

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

二 五 年
半 年 度 报 告

中国 福建

目 录

一、 公司基本情况	3
二、 股本变动和主要股东持股情况	4
三、 董事、监事、高级管理人员情况	5
四、 管理层讨论与分析	5
五、 重要事项	7
六、 财务报告	9
七、 备查文件	50

重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。公司半年度财务报告未经审计。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席公司本次董事会。

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

(一)公司基本情况

一、公司简介

- 1、公司中文名称：福建省永安林业（集团）股份有限公司
公司英文名称：FUJIAN YONGAN FORESTRY (GROUP) JOINT —STOCK CO. , LTD.
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：永安林业
股票代码：000663
- 3、公司办公（注册）地址：福建省永安市燕江东路 819 号
邮 编：366000
公司国际互联网网址：<http://www.yonglin.com>
公司电子信箱：info@yonglin.com
- 4、公司法定代表人：吴景贤
公司总经理：黄总河
- 5、公司董事会秘书：黄忠明
公司董事会证券事务代表：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
- 5、公司指定信息披露报刊：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告置备地点：公司董事会秘书处

二、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减（%）
流动资产	180,679,300.34	141,708,730.96	27.50%
流动负债	292,966,149.77	312,908,708.08	-6.37%
总资产	943,206,756.41	860,007,612.78	9.67%
股东权益（不含少数股东权益）	331,938,366.60	327,573,024.77	1.33%
每股净资产	1.98	1.96	1.02%
调整后的每股净资产	1.94	1.94	0.00%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	4,365,341.83	8,107,444.04	-46.16%
扣除非经常性损益后	4,398,774.29	8,124,397.08	-45.86%

的净利润			
每股收益	0.03	0.05	-40.00%
净资产收益率	1.32%	2.48%	-1.16%
经营活动产生的现金流量净额	10,869,361.38	14,484,406.46	-24.96%

本报告期扣除非经常性损益项目及金额如下： 单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-33,432.46
合计	-33,432.46

三、本报告期内公司不存在国内外会计准则差异情况。

(二) 股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

2、公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数	28,708					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 %	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
福建省永安林业（集团）总公司	0	64,884,600	38.80%	未流通	34,240,000	国有股东
永安市财政局	0	18,635,400	11.14%	未流通	0	国有股东
福建省青山纸业股份有限公司	0	11,700,000	7.00%	未流通	0	其他
永安市林业建设投资公司	0	5,850,000	3.50%	未流通	3400000	其他
三明市林业总公司	0	4,680,000	2.80%	未流通	0	其他
永安市燕林开发公司	0	1,262,430	0.75%	未流通	0	其他
青岛新宝通投资管理有限公司	-90,000	600,000	0.36%	已流通	未知	其他
惠阳市行成科技教育有限公司	0	502,783	0.30%	已流通	未知	其他
王玉泉	0	400,000	0.24%	已流通	未知	其他
永安市副食品基金开发三公司	0	346,320	0.21%	未流通	0	其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
青岛新宝通投资管理有限公司	600,000		A股			
惠阳市行成科技教育有限公司	502,783		A股			
王玉泉	400,000		A股			
珠海市德诺商贸有限公司	203,450		A股			
刘冬梅	200,000		A股			
郭兆泉	200,000		A股			
钱曾亭	200,000		A股			
庞伟国	180,200		A股			
叶强	143,900		A股			
王文惠	131,300		A股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	福建省永安林业（集团）总公司及永安市财政局所持股份均为国家所有。公司未知其他股东之间存在的关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明						

股东名称	约定持股期限
无	无

说明：

公司第一大股东—福建省永安林业（集团）总公司于 2003 年 1 月，因与建行永安市支行发生借款合同（担保）纠纷，经三明市梅列法院裁定：冻结该公司所持有的本公司 180 万股法人股；2005 年 3 月 29 日，该公司将其所持有的本公司 3244 万股法人股质押给国家开发银行，为本公司向国家开发银行申请的金额为人民币 34760 万元贷款提供担保。截止 2005 年 6 月 30 日，该公司被冻结、质押股份合计为 3424 万股。

公司前十名股东中未上市流通股份总额为 107358750 股，已上市流通股份总额为 1502783 股。

3、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。

（三）董事、监事、高级管理人员情况

- 1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。
- 2、报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员情况。

（四）管理层讨论与分析

1、公司财务状况分析

单位：元

项 目	报告期	上年同期	增减(+、-)%
主营业务收入	144696956.69	150650491.57	-3.95
主营业务利润	36046622.17	35067827.31	2.79
净利润	4365341.83	8107444.04	-46.16
现金及现金等价物净增加额	20147172.57	61561768.40	-67.27
项 目	报告期末	报告期初	增减(+、-)%
总资产	943206756.41	860007612.78	9.67
股东权益	331938366.60	327573024.77	1.33

变动原因：

(一)报告期末净利润较上年同期减少的原因是主要是报告期内大鹏创业投资有限责任公司无分红所引起的；

(二)报告期末现金及现金等价物净增加额较上年同期减少的原因主要是 2004 年 6 月 30 日收到国家开发银行贷款 6000 万元所致；

2、报告期内经营情况

(一)公司主营业务范围及其经营状况

公司主营业务主要包括：木（竹）材采运、加工，林化产品制造。

2005 年上半年，公司按照“品牌化经营、规范化管理、市场化运作”的经营理念，围绕主业，进一步拓展公司发展战略的思路，完善机制，抓好制度建设，坚持以人为本，不断增强公司的凝聚力和战斗力。

(二)报告期内公司主营业务收入及主营业务利润构成情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率 (%)	主营业务收入比 上年同期增减 (%)	主营业务成本比 上年同期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减(%)
林业	13,540.02	9,885.74	26.99%	15.69%	22.08%	-12.40%
有机化学产品 制造业	655.10	655.58	-0.07%	-70.15%	-68.24%	-101.23%
日用化学产品	264.58	254.07	3.97%	-53.06%	-52.75%	-13.80%

制造业						
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
木材及二次加工产品	13,540.02	9,885.74	26.99%	15.69%	22.08%	-12.40%
甲醛、浸渍纸、胶粘剂	655.10	655.58	-0.07%	-70.15%	-68.24%	-101.23%
林化产品	264.58	254.07	3.97%	-53.06%	-52.75%	-13.80%
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
关联交易的定价原则	无					

其中：报告期内上市公司没有向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

(三) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	13,185.36	-12.42%
国外	1,284.33	13,261.63%

(四) 报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化原因：

受大鹏证券有限责任公司被关闭事件影响,大鹏创业投资有限责任公司2004年度未进行利润分配,导致了公司本报告期利润构成中投资收益金额及所占比例较上年度大幅下降。

(五) 报告期内主营业务及其结构未发生重大变化；

(六) 报告期内主营业务赢利能力未发生重大变化；

(七) 报告期内无对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动；

(八) 参股公司经营情况(投资收益占净利润10%以上)

参股公司名称		兴业银行股份有限公司	
本期贡献的投资收益	44万元(2004实现,2005分配的)	占上市公司净利润的比重	10.08%
参股公司	经营范围	经中国人民银行批准的商业银行业务	
	净利润	110103.02万元(2004年度实现)	

(九) 经营中的问题与困难：

今年2—6月份受气候异常影响,造成永安地区雨水比往年多,洪涝灾害频繁,诱发地质灾害,林区公路多方塌方,致使公司木质原材料无法按预期产量运出,从而影响了公司木材及人造板产销量。

三明人造板厂搬迁改造问题。现三明人造板厂搬迁改造方案已经职工代表大会审议通过,但在具体实施过程中仍然存在诸多困难。公司将采取切实可行的措施,争取各级政府的支持,力争在今年内完成搬迁改造工作,使搬迁后的三明人造板厂尽快投入生产。

永安人造板厂原材料供应问题。中纤板二期技改项目投产后,该厂每年木材需求量将增加16万立方米左右,根据目前原料采购情况看,存在以下问题:一是永安境外原料的流入仍受到很大限制;二是近期周边县市上马的项目对原料的收购造成很大压力。今后木材原料的供应将是永安人造板厂能否持续发展的主

要因素。因此,公司正在积极采取措施解决永安区外运入的原材料通道存在问题,确保永安人造板厂原材料供应。

林木资源管护难度进一步加大。其一是林改后,进一步明晰了产权关系,不少盗伐份子变将公司资源作为盗伐对象,加上永安木材加工厂较多,不少还设在经营区内,非法收购木材问题严重,为盗伐份子销赃提供便利。二是社会恶势力参与非法木材经营,加大了管护难度。目前,公司正加大护林力度,与当地森林公安分局合署办公,联手打击盗伐份子。

3、报告期内投资情况

(一)本报告期内无募集资金投资使用情况;

(二)本报告期内重大非募股资金投资项目

项目名称	项目总投资	项目进度	项目收益情况
百万亩速生丰产林基地项目第三期 60 万亩速生丰产林基地建设项目	28107.55 万元	建设阶段	尚未产生效益
合计	28107.55 万元		

4、公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改;

5、公司管理层预测本年至下一报告期期末的净利润不会出现亏损或与上年同期相比发生大幅度变动的情况;

6、本年度公司财务报告未经审计,上年年度报告的财务报告无被会计师事务所出具非标准无保留意见的审计报告事项。

(五) 重要事项

1、公司已按照中国证监会有关文件的要求建立了较为完善的法人治理结构。报告期内,根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》和《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》等法律、法规的有关规定,公司对《公司章程》进行了修改,并制订了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司总经理工作细则》等一系列涉及公司规范化运作的相关制度。目前,公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。

2、报告期内公司未实施利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案。经公司第四届董事会第九次会议审议决定:公司 2005 年中期不分配,也不进行公积金转增股本。

经公司第四届董事会第二次会议审议决定:公司 2004 年中期不分配,也不进行公积金转增股本。

3、报告期内没有发生或以前期间发生持续到报告期的公司重大诉讼、仲裁事项。

4、报告期内没有发生或以前期间发生持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

5、报告期内公司重大关联交易事项:

(一)本公司报告期内无购销商品、提供劳务发生的关联交易;

(二)本公司报告期内无资产、股权转让发生的关联交易;

(三)公司与关联方存在的债权、债务来往、担保事项:

截止 2005 年 6 月 30 日，公司第一大股东—福建省永安林业（集团）总公司尚欠本公司其他应收款 460253.87 元。

2005 年 3 月 29 日，公司第一大股东—福建省永安林业（集团）总公司为本公司向国家开发银行申请的 34760 万元贷款提供担保，将其持有的本公司国有法人股 6488.46 万股中的 3244 万股质押给国家开发银行（公告刊登于 2005 年 3 月 31 日的《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》）。

6、报告期内重大合同及其履行情况：

(一)报告期内没有发生或以前期间发生持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

(二)报告期内发生或以前期间发生持续到报告期的重大担保合同事项：

单位：万元

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
福建福人木业有限公司	2002年11月29日	2,000.00	连带责任担保	至2005.11.28	否	否
福建福人木业有限公司	2002年11月29日	1,000.00	连带责任担保	至2005.11.28	否	否
福建省新大陆科技集团有限公司	2004年8月9日	3,000.00	连带责任担保	至2005.08.09	否	否
福建省新大陆科技集团有限公司	2004年6月17日	5,000.00	连带责任担保	至2005.06.15	是	否
福建省新大陆科技集团有限公司	2004年8月13日	4,500.00	连带责任担保	至2005.08.10	否	否
福建省中化智胜化肥有限公司	2000年4月30日	600.00	连带责任担保	至2005.04.29	是	否
福建省中化智胜化肥有限公司	2000年4月30日	200.00	连带责任担保	至2006.04.29	是	否
福建省中化智胜化肥有限公司	2000年4月30日	600.00	连带责任担保	至2006.04.29	否	否
福建省中化智胜化肥有限公司	2000年4月30日	757.00	连带责任担保	至2007.10.26	否	否
福建省南纸股份公司	2002年3月26日	5,000.00	连带责任担保	至2005.01.16	是	否
福建省南纸股份公司	2002年3月26日	2,900.00	连带责任担保	至2005.04.21	是	否
福建省南纸股份公司	2004年3月26日	8,100.00	连带责任担保	至2005.11.26	否	否
福建省南纸股份公司	2002年3月26日	3,000.00	连带责任担保	至2005.03.29	是	否
报告期内担保发生额合计						36,657.00
报告期内担保余额合计						19,957.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0.00

报告期末对控股子公司担保余额合计	0.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	19,957.00
担保总额占公司净资产的比例	60.12%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额	0.00
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	3,360.08
违规担保总额	0.00

注：截至 2005 年 6 月 30 日，未出现有迹象表明公司可能承担连带清偿责任的担保事项。

(三)报告期内没有发生或以前期间发生持续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

7、报告期内没有公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或以前期间发生持续到报告期对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

8、报告期内公司无聘任、改聘、解聘会计师事务所情况。

9、报告期内，不存在公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责及公司董事、管理层被采取司法强制措施的事项。

10、报告期内，公司重大事项信息披露索引如下：

(一)公司四届五次董事会决议公告、关于中国证监会福建监管局限期整改报告、四届二次监事会决议公告刊登于 2005 年 1 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(二)公司关于在大鹏创业投资有限责任公司投资的风险提示性公告刊登于 2005 年 3 月 2 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(三)公司资产抵押公告刊登于 2005 年 3 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(四)公司大股东股权质押公告刊登于 2005 年 3 月 31 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(五)公司 2004 年度业绩预警公告刊登于 2005 年 4 月 5 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(六)公司四届六次董事会决议公告、四届三次监事会决议公告、2004 年度报告摘要看刊登于 2005 年 4 月 12 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(七)公司 2005 年第一季度报告刊登于 2005 年 4 月 22 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(八)公司四届七次董事会决议公告、关于召开 2004 年度股东大会公告刊登于 2005 年 5 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

(九)公司 2004 年度股东大会决议公告刊登于 2005 年 6 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》；

上述公告内容均同时刊载于巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn。

11、其他重大事项(详见会计报表附注“其他重大事项”)

(六) 财务报告(未经审计)

1、会计报表

资 产 负 债 表

2005年6月30日

会股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	行 次	合并数		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	1	42,311,732.04	22,164,559.47	31,626,281.67	19,966,292.16
短期投资	2	175,402.25	175,402.25		
应收票据	3	7,043,379.00	3,054,553.43	7,043,379.00	3,004,553.43
应收股利	4				
应收利息	5				
应收账款	6	11,523,366.01	9,896,481.83	11,476,582.79	9,819,419.35
其他应收款	7	24,127,942.11	16,084,258.50	42,063,151.79	15,949,200.24
预付账款	8	11,558,776.64	7,208,432.75	11,558,776.64	7,208,432.75
应收补贴款	9				
存货	10	82,481,209.01	82,735,069.94	77,225,959.57	82,704,335.74
待摊费用	11	1,457,493.28	389,972.79	1,457,493.28	389,972.79
一年内到期的长期债权投资	12				
其他流动资产	13				
流动资产合计	16	180,679,300.34	141,708,730.96	182,451,624.74	139,042,206.46
长期投资：	17				
长期股权投资	18	89,400,036.18	87,180,036.18	115,217,302.92	108,571,364.70
长期债权投资	19				
其他长期投资	20	1,968,687.12	1,968,687.12	1,968,687.12	1,968,687.12
长期投资合计	21	91,368,723.30	89,148,723.30	117,185,990.04	110,540,051.82
合并价差	22	2,533,289.80			
固定资产：	23				
固定资产原价	24	679,359,952.55	642,637,551.01	650,472,879.08	642,277,636.48
减：累计折旧	25	271,212,798.76	259,630,219.31	269,598,027.06	259,457,546.68
固定资产净值	26	408,147,153.79	383,007,331.70	380,874,852.02	382,820,089.80
固定资产减值准备	27	135,442,666.51	135,442,666.51	135,442,666.51	135,442,666.51
固定资产净额	28	272,704,487.28	247,564,665.19	245,432,185.51	247,377,423.29
工程物资	29				
在建工程	30	11,722,729.32	10,172,198.72	11,722,729.32	10,172,198.72
固定资产清理	31				
固定资产合计	32	284,427,216.60	257,736,863.91	257,154,914.83	257,549,622.01
无形资产及其他资产：	33				
无形资产	34	71,809,353.14	70,883,638.40	69,706,179.84	70,883,638.40
开办费	35				
长期待摊费用	36	355,751.04	195,295.46	248,455.58	88,000.00
其他长期资产	37	312,033,122.19	300,334,360.75	271,501,737.58	259,276,117.23
无形资产及其他资产合计	38	384,198,226.37	371,413,294.61	341,456,373.00	330,247,755.63
递延税项：	39				
递延税款借项	40				
资产总计	41	943,206,756.41	860,007,612.78	898,248,902.61	837,379,635.92

资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

会股 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 及 股 东 权 益	行 次	合 并 数		母 公 司	
		年 末 数	年 初 数	年 末 数	年 初 数
流动负债：					
短期借款	42	173,000,000.00	216,500,000.00	173,000,000.00	216,500,000.00
应付票据	43	12,644,900.00	2,200,000.00		2,200,000.00
应付账款	44	20,927,031.96	14,577,367.61	13,384,847.28	14,577,367.61
预收账款	45	14,722,228.23	6,119,587.15	12,627,696.56	6,097,774.24
代销商品款	46				
应付工资	47	635,191.64	1,360,543.07	644,728.34	1,360,543.07
应付福利费	48	95,509.11	428,288.33	35,886.70	397,967.50
未付股利	49	428.52	428.52	428.52	428.52
未交税金	50	-1,264,938.34	-1,007,879.56	-739,806.87	-1,127,954.67
其他未交款	51	142,910.01	311,387.88	140,809.14	308,150.90
其他应付款	52	46,323,178.78	47,407,581.15	48,955,433.12	50,087,345.62
预提费用	53	739,709.86	11,403.93	739,709.86	11,403.93
一年内到期的长期负债	54	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	55				
流 动 负 债 合 计	58	292,966,149.77	312,908,708.08	273,789,732.65	315,413,026.72
长期负债：	59				
长期借款	60	290,600,000.00	193,600,000.00	285,600,000.00	188,600,000.00
应付债券	61				
长期应付款	62	3,025,507.97	3,349,964.84	4,650,803.36	3,567,545.33
其他长期负债	63				
专项应付款	64	2,314,377.58	2,252,484.41	2,270,000.00	2,226,039.10
长 期 负 债 合 计	65	295,939,885.55	199,202,449.25	292,520,803.36	194,393,584.43
递延税项：	66				
递延税款贷项	67				
负 债 合 计	70	588,906,035.32	512,111,157.33	566,310,536.01	509,806,611.15
少数股东权益	71	22,362,354.49	20,323,430.68		
股东权益：	72				
股本	73	167,232,600.00	167,232,600.00	167,232,600.00	167,232,600.00
资本公积	74	128,671,517.98	128,671,517.98	128,671,517.98	128,671,517.98
盈余公积	75	15,070,048.76	15,070,048.76	14,590,866.44	14,590,866.44
其中：公益金	76	11,517,106.67	11,517,106.67	11,357,379.24	11,357,379.24
未分配利润	77	20,964,199.86	16,598,858.03	21,443,382.18	17,078,040.35
股 东 权 益 合 计	81	331,938,366.60	327,573,024.77	331,938,366.60	327,573,024.77
负 债 及 股 东 权 益 总 计	82	943,206,756.41	860,007,612.78	898,248,902.61	837,379,635.92

利 润 表 及 利 润 分 配 表

2005年1月1日-6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行 次	合并数		母公司	
		报告期	上年同期	报告期	上年同期
一. 主营业务收入	1	144,696,956.69	150,650,491.57	142,962,910.53	147,508,978.86
减：主营业务成本	2	108,053,842.26	112,847,994.49	107,253,182.23	110,976,757.03
主营业务税金及附加	3	596,492.26	2,734,669.77	594,143.46	2,575,936.33
二. 主营业务利润	4	36,046,622.17	35,067,827.31	35,115,584.84	33,956,285.50
加：其他业务利润	5	698,668.73	1,426,135.26	698,668.73	1,426,135.26
营业费用	6	7,118,749.45	7,005,038.40	7,109,169.45	6,942,533.34
管理费用	7	25,355,189.81	22,941,363.25	23,285,725.96	22,231,923.25
财务费用	8	3,888,038.94	4,375,051.61	3,949,053.77	4,601,073.79
三. 营业利润	9	383,312.70	2,172,509.31	1,470,304.39	1,606,890.38
加：投资收益	10	440,000.00	4,081,500.00	-390,361.78	4,394,293.79
补贴收入	11	3,362,458.25	2,172,092.98	3,314,227.02	2,131,646.50
营业外收入	12	10,830.36	18,275.00	10,830.36	14,275.00
减：营业外支出	13	44,262.82	35,228.04	38,699.81	35,134.92
四. 利润总额	14	4,152,338.49	8,409,149.25	4,366,300.18	8,111,970.75
减：所得税	15	958.35	4,526.71	958.35	4,526.71
少数股东损益	16	-213,961.69	297,178.50		
五. 净利润	17	4,365,341.83	8,107,444.04	4,365,341.83	8,107,444.04
加：年初未分配利润	18	16,598,858.03	24,194,213.63	17,078,040.35	24,512,287.80
盈余公积转入	19				
资本公积转入	20				
六. 可供分配的利润	21	20,964,199.86	32,301,657.67	21,443,382.18	32,619,731.84
减：提取法定盈余公积	22				
提取法定公益金	23				
七. 可供股东分配的利润	24	20,964,199.86	32,301,657.67	21,443,382.18	32,619,731.84
减：应付优先股股利	25				
提取任意盈余公积	26				
应付普通股股利	27		10,033,956.00		10,033,956.00
转作股本的普通股股利	28				
八. 未分配利润	29	20,964,199.86	22,267,701.67	21,443,382.18	22,585,775.84
补充资料：					
1. 出售处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

利润表附表

2005年6月30日

报告期利润	金额	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36,046,622.17	10.8594	10.9313	0.2155	0.2155
营业利润	383,312.70	0.1155	0.1162	0.0023	0.0023
净利润	4,365,341.83	1.3151	1.3238	0.0261	0.0261
扣除非经常性损益后的净利润	4,398,774.29	1.3252	1.3339	0.0263	0.0263

现金流量表

2005年1月1日-6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并	母公司
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	1	167,343,678.75	163,456,913.83
收到的税费返还	2	3,362,458.25	3,314,227.02
收到的其它与经营活动有关的现金	3	1,209,241.51	621,721.93
现金流入小计	9	171,915,378.51	167,392,862.78
购买商品、接受劳务支付的现金	10	117,480,666.95	110,559,299.94
支付给职工以及为职工支付的现金	12	15,236,640.20	14,666,394.43
支付的各项税费	13	5,529,238.73	5,437,360.71
支付的其它与经营活动有关的现金	18	22,799,471.25	40,603,301.72
现金流出小计	20	161,046,017.13	171,266,356.80
经营活动产生的现金流量净额	21	10,869,361.38	-3,873,494.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23	440,000.00	440,000.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	25	144,159.00	
收到的其它与投资活动有关的现金	28	10,390,048.02	
现金流入小计	29	10,974,207.02	440,000.00
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	30	26,461,820.54	24,205,526.87
投资所支付的现金	31	2,220,000.00	7,476,300.00
支付的其它与投资活动有关的现金	35	0.00	
现金流出小计	36	28,681,820.54	31,681,826.87
投资活动产生的现金流量净额	37	-17,707,613.52	-31,241,826.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	0.00	
借款所收到的现金	40	220,000,000.00	220,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	43	6,774,988.06	6,686,000.00
现金流入小计	44	226,774,988.06	226,686,000.00
偿还债务所支付的现金	45	176,500,000.00	166,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	13,465,263.35	13,410,689.60
支付的其它与筹资活动有关的现金	52	9,824,300.00	
现金流出小计	53	199,789,563.35	179,910,689.60
筹资活动产生的现金流量净额	54	26,985,424.71	46,775,310.40
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	20,147,172.57	11,659,989.51

现金流量表

2005年1月1日-6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	4,365,341.83	4,365,341.83
加：少数股东损益	58	-213,961.69	
计提的资产减值准备	59	1,695,099.99	1,582,113.35
固定资产折旧	60	10,710,084.79	10,140,480.38
无形资产摊销	61	4,068,267.64	3,745,555.74
长期待摊费用摊销	62	22,000.00	22,000.00
待摊费用减少（减：增加）	63	-1,067,520.49	-1,067,520.49
预提费增加（减：减少）	64	728,305.93	728,305.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	65		
固定资产报废损失	66		
财务费用	67	3,888,038.94	3,949,053.77
投资损失（减：收益）	68	-440,000.00	390,361.78
存货的减少（减：增加）	69	5,171,013.62	5,478,376.17
递延税款贷项（减：借项）	70		
经营性应收项目的减少（减：增加）	71	-14,503,054.60	-34,355,962.48
经营性应付项目的增加（减：减少）	72	-4,229,694.75	1,148,400.00
其他	73	675,440.17	
经营活动产生的现金流量净额	74	10,869,361.38	-3,873,494.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	75		
一年内到期的可转换公司债券	76		
融资租入固定资产	77		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	42,311,732.04	31,626,281.67
减：现金的期初余额	80	22,164,559.47	19,966,292.16
加：现金等价物的期末余额	81	0.00	
减：现金等价物的期初余额	82	0.00	
现金及现金等价物净增加额	83	20,147,172.57	11,659,989.51

应交增值税明细表

2005年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并本年累计数	母公司本年累计数
一．应交增值税	1		
1．年初未抵扣数(“ - ”号填)	2		
2．销项税额	3	18,677,349.81	18,662,452.79
出口退税	4		
进项税额转出	5	853,614.53	615,953.45
转出多交增值税	6		
3．进项税额	9	15,659,896.93	14,839,787.93
已交税金	10		
减免税金	11		
出口抵减内销产品应纳税额	12		
转出未交增值税	13	3,871,067.41	4,438,618.31
4．年末未抵扣数(用“ - ”号填)	16		
二．未交增值税	18		
1．年初未交数	19	-2,341,532.72	-2,369,399.24
2．本年转入数	20	3,871,067.41	4,438,618.31
3．本年上交数	21	3,060,274.90	3,028,608.85
4．年末未交数	22	-1,530,740.21	-959,389.78

资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	19,496,023.36	1,720,752.18		21,216,775.54
其中：应收帐款	12,044,522.88	688,349.76		12,732,872.64
其他应收款	7,451,500.48	1,032,402.42		8,483,902.90
二、短期投资跌价准备合计	6,653.10	-	-	6,653.10
其中：股票投资	6,653.10			6,653.10
债券投资				
三、存货跌价准备合计	9,043,931.90	-	25,652.19	9,018,279.71
其中：库存商品	6,485,297.40		25,652.19	6,459,645.21
原材料	2,558,634.50			2,558,634.50
四、长期投资减值准备合计	17,420,000.00	-	-	17,420,000.00
其中：长期股权投资	17,420,000.00			17,420,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	135,442,666.51	-	-	135,442,666.51
其中：房屋、建筑物	619,383.48			619,383.48
机器设备	134,823,283.03			134,823,283.03
六、无形资产减值准备合计	182,988.00			182,988.00
其中：专利权	182,988.00			182,988.00
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、合计	181,592,262.87	1,720,752.18	25,652.19	183,287,362.86

股东权益增减变动表

2005年6月30日

编制单位：福建永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

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

股东权益增减变动表

2005年6月30日

编制单位：福建永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	3,552,942.09	3,120,573.98
本年增加数	47		432,369.00
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	3,552,942.09	3,552,942.09
其中：法定盈余公积	63	3,552,942.09	3,120,573.09
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	11,517,106.67	11,138,440.38
本年增加数	67		378,666.29
其中：从净利润中提取数	68		1,733,499.47
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	11,517,106.67	11,517,106.67
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	16,598,858.03	24,194,213.63
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	4,365,341.83	3,249,635.69
本年利润分配	78		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	20,964,199.86	16,598,858.03

2、会计报表附注

一、 公司的基本情况

福建省永安林业(集团)股份有限公司(以下简称本公司)于 1993 年 10 月 16 日经福建省经济体制改革委员会闽体改(1993)132 号文批准成立,1996 年 11 月 29 日向社会公开发行 1950 万股社会公众股票(每股面值 1 元,溢价 4 元)后,注册资本增至人民币 6303 万元。经 1997 年每 10 股派送 1 股红股,并用资本公积按 10:7 的比例转增股本;1998 年每 10 股派送 3 股红股,并按 10:2.307692 的比例配售新股(每股配股价 8.70 元)后,注册资本增至人民币 16,723.26 万元。本公司 1997 年 10 月兼并了福建省三明人造板有限公司,1999 年 6 月收购了永安人造板(实业)有限公司 75%的股权,2000 年又收购了其余的 25%股权,使公司规模迅速扩大,形成了森林培育、采伐、木材加工、林产化工等一体化的生产经营体系。本公司主要产品包括:原木、高密度防潮板、中密度纤维板、胶合板、刨花板、装饰板、甲醛、胶粘剂、永林篮豹地板(复合强化地板、多层实木地板)、松香、松节油、松油醇、造纸胶料、香兰素等。本公司企业法人营业执照注册号为:3500001001737。经营范围包括:木(竹)材采运、加工;家具、食品、林产化工产品制造;水力发电供电;林业、农业、畜牧业、生产服务业;汽车货运及物资供销等。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

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

5. 外币业务核算方法

本公司对发生的非本位币经济业务,按当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(即“市场汇价”)折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的年末余额均按年末的市

场汇价折算为人民币,由此产生的折算差额与购建固定资产相关的计入固定资产成本,其余部分计入当年度的财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

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

7. 短期投资核算方法

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

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

8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

账 龄	提取比例(%)	备注
1年以内(含1年,以下类推)	6%	特殊情况根据董事会决议规定的比例提取。
1至2年	10%	
2至3年	30%	
3至4年	50%	
4至5年	80%	
5年以上	100%	

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

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

本公司确认坏账损失的标准为:

- (1) 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

9. 存货核算方法

存货是指本公司在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产

或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品、自制半成品、低值易耗品、包装物等。

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本按加权平均法计算确定。

本公司存货采用永续盘存制，年末对库存存货进行实地盘点。

大部分低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

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

10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资、长期债权投资和其他长期投资。

(1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

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

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

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

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

(2) 长期债权投资

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

其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

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

(3) 其他长期投资

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

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

11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在2000元以上,并且使用年限超过2年的,也作为固定资产。

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

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

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

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

注:工器具系正常使用年限在一年以上,单项价值较大的生产经营用专用设备配件,如“压机钢板”等。本公司对此类固定资产按工作量法计提折旧,不预留残值。

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

12. 在建工程核算及减值准备计提方法

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

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

工程减值准备，并计入营业外支出。

13. 借款费用资本化的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

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

(2) 资本化期间的计算方法

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

(1) 无形资产计价方法：

本公司购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；

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

(2) 无形资产的摊销方法：

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

(3) 无形资产减值准备的计提方法：

本公司对存在下列一项或若干项情况的无形资产计提无形资产减值准备：

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

某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用摊销方法如下：

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

16. 其他长期资产摊方法

本公司其他长期资产主要为林木资产及林地使用权，其摊销政策如下：

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

17. 收入确认方法

本公司销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

本公司其他收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够

可靠地计量情况下确认收入。

18. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

19. 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本公司本年无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

20. 合并会计报表的编制方法

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

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以抵销。

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

三、 主要税项

本公司及其子公司主要的应纳税（费）项列示如下：

1. 流转税及附加

税 种	计税基础	比 例（%）
增值税	销售商品增值额	0%，13%-17%(注)
营业税	营业额	3%，5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	4%
堤防维护费	销售额	0.09%-0.1%

注：本公司自营林木材销售不缴纳增值税，购并林木材销售增值税率为13%；林化产品和木材加工产品销售增值税率为17%。另外，根据财政部、国家税务总局财税(2001)72号文，本公司以林区“三剩物”和“次小薪材”为原料生产加工的综合利用产品的增值税实行即征

即退优惠政策；根据财政部、国家税务总局财税（2002）12号财政部、国家税务总局《关于提高农副产品进项税抵扣率的通知》，从2002年1月1日起增值税一般纳税人购进农业生产者销售的免税农业产品的进项税额扣除率由10%提高到13%。

2. 企业所得税

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

3. 特产税

本公司特产税税率为8.8%，其计征办法遵从地方政府有关规定。

4. 房产税

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

5. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、子公司、联营企业及会计报表合并范围

1. 子公司及联营企业的基本概况

公司名称	类别	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 比例	是否 合并
漳平市燕菁林业有限责任公司	控股子公司	3900	木、竹材采运、加工、林产化工等	2000	51.28%	是
福建省山康电子有限公司	联营公司	500	电子系统工程的设计、咨询、安装及配套	400	40.00%	否
永安佳盛伐区设计有限公司	控股子公司	10	伐区调查、设计、林业技术服务	8	80.00%	否(注)
永安青山木材检验有限公司	控股子公司	10	木材、综合材、竹材、锯材检验	8	80.00%	否(注)
福建省英汉三林木业有限公司	控股子公司	1000	竹木制品制造、加工、销售 建筑材料、化工原料等	525.63	70%	是

注：本公司于2002年度投资永安佳盛伐区设计有限公司与永安青山木材检验有限公司，各拥有80%股权，按权益法核算，因该两公司规模小，且两公司合计的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标的10%，本公司根据重要性原则不将该两公司纳入合并范围。

2、合并报表范围发生变更的情况

与 2004 年度相比，本年度本公司合并报表范围增加福建省英汉三林木业有限公司。

五、 会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

(一) 合并报表主要报表项目注释

1.货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	455,862.06		455,862.06	420,671.87		420,671.87
银行存款	41,744,421.97		41,744,421.97	21,632,439.59		21,632,439.59
其他货币资金	111,448.01		111,448.01	111,448.01		111,448.01
合计	42,311,732.04		42,311,732.04	22,164,559.47		22,164,559.47

注：其他货币资金主要系证券投资保证金。

2.短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种类	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	182,055.35	6653.10	182,055.35	6653.10
其中:股票投资	182,055.35	6653.10	182,055.35	6653.10
合计	182,055.35	6,653.10	182,055.35	6,653.10

(2) 短期投资跌价准备

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	市价资料来源
股票投资跌价准备	6,653.10			6,653.10	
合计	6,653.10			6,653.10	

3.应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	7,043,379.00	3,054,553.43
合计	7,043,379.00	3,054,553.43

注： 应收票据年末余额中无用于贴现、抵押的商业承兑汇票。

应收票据年末余额中无应收关联单位欠款。

4.应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,984,113.71	20.55	299,047.57	2,684,763.26	12.24	167,319.62
1-2年	4,017,263.80	16.56	401,726.38	6,944,630.52	31.65	694,463.05
2-3年	3,620,829.84	14.93	1,086,248.95	261,999.61	1.19	78,599.88
3-4年	171,608.90	0.71	85,804.45	838,024.93	3.82	419,012.47
4-5年	3,011,885.59	12.42	2,409,508.48	2,632,292.68	12.00	2,105,834.15
5年以上	8,358,485.05	34.46	8,358,485.05	8,520,695.02	38.83	8,520,695.02
个别认定	92,051.76	0.38	92,051.76	58,598.69	0.27	58,598.69
合计	24,256,238.65	100.00	12,732,872.64	21,941,004.71	100.00	12,044,522.88

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

(3) 年末应收账款余额前五名的客户应收金额合计 7,576,779.16 元，占应收账款总额的比例为 31.24%。

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
永林 (洪田) 胶合板有限公司	1,634,043.06	100%	1,634,043.06	账龄5年以上
上海福林木材公司	1,485,074.55	100%	1,485,074.55	账龄5年以上
上海闽沪木材有限公司	1,342,396.85	100%	1,342,396.85	账龄5年以上
永安森工有限公司	857,899.18	100%	857,899.18	账龄5年以上
南京闽南木材公司	495,351.44	100%	495,351.44	账龄5年以上
沙县海舟胶合板厂	487,979.60	100%	487,979.60	账龄5年以上
汕头经济特区兴业合板城	782,090.91	100%	782,090.91	账龄5年以上
永安市副食品基金开发第三公司	596,941.30	100%	596,941.30	账龄5年以上
合计	7,681,776.89		7,681,776.89	

5.其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	9,594,255.74	29.42	575,658.34	2,734,500.43	11.62	161,670.03
1-2年	1,792,107.22	5.50	179,210.72	791,722.14	3.36	79,172.22
2-3年	763,035.74	2.34	228,910.72	689,361.72	2.93	206,808.52
3-4年	3,723,493.38	11.42	1,861,746.70	4,733,969.12	20.11	2,366,984.57
4-5年	1,220,250.00	3.74	976,200.00	127,305.51	0.54	94,988.03
5年以上	3,789,571.82	11.62	3,789,571.82	3,133,102.30	13.31	3,133,102.30
个别认定注:	8,820,449.11	27.05		7,880,945.55	33.48	
	2,908,682.00	8.92	872,604.60	3,444,852.21	14.64	1,408,774.81
合计	32,611,845.01	100.00	8,483,902.90	23,535,758.98	100.00	7,451,500.48

注：个别认定的其他应收款其中包括

个别认定中包含永安市林业公路段欠款 8,820,449.11 元，根据公司董事会的决定，对该项应收款项坏账准备政策采用个别认定法，不计提坏账准备，详见附注十“其他重要事项”之 1；

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

(2) 年末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计 460253.87 元，系本公司第一大股东福建省永安林业 (集团) 总公司欠款。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备注
永安市林业养路段	8,820,449.11	垫付款项	1998年以来陆续形成
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	账龄3-4年
福建永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	见上表注
福建福林模板公司	1897527.97	担保代还款	账龄5年以上
高敬东	1,301,111.00	应收转让股权款	详见本附注十之2
合计	17,927,770.08		

注：其他应收款前五名单位金额合计 17,927,770.08 元，占其他应收款总额的比例为 54.97%。

(4) 年末账龄三年以上的的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
永安市林业公路段	8,820,449.11	垫付款项	见附注十“其他重要事项”之3
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	
福建永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	资产抵押于本公司
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	已无力偿还
永安市电力公司	313,279.60	往来款	
合计	16,939,938.68		

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

名称	欠款金额	提取比例	已提坏账准备	提取理由
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	50%	1,500,000.00	账龄3-4年
福建福林模板公司	1,897,527.97	100%	1,897,527.97	账龄5年以上
永安市电力总公司	313,279.60	80%	250,623.68	账龄4-5年
明溪林业局	322,960.00	100%	322,960.00	账龄5年以上
合计	5,533,767.57		3,971,111.65	

6. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,388,423.71	98.53	7,017,855.50	97.36
1-2年	159,941.84	1.38	180,166.16	2.50
2-3年		0.00		0.00
4-5年	10,411.09	0.09	10,411.09	0.14
合计	11,558,776.64	100.00	7,208,432.75	100.00

(2) 年末预付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；

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

(4) 年末余额比年初余额增加 60.35% 的主要原因是系预付原材料增加所致。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	44,957,614.75	2,499,619.19	43,656,652.38	2,499,619.19
在产品	5,317,279.11	59,015.31	6,383,368.88	59,015.31
自制半成品			290,751.23	
产成品	41,224,594.86	6,459,645.21	41,448,229.35	6,485,297.40
合计	91,499,488.72	9,018,279.71	91,779,001.84	9,043,931.90

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	可变现净值的确定依据
原材料	2,499,619.19			2,499,619.19	产品市价扣除必要费用
产成品	6,485,297.40		25652.19	6,459,645.21	产品市价扣除必要费用
在产品	59,015.31			59,015.31	市价扣除 必要销售费用
合计	9,043,931.90	-	25,652.19	9,018,279.71	

8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	年末结存原因
刀具	104,465.77		摊销期未满足
待抵销进项税	386,438.39	32,357.63	增值税进项发票未认证
财产保险费	66,308.95	357,615.16	摊销期未满足
热平板	866,093.32		摊销期未满足
电费	34,186.85		摊销期未满足
合计	1,457,493.28	389,972.79	

9.长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资	2,176,378.62			2,176,378.62
按成本法核算的长期股权投资	101,061,114.53	2,220,000.00		103,281,114.53
股权投资差额	1,362,543.03			1,362,543.03
减:长期股权投资减值准备	17,420,000.00			17,420,000.00
合计	87,180,036.18	2,220,000.00		89,400,036.18

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
福建省山康电子有限公司	2,030,058.28		-13,679.66	
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00			
永安青山木材检验有限公司	80,000.00			
合计	2,190,058.28		-13,679.66	

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期投资增减额	本年权益增减额	年末余额
福建省山康电子有限公司	2,016,378.62			2,016,378.62
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00			80,000.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00			80,000.00
合计	2,176,378.62			2,176,378.62

(3) 按成本法核算的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
中国光大银行	长期	10,725,000.00	0.082%	法人股
福建兴业银行	长期	8,240,000.00	0.133%	法人股
福建青州纸业股份有限公司	长期	3,600,000.00	0.51%	法人股
大鹏创业投资有限公司	长期	77,376,114.53	15%	发起人股东
福建省福林模板联合发展公司	长期	500,000.00	15%	已全额计提减值
福建省轻工科技联合开发公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建同辉贸易有限公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建森林旅行社	长期	220,000.00	20%	
三明东来装饰材料公司		1,000,000.00		
福建永林竹业有限公司		1,020,000.00		
北京清大永林科技公司		200,000.00		
合计		103,281,114.53		

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年 摊销额	年末数
福建省山康电子工程有限公司	1,969,941.72	购并价差	10	1362543.03		1,362,543.03
合 计	1,969,941.72			1362543.03	-	1,362,543.03

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年(转回) 减少数	年末数	计提原因
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00			500,000.00	被投资单位停业
福建省轻工科技联合开发公司	200,000.00			200,000.00	被投资单位停业
福建同辉贸易有限公司	200,000.00			200,000.00	被投资单位停业
大鹏创业投资有限责任公司	16,520,000.00			16,520,000.00	
合 计	17,420,000.00			17,420,000.00	

10.其他长期投资

其他长期投资明细列示如下：

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

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

11.固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一.原值合计	642,637,551.01	36,722,401.54		679,359,952.55
其中:房屋建筑物	151,281,270.80	9,856,818.10		161,138,088.90
机器设备	434,375,282.01	24,914,281.07		459,289,563.08
运输工具	11,164,112.77	1,687,587.07		12,851,699.84
电子及办公设备	3,003,334.41	100,086.60		3,103,421.01
工器具	1,892,823.87			1,892,823.87
其他	40,920,727.15	163,628.70		41,084,355.85
二.累计折旧合计	259,630,219.31	11,582,579.45		271,212,798.76
其中:房屋建筑物	50,145,405.03	2,448,051.31		52,593,456.34
机器设备	192,769,111.08	7,893,145.10		200,662,256.18
运输工具	5,754,919.95	677,472.59		6,432,392.54
电子及办公设备	1,873,457.05	182,417.04		2,055,874.09
工器具	236,602.98	118,301.52		354,904.50
其他	8,850,723.22	263,191.89		9,113,915.11
三.净值合计	383,007,331.70			408,147,153.79
其中:房屋建筑物	101,135,865.77			108,544,632.56
机器设备	241,606,170.93			258,627,306.90
运输工具	5,409,192.82			6,419,307.30
电子及办公设备	1,129,877.36			1,047,546.92
工器具	1,656,220.89			1,537,919.37
其他	32,070,003.93			31,970,440.74

注：固定资产本年增加主要是收购福建省英汉三林木业有限公司 70%股权合并报表所致。

(2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

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

12.在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他转出	年末数
定向板项目土地平整	4,070,278.28				4,070,278.28
中纤板二期工程	4,976.00	1,880,431.00	1,432,344.00		453,063.00
林木种苗工程	5,457,000.00	162,000.00			5,619,000.00
中纤板一期技改		1,620,695.00	858,895.00		761,800.00
综合车间技改		351,776.00			351,776.00
零星工程	639,944.44	279,494.45	139,626.85	313,000.00	466,812.04
合计	10,172,198.72	4,294,396.45	2,430,865.85	313,000.00	11,722,729.32

注：在建工程年末余额较年初增加 15.24%，主要系中纤板一、二期工程技改所致。

林木种苗工程系以国债专项拨入资金及本公司自筹资金建设林木种苗培育基地。

13.无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
公司工业土地使用权	购入	36,695,022.38	29,012,359.39		
公司商业土地使用权	购入	127,410.00	92,369.65		
净血宁技术费	购入	305,000.00	182,988.00		
商标使用权	购入	2,000,000.00	334,224.65		
房屋使用权	购入	1,759,237.33	1,347,791.57		
香兰素技术费	购入	300,000.00	120,000.00		
水增容	购入	700,000.00	192,500.29		
电力增容	购入	3,185,018.16	670,379.93		
尼葛土地使用权	购入	16,301,500.00	14,508,338.38		
西营坂货场铁路专用线	购入	3,633,841.00	2,619,393.98		
西营货场土地使用权	购入	9,309,700.00	8,270,120.40		
原老林综厂土地使用权	购入	10,000,000.00	9,399,999.90		
专有技术		1,405,829.02	1,405,829.02		
工业土地使用权		2,830,121.27	2,830,121.27		
专利使用权	购入	80,884.00	80,209.97		
英汉土地使用权	购入	2,113,742.00		2,113,742.00	
合计		90,747,305.16	71,066,626.40	2,113,742.00	-

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
公司工业土地使用权	356,883.18	8,039,546.17	28,655,476.21	39
公司商业土地使用权	1,592.52	36,632.87	90,777.13	29
净血宁技术费		122,012.00	182,988.00	2
商标使用权	111,408.06	1,777,183.41	222,816.59	1
房屋使用权	14,660.34	426,106.10	1,333,131.23	22
香兰素技术费	15,000.00	195,000.00	105,000.00	4
水增容	34,999.98	542,499.69	157,500.31	2
电力增容	159,280.98	2,673,919.21	511,098.95	2
尼葛土地使用权	163,015.02	1,956,176.64	14,345,323.36	43
西营坂货场铁路专用线	93,097.02	1,107,544.04	8,177,023.38	13
西营货场土地使用权	90,846.00	1,130,425.60	2,528,547.98	43
原老林综厂土地使用权	100,000.02	700,000.12	9,299,999.88	47
专有技术			1,405,829.02	5
工业土地使用权	36,675.44	36,675.44	2,793,445.83	38
专利使用权		674.03	80,209.97	5
英汉土地使用权	10,568.70	10,568.70	2,103,173.30	
合计	1,188,027.26	18,754,964.02	71,992,341.14	

(2) 无形资产减值准备

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

14.长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
铁路专用线使用费	88,000.00		22,000.00	66,000.00	2年
办公室装修费	48,000.00			48,000.00	4年
独立编案费	59,295.46			59,295.46	4年
乙酰丙酮		182,455.58		182,455.58	
合计	195,295.46	182,455.58	22,000.00	355,751.04	

15.其他长期资产

其他长期资产明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	内容
林木资产经营权	105,065,998.49	106,580,762.55	按30年摊销
森林基地建设费	10,258,544.95	10,861,694.17	按15年摊销
短周期工业原料林建设	2,029,331.88	2,129,331.90	按15年摊销
速生丰产林基地	154,147,862.26	139,704,328.61	尚处建设期内，未开始摊销
燕菁公司国有林权	16,458,605.56	16,788,333.05	按实际采伐量摊销
燕菁公司社队林权	24,072,779.05	24,269,910.47	按实际采伐量摊销
合计	312,033,122.19	300,334,360.75	

注：林木资产年末余额较年初余额增加 3.89%系由于本年度新增营林投资所致。

部分林木资产已设定抵押，详见附注七“或有事项”之 3。

16.短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备注
信用借款	133,000,000.00	68,000,000.00	
保证借款	40,000,000.00	148,500,000.00	由互保单位提供担保
合计	173,000,000.00	216,500,000.00	

注：截至 2005 年 6 月 30 日止无逾期借款。

17.应付票据

应付票据明细列示如下：

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	12,644,900.00	2,200,000.00
合计	12,644,900.00	2,200,000.00

注：应付票据年末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

18.应付账款

应付账款年末余额 20,927,031.96 元，其中：

(1) 账龄超过 3 年的大额应付账款的明细如下：

客户	金额	账龄
陕西西北人造板厂	94,968.00	3年以上
明溪林委	68,941.60	3年以上
元沙天然饮料厂	54,678.69	3年以上
武汉机械制药厂	74,135.60	3年以上
明溪胶合板厂	27,225.00	3年以上
湖南大乘资氮集团有限公司	22,448.95	3年以上
合计	342,397.84	

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

19.预收账款

预收账款年末余额 14,722,228.23 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

20.应付股利

应付股利明细项目列示如下：

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

21.应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年末数
应交增值税	-2,341,532.72	3,871,067.41	3,060,274.90		-1,530,740.21
应交营业税	6,782.99	17,785.13	23,273.62		1,294.50
应交企业所得税	-31,679.61	958.35	81,183.79		-111,905.05
应交城市建设维护税	20,653.94	283,646.97	235,969.18		68,331.73
应交房产税	95,573.31	252,293.71	248,743.04		99,123.98
应交土地使用税	26,825.70	67,242.40	61,242.40		32,825.70
应交车船使用税		1,370.00	1,370.00		-
应交个人所得税	45,517.32	251,742.14	205,628.73		91,630.73
应交特产税	1,169,979.51		1,085,479.23		84,500.28
合计	-1,007,879.56	4,746,106.11	5,003,164.89		-1,264,938.34

注：有关税率及减免税情况详见本附注三“主要税项”。

22.其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数	性质	计缴标准
应交教育费附加	39,139.59	166,379.98	附加费	4%
河道堤防维护费	90,113.35	126,812.74	附加费	0.09%-0.1%
其他	13,657.07	18,195.16	其他税费	
合计	142,910.01	311,387.88		

23.其他应付款

其他应付款年末余额 46,323,178.78 元，主要项目列示如下：

(1) 账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

客户	年末数	账龄	未支付原因
安砂采购站	239,415.82	3年以上	代扣款
住房押金	632,300.00	3年以上	未参加房改人员的住房押金
合计	871,715.82		

(2) 年末其他应付帐款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末金额较大的其他应付款明细如下：

客户	年末数	账龄	未支付原因
连城县林业局	9,180,000.00	1-2年	应付购林地款
应付委托费及运输费	2,270,448.15	1-2年	系尚未支付的木材采运费用
住房周转金	2,205,307.72	1-2年	
永安市笔架山陵园管理所	1,927,861.11	2-3年	往来款
福建轻纺控股有限责任公司	1,772,000.00	1-2年	预收青纸股权转让款
住房公积金	2,030,567.83	1-2年	
福建金皇贸易有限公司	886,000.00	2-3年	预收青纸股权转让款
住房押金	632,300.00	4-5年	未参加房改人员的租房押金
合计	20,904,484.81		

24.预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年末数	年初数	期末结存原因
水电费	573,752.63	11,403.93	2004年电费未结算
其他	165,957.23		预提未支付
合计	739,709.86	11,403.93	

25.一年内到期的长期负债力

一年内到期的长期借款明细项目列示如下：

币种	借款条件	借款原币	折合人民币	借款期限
人民币	担保	15,000,000.00	15,000,000.00	00.12.28--05.12.28 (5年)
人民币	担保	10,000,000.00	10,000,000.00	01.3.8--05.12.28 (4年)
			25,000,000.00	

注：上述担保贷款均由互保单位提供担保，详见附注七“或有事项”之 2。

26.长期借款

长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	备注
农行漳平支行	人民币	抵押	500,000.00	贴息贷款
农行漳平支行	人民币	抵押	4,500,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	担保	50,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	2,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	5,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	20,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	20,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	11,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	3,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	7,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,300,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,300,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	10,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	9,000,000.00	贴息贷款
工行福州闽都支行	人民币	信用	1,000,000.00	无息贷款
国家开发行	人民币	抵押	70,000,000.00	贴息贷款
国家开发行	人民币	抵押	30,000,000.00	贴息贷款
合计			290,600,000.00	

注：上述担保贷款均由互保单位提供担保，详见附注七“或有事项”之2。

上述抵押贷款均以本公司的林木资产作抵押物，详见附注七“或有事项”之3。

27.长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备注
育林费、维简费	741,939.79	1,066,397.01	
永安燕林开发公司	783,038.16	783,038.16	
福建省投资企业公司	413,119.38	413,119.38	收购三胶股权款
三明市财通公司	951,195.38	951,195.03	收购三胶股权款
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68	收购三胶股权款
其他	26,242.58	26,242.58	
合计	3,025,507.97	3,349,964.84	

28.专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备注
林木种苗工程国债专项资金拨款	2,270,000.00	2,270,000.00	系收到的林木种苗工程国债专项拨款
生态公益林	17,932.27	-43,960.90	
林业保护费	26,445.31	26,445.31	
合计	2,314,377.58	2,252,484.41	

29.少数股东权益

项目	年末数	年初数
少数股东权益	22,362,354.49	20,323,430.68
合计	22,362,354.49	20,323,430.68

30.股本

(1) 股本本年度变动情况列示如下：

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

(2) 主要法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(股)	占总股本比例(%)
福建省永安林业(集团)总公司	64,884,600.00	38.80%
永安市财政局	18,635,400.00	11.14%
福建省青山纸业股份有限公司	11,700,000.00	7.00%
永安市林业建设投资公司	5,850,000.00	3.50%
三明市林业总公司	4,680,000.00	2.80%
永安燕林开发公司	1,262,430.00	0.75%
永安市副食品基金开发第三公司	346,320.00	0.21%
永安市国有林管理站	287,820.00	0.17%
福建省烟草公司永安分公司	115,830.00	0.07%
三明市林业综合服务公司	87,750.00	0.05%
合计	107,850,150.00	64.49%

31.资本公积

资本公积本年度明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	128,671,517.98			128,671,517.98
合计	128,671,517.98			128,671,517.98

32.盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	3,552,942.09			3,552,942.09
法定公益金	11,517,106.67			11,517,106.67
合计	15,070,048.76			15,070,048.76

33.未分配利润

未分配利润年末余额 20,964,199.86 元，本年度变动情况如下：

项目	金额
年初未分配利润	16,598,858.03
加：本年净利润	4,365,341.83
其他转入	
可供分配利润	20,964,199.86
减：本年度利润分配	
年末未分配利润	20,964,199.86

34.主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
木材及二次加工产品	132,675,850.20	96,855,074.46	117,033,221.11	80,979,215.42
林化产品	2,645,801.79	2,540,658.44	5,636,490.06	5,376,741.33
甲醛	4,580,861.39	4,410,211.13	13,575,220.35	12,502,799.03
胶沾剂	2,070,096.54	2,245,596.38	8,702,968.42	8,453,227.00
其他	2,724,346.77	2,002,301.85	5,702,591.63	5,536,011.71
合计	144,696,956.69	108,053,842.26	150,650,491.57	112,847,994.49

(2) 本年度前五名销售客户收入总额为 23,393,500.00 元，占全部销售收入的 15.53%。

(3) 本年度主营业务收入较上年减少 5,953,534.88 元，主要是本年公司下属事业部三明人造板厂的搬迁改造销售减少所致。

35.主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

项目	本年数	上年同期数	计缴标准
特产税		1,965,311.08	9%
城市防洪保安费	152,212.46	141,516.45	0.09%-0.1%
城市建设维护税	282,303.26	399,535.96	7%
教育费附加	161,976.54	228,306.28	4%
合计	596,492.26	2,734,669.77	

36.其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
让售材料	261,151.20	1,220,796.37	303,618.35	988,247.20	-42,467.15	232,549.17
装卸收入	263,100.00	561,857.71	162,506.59	209,630.03	100,593.41	352,227.68
其他收入	1,465,178.09	1,010,084.42	824,635.62	168,726.01	640,542.47	841,358.41
合计	1,989,429.29	2,792,738.50	1,290,760.56	1,366,603.24	698,668.73	1,426,135.26

37.财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年同期数
利息支出	9,879,521.09	7,422,559.27
减:利息收入	6,009,656.65	3,063,824.98
汇兑损失		
减:汇兑收益		
银行手续费		
其他	18,174.50	16,317.32
合 计	3,888,038.94	4,375,051.61

注：本年财务费用-利息收入包含收到的国家开发银行贷款贴息，金额为 3,433,930.00 元。

38.投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年同期数
股权投资收益	440,000.00	4,081,500.00
债权投资收益		
合作项目分配的利润		
按权益法确认的投资收益		
其中：期末调整的被投资公司所有者 权益净增减的金额		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
其 他		
合 计	440,000.00	4,081,500.00

注:本年投资收益较上年同期大幅减少,主要原因是上年同期收到大鹏创业投资有限股权投资分红款所致.

39.补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本年数	上年同期数	收入来源及依据
增值税退税收入	3,362,458.25	2,172,092.98	见注
合 计	3,362,458.25	2,172,092.98	

注：根据财政部及国家税务总局颁发的财税（2001）72号文《财政部、国家税务总局关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税优惠政策的通知》，享受增值税即征即退的优惠政策。该文件自 2001 年 1 月 1 日起生效至 2005 年 12 月 31 日止。

40.所得税

所得税本年度发生额为 958.35 元，系计提非免税项目的所得税。

41 . 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为 22,799,471.25 元,主要为管理费用和营业费用等有关费用支出。

（二）母公司报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,984,113.71	20.59	299,047.57	2,602,781.90	11.91	162,400.74
1-2年	3,965,282.44	16.38	396,528.24	6,944,630.52	31.77	694,463.05
2-3年	3,620,829.84	14.96	1,086,248.95	261,999.61	1.20	78,599.88
3-4年	171,608.90	0.71	85,804.45	838,024.93	3.83	419,012.47
4-5年	3,011,885.59	12.44	2,409,508.48	2,632,292.68	12.04	2,105,834.15
5年以上	8,450,536.81	34.91	8,450,536.81	8,579,293.71	39.25	8,579,293.71
合计	24,204,257.29	100	12,727,674.50	21,859,023.35	100	12,039,604.00

注：报表中列示的“应收账款”年初（末）余额均为应收账款净值，即扣减坏账准备后的净额。

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款年末余额前五名的客户欠款合计 10,296,285.37 元，其占应收账款总额的比例为 36.46%。

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
永林（洪田）胶合板有限公司	1,634,043.06	100%	1,634,043.06	账龄5年以上
上海福林木材公司	1,485,074.55	100%	1,485,074.55	账龄5年以上
上海闽沪木材有限公司	1,342,396.85	100%	1,342,396.85	账龄5年以上
永安森工有限公司	857,899.18	100%	857,899.18	账龄5年以上
南京闽南木材公司	495,351.44	100%	495,351.44	账龄5年以上
沙县海舟胶合板厂	487,979.60	100%	487,979.60	账龄5年以上
汕头经济特区兴业合板城	782,090.91	100%	782,090.91	账龄5年以上
永安市副食品基金开发第三公司	596,941.30	100%	596,941.30	账龄5年以上
合计	7,681,776.89		7,681,776.89	

2. 其他应收款

其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,632,339.07	15.14	457,943.34	2,602,585.27	11.13	156,155.12
1-2年	1,790,504.29	3.55	179,050.43	791,192.14	3.38	79,119.22
2-3年	763,035.74	1.51	228,910.72	687,361.72	2.94	206,208.52
3-4年	3,707,931.36	7.35	1,853,965.69	4,720,407.10	20.18	2,360,203.56
4-5年	1,220,250.00	2.42	976,200.00	127,305.51	0.54	94,988.03
5年以上	3,789,571.82	7.52	3,789,571.82	3,133,102.30	13.40	3,133,102.30
个别认定	28,609,084.11	56.74		7,880,945.55	33.70	
	2,908,682.00	5.76	872,604.60	3,444,852.21	14.73	1,408,774.81
合计	50,421,398.39	100	8,358,246.60	23,387,751.80	100	7,438,551.56

(1) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款合

计 460253.87 元，系本公司第一大股东福建省永安林业（集团）总公司欠款。

(2) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

永安市林业养路段	8,820,449.11	垫付款项	1998年以来陆续形成
福建省林业投资发展有限公司	3,000,000.00	借款	账龄3-4年
福建永安林业建设投资公司	2,908,682.00	往来款	见上表注
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	账龄5年以上
福建省英汉三林木业有限公司	19,788,635.00		
合计	36,415,294.08		

注：其他应收帐款前五名金额合计 36,415,294.08 元，其占其他应收款总额的比例为 72.22%。

(3) 年末账龄三年以上的的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
永安市林业公路段	8,820,449.11	垫付款项	见附注十“其他重要事项”之3
福建省林业投资发展有限	3,000,000.00	借款	
福建永安林业建设投资公	2,908,682.00	往来款	资产抵押于本公司
福建福林模板公司	1,897,527.97	担保代还款	已无力偿还
永安市电力公司	313,279.60	住来款	
合计	16,939,938.68		

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

理由：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建省林业投资发展有限公	3,000,000.00	50%	1,500,000.00	账龄3-4年
福建福林模板公司	1,897,527.97	100%	1,897,527.97	账龄5年以上
永安市电力总公司	313,279.60	80%	250,623.68	账龄4-5年
明溪林业局	322,960.00	100%	322,960.00	账龄5年以上
合计	5,533,767.57		3,971,111.65	

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
按权益法核算的长期股权投资	23,567,707.14	4,425,938.22		27,993,645.36
按成本法核算的长期股权投资	101,061,114.53	2,220,000.00		103,281,114.53
股权投资差额	1,362,543.03			1,362,543.03
减：长期股权投资减值准备	17,420,000.00			17,420,000.00
合计	108,571,364.70	6,645,938.22		115,217,302.92

注：上述年初及年末数均为扣除长期投资减值准备后的净值。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
漳平燕菁林业有限公司	20,000,000.00			
福建三林英汉林业有限公司	5,256,300.00			
福建省山康电子有限公司	2,030,058.28			
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00			
永安青山木材检验有限公司	80,000.00			
合计	27,446,358.28			

(续上表)

被投资单位名称	年初余额	本期权益增减额	本期现金红利	年末余额
漳平燕菁林业有限公司	21,391,328.52	272,110.94		21,663,439.46
福建三林英汉林业有限公司		4,153,827.28		4,153,827.28
福建省山康电子有限公司	2,016,378.62			2,016,378.62
永安佳盛伐区设计有限公司	80,000.00			80,000.00
永安青山木材检验有限公司	80,000.00			80,000.00
合计	23,567,707.14	4,425,938.22		27,993,645.36

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
中国光大银行	长期	10,725,000.00	0.082%	法人股
福建兴业银行	长期	8,240,000.00	0.133%	法人股
福建青州纸业股份有限公司	长期	3,600,000.00	0.51%	法人股
大鹏创业投资有限公司	长期	77,376,114.53	15%	发起人股东
福建省福林模板联合发展公司	长期	500,000.00	15%	已全额计提减值
福建省轻工科技联合开发公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建同辉贸易有限公司	长期	200,000.00	20%	已全额计提减值
福建森林旅行社	长期	220,000.00	20%	
三明东来装饰材料公司		1,000,000.00		
福建永林竹业有限公司		1,020,000.00		
北京清大永林科技公司		200,000.00		
合计		103,281,114.53		

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
福建省山康电子工程有限公司	1,969,941.72	被投资单位商誉增值	10		1,362,543.03
合计	1,969,941.72				1,362,543.03

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	计提原因
福建省福林模板联合发展公司	500,000.00			500,000.00	被投资单位停业
福建省轻工科技联合开发公司	200,000.00			200,000.00	被投资单位停业
福建同辉贸易有限公司	200,000.00			200,000.00	被投资单位停业
大鹏创业投资发展有限公司	16520000			16,520,000.00	
合计	17,420,000.00			17,420,000.00	

4.其他长期投资

其他长期投资明细项目列示如下：

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

5.主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
木材及二次加工产品	130,941,804.04	96,054,414.43	113,891,708.40	79,107,977.96
林化产品	2,645,801.79	2,540,658.44	5,636,490.06	5,376,741.33
甲醛	4,580,861.39	4,410,211.13	13,575,220.35	12,502,799.03
胶沾剂	2,070,096.54	2,245,596.38	8,702,968.42	8,453,227.00
其他	2,724,346.77	2,002,301.85	5,702,591.63	5,536,011.71
合计	142,962,910.53	107,253,182.23	147,508,978.86	110,976,757.03

注：本年主营业务收入较上年减少 4,546,068.33 元，主要是本年公司下属事业部三明人造板厂搬迁改造销售减少所致。

6. 投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项目	本年数	上年数
股权投资收益	440,000.00	4,081,500.00
债权投资收益		
合作项目分配的利润		
按权益法确认的投资收益	-830,361.78	312,793.79
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	-830,361.78	
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
其他（股票投资）		
合计	-390,361.78	4,394,293.79

注：本年投资收益较上年减少，主要原因是本年大鹏创投未进行利润分配。

六、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
福建英汉三林木业有限公司	三明市	竹木制品制造、加工、销售	本公司第一大股东	有限公司	吴景贤
漳平燕菁林业有限公司	漳平市	木材采运	本公司控股子公司	有限公司	许少洪
永安佳盛伐区设计有限公司	永安市	伐区调查设计	本公司控股子公司	有限公司	董永平
永安青山木材检验有限公司	永安市	木材检验	本公司控股子公司	有限公司	许少洪

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
------	-----	------	------	-----

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
福建三林英汉木业有限公司		10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
漳平燕菁林业有限公司	39,000,000.00	0.00	0.00	39,000,000.00

3.存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
福建英汉三林木业有限公司			7,000,000.00	70%			7,000,000.00	70%
漳平燕菁林业有限公司	20,000,000.00	51.28%					20,000,000.00	51.28%

4.不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
福建青山纸业股份有限公司	持有本公司 6.9962% 股权

(二) 关联方交易

1.销售货物或提供劳务:本年与关联方未发生销售货物或提供劳务的事项.

2.担保:截止本年末无为关联担保事项。

七、或有事项

1. 对外担保

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司对外担保余额 19,957 万元，均为连带责任担保，其明细资料如下：
金额单位：人民币万元

被担保单位	担保金额	被担保借款期限	贷款行	备注
福建福人木业有限公司	2,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	
福建福人木业有限公司	1,000	2002.11.29-2005.11.28	工行福州台江支行	
小 计	3,000			
福建新大陆科技集团有限公司	3,000	2004.08.09-2005.08.09	光大银行福州分行	
福建新大陆科技集团有限公司	4,500	2004.08.13-2005.08.10	工行福州南门支行	
小 计	7,500			
福建省中化智胜化肥有限公司	600	2000.04.30-2006.04.29	建行永安市支行	
福建省中化智胜化肥有限公司	757	2000.04.30-2007.10.26	建行永安市支行	
小 计	1,357			

福建省南纸股份公司	8,100	2000.02.03-2005.11.26	工行南平市延平支行	02.03.26 起担保
小 计	8,100			
总 计	19,957			

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，上述被担保借款无逾期未还现象。

2. 金融机构贷款互保协议情况

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司与其他单位签订互保协议总金额 44,000 万元，其明细情况如下：

互保单位名称	额度（万元）	互保期限	签定日期
福建福人木业有限公司	7,000	5 年	2000 年 12 月
福建新大陆科技集团有限公司	8,000	7 年	2000 年 12 月
福建新大陆科技集团有限公司	10,000	2 年	2003 年 9 月
福建省南纸股份有限公司	19,000	5 年	2001 年 8 月
合 计	44,000		

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司对外担保金额总计为 19,957 万元,上述互保单位为本公司提供担保金额为 11,500 万元。。

3. 抵押

本公司以林木资产作为抵押向国家开发银行申请贷款 34760 万元（已到位），贷款期限至 2020 年 3 月 31 日。该部分被抵押的林木资产合计 95.72 万亩，经福建林业资产评估所评估总价值 74,759.98 万元。该部分林木资产的林权证已抵押在国家开发银行。此外，本公司控股子公司漳平燕菁林业有限公司以自有林木资产作抵押向农业银行贷款 500 万元。

4. 涉诉事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司在诉讼中或已判决胜诉未执行的未结债权共 11,365,839.36 元，该部分债权已计提坏账准备 7,358,571.18 元，账面净值 4,007,268.18 元。

截至本年末，公司无应披露重大的未决诉讼。

八、 承诺事项

根据本公司与国家开发银行签订的 39,760 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 2020 年 3 月全部偿还完毕。合同规定，该笔贷款为指定用途贷款，专项用于本公司 60 万亩速生丰产林建设及造林、营林费用，不得挪用。另外，该合同还规定本公司向第三人提供保证时，若累计对外担保额将超过本公司最近年度财务报表所列净资产的 70%时，应事先书面征得国家开发银行的同意。

九、资产负债表日后事项

本公司为福建省新大陆科技集团有限公司担保的在光大银行的贷款 3000 万元，在工行福州南门支行的贷款 4500 万元，已分别于 7 月 20 日、7 月 18 日提前归还。并于 7 月 20 日在光大银行续贷 2000 万元，期限壹年（2005 年 7 月 20 日至 2006 年 7 月 19 日），于 7 月 22 日在工行福州南门支行续贷 5000 万元，期限壹年（2005 年 7 月 22 日至 2006 年 7 月 20 日）。

十、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为永安市林业公路段代垫养路经费 8,820,449.11 元。该款项主要是本公司自 1998 年以来代垫的养路工人退休金差额及医疗保险费用等。根据永安市人民政府市长办公会议纪要（2003）5 号，将在今后国有股减持时足额偿还该欠款。根据本公司董事会决议，对该项应收款采用个别认定法，不计提坏账准备。

十一、非经常性损益

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

项 目	本年数	上年同期数
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	33,432.46	16,953.04
短期投资收益		
所得税影响数		
合 计	33,432.46	16,953.04

注：所得税影响数为 0，原因详见本附注三“主要税项”之 2。

(七) 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签署的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

福建省永安林业(集团)股份有限公司

董事长：吴景贤

二 五年八月十二日