

# 福建省永安林业（集团）股份有限公司

## 2010 年半年度财务报告（未经审计）

### 1、会计报表

## 资 产 负 债 表

20010 年 6 月 30 日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	1		62,290,170.77	90,865,528.53	51,920,327.16	77,981,522.56
交易性金融资产						
应收票据	2		6,601,219.00	8,856,258.70	6,601,219.00	8,856,258.70
应收账款	3	44	18,254,650.35	2,830,540.16	17,331,607.41	3,293,674.76
预付款项	4		22,988,298.01	92,914,101.67	22,941,721.79	92,387,071.42
应收利息						
应收股利					4,548,417.19	7,477,625.03
其他应收款	5	45	46,567,275.32	46,026,280.55	45,838,146.86	45,992,903.77
存货	6		481,287,399.49	482,044,088.63	385,111,255.47	386,690,372.00
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产			-		-	
流动资产合计			637,989,012.94	723,536,798.24	534,292,694.88	622,679,428.24
非流动资产：						
可供出售金融资产	7		127,728,000.00	182,936,000.00	127,728,000.00	182,936,000.00
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	8	46	64,545,242.66	63,725,242.66	140,579,492.66	139,759,492.66
投资性房地产			25,253,905.79	25,879,516.14	25,253,905.79	25,879,516.14
固定资产	9		148,146,708.08	151,223,846.22	147,221,317.15	150,405,908.00
在建工程	10		304,940,586.06	81,636,985.17	304,940,586.06	81,636,985.17
工程物资						

固定资产清理						
生产性生物资产	11		13,835,946.22	14,216,680.42	13,835,946.22	14,216,680.42
油气资产						
无形资产	12		41,919,780.97	42,538,598.33	41,919,780.97	42,538,598.33
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	13		200,507.05	219,232.91		
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			764,589,142.97	600,394,567.99	839,497,494.99	675,391,646.86
资产总计			1,402,578,155.91	1,323,931,366.23	1,373,790,189.87	1,298,071,075.10

## 资产负债表

2009年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	17		291,682,971.19	230,000,000.00	291,682,971.19	230,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	18		16,288,592.83	11,892,885.37	15,233,330.85	10,328,345.79
预收款项	19		19,903,304.99	12,773,189.34	12,611,263.22	6,911,207.07
应付职工薪酬	20		7,888,821.75	8,848,011.59	7,214,316.35	8,522,061.21
应交税费	21		-24,712,880.92	640,992.60	-24,753,894.64	596,795.90
应付利息						
应付股利	22		171,446.00	171,446.00	171,446.00	171,446.00
其他应付款	23		54,650,142.28	49,452,052.06	73,591,951.49	70,094,827.66
一年内到期的非流动负债	24		41,790,900.00	40,000,000.00	41,790,900.00	40,000,000.00
其他流动负债						

流动负债合计			407,663,298.12	353,778,576.96	417,542,284.46	366,624,683.63
非流动负债：						
长期借款	25		543,991,910.00	434,364,820.00	543,991,910.00	434,364,820.00
应付债券						
长期应付款	26		4,535,488.97	6,887,109.00	5,962,623.08	7,208,176.69
递延收益	27		15,144,789.05	16,469,900.70	15,144,789.05	16,469,900.70
预计负债						
递延所得税负债	28		25,372,000.00	42,774,000.00	25,372,000.00	42,774,000.00
其他非流动负债						
非流动负债合计			589,044,188.02	500,495,829.70	590,471,322.13	500,816,897.39
负债合计			996,707,486.14	854,274,406.66	1,008,013,606.59	867,441,581.02
股东权益：						
股本	29		202,760,280.00	202,760,280.00	202,760,280.00	202,760,280.00
资本公积	30		168,108,746.91	220,314,746.91	168,108,746.91	220,314,746.91
减：库存股						
盈余公积	31		16,247,562.25	16,247,562.25	16,247,562.25	16,247,562.25
一般风险准备				-		-
未分配利润	32		-9,057,582.97	3,409,899.39	-21,340,005.88	-8,693,095.08
外币报表折算差额						-
归属于母公司股东权益合计			378,059,006.19	442,732,488.55	365,776,583.28	430,629,494.08
少数股东权益	33		27,811,663.58	26,924,471.02		
股东权益合计			405,870,669.77	469,656,959.57	365,776,583.28	430,629,494.08
负债和股东权益总计			1,402,578,155.91	1,323,931,366.23	1,373,790,189.87	1,298,071,075.10

# 利润表

2010年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	34	47	125,035,065.23	157,748,798.82	118,093,885.90	147,427,154.13
其中：营业收入			125,035,065.23	157,748,798.82	118,093,885.90	147,427,154.13
二、营业总成本			140,586,074.03	166,797,512.05	134,716,687.65	158,514,225.37
减：营业成本	34	47	105,143,060.61	128,835,757.11	102,707,915.75	123,576,220.44
营业税金及附加	35		414,257.80	939,124.22	334,905.60	871,750.67
销售费用			4,057,322.68	5,364,661.21	4,013,593.42	5,253,954.67
管理费用			19,077,744.36	14,032,010.48	15,847,217.99	11,125,822.66
财务费用	36		10,343,541.91	16,831,330.17	10,376,534.21	16,836,248.99
资产减值损失	37		1,550,146.67	794,628.86	1,436,520.68	850,227.94
投资收益（损失以“-”号填列）	38	48	1,953,818.44	1,800,000.00	1,953,818.44	1,800,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-13,597,190.36	-7,248,713.23	-14,668,983.31	-9,287,071.24
加：营业外收入	39		2,359,105.06	10,149,624.52	2,346,848.00	10,146,995.12
减：营业外支出	40		324,977.49	3,919.95	324,775.49	3,000.00
其中：非流动资产处置损失			-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-11,563,062.79	2,896,991.34	-12,646,910.80	856,923.88
减：所得税费用	41		17,227.01	4,499.30	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			-11,580,289.80	2,892,492.04	-12,646,910.80	856,923.88
归属于母公司股东的净利润			-12,467,482.36	1,867,594.38	-	-
少数股东损益	42		887,192.56	1,024,897.66	-	-
六、每股收益：						
（一）基本每股收益			-0.0615	0.0092	-0.0624	0.0042
（二）稀释每股收益			-0.0615	0.0092	-0.0624	0.0042
七、其他综合收益			-52,206,000.00	73,722,000.00	-52,206,000.00	73,722,000.00
八、综合收益总额			-63,786,289.80	76,614,492.04	-64,852,910.80	74,578,923.88

归属于母公司所有者的综合收益总额			-64,673,482.36	75,589,594.38	-64,852,910.80	74,578,923.88
归属于少数股东的综合收益总额			887,192.56	1,024,897.66		

## 现金流量表

2010年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号		合并		母公司	
	合并	母公 司	本期金额	上期金额	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			138,876,103.65	177,308,675.70	129,323,538.81	159,274,097.24
收到的税费返还			-	6,368,047.12	-	6,368,047.12
收到其他与经营活动有关的现金	43-(3)-A		4,818,682.00	7,145,492.29	6,331,341.00	6,541,598.70
经营活动现金流入小计			143,694,785.65	190,822,215.11	135,654,879.81	172,183,743.06
购买商品、接受劳务支付的现金			80,656,865.24	118,790,199.12	76,678,724.63	114,045,618.26
支付给职工以及为职工支付的现金			19,043,876.94	21,497,611.61	16,481,001.92	19,094,320.25
支付的各项税费			5,909,688.13	7,742,768.86	5,799,377.46	7,617,596.82
支付其他与经营活动有关的现金	43-(3)-B		11,108,326.72	9,135,591.49	10,134,792.62	9,040,382.26
经营活动现金流出小计			116,718,757.03	157,166,171.08	109,093,896.63	149,797,917.59
经营活动产生的现金流量净额			26,976,028.62	33,656,044.03	26,560,983.18	22,385,825.47
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-	-	-	-
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00	1,800,000.00	4,929,207.80	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,804.06	1,560,637.05	8,804.06	1,560,637.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			153,818.44	-	153,818.44	-
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00	6,300,000.00	1,000,000.00	8,300,000.00
投资活动现金流入小计			3,162,622.50	9,660,637.05	6,091,830.30	11,660,637.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			208,492,489.11	87,249,247.34	208,492,489.11	84,175,791.23
投资支付的现金			1,020,000.00	7,558,640.00	1,020,000.00	7,558,640.00
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			-	7,143,529.96	-	7,143,529.96
投资活动现金流出小计			209,512,489.11	101,951,417.30	209,512,489.11	98,877,961.19

投资活动产生的现金流量净额			-206,349,866.61	-92,290,780.25	-203,420,658.81	-87,217,324.14
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			400,917,990.00	380,969,700.00	400,917,990.00	380,969,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			480,000.00	-	480,000.00	-
筹资活动现金流入小计			401,397,990.00	380,969,700.00	401,397,990.00	380,969,700.00
偿还债务支付的现金			248,500,000.00	294,500,000.00	248,500,000.00	294,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,448,060.40	21,459,583.17	21,448,060.40	21,464,501.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-		-	
支付其他与筹资活动有关的现金			-		-	
筹资活动现金流出小计			269,948,060.40	315,959,583.17	269,948,060.40	315,964,501.99
筹资活动产生的现金流量净额			131,449,929.60	65,010,116.83	131,449,929.60	65,005,198.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-		-	
五、现金及现金等价物净增加额			-47,923,908.39	6,375,380.61	-45,409,746.03	173,699.34
加：期初现金及现金等价物余额			86,362,542.94	49,602,427.11	73,478,536.97	46,461,397.61
六、期末现金及现金等价物余额	43-(2)		38,438,634.55	55,977,807.72	28,068,790.94	46,635,096.95

# 合并股东权益变动表

2010年6月30日

编制单位：福建永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额								
	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	220,314,746.91		16,247,562.25		3,409,899.39		26,924,471.02	469,656,959.57
加：会计政策变更			-						-
前期差错更正			-						-
二、本年初余额	202,760,280.00	220,314,746.91	-	16,247,562.25	-	3,409,899.39	-	26,924,471.02	469,656,959.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-52,206,000.00	-	-	-	-12,467,482.36	-	887,192.56	-63,786,289.80
（一）净利润						-12,467,482.36		887,192.56	-11,580,289.80
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-52,206,000.00	-	-	-	-	-	-	-52,206,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-52,206,000.00							-52,206,000.00
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	-	-52,206,000.00	-	-	-	-12,467,482.36	-	887,192.56	-63,786,289.80
（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									-
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	168,108,746.91	-	16,247,562.25	-	-9,057,582.97	-	27,811,663.58	405,870,669.77
----------	----------------	----------------	---	---------------	---	---------------	---	---------------	----------------

## 合并股东权益变动表

2010年6月30日

编制单位：福建永安林业（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	134,796,746.91	-	17,238,009.39		19,927,334.61		26,638,515.68	401,360,886.59
加：会计政策变更		-		-		-			-
前期差错更正				-990,447.14		-8,914,024.27			-9,904,471.41
二、本年年初余额	202,760,280.00	134,796,746.91	-	16,247,562.25	-	11,013,310.34	-	26,638,515.68	391,456,415.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	85,518,000.00	-	-	-	-7,603,410.95	-	285,955.34	78,200,544.39
（一）净利润						-7,603,410.95		3,068,702.79	-4,534,708.16
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	85,518,000.00	-	-	-	-	-	-	85,518,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		85,518,000.00							85,518,000.00
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	-	85,518,000.00	-	-	-	-7,603,410.95	-	3,068,702.79	80,983,291.84
（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	-	-	-	-	-	-	-	-2,782,747.45	-2,782,747.45
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						-		-2,782,747.45	-2,782,747.45
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	220,314,746.91	-	16,247,562.25	-	3,409,899.39	-	26,924,471.02	469,656,959.57

## 母公司股东权益变动表

2010年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							所有者权益合计
	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	220,314,746.91		16,247,562.25		-8,693,095.08		430,629,494.08
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	202,760,280.00	220,314,746.91	-	16,247,562.25	-	-8,693,095.08	-	430,629,494.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-52,206,000.00	-	-	-	-12,646,910.80	-	-64,852,910.80
（一）净利润						-12,646,910.80		-12,646,910.80
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-52,206,000.00	-	-	-	-	-	-52,206,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-52,206,000.00						-52,206,000.00
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	-	-52,206,000.00	-	-	-	-12,646,910.80	-	-64,852,910.80
（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								-
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	168,108,746.91	-	16,247,562.25	-	-21,340,005.88	-	365,776,583.28
----------	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------	---	----------------

## 母公司股东权益变动表

2010年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							所有者权益合计
	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	134,796,746.91		17,238,009.39		8,710,723.91	
加：会计政策变更				-		-		-
前期差错更正				-990,447.14		-8,914,024.27		-9,904,471.41
二、本年初余额	202,760,280.00	134,796,746.91	-	16,247,562.25	-	-203,300.36	-	353,601,288.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	85,518,000.00	-	-	-	-8,489,794.72	-	77,028,205.28
（一）净利润						-8,489,794.72		-8,489,794.72
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	85,518,000.00	-	-	-	-	-	85,518,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		85,518,000.00						85,518,000.00
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	-	85,518,000.00	-	-	-	-8,489,794.72	-	77,028,205.28
（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						-		-
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	220,314,746.91	-	16,247,562.25	-	-8,693,095.08	-	430,629,494.08
----------	----------------	----------------	---	---------------	---	---------------	---	----------------

## 2、会计报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （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，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售条件的流通股。截至2010年6月30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）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。

#### （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、甲醛、胶粘剂等。

#### （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9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

### （一）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。

### （二）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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （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）记账本位币

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）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。

### （六）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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的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。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

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，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，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算，不改变其记账本位币金额。

#### **（九）金融工具**

##### **1、金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括：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（相关说明见本附注二之（十））、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债为其他金融负债。

##### **（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）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”。

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。

### （3）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。

## 2、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

## 3、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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”。

### （十）应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)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。

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将期末余额大于 50 万元（含 50 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的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。

## 2、对于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款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单项金额小于 50 万元且账龄超过 3 年的应收款项，确定为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款项，坏账准备计提比例如下所示。

### 3、各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

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
回收有保障，无减值风险的应收款项	0	0	0	0	0	0
其他应收款项	6.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

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。

## （十一）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、低值易耗品、在产品、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。期末，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，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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。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。

#### **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。

### **（十二）长期股权投资**

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、初始投资成本的确定**

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本附注二之（五）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。

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**

本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。

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，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的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。

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，后续计量采用成本法核算。

#### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照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。

#### 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。

#### （十三）投资性房地产（成本模式）

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。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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。

## 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，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、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（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。

## （十五）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。本公司的在建工程主要包括机器设备生产线及房屋建筑物等。

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。

#### **(十六) 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、投资性房地产和存货等资产。

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可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### **(十七) 生物资产**

本公司的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。消耗性生物资产均为林木资产，生产性生物资产包括竹林和果树林，公益性生物资产为生态公益林。

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。

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。

### (十八) 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。

本公司的无形资产为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：

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

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，按单项资产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。

### (十九) 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。

### (二十) 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。

本公司在商品已经发出，已开具销售发票，且收到款项或取得收款凭据后确认商品销售收入的实现。

#### 2、劳务收入

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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 递延所得税资产/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。

### （二十三）主要会计政策、会计估计的变更

本年无会计政策变更及会计估计变更事项。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 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（二）之 1
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%	

#### 2、企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%。

#### 3、房产税

房产税以房产原值的 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%；林化产品和木材加工产品销售增值税率为 17%。

（2）根据财政部、国家税务总局的“财税[2009]148 号”规定，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办法。具体退税比例 2009 年为 100%，2010 年为 80%。该文件有效期自 2009 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止。

#### 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) 根据新企业所得税法、新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。除上述收入减、免征企业所得税外，其他应税收入的企业所得税按 25%计缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
漳平市燕菁林业有限公司	控股子公司	漳平市	木材采运	3,900	谢益林	木(竹)材采运、加工等
永安佳盛伐区设计有限公司		永安市	伐区设计	10	许少洪	伐区调查设计
永安青山木材检验有限公司		永安市	木材检验	10	董永平	木材检验
子公司名称	持股比例(%) 直接	表决权比例(%)	期末实际出资额	是否合并	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
漳平市燕菁林业有限公司	51.28%	51.28%	2,000	是	2,000	
永安佳盛伐区设计有限公司	80.00%	80.00%	8	是	8	
永安青山木材检验有限公司	80.00%	80.00%	8	是	8	
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益		从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
漳平市燕菁林业有限公司	控股子公司	70535911-X	2,351.10			
永安佳盛伐区设计有限公司		73804193-3	5.04			
永安青山木材检验有限公司		73804245-0	4.74			

##### 2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

金额单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
连城县森威林业有限公司	内资-有限责任公司	福建省连城县	木材采运 造林抚育	5,881.50	谢益林	木(竹)材采运、加工、造林抚育等
子公司名称	持股比例(%) 直接	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
连城县森威林业有限公司	95%	95%	5,587.43			是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所	

				数股东损益的金额	所有者权益中所享有份额后的余额
连城县森威林业有限公司	有限责任公司	73566759-4	331.57		

## (二) 合并范围发生变更的说明

本年合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表项目注释

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。

### (一) 货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			1,444,345.18			595,345.39
二、银行存款						
人民币			33,919,473.98			82,675,520.87
美元	1,424,169.89	6.8319	3,052,972.69	449,568.15	6.8282	3,069,770.22
欧元	469.91	9.64	430.01	50.40	9.7971	493.77
银行存款小计			36,972,876.68			85,745,784.86
三、其他货币资金						
人民币			23,872,948.91			4,524,398.28
合 计			62,290,170.77			90,865,528.53

注①：年末其他货币资金中 23,851,536.22 系开具银行信用证保证金，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

注②：期末货币资金余额较年初大幅减少主要是本年三期项目投入。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	6,601,219.00	8,856,258.7

注：期末不存在已贴现或质押的应收票据。

(2) 期末已背书转让未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
福州恒鑫轻工制品有限公司	2010-05-28	2010-8-28	2,172,246.50

出票单位	出票日	到期日	金额
福州合利恒一装饰材料有限 公司	2010-06-29	2010-9-29	1,200,000.00
厦门冠富木业有限公司	2010-06-30	2010-12-30	936,665.50
福州恒鑫轻工制品有限公司	2010-06-30	2010-9-30	750,742.50
仙居凤达工艺有限公司	2010-06-28	2010-9-28	500,000.00
合 计			5,559,654.5

注：到期日在本报告日之前的已背书票据未见退票。

(3) 期末应收票据余额中无关联单位欠款。

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	19,929,716.56	72.73%	5,236,634.9	26.28%	14,693,081.66
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	3,668,087.02	13.39%	3,653,880.72	99.61%	14,206.30
其他不重大应收账款	3,806,336.25	13.89%	258,973.86	6.8%	3,547,362.39
合 计	27,404,139.83	100.00%	9,149,489.48	33.39%	18,254,650.35
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	6,839,819.51	62.37%	4,479,253.07	65.49%	2,360,566.44
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	2,894,093.39	26.38%	2,853,408.12	98.59%	40,685.27
其他不重大应收账款	1,233,303.85	11.25%	804,015.40	65.19%	429,288.45
合 计	10,967,216.75	100.00%	8,136,676.59	74.00%	2,830,540.16

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	19,129,760.94	69.80%	1,145,940.81	17,983,820.13
1—2年(含)	206,823.20	0.75%	20,682.32	186,140.88
2—3年(含)	100,690.05	0.37%	30,207.02	70,483.03
3—4年(含)	3,191.92	0.01%	1,595.95	1,595.97

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
4—5年(含)	63,051.72	0.23%	50,441.38	12,610.34
5年以上	7,900,622.00	28.83%	7,900,622.00	0.00
合计	27,404,139.83	100.00%	9,149,489.48	18,254,650.35
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,853,113.86	26.02%	171,186.83	2,681,927.03
1—2年(含)	117,437.25	1.07%	11,743.73	105,693.52
2—3年(含)	3,191.92	0.03%	957.58	2,234.34
3—4年(含)	63,051.72	0.57%	31,525.86	31,525.86
4—5年(含)	45,797.05	0.42%	36,637.64	9,159.41
5年以上	7,884,624.95	71.89%	7,884,624.95	
合计	10,967,216.75	100.00%	8,136,676.59	2,830,540.16

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建汇洋林业投资股份有限公司	客户	15,630,937.94	1年以内	57.04%
江苏省佳辰机房设备厂经销部	客户	1,019,528.36	5年以上	3.72%
魏扬	客户	978,831.54	5年以上	3.57%
上海福林木材公司	客户	657,074.55	5年以上	2.40%
永安副基三公司	客户	596,941.30	5年以上	2.18%
合计		18,883,313.69		

(5) 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		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,136,676.59	1,087,443.61	74,630.72		9,149,489.48

(6) 期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及其他关联方欠款。

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,807,537.62	99.21%	78,707,878.01	84.72%
1—2年(含)	141,695.89	0.62%	14,033,217.71	15.10%
2—3年(含)	39,064.50	0.17%	159,983.93	0.17%
3年以上	0	0.00%	13,022.02	0.01%
合计	22,988,298.01	100.00%	92,914,101.67	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国林业机械电力设备安装公司	供应商	3,511,350.00	15.27%	1年以内	三期工程未完工
镇江中福马机械有限公司	供应商	3,461,450.00	15.06%	1年以内	三期工程未完工
常州联合锅炉容器有限公司	供应商	2,160,000.00	9.40%	1年以内	三期工程未完工
朝阳宏达机械有限公司	供应商	2,081,100.00	9.05%	1年以内	三期工程未完工
江苏保龙机电制造有限公司	供应商	1,530,250.00	6.66%	1年以内	三期工程未完工
合计		12,744,150.00			

(3) 期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及其他关联方欠款。

#### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	48,642,697.35	83.22%	7,376,793.48	15.17%	41,265,903.87
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	4,524,818.41	7.74%	4,176,024.76	92.29%	348,793.65
其他不重大其他应收款	5,286,184.12	9.04%	333,606.32	6.31%	4,952,577.80
合计	58,453,699.88	100.00%	11,886,424.56	20.33%	46,567,275.32
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	51,422,825.51	89.62%	7,853,233.85	15.27%	43,569,591.66
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	3,290,548.73	5.74%	3,066,776.92	93.20%	223,771.81

其他应收款					
其他不重大其他应收款	2,661,997.09	4.64%	429,080.01	16.12%	2,232,917.08
合计	57,375,371.33	100.00%	11,349,090.78	19.78%	46,026,280.55

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,917,304.57	8.41%	295,038.37	4,622,266.20
1—2年(含)	30,360,479.55	51.94%	36,047.95	30,324,431.60
2—3年(含)	8,400.00	0.01%	2,520	5,880.00
3—4年(含)	610,209.74	1.04%	305,104.89	305,104.85
4—5年(含)	218,444.01	0.37%	174,755.21	43,688.80
5年以上	22,338,862.01	38.22%	11,072,958.14	11,265,903.87
合计	58,453,699.88	100.00%	11,886,424.56	46,567,275.32
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	32,845,057.42	57.25%	171,208.16	32,673,849.26
1—2年(含)	1,582,597.12	2.76%	608,259.71	974,337.41
2—3年(含)	759,603.22	1.32%	206,343.23	553,259.99
3—4年(含)	11,225,368.90	19.57%	438,628.75	10,786,740.15
4—5年(含)	960,468.70	1.67%	768,374.96	192,093.74
5年以上	10,002,275.97	17.43%	9,156,275.97	846,000.00
合计	57,375,371.33	100.00%	11,349,090.78	46,026,280.55

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
永安林业公路段	代垫款	非关联方	10,419,903.87	5年以上	17.83%
福建省林业投资发展有限公司	借款	非关联方	3,000,000.00	5年以上	5.13%
福建省福林模板联合发展公司	代还担保款	非关联方	1,897,527.97	5年以上	3.25%
永安市财政局	代垫款等	非关联方	1,496,554.66	5年以上	2.56%
厦门迈克生物有限公司	代垫款等	非关联方	678,155.35	5年以上	1.16%
小计			17,492,141.85		29.93%

(5) 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		期末账面余额
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	11,349,090.78	537,333.78	10	11,886,424.57
-----------	---------------	------------	----	---------------

(6) 期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, 应收关联方福建永林竹业有限公司款项余额 613,331.17 元。

## (六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	30,965,667.59	36,244,983.72
在产品	46,766.85	46,766.85
自制半成品	686,968.57	737,767.56
库存商品	21,221,426.64	29,973,974.71
消耗性生物资产	442,205,937.99	428,879,963.94
合计	495,126,767.64	495,883,456.78
减: 存货跌价准备	13,839,368.15	13,839,368.15
净额	481,287,399.49	482,044,088.63

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,376,233.68			0	6,376,233.68
在产品				0	
库存商品	7,463,134.47	0		0	7,463,134.47
合计	13,839,368.15	0		0	13,839,368.15

## (七) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下:

项目	期末公允价值	年初公允价值
<b>可供出售权益工具</b>		
其中: <b>兴业银行股权</b> 注①	110,544,000.00	161,240,000.00
青山纸业股权 注②	17,184,000.00	21,696,000.00
合计	127,728,000.00	182,936,000.00
减: 可供出售金融资产减值准备		
净额	127,728,000.00	182,936,000.00

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。其中240万股作为本公司向国家开发银行贷款的抵押物, 详见本附注八之(一)

之4。

#### (八) 对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业及联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本(万元)
福建永林竹业有限公司	有限公司	永安市	周建华	竹业	34%	34%	1,500
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	34.01%	34.01%	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	40%	40%	500
福建省永惠林业有限公司	有限公司	三明市	吴健	林业	49%	49%	\$400
永安燕晟木业有限公司	有限公司	永安市	黄燕忠	木板加工	30%	30%	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	47.39%	47.39%	210
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	13.33%	13.33%	15,000

#### (九) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
中国光大银行股份有限公司	成本法	10,725,000.00	10,725,000.00		10,725,000.00
福建汇洋林业投资股份有限公司注	权益法	60,000,000.00	20,914,634.92	0	20,914,634.92
福建省永惠林业有限公司注	权益法	6,009,869.60	12,505,402.36	0	12,505,402.36
福建永林竹业有限公司注①	权益法	5,100,000.00	6,914,753.25	1,020,000.00	7,934,753.25
永安永明木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,586,508.62	0	2,586,508.62
永安燕晟木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,968,370.21	0	2,968,370.21
福建省永安市智源生化有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
福建省山康电子工程有限公司	权益法	2,000,000.00	3,015,245.54	0	3,015,245.54
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	826,640.64	0	826,640.64
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
福建省福林模板联合发展	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
公司					
北京清大永林科技公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-200,000.00	0
福建省轻工科技联合开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
福建同辉贸易有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计		97,403,556.72	67,025,242.66	820,000.00	67,845,242.66

（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
中国光大银行股份有限公司	低于 5%	低于 5%			0
福建汇洋林业投资股份有限公司	12.33%	12.33%			
福建省永惠林业有限公司	49.00%	49.00%			
福建永林竹业有限公司	34.00%	34.00%			
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%			
福建省永安市智源生化有限公司	30.00%	30.00%			
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					
天宝岩生态旅游公司	47.39%	30.00%			
永安市鑫林生物质能科技有限公司	10.00%	10.00%			
福建省福林模板联合发展公司			500,000.00		
北京清大永林科技公司	0.00	0.00			
福建省轻工科技联合开发公司			200,000.00		
福建同辉贸易有限公司			200,000.00		
合计			3,300,000.00		

注①：本公司对福建永林竹业有限公司的长期股权投资增加，主要原因系本期对该公司增资 102 万元。

#### （十） 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	30,600,706.99	0		30,600,706.99
1、房屋、建筑物	25,862,242.48	0		25,862,242.48
2、土地使用权	4,738,464.51	0		4,738,464.51
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	4,721,190.85	625,610.35		5,346,801.20
1、房屋、建筑物	3,987,793.86	549,929.05		4,537,722.91

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
2、土地使用权	733,396.99	75,681.30		809,078.29
三、投资性房地产账面净值合计	25,879,516.14	-625,610.35		25,253,905.79
1、房屋、建筑物	21,874,448.62	-549,929.05		21,324,519.57
2、土地使用权	4,005,067.52	-75,681.30		3,929,386.22
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	25,879,516.14	-625,610.35		25,253,905.79
1、房屋、建筑物	21,874,448.62	-549,929.05		21,324,519.57
2、土地使用权	4,005,067.52	-75,681.30		3,929,386.22

注 1：本年计提的折旧和摊销额为 625,610.35 元。

注 2：期末投资性房地产不存在减值迹象，故不计提减值准备。

### (十一) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	504,416,108.36	4,812,598.35	576,421.00	508,652,285.71
1、房屋建筑物	102,594,007.10	78,685.00	0	102,672,692.10
2、机器设备	355,943,164.61	4,045,085.84	10,610.00	359,977,640.45
3、运输工具	11,207,496.91	562,282.33	555,551.00	11,214,228.24
4、电子设备及办公设备	4,048,613.27	126,545.18	10,260.00	4,164,898.45
5、其他设备	30,622,826.47	0		30,622,826.47
二、累计折旧合计	247,547,465.87	7,860,766.55	547,451.06	254,860,781.36
1、房屋建筑物	39,360,616.62	1,827,874.33	0	41,188,490.95
2、机器设备	190,557,979.49	5,173,711.7	10,053.91	195,721,637.28
3、运输工具	6,233,581.61	396,676.95	527,769.38	6,102,489.18
4、电子设备及办公设备	3,189,268.81	146,092.37	9,627.77	3,325,733.41
5、其他设备	8,206,019.34	316,411.20		8,522,430.54
三、固定资产净值合计	253,791,504.35			253,791,504.35
1、房屋建筑物	61,484,201.15			61,484,201.15
2、机器设备	164,256,003.17			164,256,003.17
3、运输工具	5,111,739.06			5,111,739.06
4、电子设备及办公设备	839,165.04			839,165.04
5、其他设备	22,100,395.93			22,100,395.93
四、固定资产减值准备累计金额合计	105,644,796.27	0		105,644,796.27

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
1、房屋建筑物	619,383.48			619,383.48
2、机器设备	87,919,195.28	0		87,919,195.28
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	16,420,075.79	0		16,420,075.79
五、固定资产账面价值合计	148,146,708.08			148,146,708.08
1、房屋建筑物	60,864,817.67			60,864,817.67
2、机器设备	76,336,807.89			76,336,807.89
3、运输工具	4,435,991.71			4,435,991.71
4、电子设备及办公设备	828,770.67			828,770.67
5、其他设备	5,680,320.14			5,680,320.14

注 1：本年计提的折旧额为 7,860,766.55 元。

注 2：本年不存在在建工程完工转入固定资产的情况。

## （十二）在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
吉口高压专用线	263,307.00		263,307.00	263,307.00		263,307.00
林木种子重点工程	605,885.63		605,885.63	605,885.63		605,885.63
21 万立方中纤板项目	288,420,372.16		288,420,372.16	68,277,624.81		68,277,624.81
二期成品库工程						
绿景佳园-人才公寓	2,510,315.14		2,510,315.14	2,417,751.49		2,417,751.49
绿景佳园车库及店面	10,072,416.24		10,072,416.24	10,072,416.24		10,072,416.24
合计	303,940,586.06		303,940,586.06	81,636,985.17		81,636,985.17

注：本年在建工程-二期成品库工程并入 21 万立方中纤板项目一并建设和进行核算。

（2）重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额（万元）	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
21 万立方中纤板项目	35,172.49	自	68,277,624.81	5,685,243.70	223,211,037.24	6,293,399.31

		筹/贷款				
--	--	------	--	--	--	--

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中:本年转固	金额	其中:利息资本化		
21万立方中纤板项目			291,488,662.05	11,978,643.01	82.87%	82.87%

注: (1)本年 21 万立方中纤板项目增加中包含资本化利息 6,293,399.31 元, 资本化率为 5.94%。

(2) 期末不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

(3) 期末在建工程较年初大幅增加主要系本年人造板三期工程投入增加所致。

### (十三) 生产性生物资产

生产性生物资产明细列示如下(以成本计量):

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
经济林-果园	2,220,039.04		158,574.18	2,061,464.86
经济林-竹林	11,996,641.38		222,160.02	11,774,481.36
合计	14,216,680.42		380,734.20	13,835,946.22

### (十四) 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	61,678,428.25	0	0	61,678,428.25
专用技术	1,405,829.02			1,405,829.02
尼葛工业区土地使用权	13,676,777.49		0	13,676,777.49
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
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
微软软件使用权	192,918.18	0		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
吉口工业用地使用权			0	
制胶车间土地使用权	4,134,453.15			4,134,453.15

大溪工业土地使用权	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	16,249,128.75	618,817.36	0	16,867,946.11
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	2,872,120.61	108,676.68	0	2,980,797.29
锁扣专利使用权	1,501,935.91	0		1,501,935.91
西营货场土地使用权	1,970,549.80	93,097.02		2,063,646.82
西营货场铁路专用线	1,922,907.02	90,846.00		2,013,753.02
公司工业用地	2,905,952.10	69,527.70		2,975,479.80
商业土地使用权	50,965.55	1,592.52		52,558.07
泉州土地使用权	780,008.70	25,999.98		806,008.68
净血宁技术费	122,012.00			122,012.00
本部土地使用权	71,082.00	3,231.00		74,313.00
香兰素技术费	300,000.00			300,000.00
原老林综厂土地使用权	1,600,000.30	100,000.02		1,700,000.32
微软软件使用权	51,385.69	9,645.90		61,031.59
房屋使用权-北京	47,400.06	3,949.98		51,350.04
房屋使用权-福州	171,521.82	14,425.56		185,947.38
荆东土地使用权	476,954.58	19,080.18		496,034.76
吉口工业土地使用权		0		
制胶车间土地使用权	1,033,662.93	41,344.56		1,075,007.49
大溪工业土地使用权	367,782.40	36,678.44		404,460.84
种苗中心土地使用权	2,887.28	721.82		3,609.10
三、无形资产减值准备 累计金额合计	2,890,701.17			2,890,701.17
专有技术	1,405,829.02			1,405,829.02
锁扣专利使用权	1,301,884.15			1,301,884.15
净血宁技术费	182,988.00			182,988.00
四、无形资产账面价值合计	42,538,598.33	618,817.36		41,919,780.97
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	10,804,656.88	108,676.68		10,695,980.20
锁扣专利使用权		0		0.00
西营货场土地使用权	7,339,150.20	93,097.02		7,246,053.18
西营货场铁路专用线	1,710,933.98	90,846.00		1,620,087.98
公司工业用地	4,046,819.13	69,527.70		3,977,291.43
商业土地使用权	76,444.45	1,592.52		74,851.93
泉州土地使用权	1,819,991.30	25,999.98		1,793,991.32
净血宁技术费				
本部土地使用权	252,020.95	3,231.00		248,789.95
香兰素技术费				
原老林综厂土地使用权	8,399,999.70	100,000.02		8,299,999.68
微软软件使用权	141,532.49	9,645.90		131,886.59
房屋使用权-北京	189,599.74	3,949.98		185,649.76
房屋使用权-福州	694,012.38	14,425.56		679,586.82
荆东土地使用权	1,431,013.42	19,080.18		1,411,933.24
吉口工业土地使用权		0		
制胶车间土地使用权	3,100,790.22	41,344.56		3,059,445.66

大溪工业土地使用权	2,462,338.87	36,678.44		2,425,660.43
种苗中心土地使用权	69,294.62	721.82		68,572.80

注 1：本年摊销额为 618,817.36 元。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	期末账面余额
办公楼装修费	60,731.42	0	6,747.94	53,983.48
林地十一五规划编案费	23,955.84		11,977.92	11,977.92
九重灶林地使用费	134,545.65			134,545.65
合计	219,232.91	0	18,725.86	200,507.05

#### (十六) 公益性生物资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
公益性生物资产	38,018,466.14	38,018,466.14

#### (十七) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,485,767.37	1,624,777.39	74,630.72		21,035,914.04
存货跌价准备	13,839,368.15	0		0	13,839,368.15
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	105,644,796.27	0			105,644,796.27
无形资产减值准备	2,890,701.17	0			2,890,701.17
合计	145,160,632.96	1,624,777.39	74,630.72	0	146,710,779.63

#### (十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下（单位：万元）：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
中国光大银行股权	1,072.50			1,072.50	质押
青山纸业股权（240 万股）	1,084.80		225.6	859.20	质押
土地使用权	1,287.81		16.31	1,271.50	抵押
房屋使用权	1,892.19		37.56	1,854.63	抵押
永安 80.90 万亩林木所有权及林地使用权（注②）	102,101.14			102,101.14	抵押
连城 13.29 万亩林木所有权及林地使用权（注②）	22,991.31			22,991.31	抵押
年产 8 万平方米中纤板生产线设备	2,698.20		163.44	2,534.76	抵押

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
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形成的机器设备、厂房及土地使用权	14,473.00	22,321.00		36,794.00	抵押
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	4,017.96			4,017.96	抵押
漳平市燕菁林业有限责任公司股权	2,000.00			2,000.00	质押
合计	153,618.91	22,321.00	442.91	175,497.00	

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，详见本附注八之（一）。

注②：本公司用于抵押之林木所有权及林地使用权金额系指上述资产于抵押开始时的评估价值。

### （十九）短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	86,500,000.00	50,000,000.00	
保证借款	149,000,000.00	120,000,000.00	注②
质押借款	56,182,971.19	60,000,000.00	注③
合计	291,682,971.19	230,000,000.00	

注①：期末无逾期借款。

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股份有限公司质押贷款，详见本附注八（一）之 6。

### （二十）应付账款

（1）期末账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	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	货款	质量问题未结算
江西雄宇实业有限公司	230,000.00	工程款	尚未结算
福建晖菲材料工业新技术有限公司	185,000.00	材料款	尚未结算
苏州意玛斯砂光设备有限公司	180,000.00	设备款	尚未结算
常州能源设备总厂有限公司	160,000.00	设备款	尚未结算
合计	1,026,868.30		

（2）期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

款项；无应付关联方款项。

### （二十一） 预收款项

（1）期末无账龄超过一年的大额预收款项。

（2）期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方预收款项及占总预收款项的比例详见本附注六之（三）所述。

### （二十二） 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,109,804.43	10,560,703.25	11,419,003.93	251,503.75
二、职工福利费		2208767.13	2,208,767.13	0
三、社会保险费	597,199.86	3,936,543.29	4,134,250.33	399,492.82
其中：1. 医疗保险费	44,619.24	752,008.57	851,767.98	55,140.17
2. 基本养老保险费	288,800.27	2,374,206.21	2,516,309.96	146,696.52
3. 失业保险费	230,010.69	406,724.01	346,171.25	290,563.45
4. 工伤保险费	17,225.52	255,524.48	272,750.00	0
5. 生育保险费	16,544.14	148,080.02	147,251.14	17,373.02
四、住房公积金	204,814.33	783,428.00	739,301.00	248,941.33
五、工会经费和职工教育经费	1,383,081.91	334,909.35	363,604.55	1,354,386.71
六、因解除劳动关系给予的补偿		58,950.00	58,950.00	0
七、辞退福利	5,553,111.06	201,386.08	120,000.00	5,634,497.14
合计	8,848,011.59	18,084,687.10	19,043,876.94	7,888,821.75

注：期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

### （二十三） 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-25,761,748.35	-84,966.32
营业税	113,068.26	52,497.05
企业所得税	8,787.91	10,063.79
城市建设维护税	170,811.31	8,536.19
房产税	106,425.12	106,069.80
个人所得税	14,890.31	92,783.16
教育费附加	108,182.81	5,849.62
土地使用税	72,514.88	691,666.24
印花税	40,974.81	14,844.18
防洪费	90,303.51	66,557.40
其他税种		

项目	期末账面余额	年初账面余额
合计	640,992.60	-24,712,880.92

#### (二十四) 应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过1年未支付原因
福建省永安林业(集团)总公司			
永安市财政局			
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
合计	171,446.00	171,446.00	

#### (二十五) 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容
永安市笔架山陵园管理所	8,677,191.71	往来款
连城县林业局	5,874,250.00	应付股权款
永安尼葛开发区基础设施补助款	3,306,543.70	补助款
代管房改款	2,261,136.06	代管的职工房改款
职工经济补偿	2,175,600.50	代管职工经济补偿金
福建省永安市智源生化有限公司	2,000,000.00	往来款
合计	24,294,721.97	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	期末账面余额	账龄	性质或内容
永安市笔架山陵园管理所	1,000,000.00	1年以内	往来款
	5,677,191.71	1年以上	
连城县林业局	5,874,250.00	4-5年	应付股权款
永安尼葛开发区基础设施补助款	3,306,543.70	4-5年	补助款
代管房改款	609,072.94	1-2年	代管的职工房改款
	1,652,063.12	3年以上	
职工经济补偿	2,175,600.50	4-5年	代管职工经济补偿金
合计	20,294,721.97		

(3) 截至2010年6月30日止,其他应付款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注六之(三)所述。

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	41,790,900.00	40,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款		
保证借款	41,790,900.00	40,000,000.00
合计	41,790,900.00	40,000,000.00

注 1: 期末无逾期借款。

### (二十七) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押加质押借款	497,191,910.00	387,564,820.00
抵押借款	46,800,000.00	46,800,000.00
保证借款		
合计	543,991,910.00	434,364,820.00

### (二十八) 长期应付款

长期应付款明细列示如下:

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
育林费、维简费	2,251,921.14	2,603,541.17	林木采伐应交纳的费用
铁路建设集团泉州分	0	2,000,000.00	工程押金
三明市财通公司	951,195.03	951,195.03	收购三明人造板厂股权
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
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	44,347.58	资源费等
森林生态补偿金			林木采伐的森林生态补
合计	4,535,488.97	6,887,109.00	

### (二十九) 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	期末账面余额
百万亩速生丰产林基地①	3,452,786.12	163,152.00		3,615,938.12
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	100,000.00			100,000.00
工厂化育苗生产线及组培室财政补助	1,816,000.00		0	1,816,000.00
重点林木种子工程	1,050,000.00			1,050,000.00
永安林产品化工厂拆迁补偿②	4,635,531.71	0	1,181,689.90	3,453,841.81
三明人造板厂拆迁补偿②	4,415,582.87	0	306,573.75	4,109,009.12

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
合计	16,469,900.70	163,152.000	1,488,263.65	15,144,789.05

注①：百万亩速生丰产林基地项目系根据财建[2003]421号《基本建设贷款中央财政贴息资金管理暂行办法》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。

注②：永安林产品化工厂和三明人造板拆迁补助款本年减少系2010年拆迁发生的费用性支出。

### （三十）递延所得税负债

递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		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	101,488,000.00	25,372,000.00	171,096,000.00	42,774,000.00

### （三十一）股本

（1）本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本年增减					期末账面余额	
	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	3,428,920.00	1.69%						3,428,920.00	1.69%
其中：境内非国有法人持股	3,417,550.00	1.68%						3,417,550.00	1.68%
境内自然人持股	11,370.00	0.01%						11,370.00	0.01%
有限售条件股份合计	35,868,920.00	17.69%						35,868,920.00	17.69%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	166,891,360.00	82.31%						166,891,360.00	82.31%
股份总数	202,760,280.00	100.00%						202,760,280.00	100.00%

（2）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	32,440,000.00		32,440,000.00	16.00%

司				
---	--	--	--	--

### (三十二) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
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	128,322,000.00	0	52,206,000.00	76,116,000.00
合计	220,314,746.91	0		168,108,746.91

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。

### (三十三) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
法定盈余公积	16,247,562.25			16,247,562.25

### (三十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本年数	上年数
上年期末未分配利润	3,409,899.39	19,927,334.61
加: 年初未分配利润调整数(调减“-”)		-8,914,024.27
本年年初未分配利润	3,409,899.39	11,013,310.34
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-12,467,482.36	-7,603,410.95
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-9,057,582.97	3,409,899.39

### (三十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	125,035,065.23	157,748,798.82
其中: 主营业务收入	120,611,357.24	148,733,596.32
其他业务收入	4,423,707.99	9,015,202.50
营业成本	105,143,060.61	128,835,757.11
其中: 主营业务成本	101,660,981.77	122,785,662.03
其他业务成本	3,482,078.84	6,050,095.08

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

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	26,087,226.40	15,252,618.18	39,935,515.30	21,739,171.42
木材二次加工产品	83,384,008.85	76,648,309.98	92,710,374.50	88,801,843.71

甲醛	4,336,403.72	4,512,991.49	6,727,960.75	6,037,105.99
胶粘剂	4,124,600.19	4,018,857.19	5,515,374.57	5,393,836.85
其他	7,102,826.07	4,710,283.77	12,859,573.70	6,863,799.14
合计	125,035,065.23	105,143,060.61	157,748,798.82	128,835,757.11

(3) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	58,576,382.61	50,961,454.87
占全部销售收入的比例	46.85%	32.30%

(三十六) 营业税金及附加

税种	本年数	上年数
城市维护建设税	103,403.36	465,803.21
教育费附加	61,152.70	266,197.24
防洪费	114,744.90	147,630.80
营业税	117,324.96	59,492.97
其他	17,631.88	
合计	414,257.80	939,124.22

(三十七) 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益及处置收益	-46,181.56	0
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,000,000.00	1,800,000.00
合计	1,953,818.44	1,800,000.00

注：权益法核算的长期股权投资收益及处置收益系本期北京清大永林科技公司清算损失；持有可供出售金融资产取得的投资收益系本年收到的兴业银行股份有限公司 2009 年度分红款 2,000,000.00 元。

(三十八) 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	1,052,2817.74	16,960,285.91
减：利息收入	231,251.49	210,348.95
汇兑损失持有可供出售金融资产取得的投资收益	0	4.60
金融机构手续费	51,975.66	81,388.61
合计	10,343,541.91	16,831,330.17

注：本年财务费用较上年大幅度下降系收到资金占用费及在建工程 21 万立方人造板三期中纤板项目本年度的资本化利息增加所致。

#### （三十九） 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,550,146.67	972,662.22
存货跌价准备	0	-178,033.36
合计	1,550,146.67	794,628.86

#### （四十） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得	8,804.06	
罚款收入	17,050.00	4,450.00
政府补助利得（注）	2,329,798.00	6,368,047.12
土地出让收益	0	3,750,000.00
其他	3,453.00	27,127.40
合计	2,359,105.06	10,149,624.52

#### （四十一） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	16,176.00	919.95
其中：固定资产处置损失	16,176.00	919.95
罚款支出	36,912.94	
捐赠支出	213,735.00	3,000.00
非常损失		
其他	58,153.55	
合计	324,977.49	3,919.95

#### （四十二） 所得税费用

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	17,227.01	4,499.30

#### （四十三） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

##### 计算结果

报告期利润	本年数	上年数
-------	-----	-----

	基本每股收 益	稀释每 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（I）	-0.06	-0.06	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润（II）	-0.10	-0.10	-0.01	-0.01

### 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	-12,467,482.36	-7,603,410.95
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	6,798,990.00	12,877,249.26
扣除非经常性损益后的归属于本公 司普通股股东的净利润	3=1-2	-19,266,473.31	-20,480,660.21
年初股份总数	4	202,760,280.00	202,760,280.00
报告期因公积金转增股本或股票股 利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加 的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一 月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末 的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7$ $\div 11-8\times9\div 11-10$	202,760,280.00	202,760,280.00
因同一控制下企业合并而调整的发行 在外的普通股加权平均数（II）	13	202,760,280.00	202,760,280.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	-0.06	-0.04
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	-0.10	-0.10
已确认为费用的稀释性潜在普通股 利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期 权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times$ $(1-17)]\div (12+19)$	-0.06	-0.04
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times(1-17)]\div (13+19)$	-0.10	-0.10

#### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### (四十四) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-69,608,000.00	98,296,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-17,402,000.00	24,574,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-52,206,000.00	73,722,000.00

#### (四十五) 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	本年金额	上年金额
收保证金及押金	0	2,377,675.00
收往来款	2,488,884.00	2,344,136.85
收政府补助款	2,329,798.00	1,176,132.00
其他		1,247,548.44
合计	4,818,682.00	7,145,492.29

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输费	2,642,124.24	2,424,921.81

管护费	2,074,872.90	2,057,409.42
退休工人费用	2,854,656.72	679,352.48
审计费	213,100.00	720,000.00
业务招待费	785,130.59	900,735.50
办公费等	804,768.44	562,333.97
专利费	0	518,798.73
宣传费等	725,250.00	407,481.46
差旅费	388,922.86	364,530.79
小车费用等	619,500.97	500,027.33
合计	11,108,326.72	9,135,591.49

(四十六) 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

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,580,289.80	2,892,492.04
加: 资产减值准备	1,550,146.67	794,628.86
固定资产折旧、林木资产摊销、生产性生物资产折旧	15,445,767.14	11,170,814.30
无形资产摊销	618,817.36	693,565.04
长期待摊费用摊销	18,725.86	11,977.91
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)	7,371.94	919.95
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)	10,343,541.91	18,059,237.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,953,818.44	-1,800,000.00
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)	14,082,664.29	22,570,064.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,734,873.83	-9,974,543.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,177,975.52	-10,763,113.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,976,028.62	33,656,044.03
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	38,438,634.55	55,977,807.72

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	86,362,542.94	49,602,427.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,923,908.39	6,375,380.61

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	38,438,634.55	55,977,807.72
其中：库存现金	1,444,345.18	135,833.41
可随时用于支付的银行存款	36,972,876.68	55,820,675.04
可随时用于支付的其他货币资金	21,412.69	21,299.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,438,634.55	55,977,807.72
四、母公司使用受限制的现金和现金等价物	2,3851,536.22	

注：母公司使用受限制的现金和现金等价物系其他货币资金中的 23,851,536.22 元，该款项为采购进口设备用于开立信用证保证金。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省永安林业(集团)总公司	国有企业	永安市	吴景贤	投资、木材采运	5,215 万元	15818936-8	32.00%	32.00%

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之（八）“对合营企业投资和对联营企业投资”。

### (二) 关联方交易

### 1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		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	木材二次加工产品	13,463,599.57	16.15%	1,943,494.06	2.35%	

### 2、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		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	木材二次加工产品	1,997,528.52	2.61%			

### 3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(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	90.00	根据双方协商定价

#### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		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	应收账款	15,630,937.94	57.04%	809,972.93	6.67%
福建永林竹业有限公司	其他应收款	613,331.17	1.05%	980,128.16	1.71%
福建汇洋林业投资股份有限公司	预收款项		0	150,684.93	1.18%
福建省永安市智源生化有限公司	其他应付款	2,000,000.00	3.63%	2,000,000.00	4.04%
永安市笔架山陵园管理所	其他应付款	8,677,191.71	15.75%	6,677,191.71	13.50%

#### (四) 关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	年初账面余额
-------	------	--------	--------

关联方名称	科目名称	期末账面余额	年初账面余额
福建汇洋林业投资股份有限公司	应收账款	937,856.28	
福建永林竹业有限公司	其他应收款	38,887.31	95,925.37

## 七、或有事项

截止 2010 年 06 月 30 日，本公司对外担保余额 10,800 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	2010.02.23—2011.02.23	中信银行福州分行
	3,000.00	2009.12.24—2010.12.24	中国建设银行福建省分行
	1,500.00	2009.12.25—2010.12.25	中国建设银行福建省分行
	4,300.00	2009.11.20—2010.11.19	招商银行福州华林支行
小计	10,800.00		

注 1：截至 2010 年 06 月 30 日，上述被担保款项无逾期未还情况。

## 八、重大承诺事项

### （一）重大承诺事项

1、本公司与两位自然人付志洪、张文虎联合投资设立永安市鑫林生物质能科技有限公司（以下简称“鑫林公司”），鑫林公司登记的注册资本为人民币 3,000 万元。本公司认缴注册资本 300 万元（占注册资本总额比例为 10%），已于 2009 年 4 月 20 日以货币资金出资 50 万元。根据鑫林公司的章程规定，本公司应在 2010 年 12 月 20 日之前缴足剩余的注册资本 250 万元。

2、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 2010 年 06 月 30 日止已偿还 6,960 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。

3、根据本公司与国家开发银行签订的 21,000 万元《长期借款合同》约定，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，截至 2010 年 06 月 30 日止已偿还 340 万元。该合同规定，本公司转让经营资产的行为涉及到资产总额 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。

4、本公司如下资产为贷款做抵押：①公司自有的 809,047 亩林木所有权及林地使用权；②连城县森威林业有限责任公司的 132,873 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%股权和 240 万股青山纸业股权为向国家开发银行贷款 56,440 万元，及外汇借款 2,100 万美元提供抵（质）押担保。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 2010 年 06 月 30 日止已归还 1,960 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；

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 2010 年 06 月 30 日止已归还 340 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 2010 年 06 月 30 日止到位 3,000 万元。

E、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 06 月 30 日止全部到位。

F、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。

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 A、B、C 的贷款项目提供质押担保。

5、公司以自有房地产（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）及年产 8 万立方米中纤板生产线设备、723,859.5 亩森林资产为向永安兴业银行贷款 4,680 万元提供抵押担保，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）。

6、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 20100004 号的最高额质押合同，最高授信额 6,000 万元，授信期为 2010 年 03 月 23 日至 2011 年 03 月 22 日。截至 2010 年 06 月 30 日止，尚未偿还的兴业银行质押贷款为 3,500 万元。

7、截止 2010 年 06 月 30 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 1,926.17 万欧元，已经付款 1635.23 万欧元。

## （二）前期承诺履行情况

截止 2010 年 06 月 30 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 1,926.17 万欧元，已经付款 1635.23 万欧元。

除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

## 十、其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	19,929,716.56	75.49%	5,236,634.90	26.28%	14,693,081.66
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	3,646,105.66	13.81%	3,631,899.35	99.61%	14,206.31
其他不重大应收账款	28,263,38.28	10.7%	202,018.84	7.15%	2,624,319.44
合计	26,402,160.50	100.00%	9,070,553.09	34.36%	17,331,607.41
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	6,839,819.51	59.97%	4,479,253.07	65.49%	2,360,566.44
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	2,872,112.03	25.18%	2,831,426.76	98.58%	40,685.27
其他不重大应收账款	1,694,420.13	14.85%	801,997.08	47.33%	892,423.05
合计	11,406,351.67	100.00%	8,112,676.91	71.12%	3,293,674.76

（2）应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额
------	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	18,149,762.97	68.74%	1,088,985.78	17,060,777.19
1-2年(含)	206,823.20	0.79%	20,682.32	186,140.88
2-3年(含)	100,690.05	0.38%	30,207.02	70,483.03
3-4年	3,191.92	0.01%	1,595.95	1,595.97
4-5年	63,051.72	0.24%	50,441.38	12,610.34
5年以上	7,878,640.64	29.84%	7,878,640.64	0
合计	26,402,160.5	100.00%	9,070,553.09	17,331,607.41
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,314,230.14	29.06%	169,168.51	3,145,061.63
1-2年(含)	117,437.25	1.03%	11,743.73	105,693.52
2-3年(含)	3,191.92	0.03%	957.58	2,234.34
3-4年	63,051.72	0.55%	31,525.87	31,525.85
4-5年	45,797.05	0.40%	36,637.64	9,159.41
5年以上	7,862,643.59	68.93%	7,862,643.58	0.01
合计	11,406,351.67	100.00%	8,112,676.91	3,293,674.76

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建汇洋林业投资股份有限公司	客户	15,630,937.94	1年以内	59.20%
江苏省佳辰机房设备厂经销部	客户	1,019,528.36	5年以上	3.86%
魏扬	客户	978,831.54	5年以上	3.70%
上海福林木材公司	客户	657,074.55	5年以上	2.49%
永安副基三公司	客户	596,941.30	5年以上	2.26%
合计		18,883,313.69		71.52%

(5) 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		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,112,676.91	1,032,506.91	74,630.72		9,070,553.09

(6) 截至2010年06月30日止, 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; 关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六之(三)所

述。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	48,642,697.35	84.51%	7,376,793.48	15.17%	41,265,903.87
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	4,404,258.11	7.65%	4,055,508.46	92.08%	348,749.65
其他不重大其他应收款	4,510,515.76	7.84%	287,022.42	6.36%	4,223,493.34
合计	57,557,471.22	100.00%	11,719,324.36	20.36%	45,838,146.86
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	51,422,825.51	89.85%	7,853,233.85	15.27%	43,569,591.66
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	3,290,548.73	5.75%	3,066,776.92	93.20%	223,771.81
其他不重大其他应收款	2,520,209.39	4.40%	320,669.09	12.72%	2,199,540.30
合计	57,233,583.63	100.00%	11,240,679.86	19.64%	45,992,903.77

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,142,731.41	7.20%	248,563.99	3,894,167.42
1—2年(含)	30,359,384.35	52.75%	35,938.43	30,323,445.92
2—3年(含)	8,400.00	0.01%	2,520.00	5,880.00
3—4年(含)	610,209.74	1.06%	305,104.89	305,104.85
4—5年(含)	218,224.01	0.38%	174,579.21	43,644.80
5年以上	22,218,521.71	38.60%	10,952,617.84	11,265,903.87
合计	57,557,471.22	100.00%	11,719,324.36	45,838,146.86
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	32,823,830.02	57.35%	161,891.88	32,661,938.14
1—2年(含)	1,582,597.12	2.77%	608,259.71	974,337.41

2—3年(含)	759,603.22	1.33%	206,343.23	553,259.99
3—4年(含)	11,225,148.90	19.61%	438,518.75	10,786,630.15
4—5年(含)	853,690.42	1.49%	682,952.34	170,738.08
5年以上	9,988,713.95	17.45%	9,142,713.95	846,000.00
合计	57,233,583.63	100.00%	11,240,679.86	45,992,903.77

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
永安林业公路段	代垫款	非关联方	10,419,903.87	5年以上	18.10%
福建省林业投资发展有限公司	借款	非关联方	3,000,000.00	5年以上	5.21%
福建省福林模板联合发展公司	代还担保款	非关联方	1,897,527.97	5年以上	3.3%
永安市财政局	代垫款等	非关联方	1,496,554.66	5年以上	2.6%
厦门迈克生物有限公司	代垫款等	非关联方	678,155.35	5年以上	1.18%
小计			17,492,141.85		30.39%

(5) 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		期末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,240,679.86	478,644.49			11,240,679.86

(6) 期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, 应收关联方福建永林竹业有限公司款项余额 613,331.17 元。

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
中国光大银行股份有限公司	成本法	10,725,000.00	10,725,000.00		10,725,000.00
永安佳盛伐区设计有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00

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注①	权益法	60,000,000.00	20,914,634.92		20,914,634.92
福建省永惠林业有限公司注②	权益法	6,009,869.60	12,505,402.36		12,505,402.36
福建永林竹业有限公司注③	权益法	5,100,000.00	6,914,753.25	1,020,000.00	7934753.25
永安永明木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,586,508.62		2,586,508.62
永安燕晟木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,968,370.21		2,968,370.21
福建省永安市智源生化有限公司注④	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
福建省山康电子工程有限公司	权益法	2,000,000.00	3,015,245.54		3,015,245.54
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	826,640.64		826,640.64
永安市鑫林生物质能科技有限公司注⑤	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
福建省福林模板联合发展公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
北京清大永林科技公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-200,000.00	0
福建省轻工科技联合开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
福建同辉贸易有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计		173,437,806.72	143,059,492.66	820,000.00	143879492.66

(见下表)

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%			
中国光大银行股份有限公司	低于5%	低于5%			
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	12.33%	12.33%			
福建省永惠林业有限公司	49.00%	49.00%			
福建永林竹业有限公司	34.00%	34.00%			
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%			
福建省永安市智源生化有限公司	30.00%	30.00%			
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					
天宝岩生态旅游公司	47.39%	47.39%			
永安市鑫林生物质能科技有限公司	10.00%	10.00%			
福建省福林模板联合发展公司			500,000.00		
北京清大永林科技公司					
福建省轻工科技联合开发公司			200,000.00		
福建同辉贸易有限公司			200,000.00		
合计			3,300,000.00		

注①：本公司对北京清大永林科技公司的长期股权投资减少，主要原因系北京清大永林科技公司清算。

注②：本公司对福建永林竹业有限公司的长期股权投资增加，主要原因系本期对该公司增资 102 万元。

#### （四） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	118,093,885.9	147,427,154.13
其中：主营业务收入	113,670,177.91	138,411,951.63
其他业务收入	4,423,707.99	9,015,202.50
营业成本	102,707,915.75	123,576,220.44
其中：主营业务成本	99,225,836.91	117,526,125.36
其他业务成本	3,482,078.84	6,050,095.08

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

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	19,146,047.07	11,461,913.05	29,613,870.61	15,532,076.08
木材二次加工产品	83,384,008.85	76,648,309.98	93,796,623.80	89,832,434.29
甲醛	4,336,403.72	4,512,991.49	6,727,960.75	6,037,105.99
胶粘剂	4,124,600.19	4,018,857.19	5,515,374.57	5,393,836.85
其他	7,102,826.07	6,065,844.04	11,773,324.40	6,780,767.23
合计	118,093,885.90	102,707,915.75	147,427,154.13	123,576,220.44

（3）公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	发生额
前五名客户收入总额	58,576,382.61	50,961,454.87
占全部销售收入的比例	49.60%	34.56%

#### （五） 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

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-46,181.56	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,000,000.00	1,800,000.00
合计	1,953,818.44	1,800,000.00

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,646,910.80	856,923.88
加: 资产减值准备	1,436,520.68	850,227.94
固定资产折旧、林木资产摊销、生产性生物资产折旧	12,452,731.70	11,086,169.40
无形资产摊销	618,817.36	693,565.04
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)	7,371.94	
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)	10,376,534.21	18,064,156.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,953,818.44	-1,800,000.00
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)	1,4082,664.29	22,570,064.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,652,944.61	-20,194,954.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,840,016.85	-9,740,326.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,560,983.18	22,385,825.47
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	28,068,790.94	46,635,096.95
减: 现金的年初余额	73,478,536.97	46,461,397.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,409,746.03	173,699.34

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0	
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）	2,329,798.00	品牌奖励款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,823,100.00	资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,725.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,953,818.44	分红款与股权清算损失
非经常性损益合计（影响利润总额）	6,798,990.95	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	6,798,990.95	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,798,990.95	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-19,266,473.31	

### (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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	-3.06%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.73%	-0.10	-0.10
报告期利润	上年数		
	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	0.45%	0.01	0.01

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.01	0.01
-------------------------	-------	------	------

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月24日决议批准。

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

2010年8月24日