

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

二〇〇四年  
年度报告

中国 福建

## 第一节 重要提示及目录

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事会 6 名董事出席本次董事会会议,独立董事罗志明先生、董事范纯齐先生、林建平先生未出席本次董事会会议,其中:独立董事罗志明先生授权独立董事薛爱国先生代为行使表决权。没有董事对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

厦门天健华天有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长吴景贤、总经理黄总河、财务副总监陈振宗、财务部经理杨建志声明:保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

### 目 录

第一节	重要提示及目录	第 2 页
第二节	公司基本情况简介	第 3 页
第三节	会计数据和业务数据摘要	第 3 页
第四节	股本变动及股东情况	第 5 页
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	第 7 页
第六节	公司治理结构	第 10 页
第七节	股东大会情况简介	第 11 页
第八节	董事会报告	第 12 页
第九节	监事会报告	第 19 页
第十节	重要事项	第 20 页
第十一节	财务报告	第 22 页
第十二节	备查文件	第 66 页

## 第二节 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：福建省永安林业（集团）股份有限公司（缩写：永安林业）  
公司法定英文名称：FUJIAN YONGAN FORESTRY (GROUP) JOINT —STOCK CO., LTD.（缩写：YONGAN FORESTRY）
- 2、 公司法定代表人：吴景贤  
公司总经理：黄总河
- 3、 公司董事会秘书：黄忠明  
公司证券事务授权代表：黄 荣  
联系地址：福建省永安市燕江东路12号  
电 话：(0598)3614875  
传 真：(0598)3633415  
电子信箱：[stock@yonglin.com](mailto:stock@yonglin.com)
- 4、 公司办公（注册）地址：福建省永安市燕江东路12号  
邮政编码：366000  
公司国际互联网网址：<http://www.yonglin.com>  
公司电子信箱：[info@yonglin.com](mailto:info@yonglin.com)
- 5、 公司选定信息披露报刊：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年报网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告置备地点：公司董事会秘书处
- 6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：永安林业  
股票代码：000663
- 7、 公司首次注册登记及变更注册登记日期、地点：  
1994年1月6日在永安市工商局登记注册；  
1997年7月11日在福建省工商局办理变更注册登记；  
企业法人营业执照注册号：3500001001737  
税务登记号：350481158164259  
公司聘请的会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
办公地址：厦门湖滨南路57号金源大厦17、18层

## 第三节 会计数据和业务数据摘要：

1、 公司本年度主要会计数据和业务数据	单位：元
利润总额：	4343631.32
净利润：	3249635.69
扣除非经常性损益后的净利润：	3399382.09
主营业务利润：	93165543.26
其他业务利润：	1645733.43
营业利润：	7637723.56
投资收益：	-12195336.14

补贴收入： 9051322.16  
 营业外收支净额： -150078.26  
 经营活动产生的现金流量净额： 57845114.67  
 现金及现金等价物净增减额： -3334877.97

注：非经常性损益-149746.40元，涉及的项目及金额包括：营业外收支净额：-150078.26元；短期投资收益：331.86元

2、公司近三年的主要会计数据和财务指标： 单位：元

项 目	2004 年度	2003 年度	2002 年度
主营业务收入	329173940.98	312195190.90	288609020.98
净利润	3249635.69	16976545.37	12108690.92
总资产	860007612.78	828540438.24	773405168.53
股东权益（不含少数 股东权益）	327573024.77	334357345.08	317380799.71
每股收益	0.0194	0.1015	0.0724
扣除非经常性损益后的 每股收益	0.0203	0.1018	0.0494
每股净资产	1.9588	1.9994	1.8978
调整后的每股净资产	1.9352	1.9749	1.8076
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.3459	0.382	0.47
净资产收益率（%）	0.9920	5.0770	3.815
加权净资产收益率（%）(以 扣除非经常性损益后的净 利润为基础计算的)	1.0271	5.2096	2.6545

3、利润表附表

报告期利润	金额	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	93,165,543.26	28.4412	28.1497	0.5571	0.5571
营业利润	7,637,723.56	2.3316	2.3077	0.0457	0.0457
净利润	3,249,635.69	0.9920	0.9819	0.0194	0.0194
扣除非经常性 损益后的净利润	3,399,382.09	1.0377	1.0271	0.0203	0.0203

4、报告期内股东权益变化情况

单位：万元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	合计
期初数	16723.26	12867.15	312.05	1113.84	2419.42	33435.73
本期增加			43.24	37.87	324.96	406.07
本期减少					-1084.50	-1084.50
期末数	16723.26	12867.15	355.29	1151.71	1659.89	32757.30

变化原因：

盈余公积、法定公益金增加的原因是 2004 年度按净利润的 10%提取；

未分配利润增加的原因是 2004 年度实现净利润，减少的原因是实施了公司 2003 年度分红方案：每 10 股派 0.60 元（含税）。

## 第四节 股本变动及股东情况

### 1、股本变动情况

#### (一)公司股份变动情况表

数量单位:股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	88200000							88200000
其中：								
国家持有股份	18635400							18635400
境内法人持有股份	69564600							69564600
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	19819800							19819800
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	108019800							108019800
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	59212800							59212800
2、境内上市的外资股								
1、境外上市的外资股								
2、其他								
已上市流通股份合计	59212800							59212800
三、股份总数	167232600							167232600

#### (二)股票发行与上市情况

截止报告期末为止前三年内公司无股票发行情况。

报告期内股份总数及结构无变动情况。

公司现无内部职工股。

#### 2、股东情况介绍

(一)截止 2004 年 12 月 31 日，公司股东总户数为 29417 户。

(二)前 10 名股东持股情况 (2004.12.31)

单位：股

股东名称	年度内增减	年末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
福建省永安林业(集团)总公司	0	64884600	38.80	未流通股	1800000	国有法人股东

永安市财政局	0	18635400	11.14	未流通股	0	国家股东
福建省青山纸业股份有限公司	0	11700000	7.00	未流通股	0	社会法人股东
永安市林业建设投资公司	0	5850000	3.50	未流通股	3400000	社会法人股东
三明市林业总公司	0	4680000	2.80	未流通股	0	社会法人股东
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	未知	1504872	0.90	流通股	未知	流通股东
永安市燕林开发公司	0	1262430	0.75	未流通股	0	社会法人股东
青岛新宝通投资管理有限公司	90000	690000	0.41	流通股	未知	流通股东
惠阳市行成科技教育有限公司	未知	502783	0.30	流通股	未知	流通股东
王玉泉	100000	400000	0.24	流通股	未知	流通股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明	福建省永安林业(集团)总公司及永安市财政局所持股份均为国家所有。公司未知其他股东之间存在的关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况。					

说明：

公司前十名股东中已上市流通股份总额为 3097655 股 ,未上市流通股份总额为 107012430 股；

没有出现作为战略投资者或一般法人因配受新股成为公司前 10 名股东的情况。

(三)公司控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变更。

名称：福建省永安林业(集团)总公司(国有法人股)

法定代表人：叶金俊

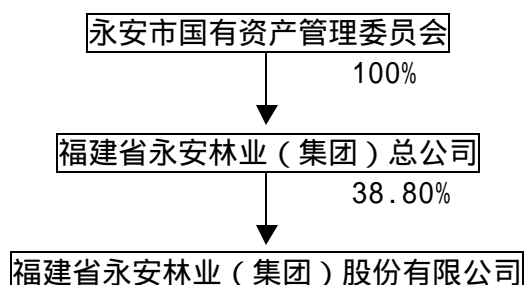
成立日期：1993 年 6 月 9 日

经营范围：木(竹)材采伐、加工；果茶种植；动物饲养；食用菌栽培、加工；林用物质供应；机械设备维修；林业和森工技术研究、开发。

注册资本：人民币 5215 万元

经济性质：全民所有制

公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



(四)其他持股在 10%以上(含 10%)的股东情况

名称：永安市财政局(国家股)

法定代表人:罗祥华

(五)前 10 名流通股股东持股情况 (2004.12.31)

单位:股

股东名称	年末持股数量	股份类别
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	1504872	A 股
青岛新通宝投资管理有限公司	690000	A 股
惠阳市行成科技教育有限公司	502783	A 股
王玉泉	400000	A 股
刘冬梅	200000	A 股
郭兆泉	200000	A 股
钱曾亭	200000	A 股
刘应秀	163668	A 股
李伟能	160000	A 股
孙杰	150600	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。	

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股 (股)	年末持股 (股)	变动原因
吴景贤	董事长	男	41岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
黄总河	副董事长 总经理	男	42岁	2004.6.3—2007.6.2 2004.6.3—2007.6.2	14952	14952	
谢益林	副董事长	男	41岁	2004.6.3—2007.6.2	9172	9172	
洪伟	独立董事	男	57岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
罗志明	独立董事	男	39岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
薛爱国	独立董事	男	40岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
叶金俊	董事	男	51岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
范纯齐	董事	男	56岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
林建平	董事	男	38岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
郑建榕	监事会主席	男	43岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
郑祥堂	监事	男	42岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
邱安彬	监事	男	40岁	2004.6.3—2007.6.2	11000	11000	
刘翔晖	监事	男	29岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
林惠琴	监事	女	37岁	2004.6.3—2007.6.2	1614	1614	
许少洪	副总经理	男	37岁	2004.6.3—2007.6.2	4200	4200	
谢红	副总经理	女	37岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	
吴祖顺	总工程师	男	42岁	2004.8.6—2007.6.2	0	0	
黄忠明	董事会秘书	男	36岁	2004.6.3—2007.6.2	1848	1848	
陈振宗	财务副总监	男	33岁	2004.6.3—2007.6.2	0	0	

### 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
叶金俊	福建省永安林业(集团)总公司	党委书记、总经理	2002年至今	是

林建平	福建省青山纸业股份有限公司	部门经理	2003 年至今	是
林惠琴	福建省永安林业（集团）总公司	部门副经理	1998 年至今	是

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(一)现任董事

吴景贤：博士，高级工程师。历任冶金部福建省金刚石总厂厂长、冶金部第二地质勘察局局长助理，永安市人民政府副市长，中共永安市委副书记，福建省三明市科委副主任、现任福建省永安林业（集团）股份有限公司董事长、党委书记，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

黄总河：本科学历，高级工程师。历任永安市半村伐木场副场长、场长，永安市罗坊乡副乡长，永安市木材公司经理，福建省永安林业（集团）股份有限公司贸经部经理、林产加工厂厂长、三明人造板厂厂长，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司副董事长、总经理，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

谢益林：大专学历，工程师。历任永安市半村采育场场长，福建省永安林业（集团）股份有限公司生产部经理、副总经理，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司副董事长，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

洪伟：教授，博士生导师。历任福建林学院林学系副主任、教务处处长、副院长、院长；现任福建农林大学常务副校长。

罗志明：大专学历、注册会计师、注册评估师、注册税务师。历任湖南衡山专用汽车制造厂财务部任会计、科长、处长；深圳中衡会计师事务所审计一部兼资产评估部经理；现任深圳市华晟达投资控股有限公司经理。

薛爱国：硕士，高级会计师，中国注册会计师，中国注册资产评估师，中国注册造价工程师。历任福州市第二建筑工程公司成本会计、材料会计，福州星光石材有限公司主办会计、财务部经理，福建省建材工业局（集团总公司）财务管理，福建省建材工业学校课程老师，福建石狮新发股份有限公司独立董事。现任福建华茂有限责任会计师事务所、福建华茂资产评估有限责任公司主任会计师、董事长，福建省注册会计师协会“维权及职业道德督导委员会”委员，华映光电股份有限公司独立董事。

叶金俊：大学学历，高级工程师。历任永安市虹桥采育场副场长、场长，永安市大坑采育场场长，永安人造板公司副总经理、总经理，永安林业（集团）总公司副总经理、党委书记、总经理，现任永安市国投公司董事长，福建省永安林业（集团）总公司党委书记、总经理。

范纯齐：中专学历。现任永安市会计师事务所科员。

林建平：本科学历。现任福建省青山纸业股份有限公司投资部经理。

(二)现任监事

郑建榕：本科学历。历任永安一中教师；永安市教委科员；永安市贡川水电站建设指挥部科员；永安市政府办公室科员；现任福建省永安林业（集团）股份有限公司监事会主席，党委副书记、纪委书记，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

郑祥堂：大专学历，历任三明纺织厂财务科会计、永安市计委综合股股长、永安市府办综合科科长，现任永安市会计师事务所科员。

邱安彬：大专学历，工程师，历任永安市林化厂质检股长、车间主任和党支



部副书记，永安市林化工厂厂长，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司永安市林化工厂厂长，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

刘翔晖：本科学历，律师。历任福建省永安林业（集团）股份有限公司法律顾问，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司党政综合办公室主任，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

林惠琴：大专学历，会计师，历任永安市木材公司会计，福建省永安林业（集团）股份有限公司会计，现任福建省永安林业（集团）总公司财务部副经理。

### （三）高级管理人员

许少洪：硕士研究生，工程师。历任福建省永安林业（集团）股份有限公司半村采育场生产科长、设计队队长、总经理助理、资源部经理，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司副总经理，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

谢红：本科学历，经济师。历任福建省永安林业（集团）股份有限公司人力资源办公室副主任、主任，福建省永安林业（集团）股份有限公司人力资源委员会主任助理，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司副总经理，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

吴祖顺：大专学历，工程师。历任永安市胶合板厂副厂长，永安市纤维板厂副厂长，永安市林产综合加工厂车间主任，永安人造板实业有限公司副总经理，福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂副厂长，福建省永安林业（集团）股份有限公司副总工程师，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司总工程师，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

黄忠明：本科学历，经济师。历任永安市林综厂供销主办，永安市林委会会计，福建省永安林业（集团）股份有限公司会计，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司董事会秘书，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

陈振宗：大专学历，会计师。历任永安贮木场财务科副科长，厦门鹭升集团公司财务部经理，福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂财务部经理、蓝豹分公司财务部经理，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司财务总监，无在除股东单位外的其他单位的任职或兼职。

### 3、年度报酬情况

公司高级管理人员年度报酬是根据公司董事会 2003 年 5 月通过的《关于公司薪酬制度改革的议案》而确定的。现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 992730 元，金额最高的前三名董事报酬总额为 377831 元，金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 256757 元。公司三位独立董事（洪伟、罗志明、薛爱国）在公司领取 30000 元/年的津贴；有三位董事（叶金俊、范纯齐、林建平）及二位监事（郑祥堂、林惠琴）在公司领取 2400 元/年的津贴，其中，叶金俊先生在公司股东单位福建省永安林业（集团）总公司领取薪酬，范纯齐先生在公司股东单位永安市财政局领取薪酬，林建平先生在公司股东单位福建省青山纸业股份有限公司领取薪酬，郑祥堂先生在永安市审计局领取薪酬，林惠琴女士在公司股东永安林业（集团）总公司领取薪酬。

年度报酬情况按照公司实际情况划分为三个区间，即 10 万元以上、5 万元—10 万元、5 万元以下，董事、监事、高级管理人员在每个区间的人数分别为 2 人、7 人、10 人。

### 4、报告期内离任的董事、监事及高级管理人员姓名及离任原因

(一)报告期内离任的董事、监事及高级管理人员姓名及离任原因

姓名	原担任职务	离任原因
谢益林	总经理	任期届满
黄总河	副总经理、总工程师	任期届满
邱安彬	董事	任期届满
张建丰	监事	任期届满
姚智平	监事	任期届满

(二)聘任或解聘公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员情况

经公司 2004 年 6 月 3 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过：聘任黄总河先生为公司总经理；聘任许少洪先生、谢红女士为公司副总经理；聘任黄忠明先生为公司董事会秘书；聘任陈振宗先生为公司财务副总监。

(公告详见 2004 年 6 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》)

经公司 2004 年 8 月 6 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议通过：聘任吴祖顺先生为公司总工程师。

(公告详见 2004 年 8 月 7 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》)

5、公司员工数量和专业素质情况

截止 2004 年 12 月 31 日，公司在册员工共计 2309 人，包括：生产人员 1315 人、销售人员 65 人、技术人员 280 人、财务人员 57 人、行政人员 230 人，其中：大专以上学历人员 266 人。公司现有需承担费用的离退休人员 1851 人。

## 第六节 公司治理结构

### 1、公司治理情况

公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股东大会规范意见》、《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，维护了投资者和公司利益。中国证监会福建监管局于 2004 年 11 月 11 日至 17 日对本公司进行了巡回检查，本公司于 2004 年 12 月 28 日收到该局下发的《关于限期整改的通知》，根据该《通知》的要求，本公司进行了认真的自查和自纠，有关整改详细情况详见本公司于 2005 年 1 月 27 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》上的公告。目前，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

### 2、公司独立董事履行职责情况

公司已确立了独立董事制度，明确了独立董事职责。公司独立董事人数占公司董事会全体成员的三分之一，并有两名会计专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司中建立独立董事制度》的要求。

报告期内，公司独立董事均能够认真参加公司董事会会议，根据《公司章程》规定，独立履行职责，发表独立意见，积极维护公司整体利益，有效保护了公司中小投资者的合法权益。

董事姓名	本年度应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	备注
洪伟	7	5	1	1	因事出差
罗志明	7	6	0	1	因事出差

薛爱国	4	3	0	1	因事出差
-----	---	---	---	---	------

报告期内三位独立董事均未对公司本年度董事会各项议案及其他事项提出异议。

### 3、公司与控股股东关系

公司为整体上市的林业企业，具有独立完整的业务及自主经营能力，已经实现了与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了两次股东大会，具体情况如下：

### 1、2004 年第一次临时股东大会

公司 2004 年第一次临时股东大会由公司董事会召集，公司董事会于 2004 年 2 月 17 日在《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》刊登了《关于召开公司 2004 年第一次临时股东大会的公告》。会议于 2004 年 3 月 18 日上午 9 时在公司本部召开，出席会议的股东和股东代表 12 人，代表股份总数 107886420 股，占总股本 167232600 股的 64.51%，符合《公司法》和《公司章程》有关规定。

公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；《关于公司百万亩速生丰产林基地项目第三期工程 40 万亩扩建为 60 万亩的议案》；《关于修改 公司章程 的议案》。

股东大会决议公告及法律意见书刊于登 2004 年 3 月 19 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

### 2、2003 年度股东大会

公司 2003 年度股东大会由公司董事会召集，公司董事会于 2004 年 3 月 23 日在《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》刊登了《关于召开公司 2003 年度股东大会的公告》。会议于 2003 年 6 月 3 日上午 9 时在公司本部召开，出席会议的股东和股东代表 10 人，代表股份总数 107522550 股，占总股本 167232600 股的 64.30%，符合《公司法》和《公司章程》有关规定。

公司 2003 年度股东大会审议通过《公司董事会 2003 年度工作报告》；《公司监事会 2003 年度工作报告》；《公司 2003 年财务决算报告》；《公司 2003 年度利润分红预案》；《公司 2003 年度公积金转增股本预案》；《关于公司 2003 年度报告及其摘要的议案》；《公司董事会换届选举的议案》；《公司监事会换届选举的议案》；《关于继续为福建省新大陆科技集团有限公司贷款提供担保的议案》。

股东大会决议公告及法律意见书刊于登 2004 年 6 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

### 3、选举、更换公司董事、监事情况。

经公司 2004 年 6 月 3 日召开的公司 2003 年度股东大会审议通过：选举吴景贤、黄总河、谢益林、洪伟、罗志明、薛爱国、叶金俊、范纯齐、林建平等九位先生为公司第四届董事会董事，其中：洪伟、罗志明、薛爱国等三位先生为公司第四届董事会独立董事；选举郑建榕、郑祥堂两位先生及林惠琴女士为公司第四届监事会监事，由公司职工代表大会选举产生的公司第四届监事会职工监事为邱安彬、刘翔晖两位先生。

经公司 2004 年 6 月 3 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过：选

举吴景贤先生为公司第四届董事会董事长，黄总河先生、谢益林先生为公司第四届董事会副董事长。

经公司 2004 年 6 月 3 日召开的公司第四届监事会第一次会议审议通过：选举郑建榕先生为公司第四届监事会主席。

（公告详见 2004 年 6 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》）

## 第八节 董事会报告

### 1、报告期内整体经营情况的讨论与分析：

一年来，公司根据发展战略思路，进一步围绕主业做强做大，坚持以人为本和科学的发展观，按照“品牌化经营、规范化管理、市场化运作”的经营理念，坚持以森林资源培育为基础、以人造板为龙头、以生物制药和精细化工为两翼的经营战略，建立诚信尽责的企业文化体系，降低了经营上的风险，有效地提高了公司的核心竞争力，公司的主业健康发展。在没有扣除提取大鹏创业投资有限责任公司长期投资减值准备，公司实现利润总额比去年有较大幅度的增长。

### 2、报告期内经营情况

(一)公司主营业务范围主要包括：木（竹）材采运、加工，林化产品制造。

2004 年度实现主营业务收入 32917.39 万元，主营业务利润 9316.55 万元，主要构成情况如下：

		单位：万元					
行业	产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林业	木材	10455.32	6334.53	39.41	4.74	0.59	2.50
人造板制造业	中纤板、胶合板、复合地板等人造板产品	18193.73	12648.42	30.48	19.10	19.71	-0.35
有机化学产品制造业	甲醛、胶粘剂等化工产品	2666.70	2519.48	5.52	-34.78	-30.63	-5.65
日用化学产品制造业	松香、松油醇等林化产品	1072.31	992.45	7.45	10.75	14.55	-3.06
其中：关联交易		0					
关联交易的定价原则	无						
关联交易必要性、持续性的说明	无						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元

### 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
----	--------	-----------------

国内	312452804.98	0.11
国外	16721136.00	17414.36

(二)公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

漳平市燕菁林业有限责任公司：本公司持有该公司 2000 万股股权，占公司总股本的 51.28%，为该公司第一大股东。该公司经营范围：木材采运、加工、林产化工；注册资本：3900 万元人民币；2004 年 12 月 31 日资产总额 4781.93 万元；2004 年实现净利润 209.45 万元。

大鹏创业投资有限责任公司：本公司持有该公司 7500 万股股权，占公司总股本的 15%，为该公司第二大股东。该公司经营范围：投资高科技型的高成长性创业企业（不含限制项目）；注册资本：50000 万元人民币。2004 年 4 月，本公司获得该公司 2003 年度分红款 390 万元。由于尚未取得该公司审计报告，无法确认该公司 2004 年经营活动及业绩情况。

(三)公司主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商采购金额合计	4382.83	占采购总额比重	39.28
前五名客户销售金额合计	7282.47	占销售总额比重	22.12

(四)在经营中出现的问题与困难及解决方案：

三明人造板厂搬迁改造问题。三明人造板厂搬迁改造方案在具体实施过程中存在诸多问题，公司将采取切实可行的措施，争取各级政府的支持，力争在 2005 年内完成该项工作，使搬迁后的三明人造板厂尽快投入生产。

永安人造板厂原材料供应问题。中纤板二期技改项目投产后，永安人造板厂每年木材需求量将增加 16 万立方米左右，从目前原料采购情况看，存在以下问题：一是永安境外原料的流入仍受到很大限制，主要是运输检查频繁及手续要求较多；二是近期周边县市上马的项目对原料的收购造成较大压力。今后木材原料的供应将是永安人造板厂能否持续发展的主要因素。因此，公司将积极采取措施保证永安区外原材料供应供应通道的畅通。

林木资源管护难度进一步加大。林权制度改革后，进一步明晰了产权关系，不少盗伐分子变将本公司资源作为盗伐对象，加上永安木材加工厂较多，非法收购木材问题比较严重，为盗伐分子销赃提供便利。目前公司正加大护林力度，争取与当地森林公安分局合署办公，联手打击盗伐分子。

3、公司投资情况

本期短期投资较上年减少 0.06 万元，是提取短期投资跌价准备所致；本期长期投资比上年减少 3460.40 万元，是转让厦门市迈克生化股份有限公司股权款 1788.68 万元、提取大鹏创业投资有限责任公司长期股权投资减值准备 1652 万元所致。

(一)报告期内公司无募集资金投资情况。

(二)报告期内非募集资金投资重大项目情况

公司董事会于 2003 年 5 月 22 日第三届第十七次会议审议通过《关于继续在永安及周边县市开展林木林地并购的议案》，同意以自筹人民币 5000 万元，继续在永安及其周边县市（主要是大田县、三元区、梅列区、明溪县、清流县、宁化县、连城县、漳平市等），开展林木、林地并购工作。

2004 年 4 月 10 日，公司与连城县林业局签定《林木所有权和林地使用权转（受）让协议》，公司出资 3060 万元受让连城县林业局所属的连城县营林公司所有的朋口林场 52168 亩和楮岭林场 34022 亩，共计 86190 亩商品用材林的林木所

有权和林地使用权，其中：林木所有权全部属于林场，即地方国有；林地全部属于农村集体所有，使用权归林场，期限 30—40 年不等。该项目已完成，尚未产生效益。

经公司 2004 年第一次临时股东大会审议决定：将公司百万亩速生丰产林基地项目第三期工程 40 万亩扩建为 60 万亩。该项目总投资 28107.55 万元，资金来源包括：以公司自有林木资产作抵押向国家开发行贷款 18000 万元，资本金（含自筹资金）10107.55 万元。项目建成后，预计可实现销售收入总额为 190579.60 万元，净利润总额为 52365.45 万元，投资年利润率为 14.97%。该项目正在建设，尚未产生效益。

#### 4、公司经营成果及财务状况分析

(一)由于对大鹏创业投资有限责任公司长期投资计提减值准备 1652 万元，造成公司经营成果与去年相比有重大变化。

##### (二)财务状况分析

年末总资产为 86000.76 万元，比上年 82854.04 万元增加 3147.72 万元，主要是投资林木资产增加所致。

年末股东权益为 32757.30 万元，比上年 33435.73 万元减少 678.43 万元，主要是派发现金股利减少 1003.4 万元及本年增加净利润 324.96 万元所致。

年末主营业务利润为 9316.55 万元，比上年 8352.57 万元增加 963.98 万元，主要是中纤板二期工程完工投产销量、利润增加所致。

年末净利润为 324.96 万元，比上年 1697.65 万元减少 1372.69 万元，主要是提取大鹏创业投资有限责任公司长期股权投资减值准备 1652 万元及本年主营业务利润增加所致。

年末现金及现金等价物净增加额为 -333.49 万元，比上年 -1487.68 万元增加 1154.19 万元，主要是投资活动产生的现金流量净额比上年减少所致。

#### 5、公司经营环境以及宏观政策、法规发生变化对公司的影响

随着林业税费政策的改革，将有利于公司经营环境的改善。

6、厦门天健华天会计师事务所本年度为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，

#### 7、新年度经营计划

2005 年是关系到公司稳定发展的关键一年，是加快公司改革步伐和实施战略发展的重要一年，做好今年的经济工作意义十分重大。2005 年，我们必须围绕主业，进一步拓展公司发展战略的思路，完善机制，抓好制度建设，坚持以人为本，不断增强公司的凝聚力和战斗力。

2005 年主要工作计划：

##### 一、各事业部主要工作：

(一)森林经营分公司必须进一步强化基础，抓好主业；

(二)永安人造板厂在做好中、高纤板生产、销售的基础上，重点抓好几个技改项目的建设；

(三)永林蓝豹分公司继续抓好“永林蓝豹”品牌整合提升；

(四)三明人造板厂做好搬迁吉口的改造工作；

(五)林产化工厂做好改革工作。

二、继续深化制度改革，提升公司市场化运作能力。

#### 8、董事会日常工作情况

(一)报告期内董事会的会议情况及决议内容

本年度公司共召开 7 次董事会议，会议情况及决议内容如下：

2004 年 2 月 16 日，公司第三届董事会第二十三次会议召开，应到会董事 8 人，实到会董事 7 人，会议审议通过如下议案：

关于变更会计师事务所的议案；

关于公司百万亩速生丰产林基地项目第三期工程 40 万亩扩建为 60 万亩的议案；

关于转让公司持有的福建省青山纸业股份有限公司 400 万股法人股的议案；

关于对三明人造板进行搬迁改革的议案；

关于召开公司 2004 年第一次临时股东大会的议案。

会议决议公告刊登于 2004 年 2 月 17 日的《证券时报》及《中国证券报》及《上海证券报》。

2004 年 3 月 21 日，公司第三届董事会第二十四次会议召开，应到会董事 8 人，实到会董事 8 人，会议审议通过了如下议案：

公司董事会 2003 年度工作报告；

公司 2003 年度财务决算报告；

公司 2003 年度利润分红预案；

公司 2003 年度公积金转增股本预案；

关于继续为林业公路养路段代垫养路经费的议案；

关于公司 2003 年度提取资产减值准备情况的说明；

关于公司 2003 年度目标考核奖惩兑现的议案；

关于公司 2003 年度报告及其摘要的议案；

关于公司董事会换届选举的议案；

关于召开公司 2003 年度股东大会的议案。

会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 23 日的《证券时报》及《中国证券报》及《上海证券报》。

2004 年 4 月 16 日，公司第三届董事会第二十五次会议召开，应到会董事 8 人，实到会董事 8 人，会议审议通过如下议案：

关于公司 2004 年第一季度报告的议案。

公司 2004 年第一季度报告刊登于 2004 年 4 月 19 日的《证券时报》及《中国证券报》及《上海证券报》。

2004 年 6 月 3 日，公司第四届董事会第一次会议召开，应到会董事 9 人，实到会董事 7 人（其中：洪伟董事授权薛爱国董事代为表决），会议审议通过以下议案：

关于选举福建省永安林业（集团）股份有限公司董事长、副董事长的议案；

关于聘任福建省永安林业（集团）股份有限公司总经理的议案；

关于聘任福建省永安林业（集团）股份有限公司高级管理人员的议案；

关于聘任福建省永安林业（集团）股份有限公司董事会证券事务代表的议案。

会议决议公告刊登于 2004 年 6 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

2004 年 8 月 6 日，公司第四届董事会第二次会议召开，应到会董事 9 人，

实到会董事 8 人，会议审议通过以下议案：

关于公司 2003 年半年度报告正文及摘要的议案；

关于聘任公司高管人员的议案。

会议决议公告刊登于 2004 年 8 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

2004 年 10 月 22 日，公司第四届董事会第三次会议召开，应到会董事 9 人，实到会董事 8 人，会议审议通过以下议案：

关于公司 2004 年第三季度报告的议案。

公司第三季度报告刊登于 2004 年 10 月 25 日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

2004 年 12 月 8 日，公司第四届董事会第四次会议召开，应到会董事 9 人，实到会董事 9 人，会议审议通过以下议案：

三明人造板厂搬迁改造方案。

(二)董事会对股东大会决议的执行情况：经公司 2003 年度股东大会审议通过，公司 2003 年度分红派息方案为：以公司现有总股本 167232600 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金（含税，扣税后，社会公众股中个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.48 元现金）。2004 年 7 月 24 日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》上刊登了《分红派息公告》，2004 年 7 月 30 日为股权登记日，8 月 2 日为除息日。社会公众股股息于 2004 年 8 月 2 日通过股东托管券商直接划入其资金帐户，国家股、法人股及高管持股股息由本公司派发。截止 2004 年 9 月 30 日，公司 2003 年度利润分配工作已全部完成。

#### 9、本年度利润分配及资本公积转增股本预案

经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，本公司 2004 年度净利润为 3249635.69 元，提取法定盈余公积金 324963.57 元，提取法定公益金 324963.57 元。本公司占燕菁公司 51.28% 股权，合并报表后应补提燕菁公司提取数的 51.28%，即法定盈余公积金补提 107405.33 元，法定公益金补提 53702.82 元，则 2004 年本年未分配利润为 2438600.40 元，加上 2003 年度未分配利润 24194213.63 元，减去 2004 年度派发 2003 年度现金股利 10033956 元，2004 年度未累计未分配利润为 16598858.03 元。鉴于公司实际情况和发展需要，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增，未分配利润资金留作正常周转。其使用计划为：根据公司生产经营需要，适时补充流动资金。

公司独立董事认为：鉴于公司实际情况和发展需要，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增，未分配利润资金将根据公司生产经营需要，适时补充流动资金，是符合公司客观实际并有利于公司正常生产经营和健康、持续发展的。

上述预案已在公司第四届董事会第六次会议上通过，尚须经公司 2004 年度股东大会批准后实施。

#### 10、其他事项

(一)报告期内公司选定的信息披露报刊为《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》，未发生变更。

(二)会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

关于福建省永安林业（集团）股份有限公司  
与关联方资金往来和对外担保情况的专项审核报告

厦门天健华天所审（2005）专字第 67 号



**福建省永安林业（集团）股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，对福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称“永安林业公司”）2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告[厦门天健华天所审（2005）GF字第0080号]。在为永安林业公司2004年度财务会计报表进行审计工作中，我们对截至2004年12月31日止永安林业公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了审计。提供真实、完整的与关联方资金往来和对外担保情况是永安林业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对永安林业公司提供的与关联方资金往来和对外担保情况出具专项审计说明。

我们的审计是根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，并参照中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合永安林业股份公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据我们在年度会计报表审计过程中所了解的情况，现将永安林业公司与关联方资金往来及对外担保情况报告如下：

**一、至2004年12月31日止，永安林业公司与关联方资金往来如下：**

科目	关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	科目
其他应收款	福建省永安林业(集团)总公司	2,443,738.60	460,253.87	2,443,738.60	460,253.87	非经营性占用

其中：

- (1) 永安林业股份公司及其纳入合并报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况
- (2) 永安林业股份公司及其纳入合并报表的子公司不存在通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况。
- (3) 永安林业股份公司及其纳入合并报表的子公司不存在委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况。
- (4) 永安林业股份公司及其纳入合并报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况。
- (5) 永安林业股份公司及其纳入合并报表的子公司不存在代控股股东及其他关联方偿还债务情况。
- (6) 无中国证监会认定的其他方式。

二、截至2004年12月31日止，永安林业股份公司及其纳入合并报表的子公司对外担保余额为36,657万元，占永安林业股份公司2004年末净资产的111.90%，被担保贷款无逾期未还现象。具体明细列示如下：

单位：万元

被担保单位	金额	期限	贷款行	备注
福建福人木业有限公司	2,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	互保详见下表
福建福人木业有限公司	1,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	互保详见下表

小计	3,000			
福建新大陆科技集团有限公司	3,000	2004.08.09-2005.08.09	光大银行福州分行	互保详见下表
福建新大陆科技集团有限公司	5,000	2004.06.17-2005.06.15	工行福州南门支行	互保详见下表
福建新大陆科技集团有限公司	4,500	2004.08.13-2005.08.10	工行福州南门支行	互保详见下表
小计	12,500			
福建省中化智胜化肥有限公司	600	2000.04.30--2005.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	800	2000.04.30--2006.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	757	2000.04.30--2007.10.26	建行永安市支行	
小计	2,157			
福建省南纸股份公司	5,000	1999.11.26--2005.01.16	工行南平市延平支行	至本报告日已到期,无续保
福建省南纸股份公司	2,900	2000.01.20--2005.04.21	工行南平市延平支行	02年3月26日起担保 互保详见下表
福建省南纸股份公司	8,100	2000.02.03--2005.11.26	工行南平市延平支行	
福建省南纸股份公司	3,000	2001.03.30--2005.03.29	工行南平市延平支行	至本报告日已到期,无续保
小计	19,000			
合计	36,657			

为永安林业股份公司提供担保的单位，具体明细列示如下：

单位：万元

互保单位	金额
福建福人木业有限公司	2,500
福建新大陆科技集团有限公司	9,150
福建省南纸股份公司	10,700
合计	22,350

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国注册会计师：林新田

中国注册会计师：林庆瑜

中国 厦门

二00五年四月八日

(三)公司独立董事对公司执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司担保若干问题的通知》(以下简称《通知》),本董事对公司截止2004年12月31日控股股东及其他关联方占用资金情况和公司对外担保情况进行了全面的调查,形成如下专项说明和独立意见:

一、专项说明

1、公司与关联方资金往来、占用情况

截止2004年12月31日,永安林业(集团)总公司欠本公司其他应收款

460253.87 元。

2、截止2004年12月31日,公司签定流动资金贷款互保协议涉及金额44000万元,实际对外担保36657万元,其中:与外部相互担保贷款涉及金额34500万元;为外部公司提供担保2157万元。

## 二、独立意见

本董事认为:

1、公司与关联方资金占用情况属非经营性占用,本独立董事将督促公司尽快收回该笔款项。

2、公司对外担保总额占公司2004年末净资产的111.90%,违反了《通知》中“上市公司对外担保总额不得超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的50%”的规定。为此,公司提出了以下解决方案:

至2005年6月30日,通过到期自然解除方式,压缩16500万元,包括:福建省南纸股份公司贷款10900万元,其中:2005年1月16日到期5000万元(目前已解除担保),2005年3月29日到期3000万元(目前已解除担保),2005年4月21日到期2900万元;福建省中化智胜化肥有限公司贷款600万元,2005年4月29日到期;福建省新大陆科技集团有限公司贷款5000万元,2005年6月15日到期。

至2005年底,通过到期自然解除方式,压缩4100万元,为:福建福人木业有限公司贷款3000万元,2005年11月28日到期,福建省南纸股份公司贷款1100万元,2005年11月26日到期。

届时,公司在没有新增对外担保情况下,对外担保总额预计将减至约16057万元,控制在公司净资产的50%以内。

本董事对上述方案表示同意,并将积极督促公司根据上述方案,尽快降低公司对外担保金额,将公司对外担保金额控制在《通知》所要求的范围之内,执行《通知》的要求。

独立董事:洪伟

薛爱国

2005年4月8日

## (八) 监事会报告

公司监事会2004年内共召开二次监事会议,列席股东大会两次,董事会七次。一年来,全体监事能按《公司法》及《公司章程》有关规定,履行职责,参与公司各项活动,并发表意见。

### 1、监事会工作情况:

(一)2004年3月21日召开第三届监事会第十二次会议,应到会监事5人,实到会监事5人,会议审议通过:

公司监事会2003年度工作报告;

公司2003年度财务决算报告;

关于公司2003年度报告及其摘要的议案;

公司2003年度利润分配预案;

关于公司监事会换届选举的议案。

会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

(二)2004 年 6 月 3 日召开公司第四届监事会第一次会议，应到会监事 5 人，实到会监事 5 人，会议审议通过：

关于选举公司第四届监事会主席的议案。

会议决议公告刊登于 2004 年 6 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》。

2、公司依法运作情况：

一年来，公司运作能严格遵守《公司法》和《公司章程》以及国家有关上市公司的规定，决策程序合法，内部控制制度比较完善，运作规范，未发现公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

3、公司监事会认为：本年度会计师事务所出具的审计意见及所涉及事项完整、准确，财务报告能真实反映公司的财务状况和经营成果。

4、本报告期内，公司收购、出售资产交易合理，未发现内幕交易，无损害股东的权益或造成公司资产流失。

5、公司监事会认为：公司 2004 年内发生的关联交易公平、合理，未损害公司利益。

6、本年度厦门天健华天有限责任会计师事务所未出具解释性说明或保留意见的审计报告，公司报告期利润实现数未出现较利润预测数低 10%以上或较利润预测数高 20%以上的情形。

## 第十节 重要事项

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

3、报告期内公司重大关联交易事项：

(一)报告期内本公司无购销商品、提供劳务发生的重大关联交易。

(二)报告期内本公司无资产、股权转让发生的关联交易。

(三)报告期内公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四)公司与关联方存在的债权、债务来往、担保事项：截止 2004 年 12 月 31 日，永安林业（集团）总公司尚欠本公司其他应收款 460253.87 元。

(五)公司预计 2005 年不会发生日常关联交易。

4、报告期内公司无重大合同及其履行情况事项。

(一)报告期内公司无托管（被托管）、承包（被承包）、租赁（被租赁）资产情况。

(二)重大担保

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司对外提供贷款担保共计人民币 36657 万元，签定流动资金贷款互保协议共计人民币 44000 万元。明细资料如下：

公司对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	决策程序
--------	-------------	------	------	-----	--------	------

福建福人木业有限公司	2002.11.29	2000	连带责任担保	至 2005.11.28	否	董事会 批准
福建福人木业有限公司	2002.11.29	1000	连带责任担保	至 2005.11.28	否	
福建新大陆科技集团有限公司	2003.08.26	8000	连带责任担保	至 2004.08.10	是	董事会 批准 董事会 批准 股东大会 批准
福建新大陆科技集团有限公司	2004.08.09	3000	连带责任担保	至 2005.08.09	否	
福建新大陆科技集团有限公司	2003.06.26	5000	连带责任担保	至 2004.06.17	是	
福建新大陆科技集团有限公司	2004.06.17	5000	连带责任担保	至 2005.06.15	否	
福建新大陆科技集团有限公司	2003.08.28	4500	连带责任担保	至 2007.12.23	否	
福建新大陆科技集团有限公司	2003.08.28	500	连带责任担保	至 2007.12.23	是	
福建省中化智胜化肥有限公司	2000.04.30	600	连带责任担保	至 2005.04.29	否	
福建省中化智胜化肥有限公司	2000.04.30	800	连带责任担保	至 2006.04.29	否	
福建省中化智胜化肥有限公司	2000.04.30	757	连带责任担保	至 2007.10.26	否	
福建省南纸股份公司	2002.03.26	5000	连带责任担保	至 2005.01.16	否	股东大会 批准
福建省南纸股份公司	2002.03.26	2900	连带责任担保	至 2005.04.21	否	
福建省南纸股份公司	2002.03.26	8100	连带责任担保	至 2005.11.26	否	
福建省南纸股份公司	2002.03.26	3000	连带责任担保	至 2005.03.29	否	
报告期内担保发生额合计				50157		
报告期末担保余额合计				36657		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				36657		
担保总额占公司净资产的比例						
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额是否超过净资产的 50%（是或否）				是		
违规担保总额				0		

**签定流动资金贷款互保协议情况**

单位：万元

互保单位名称	金额	互保年限	签定日期	担保类型	决策程序
福建福人木业有限公司	7000	5 年	2000.12	连带责任担保	董事会批准
福建新大陆科技集团有限公司	8000	7 年	2000.12	连带责任担保	董事会批准
	10000	2 年	2003.09	连带责任担保	股东大会批准
福建省南纸股份有限公司	19000	5 年	2001.08	连带责任担保	股东大会批准
合计	44000				

上述担保中未发现有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的情况。

(三)报告期内公司无委托现金资产管理事项。

5、报告期内公司无持股 5% 以上股东承诺事项。

6、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况：

经 2004 年 3 月 18 日公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，变更聘请厦门天健华天有限责任会计师事务所担任本公司财务会计报告的审计机构。到目前为止，厦门天健华天有限责任会计师事务所已为本公司提供审计服务的连续年限为一年。

2004 年度公司支付给会计师事务所报酬为 40 万元，公司承担因审计事项发生的食宿交通费用。

7、报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

中国证监会福建监管局于 2004 年 11 月 11 日至 17 日对本公司进行了巡回检查，本公司于 2004 年 12 月 28 日收到了中国证监会福建监管局闽证监公司字[2004]20 号《关于限期整改的通知》。根据《通知》要求，公司于 2005 年 1 月 25 日召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过：公司董事会议事规则；公司监事会议事规则；公司总经理工作细则；公司财务内部控制制度；公司内部审计管理办法；关于中国证监会福建监管局限期整改报告。并于 2005 年 1 月 27 日在《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》予以公告。

8、其他重大事项（详见会计报表附注）

## （十）财务报告

1、审计报告 厦门天健华天所审（2005）GF 字第 0080 号

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）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是永安林业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了永安林业公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国 厦门

中国注册会计师：林新田

中国注册会计师：林庆瑜

2005 年 4 月 8 日

2、会计报表

# 资产负债表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行 次	合并数		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	1	22,164,559.47	25,499,437.44	19,966,292.16	22,305,346.65
短期投资	2	175,402.25	174,777.50		
应收票据	3	3,054,553.43	4,032,493.40	3,004,553.43	4,032,493.40
应收股利	4				
应收利息	5				
应收账款	6	9,896,481.83	15,411,593.24	9,819,419.35	15,406,190.43
其他应收款	7	16,084,258.50	18,616,492.93	15,949,200.24	18,471,636.72
预付账款	8	7,208,432.75	5,219,448.27	7,208,432.75	5,219,448.27
应收补贴款	9				
存货	10	82,735,069.94	73,757,246.69	82,704,335.74	73,297,954.22
待摊费用	11	389,972.79	331,783.65	389,972.79	315,116.98
一年内到期的长期债权投资	12				
其他流动资产	13				
流动资产合计	16	141,708,730.96	143,043,273.12	139,042,206.46	139,048,186.67
长期投资：	17				
长期股权投资	18	87,180,036.18	121,783,968.52	108,571,364.70	138,910,606.52
长期债权投资	19				
其他长期投资	20	1,968,687.12	1,968,687.12	1,968,687.12	1,968,687.12
长期投资合计	21	89,148,723.30	123,752,655.64	110,540,051.82	140,879,293.64
固定资产：	22				
固定资产原价	23	642,637,551.01	560,205,557.57	642,277,636.48	559,598,149.04
减：累计折旧	24	259,630,219.31	239,222,605.88	259,457,546.68	238,999,935.38
固定资产净值	25	383,007,331.70	320,982,951.69	382,820,089.80	320,598,213.66
固定资产减值准备	26	135,442,666.51	135,442,666.51	135,442,666.51	135,442,666.51
固定资产净额	27	247,564,665.19	185,540,285.18	247,377,423.29	185,155,547.15
工程物资	28		5,383,315.51		5,383,315.51
在建工程	29	10,172,198.72	58,438,001.31	10,172,198.72	58,438,001.31
固定资产清理	30				
固定资产合计	32	257,736,863.91	249,361,602.00	257,549,622.01	248,976,863.97
无形资产及其他资产：	33				
无形资产	34	70,883,638.40	68,954,728.89	70,883,638.40	68,954,728.89
开办费	35				
长期待摊费用	36	195,295.46	993,997.94	88,000.00	885,164.52
其他长期资产	37	300,334,360.75	242,434,180.65	259,276,117.23	202,060,939.43
无形资产及其他资产合计	38	371,413,294.61	312,382,907.48	330,247,755.63	271,900,832.84
递延税项：	39				
递延税款借项	40				
资产总计	41	860,007,612.78	828,540,438.24	837,379,635.92	800,805,177.12

# 资产负债表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	行次	合并数		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债：					
短期借款	42	216,500,000.00	183,439,814.40	216,500,000.00	183,439,814.40
应付票据	43	2,200,000.00	6,410,000.00	2,200,000.00	6,410,000.00
应付账款	44	14,577,367.61	11,910,578.56	14,577,367.61	11,910,578.56
预收账款	45	6,119,587.15	4,871,029.33	6,097,774.24	4,686,045.49
代销商品款	46				
应付工资	47	1,360,543.07	1,097,107.32	1,360,543.07	1,097,107.32
应付福利费	48	428,288.33	1,062,668.15	397,967.50	1,021,151.91
未付股利	49	428.52		428.52	
未交税金	50	-1,007,879.56	1,577,708.88	-1,127,954.67	1,493,194.14
其他未交款	51	311,387.88	134,842.43	308,150.90	130,507.92
其他应付款	52	47,407,581.15	36,700,210.27	50,087,345.62	35,121,156.90
预提费用	53	11,403.93	686,015.99	11,403.93	686,015.99
一年内到期的长期负债	54	25,000,000.00	32,669,497.80	25,000,000.00	32,669,497.80
其他流动负债	55				
流动负债合计	58	312,908,708.08	280,559,473.13	315,413,026.72	278,665,070.43
长期负债：	59				
长期借款	60	193,600,000.00	188,600,000.00	188,600,000.00	183,600,000.00
应付债券	61				
长期应付款	62	3,349,964.84	2,871,681.59	3,567,545.33	1,912,761.61
其他长期负债	63				
专项应付款	64	2,252,484.41	2,270,000.00	2,226,039.10	2,270,000.00
长期负债合计	65	199,202,449.25	193,741,681.59	194,393,584.43	187,782,761.61
递延税项：	66				
递延税款贷项	67				
负债合计	70	512,111,157.33	474,301,154.72	509,806,611.15	466,447,832.04
少数股东权益	71	20,323,430.68	19,881,938.44		
股东权益：	72				
股本	73	167,232,600.00	167,232,600.00	167,232,600.00	167,232,600.00
资本公积	74	128,671,517.98	128,671,517.98	128,671,517.98	128,671,517.98
盈余公积	75	15,070,048.76	14,259,013.47	14,590,866.44	13,940,939.30
其中：公益金	76	11,517,106.67	11,138,440.38	11,357,379.24	11,032,415.67
未分配利润	77	16,598,858.03	24,194,213.63	17,078,040.35	24,512,287.80
股东权益合计	81	327,573,024.77	334,357,345.08	327,573,024.77	334,357,345.08
负债及股东权益总计	82	860,007,612.78	828,540,438.24	837,379,635.92	800,805,177.12



# 利润及利润分配表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行 次	合并数		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
一. 主营业务收入	1	329,173,940.98	312,195,190.90	321,056,501.90	304,447,542.72
减：主营业务成本	2	229,247,405.64	221,824,520.44	224,966,923.41	217,308,737.60
主营业务税金及附加	3	6,760,992.08	6,844,930.19	6,359,280.39	6,453,417.81
二. 主营业务利润	4	93,165,543.26	83,525,740.27	89,730,298.10	80,685,387.31
加：其他业务利润	5	1,645,733.43	1,970,752.99	1,645,733.43	1,998,079.44
营业费用	6	20,876,156.38	16,991,745.21	20,773,970.19	16,799,424.25
管理费用	7	52,993,180.38	45,592,308.64	51,635,988.54	44,399,934.16
财务费用	8	13,304,216.37	13,068,999.75	13,459,150.76	12,959,381.59
三. 营业利润	9	7,637,723.56	9,843,439.66	5,506,922.04	8,524,726.75
加：投资收益	10	-12,195,336.14	5,131,889.11	-11,121,613.65	5,688,508.17
补贴收入	11	9,051,322.16	3,182,008.47	9,010,875.68	3,182,008.47
营业外收入	12	158,047.18	47,503.01	150,047.18	27,560.01
减：营业外支出	13	308,125.44	377,359.59	223,035.35	325,221.80
四. 利润总额	14	4,343,631.32	17,827,480.66	3,323,195.90	17,097,581.60
减：所得税	15	73,560.21	169,025.67	73,560.21	121,036.23
少数股东损益	16	1,020,435.42	681,909.62		
五. 净利润	17	3,249,635.69	16,976,545.37	3,249,635.69	16,976,545.37
加：年初未分配利润	18	24,194,213.63	10,720,512.14	24,512,287.80	10,931,051.51
盈余公积转入	19				
资本公积转入	20				
六. 可供分配的利润	21	27,443,849.32	27,697,057.51	27,761,923.49	27,907,596.88
减：提取法定盈余公积	22	432,369.00	1,769,344.41	324,963.57	1,697,654.54
提取法定公益金	23	378,666.29	1,733,499.47	324,963.57	1,697,654.54
七. 可供股东分配的利润	24	26,632,814.03	24,194,213.63	27,111,996.35	24,512,287.80
减：应付优先股股利	25				
提取任意盈余公积	26				
应付普通股股利	27	10,033,956.00		10,033,956.00	
转作股本的普通股股利	28				
八. 未分配利润	29	16,598,858.03	24,194,213.63	17,078,040.35	24,512,287.80
补充资料：					
1. 出售处置部门或被投资单位所得收益		0	0	0	0
2. 自然灾害发生的损失		0	0	0	0
3. 会计政策变更增加		0	0	0	0
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		0	0	0	0
5. 债务重组损失		0	0	0	0
6. 其他		0	0	0	0

## 现金流量表

2004年1月1日—12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行	母公司	合并
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	380,800,086.65	389,501,343.80
收到的税费返还	2	9,010,875.68	9,051,322.16
收到的其它与经营活动有关的现金	3	5,003,395.49	5,011,395.49
现金流入小计	9	394,814,357.82	403,564,061.45
购买商品、接受劳务支付的现金	10	242,187,691.96	245,264,717.68
支付给职工以及为职工支付的现金	12	39,881,551.54	40,537,049.60
支付的各项税费	13	20,825,494.59	22,009,698.28
支付的其它与经营活动有关的现金	18	36,459,669.90	37,907,481.22
现金流出小计	20	339,354,407.99	345,718,946.78
经营活动产生的现金流量净额	21	55,459,949.83	57,845,114.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23	5,130,863.83	4,521,500.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其它与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	5,130,863.83	4,521,500.00
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	30	69,394,975.46	72,116,622.20
投资所支付的现金	31		
支付的其它与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	69,394,975.46	72,116,622.20
投资活动产生的现金流量净额	37	-64,264,111.63	-67,595,122.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	323,000,000.00	323,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	43	5,380,000.00	5,637,588.25
现金流入小计	44	328,380,000.00	328,637,588.25
偿还债务所支付的现金	45	292,609,562.20	292,609,562.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	29,305,330.49	29,612,896.49
支付的其它与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	321,914,892.69	322,222,458.69
筹资活动产生的现金流量净额	54	6,465,107.31	6,415,129.56
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
	55		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	56	-2,339,054.49	-3,334,877.97

# 现金流量表

2004年1月1日—12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	行 次	母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	3,249,635.69	3,249,635.69
加：少数股东损益	58		1,020,435.42
计提的资产减值准备	59	20,173,320.15	20,256,995.77
固定资产折旧	60	20,457,611.30	20,539,039.76
无形资产摊销	61	7,014,246.20	8,223,077.40
长期待摊费用摊销	62	798,702.48	824,000.89
待摊费用减少（减：增加）	63	-74,855.81	-58,189.14
预提费增加（减：减少）	64	-674,612.06	-674,612.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	65		34,974.91
固定资产报废损失	66		
财务费用	67	13,459,150.76	13,304,216.37
投资损失（减：收益）	68	-5,398,386.35	-4,324,663.07
存货的减少（减：增加）	69	-7,599,930.33	-7,199,485.62
递延税款贷项（减：借项）	70		
经营性应收项目的减少（减：增加）	71	2,330,550.95	2,259,308.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	72	1,724,516.85	390,380.83
其他	73		
经营活动产生的现金流量净额	74	55,459,949.83	57,845,114.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	75		
一年内到期的可转换公司债券	76		
融资租入固定资产	77		
其他	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	19,966,292.16	22,164,559.47
减：现金的期初余额	80	22,305,346.65	25,499,437.44
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-2,339,054.49	-3,334,877.97

# 应交增值税明细表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并本年累计数	母公司本年累计数
一．应交增值税	1		
1．年初未抵扣数(“ - ”号填)	2		
2．销项税额	3	44,523,706.49	43,938,467.64
出口退税	4	28363.24	28363.24
进项税额转出	5	1,047,409.57	1,045,195.97
转出多交增值税	6		
3．进项税额	9	35,587,126.17	35,219,069.76
已交税金	10		
减免税金	11		
出口抵减内销产品应纳税额	12		
转出未交增值税	13	10,012,353.13	9,792,957.09
4．年末未抵扣数(用“ - ”号填)	16		
二．未交增值税	18		
1．年初未交数	19	-89,332.39	-135,819.37
2．本年转入数	20	10,012,353.13	9,792,957.09
3．本年上交数	21	12,264,553.46	12,026,536.96
4．年末未交数	22	-2,341,532.72	-2,369,399.24

## 资产减值准备明细表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	17,270,376.26	2,225,647.10		19,496,023.36
其中：应收帐款	10,899,306.83	1,145,216.05		12,044,522.88
其他应收款	6,371,069.43	1,080,431.05		7,451,500.48
二、短期投资跌价准备合计	400.00	6,253.10		6,653.10
其中：股票投资	400.00	6,253.10		6,653.10
债券投资				
三、存货跌价准备合计	7,616,258.85	1,505,095.57	77,422.52	9,043,931.90
其中：库存商品	6,086,841.63	475,878.29	77,422.52	6,485,297.40
原材料	1,529,417.22	1,029,217.28		2,558,634.50
四、长期投资减值准备合计	900,000.00	16,520,000.00		17,420,000.00
其中：长期股权投资	900,000.00	16,520,000.00		17,420,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	135,442,666.51			135,442,666.51
其中：房屋、建筑物	619,383.48			619,383.48
机器设备	134,823,283.03			134,823,283.03
六、无形资产减值准备合计	182,988.00			182,988.00
其中：专利权	182,988.00			182,988.00
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、合计	161,412,689.62	20,256,995.77	77,422.52	181,592,262.87

## 股东权益增减变动表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

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

## 股东权益增减变动表

2004年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
年初余额	46 3,120,573.09	1,351,228.68
本年增加数	47 432,369.00	1,769,344.41
其中：从净利润中提取数	48	1,769,344.41
其中：法定盈余公积	49	1,769,344.41
任意盈余公积	50	
储备基金	51	
企业发展基金	52	
法定公益金转入数	53	
本年减少数	54	
其中：弥补亏损	55	
转增资本（或股本）	56	
分派现金股利或利润	57	
分派股票股利	58	
年末余额	62 3,552,942.09	3,120,573.09
其中：法定盈余公积	63 3,552,942.09	3,120,573.09
储备基金	64	
企业发展基金	65	
<b>四、法定公益金</b>		
年初余额	66 11,138,440.38	9,404,940.91
本年增加数	67 378,666.29	1,733,499.47
其中：从净利润中提取数	68	1,733,499.47
本年减少数	70	
其中：集体福利支出	71	
年末余额	75 11,517,106.67	11,138,440.38
<b>五、未分配利润</b>		
年初未分配利润	76 24,194,213.63	10,720,512.14
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77 3,249,635.69	16,976,545.37
本年利润分配	78 10,844,991.29	3,502,843.88
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80 16,598,858.03	24,194,213.63

### 3、会计报表附注

#### 一、公司的基本情况

福建省永安林业(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)于1993年10月16日经福建省经济体制改革委员会闽体改(1993)132号文批准成立,1996年11月29日向社会公开发行人,950万股社会公众股票(每股面值1元,溢价4元)后,注册资本增至人民币6,303万元。经1997年每10股派送1股红股,并用资本公积按10:7的比例转增股本;1998年每10股派送3股红股,并按10:2.307692的比例配售新股(每股配股价8.70元)后,注册资本增至人民币16,723.26万元。本公司1997年10月兼并了福建省三明人造板有限公司,1999年6月收购了永安人造板(实业)有限公司75%的股权,2000年又收购了其余的25%股权,使公司规模迅速扩大,形成了森林培育、采伐、木材加工、林产化工等一体化的生产经营体系。本公司主要产品包括:原木、高密度防潮板、中密度纤维板、胶合板、刨花板、装饰板、甲醛、胶粘剂、永林篮豹地板(复合强化地板、多层实木地板)、松香、松节油、松油醇、造纸胶料、香兰素等。本公司企业法人营业执照注册号为:3500001001737。经营范围包括:木(竹)材采运、加工;家具、食品、林产化工产品制造;水力发电供电;林业、农业、畜牧业、生产服务业;汽车货运及物资供销等。

#### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

##### 2、会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

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

##### 5、外币业务核算

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



## 6、现金等价物的确定标准

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

## 6、短期投资核算方法

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

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

## 8、应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

账 龄	提取比例(%)
1年以内(含1年,以下类推)	6%
1至2年	10%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

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

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

本公司确认坏账损失的标准为:

(1) 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

## 9、存货核算方法

存货是指本公司在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、在产品、产成品、自制半成品、低值易耗品、包装物等。

存货在取得时,以实际成本计价,领用或发出存货的成本按加权平均法计算确定。

本公司存货采用永续盘存制,年末对库存存货进行实地盘点。

低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

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

## 10、长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资、长期债权投资和其他长期投资。

### (1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%的或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——被投资单位（股权投资差额）”科目，并分期或者一次性摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——被投资单位（股权投资差额）”科目贷方的，分期摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

采用成本法核算时，长期股权投资以取得股权时的成本计价，其后，除了本公司追加投资、收回投资等情形外，长期股权投资的账面价值保持不变。本公司确认其投资收益，仅限于所获得的被投资单位在投资后产生的累积净利润的分配额。

### (2) 长期债权投资

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

其他长期债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

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

### (3) 其他长期投资

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

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

## 11、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输

工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

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

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

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

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

注：工器具系正常使用年限在 1 年以上，单项价值较大的生产经营用专用设备配件，如“压机钢板”等。本公司对此类固定资产按工作量法计提折旧，不预留残值。

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

## 12、在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产并计提折旧，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

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

## 13、借款费用资本化的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产

的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

本公司为营林投资借入专门借款而发生的利息在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入林木资产的成本。

#### (2) 资本化期间的计算方法

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

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，或者营林投资形成的林木进入郁闭期（即不需再追加投入）后停止其借款费用的资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

### 14、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

#### (1) 无形资产计价方法：

本公司购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

#### (2) 无形资产的摊销方法：

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

#### (3) 无形资产减值准备的计提方法：

本公司对存在下列一项或若干项情况的无形资产计提无形资产减值准备：

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

某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
----	------	------	----

铁路专用线使用费	平均摊销	10	
办公室装修费	平均摊销	5	
开办费	一次摊销法		自开始生产经营当月一次计入当期损益
其他	平均摊销	受益期	

## 16、其他长期资产摊销方法

本公司其他长期资产主要为林木资产及林地使用权，其摊销政策如下：

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

## 17、收入确认方法

本公司销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在劳务已经提供，劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入。

本公司其它收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

## 18、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

## 19、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本公司本年无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

## 20、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。公司本部以及本公司持有50%以上权益性资本的子公司均纳入合并范围。根据财会二字1996年2号《关于合并会计报表合并范围的请示的复函》，当子公司的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标的10%时，本公司根据重要性原则可不将该子公司纳入合并范围。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公

司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以抵销。

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

### 三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税(费)项列示如下:

#### 1、流转税及附加

税种	计税基础	比例(%)
增值税	销售商品增值额	0%,13%,17%(注)
营业税	应税营业额	3%,5%
城市维护建设税	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	0.09%-0.1%

注:本公司自营林木材销售及出口商品不缴纳增值税,购并林木材销售增值税率为13%,林化产品和木材加工产品销售增值税率为17%。另外,根据财政部、国家税务总局财税(2001)72号文,本公司以林区“三剩物”和“次小薪材”为原料生产加工的综合利用产品的增值税实行即征即退优惠政策,该文件有效期自2001年1月1日至2005年12月31日止;根据财政部、国家税务总局财税(2002)12号财政部、国家税务总局《关于提高农副产品进项税抵扣率的通知》,从2002年1月1日起增值税一般纳税人购进农业生产者销售的免税农业产品的进项税额扣除率由10%提高到13%。

#### 2、企业所得税

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

#### 3、特产税

本公司木材销售特产税税率为8.8%,其计征办法遵从地方政府有关规定。

#### 4、房产税

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

#### 5、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、子公司、联营企业及会计报表合并范围

### 1、子公司及联营企业的基本概况

公司名称	类别	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 比例	是否 合并
漳平市燕菁林业有限责任公司	子公司	3,900	木、竹材采运、加工、林产化工等	2,000	51.28%	是
福建省山康电子工程有限公司	联营公司	500	电子系统工程的设计、咨询、安装及配套	400	40.00%	否
永安佳盛伐区设计有限公司	子公司	10	伐区调查、设计、林业技术服务	8	80.00%	否
永安青山木材检验有限公司	子公司	10	木材、综合材、竹材、锯材检验	8	80.00%	否

### 2、应纳入合并范围而未纳入的子公司的情况：

名称	资产总额	负债总额	净资产	主营业务收入	净利润
永安佳盛伐区设计有限公司	170,062.21	69,246.19	100,816.02	951,561.00	30,808.36
永安青山木材检验有限公司	152,863.47	52,706.97	100,156.50	66,093.81	17,129.48
合计	322,925.68	121,953.16	200,972.52	1,017,654.81	47,937.84

注：上述两家公司资产总额合计数占母公司以及全部子公司资产总额合计数的 0.04%；  
上述两家公司主营业务收入合计数占母公司以及全部子公司主营业务收入合计数的 0.31%；

上述两家公司净利润合计数占母公司以及全部子公司净利润合计数的 1.10%。

因上述两家子公司的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标的 10%，本公司根据重要性原则不将上述两家子公司纳入会计报表合并范围。

### 3、合并报表范围发生变更的情况

与 2003 年度相比，本年度本公司合并报表范围未发生变动。

## 五、会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

### (一) 合并会计报表主要报表项目注释

#### 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	420,671.87		420,671.87	399,486.67		399,486.67
银行存款	21,632,439.59		21,632,439.59	22,988,209.87		22,988,209.87
其他货币资金	111,448.01		111,448.01	2,111,740.90		2,111,740.90
合计	22,164,559.47		22,164,559.47	25,499,437.44		25,499,437.44

注：其他货币资金主要系证券投资保证金。

## 2、短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种类	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	182,055.35	6,653.10	175,177.50	400.00
其中：股票投资	182,055.35	6,653.10	175,177.50	400.00
合 计	182,055.35	6,653.10	175,177.50	400.00

(2) 短期投资跌价准备

项目	年初数	本 年 增加数	本年（转回） 减少数	年末数	市价资料来源
短期投资跌价准备	400.00	6,253.10		6,653.10	交易所12月31日收盘价
合 计	400.00	6,253.10		6,653.10	

## 3、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	3,054,553.43	1,892,613.40	注
银行汇票		2,139,880.00	
合 计	3,054,553.43	4,032,493.40	

注： 应收票据年末余额中无用于贴现、抵押的商业承兑汇票。

应收票据年末余额中无应收关联单位欠款。

截至 2005 年 4 月 8 日止，上述应收票据中 2,786,646.00 元已背书转让。

## 4、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以下	2,684,763.26	12.24%	167,319.62	12,562,424.43	47.75%	753,745.47
1-2 年	6,944,630.52	31.65%	694,463.05	816,199.05	3.10%	81,619.90
2-3 年	261,999.61	1.19%	78,599.88	933,901.83	3.55%	280,170.55
3-4 年	838,024.93	3.82%	419,012.47	2,692,914.66	10.23%	1,346,457.33
4-5 年	2,632,292.68	12.00%	2,105,834.15	4,354,140.09	16.55%	3,485,993.57
5 年以上	8,579,293.71	39.10%	8,579,293.71	4,756,946.05	18.08%	4,756,946.05
个别认定				194,373.96	0.74%	194,373.96
合 计	21,941,004.71	100.00%	12,044,522.88	26,310,900.07	100.00%	10,899,306.83

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

(3) 年末应收账款余额中前五名的客户欠款金额合计 10,296,285.37 元，占应收账款



总额的比例为 46.93%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过 40%)的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
上海福林木材公司	1,735,074.55	100%	1,735,074.55	账龄 5 年以上
上海闽沪木材有限公司	1,342,396.85	100%	1,342,396.85	账龄 5 年以上
永林(洪田)胶合板有限公司	1,634,043.06	100%	1,634,043.06	账龄 5 年以上
永安森工有限公司	962,899.18	100%	962,899.18	账龄 5 年以上
南京闽南木材公司	495,351.44	100%	495,351.44	账龄 5 年以上
沙县海舟胶合板厂	487,979.60	100%	487,979.60	账龄 5 年以上
汕头经济特区兴业合板城	782,090.91	80%	625,672.73	账龄 4-5 年
永安市副食品基金开发第三公司	596,941.30	80%	477,553.04	账龄 4-5 年
合 计	8,036,776.89		7,760,970.45	

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,734,500.43	11.62%	161,670.03	1,836,306.03	7.35%	110,148.46
1-2 年	791,722.14	3.36%	79,172.22	908,070.94	3.63%	91,037.11
2-3 年	689,361.72	2.93%	206,808.52	10,969,187.61	43.90%	3,290,756.28
3-4 年	4,733,969.12	20.11%	2,366,984.57	165,415.67	0.66%	82,707.84
4-5 年	127,305.51	0.54%	94,988.03	2,320,254.76	9.29%	1,856,203.81
5 年以上	3,133,102.30	13.31%	3,133,102.30	902,570.80	3.61%	902,570.80
个别认定(注)	7,880,945.55	33.48%		7,885,756.55	31.56%	37,645.13
	3,444,852.21	14.64%	1,408,774.81			
合 计	23,535,758.98	100.00%	7,451,500.48	24,987,562.36	100.00%	6,371,069.43

注:个别认定的其他应收款其中包括

永安市林业公路段年末欠款 7,880,945.55 元,根据本公司董事会的决定,对该项应收款项坏账准备政策采用个别认定法,不计提坏账准备,详见附注十“其他重要事项”之 3;

福建省永安林业建设投资公司年末欠款 2,908,682.00 元,由于该公司提供相应资产抵押,对该项应收款项坏账准备政策采用个别认定法,按 30%的比例计提坏账准备。

(2) 年末其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款合计 460,253.87 元,系本公司第一大股东福建省永安林业(集团)总公司欠款。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下:

名 称	金 额	性质或内容	备 注
永安市林业公路段	7,880,945.55	垫付款项	1998 年以来陆续形成
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	账龄 3-4 年
福建省永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	见上表注
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	账龄 5 年以上

名称	金额	性质或内容	备注
高敬东	1,301,111.00	应收转让股权款	详见本附注十之 2
合计	16,988,266.52		

注：其他应收款前五名单位金额合计 16,988,266.52 元，占其他应收款总额的比例为 72.18%。

(4) 年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	备注
永安市林业公路段	7,880,945.55	垫付款项	见附注十“其他重要事项”之 3
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	
福建永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	资产抵押于本公司
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	已无力偿还
永安市电力总公司	813,279.60	往来款	
合计	16,500,435.12		

(5) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过 40%)的主要应收款项明细如下：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	50%	1,500,000.00	账龄 3-4 年
福建福林模板公司	1,897,527.97	100%	1,897,527.97	账龄 5 年以上
永安市电力总公司	813,279.60	50%	406,639.80	账龄 3-4 年
明溪林业局	322,960.00	100%	322,960.00	账龄 5 年以上
合计	6,033,767.57		4,127,127.77	

## 6、预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	7,017,855.50	97.36%	4,985,135.42	95.51%
1-2 年	180,166.16	2.50%	195,837.16	3.75%
2-3 年			38,054.19	0.73%
3 年以上	10,411.09	0.14%	421.50	0.01%
合计	7,208,432.75	100.00%	5,219,448.27	100.00%

(2) 年末预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

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

(4) 年末余额比年初增加 38.11%，主要系预付原材料款增加所致。

## 7、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	43,656,652.38	2,499,619.19	34,454,179.02	1,529,417.22
包装物			136,233.64	
在产品	6,383,368.88	59,015.31	1,769,377.62	
自制半成品	290,751.23		1,680,556.05	
产成品	41,448,229.35	6,485,297.40	43,293,150.38	6,086,841.63
委托加工物资			40,008.83	
合 计	91,779,001.84	9,043,931.90	81,373,505.54	7,616,258.85

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	可变现净值的确定依据
原材料	1,529,417.22	970,201.97		2,499,619.19	产品市价扣除必要费用
在产品		59,015.31		59,015.31	产品市价扣除必要费用
产成品	6,086,841.63	475,878.29	77,422.52	6,485,297.40	市价扣除必要销售费用
合 计	7,616,258.85	1,505,095.57	77,422.52	9,043,931.90	

#### 8、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	年末数	年初数	年末结存原因
刀具		988.82	
待抵扣进项税	32,357.63	1,078.98	增值税进项发票未认证
低值易耗品		14,046.78	
财产保险费	357,615.16	262,561.45	摊销期未满
刨花板二次加工费		36,440.95	
场地占用租金		16,666.67	
合 计	389,972.79	331,783.65	

#### 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资	20,920,743.16		18,744,364.54	2,176,378.62
按成本法核算的长期股权投资	101,061,114.53			101,061,114.53
股权投资差额	702,110.83		-660,432.20	1,362,543.03
减：长期股权投资减值准备	900,000.00	16,520,000.00		17,420,000.00
合 计	121,783,968.52	-16,520,000.00	18,083,932.34	87,180,036.18

注：按权益法核算的长期股权投资本年减少主要系转让厦门市迈克生化股份有限公司

股权，详见本附注十“其他重要事项”之2。

长期股权投资减值准备本年增加系计提对大鹏创业投资有限公司长期投资减值准备，详见本附注十“其他重要事项”之1。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	其中：累计现金红利
厦门迈克生化股份有限公司	18,800,000.00		-18,800,000.00	
福建省山康电子有限公司	2,030,058.28		-13,679.66	
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00			
永安青山木材检验有限公司	80,000.00			
合计	20,990,058.28		-18,813,679.66	

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年投资增减额	本年年权益增减额	其中：本年现金红利	年末数
厦门迈克生化股份有限公司	18,744,190.71	-18,800,000.00	55,809.29		
福建省山康电子有限公司	2,016,552.45		-173.83		2,016,378.62
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00				80,000.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00				80,000.00
合计	20,920,743.16	-18,800,000.00	55,635.46		2,176,378.62

(3) 按成本法核算的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
中国光大银行股份有限公司	长期	10,725,000.00	0.082%	法人股
兴业银行股份有限公司	长期	8,240,000.00	0.133%	法人股
福建青山纸业股份有限公司	长期	3,600,000.00	0.51%	法人股
大鹏创业投资有限公司	2000年-2050年	77,376,114.53	15%	本年计提部分减值准备
福建省福林模板联合发展公司		500,000.00	15%	已全额计提减值
福建省轻工科技联合开发公司		200,000.00	20%	已全额计提减值
福建同辉贸易有限公司		200,000.00	20%	已全额计提减值
福建森林旅行社	长期	220,000.00	20%	
合计		101,061,114.53		

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年摊销(转出)金额	年末数
厦门市迈克生化股份有限公司	-1,169,217.78	投出资产增值	10年	-857,426.37	-857,426.37	
福建省山康电子有限公司	1,969,941.72	购并价差	10年	1,559,537.20	196,994.17	1,362,543.03
合计	800,723.94			702,110.83	-660,432.20	1,362,543.03

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	计提原因
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
大鹏创业投资有限公司		16,520,000.00		16,520,000.00	被投资单位资产预计损失
合计	900,000.00	16,520,000.00		17,420,000.00	

#### 10、其他长期投资

其他长期投资年末明细列示如下：

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

注：永安市笔架山陵园系本公司与永安市民政局于1997年开始合作投资开发的项目，根据协议约定合作方永安市民政局按销售量提成，剩余利润归本公司所有，目前该项目正常运营，本年未进行利润分配。

#### 11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值				
房屋建筑物	130,004,223.75	21,277,047.05		151,281,270.80
机器设备	375,261,476.10	59,132,955.91	19,150.00	434,375,282.01
运输工具	10,116,422.58	1,294,160.19	246,470.00	11,164,112.77
电子及办公设备	2,638,738.16	382,596.25	18,000.00	3,003,334.41
工器具	1,892,823.87			1,892,823.87
其他	40,291,873.11	659,845.69	30,991.65	40,920,727.15
原值合计	560,205,557.57	82,746,605.09	314,611.65	642,637,551.01
二、累计折旧				
房屋建筑物	45,642,185.08	4,503,219.95		50,145,405.03
机器设备	178,758,271.41	14,024,180.91	13,341.24	192,769,111.08
运输工具	5,012,719.27	851,469.01	109,268.33	5,754,919.95
电子及办公设备	1,467,054.81	415,219.00	8,816.76	1,873,457.05
工器具		236,602.98		236,602.98
其他	8,342,375.31	508,347.91		8,850,723.22
累计折旧合计	239,222,605.88	20,539,039.76	131,426.33	259,630,219.31

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、净值	320,982,951.69			383,007,331.70
房屋建筑物	84,362,038.67			101,135,865.77
机器设备	196,503,204.69			241,606,170.93
运输工具	5,103,703.31			5,409,192.82
电子及办公设备	1,171,683.35			1,129,877.36
工器具	1,892,823.87			1,656,220.89
其他	31,949,497.80			32,070,003.93
净值合计	320,982,951.69			383,007,331.70

注：固定资产本年增加主要是中纤板二期工程完工转入及转让厦门市迈克生化股份有限公司股权取得厂房及机器设备，详见本附注十“其他重要事项”之2。

### (2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	计提原因
房屋建筑物	619,383.48			619,383.48	停用
机器设备	117,761,004.74			117,761,004.74	陈旧、闲置
运输工具	675,747.35			675,747.35	闲置
电子及办公设备	10,394.37			10,394.37	技术进步
其他	16,376,136.57			16,376,136.57	技术进步
合计	135,442,666.51			135,442,666.51	

### 12、工程物资

工程物资明细项目列示如下：

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

注：中纤板二期工程本年完工，工程物资耗用完毕。

### 13、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	本年其他转出	年末数	资金来源
定向板项目土地平整	4,070,278.28				4,070,278.28	募股资金
林木种苗工程	5,767,260.00	303,800.00	614,060.00		5,457,000.00	国债/自筹
中纤板二期工程	48,501,463.03	8,151,285.73	56,365,916.76	281,856.00	4,976.00	贷款

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	本年其他转出	年末数	资金来源
零星工程	99,000.00	2,091,091.76	1,550,147.32		639,944.44	自筹
合计	58,438,001.31	10,546,177.49	58,530,124.08	281,856.00	10,172,198.72	

注：在建工程年末余额较年初减少 82.59%，主要系年初中纤板二期工程本年已完工转入固定资产所致。

林木种苗工程系以国债专项拨入资金及本公司自筹资金建设林木种苗培育基地。

(2) 在建工程明细项目中利息资本化金额列示如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入固定资产	其他减少数	年末数
中纤板二期工程	1,618,961.66	727,335.50	2,064,441.16	281,856.00	
合计	1,618,961.66	727,335.50	2,064,441.16	281,856.00	

注：用于确定“中纤板二期工程”资本化利息金额的资本化率为 5.31%。

其他减少数系专项欧元贷款汇率回升冲减原已资本化的汇兑损益。

#### 14、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数
公司工业用地使用权	购入	36,695,022.38	29,802,489.58	
公司商业用地使用权	购入	127,410.00	95,554.69	
净血宁技术费	购入	305,000.00	182,988.00	
商标使用权	购入	2,000,000.00	557,040.77	
房屋使用权	购入	1,759,237.33	1,406,432.93	
香兰素技术费	购入	300,000.00	150,000.00	
水扩容	购入	700,000.00	262,500.25	
电力扩容	购入	3,185,018.16	988,941.89	
尼葛土地使用权	购入	16,301,500.00	14,834,368.42	
西营坂货场铁路专用线	购入	3,633,841.00	2,801,085.98	
西营货场土地使用权	购入	9,309,700.00	8,456,314.44	
原老林综厂土地使用权	购入	10,000,000.00	9,599,999.94	
专利使用权	购入	80,884.00		80,884.00
专有技术	见表下注	1,405,829.02		1,405,829.02
工业用地使用权	见表下注	2,830,121.27		2,830,121.27
合计		88,633,563.16	69,137,716.89	4,316,834.29

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
公司工业用地使用权	790,130.19	7,682,662.99	29,012,359.39	39
公司商业用地使用权	3,185.04	35,040.35	92,369.65	29
净血宁技术费		122,012.00	182,988.00	
商标使用权	222,816.12	1,665,775.35	334,224.65	1
房屋使用权	58,641.36	411,445.76	1,347,791.57	22
香兰素技术费	30,000.00	180,000.00	120,000.00	4

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
水增容	69,999.96	507,499.71	192,500.29	2
电力增容	318,561.96	2,514,638.23	670,379.93	2
尼葛土地使用权	326,030.04	1,793,161.62	14,508,338.38	43
西营坂货场铁路专用线	181,692.00	1,014,447.02	2,619,393.98	13
西营货场土地使用权	186,194.04	1,039,579.60	8,270,120.40	43
原老林综厂土地使用权	200,000.04	600,000.10	9,399,999.90	47
专利使用权	674.03	674.03	80,209.97	10
专有技术			1,405,829.02	5
工业用地使用权			2,830,121.27	38
合计	2,387,924.78	17,566,936.76	71,066,626.40	

注：专有技术本年增加额 1,405,829.02 元，工业用地使用权本年增加额 2,830,121.27 元，系本公司转让持有的厦门市迈克生化股份有限公司股权时取得，详见本附注十“其他重要事项”之 2。

#### (2) 无形资产减值准备

无形资产减值准备明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年（转回）减少数	年末数	计提原因
净血宁技术费	182,988.00			182,988.00	产品停产
合计	182,988.00			182,988.00	

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	年初数	本年增加数
压机钢带	1,476,170.33	753,164.52	
铁路专用线使用费	220,000.00	132,000.00	
办公室装修费	60,000.00	60,000.00	
独立编案费	74,131.83	48,833.42	25,298.41
合计	1,830,302.16	993,997.94	25,298.41

(续上表)

项目	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
压机钢带	753,164.52	1,476,170.33	0.00	
铁路专用线使用费	44,000.00	132,000.00	88,000.00	2 年
办公室装修费	12,000.00	12,000.00	48,000.00	4 年
独立编案费	14,836.37	14,836.37	59,295.46	4 年
合计	824,000.89	1,635,006.70	195,295.46	

#### 16、其他长期资产

其他长期资产系林木及林地使用权，明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	内容
林木资产经营权	106,580,762.55	79,962,719.93	按 30 年摊销



项 目	年末数	年初数	内 容
森林基地建设费	10,861,694.17	12,067,992.61	按 15 年摊销
短周期工业原料林建设	2,129,331.90	2,329,331.94	按 15 年摊销
速生丰产林基地	139,704,328.61	107,700,894.95	尚处建设期内，未开始摊销
燕菁公司国有林权	16,788,333.05	16,449,522.51	按实际采伐量摊销
燕菁公司社队林权	24,269,910.47	23,923,718.71	按实际采伐量摊销
合 计	300,334,360.75	242,434,180.65	

注：其他长期资产年末余额较年初余额增加 23.88%，系由于本年度新增营林投资及在福建连城县购入 8.6 万亩林木资产及林地使用权所致。

部分林木资产已设定抵押，详见附注七“或有事项”之 3。

### 17、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备 注
信用借款	68,000,000.00	54,939,814.40	
保证借款	148,500,000.00	128,500,000.00	由互保单位提供担保，详见本附注七之 2
合 计	216,500,000.00	183,439,814.40	

注：截至 2004 年 12 月 31 日止无逾期借款。

### 18、应付票据

应付票据明细列示如下：

票据种类	年末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	2,200,000.00	6,410,000.00	
合 计	2,200,000.00	6,410,000.00	

注：年末应付票据中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。截至 2005 年 4 月 8 日止，已支付到期票据 100 万元。

### 19、应付账款

应付账款年末余额 14,577,367.61 元，其中：

(1) 年末账龄超过 3 年的主要应付账款的明细如下：

客 户	金 额	账龄
陕西西北人造板厂	94,968.00	3 年以上
武汉机械制药厂	74,135.60	3 年以上
明溪县林业委员会	68,941.60	3 年以上
元沙天然饮料厂	54,678.69	3 年以上
明溪胶合板厂	27,225.00	3 年以上
湖南大乘资氮集团有限公司	22,448.95	3 年以上
合 计	342,397.84	

(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。

## 20、预收账款

预收账款年末余额 6,119,587.15 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 21、应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	年末数	备注
永安西洋宏益焕果场	428.52	尚未支付
合计	428.52	

## 22、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年末数
应交增值税	-89,332.39	10,012,353.13	12,264,553.46		-2,341,532.72
应交营业税	5,678.53	49,872.89	48,768.43		6,782.99
应交企业所得税	29,416.15	73,560.21	134,655.97		-31,679.61
应交城市建设维护税	77,777.43	811,557.48	868,680.97		20,653.94
应交房产税	44,008.18	610,130.50	558,565.37		95,573.31
应交土地使用税	26,826.00	217,179.68	217,179.98		26,825.70
应交车船使用税		4,660.00	4,660.00		
应交个人所得税	57,089.60	1,200,789.04	1,212,361.32		45,517.32
应交特产税	1,426,245.38	5,171,598.40	5,427,864.27		1,169,979.51
合计	1,577,708.88	18,151,701.33	20,737,289.77		-1,007,879.56

注：有关税率及减免税情况详见本附注三“主要税项”。

应交税金较年初大幅减少主要是因为本年末待抵扣增值税进项税额大幅增加所致。

## 23、其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数	性质	计缴标准	备注
应交教育费附加	166,379.98	120,354.45	附加费	3%+1%	
应交社会事业费		1,416.59	附加费	0.2%	本年已停征
应交河道堤防维护费	126,812.74	12,796.26	附加费	0.09%-0.1%	
其他	18,195.16	275.13	其他税费		
合计	311,387.88	134,842.43			

## 24、其他应付款

其他应付款年末余额 47,407,581.15 元，相关情况如下：

(1) 年末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未支付原因
安砂采购站	239,415.82	3 年以上	代扣款
住房押金	632,300.00	3 年以上	未参加房改人员的住房押金
合 计	871,715.82		

(2) 年末其他应付账款中无欠持有本公司 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	9,180,000.00	1 年以内	应付购林地款
应付委托费及运费	4,098,750.00	1 年以内	系尚未支付的木材采运费用
住房周转金	2,205,307.72	1 年内	
永安市笔架山陵园管理所	1,927,861.11	1-2 年	往来款
项目	年末数	账龄	备注
福建轻纺(控股)有限责任公司	1,772,000.00	1 年内	预收青纸股权转让款
住房公积金	1,000,425.55	1 年内	
福建金皇贸易有限公司	886,000.00	1-2 年	预收青纸股权转让款
永安市林业局	860,751.90	1-2 年	
住房押金	632,300.00	3-4 年	未参加房改人员的租房押金
管绩费	607,500.00	1 年内	预留职工绩效款
合 计	23,170,896.28		

## 25、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年末数	年初数	期末结存原因
水电费	11,403.93	645,917.59	2004 年电费未结算
其他		40,098.40	
合 计	11,403.93	686,015.99	

## 26、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款年末明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	年末借款本金	借款期限
农行永安支行	人民币	担保	15,000,000.00	00.12.28--05.12.28(5 年)
农行永安支行	人民币	担保	10,000,000.00	01.3.8--05.12.28(4 年)
合 计			25,000,000.00	

注：上述担保贷款均由互保单位提供担保，详见附注七“或有事项”之 2。

## 27、长期借款

长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	年末借款本金	备注
农行漳平支行	人民币	抵押	500,000.00	贴息贷款
农行漳平支行	人民币	抵押	4,500,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	担保	50,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	5,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	5,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	20,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	20,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	11,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	3,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	7,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,300,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,300,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,000,000.00	贴息贷款
工行福州闽都支行	人民币	信用	1,000,000.00	
合 计			193,600,000.00	

注： 上述担保贷款均由互保单位提供担保，详见附注七“或有事项”之2。  
上述抵押贷款均以本公司的林木资产作抵押物，详见附注七“或有事项”之3。

## 28、长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数	备注
育林费、维简费	1,066,397.01	337,236.04	
永安燕林开发公司	783,038.16	783,038.16	
福建省投资企业公司	413,119.38	413,119.38	收购三胶股权款
三明市财通公司	951,195.03	951,195.03	收购三胶股权款
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68	收购三胶股权款
其他	26,242.58	277,120.30	资源费等
合 计	3,349,964.84	2,871,681.59	

## 29、专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数	备注
-----	-----	-----	----

种 类	年末数	年初数	备注
林木种苗工程国债专项资金拨款	2,270,000.00	2,270,000.00	收到的林木种苗工程国债专项资金
生态公益林专项拨款	-43,960.90		系生态公益林拨款超支金额
林业保护费	26,445.31		
合 计	2,252,484.41	2,270,000.00	

### 30、少数股东权益

项 目	年末数	年初数
少数股东权益	20,323,430.68	19,881,938.44
合 计	20,323,430.68	19,881,938.44

### 31、股本

(1) 股本本年度明细情况列示如下：

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

(2) 法人股股东年末持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(股)	占总股本比例(%)
福建省永安林业(集团)总公司	64,884,600.00	38.80%
永安市财政局	18,635,400.00	11.14%
福建省青山纸业股份有限公司	11,700,000.00	7.00%
永安市林业建设投资公司	5,850,000.00	3.50%
三明市林业总公司	4,680,000.00	2.80%
永安燕林开发公司	1,262,430.00	0.75%
永安市副食品基金开发第三公司	346,320.00	0.21%

股东名称	持有法人股股份(股)	占总股本比例(%)
永安市国有林管理站	287,820.00	0.17%
福建省烟草公司永安分公司	115,830.00	0.07%
三明市林业综合服务公司	87,750.00	0.05%
合计	107,850,150.00	64.49%

### 32、资本公积

资本公积本年度明细情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	128,671,517.98			128,671,517.98
合 计	128,671,517.98			128,671,517.98

### 33、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	3,120,573.09	432,369.00		3,552,942.09
法定公益金	11,138,440.38	378,666.29		11,517,106.67
合 计	14,259,013.47	811,035.29		15,070,048.76

注：本年度根据本公司章程规定，按本年净利润的 10% 分别计提法定盈余公积及法定公益金，并按投资比例 51.28% 补提子公司漳平市燕菁林业有限公司本年度计提的法定盈余公积及法定公益金。

### 34、未分配利润

未分配利润年末余额 16,598,858.03 元，本年度变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	24,194,213.63	
加：本年净利润	3,249,635.69	
可供分配利润	27,443,849.32	
减：本年度利润分配	10,844,991.29	
其中：提取法定盈余公积及法定公益金	811,035.29	
支付现金股利	10,033,956.00	详见表下注
年末未分配利润	16,598,858.03	

注：本年度支付股利 10,033,956.00 元，系根据 2004 年 6 月 4 日股东大会决议，以本公司 2003 年末总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税）。

### 35、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数	上年数
------	-----	-----

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
木材	104,553,164.50	63,345,305.62	99,823,041.14	62,976,376.97
林化产品	10,723,134.90	9,924,471.59	9,682,120.53	8,664,085.07
木材二次加工产品	181,937,251.85	126,484,188.60	152,760,020.79	105,660,101.73
甲醛	13,238,841.96	11,816,389.50	19,865,716.18	16,487,133.26
胶沾剂	13,405,082.63	13,342,182.92	18,916,342.65	17,616,316.87
浸渍纸	23,107.69	36,231.42	2,102,699.68	2,215,490.77
其他	5,293,357.45	4,298,635.99	9,045,249.93	8,205,015.77
合 计	329,173,940.98	229,247,405.64	312,195,190.90	221,824,520.44

(2)本年度前五名销售客户收入总额为 72,824,666.23 元，占全部销售收入的 22.12%。

(3)本年度主营业务收入较上年增加 16,978,750.08 元，主要是因为中纤板二期工程完工投产，人造板产销量增加所致。

### 36、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本年数	上年数
特产税	5,140,571.87	5,244,415.54
城市防洪保安费	357,728.51	311,899.75
城市建设维护税	802,933.22	817,373.68
教育费附加	459,758.48	468,201.23
其他		3,039.99
合 计	6,760,992.08	6,844,930.19

注：计缴标准详见本附注三“主要税项”。

### 37、其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
让售材料	4,576,372.72	4,954,554.66	4,003,037.69	3,981,418.90	573,335.03	973,135.76
装卸收入	1,008,857.71	1,152,044.95	585,279.25	970,825.63	423,578.46	181,219.32
其他收入	2,291,093.03	2,321,161.57	1,642,273.09	1,504,763.66	648,819.94	816,397.91
合 计	7,876,323.46	8,427,761.18	6,230,590.03	6,457,008.19	1,645,733.43	1,970,752.99

### 38、财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	16,636,726.98	16,616,403.68
减：利息收入	3,431,471.76	3,649,338.43

类 别	本年数	上年数
汇兑损失	2,971.49	178.28
其他	95,989.66	101,756.22
合 计	13,304,216.37	13,068,999.75

注：本年度利息收入中包括收到的财政贴息 3,221,514.00 元。

### 39、投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	-173.83	496,189.35
按成本法确认的投资收益	4,521,500.00	4,725,937.71
股权投资差额摊销	-196,994.17	-80,072.39
计提长期投资减值准备	-16,520,000.00	
其他投资收益	331.86	-10,165.56
合 计	-12,195,336.14	5,131,889.11

注：本年投资收益较上年大幅减少，主要是因为本年度根据董事会决议对大鹏创业投资有限公司长期股权投资计提减值准备 16,520,000.00 元，详见本附注十“其他重要事项”之 1。

### 40、补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本年数	上年数	备注
增值税退税收入	9,051,322.16	3,182,008.47	收到即征即退增值税退税款
合 计	9,051,322.16	3,182,008.47	

注：本年补贴收入较上年增加 184.45%，主要是因为本年度收到并按收付实现制确认 2003 年度部分补贴收入以及中纤板二期工程完工投产，收到的中纤板产品增值税退税大幅增加。

### 41、所得税

所得税本年度发生额为 73,560.21 元，系计提非免税项目的所得税。本年度应缴纳所得税尚未经主管税务机关汇算清缴。

### 42、支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 37,907,481.22 元，其中金额较大的项目为：

项 目	金额	备注
运输费	8,510,465.48	蓝豹地板销售运输费、中纤板外销运输费
广告费	3,233,817.36	主要系蓝豹地板广告费用
业务招待费	1,845,852.89	
小车费用	1,799,570.22	
差旅费	1,612,864.50	



项 目	金 额	备 注
办公费	1,561,080.75	
员工辞职补偿金	1,194,077.13	
展览费	1,097,745.86	
包装费	955,434.57	
租赁费	775,868.76	
仓储房租费	727,409.20	
证券公告服务费	585,446.34	
合 计	23,899,633.06	

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 43、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,602,781.90	11.91%	162,400.74	12,558,396.44	47.74%	753,503.79
1—2 年	6,944,630.52	31.77%	694,463.05	814,402.94	3.10%	81,440.29
2—3 年	261,999.61	1.20%	78,599.88	933,901.83	3.55%	280,170.55
3—4 年	838,024.93	3.83%	419,012.47	2,692,914.66	10.24%	1,346,457.33
4—5 年	2,632,292.68	12.04%	2,105,834.15	4,354,140.09	16.55%	3,485,993.57
5 年以上	8,579,293.71	39.25%	8,579,293.71	4,756,946.05	18.08%	4,756,946.05
个别认定				194,373.96	0.74%	194,373.96
合 计	21,859,023.35	100.00%	12,039,604.00	26,305,075.97	100%	10,898,885.54

(2) 应收账款年末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。

(3) 应收账款年末余额中前五名的客户欠款合计 10,296,285.37 元，其占应收账款总额的比例为 47.10%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
上海福林木材公司	1,735,074.55	100%	1,735,074.55	账龄 5 年以上
上海闽沪木材有限公司	1,342,396.85	100%	1,342,396.85	账龄 5 年以上
永林 (洪田) 胶合板有限公司	1,634,043.06	100%	1,634,043.06	账龄 5 年以上
永安森工有限公司	962,899.18	100%	962,899.18	账龄 5 年以上
南京闽南木材公司	495,351.44	100%	495,351.44	账龄 5 年以上
沙县海舟胶合板厂	487,979.60	100%	487,979.60	账龄 5 年以上
汕头经济特区兴业合板城	782,090.91	80%	625,672.73	账龄 4-5 年
永安市副食品基金开发第三公司	596,941.30	80%	477,553.04	账龄 4-5 年
合 计	8,036,776.89		7,760,970.45	

#### 4.4、其他应收款

其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,602,585.27	11.13%	156,155.12	1,698,306.03	6.84%	101,868.46
1—2 年	791,192.14	3.38%	79,119.22	891,252.93	3.59%	89,355.31
2—3 年	687,361.72	2.94%	206,208.52	10,969,187.61	44.17%	3,290,756.28
3—4 年	4,720,407.10	20.18%	2,360,203.56	165,415.67	0.67%	82,707.84
4—5 年	127,305.51	0.54%	94,988.03	2,320,254.76	9.34%	1,856,203.81
5 年以上	3,133,102.30	13.40%	3,133,102.30	902,570.80	3.63%	902,570.80
个别认定	7,880,945.55	33.70%		7,885,756.55	31.76%	37,645.13
	3,444,852.21	14.73%	1,408,774.81			
合 计	23,387,751.80	100.00%	7,438,551.56	24,832,744.35	100.00%	6,361,107.63

(1) 其他应收款年末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计 460,253.87 元, 系本公司第一大股东福建省永安林业 (集团) 总公司欠款。

(2) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备 注
永安市林业公路段	7,880,945.55	垫付款项	1998 年以来陆续形成
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	账龄 3-4 年
福建永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	账龄 3-4 年
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	账龄 5 年以上
高敬东	1,301,111.00	应收转让股权款	详见本附注十之 2
合 计	16,988,266.52		

注：其他应收款前五名金额合计 16,988,266.52 元，其占其他应收款总额的比例为 72.64%。

(3) 年末账龄三年以上的的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	备 注
永安市林业公路段	7,880,945.55	垫付款项	见附注十“其他重要事项”之 1
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	
福建永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	资产抵押在本公司
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	已无力偿还
永安市电力总公司	813,279.60	往来款	
合 计	16,500,435.12		

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建省林业投资发展公司	3,000,000.00	50%	1,500,000.00	账龄 3-4 年
福建福林模板公司	1,897,527.97	100%	1,897,527.97	账龄 5 年以上
永安市电力总公司	813,279.60	50%	406,639.80	账龄 3-4 年

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建省林业投资发展公司	3,000,000.00	50%	1,500,000.00	账龄 3-4 年
福建福林模板公司	1,897,527.97	100%	1,897,527.97	账龄 5 年以上
明溪林业局	322,960.00	100%	322,960.00	账龄 5 年以上
合 计	6,033,767.57		4,127,127.77	

#### 45、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资	38,047,381.16	1,074,054.35	15,553,728.37	23,567,707.14
按成本法核算的长期股权投资	101,061,114.53			101,061,114.53
股权投资差额	702,110.83		-660,432.20	1,362,543.03
减：长期股权投资减值准备	900,000.00	16,520,000.00		17,420,000.00
合 计	138,910,606.52	-15,445,945.65	14,893,296.17	108,571,364.70

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

名 称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	其中：累计现金红利
漳平市燕菁林业有限公司	20,000,000.00		1,391,328.52	1,829,278.85
厦门迈克生化股份有限公司	15,000,000.00		-15,000,000.00	
福建省山康电子有限公司	2,030,058.28		-13,679.66	
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00			
永安青山木材检验有限公司	80,000.00			
合 计	37,190,058.28		-13,622,351.14	1,829,278.85

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年投资增减额	本年年权益增减额	其中：本年现金红利	年末数
漳平市燕菁林业有限公司	20,926,638.00		464,690.52	609,363.83	21,391,328.52
厦门迈克生化股份有限公司	14,944,190.71	-15,000,000.00	55,809.29		
福建省山康电子有限公司	2,016,552.45		-173.83		2,016,378.62
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00				80,000.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00				80,000.00
合 计	38,047,381.16	-15,000,000.00	520,325.98	609,363.83	23,567,707.14

(2) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
---------	------	------	------	----

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

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年摊销(转出)金额	年末数
厦门市迈克生化股份有限公司	-1,169,217.78	投出资产增值	10年	-857,426.37	-857,426.37	
福建省山康电子有限公司	1,969,941.72	购并价差	10年	1,559,537.20	196,994.17	1,362,543.03
合计	800,723.94			702,110.83	-660,432.20	1,362,543.03

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	计提原因
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
大鹏创业投资有限公司		16,520,000.00		16,520,000.00	被投资单位资产预计损失
合计	900,000.00	16,520,000.00		17,420,000.00	

46、其他长期投资

其他长期投资明细列示如下：

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

47、主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数	上年数

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
木材	96,435,725.42	59,064,823.39	92,075,392.96	58,460,594.13
林化产品	10,723,134.90	9,924,471.59	9,682,120.53	8,664,085.07
木材二次加工产品	181,937,251.85	126,484,188.6	152,760,020.79	105,660,101.73
甲醛	13,238,841.96	11,816,389.50	19,865,716.18	16,487,133.26
胶沾剂	13,405,082.63	13,342,182.92	18,916,342.65	17,616,316.87
浸渍纸	23,107.69	36,231.42	2,102,699.68	2,215,490.77
其他	5,293,357.45	4,298,635.99	9,045,249.93	8,205,015.77
合 计	321,056,501.90	224,966,923.41	304,447,542.72	217,308,737.60

注：本年度主营业务收入较上年增加 16,608,959.18 元，主要是因为中纤板二期工程完工投产，人造板产销量增加所致。

#### 48、投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
按权益法确认的投资收益	1,073,880.52	496,189.35
按成本法确认的投资收益	4,521,500.00	4,725,937.71
股权投资差额摊销	-196,994.17	-80,072.39
计提长期投资减值准备	-16,520,000.00	
其他投资收益		546,453.50
合 计	-11,121,613.65	5,688,508.17

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

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

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币元

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
永安林业（集团）总公司	52,150,000.00			52,150,000.00
漳平市燕菁林业有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00
永安佳盛伐区设计有限公司	100,000.00			100,000.00
永安青山木材检验有限公司	100,000.00			100,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

金额单位：人民币元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
福建省永安林业（集团）总公司	64,884,600.00	38.8%					64,884,600.00	38.80%
漳平市燕菁林业有限公司	20,000,000.00	51.28%					20,000,000.00	51.28%
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00	80.00%					80,000.00	80.00%
永安青山木材检验有限公司	80,000.00	80.00%					80,000.00	80.00%

## （二）关联方交易

### 1、销售货物或提供劳务

本年与关联方未发生销售货物或提供劳务的事项。

### 2、担保

截至本年末无为关联方担保事项。

### 3、关联往来余额如下：

科目	关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
其他应收款	福建省永安林业（集团）总公司	2,443,738.60	460,253.87	2,443,738.60	460,253.87

注：本年增加系福建省永安林业（集团）总公司借款，本年减少原因详见本附注十“其他重要事项”之5。

## 七、或有事项

### 1、对外担保

截至2004年12月31日止，本公司对外担保余额36,657万元，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	备注
福建福人木业有限公司	2,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	

福建福人木业有限公司	1,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	
小计	3,000			
福建新大陆科技集团有限公司	3,000	2004.08.09-2005.08.09	光大银行福州分行	
福建新大陆科技集团有限公司	5,000	2004.06.17-2005.06.15	工行福州南门支行	
福建新大陆科技集团有限公司	4,500	2004.08.13-2005.08.10	工行福州南门支行	
小计	12,500			
福建省中化智胜化肥有限公司	600	2000.04.30-2005.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	800	2000.04.30-2006.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	757	2000.04.30-2007.10.26	建行永安市支行	
小计	2,157			
福建省南纸股份有限公司	5,000	1999.11.26-2005.01.16	工行南平市延平支行	见附注九之 3
福建省南纸股份有限公司	2,900	2000.01.20-2005.04.21	工行南平市延平支行	02年3月26日起担保
福建省南纸股份有限公司	8,100	2000.02.03-2005.11.26	工行南平市延平支行	02年3月26日起担保
福建省南纸股份有限公司	3,000	2001.03.30-2005.03.29	工行南平市延平支行	见附注九之 3
小计	19,000			
合计	36,657			

注：截至 2004 年 12 月 31 日止，上述被担保借款无逾期未还现象。

## 2、贷款互保协议情况

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司与其他单位签订互保协议总金额为 44,000 万元，其明细情况如下：

互保单位名称	额度（万元）	互保期限	签订日期
福建福人木业有限公司	7,000.00	5 年	2000 年 12 月
福建新大陆科技集团有限公司	8,000.00	7 年	2000 年 12 月
福建新大陆科技集团有限公司	10,000.00	2 年	2003 年 9 月
福建省南纸股份有限公司	19,000.00	5 年	2001 年 8 月
合计	44,000.00		

注：截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司对外担保金额总计为 36,657 万元，上述互保单位为本公司提供担保金额为 22,350 万元。

## 3、抵押

本公司以林木资产作抵押向国家开发银行申请贷款 13,760 万元（另有 5,000 万元贷款系由福建新大陆科技集团有限公司为本公司提供担保），贷款期限 14 年（2001 年 6 月 15 日至 2015 年 6 月 15 日）。该部分被抵押的林木资产合计 65.32 万亩，经福建林业资产评估所评估总价值 35,765.50 万元。该部分林木资产的林权证已抵押在国家开发银行。此外，本公司子公司漳平市燕菁林业有限公司以自有林木资产 3.26 万亩作抵押向农业银行贷款 500 万元。

## 4、涉诉事项

截至 2004 年 12 月 31 日止,本公司已判决胜诉未执行的未结债权共 11,365,839.36 元,该部分债权已计提坏账准备 7,358,571.18 元,账面净值 4,007,268.18 元。

截至本年末本公司无应披露的重大未决诉讼。

## 八、承诺事项

根据本公司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。合同规定,该笔贷款为指定用途贷款,专项用于本公司 60 万亩速生丰产林建设及造林、营林费用,不得挪用。另外,该合同还规定本公司向第三人提供保证时,若累计对外担保额将超过本公司最近年度财务报表所列净资产的 70%时,应事先书面征得国家开发银行的同意。

## 九、资产负债表日后事项

1、2005 年 1 月 1 日至 2005 年 4 月 8 日期间,本公司新增贷款 16000 万元,新增还贷 9500 万元,新增贷款净额 6500 万元。

2、本公司于 2005 年 3 月 23 日与国家开发银行签订《国家开发银行人民币资金贷款抵押合同》,本公司以 95.72 万亩林木所有权以及林地使用权,为本公司贷款项目提供抵押,具体项目包括:(1)国家开发银行已经向本公司提供的 13,760 万元贷款,贷款期限 14 年(2001 年 6 月 15 日至 2015 年 6 月 15 日止),该贷款已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;(2)2005 年 3 月 23 日本公司与国家开发银行签订的贷款额为 21,000 万元的《国家开发银行人民币资金借款合同》,其中:贷款额人民币 18,000 万元(实际已到位 7,000 万元),贷款期限 15 年(2005 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 30 日),用于速生丰产林基地第三期(60 万亩)项目的建设,以及贷款额人民币 3,000 万元(实际已到位 3,000 万元),贷款期限 12 年(2005 年 3 月 31 日至 2017 年 3 月 30 日),用于本公司林板一体化项目之年产 8 万立方米中密度纤维板生产线项目建设。

3、截至 2005 年 4 月 8 日止本公司对福建省南纸股份有限公司共计 8,000 万元贷款担保责任已解除,本公司对外担保余额已降至 28,657 万元。

4、本公司拟收购福建省英汉三林木业有限公司 70%股权,有关收购事项正在洽谈之中。

5、根据本公司 2005 年 4 月 8 日董事会决议,本年利润不进行分配。

## 十、其他重要事项

1、本公司 2000 年 9 月投资大鹏创业投资有限公司(以下简称“大鹏创投”)40,400,000.00 元,占其 8%股权,2001 年又出资 37,100,000.00 元受让大鹏创投 7%股权。截至 2004 年末,本公司对大鹏创投初始投资金额 77,500,000.00 元,账面价值 77,376,114.53 元,占其 15%股权。中国证券监督管理委员会深圳监管局于 2005 年 1 月 26 日发布公告,大鹏证券有限责任公司(以下简称“大鹏证券”)被取消业务许可并责令关闭。由于大鹏证券的实际控制人大鹏控股有限责任公司为大鹏创投的第一大股东,大鹏证券被责令关闭将对大鹏创投产生较大影响,大



鹏创投应收大鹏证券的理财款项也存在回收风险,致使大鹏创投的年末资产可能发生减值,因此本公司对大鹏创投的股权投资也相应存在减值的风险。根据本公司董事会决议,本年度根据大鹏创投 2004 年 12 月 31 日资产、负债的实际情况,按预计可收回金额低于账面成本的差额,对该项长期股权投资计提 16,520,000.00 元减值准备。

2、2004 年 9 月,本公司及子公司漳平市燕菁林业有限公司与高敬东、厦门市迈克生化股份有限公司等签订有关股权转让和购买资产、债权债务转移的一揽子协议。根据有关协议,本公司及漳平市燕菁林业有限公司将持有的厦门市迈克生化股份有限公司合计 37.6%的股权作价 18,985,700.00 元(该股权账面价值 17,886,764.34 元)转让给高敬东,同时厦门市迈克生化股份有限公司将其下属永安生化厂的存货、固定资产、无形资产等作价 17,684,589.00 元转让给本公司,本公司受让上述资产应支付的款项直接从本公司应收高敬东的股权转让款中抵减,差额 1,301,111.00 元由高敬东付清。

3、截至 2004 年 12 月 31 日止,本公司为永安市林业公路段代垫养路经费 7,880,945.55 元。该款项主要是本公司自 1998 年以来代垫的养路工人退休金差额及医疗保险费用等。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。根据本公司董事会决议,对该项应收款采用个别认定法,不计提坏账准备。

4、本公司下属事业部三明人造板厂已连续多年亏损,根据本公司 2004 年 2 月 16 日第三届董事会第二十三次会议决议,对三明人造板厂进行搬迁和改造。自 2004 年 2 月起该厂胶合板车间、装饰板车间、刨花板车间即已停产。

5、根据本公司 2003 年度股东大会决议,本公司向全体股东按每 10 股派发 0.6 元(含税)进行利润分配,其中应付本公司控股股东福建省永安林业(集团)总公司分红款 3,893,076.00 元。根据永安市人民政府办公室“永政办函[2004]210 号”批复及福建省永安林业(集团)总公司 2004 年 8 月 2 日关于将分红款抵偿债务的通知,上述分红款中 2,443,738.60 元用于抵偿福建省永安林业(集团)总公司欠本公司的往来款,余额 1,449,337.40 元用于抵偿永安市林业公路段欠本公司的部分代垫林业公路养路经费。

## 十一、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2004]4 号文,本公司本年度的非经常性损益列示如下:

项 目	本年数	上年数
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-150,078.26	-207,226.37
短期投资收益	331.86	159,479.56
所得税影响数	0.00	0.00
合 计	-149,746.40	-47,746.81

注:所得税影响数为 0,原因详见本附注三“主要税项”之 2。

## 第十二节 备查文件

- 一、载有公司董事长亲笔签署的年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司董事长：吴景贤

福建省永安林业(集团)股份有限公司  
2005年4月8日