

证券代码:002679

证券简称: 福建金森

公告编号: JS-2013-047

福建金森林业股份有限公司

关于深圳证券交易所 2013 年半年报事后审核意见回复

及 2013 年半年报补充公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建金森林业股份有限公司(以下称“公司”)2013年半年度报告于2013年8月22日在深圳证券交易所指定的信息披露网站巨潮资讯网www.cninfo.com.cn以及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》进行了披露。2013年8月29日公司接到深圳证券交易所《关于对福建金森林业股份有限公司2013年半年报的问询函》(中小板半年报问询函【2013】第14号,以下简称“问询函”),按照深圳证券交易所的要求,公司就对问询函中所涉及的有关事宜进行了说明,并公告如下:

一、关于公司报告期内毛利率下降,营业成本增长较主营业务收入增长更快情况的说明

公司主营业务收入包括木材和种苗业务。其中木材业务占90%以上,种苗业务本期毛利率有所提高。

(一) 木材收入方面

项目	2013 年上半年	2012 年上半年	增长率
木材销量 (m ³)	48,105.61	41,041.04	17.21%
收入 (万元)	4,804.77	4,130.48	16.32%
平均单价 (元/ m ³)	998.80	1,006.43	-0.76%
规格材比重	20.86%	25.87%	-19.37%
采伐新购林木出材(m ³)	6,029.66	1,130.48	433.37%

公司木材收入增长源于产销量增长。木材收入增长略缓的原因是确认收入的

木材价格较低，其原因是：（1）价格较高的规格材出材比重下降；（2）采伐新收购林木（募投项目等）较多，该些木材需缴纳增值税，确认收入的木材价格为扣税后价格，低于免税的木材价格。

（二）木材成本方面

	2013 年上半年	2012 年上半年	增长率
木材销量 (m ³)	48,105.61	41,041.04	17%
成本 (万元)	1,106.80	810.47	37%
平均成本 (元/ m ³)	230.08	197.48	17%

公司木材成本增长较快的原因是单位成本提高。

成本构成如下：

成本项目	2013 年 1—6 月			2012 年 1—6 月		
	总金额 (元)	总出材 (m ³)	每米平均 (元/m ³)	总金额 (元)	总出材 (m ³)	每米平均 (元/m ³)
活立木成本	4,664,267.79	48,105.61	96.96	2,784,718.82	41,041.04	67.85
生产工资	5,706,168.00	48,105.61	118.62	4,839,281.00	41,041.04	117.91
林价款	697,786.79	16,974.20	41.11	480,653.47	11,786.6	40.78

公司木材单位成本提高的主要原因是单位活立木成本提高。

公司依据所在村全部活立木的加权平均单位成本按照采伐面积数量结转活立木成本。不同行政村的单位活立木成本不同，其原因包括历史形成、及近期该村是否大量增加新收购林木。新收购林木每亩平均 2000—3000 元/亩（如，较好的杉木林则多为每亩 4000—5000 元），公司原整体每亩历史成本 500 多元/亩。

公司木材成本增长较快的主要原因是，采伐含有新购林木的行政村的林木较多。

二、关于公司本报告期内前五名客户情况及销售模式的说明

（一）公司前五大客户情况

名次	客商名称	本期金额 (元)	去年同期数 (元)	是否 关联方
1	将乐恒鑫木业公司	4,900,691.15	1,055,900.00	否
2	福建省金升达木业有限公司	4,484,691.22	0	否
3	泰宁县泰顺木业有限公司	3,432,688.00	0	否
4	厦门春之歌园艺开发有限公司	2,855,000.00	0	否

5	阙比松	2,536,516.00	0	否
合计		18,209,586.37	1,055,900.00	

(二) 销售模式说明

上述前五名客户均非公司关联方。公司的木材销售采取公开招投标方式进行，客户获得交易与否取决于其竞标结果。

公司招标会均有林业、财政、公安经侦和纪检监察部门等现场监督。公司建设一套完善的电子招投标系统，并已良好运行多年，得到林业部门的推广。销售招投标模式有利于提高公司木材价格，防止腐败、损失和利益输送，保证公平、公开、公正效果，增强公司内控。

三、关于公司本报告期末短期借款余额情况的说明

(一) 公司借款情况

1、公司的短期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	贷款余额 (元)	担保方式
中国民生银行福州分行	2013年3月27日	2015年3月27日	RMB	100,000,000	信用
中国银行股份有限公司将乐县支行	2013年5月20日	2014年5月19日	RMB	20,000,000	抵押

2、公司的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	贷款余额 (元)
中国银行股份有限公司将乐支行	2013年5月20日	2028年5月20日	RMB	150,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2012年12月27日	2027年12月26日	RMB	150,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2009年6月26日	2024年6月26日	RMB	42,000,000.00
中国农业发展银行三明市分行	2007年12月27日	2015年12月27日	RMB	21,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2007年12月29日	2020年12月27日	RMB	25,000,000.00
福建省将乐县世界银行贷款造林	1996年4月7日	2019年8月22日	RMB	3,545,714.82

项目办公室				
合计	--	--	--	391,545,714.82

(二) 上述全部借款逐年还款（本金）安排合计数

单位：万元

年限	还款合计	年限	还款合计
2013	958.00	2021	3,580.00
2014	3,910.00	2022	3,230.00
2015	12,260.00	2023	2,750.00
2016	1,450.00	2024	2,700.00
2017	3,330.00	2025	1,900.00
2018	4,080.00	2026	1,650.00
2019	3,977.00	2027	1,500.00
2020	3,880.00	合计	51,155.00

(三) 公司关于债务安排的说明

1、公司经营获现能力较强。公司主营收入木材业务长期来销售紧俏，基本收现。公司为获得当期收入而需投入购买材料的现金很少，因此，公司主营业务产生现金流能力较强。一般情况下，如果当期公司不进行林木扩张收购，则经营性净现金流应该高于公司实现利润。

2、公司债务多以长期为主，逐年还款金额不大（2015 年除外）。公司长期债务都投资于林木收购，扩大林木经营规模，从而可以提高公司年经营现金流入。公司债务的期限、用途和还款安排与业务特征相匹配。

3、目前，公司在两年内到期的短期借款及长期借款为本报告期内营业收入的两倍以上。但是，公司业务特点是下半年收入明显多于上半年，如 2012 年下半年为上半年的 1.94 倍；公司 2012 年收入 15,551.28 万元、净利润 5,519.13 万元，目前公司资产负债率约 48%，考虑到公司业务获现能力较强，上述短期债务在公司合理可承受范围内。

4、公司在未来经营中会密切关注债务风险。

四、关于公司报告期内政府补助减少的情况说明

(一) 政府补助减少的原因

1、政府补助明细

项 目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	说明
林业科学研究院补助款	100,000.00		福建省林业科学研究院、邓恩桢优良无性系选育及扩繁应用研究合作协议
生态效益补偿金	292,694.25		财政部国家林业局、财农[2012]59号
防火补助	5,776.00		将乐县林林防火指挥部、将森防指[2011]04号
燃油补贴		2,420,400.00	福建省财政厅[闽财(建)指(2012)45号]
择伐奖励金		497,000.00	择伐奖励金
龙头企业上市奖励		1,000,000.00	三明市人民政府[明政文(2007)132号]
造林绿化补助		106,200.00	造林绿化补助
春季造林补助款		64,830.00	[闽财(农)指(2011)3号文]
设施农业县级补贴(大棚补助款)		71,500.00	将政办[2011]64号文
合计	398,470.25	4,159,930.00	--

2、政府补助减少的原因

本期政府补助较上期减少主要为燃油补贴、上市奖励和择伐补助等项目。其中，龙头企业上市奖为当年一次性，燃油补贴正在积极申请中，择伐补贴正在着手办理。

(二) 公司业绩对政府补助是否存在依赖

1、公司在《首次公开发行股票招股说明书》中披露了“营业外收入、非经常性损益占利润比例较大的风险”，详情请参见。

2、我国农业产业基础薄弱，政府补助较多是行业特点。林木种植业属农业，是基础产业，同时更是生态产业，在国家经济社会可持续发展中地位极为重要。因此，政府对林木种植业限制较多，同时给予的优惠及补助亦较多。

3、如扣除政府补助，公司2009—2012年的净利润分别为2,372.94万元、2,932.94万元、3,544.73万元、4,041.13万元，属于较好水平。

4、鉴于行业特点，为了公司的利益，公司会尽量争取各种政府补助。但如此，却易导致利润期间对比波动和利润构成依赖补助的表象。

5、本期政府补助因素影响较大的原因是：(1)林业经营存在季节性，上半年正常生产经营产生的利润基数较小，政府补助占比就可能较大；(2)由于公司扩张较快，举借大量的债务进行森林收购，导致财务费用等较大，因此，本期

利润基数更小，政府补助占比更大。

综上，公司认为，政府补助对公司业绩有较大的影响，是本行业的特点，但公司业绩于政府补助并不属于依赖关系。敬请投资者详细阅读公司首次发行股票招股说明书风险因素及相关内容，谨慎投资。

特此公告。

福建金森林业股份有限公司董事会

2013年9月5日