

福建省永安林业（集团）股份有限公司
FUJIAN YONGAN FORESTRY (GROUP) JOINT-STOCK CO., LTD.

二 〇 〇 八 年
年 度 财 务 报 告

中国 福建

审计报告

天健光华审（2009）GF 字第 020017 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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是永安林业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了永安林业公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：林新田

中国注册会计师：林庆瑜

2009 年 4 月 10 日

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位：永安林业集团股份有限公司合并

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	年 末 余 额	年 初 余 额	年 末 余 额	年 初 余 额
流动资产：						
货币资金	1		49,602,427.11	38,591,734.81	46,461,397.61	31,028,374.91
交易性金融资产			-		-	
应收票据	2		15,411,748.00	5,398,434.94	9,334,894.00	5,398,434.94
应收账款	3	44	4,230,203.13	5,561,937.76	2,288,199.89	5,354,769.99
预付款项	4		20,999,101.61	11,654,745.19	20,805,492.64	11,170,072.67
应收利息			-		-	
应收股利			-		8,596,354.72	1,707,950.63
其他应收款	5	45	38,658,040.93	25,426,271.95	31,077,503.99	25,071,595.85
存货	6		486,212,786.09	472,341,100.49	393,434,850.93	378,799,278.70
一年内到期的非流动资产			-		-	
其他流动资产			-		-	
流动资产合计			615,114,306.87	558,974,225.14	511,998,693.78	458,530,477.69
非流动资产：						
可供出售金融资产	7		68,912,000.00	238,352,000.00	68,912,000.00	238,352,000.00
持有至到期投资			-		-	
长期应收款			-		-	
长期股权投资	8	46	90,541,579.05	91,329,342.15	166,575,829.05	167,363,592.15
投资性房地产			-		-	
固定资产	9		203,949,116.59	252,468,861.97	202,980,306.17	251,386,521.07
在建工程	10		22,438,708.54	25,673,845.93	22,438,708.54	25,673,845.93
工程物资			-		-	

固定资产清理			-		-	
生产性生物资产	11		14,978,148.82	15,739,617.22	14,978,148.82	15,739,617.22
油气资产			-		-	
无形资产	12		49,408,840.89	66,574,622.69	49,408,840.89	66,574,622.69
开发支出			-		-	
商誉			-		-	
长期待摊费用	13		191,559.70	232,067.52	-	
递延所得税资产			-		-	
公益性生物资产	14		38,018,466.14	38,018,466.14	38,018,466.14	38,018,466.14
非流动资产合计			488,438,419.73	728,388,823.62	563,312,299.61	803,108,665.20
资产总计			1,103,552,726.60	1,287,363,048.76	1,075,310,993.39	1,261,639,142.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2008 年 12 月 31 日

编制单位：永安林业集团股份有限公司合并

单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	17		201,490,000.00	156,500,000.00	201,490,000.00	156,500,000.00
交易性金融负债			-		-	
应付票据			-		-	
应付账款	18		11,958,522.18	18,481,775.36	8,526,580.85	17,221,847.83
预收款项	19		9,882,004.85	25,325,302.48	7,288,514.25	19,734,720.94
应付职工薪酬	20		4,237,493.69	5,086,193.46	4,084,708.48	4,825,964.74
应交税费	21		2,060,666.37	849,938.44	2,001,889.31	783,507.24
应付利息			-		-	
应付股利	22		3,333,644.60	522,842.33	3,333,644.60	

其他应付款	23		67,254,780.83	132,892,348.81	84,042,004.62	149,992,197.74
一年内到期的非流动负债	24		30,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			-		-	
流动负债合计			330,217,112.52	341,658,400.88	340,767,342.11	351,058,238.49
非流动负债：						
长期借款	25		336,888,020.00	341,600,000.00	336,888,020.00	341,600,000.00
应付债券			-		-	
长期应付款	26		13,172,921.37	9,259,277.97	12,236,084.95	8,561,689.54
递延收益	27		7,645,786.12	5,423,995.95	7,645,786.12	5,423,995.95
预计负债			-		-	
递延所得税负债	28		14,268,000.00	56,628,000.00	14,268,000.00	56,628,000.00
其他非流动负债			-		-	
非流动负债合计			371,974,727.49	412,911,273.92	371,037,891.07	412,213,685.49
负债合计			702,191,840.01	754,569,674.80	711,805,233.18	763,271,923.98
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	29		202,760,280.00	202,760,280.00	202,760,280.00	202,760,280.00
资本公积	30		134,796,746.91	261,876,746.91	134,796,746.91	261,876,746.91
减：库存股			-		-	
盈余公积	31		17,238,009.39	17,002,353.86	17,238,009.39	17,002,353.86
未分配利润	32		19,927,334.61	25,505,135.90	8,710,723.91	16,727,838.14
外币报表折算差额			-		-	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			374,722,370.91	507,144,516.67	363,505,760.21	498,367,218.91
少数股东权益	33		26,638,515.68	25,648,857.29	-	
所有者权益（或股东权益）合计			401,360,886.59	532,793,373.96	363,505,760.21	498,367,218.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,103,552,726.60	1,287,363,048.76	1,075,310,993.39	1,261,639,142.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2008 年度

编制单位：永安林业集团股份有限公司合并

单位：人民币元

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	34	47	431,810,811.95	464,645,584.04	393,925,235.57	431,380,941.74
减：营业成本	34	47	335,087,985.84	350,599,118.23	316,931,952.21	334,313,770.92
营业税金及附加	35		2,726,769.10	2,441,148.93	2,535,621.07	2,249,681.33
销售费用			18,014,380.16	24,824,897.84	17,520,775.02	24,459,324.26
管理费用			42,962,648.93	53,930,202.02	36,793,850.87	48,151,647.90
财务费用	36		35,973,933.44	29,058,193.32	36,072,437.49	29,214,110.39
资产减值损失	37		2,760,829.04	3,985,399.28	2,618,824.60	3,921,429.66
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）	38	48	-868,042.30	18,140,810.17	6,020,361.79	20,222,737.36
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			-		-	
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）			-6,583,776.86	17,947,434.59	-12,527,863.90	9,293,714.64
加：营业外收入	39		15,946,783.08	15,371,095.99	15,923,160.18	15,368,162.99
减：营业外支出	40		1,025,549.54	4,554,777.55	1,019,021.69	1,360,366.98
其中：非流动资产处置 损失			-		-	
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）			8,337,456.68	28,763,753.03	2,376,274.59	23,301,510.65
减：所得税费用	41		89,552.12	213,645.52	19,719.29	137,839.77
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）			8,247,904.56	28,550,107.51	2,356,555.30	23,163,670.88
归属于母公司所有者 的净利润			4,795,868.24	25,945,162.03		
少数股东损益	42		3,452,036.32	2,604,945.48	-	
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.02	0.13	-	

(二) 稀释每股收益

0.02

0.13

-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2008 年度

单位：人民币元

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
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			459,830,435.43	515,856,375.59	432,562,109.84	481,502,810.05
收到的税费返还			5,676,878.55	11,573,855.98	5,676,878.55	11,573,855.98
收到其他与经营活动有关的现金	43-(3)-A		8,234,361.04	17,611,788.00	9,482,518.86	23,246,788.00
经营活动现金流入小计			473,741,675.02	545,042,019.57	447,721,507.25	516,323,454.03
购买商品、接受劳务支付的现金			297,549,173.80	340,364,134.58	289,071,970.55	336,391,370.60
支付给职工以及为职工支付的现金			53,749,445.92	54,899,214.55	47,934,262.60	48,005,709.09
支付的各项税费			22,857,469.91	22,835,547.84	22,600,279.69	22,246,851.24
支付其他与经营活动有关的现金	43-(3)-B		40,480,483.17	50,936,250.49	39,896,152.79	44,760,910.99
经营活动现金流出小计			414,636,572.80	469,035,147.46	396,502,665.63	451,404,841.92
经营活动产生的现金流量净额			59,105,102.22	76,006,872.11	51,218,841.62	64,918,612.11
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			650,555.50	61,017,880.00	650,555.50	61,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,280,000.00	1,120,800.47	1,280,000.00	1,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,492,708.15	656,648.80	5,492,708.15	656,648.80
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			20,004,800.00		20,004,800.00	

投资活动现金流入小计			27,428,063.65	62,795,329.27	27,428,063.65	62,696,648.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			68,562,635.05	41,717,531.06	58,520,747.40	35,062,385.36
投资支付的现金			1,360,279.20	71,252,695.10	1,360,279.20	71,252,695.10
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			33,623,702.90		33,623,702.90	
投资活动现金流出小计			103,546,617.15	112,970,226.16	93,504,729.50	106,315,080.46
投资活动产生的现金流量净额			-76,118,553.50	-50,174,896.89	-66,076,665.85	-43,618,431.66
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-		-	
取得借款收到的现金			332,778,020.00	298,000,000.00	332,778,020.00	298,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			9,740,000.00	5,008,500.00	9,740,000.00	4,908,500.00
筹资活动现金流入小计			342,518,020.00	303,008,500.00	342,518,020.00	302,908,500.00
偿还债务支付的现金			264,500,000.00	339,000,000.00	264,500,000.00	339,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,005,844.30	31,979,822.00	47,497,788.11	29,279,822.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,985,213.86		-	
支付其他与筹资活动有关的现金			-		-	
筹资活动现金流出小计			315,505,844.30	370,979,822.00	311,997,788.11	368,279,822.00
筹资活动产生的现金流量净额			27,012,175.70	-67,971,322.00	30,520,231.89	-65,371,322.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-229,384.96		-229,384.96	
五、现金及现金等价物净增加额			9,769,339.46	-42,139,346.78	15,433,022.70	-44,071,141.55
加：期初现金及现金等价物余额			38,591,734.81	80,731,081.59	31,028,374.91	75,099,516.46
六、期末现金及现金等价物余额	43-(2)		48,361,074.27	38,591,734.81	46,461,397.61	31,028,374.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2008 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	本年金额								
	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	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	261,876,746.91	-	17,002,353.86	-	25,505,135.90	-	25,648,857.29	532,793,373.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	202,760,280.00	261,876,746.91	-	17,002,353.86	-	25,505,135.90	-	25,648,857.29	532,793,373.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-127,080,000.00	-	235,655.53	-	-5,577,801.29	-	989,658.39	-131,432,487.37
（一）净利润	-	-	-	-	-	4,795,868.24	-	3,452,036.32	8,247,904.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-127,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-127,080,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-127,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-127,080,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-127,080,000.00	-	-	-	4,795,868.24	-	3,452,036.32	-118,832,095.44
（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	-	-	-	235,655.53	-	-10,373,669.53	-	-2,462,377.93	-12,600,391.93
1. 提取盈余公积	-	-	-	235,655.53	-	-235,655.53	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-10,138,014.00	-	-2,462,377.93	-12,600,391.93
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	202,760,280.00	134,796,746.91	-	17,238,009.39	-	19,927,334.61	-	26,638,515.68	401,360,886.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2008 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	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	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	91,992,746.91		16,759,684.69		-197,356.96		25,086,079.38	336,401,434.02
加：会计政策变更		4,290,000.00		-1,615,979.51		1,615,979.51			4,290,000.00
前期差错更正									-
二、本年初余额	202,760,280.00	96,282,746.91	-	15,143,705.18	-	1,418,622.55	-	25,086,079.38	340,691,434.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	165,594,000.00	-	1,858,648.68	-	24,086,513.35	-	562,777.91	192,101,939.94
（一）净利润						25,945,162.03		2,604,945.48	28,550,107.51
（二）直接计入所有	-	165,594,000.00	-	-	-	-	-	-	165,594,000.00

者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		165,594,000.00							165,594,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
上述（一）和（二）小计	-	165,594,000.00	-	-	-	25,945,162.03	-	2,604,945.48	194,144,107.51
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	12,681.45	12,681.45
1. 所有者投入资本								12,681.45	12,681.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	1,858,648.68	-	-1,858,648.68	-	-2,054,849.02	-2,054,849.02
1. 提取盈余公积				1,858,648.68		-1,858,648.68			-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,054,849.02	-2,054,849.02
3. 其他									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
四、本年年末余额	202,760,280.00	261,876,746.91	-	17,002,353.86	-	25,505,135.90	-	25,648,857.29	532,793,373.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2008 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	本年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	261,876,746.91		17,002,353.86		16,727,838.14		498,367,218.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	202,760,280.00	261,876,746.91		17,002,353.86		16,727,838.14		498,367,218.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-127,080,000.00		235,655.53		-8,017,114.23		-134,861,458.70
（一）净利润						2,356,555.30		2,356,555.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-127,080,000.00						-127,080,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-127,080,000.00						-127,080,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计		-127,080,000.00				2,356,555.30		-124,723,444.70
（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				235,655.53		-10,373,669.53		-10,138,014.00
1. 提取盈余公积				235,655.53		-235,655.53		

2. 对所有者（或股东）的分配						-10,138,014.00		-10,138,014.00
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	202,760,280.00	134,796,746.91		17,238,009.39		8,710,723.91		363,505,760.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2008 年度

会企 04 表

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	上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	91,992,746.91		15,488,132.40		1,074,195.33		311,315,354.64
加：会计政策变更		4,290,000.00		-344,427.22		-5,651,379.39		-1,705,806.61
前期差错更正								
二、本年初余额	202,760,280.00	96,282,746.91		15,143,705.18		-4,577,184.06		309,609,548.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		165,594,000.00		1,858,648.68		21,305,022.20		188,757,670.88
（一）净利润						23,163,670.88		23,163,670.88
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		165,594,000.00						165,594,000.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		165,594,000.00						165,594,000.00
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4．其他								
上述（一）和（二）小计		165,594,000.00				23,163,670.88		188,757,670.88
（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				1,858,648.68		-1,858,648.68		

1. 提取盈余公积				1,858,648.68		-1,858,648.68		
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	202,760,280.00	261,876,746.91		17,002,353.86		16,727,838.14		498,367,218.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

2008 年度

一、公司的基本情况

1、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”）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，并由本公司承继了福建省永安林业（集团）总公司的主要经营业务和永安市林产化工厂的全部业务。本公司初始注册资本为 4,353 万元，为全国首家林业综合性股份制企业。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。2006 年 9 月 1 日，本公司原非流通股股东持有的非流通股股份性质变为有限条件的流通股。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 20,276.028 万元。

2、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。

3、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）水力发电供电；（4）林业、农业、畜牧业、生产服务业；（5）汽车货运及物资供销等。

4、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、永林蓝豹地板（复合强化地板）、甲醛、胶粘剂等。

5、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等 9 个分公司（事业部）。

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司拥有 4 家子公司，8 家合营、联营企业，5 家参股公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）现金等价物

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。

（六）外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（七）金融资产

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包

含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；除对有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备外，对单项测试未减值的重大应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收款项	6%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资

收益。

2、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、消耗性林木资产等。

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

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。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）对子公司的投资

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本附注四之（二十一）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

（2）对合营企业、联营企业的投资

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，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

2、长期股权投资的减值

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。

（十）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

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、增值税、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。

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

本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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20~35	5%	4.75~2.71%
机器设备	10~20	5%	9.5~4.75%
运输工具	10	5%	9.5%
电子及办公设备	5	5%	19%
其他设备	10	5%	9.5%

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。

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。

（十一）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。

（十二）生物资产

本公司的生物资产均为林木资产，包括消耗性林木资产、生产性林木资产和公益性林木资产。

生产性林木资产包括竹林和果树林，公益性林木资产为生态公益林。

本公司的林木资产按照成本进行初始计量。外购的林木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。投资者投入的林木资产，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。自行营造的消耗性林木资产和公益性林木资产的成本，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。自行营造的生产性林木资产的成本，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。

本公司林木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。

本公司对于消耗性林木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。

本公司对生产性林木资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性林木资产的性质、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，对生产性林木资产的使用寿命、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。

本公司生产性林木资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

生产性林木资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
竹林	30	0	3.33%
果树林	10	0	10%

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。

（十三）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，包括土地使用权、房屋使用权、软件、专利使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
土地使用权	平均年限法	受益年限	
软件	平均年限法	合同规定年限或受益年限 (未规定的按 5 年)	随同计算机购入的软件 计入固定资产价值
其他无形资产	平均年限法	合同规定年限或受益年限 (未规定的按 10 年)	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本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。

（十四）借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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所营造林木郁闭之后，停止借款费用资本化。

（十五）金融负债

1、金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司交易性金融负债包括：（1）为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按

其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

（十六）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，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等、解除劳动合同补偿金等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十七）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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（十八）收入

1、销售商品

本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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（十九）政府补助

政府补助，是指本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，本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。

（二十）所得税

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。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。

（二十一）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

（二十二）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本公司本年无会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税营业额	3%、5%	
增值税	销售商品增值额	0%、13%、17%	见注
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	4%	
堤防维护费	应税营业额	0.07%~0.1%	

注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%；林化产品和木材加工产品销售增值税率为17%。

注②：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%。

注③：根据财政部、国家税务总局“财税[2006]102号”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即征即退政策的通知》，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，由税务部门实行增值税即征即退办法。该文件有效期自2006年1月1日起至2008年12月31日止。

2. 企业所得税

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法已自2008年1月1日起施行。本公司适用的企业所得税率自2008年1月1日从33%调整为25%。

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粗加工取得的所得暂免征收企业所得税。根据新所得税法、新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中、高密度纤维板减按90%计入收入总额。除上述收入减、免征企业所得税外，其他应税收入所得税按25%计缴。

3. 房产税

本公司自用房产的房产税按照房产原值的75%为纳税基准，税率为1.2%，出租房产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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）截至2008年12月31日止，本公司的子公司的基本情况

1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	组织机构代码		注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
连城县森威林业有限公司	73566759-4		连城县	木材采运 造林抚育	5,881.50	木（竹）材采运、 加工、造林抚育等
子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司的净投资的余额（万元）	是否合并
	直接	间接				

连城县森威林业有限公司	95%	95%	5,587.43	5,587.43	是
-------------	-----	-----	----------	----------	---

2、其他子公司

子公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
漳平市燕菁林业有限公司	70535911-X	漳平市	木材采运加工	3,900	木(竹)材采运、加工、林产化工等
永安佳盛伐区设计有限公司	73804193-3	永安市	伐区设计	10	伐区调查、设计
永安青山木材检验有限公司	73804245-0	永安市	木材检验	10	木材检验
子公司名称 (全称)	直接持股比例	享有的表决权比例	年末实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额 (万元)	是否合并
漳平市燕菁林业有限公司	51.28%	51.28%	2,000	2,000	是
永安佳盛伐区设计有限公司	80%	80%	8	8	是
永安青山木材检验有限公司	80%	80%	8	8	是

(二) 报告期内合并范围的变化

本年合并财务报表范围未发生变化。

(三) 子公司少数股权情况

各子公司少数股东权益余额，参见本附注九（一）之 42 少数股东权益。

八、合营及联营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例
福建永林竹业有限公司	77536850-5	永安市	林业	34.00%
永安永明木业有限公司	75499047-7	永安市	木业进出口	34.01%
福建省山康电子有限公司	15816336-0	福州市	电子工程	40.00%
福建省永惠林业有限公司	79606861-6	三明市	林业	49.00%
永安燕晟木业有限公司	74909280-8	永安市	木板加工	30.00%
永安天宝岩生态旅游有限公司	66689944-6	永安市	旅游公司	47.39%
福建汇洋林业投资有限公司	66925728-9	福州市	林业投资	40.00%
北京清大永林科技有限公司				40.00%

(续上表)

被投资单位名称	本公司表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
福建永林竹业有限公司	34.00%	15,312,465.71	32,698,949.81	18,304.43
永安永明木业有限公司	34.01%	10,202,423.92	1,863,524.03	-634,182.45
福建省山康电子有限公司	40.00%	5,137,782.61	1,877,697.17	58,885.11

福建省永惠林业有限公司	49.00%	13,481,608.39		-1,118,830.38
永安燕晟木业有限公司	30.00%	9,906,166.39	8,352,545.34	-123,169.51
永安天宝岩生态旅游有限公司	47.39%	1,865,300.74	138,476.00	-225,021.79
福建汇洋林业投资有限公司	40.00%	146,853,627.74	29,717,067.62	-3,171,764.04
北京清大永林科技有限公司	40.00%			

九、财务报表主要项目注释

（一）合并财务报表主要项目注释

除特别注明之外，以下财务报表注释的金额单位为人民币元。

1. 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			180,173.26			599,140.81
银行存款			49,400,954.58			37,532,773.86
其中：美元	1,696,207.02	6.8346	11,592,896.51	128,635.19	7.3046	939,628.61
欧元				1.11	10.6669	11.84
其他货币资金			21,299.27			459,820.14
合计			49,602,427.11			38,591,734.81

注①：年末（指 2008 年 12 月 31 日，以下同）货币资金中包含子公司连城县森威林业有限公司被冻结的银行存款金额 1,241,352.84 元，除此以外，不存在其他抵押或有潜在收回风险的款项。截止本报告日，该被冻结的款项已经解冻。上述被冻结银行存款在编制现金流量表时不作为现金。

注②：年末货币资金较年初增加主要系本年银行借款增加及经营性现金流入所致。

2. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	15,411,748.00	5,398,434.94

注①：应收票据年末余额中无用于贴现、抵押的商业承兑汇票。

注②：应收票据年末余额中无应收关联单位欠款。

注③：本年应收票据增加均为购货方现金紧张，使用票据支付导致。

3. 应收账款

（1）应收账款按风险类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	5,958,346.45	49.03%	4,259,771.37	1,698,575.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,521,263.33	28.98%	3,412,739.20	108,524.13
其他不重大应收账款	2,672,563.93	21.99%	249,460.01	2,423,103.92

合计	12,152,173.71	100.00%	7,921,970.58	4,230,203.13
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	9,179,291.33	71.72%	4,374,835.74	4,804,455.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,083,859.40	24.09%	2,741,591.60	342,267.80
其他不重大应收账款	536,503.07	4.19%	121,288.70	415,214.37
合计	12,799,653.80	100.00%	7,237,716.04	5,561,937.76

注①：本公司将年末余额大于 50 万元的应收账款分类为单项金额重大的应收账款，对其单独进行减值测试。

注②：本公司将应收账款账龄超过 3 年作为风险较大的判断依据。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,064,867.32	33.45%	198,662.86	3,866,204.46
1—2 年（含）	3,264.42	0.03%	326.44	2,937.98
2—3 年（含）	74,819.97	0.62%	22,445.99	52,373.98
3—4 年（含）	45,797.05	0.38%	22,898.52	22,898.53
4—5 年（含）	1,428,940.93	11.76%	1,143,152.75	285,788.18
5 年以上	6,534,484.02	53.77%	6,534,484.02	
合计	12,152,173.71	100.00%	7,921,970.58	4,230,203.13
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,632,682.28	36.19%	277,960.94	4,354,721.34
1—2 年（含）	65,817.76	0.52%	6,581.77	59,235.99
2—3 年（含）	54,088.64	0.42%	16,226.60	37,862.04
3—4 年（含）	1,425,981.10	11.14%	712,990.55	712,990.55
4—5 年（含）	1,985,639.22	15.51%	1,588,511.38	397,127.84
5 年以上	4,635,444.80	36.22%	4,635,444.80	
合计	12,799,653.80	100.00%	7,237,716.04	5,561,937.76

(3) 年末应收账款余额前五名客户列示如下：

客户	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
江苏省佳辰机房设备厂经销部	1,019,528.36	5 年以上	8.39%	1,019,528.36
魏扬	978,831.54	5 年以上	8.05%	978,831.54
福建汇洋林业投资股份有限公司	802,651.07	1 年以内	6.60%	
上海福林木材公司（陈国雄）	657,074.55	5 年以上	5.41%	657,074.55
永安森工有限公司	628,099.18	5 年以上	5.17%	714,699.18

主要项目合计	4,086,184.70		33.62%	3,370,133.63
--------	--------------	--	--------	--------------

注：年末应收账款余额前五名的客户应收金额合计 4,086,184.70 元，占应收账款总额的比例为 33.62%。其中，应收关联方欠款（福建汇洋林业投资股份有限公司）余额为 802,651.07 元。

（4）应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,237,716.04	684,254.54			7,921,970.58

（5）年末应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	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	19,819,065.47	94.38%		10,979,629.93	94.21%	
1—2 年（含）	1,166,720.49	5.56%		32,805.00	0.28%	
2—3 年（含）	13,315.65	0.06%		642,310.26	5.51%	
合计	20,999,101.61	100.00%		11,654,745.19	100.00%	

（2）预付款项主要明细列示如下：

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
奥地利维也纳安德里茨股份公司	13,961,971.81	预付设备款	
永安亿力热电有限公司	2,776,382.45	预付蒸汽费	371,623.10
永安智源生化有限公司	1,000,000.00	投资款暂挂	1,000,000.00
智胜化工股份有限公司	308,546.68	预付购货款	1,261,897.00
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	112,265.30	预付购货款	24,096.80
主要项目合计	18,159,166.24		2,657,616.90

（3）年末预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）年末账龄超过 1 年的预付款项主要系投资款暂挂及部分支付的材料款因发票未到而未能及时结算，本公司目前正在清理。

（5）年末预付款项余额较年初增加，主要原因系本年预付 21 万 m³ 人造板三期工程设备款增加所致。

5. 其他应收款

（1）其他应收款按风险类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	43,081,290.21	85.86%	8,191,702.02	34,889,588.19
单项金额不重大但按信用风险	3,311,359.66	6.60%	2,845,008.18	466,351.48

特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
单项金额非重大的其他应收款	3,785,144.27	7.54%	483,043.01	3,302,101.26
合计	50,177,794.14	100.00%	11,519,753.21	38,658,040.93
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	30,267,910.93	83.34%	8,011,086.71	22,256,824.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,651,285.08	7.30%	2,558,247.05	93,038.03
单项金额非重大的其他应收款	3,400,128.43	9.36%	323,718.73	3,076,409.70
合计	36,319,324.44	100.00%	10,893,052.49	25,426,271.95

注①：本公司将年末余额大于 50 万元的其他应收款分类为单项金额重大的其他应收款，对其单独进行减值测试。

注②：本公司将其他应收款账龄超过 3 年作为风险较大的判断依据。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,430,390.16	32.74%	687,249.68	15,743,140.48
1—2 年（含）	9,286,024.58	18.51%	161,305.01	9,124,719.57
2—3 年（含）	11,439,969.73	22.80%	327,557.50	11,112,412.23
3—4 年（含）	3,012,616.50	6.00%	1,368,390.11	1,644,226.39
4—5 年（含）	1,783,711.23	3.55%	750,168.97	1,033,542.26
5 年以上	8,225,081.94	16.39%	8,225,081.94	
合计	50,177,794.14	100.00%	11,519,753.21	38,658,040.93
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,025,540.19	30.36%	439,608.58	10,585,931.61
1—2 年（含）	11,477,680.80	31.60%	105,777.69	11,371,903.11
2—3 年（含）	3,382,917.93	9.31%	1,014,797.45	2,368,120.48
3—4 年（含）	1,843,258.09	5.08%	898,975.49	944,282.60
4—5 年（含）	780,170.73	2.15%	624,136.58	156,034.15
5 年以上	7,809,756.70	21.50%	7,809,756.70	
合计	36,319,324.44	100.00%	10,893,052.49	25,426,271.95

(3) 年末其他应收款余额前五名欠款单位列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初 账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
永安市仙泉坑道路改造建设领导小组办公室	11,040,100.00	代垫工程款及拆迁	1 年以内、1—2	22.00%	4,692,500.00

注①		款	年		
永安林业公路段 注②	10,419,903.87	代垫款	2 年以上	20.77%	10,419,903.87
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	5 年以上	5.98%	3,000,000.00
永安市林业建设投资有限公司 注③	2,908,682.00		5 年以上	5.80%	2,908,682.00
福建省三明东来装饰材料有限公司	2,400,000.00	设备转让款	3—4 年	4.78%	3,100,000.00
合计	29,768,685.87			59.33%	24,121,085.87

注①：根据永安市人民政府办公室文件永政办函【2007】254 号文，由本公司全额垫资绿景佳园通道建设工程款及该地块前期征地拆迁费用。待该地块土地使用权挂牌出让时，如由本公司竞得，则垫资款等额抵扣土地出让金。若本公司未竞得，则该地块土地出让金优先偿还本公司垫资款及利息。鉴于上述代垫款项后期收回基本无风险，经单独测试未发生减值，故不计提坏账准备。

注②：永安市林业公路段欠款 10,419,903.87 元系历年累积形成，根据永安市人民政府市长办公会议纪要（2003）5 号，将在今后国有股减持时足额偿还该欠款，经单独测试未发生减值，故不计提坏账准备。

注③：因该公司提供资产抵押，经单独测试未发生减值，故不计提坏账准备。

（4）其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	10,893,052.49	626,700.72			11,519,753.21

（5）年末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货

（1）存货分项列示如下：

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料 注①	46,816,170.98	63,621,702.92
在产品	998,155.81	2,997,091.71
自制半成品	2,213,959.15	1,521,157.20
产成品 注②	54,216,493.35	45,772,348.43
消耗性林木资产 注③	395,484,493.39	372,757,261.80
减：存货跌价准备	13,516,486.59	14,328,461.57
合计	486,212,786.09	472,341,100.49

注①：年末原材料较年初大幅减少主要原因系本公司所属永安人造板厂原材料—薪柴库存减少所致。

注②：年末产成品较年初增加主要原因系增加木材库存所致。

注③：消耗性林木资产系本公司用材林，本年增减变动情况如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用材林	372,757,261.8	39,082,802.07	16,355,570.48	395,484,493.39

注：本年增加主要系营林投资增加所致，其中包含郁闭前林木资本化利息 3,734,837.28 元，资本化率为 7.55%，本年减少主要系林木采伐成本结转所致。

（2）存货跌价准备的增减变动情况如下：

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,221,309.90			1,718,427.13	2,502,882.77
在产品	992,043.69			105,782.16	886,261.53
产成品	9,115,107.97	1,449,873.78		437,639.46	10,127,342.29
合 计	14,328,461.56	1,449,873.78		2,261,848.75	13,516,486.59

注：本年存货跌价准备转销系林产化工厂处置存货转出。

7. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	68,912,000.00	238,352,000.00
其中：兴业银行股权 注①	58,400,000.00	207,440,000.00
青山纸业股权 注②	10,512,000.00	30,912,000.00
合计	68,912,000.00	238,352,000.00

注①：本公司所持兴业银行股份有限公司股票（400 万股）已于 2008 年 2 月 5 日解除限售。

注②：本公司所持福建省青山纸业股份有限公司股票（480 万股）已于 2007 年 12 月 27 日解除限售。

注③：年末本公司可供出售金融资产未出现减值迹象，无需计提减值准备。

8. 长期股权投资

（1）长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对合营、联营企业投资	81,035,655.03	1,360,279.20	2,148,042.30	80,247,891.93
对其他企业投资	13,593,687.12			13,593,687.12
合计	94,629,342.15	1,360,279.20	2,148,042.30	93,841,579.05
减：长期股权投资减值准备	3,300,000.00			3,300,000.00
净额	91,329,342.15			90,541,579.05

（3）对合营、联营企业的长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权出让额)	权益累计 增减额	其中：累 计现金红 利
福建永林竹业有限公司	34.00%	34.00%	3,400,000.00	1,700,000.00	106,238.34	
永安永明木业有限公司	34.01%	34.01%	3,000,000.00		-384,404.28	

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权出让额)	权益累计增减额	其中：累计现金红利
福建省山康电子公司	40.00%	40.00%	4,000,000.00		-977,116.24	
福建省永惠林业有限公司 注	49.00%	49.00%	6,009,869.60	1,360,279.20	-760,512.18	
永安燕晟木业有限公司	30.00%	30.00%	3,000,000.00		-31,950.62	
天宝岩生态旅游公司	47.39%	47.39%	1,000,000.00		-115,962.98	
福建汇洋林业投资公司	40.00%	40.00%	60,000,000.00		-1,258,548.91	
北京清大永林科技公司	40.00%	40.00%	200,000.00			
合计			80,609,869.60	3,060,279.20	-3,422,256.87	

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年出资额	本年权益增减额	其中：现金红利	年末账面余额
福建永林竹业有限公司	5,200,014.83		6,223.51		5,206,238.34
永安永明木业有限公司	2,831,281.14		-215,685.42		2,615,595.72
福建省山康电子公司	2,999,329.72		23,554.04		3,022,883.76
福建省永惠林业有限公司 注	5,797,584.31	1,360,279.20	-548,226.89		6,609,636.62
永安燕晟木业有限公司	3,006,613.47		-38,564.09		2,968,049.38
天宝岩生态旅游公司	990,674.85		-106,637.83		884,037.02
福建汇洋林业投资公司	60,010,156.71		-1,268,705.62		58,741,451.09
北京清大永林科技公司	200,000.00				200,000.00
合计	81,035,655.03	1,360,279.20	-2,148,042.30		80,247,891.93

注：本年新增系对福建省永惠林业有限公司投资款，截止 2008 年 12 月 31 日，本公司应投入该公司 98 万美元资本金已经全部到位，折合人民币 7,157,863.51 元，持有其 49% 股权。

(4) 对其他企业的长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例
中国光大银行股份有限公司	10,725,000.00	10,725,000.00			10,725,000.00	0.07%
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	15.00%
福建省轻工科技联合开发公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00%
福建同辉贸易有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00%
永安市笔架山陵园	1,968,687.12	1,968,687.12			1,968,687.12	合作项

						目
合计	13,593,687.12	13,593,687.12			13,593,687.12	

(5) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额	计提原因
			转回			
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00				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				200,000.00	被投资单位停业
福建同辉贸易有限公司	200,000.00				200,000.00	被投资单位停业
福建省山康电子公司	2,400,000.00				2,400,000.00	被投资单位资产损失
合计	3,300,000.00				3,300,000.00	

9. 固定资产

(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	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计	704,348,791.63	18,804,699.73	194,916,964.81	528,236,526.55
1、房屋建筑物	176,582,046.22	12,587,631.69	61,525,934.04	127,643,743.87
2、机器设备	468,762,456.96	3,942,588.20	117,610,906.69	355,094,138.47
3、运输工具	11,325,046.60	1,880,678.84	2,279,236.15	10,926,489.29
4、电子设备及办公设备	4,409,594.52	381,311.00	778,587.07	4,012,318.45
5、其他设备	43,269,647.33	12,490.00	12,722,300.86	30,559,836.47
二、累计折旧合计	320,563,283.79	24,956,610.63	115,543,243.96	229,976,650.46
1、房屋建筑物	64,931,139.95	5,681,892.70	31,957,460.37	38,655,572.28
2、机器设备	236,633,767.15	16,903,928.46	78,135,011.24	175,402,684.37
3、运输工具	5,455,848.08	1,061,687.32	1,061,643.66	5,455,891.74
4、电子设备及办公设备	2,955,973.45	309,045.42	371,684.03	2,893,334.84
5、其他设备	10,586,555.16	1,000,056.73	4,017,444.66	7,569,167.23
三、固定资产减值准备合计	131,316,645.87		37,005,886.37	94,310,759.50
1、房屋建筑物	619,383.48			619,383.48
2、机器设备	113,634,984.10		37,005,886.37	76,629,097.73
3、运输工具	675,747.35			675,747.35
4、电子设备及办公设备	10,394.37			10,394.37
5、其他设备	16,376,136.57			16,376,136.57
四、固定资产账面价值合计	252,468,861.97			203,949,116.59

项目	年初账面 余额	本年增加	本年减少	年末账面 余额
1、房屋建筑物	111,031,522.79			88,368,788.11
2、机器设备	118,493,705.71			103,062,356.37
3、运输工具	5,193,451.17			4,794,850.20
4、电子设备及办公设备	1,443,226.70			1,108,589.24
5、其他设备	16,306,955.60			6,614,532.67

(2) 本年在建工程完工转入固定资产 15,680,297.91 元。

(3) 本年固定资产减少主要系三明人造板及林产化工厂资产搬迁处置、出售及毁损转出。

10. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动列示如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本年增加	
			金额	其中： 利息资本化	减值准备	金额	其中： 利息资本化
厂区隔离带工程	110,000.00	自筹	100,000.00			62,898.00	
成品库工程	1,900,000.00	自筹	800,000.00			300,000.00	
二期成品库工程	3,200,000.00	自筹	2,633,974.89			431,115.00	
吉口高压专用线项目	200,000.00	自筹	195,307.00				
吉口共建道路工程	1,350,000.00	自筹	903,500.00			201,448.00	
监控系统	40,000.00	自筹	9,759.99				
胶合板项目	2,300,000.00	自筹	2,003,153.16			70,000.00	
林化厂新装 513KV 配变工程	800,000.00	自筹	14,886.00			779,888.00	
林木种苗基地工程	8,000,000.00	自筹 / 国债	2,778,231.69			40,000.00	
尼葛开发区土地	13,000,000.00	自筹	6,493,370.80				
刨花板土地平整项目	4,100,000.00	募股资金	4,070,278.28				
刨花板项目	2,250,000.00	自筹	2,892,789.63			625,250.00	
人造板厂后山货场工程	260,000.00	自筹	250,000.00			34,050.00	
砂光机	700,000.00	自筹	561,000.00			51,763.00	
生产线改造工程	1,500,000.00	自筹	871,497.98			92,000.00	
外供木片技改项目	422,900.00	自筹	50,000.00			398,953.50	
污水站工程	610,000.00	自筹	510,995.51			166,536.00	

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本年增加	
			金额	其中： 利息资本化	减值准备	金额	其中： 利息资本化
零星工程		自筹	535,101.00			93,911.00	
700 万大卡热油炉工程	180,000.00	自筹				175,631.42	
甲醛尾气炉	200,000.00	自筹				3,960.00	
2 号货场硬化工程	720,000.00	自筹				717,593.00	
21 万立方林板一体化项目	571,346,700.00	自筹 / 贷款				18,212,221.68	428,277.33
绿景佳园人才公寓	1,323,800.00	自筹				538,935.00	
除尘系统投改项目	105,305.58	自筹				12,656.00	
双端铣自动开槽设备	4,100,000.00	自筹				71,120.00	
林木种子重点工程	2,002,000.00	自筹 / 国债				1,587,268.40	
晒场工程	90,000.00	自筹				54,715.00	
合计	620,810,705.58		25,673,845.93			24,721,913.00	

(续上表)

	金额	其中： 本年转固	金额	其中： 利息资本化	减值准备	
工程名称	本年减少		年末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中： 利息资本化	减值准备	
厂区隔离带工程	162,898.00	162,898.00				
成品库工程	1,100,000.00	1,100,000.00				
二期成品库工程			3,065,089.89			95.78%
吉口高压专用线项目			195,307.00			97.65%
吉口共建道路工程	1,104,948.00	1,104,948.00				
监控系统	9,759.99	9,759.99				
胶合板项目	2,073,153.16	2,073,153.16				
林化厂新装 513KV 配变工程	794,774.00	794,774.00				
林木种苗基地及产业化	2,391,076.72	2,391,076.72	427,154.97			94.62%

工程						
尼葛开发区土地 注①	6,493,370.80					
刨花板土地平整项目 注①	4,070,278.28					
刨花板项目	3,518,039.63	3,518,039.63				
人造板厂后山货场工程	284,050.00	284,050.00				
砂光机	612,763.00	612,763.00				
生产线改造工程	963,497.98	963,497.98				
外供木片技改项目	448,953.50	448,953.50				
污水站工程	677,531.51	677,531.51				
零星工程	629,012.00	629,012.00				
700 万大卡热油炉工程	175,631.42	175,631.42				
甲醛尾气炉	3,960.00	3,960.00				
2 号货场硬化工程	717,593.00	717,593.00				
21 万立方中纤板项目 注②			18,212,221.68	428,277.33		3.19%
绿景佳园人才公寓			538,935.00			40.71%
除尘系统投改项目	12,656.00	12,656.00				
双端铣自动开槽设备	71,120.00					
林木种子重点工程	1,587,268.40					
晒场工程	54,715.00					
合计	27,957,050.39	15,680,297.91	22,438,708.54	428,277.33		

注①：因项目土地用途变更，在建工程年初数中尼葛开发区土地及刨花板项目土地平整本年转入 21 万立方中纤板项目。

注②：本年增加中包含资本化利息 428,277.33 元，资本化率为 7.07%。

注③：年末本公司在建工程未出现减值迹象，无需计提减值准备。

11. 生产性林木资产

生产性林木资产明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年折旧	本年转出	年末数
经济林-果园	2,854,335.76		317,148.36		2,537,187.40
经济林-竹林	12,885,281.46		444,320.04		12,440,961.42
合计	15,739,617.22		761,468.40		14,978,148.82

注：部分经济林已设定抵押，详见本附注十二之 3。

12. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	86,054,948.96	72,181.90	19,822,272.28	66,304,858.58
专用技术	1,405,829.02			1,405,829.02

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
尼葛工业区土地使用权	16,301,500.00			16,301,500.00
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	8,107,548.71		1,154,777.48	6,952,771.23
商业用地使用权	127,410.00			127,410.00
泉州土地使用权	2,600,000.00			2,600,000.00
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	10,000,000.00			10,000,000.00
微软软件专利使用权	80,884.00			80,884.00
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
三胶厂厂部土地使用权	18,667,494.80		18,667,494.80	
荆东土地使用权	1,907,968.00			1,907,968.00
吉口工业用地使用权	2,113,742.00			2,113,742.00
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
种苗中心土地使用权		72,181.90		72,181.90
二、无形资产累计摊销额合计	17,891,509.25	1,864,043.86	4,448,352.44	15,307,200.67
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	2,771,251.74	326,030.04		3,097,281.78
锁扣专利使用权	981,022.81	233,651.67		1,214,674.48
西营货场土地使用权	1,598,161.72	186,194.04		1,784,355.76
西营货场铁路专用线	1,559,523.02	181,692.00		1,741,215.02
公司工业用地	2,904,987.88	162,150.96	300,242.14	2,766,896.70
商业用地使用权	44,595.47	3,185.04		47,780.51
泉州土地使用权	676,008.78	51,999.96		728,008.74
净血宁技术费	122,012.00			122,012.00
本部土地使用权	58,158.00	6,462.00		64,620.00
香兰素技术费	270,000.00	30,000.00		300,000.00
原老林综厂土地使用权	1,200,000.22	200,000.04		1,400,000.26

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
微软软件专利使用权	24,939.15	8,088.36		33,027.51
房屋使用权-北京	28,966.74	10,533.36		39,500.10
房屋使用权-福州	104,625.18	38,045.52		142,670.70
三胶厂厂部土地使用权	3,961,435.35	186,674.95	4,148,110.30	
荆东土地使用权	400,633.86	38,160.36		438,794.22
吉口工业用地使用权	96,833.94	42,685.92		139,519.86
制胶车间土地使用权	868,284.75	82,689.12		950,973.87
大溪工业用地使用权	220,068.64	74,356.88		294,425.52
种苗中心土地使用权		1,443.64		1,443.64
三、无形资产减值准备累计金额合计	1,588,817.02			1,588,817.02
专有技术	1,405,829.02			1,405,829.02
净血宁技术费	182,988.00			182,988.00
四、无形资产账面价值合计	66,574,622.69			49,408,840.89
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	13,530,248.26			13,204,218.22
锁扣专利使用权	1,822,797.25			1,589,145.58
西营货场土地使用权	7,711,538.28			7,525,344.24
西营货场铁路专用线	2,074,317.98			1,892,625.98
公司工业用地	5,202,560.83			4,185,874.53
商业用地使用权	82,814.53			79,629.49
泉州土地使用权	1,923,991.22			1,871,991.26
净血宁技术费				
本部土地使用权	264,944.95			258,482.95
香兰素技术费	30,000.00			
原老林综厂土地使用权	8,799,999.78			8,599,999.74
微软软件专利使用权	55,944.85			47,856.49
房屋使用权-北京	208,033.06			197,499.70
房屋使用权-福州	760,909.02			722,863.50
三胶厂厂部土地使用权	14,706,059.45			
荆东土地使用权	1,507,334.14			1,469,173.78
吉口工业用地使用权	2,016,908.06			1,974,222.14
制胶车间土地使用权	3,266,168.40			3,183,479.28
大溪工业用地使用权	2,610,052.63			2,535,695.75

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
种苗中心土地使用权				70,738.26

注：本年减少系本公司所属三明人造板厂及林产化工厂搬迁处置转出。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项目	初始金额	年初账面余额	年末账面余额
办公楼装修费	22,757.99	13,654.39	9,102.39
房屋租金	60,000.00	12,000.00	
林地十一五规划编案费	134,615.49	71,867.48	47,911.66
九重灶林地使用费	250,000.00	134,545.65	134,545.65
合计	467,373.48	232,067.52	191,559.70

14. 公益性林木资产

公益性林木资产明细列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	本年转出	年末数
生态公益林-人工林	3,084,928.86				3,084,928.86
生态公益林-天然林	34,933,537.28				34,933,537.28
合计	38,018,466.14				38,018,466.14

15. 资产减值准备

资产减值准备明细列示如下：

项目	年初 账面余额	本年 计提额	本年减少额		年末 账面余额
			转 回	转 销	
坏账准备	18,130,768.53	1,310,955.26			19,441,723.79
存货跌价准备	14,328,461.56	1,449,873.78		2,261,848.75	13,516,486.59
长期股权投资减值准备	3,300,000.00				3,300,000.00
固定资产减值准备	131,316,645.87			37,005,886.37	94,310,759.50
无形资产减值准备	1,588,817.02				1,588,817.02
合 计	168,664,692.98	2,760,829.04		39,267,735.12	132,157,786.90

注：资产减值准备本年减少系处置固定资产及存货转销。

16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

货币单位：万元

所有权受到限制的 资产类别	年初金额	本年 增加额	本年 减少 额	年末金额	资产受限制的 原因
中国光大银行股权（605 万股）	1,072.50			1,072.50	已作为质押物

永安 80.90 万亩林木所有权及林地使用权（注）	102,101.14			102,101.14	已作为抵押物
连城 13.29 万亩林木所有权及林地使用权（注）	22,991.31			22,991.31	已作为抵押物

注 1：上述资产本公司已分别作为本公司银行贷款抵（质）押物，详见本附注十二之 3、4。

注 2：本公司用于抵押之林地所有权及林地使用权金额系指上述资产的评估价值。

17. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	40,000,000.00	45,000,000.00	注①
保证借款	109,990,000.00	55,000,000.00	注②
质押借款	51,500,000.00	56,500,000.00	注③
合 计	201,490,000.00	156,500,000.00	

注①：年末无逾期借款。

注②：保证借款系由福建新大陆科技集团有限公司为本公司提供担保。

注③：质押借款系以本公司拥有的中国光大银行股权向兴业银行质押贷款 5,150 万元，详见本附注十二之 4。

18. 应付账款

（1）应付账款年末余额 11,958,522.18 元，其中账龄超过 1 年的大额应付账款的明细列示如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
山东新鲁南纸业有限公司	271,868.30	3 年以上	货款	质量问题未结算
江西雄宇实业有限公司	230,000.00	1—2 年	工程款	尚未结算
常州能源设备总厂有限公司	210,000.00	1—2 年	设备款	尚未结算
福建晖菲材料工业新技术有限公司	185,000.00	2—3 年	材料款	尚未结算
苏州意玛斯砂光设备有限公司	180,000.00	1—2 年	设备款	尚未结算
合 计	1,076,868.30			

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

19. 预收款项

（1）预收款项年末余额 9,882,004.85 元，主要系预收的木材及木材二次加工产品销售货款，其中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（2）年末预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

20. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,032,395.47	27,568,306.26	28,201,056.74	1,399,644.99

职工福利费		4,649,359.88	4,649,359.88	
社会保险费	880,897.24	13,222,682.86	13,229,736.38	873,843.72
住房公积金	105,120.83	3,590,917.40	3,677,565.54	18,472.69
工会经费和职工教育经费	2,067,779.92	631,263.32	753,510.95	1,945,532.29
因解除劳动关系给予的补偿		18,360,868.20	18,360,868.20	
合计	5,086,193.46	68,023,397.92	68,872,097.69	4,237,493.69

21. 应交税费

应交税费明细项目列示如下：

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	1,341,698.63	-1,126.35
营业税	34,694.40	13,229.84
企业所得税	26,133.29	148,740.90
城市建设维护税	210,438.91	238,670.80
房产税	119,488.53	113,152.57
个人所得税	18,376.64	7,098.94
教育费附加	125,277.81	100,705.47
土地使用税	72,908.63	93,846.40
印花税	13,794.12	18,262.18
防洪费	96,632.44	116,828.03
其他税种	1,222.97	529.66
合计	2,060,666.37	849,938.44

注：年末应交税费较年初增加主要是因为年末购进原材料减少，相应增值税进项税额减少，应交增值税款增加所致。

22. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	年末数	年初数	备注
福建省永安林业（集团）总公司	2,737,329.30		尚未支付
永安市财政局	424,869.30		尚未支付
永安林业建设投资公司	170,000.00		尚未支付
福建省石油总公司永安公司	877.50		尚未支付
公司高管股	568.50		尚未支付
漳平市菁林有限责任公司		522,842.33	
合计	3,333,644.60	522,842.33	

23. 其他应付款

其他应付款年末余额 67,254,780.83 元，相关情况如下：

（1）账龄超过 1 年的大额其他应付款的明细列示如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容
连城县林业局	5,874,250.00	2—3 年	应付股权款
笔架山陵园管理所	4,677,191.71	1—2 年	往来款
永安尼葛开发区基础设施补助款	3,306,543.70	2—3 年	补助款
职工经济补偿金	2,613,134.00	2—3 年	代管森威公司职工经济补偿金
代管房改款	2,210,784.06	3 年以上	代管的职工房改款
合计	18,681,903.47		

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

(3) 年末金额较大的其他应付款列示如下：

项目	年末数	账龄	备注
连城县林业局	5,874,250.00	2—3 年	应付股权款
笔架山陵园管理所	4,677,191.71	1 年以上	往来款
	1,000,000.00	1 年以内	
永安尼葛开发区基础设施补助款	3,306,543.70	2—3 年	补助款
职工经济补偿金	2,613,134.00	2—3 年	代管森威公司职工经济补偿金
代管房改款	2,210,784.06	3 年以上	代管的职工房改款
永安市土地收购储备中心	1,700,000.00	1 年以内	土地补偿款
代管住房公积金	1,393,213.15	1 年以内	代管款项
永安绿景佳园联建房	1,000,000.00	1 年以内	暂借款
电费	741,292.05	1 年以内	预提未付电费
吴大容	630,000.00	1 年以内	合同保证金
合计	25,146,408.67		

24. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
长期借款	30,000,000.00	2,000,000.00	系 1 年内到期的长期借款

25. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款		1,000,000.00
抵(质)押借款	326,888,020.00	342,600,000.00
保证借款	40,000,000.00	
合计	366,888,020.00	343,600,000.00
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00	2,000,000.00
净额	336,888,020.00	341,600,000.00

(2) 年末无逾期未还长期借款。

26. 长期应付款

长期应付款明细列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
育林费、维简费	5,915,873.88	2,922,551.96	
铁路建设集团泉州分公	2,000,000.00	2,000,000.00	工程押金
森林生态补偿金	2,973,479.66	1,250,177.97	计提未缴交森林生态补
永安燕林开发公司	764,933.16	764,933.16	
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
三明市财通公司	951,195.03	951,195.03	收购三明人造板厂股权
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68	收购三明人造板厂股权
其他	44,347.58	847,327.79	资源费等
合计	13,172,921.37	9,259,277.97	

27. 递延收益

递延收益明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
百万亩速生丰产林基地	1,931,834.33	1,520,951.79		3,452,786.12
林木种苗工程国债专项资金拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
财政扶持资金	222,161.62		122,161.62	100,000.00
工厂化育苗生产线及组培室财政补助	2,270,000.00		227,000.00	2,043,000.00
林木种子重点工程		1,050,000.00		1,050,000.00
合计	5,423,995.95	2,570,951.79	349,161.62	7,645,786.12

注①百万亩速生丰产林基地项目的递延收益增加系根据财建(2003)421号《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》文件，将本年收到贴息款中对应的资本化利息部分计入递延收益。

注②林木种子重点工程项目的递延收益增加系确认福建省财政厅对林木种子重点工程的专项补助款。

28. 递延所得税负债

递延所得税负债明细列示如下：

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
公允价值变动净值	57,072,000.00	14,268,000.00	226,512,000.00	56,628,000.00

29. 股本

(1) 本年内股本变动情况列示如下：

股份类别	年初账面余额	本期增减	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	8,497,386.00	4.19%				-8,497,386.00	-8,497,386.00		
2. 国有法人持股	54,746,586.00	27.00%				-10,138,014.00	-10,138,014.00	44,608,572.00	22.00%
3. 其他内资持股	4,994,697.00	2.46%				-1,565,777.00	-1,565,777.00	3,428,920.00	1.69%
其中：境内非国有法人持股	4,979,536.00	2.46%				-1,561,986.00	-1,561,986.00	3,417,550.00	1.69%
境内自然人持股	15,161.00	0.01%				-3,791.00	-3,791.00	11,370.00	0.01%
有限售条件股份合计	68,238,669.00	33.65%				-20,201,177.00	-20,201,177.00	48,037,492.00	23.69%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	134,521,611.00	66.35%				20,201,177.00	20,201,177.00	154,722,788.00	76.31%
无限售条件股份合计	134,521,611.00	66.35%				20,201,177.00	20,201,177.00	154,722,788.00	76.31%
股份总数	202,760,280.00	100.00%						202,760,280.00	100.00%

注：本年本公司股本中限售流通股解除限售情况：（1）国家持股、国有法人持股、境内非国有法人持股解除限售 20,197,386 股；（2）境内自然人持股解除限售 3,791 股，系公司现任董事、监事、高级管理人员依据《上市公司董事监事和高级管理人员所持本公司股份及其管理规则》，由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司调整的解除限售股份 3,791 股。

（2）国家持股、国有法人持股、境内非国有法人持股本年解除限售明细列示如下：

股东名称	持有有限售条件 流通股股份数量	本年解除限售 股份数量	剩余有限售条件 流通股股份数量	占总股本 比
福建省永安林业（集团）总公司	54,746,586.00	10,138,014.00	44,608,572.00	22.00%
永安市财政局	8,497,386.00	8,497,386.00		
福建省青山纸业股份有限公司	1,561,986.00	1,561,986.00		
谢益林	11,006.00	2,752.00	8,254.00	
林惠琴	1,937.00	484.00	1,453.00	
黄忠明	2,218.00	555.00	1,663.00	
合 计	64,821,119.00	20,201,177.00	44,619,942.00	22.00%

30. 资本公积

本年资本公积变动情况列示如下：

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	169,884,000.00		127,080,000.00	42,804,000.00
合 计	261,876,746.91		127,080,000.00	134,796,746.91

注：本年资本公积减少数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。

31. 盈余公积

本年盈余公积变动情况列示如下：

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	17,002,353.86	235,655.53		17,238,009.39

注：本年增加系根据公司章程按本公司（母公司）净利润的 10% 计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

未分配利润增减变动情况列示如下：

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	25,505,135.90	-197,356.96
加：会计政策变更		1,615,979.51
本年年初未分配利润	25,505,135.90	1,418,622.55
加：本年净利润	4,795,868.24	25,945,162.03
可供分配利润	30,301,004.14	27,363,784.58
减：提取法定盈余公积	235,655.53	1,858,648.68
可供股东分配利润	30,065,348.61	25,505,135.90
减：对股东的分配	10,138,014.00	
年末未分配利润	19,927,334.61	25,505,135.90

33. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	年末数
漳平市燕菁林业有限公司	漳平菁林林业有限公司	48.72%	23,281,535.32
连城县森威林业有限公司	连城县森威林业有限公司工会	5.00%	3,287,737.34
	连城县林区建设开发公司		
永安市青山木材检验有限责任公司	永安大自然技术开发有限公司	20.00%	42,000.53
永安佳盛伐区设计公司	福建省永安林业（集团）股份有限公司工会	20.00%	27,242.49
合计			26,638,515.68

34. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	431,810,811.95	464,645,584.04
其中：主营业务收入	425,500,605.41	457,312,194.16
其他业务收入	6,310,206.54	7,333,389.88
营业成本	335,087,985.84	350,599,118.23
其中：主营业务成本	330,474,302.06	344,189,601.28
其他业务成本	4,613,683.78	6,409,516.95

（2）按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	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	141,798,594.69	75,706,979.06	142,307,201.33	78,466,207.10
木材二次加工产品	250,489,657.80	224,878,380.33	286,387,356.27	241,740,172.08
甲醛	18,631,561.16	16,551,312.33	19,111,851.76	15,912,222.70
胶粘剂	5,881,787.30	6,324,732.54	6,197,152.56	6,064,575.98
苗木	2,722,566.81	2,399,532.08	3,349,907.24	2,930,661.38
让售材料	7,927,143.06	7,833,625.61	4,997,741.94	4,820,051.08
装卸收入	794,570.00	472,819.00	875,432.00	517,430.20
其他	3,564,931.13	920,604.89	1,418,940.94	147,797.71
合计	431,810,811.95	335,087,985.84	464,645,584.04	350,599,118.23

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	108,440,139.85	123,172,649.00
占全部销售收入的比例	25.11%	26.51%

35. 营业税金及附加

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
消费税		63,638.05
城市维护建设税	1,295,250.96	1,166,721.87
教育费附加	775,350.42	711,319.94
防洪费	376,734.47	306,724.84
营业税	231,609.10	96,903.06
其他	47,824.15	95,841.17
合计	2,726,769.10	2,441,148.93

注:各税项计缴标准详见本附注六。

36. 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	36,192,560.20	29,279,822.00
减:利息收入	431,996.94	436,775.80
汇兑损失	74,546.16	134,384.61
金融机构手续费	138,824.02	80,762.51
合计	35,973,933.44	29,058,193.32

注:本年财务费用较上年增加主要是本年平均借款余额较上年有所增加、借款利率提高所致。

37. 资产减值损失

资产减值损失明细列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,310,955.26	2,926,337.93

存货跌价准备	1,449,873.78	1,059,061.35
合 计	2,760,829.04	3,985,399.28

38. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	-2,148,042.30	-251,459.49
长期股权投资转让收益		17,271,375.47
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益		80,894.19
可供出售金融资产持有收益	1,280,000.00	1,040,000.00
合 计	-868,042.30	18,140,810.17

注：可供出售金融资产持有收益系本年收到的兴业银行股份有限公司 2007 年度分红款。

(2) 以权益法核算按被投资单位实现净损益确认的投资收益明细列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建省山康电子公司	23,554.04	14,396.42
福建永林竹业有限公司	6,223.51	16,169.05
福建省永惠林业有限公司	-548,226.89	-212,285.29
福建汇洋林业投资公司	-1,268,705.62	10,156.71
永安永明木业有限公司	-215,685.42	-77,184.7
永安燕晟木业有限公司	-38,564.09	6,613.47
天宝岩生态旅游公司	-106,637.83	-9,325.15
合 计	-2,148,042.30	-251,459.49

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 按照权益法核算的长期股权投资，均直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资收益。

39. 营业外收入

营业外收入明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	7,453.97	164,631.50
其中：固定资产处置利得	7,453.97	164,631.50
罚款收入	155,780.00	464,731.92
政府补助利得（注）	14,208,726.76	14,650,521.65
拆迁补偿收入	1,223,834.51	
其他	350,987.84	91,210.92
合 计	15,946,783.08	15,371,095.99

注：政府补助利得包括本年收到的即征即退增值税税款以及财政贴息以及以前年度收到的与资产相关的政府补助本年摊销。

40. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	379,139.41	1,070,518.44
其中：固定资产处置损失	379,139.41	1,070,518.44
罚款支出	58,378.13	33,192.57
捐赠支出	418,430.00	210,059.00
非常损失		2,666,929.44
其他	169,602.00	574,078.10
合计	1,025,549.54	4,554,777.55

41. 所得税

所得税费用明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	89,552.12	213,645.52

42. 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生额	上年发生额
漳平菁林林业有限公司	漳平燕菁林业有限公司	48.72%	3,090,997.93	2,470,090.17
连城县森威林业有限公司工会	连城县森威林业有限公司	5.00%	320,388.41	118,943.72
永安大自然技术开发有限公司	永安市青山木材检验有限责任公司	20.00%	32,646.73	14,521.33
福建省永安林业（集团）股份有限公司工会	永安佳盛伐区设计公司	20.00%	8,003.25	1,390.26
合计			3,452,036.32	2,604,945.48

43. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

A 合并

项目	本年度	上年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,247,904.56	28,550,107.51
加：资产减值准备	498,980.29	3,985,399.28
固定资产折旧、林木资产折旧及摊销	38,163,152.85	40,055,633.57
无形资产摊销	1,864,043.86	2,498,390.19
长期待摊费用摊销	40,507.82	82,836.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	371,685.44	905,886.94

项目	本年度	上年度
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	36,267,106.36	28,248,912.03
投资损失	868,042.30	-18,140,810.17
递延所得税资产减少	-	
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	3,530,837.80	-18,665,385.02
经营性应收项目的减少	-12,053,557.10	-11,273,189.11
经营性应付项目的增加	-17,452,249.12	19,759,090.07
其他	-1,241,352.84	
经营活动产生的现金流量净额	59,105,102.22	76,006,872.11
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：		
现金的年末余额	48,361,074.27	38,591,734.81
减：现金的年初余额	38,591,734.81	80,731,081.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,769,339.46	-42,139,346.78

B 母公司

项目	本年度	上年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,356,555.30	23,163,670.88
加：资产减值准备	356,975.85	3,921,429.66
固定资产折旧、林木资产折旧及摊销	31,032,430.67	33,550,469.39
无形资产摊销	1,864,043.86	2,498,390.19
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	370,757.59	905,886.94
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	36,267,106.36	28,248,912.03
投资损失	-6,020,361.79	-20,222,737.36
递延所得税资产减少	-	

项目	本年度	上年度
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	3,530,837.80	-18,665,385.02
经营性应收项目的减少	-2,100,771.90	-14,104,937.72
经营性应付项目的增加	-16,438,732.12	25,622,913.12
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	51,218,841.62	64,918,612.11
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：		
现金的年末余额	46,461,397.61	31,028,374.91
减：现金的年初余额	31,028,374.91	75,099,516.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,433,022.70	-44,071,141.55

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	48,361,074.27	38,591,734.81
其中：库存现金	180,173.26	599,140.81
可随时用于支付的银行存款	48,159,601.74	37,532,773.86
可随时用于支付的其他货币资金	21,299.27	459,820.14
二、年末现金及现金等价物余额	48,361,074.27	38,591,734.81

注：年末现金及现金等价物余额与报表项目货币资金年末余额差异 1,241,352.84 元，系子公司连城森威林业有限公司在 2008 年 12 月 31 日被冻结的银行存款金额。

(3) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金 8,004,976.08 元，主要项目列示如下：

项目	本年金额
收保证金及押金	2,834,976.50
收往来款	2,648,976.36
收政府补助款	1,328,120.70
主要项目合计	6,812,073.56

B、支付的其他与经营活动有关的现金 40,480,483.17 元，主要项目列示如下：

项目	本年金额
管护费	6,619,041.34
运输费	5,601,474.47
绿景联建房代付	3,800,000.00
退休工人费用	3,688,837.53

业务招待费	2,059,875.59
差旅费	3,634,696.40
代垫款	3,154,466.04
办公费等	2,443,543.59
小车费用	2,352,939.07
咨询费等	2,322,111.00
修理费	1,850,023.00
其他	1,726,767.28
专利费	912,174.91
宣传费等	814,532.95
主要项目合计	40,480,483.17

C、收到其他与投资活动有关的现金，主要项目列示如下：

项目	本年金额
收到的拆迁补偿款	20,004,800.00
小计	20,004,800.00

D、支付其他与投资活动有关的现金，主要项目列示如下：

项目	本年金额
三明人造板厂及林产化工厂资产处置及人员安置支出	27,276,102.90
仙泉坑道路改造借款	6,347,600.00
小计	33,623,702.90

E、收到支付其他与筹资活动有关的现金，主要项目列示如下：

项目	本年金额
百万亩速生丰产林财政贴息	9,740,000.00
小计	9,740,000.00

(二) 母公司财务报表主要项目注释

44. 应收账款

(1) 应收账款按风险类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	5,210,029.69	51.50%	4,259,771.37	950,258.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,521,263.33	34.81%	3,412,739.20	108,524.13
其他不重大应收账款	1,385,380.22	13.69%	155,962.78	1,229,417.44
合计	10,116,673.24	100.00%	7,828,473.35	2,288,199.89
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

单项金额重大的应收账款	9,179,291.33	73.03%	4,409,494.95	4,769,796.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,061,878.04	24.36%	2,730,600.92	331,277.12
其他不重大应收账款	327,804.03	2.61%	74,107.54	253,696.49
合计	12,568,973.40	100.00%	7,214,203.41	5,354,769.99

注①：本公司将年末余额大于 50 万元的应收账款分类为单项金额重大的应收账款，对其单独进行减值测试。

注②：本公司将应收账款账龄超过 3 年作为风险较大的判断依据。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,051,348.21	20.28%	122,750.72	1,928,597.49
1—2 年（含）	3,264.42	0.03%	326.44	2,937.98
2—3 年（含）	74,819.97	0.74%	22,445.99	52,373.98
3—4 年	45,797.05	0.45%	22,898.52	22,898.53
4—5 年	1,406,959.57	13.91%	1,125,567.66	281,391.91
5 年以上	6,534,484.02	64.59%	6,534,484.02	
合计	10,116,673.24	100.00%	7,828,473.35	2,288,199.89

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,423,983.24	35.20%	265,438.99	4,158,544.25
1—2 年（含）	65,817.76	0.52%	6,581.77	59,235.99
2—3 年（含）	54,088.64	0.43%	16,226.60	37,862.04
3—4 年（含）	1,403,999.74	11.17%	701,999.87	701,999.87
4—5 年（含）	1,985,639.22	15.80%	1,588,511.38	397,127.84
5 年以上	4,635,444.80	36.88%	4,635,444.80	
合计	12,568,973.40	100.00%	7,214,203.41	5,354,769.99

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,214,203.41	614,269.94			7,828,473.35

(4) 年末应收账款余额前五名客户列示如下：

客户	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
江苏省佳辰机房设备厂经销部	1,019,528.36	5 年以上	10.08%	1,019,528.36
魏扬	978,831.54	5 年以上	9.68%	978,831.54
福建汇洋林业投资股份有限公	802,651.07	1 年以内	7.93%	

司				
上海福林木材公司（陈国雄）	657,074.55	5 年以上	6.49%	657,074.55
永安森工有限公司	628,099.18	5 年以上	6.21%	714,699.18
主要项目合计	4,086,184.70		40.39%	3,370,133.63

注：年末应收账款余额中前五名客户应收金额合计 4,086,184.70 元，占应收账款总额的比例为 40.39%。其中，应收关联方——福建汇洋林业投资股份有限公司欠款余额为 802,651.07 元。

45. 其他应收款

（1）其他应收款按风险类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	36,619,421.47	86.24%	8,191,702.02	28,427,719.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,209,987.16	7.56%	2,794,321.93	415,665.23
单项金额非重大的其他应收款	2,630,381.27	6.20%	396,261.96	2,234,119.31
合计	42,459,789.90	100.00%	11,382,285.91	31,077,503.99
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	30,267,910.93	84.31%	8,011,086.71	22,256,824.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,637,723.06	7.35%	2,544,685.03	93,038.03
单项金额重大的其他应收款	2,993,566.89	8.34%	271,833.29	2,721,733.60
合计	35,899,200.88	100.00%	10,827,605.03	25,071,595.85

注①：本公司将年末余额大于 50 万元的其他应收款分类为单项金额重大的其他应收款，对其进行单独进行减值测试。

注②：本公司将其他应收款账龄超过 3 年作为风险较大的判断依据。

（2）其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,759,584.46	27.70%	620,198.16	11,139,386.30
1—2 年（含）	6,366,028.84	14.99%	160,173.64	6,205,855.20
2—3 年（含）	11,434,479.73	26.93%	325,910.50	11,108,569.23
3—4 年（含）	2,904,465.72	6.84%	1,314,314.72	1,590,151.00
4—5 年（含）	1,783,711.23	4.20%	750,168.97	1,033,542.26
5 年以上	8,211,519.92	19.34%	8,211,519.92	
合计	42,459,789.90	100.00%	11,382,285.91	31,077,503.99
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	7,012,785.27	19.54%	424,124.22	6,588,661.05
1—2 年（含）	11,437,342.96	31.86%	101,743.91	11,335,599.05
2—3 年（含）	3,274,767.15	9.12%	982,430.15	2,292,337.00
3—4 年（含）	1,843,258.09	5.13%	898,975.49	944,282.60
4—5 年（含）	780,170.73	2.17%	624,136.58	156,034.15
5 年以上	11,550,876.68	32.18%	7,796,194.68	3,754,682.00
合计	35,899,200.88	100%	10,827,605.03	25,071,595.85

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	10,827,605.03	554,680.88			11,382,285.91

(4) 年末其他应收款余额前五名欠款单位列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初 账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
永安市仙泉坑道路改造建设领导小组办公室	11,040,100.00	代垫工程款及拆迁款	1 年以内、1—2 年	26.00%	4,692,500.00
永安林业公路段	10,419,903.87	代垫款	2 年以上	24.54%	10,419,903.87
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	5 年以上	7.07%	3,000,000.00
永安市林业建设投资有限公司	2,908,682.00		5 年以上	6.85%	2,908,682.00
福建省三明东来装饰材料有限公司	2,400,000.00	设备转让款	3—4 年	5.65%	3,100,000.00
前五名小计	29,768,685.87			70.11%	24,121,085.87

(5) 年末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

46. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资	76,034,250.00			76,034,250.00
对合营、联营企业投资	81,035,655.03	1,360,279.20	2,148,042.30	80,247,891.93
对其他企业投资	13,593,687.12			13,593,687.12
合计	170,663,592.15	1,360,279.20	2,148,042.30	169,875,829.05
减：长期股权投资减值准备	3,300,000.00			3,300,000.00
净额	167,363,592.15			166,575,829.05

(2) 对子公司的投资明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	年初 账面余额	本年增加	本年减少	年末 账面余额	持股 比例	持有的 表决权 比例
---------	------	------------	------	------	------------	----------	------------------

漳平市燕菁林业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	51.28%	51.28%
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00	80,000.00			80,000.00	80.00%	80.00%
永安青山木材检验有限公司	80,000.00	80,000.00			80,000.00	80.00%	80.00%
连城县森威林业有限公司	55,874,250.00	55,874,250.00			55,874,250.00	95.00%	95.00%
合计	76,034,250.00	76,034,250.00			76,034,250.00		

(3) 对合营、联营企业的长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计 增减额	其中: 累 计现金 红利
福建永林竹业有限公司	34.00%	34.00%	3,400,000.00	1,700,000.00	106,238.34	
永安永明木业有限公司	34.01%	34.01%	3,000,000.00		-384,404.28	
福建省山康电子公司	40.00%	40.00%	4,000,000.00		-977,116.24	
福建省永惠林业有限公司	49.00%	49.00%	6,009,869.60	1,360,279.20	-760,512.18	
永安燕晟木业有限公司	30.00%	30.00%	3,000,000.00		-31,950.62	
天宝岩生态旅游公司	47.39%	47.39%	1,000,000.00		-115,962.98	
福建汇洋林业投资公司	40.00%	40.00%	60,000,000.00		-1,258,548.91	
北京清大永林科技公司	40.00%	40.00%	200,000.00			
合计			80,609,869.60	3,060,279.20	-3,422,256.87	

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年出资额	本年权益 增减额	其中: 现金红 利	年末账面余额
福建永林竹业有限公司	5,200,014.83		6,223.51		5,206,238.34
永安永明木业有限公司	2,831,281.14		-215,685.42		2,615,595.72
福建省山康电子公司	2,999,329.72		23,554.04		3,022,883.76
福建省永惠林业有限公司	5,797,584.31	1,360,279.20	-548226.89		6,609,636.62
永安燕晟木业有限公司	3,006,613.47		-38,564.09		2,968,049.38
天宝岩生态旅游公司	990,674.85		-106,637.83		884,037.02
福建汇洋林业投资公司	60,010,156.71		-1,268,705.62		58,741,451.09
北京清大永林科技公司	200,000.00				200,000.00
合计	81,035,655.03	1,360,279.20	-2,148,042.30		80,247,891.93

(4) 对其他企业的长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	初始金额	年初 账面余额	本年 增加	本年减少	年末 账面余额	持股 比例
中国光大银行股份有限公司	10,725,000.00	10,725,000.00			10,725,000.00	0.07%
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	15.00%
福建省轻工科技联合开发公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00%
福建同辉贸易有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00%
永安市笔架山陵园	1,968,687.12	1,968,687.12			1,968,687.12	合作项目
合计	13,593,687.12	13,593,687.12			13,593,687.12	

(5) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	年初账面余额	本年 计提额	本年减少额		年末账面余额	计提原因
			转回	转销		
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00				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				200,000.00	被投资单位停业
福建同辉贸易有限公司	200,000.00				200,000.00	被投资单位停业
福建省山康电子公司	2,400,000.00				2,400,000.00	被投资单位资产损失
合计	3,300,000.00				3,300,000.00	

47. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	393,925,235.57	431,380,941.74
其中:主营业务收入	387,615,029.03	424,047,551.86
其他业务收入	6,310,206.54	7,333,389.88
营业成本	316,931,952.21	334,313,770.92
其中:主营业务成本	312,318,268.43	327,904,253.97
其他业务成本	4,613,683.78	6,409,516.95

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品或业务类别	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	106,406,682.97	57,443,775.08	107,987,014.23	60,186,397.65
木材二次加工产品	250,489,657.80	224,878,380.33	286,387,356.27	241,740,172.08
甲醛	18,631,561.16	16,551,312.33	19,111,851.76	15,912,222.70
胶粘剂	5,881,787.30	6,324,732.54	6,197,152.56	6,064,575.98
苗木	3,147,240.15	2,824,205.42	3,707,164.44	3,287,918.58

产品或业务类别	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
让售材料	7,927,143.06	7,833,625.61	4,997,741.94	4,820,051.08
装卸收入	794,570.00	472,819.00	875,432.00	517,430.20
其他	646,593.13	603,101.90	2,117,228.54	1,785,002.65
合计	393,925,235.57	316,931,952.21	431,380,941.74	334,313,770.92

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	108,440,139.85	123,172,649.00
占全部销售收入的比例	27.53%	28.55%

48. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	6,888,404.09	2,162,821.38
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	-2,148,042.30	-251,459.49
长期股权投资转让收益		17,271,375.47
可供出售金融资产持有收益	1,280,000.00	1,040,000.00
合计	6,020,361.79	20,222,737.36

(2) 以权益法核算按被投资单位实现净损益确认的投资收益详见本附注九（一）之 38。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权 比例
福建省永安林业 (集团) 总公司	15818936-8	永安市	投资、木材 采运	5,215	32.00%	32.00%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七——企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八——合营企业及联营企业。

(二) 关联方交易

1. 接受关联方担保

本公司第一大股东福建省永安林业（集团）总公司将其持有的本公司国有法人股 6,488.46 万股中的 3,244 万股质押给国家开发银行，质押期限从 2005 年 3 月 29 日起。该股权质押是为本公司向国家开发银行贷款提供担保。

2、销售货物

本公司 2008 年与关联方福建汇洋林业投资股份有限公司存在购销业务，该关联交易按照市场定价，当年交易金额 18,059,694.99 元。

3、森林资源承包

2008 年 7 月 17 日，本公司与联营企业福建省永惠林业有限公司（本公司持有其 49% 股权）签订了《福庄场森林资源承包合同》。本公司将下属福庄采育场所属的面积为 322,682 亩的森林资源承包给该公司经营管理。根据北京中企华资产评估有限公司出具的资产评估报告，福庄采育场森林资源总面积 322,682 亩，具有经营收益权的面积为 264,155 亩，30 年收益权评估按 6% 的贴现现值为 12,292.7 万元。合同确定承包费用为：第 1-5 年每年承包费 600 万元；第 6-10 年每年承包费 800 万元；第 11-20 年每年承包费 1,000 万元；第 21-30 年每年承包费 1,500 万元。根据本公司与福建省永惠林业有限公司签订的补充协议，承包费自 2009 年开始计算。

(三) 关联方往来款项余额

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	福建汇洋林业投资股份有限公司	7,222.00	21,138,041.20	20,335,290.27	809,972.93	经营性占款
其他应收款	福建永林竹业有限公司	573,476.08	1,054,466.04		1,627,942.12	往来款

(四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
福建汇洋林业投资股份有限公司	其他应收款	48,598.38	6.00%	433.32	6.00%
福建永林竹业有限公司	其他应收款	120,615.57	7.41%	34,408.56	6.00%

十一、或有事项

(一) 或有负债

1. 对外担保

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额 8100 万元，均为连带责任担保，明细资料如下：

金额单位：人民币万元

被担保单位	金额	期限	贷款行
福建新大陆科技集团有限公司	2,000.00	2008.02.05—2009.02.05	中信银行福州分行
	3,000.00	2008.12.23—2009.12.23	中国建设银行福建省分行
	1,600.00	2008.06.10—2009.06.09	中国工商银行福州南门支行
	1,500.00	2008.12.24—2009.12.24	中国建设银行福建省分行
小计	8,100.00		

注：截至 2008 年 12 月 31 日，上述被担保款项无逾期未还情况。

十二、 承诺事项

1、根据与国家开发银行签订的 18,760 万元《长期借款合同》有关条款的规定，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 2008 年 12 月 31 日止已偿还 5,500 万元。该合同规定，该笔贷款为指定用途贷款，专项用于本公司 60 万亩速生丰产林的建设及造林、营林费用，不得挪作他用。此外，该合同还规定，本公司向第三人提供贷款保证时，若累计对外担保额将超过本公司最近年度会计报表所列净资产的 70%时，应事先书面征得国家开发银行的同意。

2、根据与国家开发银行签订的 21,000 万元《长期借款合同》有关条款的规定，对专项用于 60 万亩“速生丰产林基地”第三期项目建设的 18,000 万元借款，应从 2011 年 3 月起分期偿还，至 2020 年 3 月全部偿还完毕。对专项用于年产 8 万立方米中密度纤维板生产线项目的 3,000 万元借款，应从 2008 年 3 月起分期偿还，至 2017 年 3 月全部偿还完毕。该合同规定，本公司转让经营资产的行为涉及到资总额产 10%以上时，应事先征得国家开发银行的书面同意。此外，该合同还规定，本公司向第三人提供贷款保证时，若累计对外担保额超过本公司最近年度会计报表所列净资产的 50%时，应事先书面征得国家开发银行的同意。

3、本公司以林木资产及年产 21 万立方米中纤板项目形成的机器设备作抵押向国家开发银行申请人民币贷款 45,600 万元，申请美元贷款 2,100 万元。具体项目包括：

(1) 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 日止），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，截至 2008 年 12 月 31 日止已归还 500 万元；

(2) 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 日止），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；

(3) 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 日止），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，截至 2008 年 12 月 31 日止已归还 100 万元。

(4) 贷款额 10,840 万元，贷款期限：2009 年 3 月 13 日至 2020 年 9 月 22 日。（2009 年 3 月 13 日到位 3,000 万元，其余未到位。）

(5) 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）。截至 2008 年 12 月 31 日止已到位 370 万美元，其中：210 万美元贷款期限为 2008.9.23-2011.10.20；其中 160 万美元贷款期限为 2008.12.29-2011.10.20。

该部分被抵押的林木资产为 941,920 亩，其中公司所有 809,047 亩，评估值为 102,101.14 万元，控股公司连城森威公司所有 132,873 亩，评估值为 22,991.31 万元。

此外，由福建省永安林业（集团）总公司以其依法持有的本公司国有法人股 50%股权（即 3,244 万股）对上述贷款项目提供质押担保。

4、本公司以持有的中国光大银行股权 605 万股（账面价值 1,072.50 万元）向兴业银行提供质押担保。根据本公司与兴业银行签订的编号为兴银永安高质 20080015 号的最高额质押合同，最高授信额 6,000 万元，授信期为 2008 年 11 月 21 日至 2009 年 11 月 20 日。截至 2008 年 12 月 31 日止，尚未偿还的兴业银行质押贷款为 5,150 万元。

5、截止 2008 年 12 月 31 日，本公司为建设 21 万立方米林板一体化项目签订的设备采购合同总价款 1801.60 万欧元，已经付款 138.80 万欧元。

十三、 资产负债表日后事项的非调整事项

根据 2009 年 4 月 10 日召开的本公司五届十三次董事会会议决议，本年利润提取法定盈余公积后为公司发展结转滚存利润，拟不分配。

十四、 其他重要事项

1、根据本公司与三明市土地收购储备中心签订的本公司所属三明市人造板厂国有土地使用权收储合同，本年已将相关土地移交给三明市土地收购储备中心，与之相关的三明人造板厂人员安

置及资产处置工作已基本完成。

2、根据本公司与永安市土地收购储备中心签订的所属林产化工厂国有土地使用权收储合同，本年已将相关土地移交给永安市土地收购储备中心，与之相关的林产化工厂人员安置及资产处置工作已基本完成。

3、根据本公司 2007 年度股东大会决议，本公司拟投资 5.71 亿元建设的 21 万立方米林板一体化项目。该项目投产后，每年可生产中密度纤维板 21 万立方米。目前已经开始购买主要设备。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》本公司非经常性损益如下：

项目	本年数	上年数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	7,453.97	17,436,006.97
2、营业外收入中的其他项目	1,957,602.35	555,942.84
小计	1,965,056.32	17,991,949.81
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	379,139.41	1,070,518.44
2、营业外支出中的其他项目	646,410.13	3,484,259.11
小计	1,025,549.54	4,554,777.55
影响利润总额	939,506.78	13,437,172.26
减：所得税（25%）	4,724.58	
影响净利润	934,782.20	13,437,172.26
影响少数股东损益	599.43	-390.335.28
影响归属于母公司普通股股东净利润	934,182.77	13,827,507.54
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,861,685.47	12,117,654.49

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》、公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	1.28%	1.09%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.03%	0.88%	0.02	0.02

报告期利润	上年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	5.12%	6.31%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.39%	2.95%	0.06	0.06

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,795,868.24	25,945,162.03
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	934,182.77	13,827,507.54
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,861,685.47	12,117,654.49
年初股份总数	4	202,760,280.00	202,760,280.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	202,760,280.00	202,760,280.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.02	0.13
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.02	0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.02	0.13

项目	序号	本年数	上年数
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.02	0.06

3、净资产收益率计算过程

项目	序号	2008 年度	2007 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,795,868.24	25,945,162.03
扣除所得税后的非经常性损益	2	934,182.77	13,827,507.54
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,861,685.47	12,117,654.49
归属于本公司普通股股东的年末净资产	4	374,722,370.91	507,144,516.67
其中：本期可供出售金融资产公允价值变动对净资产的影响数	5	-127,080,000.00	165,594,000.00
全面摊薄净资产收益率（I）	6=1/4	1.28%	5.12%
全面摊薄净资产收益率（II）	7=3/4	1.03%	2.39%
归属于本公司普通股股东的年初净资产	8	507,144,516.67	315,605,354.64
发行新股或债转股等新增的、归属于本公司普通股股东的净资产	9		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	10		
归属于本公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数	11		
报告期因回购或缩股等减少股份数	12		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	13		
回购或现金分红等减少的、归属于本公司普通股股东的净资产	14	10,138,014.00	
归属于本公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数	15	7	
报告期月份数	16	12	12
归属于本公司普通股股东的净资产加权平均数	$17 = 8 + 1 \div \text{②} + 9 \times 10 \div 16 - 14 \times 15 \div 12 + 5 \div \text{②}$	440,088,609.29	411,374,935.66
加权平均净资产收益率（I）	18=1÷17	1.09%	6.31%
加权平均净资产收益率（II）	19=3÷17	0.88%	2.95%

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年4月10日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：吴景贤 主管会计工作的负责人：陈振宗 会计机构负责人：杨建志

福建省永安林业（集团）股份有限公司
2009年 4 月 10 日