

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

二〇〇九年

年度报告

中国 福建

第一节 重要提示及目录

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
洪波	独立董事	因公出差	薛爱国
郑祥堂	董事	因公出差	吴景贤

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长吴景贤、总经理陈冠英、财务总监陈振宗、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 4 页
第三节	会计数据和业务数据摘要	第 4 页
第四节	股本变动及股东情况	第 7 页
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	第 9 页
第六节	公司治理结构	第 12 页
第七节	股东大会情况简介	第 13 页
第八节	董事会报告	第 13 页
第九节	监事会报告	第 18 页
第十节	重要事项	第 19 页
第十一节	财务报告	第 23 页
第十二节	备查文件目录	第 87 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：陈冠英
- 3、 公司董事会秘书：谢 红
联系地址：福建省永安市燕江东路 819 号
电 话：(0598)3600083
传 真：(0598)3633415
电子信箱：stock@yonglin.com
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 819 号
电 话：(0598)3614875
传 真：(0598)3633415
电子信箱：stock@yonglin.com
- 4、 公司办公（注册）地址：福建省永安市燕江东路 819 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
- 5、 公司选定信息披露报刊：《证券时报》
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：350000100019266
税务登记号：350481158164259
组织机构代码：15816425-9
公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司
办公地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 22 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

项 目	金 额
营业利润	-11829337.04

利润总额	-4504427.70
归属于上市公司股东的净利润	-7603410.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20480660.21
经营活动产生的现金流量净额	53886492.34

非经常性损益项目	金额(元)
非流动资产处置损益	711449.00
计入当期损益的政府补助,但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	227000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5701220.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18413.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6212512.27
所得税影响额	-729.60
少数股东权益影响额	7384.21
合计	12877249.26

2、公司近三年的主要会计数据和财务指标:

(一)主要会计数据

单位:元

	2009年	2008年		本年比上年 增减(%)	2007年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入	354668588.77	431810811.95	434465300.92	-18.37%	464645584.04	464645584.04
利润总额	-4504427.70	8337456.68	6004591.3	-175.02%	28763753.03	26772352.31
归属于上市公司股东的净利润	-7603410.95	4795868.24	2463002.86	-408.70%	25945162.03	23953761.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20480660.21	3861685.47	2653159.50	-871.93%	12117654.49	11769562.15
经营活动产生的现金流量净额	53886492.34	59105102.22	59105102.22	-8.83%	76006872.11	76006872.11
	2009年末	2008年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	1323931366.23	1103552726.60	1095989530.34	20.80%	1287363048.76	1281947600.67
归属于上市公司股东的所有者权益	442732488.55	374722370.91	364817899.50	21.36%	507144516.67	499572910.64
股本	202760280.00	202760280.00	202760280.00	0.00%	202760280.00	202760280.00

(二)主要财务指标

单位:元

	2009年	2008年		本年比上年增 减(%)	2007年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	-0.04	0.02	0.01	-500.00%	0.13	0.12

稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.02	0.01	-500.00%	0.13	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.10	0.02	0.01	-1,100.00%	0.06	0.06
全面摊薄净资产收益率(%)	-0.97	2.11	1.51	-2.48%	5.44	5.06
加权平均净资产收益率(%)	-1.05	1.80	1.29	-2.34%	6.87	6.39
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-3.71	1.87	1.56	-5.27%	2.88	2.74
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.04	1.60	1.33	-5.37%	3.64	3.46
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.27	0.29	0.29	-6.90%	0.37	0.37
	2009年末	2008年末		本年末比上年末增减(%)	2007年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.18	1.85	1.80	21.11%	2.5	2.46

根据公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.62%	-2.07%	-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	-4.36%	-5.56%	-0.10	-0.10

3、采用公允价值计量的项目

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	68912000.00	114024000.00			182936000.00
金融资产小计	68912000.00	114024000.00			182936000.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	68912000.00	114024000.00			182936000.00

4、报告期内股东权益变化情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
期初数	202760280.00	134796746.91	16247562.25	11013310.34	26638515.68	391456415.18
本期增加		85518000.00			285955.34	
本期减少				7603410.95		
期末数	202760280.00	220314746.91	16247562.25	3409899.39	26924471.02	469656959.57

变动原因：资本公积增加是由于由于可出售金融资产公允价值变动；未分配利润减少是本年亏损所致；少数股东权益增加是实现利润所致。

第四节 股本变动及股东情况

1、股本变动情况

(一)股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48041283	23.69%				-12172363	-12172363	35868920	17.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股	44608572	22.00%				-12168572	-12168572	32440000	16.00%
3、其他内资持股	3417550	1.69%						3417550	1.69%
其中：境内法人持股	3417550	1.69%						3417550	1.69%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	15161	0.01%				-3791	-3791	11370	0.01%
二、无限售条件股份	154718997	76.31%				12172363	12172363	166891360	82.31%
1、人民币普通股	154718997	76.31%				12172363	12172363	166891360	82.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	202,760,280	100.00%						202,760,280	100.00%

注：2009年9月30日，根据股改承诺，公司总计12168572股有限售条件流通股解除限售。

公司现任董事、监事、高级管理人员依据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司调整的解除限售股份3791股。

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省永安林业(集团)总公司	44608572	12168572		32440000	股改承诺	2009-9-30
永安市林业建设投	3400000	0		3400000	股份冻结	无

资公司						
福建省石油总公司 永安公司	17550	0		17550	未托管	无
谢益林	11006	2752		8254	董事	2009-1-4
林惠琴	1937	484		1453	监事	2009-1-4
黄忠明	2218	555		1663	高级管理人员	2009-1-4
合计	48041283	12172363		35868920		

(二) 证券发行与上市情况

到报告期末为止前三年内公司无股票发行情况。

报告期内，公司股份总数及结构发生变动情况说明见前文股份变动情况表。

公司现无内部职工股。

2、 股东情况介绍

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股表

单位：股

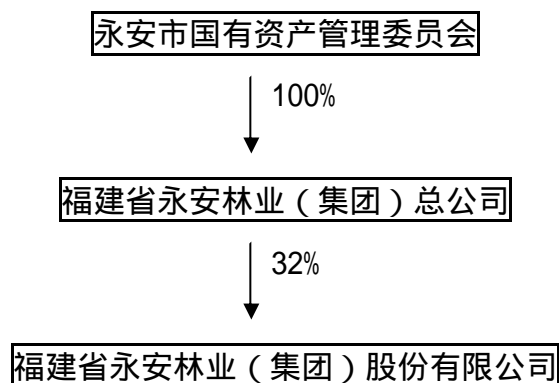
股东总数						25,573
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
福建省永安林业(集团)总公司	国有法人	32.00%	64,884,600	32,440,000	35,440,000	
永安市财政局	国家	9.19%	18,635,400	0	0	
福建省青山纸业股份有限公司	境内非国有法人	5.49%	11,121,700	0	0	
永安市林业建设投资公司	境内非国有法人	2.31%	4,680,000	3,400,000	3,400,000	
三明市林业总公司	境内非国有法人	2.31%	4,680,000	0	0	
厦门冠海海运有限公司	境内非国有法人	0.84%	1,700,000	0	0	
李淑琴	境内自然人	0.54%	1,100,000	0	0	
张保忠	境内自然人	0.46%	938,000	0	0	
叶科	境内自然人	0.42%	856,154	0	0	
陈克宁	境内自然人	0.34%	679,600	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
福建省永安林业(集团)总公司	32,444,600			人民币普通股		
永安市财政局	18,635,400			人民币普通股		
福建省青山纸业股份有限公司	11,121,700			人民币普通股		
三明市林业总公司	4,680,000			人民币普通股		
厦门冠海海运有限公司	1,700,000			人民币普通股		
永安市林业建设投资公司	1,280,000			人民币普通股		
李淑琴	1,100,000			人民币普通股		
张保忠	938,000			人民币普通股		
叶科	856,154			人民币普通股		
陈克宁	679,600			人民币普通股		
上述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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。					

(二) 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

法定代表人：吴景贤
 成立日期：1993 年 6 月 9 日
 注册资本：人民币 5215 万元
 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。
 公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



(三)公司无其他持股在 10%以上(含 10%)的股东情况

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	期初限售数量	期末限售数量	期末持股数量	变动原因
吴景贤	董事长	男	47	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
廖艳希	副董事长 总经理	女	43	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
谢益林	副董事长	男	47	2007.6.8—2010.6.8	11006	8254	11006	无
薛爱国	独立董事	男	45	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
洪波	独立董事	男	51	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
刘健	独立董事	男	47	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
罗义彪	董事	男	48	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
郑祥堂	董事	男	48	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
林建平	董事	男	44	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
叶家根	监事会主席	男	59	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
陈邵	监事	男	36	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
刘翔晖	监事	男	35	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
王建衡	监事	男	41	2009.5.16—2010.6.8	0	0	0	无
林惠琴	监事	女	43	2007.6.8—2010.6.8	1937	1453	1937	无
谢红	副总经理 董事会秘书	女	43	2007.6.8—2010.6.8 2007.8.31—2010.6.8	0	0	0	无
林青	副总经理	男	39	2010.1.5—2010.6.8	0	0	0	无
黄忠明	董事长特别助理	男	42	2007.6.8—2010.6.8	2218	1663	2218	无
陈振宗	财务总监	男	39	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无

吴祖顺	总工程师	男	48	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
蒋国椿	投资总监	男	59	2007.6.8—2010.6.8	0	0	0	无
合计					15161	11370	15161	

2、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

(一)现任董事

吴景贤：博士，高级工程师。现任福建省永安林业(集团)股份有限公司董事长、党委书记，2005年12月22日起任福建省永安林业(集团)总公司总经理。

廖艳希：本科学历。历任永安市西洋镇党委副书记、镇长、党委书记，永安市尼葛高新技术产业开发党工委书记。现任福建省永安林业(集团)股份有限公司副董事长、总经理。

谢益林：本科学历，高级工程师。历任福建省永安林业(集团)股份有限公司副董事长、总经理；现任福建省永安林业(集团)股份有限公司副董事长。

薛爱国：硕士学位，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。现任福建华茂会计师事务所有限公司、福建华茂资产评估有限责任公司董事长，福建省注册会计师协会常务理事、行业惩戒委员会副主任委员，福建省资产评估协会常务理事、行业惩戒委员会副主任委员，福建省诚信促进会常务理事，福建省审计学会常务理事，福建省内审协会常务理事，闽东电机集团股份有限公司独立董事，福建实达集团股份有限公司独立董事，福建省公务员局、福建省人力资源办公室特邀监督员。

洪波：硕士学位，福建新世通律师事务所合伙人，一级律师。现任福建省律师协会会长、党委副书记，中华全国律师协会常务理事，福建省青年法律工作者协会副会长，福建省国际法学会副会长，福建省法学会常务理事，福州仲裁委员会仲裁员，福建省高速公路股份有限公司独立董事，星网锐捷股份有限公司独立董事。

刘健：博士学位，博士生导师。历任福建林学院副教授，福建农林大学林学院总支副书记、教授，北京林业大学博士，福建农林大学科研处处长、教授，福建农林大学博士生导师。现任三明学院副院长，福建省林学会森林经理专业委员会委员，福建省农学会庭园经济分会理事长，福建省乡村休闲发展协会常务理事，福建省科技咨询协会常务理事。

罗义彪：大专学历。历任永安市财政局副局长，现任福建省永安市国有投资经营有限责任公司总经理。

郑祥堂：本科学历。历任永安市财政局副局长、永安市审计局副局长、福建省永安林业(集团)股份有限公司第四届监事会监事。现在永安燕江有限责任会计师事务所工作。

林建平：本科学历。历任福建省青山纸业股份有限公司投资部经理、董事会证券事务代表，2003年至今任福建省青山纸业股份有限公司策划部经理。

(二)现任监事

叶家根：中专学历。历任永安市环保局局长，永安市林业局党委书记、主任科员。现任福建省永安林业(集团)股份有限公司党委副书记，监事会主席。

陈邵：本科学历，律师。历任福建省永安林业(集团)股份有限公司审计监察室主任。现任福建省永安林业(集团)股份有限公司总法律顾问。

刘翔晖：本科学历，律师，历任福建省永安林业(集团)股份有限公司董事长秘书、党政综合办公室主任，现任福建省永安林业(集团)股份有限公司纪委书记、人力资源委员会主任助理、党政综合办公室主任、人力资源办公室主任。

王建衡：大专学历，经济师。历任福建省永安林业(集团)股份有限公司森林经营分公司人力资源主管、党政综合办主任、机关支部书记、机关工会主席，福建省永

安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂党总支副书记、工会主席，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂党总支书记、工会主席。

林惠琴：本科学历，会计师，历任永安林业（集团）总公司财务部副经理、经理。现任永安市国有资产投资经营有限责任公司财务经理。

（三）高级管理人员

谢红：本科学历，高级经济师。历任福建省永安林业（集团）股份有限公司人力资源办公室主任，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、董事会秘书。

林青：硕士。历任永安市罗坊乡党委副书记，福建省永安林业（集团）股份有限公司董事长特别助理，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司副总经理。

黄忠明：本科学历，经济师。历任福建省永安林业（集团）股份有限公司董事会秘书，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司董事长特别助理。

陈振宗：本科学历，高级会计师。历任福建省永安林业（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，福建省永安林业（集团）股份有限公司财务副总监，现任福建省永安林业（集团）股份有限公司财务总监。

吴祖顺：大专学历，工程师。历任福建省永安林业（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。

蒋国椿：大专学历，政工师。历任福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂厂长，福建省永安林业（集团）股份有限公司总经理助理兼项目开发部经理。现任福建省永安林业（集团）股份有限公司投资总监。

3、年度报酬情况

公司董、监事薪酬及独立董事津贴年度报酬是根据 2008 年 5 月 15 日公司 2007 年度股东大会审议确定的，公司高级管理人员年度报酬是根据公司董事会 2008 年 4 月 17 日通过的《关于公司高级管理人员薪酬的议案》而确定的。

现任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的报酬情况如下：

单位：元

姓名	报酬总额	姓名	报酬总额	姓名	报酬总额
吴景贤	169200	廖艳希	63790	谢益林	103867
薛爱国	48000	洪波	48000	刘健	48000
罗义彪	2400	郑祥堂	2400	林建平	2400
叶家根	71184	陈邵	66533	刘翔晖	66533
王建衡	61867	林惠琴	2400	谢红	94533
林青	57504	黄忠明	75867	陈振宗	75867
吴祖顺	75867	蒋国椿	75867		
全体董事、监事和高级管理人员报酬合计				1212079	

说明：报告期内罗义彪先生在永安市国有资产投资经营有限责任公司领取薪酬，郑祥堂先生在永安市燕江有限责任会计师事务所领取薪酬，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，林惠琴女士在永安市国有资产投资经营有限责任公司领取薪酬。

4、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴景贤	董事长	8	1	7	0	0	否
廖艳希	副董事长、总经	8	1	7	0	0	否

	理						
谢益林	副董事长	8	1	7	0	0	否
薛爱国	独立董事	8	1	6	0	1	否
洪波	独立董事	8	1	6	0	1	否
刘健	独立董事	8	1	7	0	0	否
罗义彪	董事	8	1	7	0	0	否
郑祥堂	董事	8	1	7	0	0	否
林建平	董事	8	1	6	0	1	否
年内召开董事会会议次数		8					
其中：现场会议次数		1					
通讯方式召开会议次数		7					
现场结合通讯方式召开会议次数		0					

5、报告期内选举或离任的董事、监事及聘任或解聘的高级管理人员情况。

经 2009 年 5 月 16 日公司 2008 年度股东大会表决通过：因工作调整，黄顺斌同志不再担任福建省永安林业(集团)股份有限公司第五届监事会监事职务，增补王建衡同志为福建省永安林业(集团)股份有限公司第五届监事会监事(会议决议公告刊登于 2009 年 5 月 19 日《证券时报》)。

6、公司员工数量和专业素质情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司在册员工共计 1422 人，包括：生产人员 750 人、销售人员 15 人、技术人员 212 人、财务人员 46 人、行政人员 180 人，其中：大专以上学历人员 210 人。公司现有需承担费用的离退休人员 1830 人。

第六节 公司治理结构

1、公司治理情况

公司一贯严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求规范运作，公司治理的实际情况与文件要求基本不存在差异。

2009 年 4 月，根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的相关规定，公司董事会审议通过《关于修改 公司章程 的议案》，对公司利润分配办法进行了修改；根据中国证监会、深交所有关文件的要求，公司董事会审议通过《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》及《公司 2008 年度社会责任报告》。

一年来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善法人治理，使公司规范运作水平不断提高，有效维护了投资者和公司利益。

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份之一，有一名会计专业人士，符合中国证监会有关文件的要求。

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
薛爱国	8	7	0	1	通讯表决未联系上
洪波	8	7	0	1	
刘健	7	7	0	0	

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。

4、公司生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制制度的建立健全情况详见登载于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》全文。

公司监事会和独立董事对《公司2009年内部控制自我评价报告》发表意见如下：

《公司2009年度内部控制自我评价报告》能够较为真实、准确、完整地反映公司2009年内部控制制度的建立健全和执行情况，同意《公司2009年度内部控制自我评价报告》。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了一次股东大会，具体情况如下：

公司于 2009 年 5 月 16 日上午 9 时在公司本部召开公司 2008 年度股东大会，会议决议公告刊登于 2009 年 5 月 19 日《证券时报》。

第八节 董事会报告

1、报告期内公司经营情况的回顾

(一)报告期内公司总体经营情况

总体经营情况概述

2009 年是公司发展进程中十分重要的一年，一年来，公司积极贯彻落实科学发展观，以推进公司的改革发展为第一要务，围绕公司发展战略和“品牌化经营、规范化管理、市场化运作”的经营理念，抓项目、抓改革、促发展，继续以森林资源为基础、以项目为抓手，以改革为促动，以品牌为依托，在国际国内经济形势较为严峻的情况下，仍实现了较稳定的效益。

福建省重点项目年产 21 万 m³ 中纤板林板一体化项目建设进展顺利。已开始铺装支架、干燥管道支架与热磨机支架、能源工厂非标设备的现场制作与安装，进口设备已开始陆续运抵现场，开始主线设备的安装；完成总面积 3.1 万 m² 的主车间、成品库钢结构主体工程，以及 6.8 万 m² 原材料场地硬化工作，主车间设备基础已全面开挖施工，能源工厂、铺装支架、干燥管道支架、热磨机支架等基础完工，并交付给安装公司，压机基础等已完工并交付使用，力争生产线在下半年顺利投产。

深入推进与美国惠好公司合作项目。公司与美国惠好公司合资成立永惠林业有限公司经营福庄采育场权属内的森林资源。永惠公司利用美国惠好公司百年林业经营经验，以财务为导向，以科学为基础，积极探索适合本地作业的经营模式，提高桉树和火炬松人工林的生产力水平。一是推广不炼山的青山方式，力求保持土壤肥力，保护环境，防治水土流失；二是在部分立地条件好的林地，选择免耕一锄法的整地方式，节省营林成本；三是采用适地适树的原则，在不同的海拔高度和土壤立地类型上种植不同的树种；四是针对永安林地土壤肥沃，杂草生长较快的情况，积极探索适合本地的化学药剂除草方式。同时，根据现有的森林资源状况，制定合理的年采伐量，引用最佳经营管理措施的新理念，尽可能连片采伐，并保留适当的缓冲带和隔离带，减少因开设林道而造成的水土流失。公司积极吸收永惠公司的成功经验，结合自身实际，制定确实有效的营林和采伐措施，进一步提高了林地集约化经营水平。

企业内部改革取得重大成效。在成功实施三明人造板厂、林产化工厂改革后,2009年,公司进一步加强对永林蓝豹分公司改革的调研,合理制定改革方案,平稳实施了永林蓝豹分公司的改革。通过改革,转变了经营机制,切实提高了永林蓝豹分公司的核心竞争力,公司经营状况进一步得到改善。

完善各项管理制度。公司从规范管理角度不断健全完善人事、财务、产供销、工程、项目招投标、内部审计监察等各项管理制度,真正形成用制度管人的机制。并通过制度的完善,规范公司的运作。

加强公司财务管理,控制经营风险。严格实行资金收支两条线管理,建立健全和完善目标管理机制,通过资本金利润率、产销率、存货周转率、应收账款周转率、利润、资金利用率、办公费用、业务接待费用等指标,对各事业部进行综合考核和评价。认真做好事业部的资金计划、落实、资金的回笼和划拨管理工作。同时做好各家银行的综合授信工作,提高公司资信程度,增强公司的融资能力。

抓好生产经营管理工作。一是扎实抓好事业部生产经营信息的收集、分析、监督和反馈工作。形成各事业部生产经营周报和月报、木质原料供应分析周报等书面分析材料。同时做好行业市场行情的分析工作。二是抓好木材生产工作。在木材生产经营方面,克服天然林采伐政策限制等不利因素影响,切实加强木材生产的伐区设计办证、招投标与组织生产工作,加大检查考核力度。坚持以市场为先导,不断优化木材营销策略,确保木材销售工作平稳开展。三是在木质原料收购工作中,围绕挖潜力,降成本,确保永安人造厂生产原料的正常供给。

经营成果及财务状况分析

单位:元

项目	2009 年度	2008 年度	增减比率(%)	变动情况说明
主营业务收入	337134772.26	425500605.41	-20.77	未发生重大变化
主营业务利润	63954696.65	92299534.25	-30.71	主营收入减少,毛利率下降
净利润	-4534708.16	5915039.18	-176.66	计提减值损失增加

(二)公司主营业务及其经营状况

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。

2009 年度主营业务构成情况如下:

单位:元

行业	产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
林业	木材	96964771.67	51998580.76	46.37	-31.62	-31.32	-31.96
人造板制造业	木材二次加工产品	211936815.95	194934203.66	8.02	-15.39	-13.32	-33.61

主营业务分地区情况

单位:元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)	重大变动说明
国内	319699389.85	-20.01	未发生重大变动
国外	17435382.41	-32.45	蓝豹生产线对外承包,出口减少

公司主要供应商、客户情况

单位:元

前五名供应商采购金额合计	79415333.25	占采购总额比例(%)	33.52
前五名客户销售金额合计	107689803.72	占销售总额比例(%)	30.36

(三)报告期内资产构成、财务数据变化情况说明

资产构成变化情况说明

项目	2009 年度	2008 年度	增减比率	重大变动说明
应收款项占总资产比重	0.21%	0.39%	-0.18%	未发生重大变动
存货占总资产比重	36.41%	43.69%	-7.28%	未发生重大变动
投资性房产占总资产比重	1.95%	0	1.95%	未发生重大变动
长期股权投资占总资产比重	4.81%	8.26%	-3.45%	未发生重大变动
固定资产占总资产比重	11.42%	18.60%	-7.18%	未发生重大变动
在建工程占总资产比重	6.17%	2.05%	4.12%	未发生重大变动
短期借款占总资产比重	17.37%	18.38%	-1.01%	未发生重大变动
长期借款占总资产比重	32.81%	30.74%	2.07%	未发生重大变动

财务数据变化情况说明

单位：元

项目	2009 年度	2008 年度	增减变动	重大变动说明
营业费用	12174535.70	18014380.16	-32.42%	减少蓝豹公司销售费用
管理费用	33573874.41	45935088.85	-26.91%	未发生重大变动
财务费用	25040924.30	35973933.44	-30.39%	三期项目利息资本化增加
所得税	30280.46	89552.12	-66.19%	应税项目纳税所得减少

(四)报告期内现金流量情况说明

单位：元

项目	2009 年	2008 年	增减变动	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	53886492.34	59105102.22	-8.83%	未发生重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-107112864.76	-76118553.50	40.72%	年产 21 万立方米中纤板项目投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	91229128.62	27012175.70	237.73%	年产 21 万立方米中纤板项目贷款增加

(五)公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

漳平市燕菁林业有限责任公司：经营范围：木材采运、加工、林产化工；注册资本：3900 万元人民币；2009 年 12 月 31 日资产总额 5742.76 万元、净资产 4825.95 万元；2009 年实现净利润 618.3 万元。

连城县森威林业有限责任公司：经营范围：木材、竹材及制品加工、销售；造林；抚育；木材、竹材采育；注册资本：5881.5 万元人民币；2009 年 12 月 31 日资产总额 7777.16 万元、净资产 6631.34 万元；2009 年实现净利润 55.87 万元。

2、对公司未来发展的展望

(一)2010 年是完成“十一五”计划的最后一年，也是承上启下顺利启动“十二五”计划的重要一年。公司将充分抓住中央出台支持海西发展及国家林业局、财政部等五部委联合出台《林业产业振兴规划(2010-2012 年)》和永安作为国家林业改革与发展示范区建设的政策机遇，理清发展思路和发展举措，进一步坚持以森林资源培育为基础，以林板一体化建设目标为导向，在充分挖掘和发挥公司自身优势，实现可持续经营发展，努力把永安林业建设成为我省和全国林业行业最具竞争力的企业。

(二)2010 年度经营计划

重点落实人造板项目建设

年产 21 万 m³中纤板林板一体化建设项目是公司今年的头等大事，时间紧，任务重，公司将严格按照原计划的时序要求，统筹协调项目工作，积极搞好项目衔接，加紧落实项目建设的各项工作，确保该项目在下半年顺利投产。主要工作有：完成压机

大部份框架的安装；建设配电房厂房、制胶车间，完成两个反应釜的吊装，完成甲醛罐的制作；完成钢支架的制作、焊接、吊装，完成铺装头、铺装仓的安装，完成预压机基础二次灌浆，完成铺装三个旋风分离器制作吊装；完成干燥管道、除尘风管的制作、拼接，以及钢支架的制作、焊接、吊装；完成能源工厂烟风管道主栓设备的安装，完成筑炉、燃烧室的安装等工作。

稳步推进森林经营分公司改革

要深入基层场站调研，积极探索森林经营改革的新思路，按照市场化、专业化的原则，强化责任，凝聚合力。要结合森林经营分公司及各采育场、采购站的实际，拟定改革方案，在充分论证的基础上，研究确定并组织实施，稳步推进森林经营改革。通过改革，切实提高林地的集约化经营水平，夯实公司持续发展的基础。

推进珍稀珍贵树种种植项目

珍稀珍贵树种资源培育，是转变林业发展理念和林业增长方式的重要举措，是全面提高林地生产力和产出率、提升林业发展质量和效益的根本要求。公司将成立专门工作小组，加大珍稀珍贵树种的研究力度，因地制宜，科学合理确定珍稀珍贵树种发展重点区域和相应的培育方式。通过加强对珍贵树种的研究、开发、利用，积极培育珍贵树种资源，逐步扩大珍贵树种种群，实现积极保护和开发。

强化管理创新

一是结合争创福建省质量管理奖工作，导入卓越绩效准则，尽快着手建设 ERP 信息系统，不断提升公司的经营管理水平和总体竞争力。二是充分利用国家级创新型试点企业和福建省创新型试点企业的平台，不断增强公司自主创新能力，不断推进制度创新、科技创新，不断提高企业素质。三是加强日常管理，厉行节约。要树立成本意识、费用意识，努力把公司建设成为节约型企业。四是夯实企业文化底蕴。要对企业文化进行定位，认真总结、归纳、提炼公司创业所积淀的企业理想、信念和价值观，形成企业共识的文化内容，通过各种载体进行宣传推广。

3、报告期公司投资情况

本期无短期投资；本期长期投资比上年减少 2681.63 万元，是向道孚县磅礴矿业有限责任公司转让 4000 万股股权和确认投资收益所致。

(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 2008 年 5 月 15 日 2007 年度股东大会审议通过《关于公司 21 万立方米中密度纤维板改扩建工程及配套 16 万亩速生桉树原料林基地项目建设的议案》，同意投资 5.7 亿元建设 21 万立方米中密度纤维板改扩建工程及配套 16 万亩速生桉树原料林基地项目。截止 2009 年 12 月 31 日，该项目完成投资 6827.76 万元，目前工程建设进展顺利。

4、本年度天健正信会计师事务所有限公司未出具非标准审计报告。

(一)本年度公司无会计政策、会计估计变更的情形。

(二)公司前期会计差错更正的说明：根据财政部驻福建省财政监察专员办事处（以下简称“专员办”）的财驻闽监【2009】78 号文，本公司对 2008 年及之前财务报表存在的会计差错进行更正，主要包括：1、补提公司所属三明人造板厂历年少计存货跌价准备 742.23 万元，其中调减 2008 年度当年净利润 200.68 万元，调减 2008 年年初未分配利润 541.55 万元；2、补提公司内退职工的辞退福利 613.77 万，其中调减 2008 年当年净利润 141.01 万元，调减 2008 年年初未分配利润 472.76 万元；3、将 2008 年度收回的清欠回笼款等转列入营业收入。

上述会计差错更正累计调减 2008 年年末资产总额 756.32 万元，调增 2008 年年末负债 234.13 万元，调减 2008 年年末净资产 990.45 万元。调减 2008 年归属母公司

股东的净利润 233.29 万元。

5、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

本年度公司董事会共召开八次会议，会议情况及决议内容如下：

2009年2月27日，公司第五届董事会临时会议召开。公告刊登于2009年3月4日的《证券时报》。

2009年4月10日，公司第五届董事会第十三次会议召开。公告刊登于2009年4月15日的《证券时报》。

2009年4月22日，公司第五届董事会第十四次会议召开。公告刊登于2009年4月25日的《证券时报》。

2009年4月28日，公司第五届董事会第十五次会议召开。公告刊登于2009年4月29日的《证券时报》。

2009年7月29日，公司第五届董事会第十六次会议召开。公告刊登于2009年7月31日的《证券时报》。

2009年10月23日，公司第五届董事会第十七次会议召开。公告刊登于2009年10月24日的《证券时报》。

2009年12月14日，公司第五届董事会临时会议召开。公告刊登于2009年12月15日的《证券时报》。

2009年12月17日，公司第五届董事会第十八次会议召开。公告刊登于2009年12月18日的《证券时报》。

6、董事会对股东大会决议的执行情况：本报告期内公司无利润分配、公积金转增股本、股权激励、配股、增发新股等事项。

7、董事会审计委员会履职情况汇总报告

(一)审计委员会对年度财务报告的审议工作情况。

为确保公司2009年度审计工作的顺利开展，根据《公司董事会审计委员会工作规程》和《公司董事会审计委员会年报工作制度》规定，审计委员会与公司2009年度审计机构天健正信会计师事务所有限公司对进场审计工作的时间安排进行了协商，对会计师事务所提交的审计计划进行了审阅，认为其制订的审计策略及计划符合审计规程，符合公司实际。

在会计师事务所进场前，审计委员会对公司财务报表进行了审阅，形成书面意见。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会与天健光华（北京）会计师事务所有限公司进行沟通，审阅了公司财务会计报表并形成书面沟通意见。

(二)审计委员会向董事会提交的会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告以及对下年度续聘会计师事务所的决议书。

天健正信会计师事务所有限公司对本公司2009年度财务报表的审计工作，内容包括了对2009年12月31日的公司及合并资产负债表，2009年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见。

在本次审计过程中，天健正信会计师事务所有限公司及审计成员保持了形式上和实质上的双重独立，恪守了职业道德基本原则。审计小组的组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书。

公司董事会审计委员会同意续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构。

8、董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会在企业运营过程中，审核了公司董事、监事和高级管理人

员的薪酬情况，并发表如下意见：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的工作分工，认真履行了相应的职责。经审核，2009 年内公司根据实际情况，对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬合理，同意公司年度披露对其支付的薪酬。

9、本年度利润分配及资本公积转增股本预案

经公司第五届董事会第二十次会议审议通过：经天健正信会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度净利润为-7603410.95 元，提取法定盈余公积金 0 元，加上 2008 年末分配利润 11013310.34 元，2009 年度末累计未分配利润为 3409899.39 元。鉴于公司 2009 年度亏损，同时根据公司建设 21 万立方米中密度林板一体化项目资金需求情况，本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增，累计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 2009 年度亏损，同时根据公司建设 21 万立方米中密度林板一体化项目资金需求情况，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增，累计未分配利润资金留作正常周转，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。

上述预案尚须经公司 2009 年度股东大会批准后实施。

公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年		2463002.86	0.00%	10022863.20
2007 年	10138014.00	23953761.31	42.32%	17933529.87
2006 年		-19592908.82	0.00%	-5777562.27
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			124.35%	

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》。

(二)公司独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会的有关规定，本董事对公司截止 2009 年 12 月 31 日对外担保情况发表如下专项说明和独立意见：

一、专项说明

截止 2009 年 12 月 31 日，公司对外担保 13000 万元，其中：与外部相互担保贷款涉及金额 13000 万元。

二、独立意见

本董事认为：公司在实施上述担保时均已按照《公司法》、《股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，执行对外担保的决策程序，履行了担保情况的信息披露义务。未发现公司有为股东、实际控制人及其关联方、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司对外担保总额占公司 2009 年末净资产的 29.36%。对所担保对象资产负债率情况，尚需进一步明确。

独立董事：薛爱国

洪波

刘健

2010 年 4 月 22 日

第九节 监事会报告

公司监事会 2009 年内召开二次监事会议，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)2009 年 4 月 10 日召开第五届监事会第三次会议，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 2008 年度工作报告；
- 公司 2008 年度财务决算报告；
- 公司 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；
- 关于公司 2008 年度报告及其摘要的议案；
- 关于更换公司监事的议案；
- 关于修改《公司章程》的议案；
- 公司 2008 年度内部控制自我评价报告。

(二)2009 年 4 月 17 日召开第五届监事会第四次会议，应到会监事 5 人，实到会监事 5 人，会议审议通过：

- 关于将蓝豹分公司资产租赁给福建省汇洋林业投资股份有限公司经营的议案；
- 关于与福建省汇洋林业投资股份有限公司签订产品购销合同的议案；
- 关于公司 2009 年度日常关联交易的议案修改稿。

2、公司监事会对下列事项发表意见如下：

(一)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，未发现公司董事、高级管理人员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。

(二)本年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

(三)公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

(四)本报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(五)公司 2009 年内发生的关联交易公平，未损害公司利益。

(六)本年度天健正信会计师事务所有限公司未出具非标准审计报告，公司报告期利润实现数未出现较利润预测数低 20%以上或较利润预测数高 20%以上的情形。

第十节 重要事项

- 1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内公司无破产重组相关事项。
- 3、报告期内公司买卖其他上市公司股份及投资其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

(一)报告期内公司无买卖其他上市公司股权情况。

(二)报告期内持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600103	青山纸业	3600000	0.45%	21696000	0	8388000	可供出售金融资产	购买
601166	兴业银行	8240000	0.08%	161240000	0	77130000	可供出售金融资产	受让

(三)持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
中国光大银行股份有限公司	10725000	6050000	0.07%	10725000	0	0	长期股权投资	受让

4、报告期内公司无重大收购资产、吸收合并事项。

报告期内公司重大出售资产事项：

公司董事会于 2009 年 12 月 14 日召开第五届董事会临时会议表决结果通过了《关于转让福建汇洋林业投资股份有限公司 4000 万股股权的议案》，同意将公司持有的福建汇洋林业投资股份有限公司 6000 万股股权中的 4000 万股股权以 4240 万元的价格转让给道孚县磅礴矿业有限责任公司，付款方式为分期付款，其中：2009 年 12 月 30 日前支付 1240 万元；2010 年 6 月 30 日前支付 2000 万元；2010 年 12 月 30 日前支付 1000 万元。2009 年 12 月 14 日，公司与道孚县磅礴矿业有限责任公司签订《股权转让协议》。目前，上述股权已经完成了过户。截止 2008 年 12 月 31 日，公司本次转让的股权账面成本为 3916.10 万元，本次转让后，将产生现金净流入 4240 万元，用于解决 21 万立方米中纤板及配套 16 万亩速生桉树原料林基地项目的资金需求，同时对公司 2009 年度经营业绩产生约 320 万元的收益（内容详见 2009 年 12 月 15 日刊登于《证券时报》的“出售资产公告”）。

5、报告期内公司未实施股权激励计划。

6、报告期内公司重大关联交易事项：

(一)报告期内本公司与日常经营相关的关联交易：

公司 2008 年 5 月 15 日召开的 2007 年度股东大会表决通过了《关于授予福建汇洋林业投资股份有限公司“永林蓝豹”牌地板国内总经销权暨预计公司 2008 年度日常关联交易的议案》（内容详见 2008 年 4 月 8 日刊登于《证券时报》的“关联交易公告”），报告期内，公司与福建汇洋林业投资股份有限公司发生的关联交易金额为 3199236.97 元。

根据公司 2009 年 5 月 16 日 2008 年度股东大会审议通过的《关于关于将蓝豹分公司资产租赁给福建省汇洋林业投资股份有限公司经营的议案》（内容详见 2009 年 4 月 25 日刊登于《证券时报》的“关联交易公告”），报告期内，公司与福建汇洋林业投资股份有限公司发生的关联交易金额为 1180000 元。

根据公司 2009 年 5 月 16 日 2008 年度股东大会审议通过的《关于与福建省汇洋林业投资股份有限公司签订产品购销合同的议案》（内容详见 2009 年 4 月 25 日刊登于《证券时报》的“关联交易公告”），报告期内，公司与福建汇洋林业投资股份有限公司发生的关联交易金额为 29224808.29 元。

公司 2008 年 5 月 15 日召开的 2007 年度股东大会表决通过的《关于将公司福庄采育场森林资源委托福建省永惠林业有限公司承包经营的议案》（内容详见 2008 年 4 月 22 日刊登于《证券时报》的“关联交易公告”），报告期内，公司与福建省永惠林业有限公司发生的关联交易金额为 3000000 元。

(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 2009 年 12 月 31 日，福建永林竹业有限公司欠本公司其他应收款 980128.16 元，属非经营性占用；公司欠福建省汇洋林业投资股份有限公司预收账款项 150684.93 元，属经营性占用；公司欠福建省智源生化有限公司其他应付款 2000000

元，属经营性占用；公司欠永安市笔架山陵园管理处其他应付款 6677191.71，属非经营性占用。

公司第一大股东—福建省永安林业（集团）总公司将其持有的公司国有法人股 6488.46 万股中的 3244 万股质押给国家开发银行，质押期限从 2005 年 3 月 29 日起。该股权质押是为公司向国家开发银行贷款提供担保。

(五)公司预计 2010 年发生的日常关联交易情况：2010 年内，公司与福建汇洋林业投资股份有限公司发生的资产租赁的关联交易预计金额约 180 万元，产品购销的关联交易预计金额约 4800 万元；公司与福建永惠林业有限公司发生的森林资源承包经营的关联交易预计金额为 300 万元。

7、报告期内公司重大合同及其履行情况事项。

(一)报告期内公司托管（被托管）、承包（被承包）、租赁（被租赁）资产情况：

根据公司 2008 年 5 月 15 日召开的 2007 年度股东大会表决通过的《关于将公司福庄采育场森林资源委托福建省永惠林业有限公司承包经营的议案》（具体内容详见 2008 年 4 月 22 日及 7 月 22 日刊登于《证券时报》的“关联交易公告”和“关联交易进展公告”），报告期内，公司福庄采育场森林资源由福建省永惠林业有限公司经营。

根据公司 2009 年 4 月 21 日第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于关于将蓝豹分公司资产租赁给福建省汇洋林业投资股份有限公司经营的议案》（内容详见 2009 年 4 月 25 日刊登于《证券时报》的“关联交易公告”），2009 年 5 月 1 日至 12 月 31 日，公司蓝豹分公司资产由福建省汇洋林业投资股份有限公司经营。

(二)重大担保

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司对外提供贷款担保共计人民币 13000 万元。明细资料如下： 单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
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	是否为关联方担保（是或否）
福建新大陆科技集团有限公司	2008 年 02 月 05 日	2,000.00	连带责任担保	至 2009 年 2 月 5 日	是	否
福建新大陆科技集团有限公司	2008 年 12 月 23 日	3,000.00	连带责任担保	至 2009 年 12 月 23 日	是	否
福建新大陆科技集团有限公司	2008 年 06 月 10 日	1,600.00	连带责任担保	至 2009 年 6 月 9 日	是	否
福建新大陆科技集团有限公司	2008 年 12 月 24 日	1,500.00	连带责任担保	至 2009 年 12 月 24 日	是	否
福建新大陆科技集团有限公司	2009 年 1 月 22 日	2,000.00	连带责任担保	至 2010 年 1 月 22 日	否	否
福建新大陆科技集团有限公司	2009 年 12 月 24 日	3,000.00	连带责任担保	至 2010 年 12 月 24 日	否	否
福建新大陆科技集团有限公司	2009 年 12 月 25 日	1,500.00	连带责任担保	至 2010 年 12 月 25 日	否	否
福建新大陆科技集团有限公司	2009 年 6 月 26 日	2,200.00	连带责任担保	至 2010 年 6 月 25 日	否	否
福建新大陆科技集团有限公司	2009 年 11 月 20 日	4,300.00	连带责任担保	至 2010 年 11 月 19 日	否	否
报告期内担保发生额合计						21,100.00

报告期末担保余额合计	13,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对子公司担保余额合计	0.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	13,000.00
担保总额占公司净资产的比例	29.36%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0.00
上述三项担保金额合计	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	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)公司无在报告期内或报告期继续发生的委托他人进行现金资产管理事项。

8、公司或持股 5% 以上股东无在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

9、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况：

经公司 2008 年度股东大会审议决定：聘任天健光华（北京）会计师事务所有限公司(现已更名为“天健正信会计师事务所有限公司”)继续担任本公司 2009 年度财务审计机构，2009 年度公司支付给天健光华（北京）会计师事务所有限公司报酬为 68 万元，公司承担因审计事项发生的食宿交通费用。到目前为止，天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务的连续年限为六年。

10、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

11、报告期内公司接待调研及相关采访等相关情况

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2009 年 03 月 06 日	公司	实地调研	凯基（北京）管理咨询有限公司上海分公司李玥研究员	公司基本情况及已披露信息
2009 年 04 月 22 日	福州	实地调研	东兴证券股份有限公司研究所刘家伟研究员	公司基本情况

12、其他重大事项公告索引

(一)公司 2008 年度业绩预告刊登于 2009 年 1 月 29 日的《证券时报》。

(二)公司为他人提供担保公告刊登于 2009 年 2 月 3 日的《证券时报》。

(三)公司为他人提供担保公告刊登于 2009 年 6 月 27 日的《证券时报》。

(四)公司关于举办 2008 年度报告网上说明会的公告刊登于 2009 年 8 月 7 日的《证券时报》。

(五)公司有限售条件流通股上市公告刊登于 2009 年 9 月 29 日的《证券时报》。

(六)公司为他人提供担保公告刊登于 2009 年 11 月 25 日的《证券时报》。

(七)公司停牌公告刊登于 2009 年 12 月 3 日的《证券时报》。

(八)公司股票交易异常波动公告刊登于 2009 年 12 月 8 日的《证券时报》。

- (九)公司为他人提供担保公告刊登于 2009 年 12 月 29 日的《证券时报》。
(十)公司为他人提供担保公告刊登于 2009 年 12 月 30 日的《证券时报》。
13、其他重大事项(详见会计报表附注)

第十一节 财务报告

1、审计报告

天健正信审(2010)GF 字第 020057 号

福建省永安林业(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建省永安林业(集团)股份有限公司(以下简称“永安林业公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表,2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,永安林业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了永安林业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师:林新田

中国注册会计师:江楠

2010 年 4 月 22 日

2、会计报表

合并资产负债表

2009年12月31日

会企01表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释		合并		母公司	
	附注五	附注十一	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	(一)		90,865,528.53	49,602,427.11	77,981,522.56	46,461,397.61
交易性金融资产						
应收票据	(二)		8,856,258.70	15,411,748.00	8,856,258.70	9,334,894.00
应收账款	(三)	(一)	2,830,540.16	4,230,203.13	3,293,674.76	2,288,199.89
预付款项	(四)		92,914,101.67	20,999,101.61	92,387,071.42	20,805,492.64
应收利息						
应收股利					7,477,625.03	8,596,354.72
其他应收款	(五)	(二)	46,026,280.55	38,658,040.93	45,992,903.77	31,077,503.99
存货	(六)		482,044,088.63	478,790,489.83	386,690,372.00	386,012,554.67
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			723,536,798.24	607,692,010.61	622,679,428.24	504,576,397.52
非流动资产：						
可供出售金融资产	(七)		182,936,000.00	68,912,000.00	182,936,000.00	68,912,000.00
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	(九)	(三)	63,725,242.66	90,541,579.05	139,759,492.66	166,575,829.05
投资性房地产	(十)		25,879,516.14		25,879,516.14	
固定资产	(十一)		151,223,846.22	203,808,216.59	150,405,908.00	202,839,406.17
在建工程	(十二)		81,636,985.17	22,438,708.54	81,636,985.17	22,438,708.54
工程物资						
固定资产清理						

生产性生物资产	(十三)		14,216,680.42	14,978,148.82	14,216,680.42	14,978,148.82
油气资产						
无形资产	(十四)		42,538,598.33	49,408,840.89	42,538,598.33	49,408,840.89
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	(十五)		219,232.91	191,559.70		
递延所得税资产						
公益性生物资产	(十六)		38,018,466.14	38,018,466.14	38,018,466.14	38,018,466.14
非流动资产合计			600,394,567.99	488,297,519.73	675,391,646.86	563,171,399.61
资产总计			1,323,931,366.23	1,095,989,530.34	1,298,071,075.10	1,067,747,797.13

合并资产负债表(续)

2009年12月31日

会企01表

编制单位:福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	注释		合并		母公司	
	附注五	附注十一	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债:						
短期借款	(十九)		230,000,000.00	201,490,000.00	230,000,000.00	201,490,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	(二十)		11,892,885.37	11,958,522.18	10,328,345.79	8,526,580.85
预收款项	(二十一)		12,773,189.34	9,882,004.85	6,911,207.07	7,288,514.25
应付职工薪酬	(二十二)		8,848,011.59	10,375,203.02	8,522,061.21	10,222,417.81
应交税费	(二十三)		640,992.60	2,184,852.63	596,795.90	2,126,075.57
应付利息						

应付股利	(二十四)		171,446.00	3,333,644.60	171,446.00	3,333,644.60
其他应付款	(二十五)		49,452,052.06	63,334,160.39	70,094,827.66	80,121,384.18
一年内到期的非流动负债	(二十六)		40,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			353,778,576.96	332,558,387.67	366,624,683.63	343,108,617.26
非流动负债：						
长期借款	(二十七)		434,364,820.00	336,888,020.00	434,364,820.00	336,888,020.00
应付债券						
长期应付款	(二十八)		6,887,109.00	13,172,921.37	7,208,176.69	12,236,084.95
递延收益	(二十九)		16,469,900.70	7,645,786.12	16,469,900.70	7,645,786.12
预计负债						
递延所得税负债	(三十)		42,774,000.00	14,268,000.00	42,774,000.00	14,268,000.00
其他非流动负债						
非流动负债合计			500,495,829.70	371,974,727.49	500,816,897.39	371,037,891.07
负债合计			854,274,406.66	704,533,115.16	867,441,581.02	714,146,508.33
股东权益：						
股本	(三十一)		202,760,280.00	202,760,280.00	202,760,280.00	202,760,280.00
资本公积	(三十二)		220,314,746.91	134,796,746.91	220,314,746.91	134,796,746.91
减：库存股						
盈余公积	(三十三)		16,247,562.25	16,247,562.25	16,247,562.25	16,247,562.25
未分配利润	(三十四)		3,409,899.39	11,013,310.34	-8,693,095.08	-203,300.36
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计			442,732,488.55	364,817,899.50	430,629,494.08	353,601,288.80
少数股东权益			26,924,471.02	26,638,515.68		
股东权益合计			469,656,959.57	391,456,415.18	430,629,494.08	353,601,288.80
负债和股东权益总计			1,323,931,366.23	1,095,989,530.34	1,298,071,075.10	1,067,747,797.13

合并利润表

2009 年度

会企 02 表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释		合并		母公司	
	附注五	附注十一	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	(三十五)	(四)	354,668,588.77	434,465,300.92	330,547,068.99	396,579,724.54
减：营业成本	(三十五)	(四)	285,846,311.92	335,087,985.84	275,556,194.01	316,931,952.21
营业税金及附加	(三十六)		2,790,976.37	2,726,769.10	2,609,877.05	2,535,621.07
销售费用			12,174,535.70	18,014,380.16	11,949,256.34	17,520,775.02
管理费用			33,573,874.41	45,935,088.85	27,043,868.96	39,766,290.79
财务费用	(三十八)		25,040,924.30	35,973,933.44	25,091,471.93	36,072,437.49
资产减值损失	(三十九)		13,021,817.39	4,767,677.21	13,120,371.32	4,625,672.77
加：公允价值变动收益						
投资收益	(三十七)	(五)	5,950,514.28	-868,042.30	8,879,722.12	6,020,361.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,686,970.81	-2,148,042.30	3,686,970.81	-2,148,042.30
二、营业利润			-11,829,337.04	-8,908,575.98	-15,944,248.50	-14,852,663.02
加：营业外收入	(四十)		7,565,652.02	16,062,903.08	7,546,454.26	16,039,280.18
减：营业外支出	(四十一)		240,742.68	1,149,735.80	92,000.48	1,143,207.95
其中：非流动资产处置损失			-711,449.00	379,139.41	-714,191.20	378,211.56
三、利润总额			-4,504,427.70	6,004,591.30	-8,489,794.72	43,409.21
减：所得税费用	(四十二)		30,280.46	89,552.12		19,719.29
四、净利润			-4,534,708.16	5,915,039.18	-8,489,794.72	23,689.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润			-7,603,410.95	2,463,002.86		
少数股东损益			3,068,702.79	3,452,036.32		
五、每股收益：	(四十三)					
(一) 基本每股收益			-0.04	0.01		
(二) 稀释每股收益			-0.04	0.01		
六、其他综合收益	(四十四)		85,518,000.00	-127,080,000.00	85,518,000.00	-127,080,000.00
七、综合收益总额						

			80,983,291.84	-121,164,960.82	77,028,205.28	-127,056,310.08
归属于母公司所有者的综合收益总额			77,914,589.05	-124,616,997.14		
归属于少数股东的综合收益总额			3,068,702.79	3,452,036.32		

合并现金流量表

2009年度

会企03表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	附注五	附注十一	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			405,960,137.92	459,830,435.43	373,314,570.48	432,562,109.84
收到的税费返还			6,384,326.48	5,676,878.55	6,368,047.12	5,676,878.55
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)-1		9,388,900.83	8,234,361.04	5,255,857.80	9,482,518.86
经营活动现金流入小计			421,733,365.23	473,741,675.02	384,938,475.40	447,721,507.25
购买商品、接受劳务支付的现金			261,302,712.36	297,549,173.80	255,561,773.35	289,071,970.55
支付给职工以及为职工支付的现金			52,779,529.25	53,749,445.92	46,896,708.98	47,934,262.60
支付的各项税费			20,877,941.84	22,857,469.91	20,639,830.10	22,600,279.69
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)-2		32,886,689.44	40,480,483.17	30,873,872.31	36,896,152.79
经营活动现金流出小计			367,846,872.89	414,636,572.80	353,972,184.74	396,502,665.63
经营活动产生的现金流量净额			53,886,492.34	59,105,102.22	30,966,290.66	51,218,841.62
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			12,400,000.00	650,555.50	12,400,000.00	650,555.50
取得投资收益收到的现金			2,263,543.47	1,280,000.00	6,311,481.00	1,280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			714,191.20	5,492,708.15	714,191.20	5,492,708.15
处置子公司及其他						

营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)-3		36,123,408.16	20,004,800.00	36,123,408.16	20,004,800.00
投资活动现金流入小计			51,501,142.83	27,428,063.65	55,549,080.36	27,428,063.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			134,421,870.03	68,562,635.05	127,306,591.04	58,520,745.40
投资支付的现金			10,896,692.80	1,360,279.20	10,896,692.80	1,360,279.20
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	(四十五)-4		13,295,444.76	33,623,702.90	13,295,444.76	33,623,702.90
投资活动现金流出小计			158,614,007.59	103,546,617.15	151,498,728.60	93,504,727.50
投资活动产生的现金流量净额			-107,112,864.76	-76,118,553.50	-95,949,648.24	-66,076,663.85
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			629,028,480.00	332,778,020.00	629,028,480.00	332,778,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金				9,740,000.00		9,740,000.00
筹资活动现金流入小计			629,028,480.00	342,518,020.00	629,028,480.00	342,518,020.00
偿还债务支付的现金			492,990,000.00	264,500,000.00	492,990,000.00	264,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,809,351.38	51,005,844.30	44,036,697.53	47,497,788.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,782,747.45	2,985,213.86		
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			537,799,351.38	315,505,844.30	537,026,697.53	311,997,788.11
筹资活动产生的现金流量净额			91,229,128.62	27,012,175.70	92,001,782.47	30,520,231.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,287.53	-229,384.96	-1,287.53	-229,384.96
五、现金及现金等价物净增加额			38,001,468.67	9,769,339.46	27,017,137.36	15,433,024.70
加：年初现金及现金等价物余额			48,361,074.27	38,591,734.81	46,461,399.61	31,028,374.91

六、年末现金及现金等价物余额			86,362,542.94	48,361,074.27	73,478,536.97	46,461,399.61
----------------	--	--	---------------	---------------	---------------	---------------

合并股东权益变动表

2009年度

会企04-1表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	202,760,280.00	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
其他										
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)其他综合收益		85,518,000.00								85,518,000.00
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.股份支付计入股东权益的金额										
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.对股东的分配									-2,782,747.45	-2,782,747.45
4.其他										

(五) 股东权益内部结转									
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									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
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

合并股东权益变动表

2009 年度

会企 04-1 表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,760,280.00	261,876,746.91			17,002,353.86		25,505,135.90		25,648,857.29	532,793,373.96
加：会计政策变更										
前期差错更正					0.00		0.00			0.00
其他										
二、本年年初余额	202,760,280.00	261,876,746.91			17,002,353.86		25,505,135.90		25,648,857.29	532,793,373.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-127,080,000.00			235,655.53		-5,577,801.29		989,658.39	-131,432,487.37
(一) 净利润							4,795,868.24		3,452,036.32	8,247,904.56
(二) 其他综合收益		-127,080,000.00								-127,080,000.00

上述(一)和 (二)小计		-127,080,000.00				4,795,868.24		3,452,036.32	-118,832,095.44
(三)所有者 投入和减少资 本									
1.所有者投入 资本									
2.股份支付计 入股东权益的 金额									
3.其他									
(四)利润分 配				235,655.53		-10,373,669.53		-2,462,377.93	-12,600,391.93
1.提取盈余公 积				235,655.53		-235,655.53			
2.提取一般风 险准备									
3.对股东的 分配						-10,138,014.00		-2,462,377.93	-12,600,391.93
4.其他									
(五)股东权 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									
(六)专项储 备									
1.本年提取									
2.本年使用									
四、本年年末 余额	202,760,280.00	134,796,746.91		17,238,009.39		19,927,334.61		26,638,515.68	401,360,886.59

母公司股东权益变动表

2009 年度

会企 04-2 表

编制单位：福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额
----	------

	归属于母公司股东权益								股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	202,760,280.00	134,796,746.91			17,238,009.39		8,710,723.91		363,505,760.21
加：会计政策变更									
前期差错更正					-990,447.14		-8,914,024.27		-9,904,471.41
其他									
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)其他综合收益		85,518,000.00							85,518,000.00
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.股份支付计入股东权益的金额									
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.对股东的分配									
4.其他									
(五)股东权益内部结转									
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									
(六)专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
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

母公司股东权益变动表

2009年度

会企04-2表

编制单位:福建省永安林业(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	202,760,280.00	261,876,746.91			17,002,353.86		16,727,838.14		498,367,218.91
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他					0.00		0.00		0.00
二、本年初余额	202,760,280.00	261,876,746.91			17,002,353.86		16,727,838.14		498,367,218.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-127,080,000.00			235,655.53		-8,017,114.23		-134,861,458.70
(一)净利润							2,356,555.30		2,356,555.30
(二)其他综合收益		-127,080,000.00							-127,080,000.00
上述(一)和(二)小计		-127,080,000.00					2,356,555.30		-124,723,444.70
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配					235,655.53		-10,373,669.53		-10,138,014.00
1.提取盈余公积					235,655.53		-235,655.53		
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配							-10,138,014.00		-10,138,014.00
4.其他									
(五)股东权益内部结转									
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									
(六)专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
四、本年年末余额	202,760,280.00	134,796,746.91			17,238,009.39		8,710,723.91		363,505,760.21

财务报表附注

2009 年度

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2009年12月31日止,本公司总股本为20,276.028万元。

(二) 营业执照、法定代表人及公司住址

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

(三) 行业性质及经营范围

本公司所处行业为林业及林产品加工业,本公司经营范围为:(1)木(竹)材采运、加工;(2)家具、食品、林产化工产品制造;(3)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2009年12月31日的财务状况、2009年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

本公司将年末余额大于 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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，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。

(二十四) 前期会计差错更正

根据财政部驻福建省财政监察专员办事处(以下简称“专员办”)的财驻闽监【2009】78号文，本公司对2008年及之前财务报表存在的会计差错进行更正，主要包括：1、补提公司所属三明人造板厂历年少计存货跌价准备742.23万元，其中调减2008年度当年净利润200.68万元，调减2008年年初未分配利润541.55万元；2、补提公司内退职工的辞退福利613.77万，其中调减2008年当年净利润141.01万元，调减2008年年初未分配利润472.76万元；3、将2008年度收回的清欠回笼款等转入营业收入。

上述会计差错更正累计调减2008年年末资产总额756.32万元，调增2008年年末负债234.13万元，调减2008年年末净资产990.45万元。调减2008年归属母公司股东的净利润233.29万元。

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(%)	年末实际出资额	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%	2000	是	2000	
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(%)	年末实际出资额	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数股东损益的金额	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	
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	年末账面余额			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			595,345.39			180,173.26
二、银行存款						
人民币			82,675,520.87			37,808,058.07
美元	449,568.15	6.8282	3,069,770.22	1,696,207.02	6.8346	11,592,896.51
欧元	50.40	9.7971	493.77			
银行存款小计			85,745,784.86			49,400,954.58
三、其他货币资金						
人民币			4,524,398.28			21,299.27

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
合 计			90,865,528.53			49,602,427.11

注：年末其他货币资金中 4,502,985.59 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：年末货币资金余额较年初大幅增长主要是本年经营性现金流入及银行借款增加所致。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	8,856,258.70	15,411,748.00

注：年末不存在已贴现或质押的应收票据。

(2) 年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	2009-10-30	2010-1-30	1,367,091.50
福州恒鑫轻工制品有限公司	2009-11-26	2010-2-26	961,581.50
厦门冠富木业有限公司	2009-11-30	2010-5-30	702,478.00
厦门冠富木业有限公司	2009-10-28	2010-4-28	600,000.00
厦门冠富木业有限公司	2009-07-22	2010-1-22	581,779.00
合 计			4,212,930.00

注：到期日在本报告日之前的已背书票据未见退票。

(3) 年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	年末账面余额				
	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	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
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	5,958,346.45	49.03%	4,259,771.37	71.49%	1,698,575.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,521,263.33	28.98%	3,412,739.20	96.92%	108,524.13
其他不重大应收账款	2,672,563.93	21.99%	249,460.01	9.33%	2,423,103.92
合计	12,152,173.71	100.00%	7,921,970.58	65.19%	4,230,203.13

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,853,113.86	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
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,064,867.32	33.45%	198,662.86	3,866,204.46
1-2年(含)	3,264.42	0.03%	326.44	2,937.98
2-3年(含)	74,819.97	0.62%	22,445.99	52,373.98
3-4年(含)	45,797.05	0.38%	22,898.52	22,898.53
4-5年(含)	1,428,940.93	11.76%	1,143,152.75	285,788.18
5年以上	6,534,484.02	53.76%	6,534,484.02	
合计	12,152,173.71	100.00%	7,921,970.58	4,230,203.13

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
福建省三明市宏祥木业有限责任公司	1,200,000.00	72,000.00	6%	账龄1年以内,无明显减值迹象,按账龄计提
江苏省佳辰机房设备厂经销部	1,019,528.36	1,019,528.36	100%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
魏扬	978,831.54	978,831.54	100%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
PREMIUM FLOORS PTY LTD	720,187.25	43,211.24	6%	账龄1年以内,无明显减值迹象,按账龄计提
上海福林木材公司	657,074.55	657,074.55	100%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
HOME SOLUTION DISTRIBUTION INC	591,053.64	35,463.21	6%	账龄1年以内,无明显减值迹象,按账龄计提

永安副基三公司	596,941.30	596,941.30	100%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
永安森工有限公司	549,299.18	549,299.18	100%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
明沪人造板有限公司	526,903.69	526,903.69	100%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
合计	6,839,819.51	4,479,253.07		

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建省三明市宏祥木业有限责任公司	客户	1,200,000.00	1年以内	10.94%
江苏省佳辰机房设备厂经销部	客户	1,019,528.36	5年以上	9.30%
魏扬	客户	978,831.54	5年以上	8.93%
PREMIUM FLOORS PTY LTD	客户	720,187.25	1年以内	6.57%
上海福林木材公司	客户	657,074.55	5年以上	5.99%
合计		4,575,621.70		

(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		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,921,970.58	289,757.20	75,051.19		8,136,676.59

(6) 年末应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	78,707,878.01	84.72%	19,819,065.47	94.38%
1-2年(含)	14,033,217.71	15.10%	1,166,720.49	5.56%
2-3年(含)	159,983.93	0.17%	13,315.65	0.06%
3年以上	13,022.02	0.01%		
合计	92,914,101.67	100.00%	20,999,101.61	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
德国巴赫机械制造公司	供应商	47,955,938.25	51.61%	1年以内	三期工程未完工
奥地利安德里股份公司	供应商	3,350,248.74	18.63%	1年以内	三期工程未完工
		13,961,971.81		1-2年	
常州联合锅炉容器有限公司	供应商	8,800,000.00	9.47%	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	2,299,000.00	2.47%	1年以内	三期工程未完工
中国林业机械电力设备安装公司	供应商	1,456,450.00	1.57%	1年以内	三期工程未完工
合计		77,823,608.80			

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
奥地利安德里股份公司	13,961,971.81	1-2年	三期工程未完工

(4) 年末预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(5) 年末预付款项较年初大幅增加主要系本年预付人造板三期工程设备款大幅增加所致。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				
	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	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其他应收款	3,290,548.73	5.74%	3,066,776.92	93.20%	223,771.81
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
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	43,081,290.21	85.86%	8,191,702.02	19.01%	34,889,588.19
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	3,311,359.66	6.60%	2,845,008.18	85.92%	466,351.48
其他不重大其他应收款	3,785,144.27	7.54%	483,043.01	12.76%	3,302,101.26
合计	50,177,794.14	100.00%	11,519,753.21	22.96%	38,658,040.93

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	32,845,057.42	57.25%	171,208.16	32,673,849.26

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,430,390.16	32.74%	687,249.68	15,743,140.48
1 - 2 年 (含)	9,286,024.58	18.51%	161,305.01	9,124,719.57
2 - 3 年 (含)	11,439,969.73	22.80%	327,557.50	11,112,412.23
3—4 年 (含)	3,012,616.50	6.00%	1,368,390.11	1,644,226.39
4—5 年 (含)	1,783,711.23	3.56%	750,168.97	1,033,542.26
5 年以上	8,225,081.94	16.39%	8,225,081.94	
合计	50,177,794.14	100.00%	11,519,753.21	38,658,040.93

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
道孚县磅礴矿业有限责任公司	30,000,000.00			在合同约定的收款期内并提供保证，未发生减值
永安林业公路段	10,419,903.87			见注
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，难以收回，全额计提减值
福建省福林模板联合发展公司	1,897,527.97	1,897,527.97	100.00%	账龄 5 年以上，难以收回，全额计提减值
永安财政局	1,496,554.66	405,069.66	27.07%	其中 84.6 万系所得税多缴未退款，经单独测试未发生减值
绿景佳园联建房	1,000,000.00	60,000.00	6.00%	账龄 1 年以内，无明显减值迹象，按账龄计提
福建永林竹业有限公司	980,128.16	95,925.37	9.79%	无明显减值迹象，按账龄计提
福建省三明东来装饰材料有限公司	800,000.00	566,000.00	70.75%	按账龄计提
厦门迈克生物有限公司	678,155.35	678,155.35	100.00%	账龄 5 年以上，难以收回，全额计提减值
高敬东	650,555.50	650,555.50	100.00%	账龄 5 年以上，难以收回，全额计提

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
				减值
永安市燕林开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄5年以上,难以收回,全额计提减值
合计	51,422,825.51	7,853,233.85		

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

(4) 年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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
道孚县磅礴矿业有限责任公司	股权转让款	非关联方	30,000,000.00	1年以内	52.29%
永安林业公路段	代垫款	非关联方	10,419,903.87	3年以上	18.16%
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	5.23%
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	3.31%
永安市财政局	代垫款等	非关联方	1,496,554.66	3年以上	2.61%
小计			46,813,986.50		

(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		年末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,519,753.21	10,924.05	181,586.48		11,349,090.78

(6) 年末其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,应收关联方福建永林竹业有限公司款项余额980,128.16元。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	36,244,983.72	46,816,170.98
在产品	46,766.85	998,155.81
自制半成品	737,767.56	2,213,959.15
库存商品	29,973,974.71	54,216,493.35
消耗性生物资产	428,879,963.94	395,484,493.39
合计	495,883,456.78	499,729,272.68

减：存货跌价准备	13,839,368.15	20,938,782.85
净 额	482,044,088.63	478,790,489.83

(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		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,467,303.59			3,091,069.91	6,376,233.68
在产品	886,261.53			886,261.53	
库存商品	10,585,217.73	341,852.89		3,463,936.15	7,463,134.47
合 计	20,938,782.85	341,852.89		7,441,267.59	13,839,368.15

注：本年存货跌价准备转销系蓝豹分公司、三明人造板厂销售已提存货跌价准备的存货所致。在产品转销系林产化工厂存货处置所致。

(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	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		
其中：兴业银行股权 注	161,240,000.00	58,400,000.00
青山纸业股权 注	21,696,000.00	10,512,000.00
合 计	182,936,000.00	68,912,000.00
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	182,936,000.00	68,912,000.00

注：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：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	股份	福州市	吴景	林业投资	13.33%	13.33%	15,000

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)
份有限公司	公司		贤				

(续上表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
福建永林竹业有限公司	42,552,262.84	22,214,753.28	20,337,509.56	19,005,893.60	25,043.85	77536850-5
永安永明木业有限公司	16,637,522.25	6,520,623.47	10,116,898.78	5,417,015.81	-85,525.14	75499047-7
福建省康子工程限公司	7,761,560.91	2,649,271.84	5,112,289.07	2,646,231.56	-19,095.56	15816336-0
福建省惠业限公司	26,768,939.59	1,255,390.83	25,513,548.76	11,025,796.37	-1,634,545.03	79606861-6
永安燕晟木业有限公司	10,813,708.26	905,579.09	9,908,129.17	7,292,240.06	1,069.42	74909280-8
天岩生态旅游公司	1,749,072.26	4,886.49	1,744,185.77	113,911.00	-121,114.97	66689944-6
福建汇洋	267,667,531.62	110,805,298.86	156,862,232.76	41,419,688.57	10,006,134.12	66925728-9

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
林业投资股份有限公司						

(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)	年末账面余额
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	58,741,451.09	-37,826,816.17	20,914,634.92
福建省永惠林业有限公司注	权益法	6,009,869.60	6,609,636.62	5,895,765.74	12,505,402.36
福建永林竹业有限公司注	权益法	5,100,000.00	5,206,238.34	1,708,514.91	6,914,753.25
永安永明木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,615,595.72	-29,087.10	2,586,508.62
永安燕晟木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,968,049.38	320.83	2,968,370.21
福建省永安市智源生化有限公司注	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	3,022,883.76	-7,638.22	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	884,037.02	-57,396.38	826,640.64

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)	年末账面余额
永安市鑫林生物质能科技有限公司注	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
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	93,841,579.05	-26,816,336.39	67,025,242.66

(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%			463,543.47
福建汇洋林业投资股份有限公司	13.33%	13.33%			
福建省永惠林业有限公司	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	40.00%	40.00%			
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		463,543.47

注：本年变动系向道孚县磅礴矿业有限责任公司转让 4,000 万股股权和确认投资收益所致。

注：本年增加系根据出资协议对该公司增资，本年减少系确认 2009 年度投资损失。

注：本年对该公司增资 170 万元。

注：本公司出资 300 万元参与设立该公司，持有其 30% 股权。

注：本公司出资 50 万元参与设立该公司。

(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	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计		30,600,706.99		30,600,706.99
1、房屋、建筑物		25,862,242.48		25,862,242.48
2、土地使用权		4,738,464.51		4,738,464.51
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计		4,721,190.85		4,721,190.85
1、房屋、建筑物		3,987,793.86		3,987,793.86
2、土地使用权		733,396.99		733,396.99
三、投资性房地产账面净值合计		25,879,516.14		25,879,516.14
1、房屋、建筑物		21,874,448.62		21,874,448.62
2、土地使用权		4,005,067.52		4,005,067.52
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		25,879,516.14
1、房屋、建筑物		21,874,448.62		21,874,448.62
2、土地使用权		4,005,067.52		4,005,067.52

注 1：本年计提的折旧和摊销额为 4,721,190.85 元。

注 2：本年增加的投资性房地产系根据相关的租赁协议，将部分厂房、土地租赁给关联企业福建汇洋林业投资股份有限公司和非关联方福建省三明市宏祥木业有限公司。

注 3：年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	年末账面余额
一、固定资产原价合计	528,095,626.55	2,536,164.66	26,215,682.85	504,416,108.36
1、房屋建筑物	127,502,843.87	1,252,002.08	26,160,838.85	102,594,007.10
2、机器设备	355,094,138.47	849,026.14		355,943,164.61
3、运输工具	10,926,489.29	304,002.62	22,995.00	11,207,496.91
4、电子设备及办公设备	4,012,318.45	68,143.82	31,849.00	4,048,613.27
5、其他设备	30,559,836.47	62,990.00		30,622,826.47
二、累计折旧合计	229,976,650.46	21,672,267.55	4,101,452.14	247,547,465.87
1、房屋建筑物	38,655,572.28	4,754,394.68	4,049,350.34	39,360,616.62
2、机器设备	175,402,684.37	15,155,295.12		190,557,979.49
3、运输工具	5,455,891.74	799,535.12	21,845.25	6,233,581.61

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
4、电子设备及办公设备	2,893,334.84	326,190.52	30,256.55	3,189,268.81
5、其他设备	7,569,167.23	636,852.11		8,206,019.34
三、固定资产净值合计	298,118,976.09			256,868,642.49
1、房屋建筑物	88,847,271.59			63,233,390.48
2、机器设备	179,691,454.10			165,385,185.12
3、运输工具	5,470,597.55			4,973,915.30
4、电子设备及办公设备	1,118,983.61			859,344.46
5、其他设备	22,990,669.24			22,416,807.13
四、固定资产减值准备 累计金额合计	94,310,759.50	11,334,036.77		105,644,796.27
1、房屋建筑物	619,383.48			619,383.48
2、机器设备	76,629,097.73	11,290,097.55		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	16,376,136.57	43,939.22		16,420,075.79
五、固定资产账面价值 合计	203,808,216.59			151,223,846.22
1、房屋建筑物	88,227,888.11			62,614,007.00
2、机器设备	103,062,356.37			77,465,989.84
3、运输工具	4,794,850.20			4,298,167.95
4、电子设备及办公设备	1,108,589.24			848,950.09
5、其他设备	6,614,532.67			5,996,731.34

注1：本年计提的折旧额为21,672,267.55元。

注2：本年不存在在建工程完工转入固定资产的情况。

注3：本年对永安人造板厂一期生产线相关的机器设备共计提减值准备11,334,036.77元。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			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	195,307.00		195,307.00
林木种子重点工程	605,885.63		605,885.63	427,154.97		427,154.97
21万立方中纤板项目	68,277,624.81		68,277,624.81	18,212,221.68		18,212,221.68
二期成品库工程				3,065,089.89		3,065,089.89
绿景佳园-人才公寓	2,417,751.49		2,417,751.49	538,935.00		538,935.00

绿景佳园车库及店面	10,072,416.24		10,072,416.24		
合计	81,636,985.17		81,636,985.17	22,438,708.54	22,438,708.54

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	自筹/贷款	18,212,221.68	428,277.33	50,065,403.13	5,256,966.37

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		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			68,277,624.81	5,685,243.70	19.41%	19.41%

注：本年21万立方中纤板项目增加中包含资本化利息5,256,966.37元，资本化率为5.94%。

(3) 年末不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

(4) 年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	年末账面余额
经济林-果园	2,537,187.40		317,148.36	2,220,039.04
经济林-竹林	12,440,961.42		444,320.04	11,996,641.38
合计	14,978,148.82		761,468.40	14,216,680.42

(十四) 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	66,304,858.58	112,034.18	4,738,464.51	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	16,301,500.00		2,624,722.51	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	80,884.00	112,034.18		192,918.18
房屋使用权-北京	236,999.80			236,999.80
房屋使用权-福州	865,534.20			865,534.20
荆东土地使用权	1,907,968.00			1,907,968.00
吉口工业用地使用权	2,113,742.00		2,113,742.00	
制胶车间土地使用权	4,134,453.15			4,134,453.15
大溪工业用地使用权	2,830,121.27			2,830,121.27
种苗中心土地使用权	72,181.90			72,181.90
二、无形资产累计摊销额合计	15,307,200.67	1,675,325.07	733,396.99	16,249,128.75
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	3,097,281.78	326,030.04	551,191.21	2,872,120.61
锁扣专利使用权	1,214,674.48	287,261.43		1,501,935.91
西营货场土地使用权	1,784,355.76	186,194.04		1,970,549.80
西营货场铁路专用线	1,741,215.02	181,692.00		1,922,907.02
公司工业用地	2,766,896.70	139,055.40		2,905,952.10
商业用地使用权	47,780.51	3,185.04		50,965.55
泉州土地使用权	728,008.74	51,999.96		780,008.70
净血宁技术费	122,012.00			122,012.00
本部土地使用权	64,620.00	6,462.00		71,082.00
香兰素技术费	300,000.00			300,000.00
原老林综厂土地使用权	1,400,000.26	200,000.04		1,600,000.30
微软软件使用权	33,027.51	18,358.18		51,385.69
房屋使用权-北京	39,500.10	7,899.96		47,400.06
房屋使用权-福州	142,670.70	28,851.12		171,521.82
荆东土地使用权	438,794.22	38,160.36		476,954.58
吉口工业用地使用权	139,519.86	42,685.92	182,205.78	
制胶车间土地使用权	950,973.87	82,689.06		1,033,662.93
大溪工业用地使用权	294,425.52	73,356.88		367,782.40
种苗中心土地使用权	1,443.64	1,443.64		2,887.28
三、无形资产减值准备 累计金额合计	1,588,817.02	1,301,884.15		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	49,408,840.89			42,538,598.33
专用技术				
尼葛工业区土地使用权	13,204,218.22			10,804,656.88
锁扣专利使用权	1,589,145.58			
西营货场土地使用权	7,525,344.24			7,339,150.20
西营货场铁路专用线	1,892,625.98			1,710,933.98
公司工业用地	4,185,874.53			4,046,819.13

商业用地使用权	79,629.49			76,444.45
泉州土地使用权	1,871,991.26			1,819,991.30
净血宁技术费				
本部土地使用权	258,482.95			252,020.95
香兰素技术费				
原老林综厂土地使用权	8,599,999.74			8,399,999.70
微软软件使用权	47,856.49			141,532.49
房屋使用权-北京	197,499.70			189,599.74
房屋使用权-福州	722,863.50			694,012.38
荆东土地使用权	1,469,173.78			1,431,013.42
吉口工业用地使用权	1,974,222.14			
制胶车间土地使用权	3,183,479.28			3,100,790.22
大溪工业用地使用权	2,535,695.75			2,462,338.87
种苗中心土地使用权	70,738.26			69,294.62

注1：本年摊销额为1,675,325.07元。

注2：尼葛工业区和吉口工业土地使用权本年减少系将该部分土地使用权重分类至投资性房地产项目列报。

(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	年末账面余额
办公楼装修费	9,102.39	67,479.35	15,850.32	60,731.42
林地十一五规划编案费	47,911.66		23,955.82	23,955.84
九重灶林地使用费	134,545.65			134,545.65
合计	191,559.70	67,479.35	39,806.14	219,232.91

(十六) 公益性生物资产

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

(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		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,441,723.79	300,681.25	256,637.67		19,485,767.37
存货跌价准备	20,938,782.85	341,852.89		7,441,267.59	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	94,310,759.50	11,334,036.77			105,644,796.27
无形资产减值准备	1,588,817.02	1,301,884.15			2,890,701.17
合计	139,580,083.16	13,278,455.06	256,637.67	7,441,267.59	145,160,632.96

(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	年末账面余额	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）	525.60	559.20		1,084.80	质押
土地使用权	1,320.42		32.61	1,287.81	抵押
房屋使用权	1,967.30		75.11	1,892.19	抵押
永安 80.90 万亩林木所有权及林地使用权（注）	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）	22,991.31			22,991.31	抵押
年产 8 万平方米中纤板生产线设备	3,025.08		326.88	2,698.20	抵押
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	3,217.42	11,255.58		14,473.00	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	1,480.51	2,537.45		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	139,701.28	14,352.23	434.60	153,618.91	

注：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：本公司用于抵押之林木地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	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	50,000,000.00	40,000,000.00	
保证借款	120,000,000.00	109,990,000.00	注
质押借款	60,000,000.00	51,500,000.00	注
合计	230,000,000.00	201,490,000.00	

注：年末无逾期借款。

注：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：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) 年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) 年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) 年末无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 年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	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,399,644.99	31,937,682.15	32,227,522.71	1,109,804.43
二、职工福利费		3,901,558.31	3,901,558.31	
三、社会保险费	873,843.72	8,026,454.97	8,303,098.83	597,199.86
其中: 1. 医疗保险费	-1,542.96	1,895,837.80	1,849,675.60	44,619.24
2. 基本养老保险费	681,764.77	4,766,427.64	5,159,392.14	288,800.27
3. 失业保险费	145,055.23	705,561.29	620,605.83	230,010.69
4. 工伤保险费	38,160.78	406,783.42	427,718.68	17,225.52
5. 生育保险费	10,405.90	251,844.82	245,706.58	16,544.14
四、住房公积金	18,472.69	2,678,970.61	2,492,628.97	204,814.33
五、工会经费和职工教育经费	1,945,532.29	538,432.94	1,100,883.32	1,383,081.91
六、因解除劳动关系给予的补偿		2,969,613.00	2,969,613.00	
七、辞退福利	6,137,709.33	877,095.15	1,461,693.42	5,553,111.06
合计	10,375,203.02	50,929,807.13	52,456,998.56	8,848,011.59

注: 年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	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-84,966.32	1,465,884.89
营业税	113,068.26	34,694.40
企业所得税	8,787.91	26,133.29
城市建设维护税	170,811.31	210,438.91
房产税	106,425.12	119,488.53
个人所得税	14,890.31	18,376.64

项目	年末账面余额	年初账面余额
教育费附加	108,182.81	125,277.81
土地使用税	72,514.88	72,908.63
印花税	40,974.81	13,794.12
防洪费	90,303.51	96,632.44
其他税种		1,222.97
合计	640,992.60	2,184,852.63

(二十四) 应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过1年末支付原因
福建省永安林业(集团)总公司		2,737,329.30	
永安市财政局		424,869.30	
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	3,333,644.60	

(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	年末账面余额	性质或内容
连城县林业局	5,874,250.00	应付股权款
永安市笔架山陵园管理所	6,677,191.71	往来款
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	22,294,721.97	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	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	3-4年	应付股权款
永安尼葛开发区基础设施补助款	3,306,543.70	3-4年	补助款
代管房改款	609,072.94	1年以内	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	3-4年	代管职工经济补偿金
合计	20,294,721.97		

(3) 截至2009年12月31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	年末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	30,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	30,000,000.00

注:年末4,000万贷款系兴业银行股份有限公司永安支行与国家开发银行联合贷款,由福建新大陆科技集团有限公司为本公司提供担保。

(3) 1年内到期的长期借款明细如下:

借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末账面余额		年初账面余额	
				外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
2007-6-28	2010-6-25	人民币	7.11%		20,000,000.00		
2007-9-28	2010-6-25	人民币	7.11%		20,000,000.00		
合计					40,000,000.00		

注1:1年内到期的长期借款的贷款单位为兴业银行股份有限公司永安支行。

注2:年末无逾期借款。

(二十七) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
抵押加质押借款	387,564,820.00	296,888,020.00
抵押借款	46,800,000.00	
保证借款		40,000,000.00
合计	434,364,820.00	336,888,020.00

注:抵押及质押情况详见本附注八之(一)。

(2) 金额前五名的长期借款如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额(万元)	人民币金额(万元)	外币金额(万元)	人民币金额(万元)
国家开发银行福州分行	2005-3-31	2020-3-30	人民币	5.94%		16,760.00		13,900.00
	2001-10-15	2015-6-15	人民币	5.94%		12,100.00		13,260.00
	2008-9-23	2020-9-22	美元	注1	1,010.00	6,896.482	370.00	2,528.802
	2009-3-13	2020-9-22	人民币	5.94%		3,000.00		

兴业银行股份有限公司永安支行	2009-4-29	2015-4-16	人民币	5.94%		4,680.00		
合计					1,010.00	43,436.482	370.00	29,688.802

注：年利率条款为：美元 6 个月 LIBOR+350BP

(二十八) 长期应付款

长期应付款明细列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
育林费、维简费	2,603,541.17	5,915,873.88	林木采伐应交纳的费用
铁路建设集团泉州分公	2,000,000.00	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款
永安燕林开发公司	764,933.16	764,933.16	往来款
福建省投资企业公司	413,119.38	413,119.38	收购三明人造板厂股权款
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68	收购三明人造板厂股权款
其他	44,347.58	44,347.58	资源费等
森林生态补偿金		2,973,479.66	林木采伐的森林生态补偿
合计	6,887,109.00	13,172,921.37	

(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	年末账面余额
百万亩速生丰产林基地	3,452,786.12			3,452,786.12
林木种苗工程国债专项资金拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
财政扶持资金	100,000.00			100,000.00
工厂化育苗生产线及组培室财政补助	2,043,000.00		227,000.00	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		6,300,000.00	1,664,468.29	4,635,531.71
三明人造板厂拆迁补偿		7,000,000.00	2,584,417.13	4,415,582.87

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
合计	7,645,786.12	13,300,000.00	4,475,885.42	16,469,900.70

注：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：工厂化育苗生产线及组培室财政补助项目本年减少系将收到的与资产相关的政府补助在受益期内进行摊销导致。

注：林木种子重点工程项目系根据福建省财政厅闽财指【2008】289号文件在2009年收到的对重点林木种子工程的专项补助款。

注：永安林产品化工厂和三明人造板拆迁补助款本年减少系2009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	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	171,096,000.00	42,774,000.00	57,072,000.00	14,268,000.00

(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					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	44,608,572.00	22.00%				-12,168,572.00	-12,168,572.00	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	48,037,492.00	23.69%				-12,168,572.00	-12,168,572.00	35,868,920.00	17.69%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	154,722,788.00	76.31%				12,168,572.00	12,168,572.00	166,891,360.00	82.31%
股份总数	202,760,280.00	100.00%						202,760,280.00	100.00%

注：本年公司股本中限售流通股解除限售情况：国有法人持股解除限售 12,168,572 股，系股东福建省永安林业(集团)总公司名下的限售股份解除。

(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)总公司	44,608,572.00	12,168,572.00	32,440,000.00	16.00%

(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	年末账面余额
股本溢价	91,992,746.91			91,992,746.91
可供出售金融资产公允价值变动	42,804,000.00	85,518,000.00		128,322,000.00
合计	134,796,746.91	85,518,000.00		220,314,746.91

注：本年资本公积增加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	年末账面余额
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
上年年末未分配利润	19,927,334.61	25,505,135.90
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	11,013,310.34	25,505,135.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,603,410.95	4,795,868.24
减：提取法定盈余公积		235,655.53
应付普通股股利		10,138,014.00
年末未分配利润	9,899.39	19,927,334.61

注：年初未分配利润调整系对前期会计差错进行更正所致。

(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	354,668,588.77	434,465,300.92
其中：主营业务收入	337,134,772.26	425,500,605.41
他业务收入	17,533,816.51	8,964,695.51
营业成本	285,846,311.92	335,087,985.84
其中：主营业务成本	270,389,099.24	330,474,302.06
他业务成本	15,457,212.68	4,613,683.78

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木材	96,964,771.67	51,998,580.76	141,798,594.69	75,706,979.06
木材二次加工产品	211,936,815.95	194,934,203.66	250,489,657.80	224,878,380.33
甲醛	14,102,929.71	12,923,538.05	18,631,561.16	16,551,312.33
胶粘剂	13,420,400.62	13,275,913.93	5,881,787.30	6,324,732.54
苗木	2,292,968.34	1,615,347.45	2,722,566.81	2,399,532.08
让售材料	8,077,576.61	8,835,110.12	7,927,143.06	7,833,625.61
装卸收入	305,600.00	188,188.00	794,570.00	472,819.00
其他	7,567,525.87	2,075,429.95	6,219,420.1	920,604.89
合计	354,668,588.77	285,846,311.92	434,465,300.92	335,087,985.84

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	46,496,931.20	13.11%
第二名	24,978,468.62	7.04%
第三名	13,384,843.04	3.77%
第四名	12,516,563.68	3.53%
第五名	10,312,997.18	2.91%
合计	107,689,803.72	30.36%

(三十六) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,234,349.12	1,295,250.96
教育费附加	731,472.24	775,350.42
防洪费	328,234.01	376,734.47
营业税	471,909.16	231,609.10
其他	25,011.84	47,824.15
合计	2,790,976.37	2,726,769.10

(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	463,543.47	
权益法核算的长期股权投资收益及处置收益	3,686,970.81	-2,148,042.30
持有可供出售金融资产取得的投资收益	1,800,000.00	1,280,000.00
合计	5,950,514.28	-868,042.30

注：成本法核算的长期股权投资收益系公司参股企业中国光大银行股份有限公司 2008 年度分红款 463,543.47 元；权益法核算的长期股权投资收益及处置收益系本年度按投资比例应享有被投资企业净资产的增加额和部分长期股权投资处置收益；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 2008 年度分红款 1,800,000.00 元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
福建省山康电子工程有限公司	-7,638.22	23,554.04	经营业绩变动
福建永林竹业有限公司	8,514.91	6,223.51	经营业绩变动
福建省永惠林业有限公司	-800,927.06	-548,226.89	经营业绩变动
福建汇洋林业投资股份有限公司	4,573,183.83	-1,268,705.62	处置股权收益
永安永明木业有限公司	-29,087.10	-215,685.42	经营业绩变动
永安燕晟木业有限公司	320.83	-38,564.09	经营业绩变动
天宝岩生态旅游公司	-57,396.38	-106,637.83	
合计	3,686,970.81	-2,148,042.30	

(三十八) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,714,682.11	36,192,560.20
利息收入	6,776,624.16	431,996.94
汇兑损益	-40,286.02	74,546.16
手续费及其他	143,152.37	138,824.02
合计	25,040,924.30	35,973,933.44

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
坏账损失	44,043.58	1,310,955.26
存货跌价损失	341,852.89	3,456,721.95
固定资产减值损失	11,334,036.77	
无形资产减值损失	1,301,884.15	
合计	13,021,817.39	4,767,677.21

(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	714,191.20	7,453.97
其中:固定资产处置利得	714,191.20	7,453.97
罚款收入	56,357.80	163,780.00
政府补助利得(注)	6,595,047.12	14,208,726.76
拆迁补偿收入		1,223,834.51
其他	200,055.90	459,107.84
合计	7,565,652.02	16,062,903.08

注:政府补助利得包括本年收到的即征即退增值税税款6,368,047.12元、以前年度收到的与

资产相关的政府补助本年摊销 227,000.00 元。

(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	2,742.20	379,139.41
其中：固定资产处置损失	2,742.20	379,139.41
罚款支出	60,983.14	58,378.13
捐赠支出	24,000.00	418,430.00
其他	153,017.34	293,788.26
合计	240,742.68	1,149,735.80

(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	30,280.46	89,552.12

(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：

1、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()	-0.04	-0.04	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()	-0.10	-0.10	0.01	0.01

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-7,603,410.95	2,463,002.86
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	12,877,249.26	934,182.77
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	-20,480,660.21	1,528,820.09
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年末的月份数	7		
	7		

项目	序号	本年数	上年数
	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年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数()	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	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()	13	202,760,280.00	202,760,280.00
基本每股收益()	$14=1\div 12$	-0.04	0.01
基本每股收益()	$15=3\div 13$	-0.10	0.01
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()	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	-0.04	0.01
稀释每股收益()	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	-0.10	0.01

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 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	114,024,000.00	-169,440,000.00

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	28,506,000.00	-42,360,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	85,518,000.00	-127,080,000.00

(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	3,423,842.25	2,834,976.50
收往来款	4,620,427.00	2,648,976.36
收政府补助款		1,428,120.70
年初使用受限的银行存款解冻	1,241,352.84	
其他	103,278.74	1,322,287.48
合 计	9,388,900.83	8,234,361.04

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
管护费	5,548,827.33	6,619,041.34
运输费	5,613,475.14	5,601,474.47
绿景联建房代付	2,000,000.00	3,800,000.00
退休工人费用	4,603,936.48	4,688,837.53
代垫款	3,895,063.37	3,154,466.04
办公费等	2,482,885.11	2,443,543.59
差旅费	2,138,116.71	2,634,696.40
小车费用	1,121,867.64	2,352,939.07
咨询费等	1,163,450.00	2,322,111.00
业务招待费	1,592,479.80	2,059,875.59
修理费	376,048.23	1,850,023.00
其他	518,616.17	1,226,767.28
专利费	1,221,478.12	912,174.91
宣传费等	610,445.34	814,532.95
合 计	32,886,689.44	40,480,483.17

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的拆迁补偿款	13,300,000.00	20,004,800.00
仙泉坑道路改造借款	13,830,800.00	
永林投资公司还欠款	8,609,902.16	
21 万立方米在建工程-土建押金	382,706.00	
合 计	36,123,408.16	20,004,800.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
三明人造板厂及林产品化工厂资产处置及人员安置支出	6,001,759.17	27,276,102.9

采购进口设备开立信用证保证金	4,502,985.59	
仙泉坑道路改造借款	2,790,700.00	6,347,600.00
合计	13,295,444.76	33,623,702.90

(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	-4,534,708.16	5,915,039.18
加：资产减值准备	13,021,817.39	498,980.29
固定资产折旧、林木资产摊销、生产性生物资产折旧	29,126,502.11	38,163,152.85
无形资产摊销	1,675,325.07	1,864,043.86
长期待摊费用摊销	15,850.32	40,507.82
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)	-709,626.75	371,685.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	919.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,953,189.86	36,267,106.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,950,514.28	868,042.30
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)	5,947,052.47	3,530,837.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,699,920.69	-12,053,557.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,200,747.79	-15,119,383.74
其他	1,241,352.84	-1,241,352.84
经营活动产生的现金流量净额	53,886,492.34	59,105,102.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	86,362,542.94	48,361,074.27
减：现金的年初余额	48,361,074.27	38,591,734.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,001,468.67	9,769,339.46

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
一、现金	86,362,542.94	48,361,074.27
其中：库存现金	595,345.39	180,173.26
可随时用于支付的银行存款	85,745,784.86	48,159,601.74
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、年末现金及现金等价物余额	86,362,542.94	48,361,074.27
四、母公司使用受限制的现金和现金等价物	4,502,985.59	

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 4,502,985.59 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	29,224,808.29	13.79%	21,138,041.20	8.44%	

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	2,169,126.07	1.11%			

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	118.00	根据双方协商定价

4、关联承包情况

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	福建省永惠林业有限公司	林地	2008年	承包期限30年	300.00	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	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
福建汇洋林业投资股份有限公司	应收账款			809,972.93	6.67%
福建永林竹业有限公司	其他应收款	980,128.16	1.71%	1,627,942.12	3.24%
福建汇洋林业投资股份有限公司	预收款项	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	4.04%		
永安市笔架山陵园管理所	其他应付款	6,677,191.71	13.50%	5,677,191.71	8.96%

(四) 关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
福建汇洋林业投资股份有限公司	应收账款		48,598.38
福建永林竹业有限公司	其他应收款	95,925.37	120,615.57

七、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日,本公司对外担保余额 13,000 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	2009.01.22—2010.01.22	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
	2,200.00	2009.06.26—2010.06.25	上海浦东银行福州分行
	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	13,000.00		

注 1:截至 2009 年 12 月 31 日,上述被担保款项无逾期未还情况。

注 2:截止本报告批准日,为福建新大陆科技集团有限公司担保的期限为 2009.01.22—2010.01.22 的单笔借款已经到期,本公司未减少对福建新大陆科技集团有限公司贷款的总担保额度。

八、重大承诺事项

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,本公司应从 2005 年 6 月起分期偿还该借款,至 2015 年 6 月全部偿还完毕,截至 2009 年 12 月 31 日止已偿还 6,660 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 2009 年 12 月 31 日止已偿还 240 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: 公司自有的 809,047 亩林木所有权及林地使用权; 连城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; 公司年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目的相关资产; 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; 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2009年12月31日止已归还1,660万元;

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2009年12月31日止已归还240万元。

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2009年12月31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2009年12月31日止到位1,010万美元。

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20080015号的最高额质押合同,最高授信额6,000万元,授信期为2008年11月21日至2009年11月20日。截至2009年12月31日止,尚未偿还的兴业银行质押贷款为6,000万元。

7、截止2009年12月31日,本公司为建设21万立方米林板一体化项目签订的设备采购合同总价款1,926.17万欧元,已经付款715.48万欧元。

前期承诺履行情况

截止2009年12月31日,本公司为建设21万立方米林板一体化项目签订的设备采购合同总价款1,926.17万欧元,已经付款715.48万欧元。

除存在上述承诺事项外,截止2009年12月31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

本公司所属于永安人造板厂一期人造板生产线已于2010年2月停产,相关的工人均投入三期21万立方米中纤板设备安装工作中。

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

十、其他重要事项

根据公司与福建省永惠林业有限公司签订的福庄场林地承包经营协议,本公司2009年应向其收取福庄场林地承包金600万元。由于实际情况发生变化,截止2009年12月31日,实际收取承包金300万元。

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	年末账面余额				
	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	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
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	5,210,029.69	51.50%	4,259,771.37	81.76%	950,258.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,521,263.33	34.81%	3,412,739.20	96.92%	108,524.13
其他不重大应收账款	1,385,380.22	13.69%	155,962.78	11.26%	1,229,417.44
合计	10,116,673.24	100.00%	7,828,473.35	77.38%	2,288,199.89

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

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

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
福建省三明市宏祥木业有限责任公司	1,200,000.00	72,000.00	6%	账龄 1 年以内,无明显减值迹象,按账龄计提
江苏省佳辰机房设备厂经销部	1,019,528.36	1,019,528.36	100%	账龄 5 年以上,难以收回,全额计提减值
魏扬	978,831.54	978,831.54	100%	账龄 5 年以上,难以收回,全额计提减值
PREMIUM FLOORS PTY LTD	720,187.25	43,211.24	6%	账龄 1 年以内,无明显减值迹象,按账龄计提
上海福林木材公司	657,074.55	657,074.55	100%	账龄 5 年以上,难以收回,全额计提减值
HOME SOLUTION DISTRIBUTION INC	591,053.64	35,463.21	6%	账龄 1 年以内,无明显减值迹象,按账龄计提
永安副基三公司	596,941.30	596,941.30	100%	账龄 5 年以上,难以收回,全额计提减值
永安森工有限公司	549,299.18	549,299.18	100%	账龄 5 年以上,难以收回,全额计提减值
明沪人造板有限公司	526,903.69	526,903.69	100%	账龄 5 年以上,难以收回,全额计提减值
合计	6,839,819.51	4,479,253.07		

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
福建省三明市宏祥木业有限责任公司	客户	1,200,000.00	1 年以内	10.52%
江苏省佳辰机房设备厂经销部	客户	1,019,528.36	5 年以上	8.94%
魏扬	客户	978,831.54	5 年以上	8.58%
PREMIUM FLOORS PTY LTD	客户	720,187.25	1 年以内	6.31%
上海福林木材公司	客户	657,074.55	5 年以上	5.76%
合计		4,575,621.70		

(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		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,828,473.35	284,203.56			8,112,676.91

(6) 截至 2009 年 12 月 31 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	年末账面余额				
	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	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
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	36,619,421.47	86.24%	8,191,702.02	22.37%	28,427,719.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,209,987.16	7.56%	2,794,321.93	87.05%	415,665.23
其他不重大其他应收款	2,630,381.27	6.20%	396,261.96	15.06%	2,234,119.31
合计	42,459,789.90	100.00%	11,382,285.91	26.81%	31,077,503.99

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	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
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	11,759,584.46	27.70%	620,198.16	11,139,386.30
1-2年(含)	6,366,028.84	14.99%	160,173.64	6,205,855.20
2-3年(含)	11,434,479.73	26.93%	325,910.50	11,108,569.23
3-4年(含)	2,904,465.72	6.84%	1,314,314.72	1,590,151.00

4-5年(含)	1,783,711.23	4.20%	750,168.97	1,033,542.26
5年以上	8,211,519.92	19.34%	8,211,519.92	
合计	42,459,789.90	100.00%	11,382,285.91	31,077,503.99

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况:

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
道孚县磅礴矿业有限责任公司	30,000,000.00			在合同约定的收款期内并提供保证, 未发生减值
永安林业公路段	10,419,903.87			本附注五之(六)之(3)注
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	账龄5年以上, 已全额计提减值
福建省福林模板联合发展公司	1,897,527.97	1,897,527.97	100.00%	账龄5年以上, 已全额计提减值
永安财政局	1,496,554.66	405,069.66	27.07%	其中84.6万系所得税多缴未退款, 单独测试未发生减值
绿景佳园联建房	1,000,000.00	60,000.00	6.00%	账龄1年以内, 无明显减值迹象, 按账龄计提
福建永林竹业有限公司	980,128.16	95,925.37	9.79%	无明显减值迹象, 按账龄计提
福建省三明东来装饰材料有限公司	800,000.00	566,000.00	70.75%	按账龄计提
厦门迈克生物有限公司	678,155.35	678,155.35	100.00%	账龄5年以上, 难以收回, 全额计提减值
高敬东	650,555.50	650,555.50	100.00%	账龄5年以上, 难以收回, 全额计提减值
永安市燕林开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄5年以上, 难以收回, 全额计提减值
合计	51,422,825.51	7,853,233.85		

(4) 年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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
道孚县磅礴矿业有限责任公司	股权转让款	非关联方	30,000,000.00	1年以内	52.42%
永安林业公路段	代垫款	非关联方	10,419,903.87	3年以上	18.21%
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	5.24%
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	52.42%
永安财政局	代垫款等	非关联方	1,496,554.66	3年以上	3.32%
合计			46,813,986.50		

(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		年末账面余额
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	11,382,285.91		141,606.05		11,240,679.86
-----------	---------------	--	------------	--	---------------

(6) 年末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收关联方福建永林竹业有限公司款项余额 980,128.16 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)	年末账面余额
连城县森威林业有限公司	成本法	55,874,250.00	55,874,250.00		55,874,250.00
漳平市燕菁林业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
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	权益法	60,000,000.00	58,741,451.09	-37,826,816.17	20,914,634.92
福建省永惠林业有限公司注	权益法	6,009,869.60	6,609,636.62	5,895,765.74	12,505,402.36
福建永林竹业有限公司注	权益法	5,100,000.00	5,206,238.34	1,708,514.91	6,914,753.25
永安永明木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,615,595.72	-29,087.10	2,586,508.62
永安燕晟木业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,968,049.38	320.83	2,968,370.21
福建省永安市智源生化有限公司注	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	3,022,883.76	-7,638.22	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	884,037.02	-57,396.38	826,640.64
永安市鑫林生物质能科技有限公司注	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
福建省轻工科技联合开发	成本	200,000.00	200,000.00		200,000.00

公司	法				
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	169,875,829.05	-26,816,336.39	143,059,492.66

(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%	51.28%			
漳平市燕菁林业有限公司	51.28%	95.00%			4,047,937.53
中国光大银行股份有限公司	低于 5%	80.00%			463,543.47
永安佳盛伐区设计有限公司	80.00%	80.00%			
永安青山木材检验有限公司	80.00%	80.00%			
福建汇洋林业投资股份有限公司	13.33%	34.00%			
福建省永惠林业有限公司	49.00%	34.01%			
福建永林竹业有限公司	34.00%	40.00%			
永安永明木业有限公司	34.01%	49.00%			
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%	12.33%	2,400,000.00		
永安市笔架山陵园管理所	47.39%	47.39%			
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					
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		4,511,481.00

注：本公司对福建汇洋林业投资股份有限公司的长期股权投资大幅减少，主要原因系向道孚县磅礴矿业有限责任公司转让持有的 4,000 万股股权。

注：本公司对福建省永惠林业有限公司的长期股权投资增加，主要原因系根据出资协议本期缴纳投资款人民币 6,696,692.80 元与确认 2009 年度投资损失-800,927.06 元。

注：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 170 万元。

注：本公司出资 300 万元参股设立了注册资本为 1,000 万元的福建省永安市智源生化有限公司。

注：本公司拟出资 300 万元参股设立注册资本为 3,000 万元的永安市鑫林生物质能科技有限公司。按协议规定，本期出资 50 万元并在 2010 年 12 月 20 日之前缴足剩余的注册资本 250 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	330,547,068.99	396,579,724.54
其中：主营业务收入	313,013,252.48	387,615,029.03
其他业务收入	17,533,816.51	8,964,695.51
营业成本	275,556,194.01	316,931,952.21
其中：主营业务成本	260,098,981.33	312,318,268.43
其他业务成本	15,457,212.68	4,613,683.78

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木材	72,194,990.26	38,512,500.16	106,406,682.97	57,443,775.08
木材二次加工产品	211,936,815.95	194,934,203.66	250,489,657.80	224,878,380.33
甲醛	14,102,929.71	12,923,538.05	18,631,561.16	16,551,312.33
胶粘剂	13,420,400.62	13,275,913.93	5,881,787.30	6,324,732.54
苗木	2,941,229.97	2,263,609.08	3,147,240.15	2,824,205.42
让售材料	8,077,576.61	8,835,110.12	7,927,143.06	7,833,625.61
装卸收入	305,600.00	188,188.00	794,570.00	472,819.00
其他	7,567,525.87	4,623,131.01	3,301,082.10	603,101.90
合计	330,547,068.99	275,556,194.01	396,579,724.54	316,931,952.21

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	46,496,931.20	14.07%
第二名	24,978,468.62	7.56%
第三名	13,384,843.04	4.05%
第四名	12,516,563.68	3.79%
第五名	10,312,997.18	3.12%
合计	107,689,803.72	32.59%

(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
成本法核算的长期股权投资收益	3,392,751.31	6,888,404.09
权益法核算的长期股权投资收益	3,686,970.81	-2,148,042.30
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,800,000.00	1,280,000.00
合计	8,879,722.12	6,020,361.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
漳平市燕菁林业有限公司	2,929,207.84	2,339,986.90	经营业绩变化原因
连城县森威林业有限公司		4,548,417.19	利润分配政策原因
中国光大银行	463,543.47		利润分配政策原因

合计	3,392,751.31	6,888,404.09	
----	--------------	--------------	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省山康电子工程有限公司	-7,638.22	23,554.04	经营业绩原因
福建永林竹业有限公司	8,514.91	6,223.51	经营业绩原因
福建省永惠林业有限公司	-800,927.06	-548,226.89	经营业绩原因
福建汇洋林业投资公司	4,573,183.83	-1,268,705.62	处置股权收益
永安永明木业有限公司	-29,087.10	-215,685.42	经营业绩原因
永安燕晟木业有限公司	320.83	-38,564.09	经营业绩原因
天宝岩生态旅游公司	-57,396.38	-106,637.83	经营业绩原因
合计	3,686,970.81	-2,148,042.30	经营业绩原因

(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	-8,489,794.72	23,689.92
加:资产减值准备	13,120,371.32	356,975.85
固定资产折旧、林木资产摊销、生产性生物资产折旧	28,925,667.99	31,032,430.67
无形资产摊销	1,675,325.07	1,864,043.86
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)	-711,449.00	370,757.59
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)	24,953,189.86	36,267,106.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,879,722.12	-6,020,361.79
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)	1,431,303.25	3,530,837.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,698,269.09	-2,100,771.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,360,331.90	-14,105,866.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,966,290.66	51,218,841.62
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	73,478,536.97	46,461,399.61
减：现金的年初余额	46,461,399.61	31,028,374.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,017,137.36	15,433,024.70

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	711,449.00	
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)	227,000.00	以前年度对资产的政府补助在本年摊销数
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,701,220.16	资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,413.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,212,512.27	生态补偿金减免与股权转让收益
非经常性损益合计(影响利润总额)	12,870,594.65	
减:所得税影响额	729.60	
非经常性损益净额(影响净利润)	12,869,865.05	
减:少数股东权益影响额	-7,384.21	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	12,877,249.26	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-20,480,660.21	

(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	-2.07%	-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	-5.56%	-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	0.49%	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	0.31%	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4月22日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：吴景贤 主管会计工作的负责人：陈振宗 会计机构负责人：杨建志

福建省永安林业(集团)股份有限公司

2010年4月22日

第十二节 备查文件目录

- 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

2010年4月22日