

证券代码：002679

证券简称：福建金森

公告编号：JS-2012-009



福建金森林业股份有限公司

(FUJIAN JINSEN FORESTRY CO., LTD.)

(福建省将乐县水南三华南路 16 号)

2012 年半年度报告

证券简称：福建金森

证券代码：002679

披露时间：2012 年 8 月 15 日



目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、董事会报告.....	11
七、重要事项.....	19
八、财务会计报告.....	33
九、备查文件目录.....	117



2012 年半年度报告

一、重要提示

- 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。
- 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 公司所有董事均出席了审议本次半年报的董事会会议。
- 公司 2012 年半年度财务报告未经审计。
- 公司董事长王国熙、总经理郑涛、主管会计工作负责人应飏及会计机构负责人(会计主管人员) 陈艳萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002679	B 股代码	
A 股简称	福建金森	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	福建金森林业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	福建金森		
公司的法定英文名称	FUJIAN JINSEN FORESTRY CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	FUJIAN JINSEN		
公司法定代表人	郑涛		
注册地址	福建省三明市将乐县水南三华南路 16 号		
注册地址的邮政编码	353300		
办公地址	福建省三明市将乐县水南三华南路 16 号		
办公地址的邮政编码	353300		
公司国际互联网网址	http://www.cninfo.com.cn		
电子信箱	jsly@jinsenforestry.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	应飏	
联系地址	福建省三明市将乐县水南三华南路 16 号	



电话	(0598)2359216	
传真	(0598)2261199	
电子信箱	fjjsyb@163.com	

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	52,917,111.88	42,144,154.68	25.56%
营业利润（元）	9,444,161.22	10,723,843.6	-11.93%
利润总额（元）	12,985,028.72	13,034,757.28	-0.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,957,600.77	11,854,254.99	9.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,416,733.27	9,554,341.26	-1.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-113,573,287.35	1,474,092.99	-7804.62%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	801,628,606.45	378,072,627.48	112.03%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	590,521,097.02	205,031,756.59	188.01%
股本（股）	138,680,000.00	104,000,000.00	33.35%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.12	0.11	9.09%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.11	9.09%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0%
全面摊薄净资产收益率（%）	2.19%	6.94%	-4.75%
加权平均净资产收益率（%）	6.13%	18.5%	-12.37%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.59%	5.59%	-4%



扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.45%	9.78%	-5.33%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.82	0.01	-8,300%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.26	1.97	116.24%
资产负债率 (%)	26.33%	45.62%	-42.28%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

无

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,159,930.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-619,062.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	3,540,867.50	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	104,000,000	100%						104,000,000	74.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股	104,000,000	100%						104,000,000	74.99%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股			34,680,000				34,680,000	34,680,000	25.01%
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	104,000,000	100%	34,680,000					138,680,000	100%



股份变动的批准情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]473号《关于核准福建金森林业股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，并经深圳证券交易所《关于福建金森林业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》[深证上[2012]150号]同意，本公司发行人民币普通股（A股）股票 3,468 万股。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）和福建省国资委《关于福建金森林业股份有限公司部分国有股转持的函》（闽国资函产权[2011]109号），在本次公开发行上市后，本公司国有股股东向全国社会保障基金理事会转让本次实际发行股份数量 10% 的股份，为 346.8 万股（其中：福建省将乐县林业总公司 3,363,960 股，将乐县林业科技推广中心 94,676 股，福建省将乐县物资总公司 9,364 股）划转给全国社会保障基金理事会持有。

股份变动的过户情况

上述新股已发行完毕，国有股划转事项已办理过户手续。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
福建金森	2012年05月23日	12.00	34,680,000	2012年06月05日	34,680,000	——
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

公司上市后，股本由原来的 104,000,000 股，增加到 138,680,000 股，影响所有者权益中股本增加了 34,680,000 元，资本公积增加了 337,325,936.00 元，合计增加 372,005,936 元。考虑股本变动因素的资产负债率和产权比率分别为 26.33% 和 35.75%，不考虑股本变动的资产负债率和产权比率分别为 49.10 和 66.29%，由于股本变动使资产负债率和产权比率分别下降了 22.77% 和 30.54%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 12,215 户。



2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
福建省将乐县林业总公司	国有法人	70.32%	97,516,040	97,516,040	—	—
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.5%	3,468,000	3,468,000	—	—
将乐县林业科技推广中心	国有法人	1.98%	2,744,524	2,744,524	—	—
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	1.14%	1,580,000	0	—	—
中国农业银行—招商信用添利债券型证券投资基金	基金、理财产品等	1.05%	1,450,000	0	—	—
宋福山	境内自然人	0.44%	605,900	0	—	—
中国农业银行—招商安达保本混合型证券投资基金	基金、理财产品等	0.36%	500,418	0	—	—
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	基金、理财产品等	0.36%	500,000	0	—	—
丁林润	境内自然人	0.27%	375,000	0	—	—
陈婉儿	境内自然人	0.26%	359,178	0	—	—
股东情况的说明	福建省将乐县林业总公司是本公司的控股股东，也是唯一持股超过 5% 的股东，期初持股 10,088 万股，在本公司发行上市时其向社保基金转持 3,363,960 股，转持后本期末持股 97,516,040 股。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
国泰君安证券股份有限公司	1,580,000	A 股	1,580,000
中国农业银行—招商信用添利债券型证券投资基金	1,450,000	A 股	1,450,000
宋福山	605,900	A 股	605,900
中国农业银行—招商安达保本混合型证券投资基金	500,418	A 股	500,418
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	500,000	A 股	500,000
丁林润	375,000	A 股	375,000
陈婉儿	359,178	A 股	359,178
中国建设银行—华商收益增强债券型证券投资基金	350,000	A 股	350,000
中国光大银行—招商安本增利债券型证券投资基金	300,000	A 股	300,000
招商银行—华安可转换债券债券型证券投资基金	300,000	A 股	300,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

上述股东中，招商信用添利债券型证券投资基金、招商安达保本混合型证券投资基金与招商安本增利债券型证券投资基金应同属招商基金管理有限公司管理；此外，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。



3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

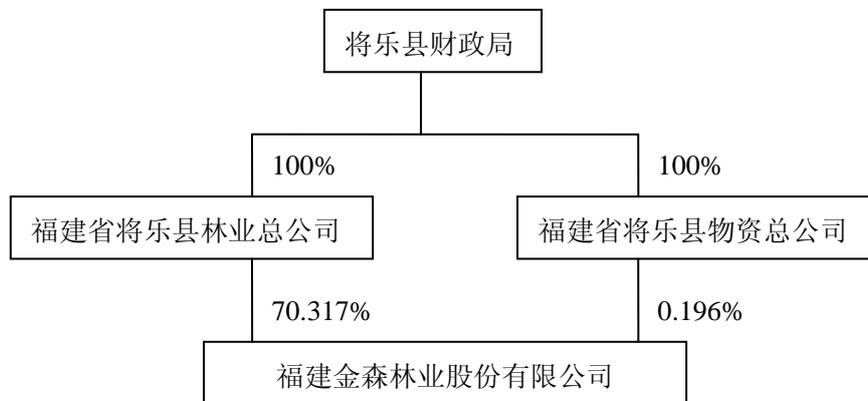
(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	将乐县财政局
实际控制人类别	国资委

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

**(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动**

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王国熙	董事长	男	48	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
郑涛	总经理;董事	男	36	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
应飏	财务总监;董事;副总经理;董事会秘书	男	47	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
江贤明	董事;副总经理	男	60	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
潘隆应	董事	男	41	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
曹光明	董事	男	56	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
洪伟	独立董事	男	65	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
汤金木	独立董事	男	46	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
张伙星	独立董事	男	45	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
庄子敏	监事	男	47	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
王炎辉	监事	男	63	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
钟耀明	监事	男	55	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
温玉招	监事	女	48	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
张义洪	监事	男	46	2010.12.1	2013.12.1	0	0	0	0	0	0	--	否
蔡清楼	副总经理	男	45	2010.12.7	2013.12.7	0	0	0	0	0	0	--	否
杨杰	副总经理	男	41	2010.12.7	2013.12.7	0	0	0	0	0	0	--	否
廖云华	总工程师	男	46	2010.12.7	2013.12.7	0	0	0	0	0	0	--	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用



（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王国熙	福建省将乐县林业总公司	董事长	2006年8月1日	----	否
潘隆应	福建省将乐县林业总公司	副总经理	2009年11月1日	----	是
曹观明	将乐县林业科技推广中心	副主任	2010年5月1日	----	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王国熙	福建龙栖山国家级自然保护区服务中心	主任	2007年11月1日	----	否
	福建龙栖山自然保护区管理局	党委书记	2007年1月1日	----	是
江贤明	将乐县万森林业采育有限公司	总经理	2010年11月1日	----	否
洪伟	福建农林大学森林生态研究所	所长	2008年9月1日	----	否
汤金木	厦门市注册会计师协会	秘书长	2002年1月1日	----	是
	厦门科华恒盛股份有限公司	独立董事	2007年8月1日	2013年8月1日	是
	珠海市乐通化工股份有限公司	独立董事	2007年7月1日	2013年7月1日	是
张伙星	福建远东大成律师事务所	律师、执行合伙人	2002年7月1日	----	是
	福建腾新食品股份有限公司	独立董事	2010年11月1日	2013年11月1日	是
庄子敏	将乐县鑫绿林业融资担保有限公司	监事	2009年5月1日	2015年5月1日	否
	将乐县金森贸易有限公司	监事	2009年1月19日	2015年1月19日	否
蔡清楼	将乐县青溪林业有限公司	执行董事、经理	2009年8月1日	----	否
杨杰	将乐县金森贸易有限公司	执行董事、经理	2009年1月1日	----	否
在其他单位任职情况的说明	无				



（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司非独立董事及高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会依据公司绩效制度确定，报经公司董事会和/或股东大会批准，监事的报酬由股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司非独立董事及高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会依据公司绩效制度确定。独立董事津贴为 4 万元/年（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2012 年上半年支付董事、监事、高级管理人员报酬 27.2 万元

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

（五）公司员工情况

在职员工的人数	212
公司需承担费用的离退休职工人数	18
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	96
销售人员	24
技术人员	37
财务人员	21
行政人员	34
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	17
大专	38
中专及中专以下	157

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，国内经济增长减速，国际经济疲困，数年来持续的木材价格涨势受到压制；本地降雨量与降雨天数较往年为多。公司加强生产经营力度，提前落实生产经营计划，总体经营情况良好。

公司在报告期内木材招标五期 49 个标品,面积 5,784 亩,蓄积量 61,263 立方米,销售木材 41,041 立方米(含薪材)(注 1)。在价格方面杉木基本与上年同期持平,松木与上年同期相比略有下降,杂木与上年同期相比略有上升。在报告期内人工造林



5,200 亩，幼林抚育 15,100 亩，成林抚育 1,100 亩。在报告期内总收购了 28,160 亩，其中施实募集资金收购的面积 19,444 亩（注 2）。报告期内公司现有苗木基地 258 亩，所种植产品分绿化苗木及造林苗木两大类。新增绿化苗木种植 92 亩，主要品种七叶树、无患仔、罗汉松、杜英、福建山樱花、樟树等约 4 万株。新增绿化苗木播种培育面积 21 亩，产苗量约 70 万株。造林苗木培育约 230 万株，其中杉木轻基质容器苗 150 万株、马尾松轻基质容器苗 30 万袋株、杉木大田裸根苗 50 万株。报告期内种苗营业收入为 3,370,573 元，主要销售品种有樟树、紫薇、红花继木、红叶石楠等 30 多个品种。下半年公司将加强品牌建设，增强公司在市场的竞争力，提高公司的知名度和信誉度。利用公司培育优势，扩大苗木基地建设规模。在全省开展“四绿”工程，各县市争创“森林城市”的契机下，能力争大有作为。报告期内加强草珊瑚林下套种管理，着力提高单产，稳定面积 1123 亩，扩大金银花面积，实行订单种植、深度加工，报告期内新增面积 621 亩，积极稳妥发展芳香樟，报告期新增面积 269 亩。报告期内公司通过护林 GPS 巡查管理系统，施实护林巡山的定位、监督、调度，在报告期内公司经营区没有发生森林病虫害鼠害，发生一起森林火灾，过火面积 231 亩。

报告期内，公司实现营业收入 52,917,111.88 元，同比增长 25.56%；营业利润 9,444,161.22 元，同比下降 11.93%；归属于母公司净利润 12,957,600.77 元，同比增长 9.31%；每股收益为 0.12 元，同比上升 9.09%。公司获评为“福建省农业产业化省级重点龙头企业”和“2011-2013 年度福建省林业产业化龙头企业”。

注 1：木材招标所涉及林业数据为三类调查数据。

注 2：为所办理的《林权证》的面积。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司目前拥有将乐县万森林业采育有限公司、将乐县金森贸易有限公司、将乐县金森林木种苗有限公司、将乐县青溪林业有限公司、将乐县金森木材检验有限公司五家全资子公司和控股孙公司将乐县金森上华林业有限公司。具体情况如下：

(1) 将乐县万森林业采育有限公司，注册资本 200 万元，公司全资子公司，经营范围：林木的抚育和管理；造林及花卉种植；林业、农业项目投资开发；木材、竹材采运、加工、销售。截止 2012 年 6 月 30 日，资产总额 136,745,265.61 元；报告期内，实现营业收入 13,578,090.50 元，比上年同期下降 25.16%；实现净利润 7,285,484.44 元，比上年同期下降 2,938,589.25 元。

(2) 将乐县金森贸易有限公司，注册资本 500 万元，公司全资子公司，经营范围：木材、竹材加工、货物或技术的进出口业务、林产品销售、花卉销售。截止 2012 年 6 月 30 日，资产总额 5,532,561.71 元；报告期内，实现营业收入 3,914,696.28 元，比上年同期 495,580.38 元增长 689.92%；实现净利润 -2,519,98.63 元，比上年同期下降 14,662.18 元。

(3) 将乐县金森林木种苗有限公司，注册资本 500 万元，公司全资子公司，经营范围：城镇绿化苗木、造林苗木、经济林苗、花卉的生产、销售、绿化工程的设计、施工。截止 2012 年 6 月 30 日，资产总额 15,422,372.8 元；报告期内，实现营业收入 3,371,893 元，比上年同期增长 5.9%；实现净利润 1,053,171.38 元，比上年同期下降 162,006.14 元。

(4) 将乐县青溪林业有限公司，注册资本 100 万元，公司全资子公司，经营范围：木材经营；林木抚育和管理；造林及花卉种植；林业、农业项目投资开发及相关技术、设备进出口业务。截止 2012 年 6 月 30 日，资产总额 50,373,111.29 元；报告期内，实现营业收入 10,754,538.53 元，比上年同期增幅 45.08%；实现净利润 6,880,766.89 元，比上年同期增加 2,052,417.45 元。

(5) 将乐县金森木材检验有限公司，将乐县金森木材检验有限公司，注册资本 10 万元，公司全资子公司，经营范围：木材检验；林产品质量检测；林产品经营。截止 2012 年 6 月 30 日，资产总额 189,772.53 元；报告期内，实现营业收入 290,764.42 元，比上年同期 568,212.53 元，同期减少 48.83%；实现净利润 -507,244.45 元，比上年同期下降 15,444.98 元。

(6) 将乐县金森上华林业有限公司，注册资本 50 万元，公司通过将乐县青溪林业有限公司间接持股 54.8%，经营范围：木材经营；林木抚育和管理、造林及花卉种植；林业、农业投资；货物或技术的进出口业务。截止 2012 年 6 月 30 日，资产总额 1,093,458.32 元；报告期内，实现营业收入 0.00 元，比上年同期降幅 100%；实现净利润 -83,156.35 元，比上年同期下降 95,680.28 元。



可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素包括：森林采伐管理政策等林业政策的不利变化、灾害的发生、税收等扶农优惠政策的不利变化、木材等林产品价格下跌、气候的不利变化、地力退化、经营及内控水平下降、拓展绿化苗等新培育业务受挫等。现阶段，公司尤为关注的主要风险因素如下：

一、公司面临的主要风险

1、宏观经济的持续调整态势导致木材价格下降的风险

我国是林产品生产与出口大国，国际国内经济形势的不利状态会影响木材价格走弱。目前建筑、家居、纸业等行业的需求或价格出现疲态，市场资金紧张，木材价格承压较大。

2、林业政策变化风险

林业是政策性很强的行业。我国林业执行“坚持生态效益、经济效益和社会效益相统一，生态效益优先”的发展方针。虽然公司林区处于《中共中央国务院关于加快林业发展的决定》所指的“发展集约林业，加快建设各种用材林和其他商品林基地，增加木材等林产品的有效供给，减轻生态建设压力”的适宜地区，但政策上仍可能存在局部或者多方面的不利于林业商业经营的调整，从而给公司生产经营带来不利影响。

3、新培育业务拓展中面临的的风险

公司在绿化苗等业务方面虽然有种植优势、种质资源优势 and 林地优势，但缺乏相应的品牌、市场地位、渠道等，目前尚处于发展初期阶段，规模、经验、市场把控能力和客户基础较弱。公司将重点推动该项业务发展，必须增加投入，进行多方面拓展，基于上述存在的不足，可能出现失败受挫、达不到预期、效果不佳等情形。

二、风险应对措施

坚持森林的规模化、集约化可持续经营，适地适树，长期养林，培育健康森林，抵御灾害风险，增加人工林比重，加大市场辐射范围，发挥 FSC 优势和本地木材质量优势，严格执行木材生产销售招投标，盯紧市场时刻把握木材市场动态机动调整。

提高林地利用率，培育绿化苗等生态林业产品品种，增多利润增长点。

长期看，我国森林资源短缺，木材自给不足，如木材价格走弱，伺机增加低价收购活立木。

在绿化苗业务拓展方面，坚持稳步有序推进原则，紧跟市场，做好市场调查，建立市场化绩效机制，引进人才，科学选种，发挥现有优势与多方合作。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
林业	44,675,331.18	10,045,847.99	77.51%	15.99%	36.46%	-3.38%
分产品						
杉原木	6,774,013.04	1,039,217.84	84.66%	-8.33%	-3.45%	-0.77%



杉小径	19,415,132.93	3,507,039.93	81.94%	-11.13%	-4.77%	-1.2%
松原木	4,276,728.60	947,640.53	77.84%	1.37%	1.37%	-0.06%
松小径	8,540,574.87	1,838,543.30	78.47%	1.29%	1.01%	2.95%
杂原木	408,562.09	109,745.97	73.14%	65.4%	80.96%	-2.31%
杂小径	1,304,336.64	302,939.42	76.77%	89.30%	45.39%	7.01%
薪材	585,410.00	359,526.31	38.59%	52.96%	68.74%	-5.74%
种苗	3,370,573.00	1,941,194.70	42.41%	39.00%	140.33%	-24.28%

主营业务分行业和分产品情况的说明

木材生产方面，本期杂木价格较好，规划山场出材杂木较多；种苗业务进一步加强拓展，收入较去年同期有明显增加。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

种苗毛利率下降的主要原因是，公司苗木业务尚处于培育阶段，目前主要是开拓市场，更多接触客户，根据市场需要培育苗木，本期培育价值较低品种的苗木多。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
福建省内	44,675,331.18	15.99%

主营业务分地区情况的说明

报告期内及上年同期，公司的木材销售都全部在福建省内进行。

主营业务构成情况的说明

无

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用



（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	41,616
报告期投入募集资金总额	5,675.31
已累计投入募集资金总额	5,675.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金及募投项目累计支出 10,090.72 万元：主要包括支付发行费用 4,415.4064 万元，募投项目支出 5,675.31 万元，收到利息收入 1.36 万元。	



2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额(1)	报告期内 投入金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末投资进 度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本报告期实 现的效益	是否达到 预计效益	项目可行性是否 发生重大变化
商品材基地建设林木资源资产并购项目	否	25,668.71	25,668.71	5,675.31	5,675.31	22.11%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	25,668.71	25,668.71	5,675.31	5,675.31	22.11%	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）										
补充流动资金（如有）										
超募资金投向小计										
合计										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√ 适用 □ 不适用									



	公司超募资金总额为11531.88万元，超募资金使用正在规划设计与调研中。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于各募集专户预备用于募集项目支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

公司通过国有资产招拍挂程序，竞买购得林业总公司新建的金森大厦第 12—15 层楼房，总价款（含土地转让金）2,632.04 万元。公司已将该楼房投入使用，改善了办公条件和公司形象，实现了统一办公，提高了办公效率；公司已用自有资金支付了 500 万元购房款，相关权证在办理中。

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0	至	+30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2900	至	3770
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	29000000		
业绩变动的原因说明	募集项目实施，增加采伐指标 5 万立方米		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用



（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现金分红政策的制定情况

公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过的《公司章程（上市草案）》及延续至今有效的《公司章程》规定：公司实行以现金分红为主的股利分配政策；公司确定全部子公司每年实现利润的合计分配金额，不少于其当年实现的合计可供分配利润的 80%；公司每年实现利润的分配金额，不少于当年实现的可供分配利润的 35%，其中现金股利不少于当年实现的可供分配利润的 35%；由于外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化，公司确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及监事会意见，经董事会审议后，提交公司股东大会（需提供网络投票平台）进行表决。

2、公司现金分红政策的执行情况

无

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》以及中小企业板上市公司的相关规定，继续完善法人治理规范运作，自觉履行信息披露义务，努力提高公司透明度，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运作和治理水平不断提升，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

报告期内，公司三会及董事会各专门委员会职责清晰，运作规范。公司合法依规召集召开股东大会，能够确保所有股东



权利，不存在损害中小股东利益的情形。公司董事会、监事会按照规范制定的《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》运行，公司全体董事、监事勤勉尽责。独立董事对公司重大决策事项均能独立履行职责，发表独立意见。监事会成员均能任职履行职责，对公司财务、经营状况进行有效监督，并对定期报告出具意见。公司高级管理人员职责分工明确，均能在其职责范围内忠实履行职务，认真执行董事会及股东大会的各项决议。公司董事、监事、高级管理人员积极参加监管部门组织的相关培训，熟悉相关法规和监管要求，进一步提高了履职能力。

公司能够按照《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露。公司独立性良好，不存在被控股股东、实际控制人占用资金资源，或为其担保，或发生其他损害中小股东利益的事项。

公司建立了系列的内部控制制度。公司木材销售和松脂采脂买断销售全面采用公开招投标模式，销售的内控良好；公司能严格执行林业有关政策法规，业务合法性良好；公司注重林木收购的内控建设，正在进行支持技术上的提升。公司正在对内部规范运作的多项制度进一步梳理、修订或者制定。

公司将进一步严格按照法律、法规及监管部门的要求，进行各项决策和日常经营活动，重视公司治理水平的持续改进，不断提高公司的规范运作和科学治理水平，从而促进公司的健康发展，维护全体股东的合法权益。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用



（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用



(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

无

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

无

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

无

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

无

(六) 资产交易事项



1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
福建省将乐县林业总公司	将乐县水南镇三华南路48号的写字楼大厦第12—15层	2012-3-6	2,632.04	--	--	是	评估值	否	--	--	控股股东	《首次公开发行股票招股说明书》

收购资产情况说明

因原有办公场简陋且分散，为实现统一办公、提高效率，公司通过国有资产招拍挂程序，竞买购得林业总公司新建的金森大厦第12—15层楼房作为主要办公场所。该项房产有证券从业资格的福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估的评估值为2,632.04万元。报告期内公司已支付房产转让款500万元，该房产土地使用权证及房屋所有权证正在办理中。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

出售资产情况说明

无

3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

资产置换情况说明

无



4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易



1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建省将乐县林业总公司	控股股东	资产租赁	房屋租赁	市场价	0.37/月	2.23	100%	按年支付	不重大	2.23	不适用
合计				--	--			--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				标的房屋位于公司子公司万森林业主要经营区所在乡镇,地理位置合适。关联交易价格公平合理,参照市场价格执行。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				公司对关联方无依赖,公司使用标的房屋仅为一般办公之用,无需任何特别的内部结构、装饰、装配,标的房屋所在乡镇替代房源充足。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				报告期内,公司向关联方支付房租2.23万元,该关联交易按双方所签房屋租赁协议执行。							
关联交易的说明											

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益(万元)
福建省将乐县林业总公司	控股股东	资产收购	购买房产	评估定价	—	2,632.04	2,632.04	2,632.04	无	分期支付	-	-

资产收购、出售发生的关联交易说明:

详情参见本节“(六)资产交易事项之1、收购资产情况”



3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
福建省将乐县林业总公司	控股股东							0	2634.27	500.00	2134.27	0	0
合计								0	2634.27	500.00	2134.27	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）													0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）													0
关联债权债务形成原因		向关联方购买房产、租赁房屋											
关联债权债务清偿情况		按照合同执行											
与关联债权债务有关的承诺		无											
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无											

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用



5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用



3、委托理财情况

适用 不适用



4、日常经营重大合同的履行情况

林木资源转让合同（200 万元以上）：

转让方	转让面积（亩）	合同金额（万元）	履行情况
聂林寿	669	336.92	林权变更已办理完毕
余其章	1160	237.76	林权变更已办理完毕
蔡元喜	544	251.31	林权变更已办理完毕
谢玉胜	2558	440.44	林权变更已办理完毕
合计	4931	1266.43	

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产置换时所作承诺	无				
发行时所作承诺	福建省将乐县林业总公司	<p>1、自金森林业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的金森林业公开发行股票前已发行的股份，也不由金森林业回购其持有的该等股份。</p> <p>2、承诺并保证现时或将来均不会直接或者间接地以任何形式（包括但不限于自营、合资、联营或拥有在其他企业的股票或权益等方式）从事与金森林业及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对金森林业的生产经营构成现实或可能的同业竞争；保证不进行与金森林业相同或类似的投资，不经营有损于金森林业利益的业务；保证不向其他在业务上与金森林业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业、其他经营实体或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；保证不利用对金森林业的控股关系进行损害金森林业及金森林业其他股东权益的经营活动；将采取有效措施避免因任何原因可能引起的与金森林业及其控股子公司之间的同业竞争，如果将来有从事与金森林业及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，其及其所控制的其他企业将无偿将该商业机会让给金森林业及其控股子公司；对于其直接或间接控股的企业，其将通过控股地位和派出人员（包括但不限于董事、高管）使该等</p>	2012 年 1 月	--	正常履行



		<p>企业履行与本公司相同的前述义务，保证不与金森林业同业竞争；如违反以上承诺导致金森林业及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，其将向金森林业及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。</p> <p>3、将尽量减少、避免与金森林业及其控股子公司之间发生关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由金森林业与独立第三方进行；与金森林业所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程等规定；不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占金森林业资金，不通过关联交易损害金森林业以及金森林业其他股东的合法权益；如违反以上承诺导致金森林业及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，将向金森林业及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。</p> <p>4、自常青林业设立至金森林业首次公开发行股票前，存在的任何因出资问题而导致的金森林业的任何费用支出、经济赔偿或其他损失，本公司将无条件对金森林业承担全部连带赔偿责任，且无条件放弃所有涉及金森林业的追偿权利。</p> <p>5、若金森公司改制设立股份有限公司之前拥有的林木资产存在权利瑕疵而导致我公司出现出资不足的情形，我公司将全额补足；若该等林木资产存在权利瑕疵而引发争议或潜在纠纷，我公司将承担因此所造成的金森林业的任何直接或间接的费用支出、经济赔偿、补偿或其他损失；本承诺函不可撤销。</p> <p>6、营林公司转让给福建省将乐县腾荣达林业有限公司的林木资产权属清晰，任何可能因权利瑕疵问题引起的争议，所造成金森林业的任何费用支出、经济赔偿和其他损失，由我公司承诺全部赔偿或补偿责任。</p> <p>7、截止 2011 年 12 月 31 日，“如（金森林业）实际代管林面积超过 26,000 亩，或者登记在发行人名下实质上属于村集体或私人所有的林权面积（债转林之代管林除外）超过 7,630 亩，则超过部分所造成发行人的损失均由我公司向发行人补偿”。</p> <p>8、就万森林业租赁房屋承诺“同意发行人在该房屋租赁合同到期时进行续租，续租期间我公司不进行转让该房屋所有权或其他妨碍租赁使用的事项，被政府拆迁除外。租赁价格以当时当地市场的房屋租赁价格为准”。</p>			
	将乐县财政局	自金森林业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其通过林业总公司和物资总公司持有的金森林业公开发行股票前已发行的股份，也不由金森林业回购其持有的该等股份。	2012 年 1 月	--	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				
承诺的解决期限	无				
解决方式	无				
承诺的履行情况	正常履行				



2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0	0

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

 是 否**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况** 适用 不适用**(十七) 其他重大事项的说明** 适用 不适用**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用 不适用**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第二十次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012.6.12	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于向中国银行申请授信额度的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012.6.12	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第三次临时股东大会的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012.6.12	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于设立募集资金专项账户和签署募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012.6.22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于签署委托代办股份转让协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012.6.22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第三次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012.6.29	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)



八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	354,528,934.23	79,683,632.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	3,430,996.59	1,904,673.99
预付款项	108,835,445.87	64,787,619.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,867,417.97	3,774,405.04
买入返售金融资产		
存货	274,533,089.16	196,955,270.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,050,000.00



流动资产合计	746,195,883.82	350,155,601.55
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	20,672,192.46	3,288,350.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	15,027,948.45	13,727,676.33
油气资产		
无形资产	9,255,499.61	412,455.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	363,496.70	375,983.06
递延所得税资产	4,700.05	3,674.82
其他非流动资产	10,108,885.36	10,108,885.36
非流动资产合计	55,432,722.63	27,917,025.93
资产总计	801,628,606.45	378,072,627.48
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,040,952.94	20,865,379.02
预收款项	7,561,934.33	9,529,813.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,284,658.09	3,211,571.09



应交税费	161,675.88	1,766,040.55
应付利息	424,812.36	300,180.42
应付股利		
其他应付款	55,301,596.00	21,472,616.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	7,079,384.14	10,079,384.14
其他流动负债		
流动负债合计	105,855,013.74	67,224,984.87
非流动负债：		
长期借款	105,252,495.69	105,252,495.69
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,252,495.69	105,252,495.69
负债合计	211,107,509.43	172,477,480.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	138,680,000.00	104,000,000.00
资本公积	341,625,936.00	4,300,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	2,029,035.15	2,029,035.15
一般风险准备		
未分配利润	107,660,322.21	94,702,721.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	589,995,293.36	205,031,756.59
少数股东权益	525,803.66	563,390.33
所有者权益（或股东权益）合计	590,521,097.02	205,595,146.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	801,628,606.45	378,072,627.48



法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：应飏

会计机构负责人：陈艳萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	348,713,938.16	66,269,078.23
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	186,596.44	186,596.44
预付款项	42,335,262.64	57,983,867.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,963,725.38	2,344,016.53
存货	156,115,472.39	98,908,742.09
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,050,000.00
流动资产合计	549,314,995.01	228,742,300.55
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	98,572,434.49	98,572,434.49
投资性房地产		
固定资产	19,734,951.25	2,263,794.76
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	3,272,970.97	1,867,025.47
油气资产		
无形资产	9,239,634.57	395,755.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		



递延所得税资产		
其他非流动资产	10,108,885.36	10,108,885.36
非流动资产合计	140,928,876.64	113,207,895.46
资产总计	690,243,871.65	341,950,196.01
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	7,847,984.10	8,404,739.53
预收款项	3,142,168.45	3,845,667.95
应付职工薪酬	975,275.09	2,541,921.09
应交税费	155,636.74	1,715,897.71
应付利息	424,812.36	300,180.42
应付股利		
其他应付款	51,309,993.14	81,219,558.01
一年内到期的非流动负债	7,079,384.14	10,079,384.14
其他流动负债		
流动负债合计	85,935,254.02	108,107,348.85
非流动负债：		
长期借款	105,252,495.69	105,252,495.69
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,252,495.69	105,252,495.69
负债合计	191,187,749.71	213,359,844.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	138,680,000.00	104,000,000.00
资本公积	341,625,936.00	4,300,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	2,029,035.15	2,029,035.15



未分配利润	16,721,150.79	18,261,316.32
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	499,056,121.94	128,590,351.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	690,243,871.65	341,950,196.01

3、合并利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	52,917,111.88	42,144,154.68
其中：营业收入	52,917,111.88	42,144,154.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	43,472,950.66	31,420,311.08
其中：营业成本	14,288,777.69	7,667,373.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,165,467.89	3,889,309.88
销售费用	2,030,720.00	736,008.68
管理费用	18,729,938.08	14,734,320.71
财务费用	4,074,603.60	4,139,521.67
资产减值损失	183,443.40	253,776.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,444,161.22	10,723,843.60



加：营业外收入	4,265,350.00	2,837,901.00
减：营业外支出	724,482.50	526,987.32
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,985,028.72	13,034,757.28
减：所得税费用	65,014.62	1,174,841.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,920,014.10	11,859,915.76
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	12,957,600.77	11,854,254.94
少数股东损益	-37,586.67	5,660.82
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.11
（二）稀释每股收益	0.12	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	12,920,014.10	11,859,915.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,957,600.77	11,854,254.94
归属于少数股东的综合收益总额	-37,586.67	5,660.82

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-- 元。

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：应颺

会计机构负责人：陈艳萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	21,007,129.15	13,389,430.28
减：营业成本	3,834,408.49	1,825,610.86
营业税金及附加	1,926,242.23	1,507,940.27
销售费用	1,462,044.52	293,682.74
管理费用	14,749,590.02	10,885,340.19
财务费用	4,072,582.07	4,165,252.78
资产减值损失	19,337.05	37,601.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		11,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		



二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,057,075.23	5,674,001.86
加：营业外收入	4,129,020.00	2,272,901.00
减：营业外支出	585,182.50	454,187.32
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,513,237.73	7,492,715.54
减：所得税费用	26,927.80	1,136,111.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,540,165.53	6,356,604.14
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,540,165.53	6,356,604.14

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,067,997.66	44,453,821.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,278,657.76	44,338,812.95
经营活动现金流入小计	49,346,655.42	88,792,634.13
购买商品、接受劳务支付的现金	123,857,559.56	59,131,311.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		



支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,157,153.04	6,703,752.91
支付的各项税费	5,242,617.16	3,657,524.44
支付其他与经营活动有关的现金	24,662,613.01	17,825,952.07
经营活动现金流出小计	162,919,942.77	87,318,541.14
经营活动产生的现金流量净额	-113,573,287.35	1,474,092.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,474,864.14	1,868,410.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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		
投资活动现金流出小计	5,474,864.14	1,868,410.11
投资活动产生的现金流量净额	-5,474,864.14	-1,868,410.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	385,940,400.00	
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	15,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,940,400.00	
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,046,946.92	3,993,643.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,046,946.92	3,993,643.07
筹资活动产生的现金流量净额	393,893,453.08	-3,993,643.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		571,559.72
五、现金及现金等价物净增加额	274,845,301.59	-3,816,400.47
加：期初现金及现金等价物余额	79,683,632.64	81,258,829.48
六、期末现金及现金等价物余额	354,528,934.23	77,442,429.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,149,142.00	35,972,271.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	89,334,591.55	43,146,647.96
经营活动现金流入小计	126,483,733.55	79,118,918.96
购买商品、接受劳务支付的现金	117,866,466.50	54,273,017.96
支付给职工以及为职工支付的现金	5,339,988.27	4,217,481.02
支付的各项税费	1,288,732.46	1,654,729.22
支付其他与经营活动有关的现金	107,955,850.33	14,162,088.09
经营活动现金流出小计	232,451,037.56	74,307,316.29
经营活动产生的现金流量净额	-105,967,304.01	4,811,602.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	5,459,629.14	1,330,875.91



支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	5,459,629.14	1,330,875.91
投资活动产生的现金流量净额	-5,459,629.14	-1,330,875.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	385,940,000.00	
取得借款收到的现金	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,940,000.00	
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,068,570.92	3,993,643.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,068,570.92	3,993,643.07
筹资活动产生的现金流量净额	393,871,829.08	-3,993,643.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		571,559.72
五、现金及现金等价物净增加额	282,444,895.93	58,643.41
加：期初现金及现金等价物余额	66,269,078.23	62,218,671.38
六、期末现金及现金等价物余额	348,713,974.16	62,277,314.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	104,000,000.00	4,300,000.00			2,029,035.15		94,702,721.44		563,390.33	205,595,146.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	104,000,000.00	4,300,000.00			2,029,035.15		94,702,721.44		563,390.33	205,595,146.92



		00	.00			15		44			.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,957,600.77		-37,586.67	12,920,014.10
（一）净利润								12,957,600.77		-37,586.67	12,920,014.10
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计											
（三）所有者投入和减少资本	34,680,000.00	337,325,936.00									372,005,936.00
1. 所有者投入资本	34,680,000.00	337,325,936.00									372,005,936.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			2,029,035.15			107,660,322.21		525,803.66	590,521,097.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------



	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	104,000,000.00	4,300,000.00			433,751.08		49,631,279.82		572,786.89	158,937,817.79
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	104,000,000.00						49,631,279.82		572,786.89	154,204,066.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,854,254.94		5,660.82	11,859,915.76
(一)净利润							11,854,254.94		5,660.82	11,859,915.76
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,854,254.94			11,854,254.94
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										



(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	104,000,000.00	4,300,000.00			433,751.08		61,485,534.76		578,447.715	170,797,733.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	104,000,000.00	4,300,000.00			2,029,035.15		18,261,316.32	128,590,351.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,000,000.00	4,300,000.00			2,029,035.15		18,261,316.32	128,590,351.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,540,165.53	-1,540,165.53
（一）净利润							-1,540,165.53	-1,540,165.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	34,680,000.00	337,325,936.00						372,005,936.00
1. 所有者投入资本	34,680,000.00	337,325,936.00						372,005,936.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								



3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			2,029,035.15		16,721,150.79	499,056,121.94

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	104,000,000.00	4,300,000.00			433,751.08	3,903,759.71	3,903,759.71	112,637,510.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,000,000.00					3,903,759.71	3,903,759.71	107,903,759.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,356,604.14	6,356,604.14	6,356,604.14
（一）净利润						6,356,604.14	6,356,604.14	6,356,604.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						6,356,604.14	6,356,604.14	6,356,604.14
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								



3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	104,000,000.00	4,300,000.00			433,751.08	10,260,363.85	10,260,363.85	118,994,114.93

（三）公司基本情况

1、历史沿革

福建金森林业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 11 月 19 日由将乐县营林投资有限公司（下称“营林投资公司”）整体变更设立的股份有限公司，现持有福建省三明市工商行政管理局核发的注册号为 350400100003108 的《企业法人营业执照》。住所为福建省将乐县水南三华南路 16 号；法定代表人为郑涛；注册资本为人民币 104,000,000 元；经营范围为：林木的抚育和管理；造林、花卉的种植；木材、竹材采运、销售；林业、农业项目的投资；木、竹产成品销售及核心技术、设备进出口业务；中草药种植；购销农畜产品。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）；经营期限为 1996 年 4 月 18 日至 2046 年 4 月 17 日。

本公司前身将乐县常青林业建设投资有限公司（下称“常青林业公司”）系将乐县林业委员会将林 1996[28]号《关于设立“将乐县常青林业建设投资有限公司的批复”》批准，于 1996 年 4 月 18 日由福建省将乐县林业总公司（下称“林业总公司”）和将乐县世界银行贷款造林项目办公室（下称“县世行办”）共同出资设立。1996 年 4 月 15 日，福建省将乐县审计师事务所出具《注册资本审验证明》（将审所验字[1996]第 14 号），验证常青林业公司注册资本为 100.00 万元，其中以货币出资额为 100.00 万元，股东林业总公司出资 90.00 万元，占注册资本总额的 90.00%，股东县世行办出资 10.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。1996 年 4 月 18 日，将乐县工商行政管理局核准常青林业的设立登记并下发了注册号为 15598968-5（1）的《企业法人营业执照》。

1997 年 7 月 17 日，由福建省将乐县审计师事务所出具《验资报告》（将审所验字[1997]20 号）验证，常青林业公司注册资本变更为 1,100.00 万元，其中新增注册资本为 1,000.00 万元；新增的注册资本由县世行办投入。

1999 年 8 月 10 日公司前身原常青林业公司经将乐县工商行政管理局核准更名为将乐县营林投资有限公司并下发新的《企业法人营业执照》（注册号为 3504281000067）。

2004 年 4 月 29 日，县世行办、林业总公司、将乐县常青林业余坊林场（以下简称“常青余坊林场”）三方签订《国有



股权无偿划转协议》。根据该协议，县世行办同意将其持有的营林公司 73.64% 的股权（出资额人民币 810.00 万元）无偿划转至林业总公司、18.18% 的股权（出资额人民币 200.00 万元）无偿划转给常青余坊林场；划转后，营林公司注册资本仍为 1,100.00 万元，林业总公司持有出资额为 900.00 万元，常青余坊林场持有出资额为 200.00 万元；划转基准日为 2004 年 3 月 31 日。2004 年 5 月 10 日，将乐县财政局下发《关于同意将乐县营林投资有限公司国有股无偿划转有关事项的批复》（将财国字[2004]23 号），批准本次国有股权无偿划转事宜。2004 年 5 月 28 日，将乐县工商行政管理局核准了此次变更登记。

2007 年 4 月 17 日，林业总公司、常青余坊林场签订《国有股权无偿划转协议》。根据该协议，常青余坊林场同意将其持有的营林公司 200.00 万元出资额无偿划转给林业总公司；划转后，营林公司注册资本仍为 1,100.00 万元，林业总公司持有出资额为 1,100.00 万元；划转基准日为 2007 年 3 月 31 日。2007 年 7 月 20 日，将乐县财政局下发《关于同意将乐县营林投资有限公司国有股无偿划转有关事项的批复》（将财国字[2007]42 号），批准了本次国有股权无偿划转事宜。2007 年 7 月 31 日，将乐县工商行政管理局核准了此次变更登记。本次变更后，林业总公司持有营林公司出资额 1,100.00 万元，持股比例为 100.00%。

2007 年营林投资公司引入将乐县林业科技推广中心、福建省将乐县物资总公司两家新股东，并对公司进行增资扩股。2007 年 7 月 27 日，将乐县财政局下发《关于同意将乐县林业科技推广中心对外投资事项的批复》（将财国资[2007]43 号），同意将乐县林业科技推广中心以货币出资形式对营林公司增资。2007 年 8 月 25 日，福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具《资产评估报告书》（闽中兴评字[2007]第 5039 号），确认林业总公司所有的并拟用于对营林公司增资的 30,969 亩林木资产评估现值为人民币 4,380.16 万元，评估基准日为 2007 年 7 月 31 日。2007 年 8 月 26 日，福建省将乐县物资总公司总经理办公会议作出决议，同意以货币形式对营林公司出资。2007 年 8 月 29 日，将乐县财政局下发《关于〈关于要求增加将乐县营林投资有限公司经营规模的请示〉批复》（将财国资[2007]26 号），同意林业总公司以经评估的林木资产 4,380.16 万元对营林公司进行追加投资。2007 年 8 月 31 日，林业总公司、将乐县林业科技推广中心、福建省将乐县物资总公司签署《增资协议书》。根据该协议本次增资扩股三家股东共新增出资额为 5,480.16 万元，计入新增注册资本 180.00 万元，其余 5,300.16 万元列入资本公积，其中：（1）林业总公司以其拥有的 30,969 亩林木资产，按评估值 4,380.16 万元作为增资，其中计入实收资本 141.50 万元、计入资本公积 4,238.66 万元；（2）将乐县林业科技推广中心以货币资金人民币 1,000.00 万元作为增资，其中计入实收资本 35.00 万元、计入资本公积 965.00 万元；（3）福建省将乐县物资总公司以货币资金人民币 100.00 万元作为增资，其中计入实收资本 3.50 万元、计入资本公积 96.50 万元。

2007 年 8 月 31 日，福建天和会计师事务所有限公司出具《验资报告》（福天会[2007]验字 G030 号），确认截至 2007 年 8 月 31 日营林公司已收到股东缴纳新增注册资本 180.00 万元（林木资产出资 141.50 万元、货币资金 38.50 万元），其中林业总公司以实物资产 4,380.16 万元折成 141.50 万元出资，将乐县林业科技推广中心以货币资金 1,000.00 万元折成 35.00 万元出资，福建省将乐县物资总公司以货币资金 100.00 万元折成 3.50 万元出资。

本公司经过上述增资扩股后，注册资本变更为人民币 1,280.00 万元，其中：林业总公司出资 1,241.50 万元，持股比例为 97.00%；将乐县林业科技推广中心出资 35.00 万股，持股比例为 2.73%；福建省将乐县物资总公司出资 3.50 万元，持股比例为 0.27%。

2007 年 10 月 27 日，将乐县财政局下发《关于〈将乐县营林投资有限公司关于转增股本并改制为股份有限公司的请示〉的批复》（将财国资[2007]38 号）：同意营林公司整体变更为股份有限公司，公司以截止 2007 年 8 月 31 日经审计确认的净资产 10,400 万元折为股份 10,400 万股，原有股东及持股比例不变。2007 年 11 月 16 日，本公司召开创立大会及第一次股东大会，作出了同意设立股份公司的决议。2007 年 11 月 19 日，三明市工商行政管理局向公司核发了注册号为“350400100003108”的《企业法人营业执照》。股份公司设立后，总股本为 10,400 万股。其中，林业总公司持有 10,088 万股，占总股本的 97.00%；将乐县林业科技推广中心持有 283.92 万股，占总股本的 2.73%；福建省将乐县物资总公司持有 28.08 万股，占总股本的 0.27%。

2012 年 5 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】473 号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3,468 万股，发行价格为 12.00 元 / 股，发行后公司总股本为 13,868 万股。天健正信会计师事务所有限公司对本次资金到位情况进行了审验，并出具“天健正信验（2012）综字第 020072 号”《验资报告》。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》规定，并经福建省人民政府国有资产监督管理委员会“闽国资函产权[2011]109 号”批复同意，本次发行时，公司国有股股东林业总公司、林业科技推广中心和物资总公司分别向全国社会保障基金理事会转持 3,363,960 股、94,676 股和持 9,364 股本公司股票；经深圳证券交易所“深证上[2012]150 号”文批准，公司公开发行的人民



币普通股 3,468 万股于 2012 年 6 月 5 日在深圳证券交易所上市，股票简称“福建金森”，股票代码“002679”。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 13,868 万股，注册地址为“福建省三明市将乐县水南三华南路 16 号”。

2、行业性质及经营范围

本公司属于林业产业。本公司的主要经营范围：造林，林木的抚育和管理以及木竹材的采运、销售。

3、本公司的实际控制人

本公司的控股股东为福建省将乐县林业总公司，实际控制人为将乐县财政局。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)。

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。

2、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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币

无

5、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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、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。



8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

不适用

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司的金融资产主要为应收款项。

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。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

不适用

(4) 金融负债终止确认条件

不适用

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

不适用

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将大于 100 万元的非关联方应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>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；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。</p> <p>本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、备用金、关联方及其他。除对备用金及关联方不计提坏账外，对其他组合采用账龄分析法计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含）	10	10
2-3 年（含）	30	30
3-4 年（含）	50	50
4-5 年（含）	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用



(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：如果有充分证据表明，单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试计提的坏账准备将与其按组合计提的坏账准备存在明显差异，本公司将对该等应收款项单独进行减值测试，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。

11、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、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。主要包括消耗性生物资产、原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次转销法

包装物

摊销方法：一次转销法



12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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 5、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。

(2) 后续计量及损益确认

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

不适用

(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。

13、投资性房地产

不适用

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3%	3.23%
机器设备	10	3%	9.70%



电子设备	4	3%	24.25%
运输设备	6	3%	16.17%
其他设备	5	3%	19.40%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

不适用

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

不适用



(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

不适用

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

不适用

17、生物资产

本公司的生物资产为消耗性林木资产、生产性林木资产和公益性林木资产。

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。

本公司的林木资产按照成本进行初始计量。外购的林木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。投资者投入的林木资产，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。自行营造的消耗性林木资产和公益性林木资产的成本，



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。自行营造的生产性林木资产的成本，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，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：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
经济林-芳香樟	10	0	10%
经济林-草珊瑚	10	0	10%
经济林-金银花	25	0	4%
经济林-竹林	50	0	2%
经济林-果树林	5	0	20%

本公司消耗性林木资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的费用等后续支出计入当期损益。

本公司对于消耗性林木资产在采伐时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法。

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，使消耗性林木资产或生产性林木资产的可变现净值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定，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。

本公司对公益性林木资产不计提折旧。

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	10 年	估计使用年限
土地	50 年	购置时土地使用权证剩余使用年限



(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

不适用

(6) 内部研究开发项目支出的核算

不适用

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括苗圃租金等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
苗圃租金	月平均摊销	13-22 年	

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。



23、股份支付及权益工具

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司木材的销售采用招标的形式，中标人在向本公司预缴木材款后，由本公司向将乐县林业局办理采伐证，凭证采伐。本公司对采伐后的木材由木材检验单位进行检验，经检验后开具检尺码单交付中标人，同时本公司将木材移交中标人，由中标人凭借检尺码单向将乐县林业局办理木材运输证，自行装车发运。本公司可以根据检尺码单向客户开具结算单和发票，以检尺码单开具日期确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

本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）。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

不适用



29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否



(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	内销收入 1	免征	
	内销收入 2	13%	注 1
	内销收入 3	13%-17%	注 2
消费税			
营业税	劳务收入	5%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%	
企业所得税	企业应纳税所得额	25%	免征
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

注 1：本公司购并林杉木管护期未满五年、松杂木管护期未满十年的木材销售，按 13% 税率征收。

注 2：本公司控股子公司将乐县金森贸易有限公司增值税按 17% 或 13% 征收。

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
子公司—将乐县万森林业采育有限公司	25%	免征
子公司—将乐县金森木材检验有限公司	25%	全额征收
子公司—将乐县金森贸易有限公司	25%	全额征收
子公司—将乐县金森林木种苗有限公司	25%	花卉减半征收、其他免征
子公司—将乐县青溪林业有限公司	25%	免征
孙公司—将乐县金森上华林业有限公司	25%	免征

2、税收优惠及批文

根据 1993 年 12 月 13 日中华人民共和国国务院令 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款（2008



年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订为第十五条第一款) 规定, 本公司自产自销的林木, 免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]171 号《关于林业税收政策问题的通知》, 自 2001 年 1 月 1 日起, 对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征企业所得税。

本公司及子公司税收减免文号如下:

公司名称	减免文号
福建金森林业股份有限公司	将地税证[2012]18 号
将乐县万森林业采育有限公司	减免备[2012]6 号
将乐县金森林木种苗有限公司	减免备[2012]7 号
将乐县青溪林业有限公司	减免备(2012)1 号

3、其他说明

无

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明:

本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。

1、子公司情况



(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
将乐县金森贸易有限公司	全资	福建将乐	林木贸易	500 万元	木材、竹材加工、货物或技术的进出口业务、林产品销售、花卉销售	500 万元		100%	100%	是			
将乐县金森林木种苗有限公司	全资	福建将乐	种苗培育	500 万元	城镇绿化苗木、造林苗木、经济林苗、花卉的生产、销售、绿化工程的设计、施工	500 万元		100%	100%	是			
将乐县青溪林业有限公司	全资	福建将乐	林木销售	100 万元	木材经营；林木抚育和管理；造林及花卉种植；林业、农业项目投资开发及相关技术、设备进出口业务	100 万元	13,908,549.98 元	100%	100%	是			
将乐县金森木材检验有限公司	全资	福建将乐	木材检验	10 万元	木材检验；林产品质量检测；林产品经营	10 万元		100%	100%	是			
将乐县金森上华林业有限公司	控股	福建将乐	林木销售	50 万元	木材经营；林木抚育和管理、造林及花卉种植；林业、农业投资；货物或技术的进出口业务	27.40 万元		54.8%	54.8%	是	525,803.66 元		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
将乐县万森林业采育有限公司	全资	福建将乐	林木销售	200万元	林木的抚育和管理；造林及花卉种植；林业、农业项目投资开发；木材、竹材采运、加工、销售	200万元		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体 适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(七) 合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	22,859.20	--	--	14,733.07
人民币	--	--	22,859.20	--	--	14,733.07
银行存款：	--	--	354,506,075.03	--	--	79,668,899.57
人民币	--	--	354,506,075.03	--	--	79,668,899.57
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	354,528,934.23	--	--	79,683,632.64

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无

2、交易性金融资产**(1) 交易性金融资产**

单位：元



项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
无		
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--		--

说明：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--		--

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合计	0	0	0	0

说明：无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				
合计				

**(2) 逾期利息**

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		
合计	--	

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合	3,656,393.53	100.00%	225,396.94	6.16%	2,012,185.53	100.00%	107,511.54	5.34%
组合小计	3,656,393.53	100.00%	225,396.94	6.16%	2,012,185.53	100.00%	107,511.54	5.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,656,393.53	--	225,396.94	--	2,012,185.53	--	107,511.54	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	2,893,851.18	79.14%	144,692.56	1,963,143.18	97.56%	98,157.16
1—2 年（含）	740,291.62	20.25%	74,029.16	26,791.62	1.33%	2,679.16



2—3 年（含）	22,250.73	0.61%	6,675.22	22,250.73	1.11%	6,675.22
合 计	3,656,393.53	100.00%	225,396.94	2,012,185.53	100.00%	107,511.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

无

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

无

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
将乐县林旺林木种苗有限公司	一般客户	2,726,558.00	1 年以内	74.57%
建瓯市文兴绿化有限公司	一般客户	463,000.00	1-2 年	12.66%
方瑶英	一般客户	250,500.00	1-2 年	6.85%
王长生	一般客户	67,200.00	1 年以内	1.84%
福建嘉诺阀门有限公司	一般客户	38,770.00	其中 2,430.00 为 1-2 年， 其余为 1 年以内	1.06%
合计	--	3,546,028.00	--	96.98%

（6）应收关联方账款情况

无

（7）终止确认的应收款项情况

无



(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合	5,187,098.23	98.54%	319,680.26	6.16%	4,028,527.30	98.12%	254,122.26	6.31%
组合小计	5,187,098.23	98.54%	319,680.26	6.16%	4,028,527.30	98.12%	254,122.26	6.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,036.29	1.46%	77,036.29	100.00%	77,036.29	1.88%	77,036.29	100.00%
合计	5,264,134.52	--	396,716.55	--	4,105,563.59	--	331,158.55	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
将乐县国有林场	77,036.29	77,036.29	100.00%	账龄五年以上，回款可能性极小
合计	77,036.29	77,036.29	100.00%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无



(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
高唐镇楼杉村	往来款及林价	567,004.35	一年以内	10.77%
伐区生产队	伐区生产安全责任保险费	264,776.20	一年以内	5.03%
朱岭头村	预付林地使用费	200,000.00	一年以内	3.80%
张秋火	预付春季造林更新款	130,000.00	一年以内	2.95%
谢双荣	预付春季造林更新款	128,202.37	一年以内	2.44%
合计	--	1,289,982.92	--	24.51%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



1 年以内	78,253,473.01	71.90%	39,341,833.25	60.72%
1 至 2 年	20,147,833.00	18.51%	18,317,178.90	28.27%
2 至 3 年	10,305,532.43	9.47%	7,000,000.00	10.80%
3 年以上	128,607.43	0.12%	128,607.43	0.20%
合计	108,835,445.87	--	64,787,619.58	--

预付款项账龄的说明：

账龄超过 1 年预付款项主要为公司资源并购尚未完成。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
李小荣	一般客户	25,000,000.00	2011-2012 年	林地收购尚未结束
廖小忠	一般客户	9,332,235.00	2011-2012 年	林地收购尚未结束
谢玉胜	一般客户	8,798,733.00	2012 年	林地收购尚未结束
余其章	一般客户	7,000,000.00	2012 年	林地收购尚未结束
伍功观	一般客户	6,500,000.00	2012 年	林地收购尚未结束
合计	--		--	--

预付款项主要单位的说明：

以上客户为公司森林资源收购对象。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

报告期内，公司加大森林资源并购力度，公司已与 16 位业主签订了《林木资产转让意向合同》，并购涉及的林地正在实地勘测、评估中。取得公司预付款的业主必须将不低于预付款价值的林地的《林权证》抵押给公司直至并购完成。截至 2012 年 6 月 30 日，上述抵押的《林权证》面积为 58,497 亩。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	300,853.70		300,853.70	256,485.50		256,485.50



在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产	274,232,235.46		274,232,235.46	196,698,784.80	196,698,784.80
合计	274,533,089.16		274,533,089.16	196,955,270.30	196,955,270.30

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0	0			0
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产	0	0			0
合 计	0	0			0

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明：无

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无



12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

**(1) 长期股权投资明细情况**

无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	5,446,088.81	178,77,180.54		10,550.00	23,312,719.35
其中：房屋及建筑物		17,550,600.00			17,550,600
机器设备	106,000.00				106,000
运输工具	3,338,120.77	77,800.00			3,415,920.77
电子设备	1,371,379.33	211,146.57		10,550	1,571,975.9
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	2,157,737.83	-	493,024.61	10,235.55	2,640,526.89
其中：房屋及建筑物					
机器设备	9,085.32	-	5,140.8	-	14,226.12
运输工具	1,425,495.44	-	274,243.04		1,699,738.48
电子设备	633,501.74		168,184.35	10,235.55	791,450.54
其他设备	89,655.33	-	45,456.42	-	135,111.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,288,350.98	--			20,672,192.46
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	96,914.68	--			91,773.88



运输工具	1,912,625.33	--	1,716,182.29
电子设备	737,877.59	--	780,525.36
其他设备	540,933.38		533,110.93
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
		--	
五、固定资产账面价值合计	3,288,350.98	--	20,672,192.46
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	96,914.68	--	91,773.88
运输工具	1,912,625.33	--	1,716,182.29
电子设备	737,877.59	--	780,525.36
其他设备	540,933.38		533,110.93

本期折旧额 493,024.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
将乐县水南镇三华南路 48 号 12-15 层	房产转让款尚未支付完毕	2012 年 12 月

固定资产说明：因公司原有办公场简陋且分散，为实现统一办公、提高效率，公司向控股股东福建省将乐县林业总公司购买位于将乐县水南镇三华南路 48 号的写字楼大厦第 12—15 层楼房（总建筑面积约为 3100 平方米）作为主要办公场所。该项交易为关联交易，购买方案经公司 2011 年第三次临时股东大会通过，关联股东林业总公司履行了回避程序。该项房产经有证券从业资格的福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估，基准日 2012 年 1 月 8 日的评估值为 2,632.04 万元(含



土地出让金 879.05 万元)。该项房产交易按国有资产管理规定在三明市公共资源交易中心履行了“招拍挂”程序，公司与林业总公司、三明市公共资源交易中心于 2012 年 3 月 6 日签订了《房产转让协议》，转让价为 2,632.04 万元。报告期内公司已支付房产转让款 500 万元。该房产土地使用权证及房屋所有权证正在办理中。

18、在建工程

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
草珊瑚项目	1,500,447.92			1,500,447.92
芳香樟项目	1,441,573.01			1,441,573.01
金银花项目	1,460,605.36	1,405,945.50		2,866,550.86
竹林	9,316,230.04		101,263.38	9,214,966.66
果树林	8,820.00		4,410.00	4,410.00
合计	13,727,676.33	1,405,945.50	105,673.38	15,027,948.45

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	541,038.00	8,885,237.87		9,426,275.87
土地使用权		8,769,800.00		8,769,800.00
软件	541,038.00	115,437.87		656,475.87
二、累计摊销合计	131,882.64	38,893.62		170,776.26
土地使用权		14,616.33		14,616.33
软件	131,882.64	24,277.29		156,159.93
三、无形资产账面净值合计	409,155.36	8,846,344.25		9,255,499.61
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	409,155.36			9,255,499.61
土地使用权				87,55,183.67
软件	409,155.36			500,315.94

本期摊销额 38,893.62 元。

(2) 公司开发项目支出

无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

公司向母公司林业总公司购买办公经营场所费用中含土地使用费 8,769,800 元，至 2012 年 6 月 30 日止土地使用权过户手续尚未完成。

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
苗圃租金	375,983.06		12,486.36		363,496.70	
合计	375,983.06		12,486.36		363,496.70	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



递延所得税资产：		
资产减值准备	4700.05	3674.82
开办费		
可抵扣亏损		
小计	4700.05	3674.82
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	438,670.09	183,443.40			622,113.49
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					



十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	438,670.09	183,443.40			622,113.49

资产减值明细情况的说明：无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
公益性生物资产	10,108,885.36	10,108,885.36
合计		

其他非流动资产的说明：截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司总面积 2.52 万亩公益性生物资产均为林木资产。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	0
保证借款		
信用借款		
合计	15,000,000.00	0

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

**30、交易性金融负债**

无

31、应付票据

无

32、应付账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
规划设计费	1,227,147.13	1,104,024.03
道路维修费	2,745,209.94	2,474,154.75
林地使用费	1,971,012.37	2,863,418.77
林地使用费（林价款）	1,704,296.96	2,132,717.43
育林基金（含维简费）	6,180,080.87	5,959,319.43
林木收购款	4,920,805.67	3,009,167.00
育苗费	292,400.00	1,735,179.94
其他		1,587,397.67
合计	19,040,952.94	20,865,379.02

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：蔡仁山林木收购尾款 1,034,200 元尚未支付完毕。

33、预收账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	7,561,934.33	9,529,813.49
合计	7,561,934.33	9,529,813.49

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用



账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：截至 2012 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的大额预收款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,211,571.09	3,773,891.52	5,700,804.52	1,284,658.09
二、职工福利费		1,542,861.00	1,542,861.00	
三、社会保险费		785,015.78	785,015.78	
其中：医疗保险费		203,470.2	203,470.2	
基本养老保险费		486,782.63	486,782.63	
失业保险费		51,510.44	51,510.44	
工伤保险费		27,347.98	27,347.98	
生育保险费		15,904.53	15,904.53	
四、住房公积金		670,060.00	670,060.00	
五、辞退福利				
六、其他		4,510.33	4,510.33	
七、工会经费职工教育经费		453,901.41	453,901.41	
合计	3,211,571.09	7,230,240.04	9,157,153.04	1,284,658.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 453,901.41 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	90,319.06	428,480.51
消费税		
营业税	17,106.49	21,460.70
企业所得税	1,025.23	1,176,665.74
个人所得税	41,667.42	85,405.81
城市维护建设税	4,833.85	23,615.93
教育费附加	4,833.86	336.76
地方教育费附加		23,279.17
其他	1,889.97	6,795.93



合计	161,675.88	1,766,040.55
----	------------	--------------

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	424,812.36	300,180.42
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	424,812.36	300,180.42

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
购办公经营场所费用	21,320,400.00	
上市发行费用	10,243,989.00	
黄鸿刚	2,136,980.34	2,136,980.34
邹宗堂	1,627,341.00	1,627,341.00
吴泽有	1,319,913.00	1,319,913.00
叶祥科	1,304,545.50	10,000,000.00
陈忠明	1,173,677.90	1,173,677.90
其他	16,174,749.26	5,214,703.92
合计	55,301,596.00	21,472,616.16

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

报告期其他应付款中购买办公经营场所费用 21,320,400 元系向控股股东福建省将乐县林业总公司购买办公楼费用。

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

账龄超过一年的大额其他应付款合计金额 3,821,016.82 元，其中黄鸿刚 1,644,296.90 元、陈志明 1,092,069.44 元、吴泽有 1,084,650.48 元，均为未到结算期的管护押金及管护费用。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

上市发行费用 10,243,989.00 系未结清的与发行上市相关的路演及中介等费用。

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	7,079,384.14	10,079,384.14
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	7,079,384.14	10,079,384.14

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	1,500,000.00	1,500,000.00
保证借款		
信用借款	579,384.14	579,384.14
合计	7,079,384.14	10,079,384.14

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额



国家开发银行股 份有限公司	2007年12月 29日	2020年12月 27日	人民币	基准利率		1,500,000.00		1,500,000.00
中国农业发展银 行三明市分行	2007年12月 27日	2015年12月 25日	人民币	基准利率		5,000,000.00		8,000,000.00
世界银行造林办 公室						579,384.14		579,384.14
合计	--	--	--	--	--	7,079,384.14	--	10,079,384.14

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						
合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 1500000 元。

一年内到期的长期借款说明：无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	77,000,000.00	77,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款	3,252,495.69	3,252,495.69
合计	105,252,495.69	105,252,495.69

长期借款分类的说明：2007年12月29日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金贷款应收账款质押合



同》，将本公司享有的应收将乐县人民政府安排给予的专项财政补助款，作为公司向该银行借款 3,000 万元的质押担保，期限至 2020 年 12 月 27 日。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司	2007年12月29日	2020年12月27日	人民币	基准利率		25,000,000.00		25,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	2009年6月26日	2024年6月25日	人民币	基准利上浮5%		42,000,000.00		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25日	人民币	基准利率		35,000,000.00		35,000,000.00
世界银行造林办公室				基准利率		3,252,495.69		3,252,495.69
合计	--	--	--	--	--	105,252,495.69	--	105,252,495.69

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		
合计		



47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,000,000	34,680,000	0	0	0	34,680,000	138,680,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

公司于 2012 年 5 月 23 日首次公开发行股票 3,468 万股，面值人民币 1 元，本次增资已经天健正信会计师事务所有限公司审验并于 2012 年 5 月 29 日出具“天健正信验（2012）综字第 020072 号”《验资报告》。公司首次公开发行股票前注册资本人民币 10400.00 万元，实收资本（股本）人民币 10400.00 万元，已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 11 月 11 日出具“天健华证中洲验（2007）GF 字第 020024 号”《验资报告》。

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		337,325,936.00		337,325,936.00
其他资本公积	4,300,000.00			4,300,000.00
合计	4,300,000.00	337,325,936.00		341,625,936.00

资本公积说明：1、其他资本公积系本公司股东将乐县林业总公司承担的改制前林木资产管理承包相关费用。2、公司首次公开发行股票 3,468 万股，实际募集资金净额为 372,005,936.00 元，其中新增实收资本（股本）人民币 34,680,000.00 元，余额计人民币 337,325,936.00 元计入资本公积金。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,029,035.15			2,029,035.15
任意盈余公积				
储备基金				



企业发展基金				
其他				
合计	2,029,035.15			2,029,035.15

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	94,702,721.44		49,631,279.82	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	--	0	--
调整后年初未分配利润	94,702,721.44	--	49,631,279.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,957,600.77	--	46,666,725.69	--
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	107,660,322.21	--	94,702,721.44	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

经公司 2011 年第一次临时股东大会决议通过，本公司滚存未分配利润余额由上市后的新老股东按持股比例共享。

**54、营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,675,331.18	38,518,190.46
其他业务收入	8,241,780.70	3,625,964.22
营业成本	14,288,777.69	7,667,373.24

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
林业	44,675,331.18	10,045,847.99	77.51%	15.99%	36.46%	-3.38%

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉原木	6,774,013.04	1,039,217.84	7,389,574.50	1,076,364.22
杉小径	19,415,132.93	3,507,039.93	21,846,987.25	3,682,766.96
松原木	4,276,728.60	947,640.53	1,807,322.60	399,504.49
松小径	8,540,574.87	1,838,543.30	3,730,634.62	913,140.13
杂原木	408,562.09	109,745.97	247,020.49	60,646.98
杂小径	1,304,336.64	302,939.42	689,034.78	208,359.01
薪材	585,410.00	359,526.31	382,716.02	213,060.33
种苗	3,370,573.00	1,941,194.70	2,424,900.20	807,705.04
合计	44,675,331.18	10,045,847.99	38,518,190.46	7,361,547.16

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泰宁三林木业有限公司	11,727,013.00	22.16%
将乐兴源煤炭有限责任公司	5,463,488.00	10.32%
将乐县智华木竹有限公司	2,121,757.00	4.01%
将乐县黄潭工艺玩具厂	2,062,800.00	3.90%
将乐佳丰木业有限公司	1,958,320.00	3.70%
合计	23,333,378.00	44.09%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	14,580.73	267,019.47	
城市维护建设税	5,468.05	14,318.99	
教育费附加	5,465.26	8,618.05	
资源税			
地方教育费附加		5,196.57	
育林基金（含维简费）	4,139,953.85	3,594,156.80	
合计	4,165,467.89	3,889,309.88	--

57、公允价值变动收益

无

58、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



成本法核算的长期股权投资收益	0	11,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	11,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
将乐县万森林业采育有限公司	0	11,000,000.00	报告期内尚未分红
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	183,443.40	253,776.90
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		



六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	183,443.40	253,776.90

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,159,930.00	2,672,876.00
赔偿金收入	104,320.00	
罚款收入	1,100.00	67,825.00
其他		97,200.00
合计	4,265,350.00	2,837,901.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政贴息			财政贴息
育林基金（含维简费）返还			育林基金（含维简费）返还
燃油补贴	2,420,400.00	2,028,700.000	燃油补贴



择伐奖励金	497000		择伐奖励金
龙头企业上市奖励	1000000		龙头企业上市奖励
生态公益金			生态公益金
2010 年防火补助		144,176.00	2010 年防火补助
杉木高世代遗传改良和良种繁育技术推广资金		500,000.00	杉木高世代遗传改良和良种繁育技术推广资金
优质珍惜苗木繁育与高效培育推广资金			优质珍惜苗木繁育与高效培育推广资金
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	4,159,930.00	2,672,876.00	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	316.50	
其中：固定资产处置损失	316.50	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	484,000.00	50,290.00
标品补助及其他	240,166.00	476,697.32
合计	724,482.50	526,987.32

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,175,756.63
递延所得税调整	65,014.62	-915.11
合计	65,014.62	1,174,841.52



63、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：

报告期利润	本期数	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.09	0.09

每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	12,957,600.77	11,854,254.94
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	3,540,867.50	2,299,913.68
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	9,416,733.27	9,554,341.26
年初股份总数	4	104,000,000.00	104,000,000.00
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	34,680,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	0	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	104,000,000.00	104,000,000.00
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（I）	13	104,000,000.00	104,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.12	0.11
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.09	0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div$	0.12	0.11



	(13+19)		
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.09	0.09

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

(2) 稀释每股收益

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

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

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		



减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0	0

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业外收入	4,265,350.00
招标押金保证金	1,700,000.00
单位往来	313,307.76
合计	6,278,657.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用、销售费用	19,040,517.10
营业外支出	724,482.50
单位往来	4,897,613.41
合计	24,662,613.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
吸收投资收到的现金（募集资金）	385,940,400.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00
合计	400,940,400.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
偿还债务支付的现金	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,046,946.92
合计	7,046,946.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,920,014.10	11,859,915.76
加：资产减值准备	183,443.40	253,776.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	598,697.99	497,225.26
无形资产摊销	38,893.62	26,215.86
长期待摊费用摊销	12,486.36	14,075.28



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）		
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）	4,074,603.60	3,420,311.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-915.11
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）	-77,577,818.86	-3,337,956.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,452,611.20	-57,596,057.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,629,003.64	46,337,501.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,573,287.35	1,474,092.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	354,528,934.23	77,442,429.01
减：现金的期初余额	79,683,632.64	76,258,829.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	274,845,301.59	-3,816,400.47

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	上期发生额
一、现金	354,528,934.23	77,442,429.01
其中：库存现金	22,859.20	6,218.83
可随时用于支付的银行存款	354,506,075.03	77,436,210.18
可随时用于支付的其他货币资金		



可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	354,528,934.23	77,442,429.01

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省将乐县林业总公司	控股股东	国有	福建将乐	张阿观	投资开发	3000 万元	70.32%	70.32%	将乐县财政局	48909969-0

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
将乐县万森林业采育有限公司	全资	有限公司	福建将乐	江贤明	林木销售	200 万元	100%	100%	678452991



将乐县金森贸易 有限公司	全资	有限公司	福建将乐	杨杰	林木贸易	500 万元	100%	100%	685058108
将乐县金森林木 种苗有限公司	全资	有限公司	福建将乐	宋德荣	种苗培育	500 万元	100%	100%	69192833-3
将乐县青溪林业 有限公司	全资	有限公司	福建将乐	蔡清楼	林木销售	100 万元	100%	100%	69438446-6
将乐县金森木材 检验有限公司	全资	有限公司	福建将乐	林建清	木材检验	10 万元	100%	100%	68088109-0
将乐县金森上华 林业有限公司	控股	有限公司	福建将乐	陈光忠	林木销售	50 万元	54.8%	54.8%	69660350-3



3、本企业的合营和联营企业情况

无



4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
将乐县鑫绿林业融资担保有限公司	控股股东的控股子公司	68752309-3

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无						

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无						

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
无									

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响



福建省将乐县林业总公司	将乐县万森林业采育有限公司	房屋	位于高唐镇三涧渡，面积 1000 平方米	2000 元/月	2011.9.1	该房屋因当地电力工程建设项目需要拆迁之日止	参照当地市场价格	12000	无影响
福建省将乐县林业总公司	将乐县万森林业采育有限公司	房屋	位于高唐镇唐镇桥北西路，面积 858.2 平方米	1716 元/月	2011.9.1	2014.9.1	参照当地市场价格	10296	无影响

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省将乐县林业总公司	购买办公经营场所	国有资产转让相关规则和内部关联交易决策程序，参照评估值招拍挂竞价定价	26,320,400.00	100%		

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
将乐县水南三华南路 48 号写字楼 12-15 层	福建省将乐县林业总公司	21,320,400	0
高唐镇两处房产租赁	福建省将乐县林业总公司	22,296	0

**(十) 股份支付**

无

(十一) 或有事项**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(十二) 承诺事项**1、重大承诺事项**

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

(十三) 资产负债表日后事项

无

(十四) 其他重要事项说明

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计								



提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合	196,545.20	100.00%	9,948.76	5.06%	559,096.21	100%	27,954.81	5%
组合小计	196,545.20	100.00%	9,948.76	5.06%	559,096.21	100%	27,954.81	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	196,545.20	--	9,948.76	--	559,096.21	--	27,954.81	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	194,115.20	98.76%	9,705.76	559,096.21	100.00%	27,954.81
1—2 年（含）	2,430.00	1.24%	243.00			
合 计	196,545.20	100.00%	9,948.76	559,096.21	100.00%	27,954.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
将乐富坤木业有限公司	一般客户	102,345.20	1 年以内	52.07%
王长生	一般客户	64,770.00	1 年以内	32.95%
汤林生	一般客户	27,000.00	1 年以内	13.74%
王长生	一般客户	2,430.00	1-2 年	1.24%
将乐富坤木业有限公司	一般客户	196,545.20	1 年以内	100.00%
合计	--	102,345.20	--	52.07%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合	2,128,683.03	96.51%	164,957.65	7.75%	2,344,088.47	96.82%	78,788.05	3.36%
组合小计	2,128,683.03	96.51%	164,957.65	7.75%	2,344,088.47	96.82%	78,788.05	3.36%



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,036.29	3.49%	77,036.29	100.00%	77,036.29	3.18%	77,036.29	100.00%
合计		--		--		--		--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	611,539.91	28.73%	30,577.00	1,135,248.82	48.43%	27,316.62
1—2 年（含）	1,290,867.54	60.64%	87,746.75	915,191.40	39.04%	18,728.30
2—3 年（含）	226,275.58	10.63%	46,633.90	289,559.00	12.35%	31,500.00
3—4 年（含）				4,089.25	0.17%	1,243.13
合 计	2,128,683.03	100.00%	164,957.65	2,344,088.47	100.00%	78,788.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
将乐县国有林场	77,036.29	77,036.29	100.00%	账龄五年以上，回款可能性极小
合计	77,036.29	77,036.29	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
朱岭头村	预付林地使用费	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.07%
张秋火	预付春季造林更新款	130,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.89%
谢双荣	预付春季造林更新款	128,202.37	1 年以内 (含 1 年)	5.81%
邢义良	预付春季造林更新款	115,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.21%
杨德仕	预付春季造林更新款	90,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.08%
合计	--	663,202.37	--	30.07%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
将乐县金森木材检验有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%				
将乐县万森林业采育有限公司	成本法	73,563,884.51	73,563,884.51		73,563,884.51	100%	100%				
将乐县金森林木种苗有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
将乐县金森贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				



将乐县青溪林业有限公司	成本法	14,908,549.98	14,908,549.98		14,908,549.98	100%	100%			
合计	--	98,572,434.49	98,572,434.49		98,572,434.49	--	--	--		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,119,146.65	12,466,605.61
其他业务收入	1,887,982.50	922,824.67
营业成本	3,834,408.49	1,825,610.86
合计		

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉原木	3,148,196.87	481,208.13	2,607,309.18	301,817.29
杉小径	7,546,545.84	1,355,818.35	7,609,080.45	1,021,478.01
松原木	2,557,540.55	589,583.16	600,332.15	117,425.66
松小径	5,147,424.26	1,106,217.72	1,279,975.02	268,707.87
杂原木	107,047.46	28,913.27	44,082.63	8,831.81
杂小径	283,751.68	67,380.24	185,056.18	44,599.02
薪材	328,640.00	199,187.62	140,770.00	62,751.20
合计	19,119,146.65	3,828,308.49	12,466,605.61	1,825,610.86

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
将乐元升木业有限公司	7,140,484.00	13.98%
将乐恒鑫木业有限公司	5,395,559.16	10.56%
顺昌升升木业有限公司	4,711,402.00	9.22%
泰宁森发木业有限公司	2,957,239.00	5.79%
将乐富坤木业有限公司	2,629,436.20	5.15%
合计	22,834,120.36	44.70%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	11,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
将乐县万森林业采育有限公司	0	11,000,000.00	报告期内尚未分红
合计	0	11,000,000.00	--



(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			
合计			--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,540,165.53	6,356,604.14
加：资产减值准备	19,337.05	37,601.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,979.63	320,733.98
无形资产摊销	27,839.14	26,215.86
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）		
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）	4,072,582.07	3,420,311.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-57,206,730.30	-3,508,651.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,370,046.02	-47,314,481.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,447,100.05	45,473,269.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,967,304.01	4,811,602.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	348,713,974.16	62,277,314.79



减：现金的期初余额	66,269,078.23	57,218,671.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	282,444,895.93	58,643.41

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	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	6.13%	0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.09	

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

(1) 货币资金期末数为 354,528,934.23 元，比期初数增长 344.92%，主要原因是报告期内首次公开发行股票募集资金到位。

(2) 应收账款期末数为 3,430,996.59 元，比期初数增长 80.14%，主要原因是报告期内公司大力发展绿化苗木（种苗）业务，未结清的业务款相应增加。种苗的销售模式和结算政策与木材、松脂不同，采用赊销方式结算，回款期限较长。

(3) 预付账款期末数为 108,835,445.87 元，比期初数增长 67.99%，主要原因是报告期内公司加大林木资源并购的力度，相应增加了林木收购预付款。

(4) 其他应收款期末数为 4,867,417.97 元，比期初数增长 28.96%，主要原因是报告期内公司加大生产经营力度，相应增加了造林费等生产性预付款等。

(5) 存货期末数为 274,533,089.16 元，比期初数增长 39.39%，主要原因是募投项目开始实施，同时公司加大林木资源并购的力度，公司拥有的林木资源增加。

(6) 其他流动资产期末数为 0 元，比期初数减少 100%，主要原因是上年度公司预付了部分上市费用。

(7) 流动资产合计期末数为 746,195,883.82 元，比期初数增长 113.10%，主要原因是报告期内公司货币资金大幅增长。

(8) 固定资产期末数为 20,672,192.46 元，比期初数增长 528.65%，主要原因是报告期内公司购买了将乐县水南三华南路 48 号写字楼 12-15 层作为主要办公场所。

(9) 无形资产期末数为 9,255,499.61 元，比期初数增长 2144.00%，主要原因是报告期内公司因购入房产而新增了土地使用权。

(10) 非流动资产合计期末数为 55,432,722.63 元，比期初数增长 98.56%，主要原因是报告期内公司的固定资产和无形资产



大幅增长。

(11) 资产总计期末数为 801,628,606.45 元, 比期初数增长 112.03%, 主要原因是报告期内公司发行上市募集资金, 经过经营活动, 实现经营成果, 并形成流动性资产和非流动性资产规模增长。

(12) 短期借款期末数为 15,000,000.00 元, 比期初数增长 15,000,000.00 元, 主要原因是公司取得中国银行的短期借款。

(13) 预收款项期末数为 7,561,934.33 元, 比期初数下降 20.65%, 主要原因是预收货款结转为收入。

(14) 应付职工薪酬期末数为 1,284,658.09 元, 比期初数下降 60.00%, 主要原因是报告期内公司发放了上年度奖金。

(15) 应交税费期末数为 161,675.88 元, 比期初数下降 90.85%, 主要原因是报告期内公司支付了去年同期计提的因收取将乐县万山林竹科技有限公司资金占用费而产生的所得税 1,108,799.11 元。

(16) 应付利息期末数为 424,812.36 元, 比期初数增长 41.52%, 主要原因是报告期内公司于每年 8 月支付世行贷款利息, 故公司中期的应付利息高于年末。

(17) 其他应付款期末数为 55,301,596.00 元, 比期初数增长 157.54%, 主要原因是公司向林业总公司购买办公场所尚有 21,320,400 元未支付; 上市发行费用尚有 10,243,989 元未支付完毕。

(18) 一年内到期的非流动负债期末数为 7,079,384.14 元, 比期初数减少 29.76%, 主要原因是报告期内公司偿还了农发行的部分到期贷款。

(19) 流动负债合计期末数为 105,855,013.74 元, 比期初数增长 57.46%, 主要原因是报告期内公司的其他应付款增加。

(20) 负债合计期末数为 211,107,509.43 元, 比期初数增长 22.40%, 主要原因是报告期内公司的流动负债增加。

(21) 实收资本(或股本)期末数为 138,680,000.00 元, 比期初数增长 33.35%, 主要原因是公司公开发行股票 3468 万股并在深交所上市。

(22) 资本公积期末数为 341,625,936.00 元, 比期初数增长 7844.79%, 主要原因是公司发行上市, 资本溢价所致。

(23) 归属于母公司所有者权益合计期末数为 589,995,293.36 元, 比期初数增长 187.76%, 所有者权益(或股东权益)合计期末数为 590,521,097.02 元, 比期初数增长 187.23%, 主要原因是报告期内公司公开发行股票募集资金。

利润表项目:

(1) 营业收入本期金额为 52,917,111.88 元, 比上年同期金额增加 25.56%, 主要原因是报告期内公司加大生产经营力度, 木材和种苗产销量上升。

(2) 营业总成本本期金额为 43,472,950.66 元, 比上年同期金额增加 38.36%, 主要原因是报告期内公司的营业成本、销售费用和管理费用均有不同程度的增加。

(3) 营业成本本期金额为 14,288,777.69 元, 比上年同期金额增加 86.36%, 主要原因是公司营收规模提高, 子公司金森贸易新开展了松香贸易业务属于毛利率较低业务, 同时公司主营业务的人工成本也有所增加。

(4) 销售费用本期金额为 2,030,720.00 元, 比上年同期金额增加 175.91%, 主要原因是报告期内公司加大了市场开拓力度, 广告费用、差旅费、条码费相应增加。。

(5) 管理费用本期金额为 18,729,938.08 元, 比上年同期金额增加 27.12%, 主要原因是报告期内公司审计费及验资费偿付等上市相关费用增加。

(6) 资产减值损失本期金额为 183,443.40 元, 比上年同期金额减少 27.71%, 主要原因是报告期内公司的坏账损失减少。

(7) 营业利润本期金额为 9,444,161.22 元, 比上年同期金额减少 11.93%, 主要原因是报告期内成本、费用同比增加较快。

(8) 营业外收入本期金额为 4,265,350.00 元, 比上年同期金额增加 50.30%, 主要原因是报告期内公司获得的政府补助增加, 其中龙头企业上市奖励 100 万元。

(9) 营业外支出本期金额为 724,482.50 元, 比上年同期金额增加 37.48%, 主要原因是报告期内公司的对外捐赠增加, 体现了良好的社会责任。

(10) 所得税费用本期金额为 65,014.62 元, 比上年同期金额减少 94.47%, 主要原因是去年同期公司计提了因收取将乐县万山林竹科技有限公司资金占用费而产生的所得税 1,108,799.11 元。



(11) 少数股东损益本期金额为-37,586.67 元,比上年同期金额减少 763.98%,主要原因是控股孙公司金森上华今年上半年未进行采伐,没有营业收入。

现金流量表项目:

(1) 收到其他与经营活动有关的现金本期金额为 6,278,657.76 元,比上年同期金额减少 85.84%,主要原因是招标押金保证金按净额列示,本报告期内大部分已退还竞标业主。

(2) 经营活动现金流入小计本期金额为 49,346,655.42 元,比上年同期金额减少 44.42%,主要原因是报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金减少。

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为 123,857,559.56 元,比上年同期金额增加 109.46%,主要原因是募投项目开始实施,同时公司加大林木资源并购的力度,报告期内公司对外支付的林木资源收购款增加。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金本期金额为 9,157,153.04 元,比上年同期金额增加 36.60%,主要原因是报告期内公司支付了上年度奖金,金额同比较多。

(5) 支付的各项税费本期金额为 5,242,617.16 元,比上年同期金额增加 43.34%,主要原因是报告期内公司支付了去年同期计提的因收取将乐县万山林竹科技有限公司资金占用费而产生的所得税 1,108,799.11 元。

(6) 支付其他与经营活动有关的现金本期金额为 24,662,613.01 元,比上年同期金额增加 38.35%,主要原因是报告期内公司支付的销售费用和管理费用增加。

(7) 经营活动现金流出小计本期金额为 162,919,942.77 元,比上年同期金额增加 86.58%,主要原因是募投项目开始实施,同时公司加大林木资源并购的力度,公司支付的林木转让款增加。

(8) 经营活动产生的现金流量净额本期金额为-113,573,287.35 元,比上年同期金额下降-7804.62%,主要原因是公司支付的林木转让款增加。

(9) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为 5,474,864.14 元,比上年同期金额增加 193.02%,主要原因是报告期内公司向林业总公司购买办公场所,支付了首笔房产转让款 500 万元。

(10) 投资活动产生的现金流量净额本期金额为-5,474,864.14 元,比上年同期金额增加 193.02%,主要原因是报告期内公司支付了房产转让款。

(11) 吸收投资收到的现金本期金额为 385,940,400.00 元,比上年同期金额增加 385,940,400.00 元,主要原因是公司发行上市,募集资金到位。

(12) 取得借款收到的现金本期金额为 15,000,000.00 元,比上年同期金额增加 15,000,000.00 元,主要原因是公司取得中国银行的短期借款 1500 万。

(13) 偿还债务支付的现金本期金额为 3,000,000.00 元,比上年同期金额增加 3,000,000.00 元,主要原因是报告期内公司偿还了农发行的到期贷款 300 万。

(14) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 393,893,453.08 元,比上年同期金额增加 397,887,096.15 元,主要原因是。募集资金到位。



九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的公司 2012 年半年度报告全文原件；
二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表原件；
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的原稿；
四、其他相关资料；
五、以上文件置备于公司证券事务部备查。

董事长： 王国熙

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 13 日