预计 2013 年摊销额重分类至“其他流动负债”列报。

33、股本

股份类别	年初账面余额		本年增减				年末账面余额		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	32,440,000.00	16.00%						32,440,000.00	16.00%
3. 其他内资持股	3,402,218.00	1.68%						3,402,218.00	1.68%
其中：境内非国有法人持股	3,400,000.00	1.68%						3,400,000.00	1.68%
境内自然人持股									
高管股份	2,218.00	0.00%						2,218.00	0.00%
有限售条件股份合计	35,842,218.00	17.68%						35,842,218.00	17.68%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	166,918,062.00	82.32%						166,918,062.00	82.32%
股份总数	202,760,280.00	100.00%						202,760,280.00	100.00%

注 1: 截止 2012 年 12 月 31 日, 有限售条件的国有法人持股系福建省永安林业(集团)总公司以其持有的本公司股权为本公司贷款做质押担保, 具体情况见本附注八。

注 2: 截止 2012 年 12 月 31 日, 有限售条件的境内非国有法人持股系永安市林业建设投资公司所持有的被冻结的本公司股份。

34、资本公积

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	91,992,746.91			91,992,746.91
可供出售金融资产公允价值变动	73,475,850.00	16,902,975.00	25,069,500.00	65,309,325.00
合 计	165,468,596.91	16,902,975.00	25,069,500.00	157,302,071.91

注: 本年增加系可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后金额; 本年减少系出售股权相应结转对应的资本公积。

35、盈余公积

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	16,991,234.63			16,991,234.63

36、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分 配比例
上年年末未分配利润	-36,205,482.44	10,968,207.05	
本年年初未分配利润	-36,205,482.44	10,968,207.05	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,805,771.70	-47,173,689.49	
年末未分配利润	-25,399,710.74	-36,205,482.44	

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	442,322,677.41	363,549,257.99
其他业务收入	14,575,647.27	19,194,812.80
营业成本	380,485,207.37	319,317,727.96

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木材	93,258,951.29	53,336,778.56	93,003,785.43	56,336,381.11
木材二次加工产品	327,000,172.75	298,386,579.11	243,768,465.09	230,531,667.31
甲醛	16,936,171.47	16,607,609.74	17,392,029.58	16,902,160.01
胶粘剂	5,127,381.90	4,988,064.31	9,384,977.89	8,708,217.36
合 计	442,322,677.41	373,319,031.72	363,549,257.99	312,478,425.79

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业 收入的比例%
第一名	57,077,885.73	12.49
第二名	33,763,258.50	7.39
第三名	26,324,786.32	5.76
第四名	23,440,111.92	5.13
第五名	23,046,875.39	5.04
合 计	163,183,663.75	35.81

38、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	720,975.66	819,894.02
教育费附加	524,144.40	493,539.54
防洪费	60,239.59	397,192.09
营业税	2,544,300.99	811,605.78
房产税等	285,263.65	373,678.18
合 计	4,134,924.29	2,895,909.61

39、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,625,012.93	1,712,365.60
运输及装卸费	2,176,347.94	1,893,942.84
包装费	3,973,282.65	3,410,935.93
其他	1,311,370.67	1,368,508.45
合 计	9,086,014.19	8,385,752.82

40、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,411,842.44	13,897,895.91
折旧及摊销	5,066,068.22	3,751,160.92
差旅费	673,410.31	918,895.90
办公费	1,266,198.79	1,272,667.68
审计费	991,444.00	983,000.00
税金	3,844,745.82	2,137,474.58
业务招待费	1,871,396.54	1,956,275.40
退休人员费用	4,589,139.88	4,591,024.04
车辆费用	1,720,548.06	1,518,917.46
宣传费		137,240.00
停工损失	2,878,749.69	4,739,913.80
其他	7,080,317.64	7,393,174.63
合 计	46,393,861.39	43,297,640.32

41、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	62,725,325.26	47,731,334.51

减：利息收入	833,296.40	967,147.30
汇兑损失	-309,901.85	-3,438,437.30
手续费及其他	696,927.35	761,514.37
合 计	62,279,054.36	44,087,264.28

42、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	540,719.37	1,462,804.57
(2) 存货跌价损失	347,904.91	-213,179.51
(3) 固定资产减值损失		11,664,661.55
合 计	888,624.28	12,914,286.61

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,945,735.79	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-577,011.74	-1,405,355.49
处置长期股权投资产生的投资收益	113,676.26	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,001,450.00	2,780,330.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,917,428.34	
合 计	44,401,278.65	2,874,974.51

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
永安市笔架山陵园管理所	2,945,735.79	1,500,000.00	收分红款

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
福建省山康电子工程有限公司	2,161.51	1,231.70	经营业绩波动
福建永林竹业有限公司	33,040.74	2,312.42	经营业绩波动
福建省永惠林业有限公司	-1,034,085.72	-1,125,431.58	经营业绩波动
福建汇洋林业投资公司	248,303.06	-84,193.67	经营业绩波动
永安永明木业有限公司	80,960.49	-111,632.55	经营业绩波动
永安燕晟木业有限公司	2,220.87	4,689.06	经营业绩波动

天宝岩生态旅游公司	-17,236.05	-73,870.88	经营业绩波动
永安市智源生化有限公司		-18,459.99	经营业绩波动
福建永林金草生物科技有限公司	107,623.36		2012 年成立
合 计	-577,011.74	-1,405,355.49	

44、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,917,727.77		9,917,727.77
其中：固定资产处置利得	5,859,396.80		5,859,396.80
无形资产处置利得	4,058,330.97		4,058,330.97
政府补助	4,960,758.67	1,494,380.96	4,960,758.67
罚款收入	40,274.66	86,621.11	40,274.66
其他（注）	1,117,907.71	296,289.17	1,117,907.71
合 计	16,036,668.81	1,877,291.24	16,036,668.81

注：其他主要系本期合并福建永惠林业有限公司，投资成本与被投资方公允价值差额 737,985.80 元。

其中，政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
递延摊销	1,348,824.94	984,380.96	与资产相关的政府补助摊销
绿化补助款		360,000.00	永安市林业局根据《关于预付 2011 年造林绿化补助款的通知》（永林【2011】249 号）文件对永林股份 2011 年造林进行补助。
基地培育药用植物种植项目补助		60,000.00	2011 年 6 月永安市科学技术局对永安林业基地培育药用植物种植项目进行补助
财政拨款		40,000.00	2011 年 12 月永安市财政补助。
收财政局补贴收入	750,000.00		福建省经济贸易委员会、福建省财政厅关于清算 2011 年第一批和下达 2011 年第二批福建省节能循环经济财政奖励项目资金的通知（闽经贸计财【2011】722 号）对永安林业的补助

收电价补贴	111,110.00		福建省人民政府关于支持企业技术改造促进工业稳定增长十二条措施的通知(闽政【2012】28号)
收增值税退款	2,750,823.73		三明市国家税务局关于下达 2012 年度第二批资源综合利用企业享受增值税优惠政策资格名单的通知(明国税函【2012】70号)
高新技术企业奖励金		50,000.00	2011 年 12 月永安市科学技术局对永林股份成为高新技术企业进行奖励。
合 计	4,960,758.67	1,494,380.96	

45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,241.45	433,978.63	13,241.45
其中：固定资产处置损失	13,241.45	433,978.63	13,241.45
对外捐赠	165,380.00	6,000.00	165,380.00
其他	63,417.53	241,170.52	63,417.53
合 计	242,038.98	681,149.15	242,038.98

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,564.20	46,909.78

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	10,805,771.70	-47,173,689.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	53,712,387.88	1,194,903.83
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-42,906,616.18	-48,368,593.32
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
期初股份总数	S0	202,760,280.00	202,760,280.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0 - Sj \cdot Mj / M0 - Sk$	202,760,280.00	202,760,280.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	202,760,280.00	202,760,280.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.05	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.21	-0.24
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.05	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.21	-0.24

48、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	22,537,300.00	-6,553,594.74
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	5,634,325.00	-1,638,398.69
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	25,069,500.00	

合 计	-8,166,525.00	-4,915,196.05
-----	---------------	---------------

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到生产押金、合同保证金	25,576,373.69	19,336,612.73
政府补助	6,131,933.73	3,410,000.00
林区棚改安置房项目资金		1,220,000.00
福建永林竹业有限公司		355,636.00
收违约金等	40,274.66	296,289.17
代收到永安市林业局林农补贴款		250,000.00
林业补偿款	1,282,121.43	
其他	2,359,699.99	442,538.40
合 计	35,390,403.50	25,311,076.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
退回生产押金、合同保证金	20,710,345.70	29,564,659.34
支付尼葛开发区（三期代垫费用）	1,168,213.00	2,319,399.30
包装费	3,973,282.65	3,410,935.93
业务招待费	1,871,396.54	1,956,275.40
运输及装卸费	2,176,347.94	1,893,942.84
车辆费用	1,720,548.06	1,518,917.46
办公费、差旅费	1,939,609.10	2,191,563.58
审计费、咨询费	991,444.00	983,000.00
银行手续费及其他	696,927.35	761,514.37
支付往来款	6,675,861.18	
其他	7,648,773.68	7,512,438.84
合 计	49,572,749.20	52,112,647.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
道孚磅礴矿业有限公司股权转让款		4,000,000.00
收回采购进口设备信用证保证金		23,856,313.67

收购福建省永惠林业有限公司支付的现金与并购日其账面现金差额	9,820,451.11	
合 计	9,820,451.11	27,856,313.67

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
三明人造板厂及林产品化工厂资产处置及人员安置支出	2,616,010.32	3,383,902.54

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财政贴息		1,100,000.00
保证金存款利息及未动用借款利息	779,344.79	706,722.82
人造板厂银行借款保证金本期收回	5,070,080.69	
合 计	5,849,425.48	1,806,722.82

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行借款保证金		5,070,080.69

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,764,983.08	-44,130,303.99
加: 资产减值准备	888,624.28	12,914,286.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,147,971.25	29,985,860.97
无形资产摊销	1,470,960.62	1,302,356.33
长期待摊费用摊销	13,495.88	148,041.53
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)	-9,904,486.32	433,978.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,035,227.19	43,586,174.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,401,278.65	-2,874,974.51

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,590,074.82	-39,477,846.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,736,188.58	-20,424,099.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,084,494.05	19,408,880.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,246,105.14	872,354.22

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	84,141,976.70	40,896,923.85
减：现金的期初余额	40,896,923.85	50,952,358.62
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	43,245,052.85	-10,055,434.77

（2）本年取得子公司的相关信息

项 目	本年发生额	上年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	12,711,240.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,711,240.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	22,531,691.11	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-9,820,451.11	
4. 取得子公司的净资产	26,371,030.99	
流动资产	37,066,133.32	
非流动资产	555,604.34	
流动负债	11,250,706.67	
非流动负债		

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	84,141,976.70	40,896,923.85
其中：库存现金	750,924.18	97,913.66

可随时用于支付的银行存款	83,391,052.52	40,204,641.91
可随时用于支付的其他货币资金		594,368.28
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	84,141,976.70	40,896,923.85
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金	903,524.49	5,973,605.18

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
福建省永安林业(集团)总公司	母公司	国有企业	永安市	吴景贤	投资	15818936-8

本公司的母公司情况(续):

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
福建省永安林业(集团)总公司	5,215 万元	32.00	32.00	福建省永安林业(集团)总公司

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注五、8。

4、其他不存在控制的关联方

关联方名称	与本公司关系
永安市笔架山陵园管理所	本公司合作经营单位
漳平市天台林业有限责任公司	本公司子公司漳平市燕菁林业有限责任公司股东

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
福建汇洋林业投资股份有限公司	金刚板等	市场价	853,773.34	100	538,949.34	100

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
福建汇洋林业投资股份有限公司	中高纤板	市场价	22,190,304.88	24.49	23,239,419.51	25.15
福建省永惠林业有限公司 (注)	设计费收入	市场价	58,471.75	4.85	73,048.00	5.79
福建省永惠林业有限公司 (注)	种苗	市场价	180,503.85	4.17	288,141.91	3.55
福建省永惠林业有限公司 (注)	木材检验费	市场价	84,368.02	3.84	360,015.00	15.44
永安永明木业有限公司	木材	市场价	581,346.29	0.64	313,708.15	0.34
永安燕晟木业有限公司	木材	市场价	397,848.02	0.44	628,359.04	0.68

注：永安林业与福建省永惠林业有限公司间的关联交易系股权并购日前的交易。

③ 销售商品以外的其他资产

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
福建汇洋林业投资股份有限公司	电力及其他	市场价	1,233,685.89	60.49	996,460.85	54.03

福建汇洋林业投资股份有限公司	品牌使用费	合同价	57,835.11	100	109,088.12	100
福建汇洋林业投资股份有限公司	备品备件	市场价	16,121.15	0.79	128,642.54	6.55

(2) 关联承包情况

出租方名称	承租方名称	承包资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本年承包收益(万元)	租赁收益确定依据
福建省永安林业(集团)股份有限公司	福建省永惠林业有限公司	林地	2008年	2012年7月31日	350.00	根据双方协商定价

注：永安林业与福建省永惠林业有限公司的林地承包收入系股权并购日前的承包收入。

(3) 关联租赁情况

① 公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
福建省永安林业(集团)股份有限公司	福建汇洋林业投资股份有限公司	全套生产线、厂房、机器设备、专用配件等资产	2009年5月1日	2012年12月31日	根据双方协商定价	200.00 万元

② 公司承租情况表

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
		8,900	2001/6/15	2015/6/15	否	注 1
福建省永安林业(集团)总公司	本公司	17,000	2005/3/31	2020/3/30	否	注 1
		2,360	2005/3/31	2017/3/30	否	注 1
		4,000.00	2011/10/19	2013/10/18	否	注 2

注 1: 福建省永安林业(集团)总公司以其持有的本公司国有法人股为本公司做质押担保, 具体情况详见本附注八、。

注 2: 福建省永安林业(集团)总公司为本公司提供保证担保, 具体情况详见本附注八。

(5) 支付关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 22 人，上年关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本年发生额		上年发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	高级管理人员绩效考核制度	126.47	3.75	151.97	5.59

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末账面余额		年初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建汇洋林业投资股份有限公司	3,325,318.38		9,804,598.45	
其他应收款	福建永林竹业有限公司			286,089.19	75,476.01

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	永安市笔架山陵园管理所	4,231,455.92	7,177,191.71
应付账款	福建汇洋林业投资股份有限公司	26,753.63	
应付股利	漳平市天台林业有限责任公司	248,035.71	

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额 8,000 万元，均为连带责任担保，明细如下：

被担保单位	金额	期限	金额单位：人民币万元
			贷款行
福建新大陆科技集团有限公司	1,000.00	2012.02.22-2013.02.22	招商银行福州华林支行
	2,000.00	2012.04.28--2013.04.28	
	1,500.00	2012.05.22--2013.05.22	中信银行长乐支行
	3,500.00	2012.03.01--2013.03.01	
合计	8,000.00		

注 1: 截至 2012 年 12 月 31 日, 上述被担保款项无逾期未还情况。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、本公司以如下资产做为抵押或质押: ①公司自有的 721,661 亩林木所有权及林地使用权 (该资产同时向兴业银行股份有限公司贷款提供抵押, 见以下承诺事项第 2 点); ②连城县森威林业有限责任公司的 132,873.00 亩林木所有权及林地使用权; ③公司年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目的相关资产; ④公司年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目之 16 万亩原料林基地建设项目自营林地部分形成的林木所有权及林地使用权; ⑤公司持有的漳平市燕菁林业有限责任公司 51.28% 股权。

本公司以以上资产做为抵押或质押与国家开发银行签订借款合同 56,440 万元, 外汇借款合同 2,100 万美元, 截至 2012 年 12 月 31 日借款余额为人民币 44,620 万元、美元 1,700 万元。具体贷款包括:

A、贷款额 13,760 万元, 贷款期限 14 年 (2001 年 6 月 15 日至 2015 年 6 月 15 日), 专项用于本公司“百万亩速生丰产林基地第一、二期 (60 万亩) 项目”的建设。本公司应从 2005 年 6 月起分期偿还该借款, 至 2015 年 6 月全部偿还完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止已归还 6,860 万元。

B、贷款额 18,000 万元, 贷款期限 15 年 (2005 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 30 日), 专项用于本公司“百万亩速生丰产林基地第三期 (60 万亩) 项目”的建设。本公司应从 2011 年 3 月起分期偿还, 至 2020 年 3 月全部偿还完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止已归还 2,000 万元。

C、贷款额 3,000 万元, 贷款期限 12 年 (2005 年 3 月 31 日至 2017 年 3 月 30 日), 专项用于年产 8 万立方米中密度纤维板生产线建设项目的建设。本公司应从 2008 年 3 月起分期偿还, 至 2017 年 3 月全部偿还完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止已归还 940 万元。

D、贷款额 12,000 万元, 贷款期限 11 年 (2009 年 3 月 13 日至 2020 年 9 月 22 日), 专项用于本公司年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目之 16 万亩原料林基地建设, 截至 2012 年 5 月已全部到位。本公司应从 2012 年 9 月 23 日起分期偿还, 至 2020 年 9 月 22 日全部偿还完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止已归还 920 万元。

E、贷款额 9,680 万元, 期限 11 年 (2010 年 3 月 20 日至 2020 年 9 月 22 日), 专项用于本公司年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目之年产 21 万立方米中纤板项目, 截至 2012 年 11 月已全部到位。本公司应从 2012 年 9 月 23 日起分期偿还, 至 2020 年 9 月 22 日全部偿还完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止已归还 1100 万元。

F、贷款额 2,100 万美元, 期限 12 年 (2008 年 9 月 23 日至 2020 年 9 月 22 日), 专项用于本公司年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目之年产 21 万立方米中纤板项目境外采购, 截至 2010 年 1 月已全部到位。本公司应从 2010 年 9 月 23 日起分期偿还, 至 2020 年 9 月 22 日全部偿还完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止已还 400 万美元。

此外, 由福建省永安林业 (集团) 总公司以其持有的本公司国有法人股 50% 股权 (即 3,244

万股)对上述A、B、C的贷款项目提供质押担保。

- 2、本公司以自有房产及土地使用权(房产证号:永房权证字第19999914-19999919、19999922-19999928、19999966、19999967、19999941号,土地证号:永国用1999字第10641、10638号)、721,661亩森林资产为抵押向兴业银行股份有限公司借款4,680万元,该款项用于年产21万立方米中密度纤维板林板一体化项目,期限6年(2009年4月29日至2015年4月16日)。截至2012年12月31日止已还1700万元。
- 3、本公司以持有的中国光大银行股票605万股(期末账面价值1845.25万元)为质押,同时由福建省永安林业(集团)总公司提供保证担保,与兴业银行股份有限公司签订编号为兴银永安高质20110017号的最高额质押合同,最高授信额5,000万元,授信期为2011年10月19日至2013年10月18日。截至2012年12月31日,本公司使用授信额度为4,000万元。
- 4、本公司以以下资产为抵押或质押分别向中国农业发展银行申请借款:
 - ①自有房产绿景佳园北4幢1号2至10层单身公寓房产及对应土地使用权(房产证号:20094212-20094348,土地证号:2009/30223-2009/30321)、绿景佳园南区9幢1-12号、10幢1-14号沿街车库房地产(房产证号:20094086-20094105,土地证号:2009/30167-2009/30191)、绿景佳园北区1幢1-10、1幢2-8、3幢1-3、4幢1-101;南区1幢1-10、2幢1-7、3幢1-10、4幢1-4号车库房地产(房产证号20094253等,土地证号2009/30099等)、永安市燕江东路12号办公楼房地产(房产证号:永房权证字第19999929号,土地证号:永国用(99)字第20950号)及厦门市思明区槟榔西里13号东、西侧一至七层房地产(房产证及土地证编号:厦地房证第00444626号及00444627号),为中国农业发展银行5,800万流动资金贷款提供抵押担保。截至2012年12月31日,本公司使用贷款额度为2540万元。
 - ②公司与中国农业发展银行签订编号为35048101-2012年永安(抵)字0037号的抵押合同,以自有的87260亩林木所有权及林地使用权向该行5500万元流动资金贷款提供抵押担保。截至2012年12月31日,本公司使用贷款额度为3500万元。
 - ③公司以福建新大陆科技集团有限公司为连带保证人,向中国农业发展银行永安市支行借款人民币8000万元,同时追加公司自有17386亩林木所有权及林地使用权为该笔借款提供抵押担保。截至2012年12月31日,本公司使用贷款额度为8,000万元。
 - ④公司与中国农业发展银行签订编号为35048101-2012年永安(质)字0002号的权利质押合同,以本公司所持有的400万股兴业银行股票向该行5,300万元流动资金贷款提供质押担保,期限为2012年1月10日至2013年1月9日。截至2012年12月31日,本公司使用贷款额度为5,300万元。
- 5、本公司以自有的22,887.00亩林木所有权及林地使用权为抵押与中国农业银行股份有限公司签订的编号为35100620110016443的最高额质押合同,最高授信额2,300万元,授信期为2011年10月19日至2013年10月18日。截至2012年12月31日,本公司使用授信额度为2,300万元。公司以福建新大陆科技集团有限公司为连带保证人,向中国农业银行股份有限公司借款人民币1930万元,期限为2012年2月28日至2013年4月2日。

6、本公司以福建省永安林业（集团）总公司为连带保证人，向交通银行厦门吕岭支行借款人民币 1000 万元，期限为 2012 年 7 月 25 日至 2013 年 1 月 25 日。

（二）前期承诺履行情况

截至 2012 年 12 月 31 日止，21 万立方米林板一体化项目项目累计完成总投资 61701.01 万元，其中：16 万亩速生林 20743.24 万元（银行贷款 12000 万元）；21 万立方米中密度纤维板生产线项目 40957.77 万元（含进项税 3777.70 万元）（银行贷款：美元 2100 万元、人民币 9680 万元）；21 万立方米中密度纤维板生产线于 2011 年 6 月正式投入生产、16 万亩速生丰产林完成造林面积为 17.45 万亩，至 2012 年 12 月 31 日止，该项目已完工。

九、资产负债表日后事项

（1）2013 年 1 月，原质押给中国农业发展银行的 400 万股兴业银行股票解押。同时与中国农业发展银行签订编号为 35048101-2012 年永安（质）字 0052 号的权利质押合同，以本公司所持有的 104 万股兴业银行股票向该行 700 万元流动资金贷款提供质押担保，期限为 2012 年 12 月 14 日至 2013 年 12 月 13 日。

（2）截至 2013 年 4 月 20 日，本公司已取得农业发展银行贷款 20000 万元。

（3）截止财务报告日，本公司借款还款金额如下： 金额单位：万元

贷款银行	2013 年 1 月		2013 年 2 月		2013 年 4 月	
	借款	还款	借款	还款	借款	还款
中国农业发展银行永安市支行	8500	7840				
中国银行永安支行	3500	4000				
兴业银行永安支行	500	1200		500		
交通银行		1000				
中国农业银行永安林产业支行				950		980
合 计	12500	14040		1450		980

（4）、截止本报告批准日，为福建新大陆科技集团有限公司担保的如下两笔借款已经到期还款。 金额单位：人民币万元

被担保单位	担保金额	实际贷款额	期限	贷款行
福建新大陆科技集团有 限公司	1,000.00	1,000.00	2012.02.22--2013.02.22	招商银行福州华林支行
	3,500.00	3,500.00	2012.03.01--2013.03.01	中信银行长乐支行
合计	4,500.00	4,500.00		

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

非同一控制下企业合并

本年内，本公司取得了福建永惠林业有限公司 51%的股权，合并成本为现金 12,711,240.00 元，购买日确定为 7 月 31 日。（7 月 31 永安林业取得控制权）

福建永惠林业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	37,066,133.32	37,066,133.32
非流动资产	555,604.34	555,604.34
流动负债	11,250,706.67	11,250,706.67
非流动负债		
购买取得净资产	26,371,030.99	26,371,030.99
其中：少数股东权益		
扣除少数股东权益后净资产	26,371,030.99	26,371,030.99
购买成本	12,711,240.00	
购买产生的超出合并成本计 入当期损益部分	737,985.80	

2、以公允价值计量的资产

以公允价值计量的金融工具在估值方面分为以下三个层次：

第一层次是本公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

第二层次是本公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

第三层次是本公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

（1）各个层次期末公允价值

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产	112,584,100.00			112,584,100.00

（2）以公允价值计量的资产

项 目	年初账面余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末账面余额
可供出售金融资产	133,132,800.00		65,309,325.00		112,584,100.00

3、林木采伐政策可能对公司经营造成的影响

福建省林业厅于2010年11月12日发出《关于暂停天然林采伐的紧急通知》(闽林综【2010】127号),决定从即日起暂停天然阔叶林的采伐和天然针叶林的皆伐,严格控制低产林改造,转变采伐方式,提倡择伐为主、皆伐为辅。该林业政策预计将影响本公司用于生产中(高)密度纤维板的原材料枝桠材的收购。

4、限制桉树人工林可能对公司经营造成的影响

福建省人民政府办公厅于2011年6月28日发出《福建省人民政府办公厅关于限制桉树人工林发展的通知》(闽政办【2011】152号),国有林场、采育场全面停止种植桉树,并在桉树替换树种选择上作示范。全省所有国有林场、采育场带头不再新造桉树人工林。该政策预计将影响本公司远期用于生产中(高)密度纤维板的原材料枝桠材的收购。

5、永安人造板厂二期搬迁事项

2012年4月25日永安林业与湖北九森林业股份有限公司签订了合同编号为ylh(2012)117号的《福建永安林业(集团)股份有限公司与湖北九森林业股份有限公司之增资扩股协议》,决定在湖北省大悟县实施“湖北红翼农林40万亩林业基地暨20万立方米木材加工项目”,其中第一期以永安林业提供的设备经填平补齐在大悟建设年产10万立方米中密度生产线。由于项目的实施需要经过:工商登记、注册资金到位、立项、环评、土地落实等工作,致使原定的搬迁时间无发按合同约定进行,为此合作双方于2012年8月又签订了《关于永林投资设备搬迁的补充协议书》约定设备搬迁在2013年5月30日前完成。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末账面余额		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	10,706,203.08	100.00	3,582,750.26	33.46	7,123,452.82
组合小计	10,706,203.08		3,582,750.26		7,123,452.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,706,203.08	100.00	3,582,750.26		7,123,452.82

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初账面余额		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	13,357,155.30	53.89	3,739,531.34	28.00	9,617,623.96
组合 2	11,428,178.95	46.11			11,428,178.95
组合小计	24,785,334.25	100.00	3,739,531.34		21,045,802.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,785,334.25	100.00	3,739,531.34		21,045,802.91

说明：

① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6,415,276.82	59.92	384,916.61	10,205,123.46	76.40	612,307.41
1至2年	1,197,139.41	11.18	119,713.95			
2至3年	353.70	0.00	106.11	25,822.71	0.19	7,746.81
3至4年	25,822.71	0.24	12,840.60	12,187.25	0.09	6,093.62
4至5年	12,187.25	0.11	9,749.80	3,191.92	0.02	2,553.54
5年以上	3,055,423.19	28.54	3,055,423.19	3,110,829.96	23.29	3,110,829.96
合计	10,706,203.08	100.00	3,582,750.26	13,357,155.30	100.00	3,739,531.34

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
福建汇洋林业投资股份有限公司	关联方	3,325,318.38	1年以内	31.06
三明市宏祥木业有限责任公司	非关联方	2,318,105.15	1年以内	21.65
永安副基三公司	非关联方	596,941.30	5年以上	5.58

永安森工有限公司	非关联方	494,899.18	5年以上	4.62
厦门市永林木业有限公司	非关联方	441,107.37	5年以上	4.12
合 计		7,176,371.38		67.03

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
福建汇洋林业投资股份有限公司	参股公司	3,325,318.38	31.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	年末账面余额			净额
		比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	17,109,800.11	62.15	5,554,787.64	31.00	11,555,012.47
组合 2	10,419,903.87	37.85			10,419,903.87
组合小计	27,529,703.98	100.00	5,554,787.64		21,974,916.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,529,703.98	100.00	5,554,787.64	31.00	21,974,916.34

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	年初账面余额			净额
		比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	9,124,473.65	46.31	4,875,753.72	53.44	4,248,719.93
组合 2	10,577,757.79	53.69			10,577,757.79
组合小计	19,702,231.44	100.00	4,875,753.72		14,826,477.72

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合 计	19,702,231.44	100.00	4,875,753.72	14,826,477.72
-----	---------------	--------	--------------	---------------

说明:

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,339,365.77	54.58	560,361.94	3,638,069.98	39.87	217,671.90
1 至 2 年	2,630,161.93	15.37	263,016.19	235,798.19	2.58	23,579.82
2 至 3 年	132,709.99	0.78	39,813.00	689,104.26	7.55	206,731.28
3 至 4 年	630,918.22	3.69	315,459.11	100,999.11	1.11	50,499.56
4 至 5 年	2,606.00	0.02	2,099.20	416,154.71	4.56	332,923.76
5 年以上	4,374,038.20	25.56	4,374,038.20	4,044,347.40	44.32	4,044,347.40
合 计	17,109,800.11	100.00	5,554,787.64	9,124,473.65	100.00	4,875,753.72

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
永安市林业养路段	非关联方	10,419,903.87	5年以上	代垫款	37.85
永安市林业高新技术产业开发区管委会	非关联方	3,513,409.00	1 年以内 1,168,213.00 其他 1-2 年	代垫款项	12.76
永安市大地竹业有限公司	非关联方	2,699,370.60	1 年以内	往来款	9.81
永安财政局	非关联方	1,496,554.66	5 年以上	代垫款	5.44
冻结股利 (注)	非关联方	1,480,000.00	1 年以内	分红款	5.38
合 计	--	19,609,238.13	--		71.23

注: 因兴业银行股票用于质押借款, 兴业银行股票与其分红款一并冻结于股票账户。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
连城县森威林业有限公司	成本法	55,874,250.00	55,874,250.00		55,874,250.00
漳平市燕菁林业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
永安佳盛伐区设计有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00	1,120,000.00	1,200,000.00
永安青山木材检验有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00
福建汇洋林业投资股份有限公司	权益法	20,000,000.00	21,413,341.85	248,303.06	21,661,644.91
福建省永惠林业有限公司	成本法	6,009,869.60	13,955,890.91	11,677,154.28	25,633,045.19
福建永林竹业有限公司	权益法	5,100,000.00	7,889,288.39	33,040.74	7,922,329.13
永安永明木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,540,951.96	80,960.49	2,621,912.45
永安燕晟木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,990,714.01	2,220.87	2,992,934.88
永安市智源生化有限公司	权益法	3,000,000.00	2,886,323.74	-2,886,323.74	0.00
福建省山康电子工程有限公司	权益法	2,000,000.00	2,996,704.36	2,161.51	2,998,865.87
永安市笔架山陵园管理所	成本法	1,968,687.12	1,968,687.12		1,968,687.12
天宝岩生态旅游公司	权益法	1,000,000.00	664,357.63	482,763.95	1,147,121.58
永安市鑫林生物质能科技公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
福建永林金草生物科技有限公司	权益法	980,000.00		1,087,623.36	1,087,623.36
湖北九森林业股份公司	成本法	16,696,153.86		16,696,153.86	16,696,153.86
合 计		139,288,960.58	133,840,509.97	28,544,058.38	162,384,568.35

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
连城县森威林业有限公司	95.00	95.00			
漳平市燕菁林业有限公司	51.28	51.28			2,810,223.69
永安佳盛伐区设计有限公司	80.00	80.00			
永安青山木材检验有限公司	80.00	80.00			
福建汇洋林业投资股份有限公司	13.33	13.33			
福建省永惠林业有限公司	100.00	100.00			
福建永林竹业有限公司	19.55	19.55			
永安永明木业有限公司	34.01	34.01			
永安燕晟木业有限公司	30.00	30.00			
永安市智源生化有限公司					
福建省山康电子工程有限公司	40.00	40.00	2,400,000.00		
永安市笔架山陵园管理所					2,945,735.79
天宝岩生态旅游公司	30.00	30.00			
永安市鑫林生物质能科技有限公司	10.00	10.00			
福建永林金草生物科技	49.00	49.00			
湖北九森林业股份公司	14.41	14.41			
合 计			2,400,000.00		5,755,959.48

本年长期股权投资减值准备变动列示如下：

被投资单位	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
福建省山康电子工程有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	419,334,912.87	342,817,922.73
其他业务收入	14,464,676.97	19,110,464.80
营业成本	373,558,978.49	313,193,466.41

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木材	70,271,186.75	46,707,834.68	72,272,450.17	49,975,259.98
木材二次加工产品	327,000,172.75	298,386,579.11	243,768,465.09	230,805,554.89
甲醛	16,936,171.47	16,607,609.74	17,392,029.58	16,902,160.01
胶粘剂	5,127,381.90	4,988,064.31	9,384,977.89	8,708,217.36
合 计	419,334,912.87	366,690,087.84	342,817,922.73	306,391,192.24

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	57,077,885.73	13.16
第二名	33,763,258.50	7.78
第三名	26,324,786.32	6.07
第四名	23,440,111.92	5.40
第五名	23,046,875.39	5.31
合 计	163,183,663.75	37.72

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,755,959.48	4,468,840.44

权益法核算的长期股权投资收益	-577,011.74	-1,405,355.49
处置长期股权投资产生的投资收益	113,676.26	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,001,450.00	2,780,330.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,917,428.34	
合 计	47,211,502.34	5,843,814.95

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
漳平市燕菁林业有限公司	2,810,223.69	2,968,840.44	收分红款
永安市笔架山陵园管理所	2,945,735.79	1,500,000.00	收分红款
合 计	5,755,959.48	4,468,840.44	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
福建省山康电子工程有限公司	2,161.51	1,231.70	
福建永林竹业有限公司	33,040.74	2,312.42	
福建省永惠林业有限公司	-1,034,085.72	-1,125,431.58	
福建汇洋林业投资股份有限公司	248,303.06	-84,193.67	
永安永明木业有限公司	80,960.49	-111,632.55	
永安燕晟木业有限公司	2,220.87	4,689.06	
天宝岩生态旅游公司	-17,236.05	-73,870.88	
永安市智源生化有限公司		-18,459.99	
福建永林金草生物科技	107,623.36		
合 计	-577,011.74	-1,405,355.49	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,216,778.55	-47,979,484.71
加: 资产减值准备	885,983.83	12,887,324.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,872,465.84	28,654,469.75
无形资产摊销	1,470,960.62	1,302,356.33
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)	-9,904,486.32	-433,978.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,034,448.95	43,586,174.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,211,502.34	-5,843,814.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,481,845.73	-20,862,360.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,907,223.36	-20,610,978.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,587,767.66	9,955,322.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,377,794.42	655,029.44
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	70,809,353.70	32,876,747.24
减: 现金的期初余额	32,876,747.24	37,224,744.35
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	37,932,606.46	-4,347,997.11

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	9,904,486.32	
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(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,960,758.67	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	737,985.80	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	37,917,428.34	
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	191,399.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益总额	53,712,058.17
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	53,712,058.17
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	-329.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益	53,712,387.88

2、净资产收益率和每股收益

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	3.08	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.25	-0.21	-0.21

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	10,805,771.70
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	53,712,387.88
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-42,906,616.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	349,014,629.10
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	351,653,875.80
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	350,334,252.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	3.08%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-12.25%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末 85,045,501.19 元, 较期初增加 81.45%, 主要是本年 12 月份销售可供出售金融资产(兴业银行、青山纸业股票)以及处置房产和土地收回大额现金。

(2) 应收票据期末 15,232,632.08 元, 较期初减少 64.32%, 主要是本期销售商品提供劳务收回现金增加, 期末应收票据减少; 以及 2011 年度应收票据用于质押借款, 截至 2011 年 12 月 31 日应收票据受限金额 14,408,665.59 元, 2012 年无该事项。

(3) 应收账款期末余额 7,518,070.07 元, 较期初减少 61.37%, 主要是本期销售商品提供劳务收回现金增加, 期末应收账款减少。

(4) 其他应收款期末余额 22,353,646.49 元, 较期初增加 47.48%, 主要是本期被冻结股利及代垫款项增加。

(5) 在建工程期末余额 1,250,712.40 元, 较期初增加 91.02%, 主要是三期办公楼项目投入增加。

(6) 应交税费期末余额 6,848,190.11 元, 较期初增加 145.30%, 主要是三期项目待抵扣税金已抵扣完毕, 导致缴纳税金增加。

(7) 营业税金及附加本期发生额 4,134,924.29 元, 较上期增加 42.78%, 主要是本期销售可供出售金融资产(兴业银行、青山纸业股票)计提税金增加。

(8) 财务费用本期发生额 62,279,054.86 元, 较上期增加 41.27%, 主要是永安人造板厂三期生产线 2011 年 5 月完工, 本期利息资本化支出减少; 以及 2012 年度利息支出较 2011 年度增加 10,585,161.05 元。

(9) 投资收益本期发生额 44,401,278.65 元, 较上期增加 1444.41%, 主要是本期出售可供出售金融资产(兴业银行、青山纸业股票)产生投资收益。

(10) 营业外收入本期发生额 16,036,668.81 元, 较上期增加 754.25%, 主要是本期 12 月份处置房产和土地使用权产生的损益。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十三次会议于 2013 年 4 月 18 日批准。

福建省永安林业(集团)股份有限公司

2013 年 4 月 18 日