

证券代码：002679

证券简称：福建金森

公告编号：JS-2013-041



**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 48 号 12-15 层)**

# 2013 半年度报告

证券简称：福建金森

证券代码：002679

披露时间：2013 年 8 月 22 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张锦文、主管会计工作负责人陈艳萍及会计机构负责人(会计主管人员)陈艳萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来经营计划和/或预算等前瞻性陈述，属于计划任务性事项，不构成任何承诺性质的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

<b>2013 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>22</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>28</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第七节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>32</b>
<b>第八节 财务报告</b> .....	<b>130</b>
<b>第九节 备查文件目录</b> .....	错误！未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
福建金森、本公司、公司	指	福建金森林业股份有限公司
林业总公司	指	福建省将乐县林业总公司
万森公司	指	将乐县万森林业采育有限公司
青溪公司	指	将乐县青溪林业有限公司
金森木材检验	指	将乐县金森木材检验有限公司
金森贸易	指	将乐县金森贸易有限公司
金森种苗	指	将乐县金森林木种苗有限公司
金森上华	指	将乐县金森上华林业有限公司
《公司章程》	指	《福建金森林业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	福建金森林业股份有限公司股东大会
董事会	指	福建金森林业股份有限公司董事会
监事会	指	福建金森林业股份有限公司监事会
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	福建金森	股票代码	002679
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建金森林业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福建金森		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN JINSEN FORESTRY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	FUJIAN JINSEN		
公司的法定代表人	张锦文		

### 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	福建省将乐县水南三华南路 48 号金森大厦 13 楼	
电话	0598-2359216	
传真	0598-2261199	
电子信箱	<a href="mailto:fjsyb@163.com">fjsyb@163.com</a>	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	将乐县水南镇三华南路 48 号 12-15 层
公司注册地址的邮政编码	353300
公司办公地址	将乐县水南镇三华南路 48 号 12-15 层
公司办公地址的邮政编码	353300
公司网址	<a href="http://www.jinsenforestry.com">www.jinsenforestry.com</a>
公司电子信箱	<a href="mailto:jsly@jinsenforestry.com">jsly@jinsenforestry.com</a>
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 08 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见刊登于 2013 年 8 月 2 日的巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

	的《关于企业法人营业执照变更的公告》
--	--------------------

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	57,134,256.60	52,917,111.88	7.97%
归属于上市公司股东的净利润(元)	3,733,555.82	12,957,600.77	-71.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	3,732,115.57	9,416,733.27	-60.37%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-532,418,496.93	-113,573,287.35	-368.79%
基本每股收益(元/股)	0.03	0.12	-75%
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.12	-75%
加权平均净资产收益率(%)	0.59%	6.13%	-5.54%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,192,228,823.56	940,989,172.52	26.7%
归属于上市公司股东的净资产(元)	620,913,989.83	632,245,454.03	-1.79%

#### 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

无

##### 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

无

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	398,470.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,030.00	
合计	1,440.25	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司继续加大资源并购力度，实施了几项大规模的林木资产收购：1、变更部分募集资金和利用超募资金、银行贷款收购福建省将乐县腾荣达林业有限公司约15万亩林木资产；2、收购将乐县万山林竹科技开发有限公司约5.5万亩林木资产；3、继续推进募投项目实施，报告期内实施进度已接近完成。报告内公司共收购林地274,287亩。

报告期内，公司各项经营活动有序推进。公司木材招标共五期，涉及52个标品、面积5,605亩，销售木材47,559立方米。价格方面，杉木比上年度略有上升，松木和杂木基本与上年度持平；公司完成迹地更新5,753亩，幼林抚育10,326亩，林分修复1,273亩；公司林下套种草珊瑚面积稳定在1123亩，金银花种植面积945亩，芳香樟种植面积1513亩；公司继续强化山林巡护并对现有系统进行升级，正在建设运用存储型GPS巡检器、自动化巡检管理软件的GPS巡检管理系统。报告期内公司经营区共发生两起松毛虫病虫害，影响面积200亩，未发生森林火灾。

报告期内，公司继续大力发展种苗业务。公司现自有苗木基地327.6亩，其中：绿化苗木种植面积122亩，约27.4万株，主要品种为罗汉松、紫薇、山樱花、红叶石楠、红花继木、野鸭椿、桂花、水杉等；绿化苗木播种培育面积20亩，产苗量43万株。造林苗木培育约176万株，其中杉木轻基质容器苗50万株、马尾松轻基质容器苗20万株（袋）、杉木大田裸根苗70万株。报告期内种苗业务营业收入491.8万元，主要销售品种为绿化苗木品种。报告期内，公司重点打造紫薇品牌，正在建设品种丰富、龄组齐全的紫薇苗木基地。

报告期内，公司参股的小额贷款公司——将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司顺利筹建，并于7月份开业。该公司注册资本1亿元，主要业务为将乐县内办理各项小额贷款、银行业机构委托贷款业务，公司出资2000万元，占股比20%。

报告期内，公司获评为“中国生态环境建设十大贡献企业”和“中国品牌信誉理事单位”。

报告期内，公司实现营业收入57,134,256.60元，同比增长7.97%；营业利润4,099,596.58元，同比下降-56.59%；归属于母公司净利润3,718,206.20元，同比下降-71.3%；每股收益为0.03元，同比下降75%。利润下降的主要原因为：虽然报告期木材生产经营形势保持良好，但公司费用支出同比较大，政府补助同比减少。其中，为了实现上市时的森林规模发展规划，公司森林收购在规模速度上较快，举借债务导致财务费用同比增加近600万元，同时管理费用也相应增加；燃油补贴等项政府补助未能及时获得，营业外收入同比下降近400万元。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司营业收入超过90%来自主营业务，结构没有发生明显变化。主营业务收入同比增长约18%，主要原因是随着募集资金项目实施、新增木材收入，种苗业务稳步增长；公司主营业务成本同比增长约32%，毛利率下降约3个百分点。公司主营业务营业成本同比增长较主营业务收入快、毛利下降的主要原因包括：出材中价格较低的小径材和杂木比重上升、募投项目采伐木材缴纳增值税导致价格较低。公司销售费用同比下降约35%，主要是去年为公司上市第一年，公司加大了广告宣传力度，今年恢复到正常水平。公司管理费用同比增长22%，主要增长原因是报告期内：工资福利增加，大量林木收购的相关中介费用、新增办公房屋折旧以及对外业务联系增多等。财务费用同比增长145%，主要是因为公司大量利用银行贷款进行林木收购，银行利息支出增加。公司经营活动现金流净额为-53,241万元，主要原因是消耗性生物资产属于存货，公司在报告期内进行的几项大规模林木资产收购款项计为经营活动现金流出。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
--	------	------	---------	------

营业收入	57,134,256.60	52,917,111.88	7.97%	
营业成本	13,893,910.88	14,288,777.69	-2.76%	
销售费用	1,318,829.74	2,030,720.00	-35.06%	报告期内广告费用减少
管理费用	22,849,190.45	18,729,938.08	21.99%	
财务费用	9,986,427.58	4,074,603.60	145.09%	公司经营规划扩大,银行贷款增加导致财务费用增加。
所得税费用	414,607.37	65,014.62	537.71%	支付政府奖励所得税
经营活动产生的现金流量净额	-532,418,496.93	-113,573,287.35	-368.79%	实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。
投资活动产生的现金流量净额	-21,242,773.33	-5,474,864.14	100%	公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款。
筹资活动产生的现金流量净额	240,276,893.69	393,893,453.08	-39%	主要原因是去年同期公司公开发行股票募集资金流入。
现金及现金等价物净增加额	-313,384,376.57	274,845,301.59	-214.02%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金
货币资金	106,233,058.89	419,617,435.46	-74.68%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金
预付账款	682,019,320.57	148,400,814.77	359.58%	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,收购尚未完成,未结转存货。
其他应收款	12,746,349.96	4,970,751.94	156.43%	报告期内预付造林工资款增加。
长期待摊费用	1,519,275.79	608,558.34	149.65%	报告期内对租赁的基层经营场所进行了装修。
非流动资产合计	79,475,073.83	57,000,393.64	39.43%	报告期内公司长期股权投资增加。
预收款项	3,829,834.31	1,265,152.18	202.72%	报告期内公司预收了松脂货款。
应交税费	99,000.55	249,317.60	-60.29%	报告期实际支付部分期初应支付的税费。
流动负债合计	188,833,178.76	66,524,425.30	183.86%	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、预付造林工资款增加、对租赁的基层经营场所进行了装修、预收了松脂货款。
长期借款	381,966,506.10	241,672,367.53	58.05%	报告期内公司经营规划扩大,银行贷款增加用于林木收购。
非流动负债合计	381,966,506.05	241,672,367.53	58.05%	报告期内公司长期借款增加。
负债合计	570,799,684.81	308,196,792.83	85.21%	报告期内公司流动负债和非流动负债均增加。
财务费用	9,986,427.58	4,074,603.60	145.09%	报告期内公司经营规划扩大,银行贷款增加导致财务费用增加。
资产减值损失	67,844.16	183,443.40	-63.02%	报告期内公司收回了部分账龄较长的应收账款。
营业利润	4,114,946.20	9,444,161.22	-56.43%	报告期内管理费用、财务费用同比增加。
营业外收入	405,970.25	4,265,350.00	-90.48%	报告期内公司获得的补助收入与去年同期相比减少。
营业外支出	404,530.00	724,482.50	-44.16%	报告期内公司支付各类捐赠及补助与去年同期相比减少。
利润总额	4,116,386.48	12,985,028.72	-68.3%	报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。
所得税费用	414,607.37	65,014.62	537.71%	报告期内公司支付了政府奖励金所得税。
净利润	3,701,779.08	12,920,014.10	-71.35%	报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。
归属于母公司所有者的净利润	3,733,555.82	12,957,600.77	-71.19%	报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。
基本每股收益	0.03	0.12	-75%	报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

稀释每股收益	0.03	0.12	-75%	报告期内财务费用同比增加, 营业外收入同比减少。
综合收益总额	3,701,779.08	12,920,014.10	-71.35%	报告期内财务费用同比增加, 营业外收入同比减少。
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,733,555.82	12,957,600.77	-71.19%	报告期内财务费用同比增加, 营业外收入同比减少。
销售商品、提供劳务收到的现金	61,248,863.78	43,067,997.66	42.21%	本报告期营业收入和预收账款增加。
收到其他与经营活动有关的现金	3,586,373.55	6,278,657.76	-42.88%	报告期内收到的政府补贴去去年同期减少。
经营活动现金流入小计	64,835,237.33	49,346,655.42	31.39%	本报告期营业收入增加。
购买商品、接受劳务支付的现金	553,749,997.56	123,857,559.56	347.09%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。
经营活动现金流出小计	597,253,734.26	162,919,942.77	266.59%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。
经营活动产生的现金流量净额	-532,418,496.93	-113,573,287.35	368.79%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,242,773.33	5,474,864.14	-77.3%	去年同期公司支付购买办公场所款。
投资活动现金流出小计	21,242,773.33	5,474,864.14	288.01%	报告期内公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款。
投资活动产生的现金流量净额	-21,242,773.33	-5,474,864.14	288.01%	报告期内公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款。
吸收投资收到的现金	0.00	385,940,400.00	-100%	去年同期公司上市募集资金流入。
取得借款收到的现金	270,000,000.00	15,000,000.00	1,700%	报告期内公司经营规划扩大, 银行贷款增加。
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	400,940,400.00	-32.66%	去年同期公司上市募集

				资金流入。
偿还债务支付的现金	4,126,652.71	3,000,000.00	37.56%	报告期公司偿还银行本金较去年同期增加。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,596,453.60	4,046,946.92	532.49%	报告期内公司支付股利分红款。
筹资活动现金流出小计	29,723,106.31	7,046,946.92	321.79%	报告期内公司支付股利分红款。
筹资活动产生的现金流量净额	240,276,893.69	393,893,453.08	-39%	去年同期公司公开发行股票募集资金流入。
现金及现金等价物净增加额	-313,384,376.57	274,845,301.59	-214.02%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。
期末现金及现金等价物余额	106,233,058.89	354,528,934.23	-70.04%	报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

报告期内，公司进行了多项大规模的林木资产收购，有力地推进招股说明书披露的在未来3年内实现森林经营面积扩大至80万亩的发展规划。报告期内公司基本实现了森林经营规模超过70万亩，提前基本实现前述规划。公司绿化苗收入同比增长46%，但绿化苗等生态林产品的收入尚只占营业收入的约9%，与招股说明书规划的三年内达到15%的目标尚有差距，主要原因是：公司以先取资源为重，将募集资金及银行贷款资金大量投入森林木材业务，木材营收扩大后会增加该15%目标的实现难度；绿化苗业务采取稳健有序发展的原则，避免盲目失误。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2012年度报告中披露的2013年经营计划如下：1、公司将继续做好木材招标工作，抓紧木材生产，计划完成木材产销15万立方米；2、公司将继续重视营林工作，完成8700亩造林绿化任务；3、公司将加强资源并购的力度，完成林木资源收购20-30万亩（含已在进行）；4、公司将进一步发展绿化苗木业务，公司将进一步发展绿化苗木业务，加大绿化种苗基地建设，扩大经营规模，加强与科研院校以及园林绿化企业的合作。

上述经营计划在报告期的进展情况如下：1、报告期内公司完成木材销售4.8万立方米，比上年同期增加15.88%。木材生产主要集中在下半年，因此完成情况良好；2、报告期内公司完成迹地更新（造林）面积5753亩，林分修复面积1273亩，合计7026亩，基本完成全年计划。更新造林主要在上半年，因此完成情况正常；3、报告期内公司实施收购林地面积27.43万亩，进度基本符合全年计划；4、公司种苗业务收入较去年同期增加46%，苗木基地面积较去年同期增加27%，发展形势良好。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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	52,965,261.05	13,307,348.08	74.88%	18.56%	32.47%	-2.63%
分产品						
杉原木	5,900,116.69	1,232,363.23	79.11%	-12.9%	18.59%	-5.55%
杉小径	25,283,504.97	5,810,077.06	77.02%	30.22%	65.67%	-4.92%
松原木	3,271,087.66	799,971.47	75.54%	-23.51%	-15.58%	-2.3%
松小径	8,964,966.61	2,167,410.44	75.82%	4.97%	17.89%	-2.65%
杂原木	1,008,169.98	216,431.44	78.53%	146.76%	97.21%	5.39%
杂小径	3,619,854.14	841,968.94	76.74%	177.52%	177.93%	-0.03%
薪材			0%			
种苗	4,917,561.00	2,239,125.50	54.47%	45.89%	15.35%	12.06%
分地区						
福建省内	52,965,261.05	13,307,348.08	74.88%	18.56%	32.47%	-2.63%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力有所增强。

##### （一）区位优势、水热条件优势

水热条件是用材林业商业经营效益的根本。独立编限的森林经营单位，其森林采伐量需低于生长量，水热条件好的地区，林木生长快，可采伐量大，且政策上有利。

公司所在的将乐县是我国南方集体林区重点林业县，是国务院批准建立的全国集体林区改革试验区、国家林业局确定的全国集体林区林业产权制度改革唯一试点地区和海峡两岸现代林业合作实验区所在地。

公司林区所在福建（闽北）中心产区，所产杉木在全国各杉木品种中，具有最高的顺压强度、抗弯强度、静曲弹性模量、顺纹抗剪和冲击韧性，材性最好。

将乐县气候属中亚热带季风区，日照充足，气温适宜，雨量充沛，属福建省丰水区。全县山地以红壤为主，红壤地区是我国速生丰产用材林基地。全县森林覆盖率高达83.10%。公司林区所在水热条件好，林木生长快。此外，多雨低矮丘陵，不易发生大的森林火灾。

公司所在为经济发达沿海地区、林产加工规模大的省份，木材市场产销结合好，运输距离短。

##### （二）林种结构优势

公司公益林比例极低，商品林比例极高；人工林比例较高，全部为用材林。公司不种植和拥有桉树林。在我国的森林经营政策上，公益林基本限伐禁伐，人工林的单位森林采伐限额多且呈上升趋势，天然林单位森林采伐限额很少且呈下降趋势。

报告期内，公司收购森林中人工林比重较大，进一步提高公司整体人工林占比，有利于提高公司核心竞争力。

##### （三）森林经营、公司管理方面的优势

公司林木种植业务经营历史长久，管理经验丰富，能够很好地把握市场、政策、技术和管理，林木成本较低。

公司由国有资本控制，在收购国有林中处于有利地位，村集体和农民在对外合作造林时也更信任国有单位；公司长期支持农村发展，与农村关系良好，收购资源或合作造林优势明显；公司资金实力雄厚，规模化经营，实现大量养林滚动开发，收购资源扩张经营效益明显。

公司的木材销售采取公开招投标方式进行，并建设有完善的电子招投标系统，良好运行多年，得到林业部门的推广。

公司是福建省林业产业龙头企业和重要的国有林业采育场，享受龙头企业和国有林场采育场的优惠政策，受到政府和林业部门的重点扶持。

**(四) FSC森林认证优势**

公司拥有FSC认证资格。通过FSC森林认证的木材制品，符合消费者环保消费心态，更易进入国际市场、享受关税优惠、绕开绿色贸易壁垒、进入发达国家的政府采购范围，因此，享有更高的售价。

**五、投资状况分析****1、对外股权投资情况****(1) 对外投资情况**

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
20,000,000.00	0.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	将乐县内办理各项小额贷款、银行业机构委托贷款业务	20%

**(2) 持有金融企业股权情况**

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

**(3) 证券投资情况**

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	----------	----------	------	----------

								金额	(如有)		额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源	不适用										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源	不适用										

## (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	37,200.59
报告期投入募集资金总额	17,023.76
已累计投入募集资金总额	30,946.92
报告期内变更用途的募集资金总额	7,300
累计变更用途的募集资金总额	7,300
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	19.62%
募集资金总体使用情况说明	
募投项目“商品材基地建设林木资源资产并购项目”累计投入 17,331.25 万元；部分变更募投及使用超募资金投资项目“并购福建省将乐县腾荣达林业有限公司林木资产建设工业原料林基地项目”累计投入 11,615.67 万元。	



## (2) 募集资金承诺项目情况

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)	本报告期投入金额	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
承诺投资项目										
商品材基地建设林木资产并购项目	是	25,668.71	18,368.71	3,408.09	17,331.25	94.35%		174.44	是	否
承诺投资项目小计	--	25,668.71	18,368.71	3,408.09	17,331.25	--	--	174.44	--	--
超募资金投向										
并购福建省将乐县腾荣达林灶有限公司林木资产建设工业原料林基地项目		11,615.67	11,615.67	11,615.67	11,615.67	100%		0	是	否
									否	否
超募资金投向小计	--	11,615.67	11,615.67	11,615.67	11,615.67	--	--		--	--
合计	--	37,284.38	29,984.38	15,023.76	28,946.92	--	--	174.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、商品材基地建设林木资产并购项目：募投项目正在有序实施中，即将实施完毕，因公司报告期内进行了大规模的林木资产收购，待变更的林权证数量多，县林业局办理林权变更手续需要一定时间且人手有限，公司需分批办理，故募投项目受到了一定影响。项目基本符合进度计划。2、并购福建省将乐县腾荣达林业有限公司林木资产建设工业原料林基地项目：公司报告期内进行了大规模的林木资产收购，待变更的林权证数量多，办理林权变更手续比较耗时。报告期内公司办理完毕该项目的林权变更手续，正在制定具体的生产计划。项目基本符合进度计划。									
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 公司于 2013 年 1 月 21 召开的第二届董事全第二十四次会议，表决结果审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及使用超募资金用于并购福建省将乐县腾荣达林业有限公司林木资产建设工业原料林基地项目暨批准的议案》等。本公司拟变更原定于“将乐县商品材基地建议林木资产并购项目”的募集资金中的 7300 万元，并使用全部超募资金 11531.88 万元及利息，用于并购腾荣达公司 15.14 万亩森林资产建设工业原料林基地。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司先期投入林木资产并购预付款 2557 万元，募集资金未置换先期投入资金。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	为了能够较大限度地为股东获取收益，将暂时闲置的募集资金转为定期存单。
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
并购福建省将乐县腾荣达林业有限公司林木资产建设工业原料林基地项目	商品材基地建设林木资产并购项目	7,300	2,000	2,000	27.4%		0	是	否
合计	--	7,300	2,000	2,000	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2013 年 1 月 21 召开的第二届董事全第二十四次会议，表决结果审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及使用超募资金用于并购福建省将乐县腾荣达林业有限公司林木资产建设工业原材料基地项目暨批准的议案》等。本公司拟变更原定于“将乐县商品材基地建设林木资产并购项目”的募集资金中的 7300 万元，并使用全部超募资金 11531.88 万元及利息，用于并购腾荣达公司 15.14 万亩森林资产建设工业原料林基地。详见公司 2013 年 1 月 22 日披露的《关于变更部分募集资金投资项目及使用超募资金暨森林资产购买事项的公告》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	符合进度计划。公司报告期内进行了大规模的林木资产收购，待变更的林权证数量多，办理林权变更手续比较耗时。报告期内公司办理完毕该项目的林权变更手续，正在制定具体的生产计划。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

募投项目“商品材基地建设林木资源资产并购项目“累计投入 17,331.25 万元；部分变更募投及使用超募资金投资项目“并购福建省将乐县腾荣达林业有限公司林木资产建设工业原料林基地项目”累计投入 11,615.67 万元	2013 年 08 月 22 日	详见刊登于 2013 年 8 月 20 日的巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于 2013 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。
---	------------------	--

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
将乐县万森林业采育有限公司	子公司	林业	木材生产、销售	2000000	164,179,174.22	134,246,279.22	16,944,262.00	8,368,923.59	8,340,523.59
将乐县金森贸易有限公司	子公司	批发和零售贸易业	林产品销售	5000000	4,535,954.98	4,565,844.50	0.00	-198,105.47	-198,105.47
将乐县金森林木种苗有限公司	子公司	林业	绿化苗木、造林苗木、花卉的生产和销售	5000000	21,742,046.72	13,885,824.87	4,917,561.00	1,770,248.34	1,867,748.34
将乐县青溪林业有限公司	子公司	林业	木材生产、销售	1000000	62,343,918.06	45,954,133.37	9,062,310.09	4,714,074.94	4,608,844.94
将乐县金森木材检验有限公司	子公司	林业服务业	林产品质量检测	100000	326,521.12	-191,959.12	630,195.55	-316,317.22	-316,317.22
将乐县金森上华林业有限公司	子公司	林业	木材生产、销售	500000	1,291,930.89	1,139,820.89	0.00	-70,302.52	-70,302.52
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	参股公司	金融服务业	办理各项小额贷款、银行业机构委托贷款业务	100000000	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计	项目进度	项目收益情况
------	--------	----------	----------	------	--------

			实际投入金额		
6.8 万亩速生丰产工业原料林基地建设项目	21,332.2	15,705.13	15,705.13		正在收购建设中
设立小额贷款公司	2,000	2,000	2,000		已注册
合计	23,332.2	17,705.13	17,705.13	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 03 月 13 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	相关公告详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的公告：6.8 万亩速生丰产工业原料林基地建设项目详见 2012 年 12 月 1 日《关于实施 6.8 万亩速生丰产工业原料林基地建设项目并向国家开发银行福建省分行贷款的公告》和 2013 年 3 月 13 日《关于 6.8 万亩速生丰产工业原料林基地建设项目进展的公告》；设立小额贷款公司详见 2012 年 10 月 25 日《关于设立小额贷款公司的公告》和 2013 年 7 月 23 日《关于设立小额贷款公司事项的进展公告》。				

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-27.93%	至	-10.77%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,100	至	2,600
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,913.97		
业绩变动的原因说明	公司生产存在季节性，上半年采伐量少，同时企业经营规模扩大，银行贷款增加，财务费用增加		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年度利润分配方案经过 2013 年 5 月 10 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过。方案为：以公司现有总股本

138,680,000股为基数，向全体股东每10股派1.1元人民币现金（含税：扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.99元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先每10股派1.045元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款<sup>a</sup>；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

公司此次委托中国证券登记结算有限公司深圳分公司代派的现金红利于2013年6月7日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入截止2013年6月6日下午深交所收市后，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东的资金账户。福建省将乐县林业总公司、将乐县林业科技推广中心和福建省将乐县物资总公司的现金红利由本公司自行派发。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内无接待调研、沟通采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
福建省将乐县腾荣达林业有限公司	约 15 万亩林木资产	33,800	正常。资产产权正在过户中。	扩大本公司森林资源规模,进一步优化林种、树种结构,提高公司持续盈利能力,导致资产负债率、偿债压力上升,建设期存在较大的资金压力,但不会对经营业绩有明显影响。	扩大经营面积,预计可增加公司营业收入和盈利水平。报告期尚未组织生产,收购款部分利用了贷款,增加了公司的财务费用。	0%	否	不适用	2013 年 01 月 22 日	详见刊登于 2013 年 1 月 22 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于变更部分募集资金投资项目及使用超募资金暨森林资产购买事项的公告》

将乐县万山林竹科技开发有限公司	约 5.5 万亩林木资产	15,705.13	正常。资产产权正在过户中。	有利于提高公司林地单位面积产量和质量增强公司持续盈利能力，提升公司森林经营规模和质量，本次收购利用大量银行有息贷款，森林生长缓慢，因此对公司短期业绩不会产生重大影响	扩大经营面积，预计可增加公司营收规模。报告期尚无法组织生产，利用银行贷款进行收购增加了公司的财务费用。	0%	否	不适用	2013 年 03 月 13 日	详见刊登于 2013 年 3 月 13 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于 6.8 万亩速生丰产工业原料林基地建设项目进展的公告》
-----------------	--------------	-----------	---------------	--	---	----	---	-----	------------------	---

## 2、出售资产情况

无

## 3、企业合并情况

本报告期内，公司无企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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 万元/月	2.23	100%	按年支付	不适用	2012 年 05 月 22 日	详见刊登于 2012 年 5 月 22 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的招股说明书。
福建省将乐县林业总公司	控股股东	产品销售	绿化苗销售	市场价	27.74 万元	27.74	5.64%	上年度预收 19 万元预付款，报告期内确认收入	不适用		
合计				--	--	29.97	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
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（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

无

## 3、共同对外投资的重大关联交易

无

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

## 5、其他重大关联交易

本报告期内，公司无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

无托管、承包、租赁事项。

### 2、担保情况

公司无对外担保，无对子公司的担保。

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
福建金森林业股份	福建省将乐县腾荣	2013年01月26		44,527.04	福建中兴资产评估	2012年12月31	评估结合谈判	33,800	否	无	资产过户正在办理



有限公司	达林业有 限公司	日			房地产土 地估价有 限责任公 司	日					中
福建金森 林业股份 有限公司	将乐县万 山林竹科 技开发有 限公司	2013 年 08 月 29 日		15,705.13	北京中企 华资产评 估有限责 任公司	2012 年 11 月 30 日	评估值定 价	15,705.13	否	无	资产过户 正在办理 中

#### 4、其他重大交易

无

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资 时所作承诺	福建省将乐县 林业总公司	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。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	2012 年 01 月 01 日		正常履行

		<p>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。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。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。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。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。7、截止 2011 年 12 月 31 日,“(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”。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 01 月 01 日		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				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

无

## 十二、其他重大事项的说明

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	104,000,000	74.99%						104,000,000	74.99%
2、国有法人持股	104,000,000	74.99%						104,000,000	74.99%
其中：境内法人持股	104,000,000	74.99%						104,000,000	74.99%
二、无限售条件股份	34,680,000	25.01%						34,680,000	25.01%
1、人民币普通股	34,680,000	25.01%						34,680,000	25.01%
三、股份总数	138,680,000	100%						138,680,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,613						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股 份数量	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	0	97,516,040	0	质押	48,736,000

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	0		
将乐县林业科技推广中心	国有法人	1.98%	2,744,524		2,744,524	0		
北京国际信托有限公司	国有法人	0.31%	429,365		0	429,365		
福建省将乐县物资总公司	国有法人	0.2%	271,436		271,436	0		
裴剑	境内自然人	0.19%	266,500		0	266,500		
李利文	境内自然人	0.13%	184,722		0	184,722		
李敏	境内自然人	0.13%	180,800		0	180,800		
朱龙飞	境内自然人	0.11%	155,531		0	155,531		
李宏章	境内自然人	0.10%	145,414		0	145,414		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建省将乐县物资总公司与福建省将乐县林业总公司同受将乐县财政局实际控制。其他不详。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京国际信托有限公司	429,365	人民币普通股	429,365					
裴剑	266,500	人民币普通股	266,500					
李利文	184,722	人民币普通股	184,722					
李敏	180,800	人民币普通股	180,800					
朱龙飞	155,531	人民币普通股	155,531					
李宏章	145,414	人民币普通股	145,414					
赵志欣	142,500	人民币普通股	142,500					
黄晓敏	130,000	人民币普通股	130,000					
张进辉	122,461	人民币普通股	122,461					
荆香	120,000	人民币普通股	120,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑涛	总经理、董事	离职	2013 年 06 月 17 日	工作调整
应飏	副总经理、财务总监	离职	2013 年 06 月 22 日	工作调整
江贤明	副总经理	离职	2013 年 06 月 22 日	工作调整
张锦文	总经理	聘任	2013 年 06 月 22 日	工作调整
张锦文	董事	被选举	2013 年 07 月 12 日	工作调整
江介宝	副总经理	聘任	2013 年 06 月 25 日	工作调整
张晓光	副总经理	聘任	2013 年 06 月 25 日	工作调整
陈艳萍	财务总监	聘任	2013 年 06 月 25 日	工作调整

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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	106,233,058.89	419,617,435.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	7,617,935.89	8,244,807.70
预付款项	682,019,320.57	148,400,814.77
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	12,746,349.96	4,970,751.94
买入返售金融资产		
存货	293,245,578.87	292,588,034.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,891,505.55	10,166,934.98
流动资产合计	1,112,753,749.73	883,988,778.88



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	20,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	21,237,296.99	20,440,444.48
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	17,240,619.28	16,608,977.17
油气资产		
无形资产	9,359,333.02	9,223,864.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,519,275.79	608,558.34
递延所得税资产	9,663.39	9,663.39
其他非流动资产	10,108,885.36	10,108,885.36
非流动资产合计	79,475,073.83	57,000,393.64
资产总计	1,192,228,823.56	940,989,172.52
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	
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	29,479,608.18	30,921,950.28
预收款项	3,829,834.31	1,265,152.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	783,151.09	1,085,584.15
应交税费	99,000.55	249,317.60

应付利息	226,607.28	226,607.28
应付股利		
其他应付款	24,835,768.58	19,196,605.04
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	9,579,208.77	13,579,208.77
其他流动负债		
流动负债合计	188,833,178.76	66,524,425.30
非流动负债：		
长期借款	381,966,506.05	241,672,367.53
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	381,966,506.05	241,672,367.53
负债合计	570,799,684.81	308,196,792.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	138,680,000.00	138,680,000.00
资本公积	341,625,936.00	341,625,936.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,690,144.96	6,690,144.96
一般风险准备		
未分配利润	133,917,908.87	145,249,373.07
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	620,913,989.83	632,245,454.03
少数股东权益	515,148.92	546,925.66
所有者权益（或股东权益）合计	621,429,138.75	632,792,379.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,192,228,823.56	940,989,172.52

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

## 2、母公司资产负债表

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	105,363,779.85	417,298,461.56
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	198,006.55
预付款项	674,348,597.78	143,791,286.77
应收利息		
应收股利	34,740,432.57	34,740,432.57
其他应收款	7,494,834.13	5,078,196.83
存货	161,169,412.58	162,871,296.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,459,145.84	6,325,163.84
流动资产合计	990,576,202.75	770,302,844.23
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	118,572,434.49	98,572,434.49
投资性房地产		
固定资产	20,206,233.77	19,511,278.58
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,177,547.69	7,495,273.89
油气资产		
无形资产	9,345,137.90	9,208,834.82
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	574,270.00	
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	166,984,509.21	144,896,707.14
资产总计	1,157,560,711.96	915,199,551.37
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	8,710,374.37	14,045,408.28
预收款项	1,803,268.35	328,610.14
应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
应交税费	96,762.82	56,079.57
应付利息	226,607.28	226,607.28
应付股利		
其他应付款	112,853,382.83	97,300,733.19
一年内到期的非流动负债	9,579,208.77	13,579,208.77
其他流动负债		
流动负债合计	254,052,755.51	126,319,798.32
非流动负债：		
长期借款	381,966,506.05	241,672,367.53
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	381,966,506.05	241,672,367.53
负债合计	636,019,261.56	367,992,165.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	138,680,000.00	138,680,000.00
资本公积	341,625,936.00	341,625,936.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	6,690,144.96	6,690,144.96
一般风险准备		
未分配利润	34,545,369.44	60,211,304.56
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	521,541,450.40	547,207,385.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,157,560,711.96	915,199,551.37

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

### 3、合并利润表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	57,134,256.60	52,917,111.88
其中：营业收入	57,134,256.60	52,917,111.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	53,019,310.40	43,472,950.66
其中：营业成本	13,893,910.88	14,288,777.69
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	4,903,107.59	4,165,467.89
销售费用	1,318,829.74	2,030,720.00
管理费用	22,849,190.45	18,729,938.08
财务费用	9,986,427.58	4,074,603.60
资产减值损失	67,844.16	183,443.40
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）	4,114,946.20	9,444,161.22
加：营业外收入	405,970.25	4,265,350.00
减：营业外支出	404,530.00	724,482.50
其中：非流动资产处置损失		316.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,116,386.45	12,985,028.72
减：所得税费用	414,607.37	65,014.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,701,779.08	12,920,014.10
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	3,733,555.82	12,957,600.77
少数股东损益	-31,776.74	-37,586.67
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.12
（二）稀释每股收益	0.03	0.12
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	3,701,779.08	12,920,014.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,733,555.82	12,957,600.77
归属于少数股东的综合收益总额	-31,776.74	-37,586.67

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

#### 4、母公司利润表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	25,579,927.96	21,007,129.15
减：营业成本	4,960,608.53	3,834,408.49

营业税金及附加	2,436,948.00	1,926,242.23
销售费用	602,210.69	1,462,044.52
管理费用	17,772,417.04	14,749,590.02
财务费用	9,980,971.30	4,072,582.07
资产减值损失	50,650.38	19,337.05
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,223,877.98	-5,057,075.23
加：营业外收入	299,470.25	4,129,020.00
减：营业外支出	261,900.00	585,182.50
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,186,307.73	-1,513,237.73
减：所得税费用	414,607.37	26,927.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,600,915.10	-1,540,165.53
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	0.00	0.00
七、综合收益总额	-10,600,915.10	-1,540,165.53

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

## 5、合并现金流量表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

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	61,248,863.78	43,067,997.66
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	3,586,373.55	6,278,657.76
经营活动现金流入小计	64,835,237.33	49,346,655.42
购买商品、接受劳务支付的现金	553,749,997.56	123,857,559.56
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	11,500,673.55	9,157,153.04
支付的各项税费	4,641,743.86	5,242,617.16
支付其他与经营活动有关的现金	27,361,319.29	24,662,613.01
经营活动现金流出小计	597,253,734.26	162,919,942.77
经营活动产生的现金流量净额	-532,418,496.93	-113,573,287.35
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,242,773.33	5,474,864.14



投资支付的现金	20,000,000.00	
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	21,242,773.33	5,474,864.14
投资活动产生的现金流量净额	-21,242,773.33	-5,474,864.14
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	270,000,000.00	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	270,000,000.00	400,940,400.00
偿还债务支付的现金	4,126,652.71	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,596,453.60	4,046,946.92
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	29,723,106.31	7,046,946.92
筹资活动产生的现金流量净额	240,276,893.69	393,893,453.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-313,384,376.57	274,845,301.59
加：期初现金及现金等价物余额	419,617,435.46	79,683,632.64
六、期末现金及现金等价物余额	106,233,058.89	354,528,934.23

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

## 6、母公司现金流量表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

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	55,969,343.80	37,149,142.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,951,818.29	89,334,591.55
经营活动现金流入小计	124,921,162.09	126,483,733.55
购买商品、接受劳务支付的现金	524,582,255.51	117,866,466.50
支付给职工以及为职工支付的现金	7,807,405.30	5,339,988.27
支付的各项税费	3,630,665.01	1,288,732.46
支付其他与经营活动有关的现金	120,326,086.87	107,955,850.33
经营活动现金流出小计	656,346,412.69	232,451,037.56
经营活动产生的现金流量净额	-531,425,250.60	-105,967,304.01
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	786,324.80	5,459,629.14
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	20,786,324.80	5,459,629.14
投资活动产生的现金流量净额	-20,786,324.80	-5,459,629.14
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
取得借款收到的现金	270,000,000.00	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	270,000,000.00	400,940,400.00
偿还债务支付的现金	4,126,652.71	3,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,596,453.60	4,068,570.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,723,106.31	7,068,570.92
筹资活动产生的现金流量净额	240,276,893.69	393,871,829.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-311,934,681.71	282,444,895.93
加：期初现金及现金等价物余额	417,298,461.56	66,269,078.23
六、期末现金及现金等价物余额	105,363,779.85	348,713,974.16

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

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	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96		145,249,373.07		546,925.66	632,792,379.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96		145,249,373.07		546,925.66	632,792,379.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-11,331,464.20		-31,776.74	-11,363,240.94
(一) 净利润							3,733,555.82			3,733,555.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,733,555.82			3,733,555.82
(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	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96		133,917,908.87		515,148.92	621,429,138.75

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			2,029,035.15		94,702,721.44		563,390.33	205,595,146.92
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,680,000.00	337,325,936.00					12,957,600.77	-37,586.67	384,925,950.10
（一）净利润							12,957,600.77	-37,586.67	12,920,014.10
（二）其他综合收益							0.00		
上述（一）和（二）小计							12,957,600.77	-37,586.67	12,920,014.10
（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

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：福建金森林业股份有限公司

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	138,680,00 0.00	341,625,93 6.00			6,690,144. 96		60,211,304 .56	547,207,38 5.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	138,680,00 0.00	341,625,93 6.00			6,690,144. 96		60,211,304 .56	547,207,38 5.52
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-25,665,93 5.12	-25,665,93 5.12
（一）净利润							-10,600,91 5.10	-10,600,91 5.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-10,600,91 5.10	-10,600,91 5.10
（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							-15,065,02 0.02	-15,065,02 0.02
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							-15,065,02 0.02	-15,065,02 0.02
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			6,690,144.96		34,545,369.44	521,541,450.40

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			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)	34,680,000.00	337,325,936.00			4,661,109.81		41,949,988.24	418,617,034.05
(一) 净利润							46,611,098.05	46,611,098.05
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							46,611,098.05	46,611,098.05
(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					4,661,109.81		-4,661,109.81	

1. 提取盈余公积					4,661,109.81		-4,661,109.81	
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			6,690,144.96		60,211,304.56	547,207,385.52

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

### 三、公司基本情况

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整体变更设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为人民币10,400.00万元，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。

根据本公司2012年第二次临时股东大会决议，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》的核准，本公司在深圳证券交易所以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A股）3468万股，每股面值1元人民币，发行价格为12.00元/股。2012年6月5日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“福建金森”，证券代码为002679，发行上市后本公司股本增至人民币13868万股，每股面值1元。

本公司经营范围：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、竹产成品销售及相关技术、设备进出口业务。（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。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他



有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。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2013年1月1日至2013年6月30日的经营成果和现金流量等相关信息。

## 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (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

现金是指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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

不适用

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融资产主要为应收款项。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (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）减值测试方法、减值准备计提方法**

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**

不适用

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

应收款项包括应收账款、其他应收款。

**(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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(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
组合一	其他方法	资产类型
组合二	账龄分析法	资产类型

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	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%

4—5 年	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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 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。主要分为消耗性生物资产、原材料、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，年末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### 13、投资性房地产

不适用

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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%	9.7%
电子设备	6	3%	16.17%
运输设备	4	3%	24.25%
其他设备	5	3%	19.4%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 其他说明

大修理费用：本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (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；正常中断期间的借款费用继续资本化。



#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

不适用

### 17、生物资产

#### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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。

#### (2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

##### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

##### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、种苗等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业			
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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### ③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、油气资产

不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (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
土地使用权	50 年	购置时土地使用权证剩余使用年限
财务软件	10 年	估计使用年限

### (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收回金额孰低计量，按单项资产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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 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并获取中标人确认。本公司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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (4) 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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 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

## **(3) 售后租回的会计处理**

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

不适用

### **(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

不适用

### **(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

不适用

### 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

无

#### (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
增值税	内销收入 1	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	内销收入 2	13
增值税	内销收入 3	13
增值税	内销收入 4	13-17
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1
林业经费	计征价与销售数量	10

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用



## 2、税收优惠及批文

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	优惠备[2013]002号
	将国减[2013]12号
	将国减[2013]11号
	将国减[2013]09号
	将国减[2013]26号
将乐县万森林业采育有限公司	将国减[2013]10号
将乐县金森林木种苗有限公司	减免备[2013]02号、将国减[2013]16号
将乐县青溪林业有限公司	将国减[2013]13号

## 3、其他说明

注1：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。

注2：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，增值税按13%税率征收。

注3：本公司控股孙公司将乐县金森上华林业有限公司 增值税按13%税率征收。

注4：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。

注5：根据福建省人民政府办公厅闽政办[2001]75号文和三明市人民政府关于印发《三明市加快人工用材林发展若干规定的通知》和将乐县林业局有关规定，将乐县统一对全县所有采伐林木的单位和个人按将乐县木竹育林基金计征价计征育林基金（含维简费），实行源头一次性征收。计征基准为将乐县木竹育林基金计征价与木竹产品销售数量之积。根据《福建省育林基金征收使用管理实施办法》（闽财综[2009]54号），从2010年1月1日起，凡采伐林木的单位和个人按其林木产品销售收入的10%缴纳育林基金。公司从2010年起严格按照54号文计提育林基金，计提方式与将乐县林业局征收方式的差异导致应付账款—育林基金（含维简费）期末结余。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	---------	----------	--------	--------	-----------	--------------------

							净投资的 其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	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	5,000,0 00.00		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	5,000,0 00.00		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	1,000,0 00.00	13,908, 500.00	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	100,000 .00		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	274,000 .00		54.8%	54.8%	是	546,925 .66		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## (2) 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	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏

						的其他项目余额					数股东损益的金额	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	2,000,000.00		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) 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

无

## 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：	--	--	8,009.49	--	--	22,351.56
人民币	--	--	8,009.49	--	--	22,351.56
银行存款：	--	--	106,225,049.40	--	--	419,595,083.90
人民币	--	--	106,225,049.40	--	--	419,595,083.90
合计	--	--	106,233,058.89	--	--	419,617,435.46

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

**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	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

**(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) 套期工具及对相关套期交易的说明**

无

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

无

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

无

**(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**

无

**4、应收股利**

无

**5、应收利息****(1) 应收利息**

无

**(2) 逾期利息**

无

**(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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,041,928.38	100%	423,992.49	5.27%	8,722,475.86	100%	477,668.16	5.48%
组合小计	8,041,928.38	100%	423,992.49	5.27%	8,722,475.86	100%	477,668.16	5.48%
合计	8,041,928.38	--	423,992.49	--	8,722,475.86	--	477,668.16	--

应收账款种类的说明

无

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，按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	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,709,395.00	95.86%	343,814.05	8,096,665.65	92.83%	404,833.28
1 至 2 年	114,125.65	1.42%	11,412.57	596,692.35	6.84%	59,669.24
2 至 3 年	192,300.39	2.39%	57,690.17	6,966.46	0.08%	2,089.94
3 年以上	26,107.34	0.33%	11,075.70	22,151.40	0.25%	11,075.70
3 至 4 年	14,476.46			22,151.40		
4 至 5 年	11,630.88					
合计	8,041,928.38	--	423,992.49	8,722,475.86	--	477,668.16

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**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

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**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

**(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 (%)
第一名	非关联方	2,435,000.00	1 年以内	32.03%
第二名	非关联方	2,015,558.00	1 年以内	26.51%
第三名	非关联方	1,222,500.00	1 年以内	16.08%

第四名	非关联方	1,140,000.00	1 年以内	14.99%
第五名	非关联方	550,000.00	1 年以内	7.23%
合计	--	7,363,058.00	--	96.84%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
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**

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 风险较低的其他应收款项（主要包括应收关联方款项、员工备用金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收					1,381,465.76	24.95%		



款)								
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款项	13,433,367.14	99.54%	687,017.18	5.11%	4,093,162.34	73.94%	503,876.16	12.31%
组合小计	13,433,367.14	99.54%	687,017.18	5.11%	5,474,628.10	98.89%	503,876.16	9.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,621.19	0.46%	61,621.19	100%	61,621.19	1.11%	61,621.19	100%
合计	13,494,988.33	--	748,638.37	--	5,536,249.29	--	565,497.35	--

其他应收款种类的说明

无

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

单位：元

账龄	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						
其中：						
1 年以内小计	6,796,512.38	50.82%	121,519.83	2,535,956.70	61.96%	126,797.84
1 至 2 年	4,899,365.21	36.31%	247,539.21	591,201.76	14.44%	59,120.18
2 至 3 年	368,744.18	2.73%	253,894.39	846,314.63	20.68%	253,894.39
3 至 4 年	804,735.37	5.96%	53,641.50	107,283.00	2.62%	53,641.50
4 至 5 年	21,870.00	1.62%	7,936.00	9,920.00	0.24%	7,936.00
5 年以上	542,140.00	2.56%	2,486.25	2,486.25	0.06%	2,486.25
合计	13,433,367.14	--	687,017.18	4,093,162.34	--	503,876.16

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
将乐县国有林场	61,621.19	61,621.19	100%	账龄五年以上, 回款极小
合计	61,621.19	61,621.19	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
无			

说明

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(%)
第一名	生产工资	459,858.70	一年内	6.14%
第二名	预付林地使用费	180,000.00	一年至二年	2.4%
第三名	生产工资	160,000.00	一年内	2.13%
第四名	预付林地使用费	30,000.00	二年至三年	2.03%
		122,051.00	一年至二年	
第五名	付造林更新款	130,000.00	一年至二年	1.73%
合计	--	1,081,909.70	--	14.43%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
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**

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
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	604,022,413.79	88.56%	116,698,936.34	78.64%
1 至 2 年	64,021,132.24	9.38%	16,412,113.00	11.06%
2 至 3 年	4,788,887.50	0.7%	8,150,533.00	5.49%
3 年以上	9,186,887.04	1.36%	7,139,232.43	4.81%
合计	682,019,320.57	--	148,400,814.77	--

预付款项账龄的说明

## (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
第一名	非关联方	186,156,712.01	1 年以内	林权证未办理
第二名	非关联方	157,051,329.00	1 年以内	林权证未办理
第三名	非关联方	32,752,270.00	1 年以内	林权证未办理
第四名	非关联方	800,000.00	1 年以内	林权证未办理
	非关联方	18,000,000.00	1-2 年	林权证未办理
	非关联方	7,000,000.00	2-3 年	林权证未办理
第五名	非关联方	21,054,910.00	1 年以内	林权证未办理
合计	--	422,815,221.01	--	--

预付款项主要单位的说明

无

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

**(4) 预付款项的说明**

无

**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	70,074.65		70,074.65	28,089.65	0.00	28,089.65
消耗性生物资产	293,175,504.22		293,175,504.22	292,559,944.38		292,559,944.38
合计	293,245,578.87		293,245,578.87	292,588,034.03		292,588,034.03

**(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	无	无	0%
库存商品	无	无	0%
在产品	无	无	0%
周转材料	无	无	0%
消耗性生物资产	无	无	0%

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
留抵进项税	10,891,505.55	10,166,934.98
合计	10,891,505.55	10,166,934.98

其他流动资产说明

无

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0.00	0.00
可供出售权益工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

无

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
无								

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

持有至到期投资的说明

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
无		

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0.00	0.00
其中：未实现融资收益	0.00	0.00
分期收款销售商品	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
无							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

**15、长期股权投资****(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	-------------	--------------	------	----------	--------

						比例(%)	(%)	表决权比例不一致的说明			
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	成本法	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20%	20%	无	0.00	0.00	0.00
合计	--	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

无

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00



1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	0.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 公允价值变动合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

## 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：	23,865,509.35	1,703,677.20			25,569,186.55
其中：房屋及建筑物	17,584,614.80	526,518.00			18,111,132.80
机器设备	106,000.00				106,000.00
运输工具	3,483,842.77	79,022.00			3,562,864.77
电子设备和专用设备	2,691,051.78	1,098,137.20			3,789,188.98
--	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：	3,425,064.87		906,824.69		4,331,889.56
其中：房屋及建筑物	425,531.88		283,687.92		709,219.80
机器设备	19,366.92		5,140.80		24,507.72
运输工具	1,827,814.14		283,425.12		2,111,239.26
电子设备和专用设备	1,152,351.93		334,570.85		1,486,922.78
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	20,440,444.48	--			21,237,296.99
其中：房屋及建筑物	17,159,082.92	--			17,401,913.00
机器设备	86,633.08	--			81,492.28
运输工具	1,656,028.63	--			1,451,625.51
电子设备和专用设备	1,538,699.85	--			2,302,266.20
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
电子设备和专用设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	20,440,444.48	--			21,237,296.99
其中：房屋及建筑物	17,159,082.92	--			17,401,913.00
机器设备	86,633.08	--			81,492.28
运输工具	1,656,028.63	--			1,451,625.51
电子设备和专用设备	1,538,699.85	--			2,302,266.20

本期折旧额 906,824.69 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	0.00
机器设备	0.00
运输工具	0.00

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
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
无		

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
无												

在建工程项目变动情况的说明

无

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
无		

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

工程物资的说明

无

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

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、种植业				
1. 芳樟香项目	2,832,028.03	250,031.00		3,082,059.03
2. 草珊瑚项目	1,035,152.90			1,035,152.90
3. 金银花项目	3,628,092.96	432,242.80		4,060,335.76
4. 竹林	9,113,703.28		50,631.69	9,063,071.59
5. 果树林				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	16,608,977.17	682,273.80	50,631.69	17,240,619.28

### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

无

## 22、油气资产

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	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 未探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 井及相关设施	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折耗合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 井及相关设施	0.00	0.00	0.00	0.00
三、油气资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 未探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 井及相关设施	0.00	0.00	0.00	0.00
四、油气资产账面价值合计		0.00	0.00	
1. 探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 未探明矿区权益	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 井及相关设施	0.00	0.00	0.00	0.00

油气资产的说明

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	9,568,038.02	263,094.00		9,831,132.02
土地使用权	8,769,800.00	263,094.00		9,032,894.00
计算机软件	798,238.02			798,238.02
二、累计摊销合计	344,173.12	127,625.88		471,799.00
土地使用权	160,811.86	87,715.56		248,527.42
计算机软件	183,361.26	39,910.32		223,271.58
三、无形资产账面净值合计	9,223,864.90	135,468.12		9,359,333.02
土地使用权	8,608,988.14	175,378.44		8,784,366.58
计算机软件	614,876.76	-39,910.32		574,966.44
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
土地使用权	0.00	0.00		0.00

计算机软件	0.00	0.00		0.00
无形资产账面价值合计	9,223,864.90	135,468.12		9,359,333.02
土地使用权	8,608,988.14	175,378.44		8,784,366.58
计算机软件	614,876.76	-39,910.32		574,966.44

本期摊销额元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法  
无

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
苗圃租金	351,010.34	381,268.13	16,722.68		715,555.79	
乾滩、梅花进苗圃零星工程	257,548.00		28,098.00		229,450.00	
万安分公司房屋修缮费		574,270.00			574,270.00	
合计	608,558.34	955,538.13	44,820.68		1,519,275.79	--

长期待摊费用的说明

无

**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**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,663.39	9,663.39
小计	9,663.39	9,663.39
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无		
可抵扣差异项目		
无		

**(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**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元



项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	9,663.39		9,663.39	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

## 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	1,043,165.51	115,518.85	47,674.69	0.00	1,111,009.67
二、存货跌价准备		0.00	0.00	0.00	
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
九、在建工程减值准备			0.00	0.00	
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,043,165.51	115,518.85	47,674.69	0.00	1,111,009.67

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
公益性生产性生物资产	10,108,885.36	10,108,885.36
合计	10,108,885.36	10,108,885.36

其他非流动资产的说明

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	120,000,000.00	0.00
合计	120,000,000.00	

短期借款分类的说明

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

其他金融负债	0.00	0.00
--------	------	------

交易性金融负债的说明

无

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

无

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
林木收购款	6,829,952.20	7,234,081.00
育林基金等（含维简费）	16,259,744.00	18,613,386.05
林地使用费	3,507,874.14	855,185.00
道路补偿款	1,952,462.55	448,400.56
苗木款		2,824,000.00
其他		946,897.67
规划设计费	600,159.76	
道路维修费	329,415.53	
合计	29,479,608.18	30,921,950.28

#### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

将乐县国营苗圃苗木款 1,387,000.00 元未到结算期。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
木材款	3,678,254.35	374,610.14
种苗款	0.00	477,610.00
金银花款	4,320.00	0.00
木材检验费	147,259.96	412,932.04
合计	3,829,834.31	1,265,152.18

#### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 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	1,066,257.09	8,048,346.24	8,331,452.24	783,151.09
二、职工福利费		1,677,880.33	1,677,880.33	
三、社会保险费		1,037,781.25	1,037,781.25	
四、住房公积金		1,041,300.00	1,041,300.00	
六、其他	19,327.06	844,731.82	864,058.88	
合计	1,085,584.15	12,650,039.64	12,952,472.70	783,151.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

不适用

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	684.24
营业税	36,758.01	102,578.67
企业所得税		84,220.18
个人所得税	27,042.05	31,311.75
城市维护建设税	21,378.04	4,516.77
其他税种	13,822.45	26,005.99
合计	99,000.55	249,317.60

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 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	226,607.28	226,607.28
合计	226,607.28	226,607.28

应付利息说明

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
无			

应付股利的说明

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金	9,074,046.22	10,149,876.22
投标保证金	2,993,800.00	2,402,800.00

其他	12,767,922.36	6,643,928.82
合计	24,835,768.58	19,196,605.04

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
第一名	1,627,341.00	承包管护押金	未到结算期
第二名	1,319,913.00	承包管护押金	未到结算期
第三名	1,000,000.00	承包管护押金	未到结算期
第四名	693,992.49	承包管护押金	未到结算期
第五名	579,780.18	承包管护押金	未到结算期
合计	5221026.67	--	--

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	9,579,208.77	13,579,208.77
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00

1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	9,579,208.77	13,579,208.77

## (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	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	579,208.77	579,208.77
减：一年内到期的长期借款	0.00	0.00
合计	9,579,208.77	13,579,208.77

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 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
无								

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						

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

一年内到期的应付债券说明

无

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明

无

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

其他流动负债说明

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	26,500,000.00	26,500,000.00
抵押借款	275,500,000.00	225,500,000.00
信用借款	89,545,714.82	3,251,576.30
减：一年内到期的长期借款：	-9,579,208.77	-13,579,208.77
合计	381,966,506.05	241,672,367.53

长期借款分类的说明

公司因银行贷款而抵押的林地总面积为418454亩。

**(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
中国银行股份有限公司 将乐支行	2013年05月 20日	2028年05月 20日	人民币元	7.53%		150,000,000.00		
国家开发银	2012年12月	2027年12月	人民币元	6.55%		150,000,000.		



行福建省分行	27 日	26 日				00		
国家开发银行福建省分行	2009 年 06 月 26 日	2024 年 06 月 26 日	人民币元	6.88%		40,500,000.00		
中国农业发展银行三明市分行	2007 年 12 月 27 日	2015 年 12 月 27 日	人民币元	6.55%		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	人民币元	6.55%		26,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	388,000,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等不适用

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间  
无

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
无						

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
无					

专项应付款说明

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		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

无

#### 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	138,680,000.00						138,680,000.00

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不适用

#### 48、库存股

库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

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	341,625,936.00			341,625,936.00

资本公积说明

无

## 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	6,690,144.96			6,690,144.96
合计	6,690,144.96			6,690,144.96

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

不适用

## 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	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	145,249,373.07	--
调整后年初未分配利润	145,249,373.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,718,206.20	--
应付股利	15,065,020.02	
期末未分配利润	133,917,908.87	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

不适用

## 54、营业收入、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	52,965,261.05	44,675,331.18
其他业务收入	4,168,995.55	8,241,780.70
营业成本	13,893,910.88	14,288,777.69

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业	52,965,261.05	13,307,348.08	44,675,331.18	10,045,847.99
合计	52,965,261.05	13,307,348.08	44,675,331.18	10,045,847.99

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉原木	5,900,116.69	1,232,363.23	6,774,013.04	1,039,217.84
杉小径	25,283,504.97	5,810,077.06	19,415,132.93	3,507,039.93
松原木	3,271,087.66	799,971.47	4,276,728.60	947,640.53
松小径	8,964,966.61	2,167,410.44	8,540,574.87	1,838,543.30
杂原木	1,008,169.98	216,431.44	408,562.10	109,745.97
杂小径	3,619,854.14	841,968.94	1,304,336.64	302,939.42
薪材			585,410.00	359,526.30
种苗	4,917,561.00	2,239,125.50	3,370,573.00	1,941,194.70
合计	52,965,261.05	13,307,348.08	44,675,331.18	10,045,847.99

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	52,965,261.05	13,307,348.08	44,675,331.18	10,045,847.99
合计	52,965,261.05	13,307,348.08	44,675,331.18	10,045,847.99

**(5) 公司来自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(%)
第一名	4,900,691.15	8.58%
第二名	4,484,691.22	7.85%
第三名	3,432,688.00	6%
第四名	2,855,000.00	4.99%
第五名	2,536,516.00	4.44%
合计	18,209,586.37	31.86%

营业收入的说明

无

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	无				
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	无				

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	0.00	0.00	

营业税	31,509.79	14,580.73	应税收入的 5%
城市维护建设税	21,727.79	5,468.05	应纳流转税 5%
教育费附加	21,757.81	5,465.26	应纳流转税 5%
育林基金	4,828,112.20	4,139,953.85	详见说明
合计	4,903,107.59	4,165,467.89	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准，详见“第八节 财务报告”之“五、税项”。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	599,005.52	418,735.42
道路维修费	476,609.57	410,410.38
规划设计费	142,982.85	155,783.10
林木补偿款	18,500.00	
其他	81,731.80	266,438.30
广告宣传费	0.00	779,352.80
合计	1,318,829.74	2,030,720.00

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费、五险一金、工会经费和教育经费	9,652,038.10	5,351,710.91
林地使用费	1,318,641.00	1,353,269.60
咨询服务费	821,937.72	203,800.00
折旧及无形长期资产摊销	1,032,747.25	602,669.80
差旅费和交通费	1,103,414.04	1,533,034.79
修理费	10,019.80	10,893.00
营林费	1,095,008.61	337,807.78
业务招待费	2,656,354.80	3,006,452.98
管护经费	297,543.00	264,360.00
办公费	1,118,646.24	1,573,762.51
研发费用	633,747.59	216,327.59

劳保费	255,024.83	187,648.56
低值易耗品	189,851.00	79,478.90
财产保险费	118,022.50	214,390.50
房产税		0.00
修缮费	199,743.00	206,773.80
广告宣传费		0.00
其他	2,346,450.97	3,587,557.36
合计	22,849,190.45	18,729,938.08

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,531,433.58	4,068,570.92
减：利息收入	-580,398.18	-138,279.56
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费及其他	35,392.18	144,312.24
合计	9,986,427.58	4,074,603.60

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明

无

## 61、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	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

## (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
无			

## (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			

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

无

## 62、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	67,844.16	183,443.40
合计	67,844.16	183,443.40

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	398,470.25	4,159,930.00	398,470.25
赔偿金收入	1,000.00	104,320.00	1,000.00
罚款收入		1,100.00	
其他	6,500.00		6,500.00
合计	405,970.25	4,265,350.00	405,970.25

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	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、财家【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	--

营业外收入说明

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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	
对外捐赠	344,530.00	484,000.00	344,530.00

标品补助及其他	60,000.00	240,166.00	60,000.00
合计	404,530.00	724,482.50	404,530.00

营业外支出说明

无

## 65、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	414,607.37	65,014.62
合计	414,607.37	65,014.62

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年6月30日	2012年6月30日
归属于本公司普通股股东的净利润	1	3,718,206.20	12957600.77
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	1,440.25	3540867.5
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	3,716,765.95	9416733.27
年初股份总数	4	134,680,000.00	104000000
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		
	6	-	34,680,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	7	0	0
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		
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
发行在外的普通股加权平均数(II)	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	134,680,000.00	104000000
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	134,680,000.00	104000000
基本每股收益(I)	14=1÷13	0.027607709	0.124592315
基本每股收益(II)	15=3÷12	0.027597015	0.090545512
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%	0.25
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)× (100%-17)]÷(13+19)	0.03	0.124592315
稀释每股收益(II)	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.03	0.090545512

## 67、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	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00

其他综合收益说明

无

## 68、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	405,970.35
招标押金及保证金	1,260,960.00
单位往来及其他	1,919,443.20
合计	3,586,373.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(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	24,168,020.19
营业外支出	404,530.00
单位往来及其他	2,788,769.10
合计	27,361,319.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额

无	
---	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

## 69、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	3,701,779.08	12,920,014.10
加：资产减值准备	83,193.78	183,443.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	906,824.69	598,697.99
无形资产摊销	127,625.88	38,893.62
长期待摊费用摊销	1,184,986.13	12,486.36
财务费用（收益以“-”号填列）	10,566,825.76	4,074,603.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,701,883.53	-77,577,818.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-541,664,143.30	-92,452,611.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,027,472.48	38,629,003.64
经营活动产生的现金流量净额	-532,418,496.93	-113,573,287.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,233,058.89	354,528,934.23
减：现金的期初余额	419,617,435.46	79,683,632.64
现金及现金等价物净增加额	-313,384,376.57	274,845,301.59

### (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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00

流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	106,233,058.89	419,617,435.46
其中：库存现金	8,009.49	22,351.56
可随时用于支付的银行存款	106,225,049.40	419,595,083.90
三、期末现金及现金等价物余额	106,233,058.89	419,617,435.46

现金流量表补充资料的说明

无

### 70、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

不适用

## 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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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	国有企业	福建将乐	郑涛	投资开发	3000 万元	70.32%	70.32%	将乐县财政局	48909969-0

本企业的母公司情况的说明

无

## 2、本企业的子公司情况

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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	福建将乐	唐建平	木材检验	10 万元	100%	100%	68088109-0
将乐县金森上华林业有限公司	控股子公司	有限公司	福建将乐	陈光忠	林木销售	50 万元	100%	100%	69660350-3
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	参股公司	有限责任公司	福建将乐	张晓光	金融服务业	10000 万元	20%	20%	07323774-6



### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
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	母公司的控股子公司	68752309-3
福建积善投资股份有限公司	母公司的控股子公司	77535296-8
将乐县融发融资担保有限责任公司	母公司的控股子公司	79835477-1
将乐县农村信用合作联社	母公司的控股子公司	15598070-1

本企业的其他关联方情况的说明

无

### 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(%)
福建省将乐县林业总公司	金森大厦绿化工程款、种苗款	参考市场价格	277,352.00	5.64%	0.00	0%

**(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
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
福建省将乐县林业总公司	万森林业	房屋	2011年09月01日	2014年08月31日	参考市场价格	22,300.00

关联租赁情况说明

详见“第五节 重要事项”之“七、重大关联交易 1、与日常经营相关的关联交易”

**(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**

无

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

销售绿化苗（金森大厦绿化工程）	将乐县林业总公司	87,032.00			
-----------------	----------	-----------	--	--	--

上市公司应付关联方款项

无

## 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

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、仲裁等或有事项。

### 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

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的对外担保等或有事项。

其他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2013年6月30日，本公司不存在应披露的新增重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

详见本季报“第五节 重要事项”之“九、公司或持有5%以上股东在报告期内或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	0.00				0.00
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

## 9、其他

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：风险较低的应收款项（应收关联方款项及有确凿证据表明不存在减值的应收账款）								
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售商品或提供劳务	0.00	0%	0.00	0%	213,356.17	100%	15,349.62	7.19%
组合小计	0.00	0%	0.00	0%	213,356.17	100%	15,349.62	7.19%
合计		--	0.00	--	213,356.17	--	15,349.62	--

应收账款种类的说明

无

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	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	0.00		0.00	213,356.17	100%	15,349.62
合计		--	0.00	213,356.17	--	15,349.62

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (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(%)
无				

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

无

## 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一：按风险较低的其他应收款	2,392,466.18	30.41%			2,392,466.18	44.42%		

组合二：按账龄为风险特征的其他应收款	5,475,865.78	69.59%	373,497.83	4.74%	2,993,228.48	55.58%	307,497.83	10.27%
组合小计	7,868,331.96	100%	373,497.83		5,385,694.66		307,497.83	
合计	7,868,331.96	--	373,497.83	--	5,385,694.66	--	307,497.83	--

其他应收款种类的说明

无

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

单位：元

账龄	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,880,002.84	89.12%	204,749.88	2,278,888.70	76.14%	113,944.44
1 至 2 年	370,354.00	6.76%	37,035.40	450,201.76	15.04%	45,020.18
2 至 3 年	98,283.18	1.79%	29,484.95	92,827.58	3.1%	27,848.27
3 至 4 年	41,248.32	0.75%	20,624.16	97,283.00	3.25%	48,641.50
4 至 5 年	21,870.00	0.41%	17,496.00	9,920.00	0.33%	7,936.00
5 年以上	64,107.44	1.17%	64,107.44	64,107.44	2.14%	64,107.44
合计	5,475,865.78	--	373,497.83	2,993,228.48	--	307,497.83

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

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				



期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

### （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

### （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(%)
第一名	非关联方	459,858.70	一年内	6.14%
第二名	非关联方	180,000.00		2.4%
第三名	非关联方	160,000.00	一年内	2.13%
第四名	非关联方	152,051.00		2.03%
第五名	非关联方	130,000.00		1.73%
合计	--	1,081,909.70	--	14.43%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
将乐县金森木材检验有限公司	全资子公司	340,496.88	4.54%
合计	--	340,496.88	4.54%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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%				
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	20%	20%				
合计	--	118,572,434.49	98,572,434.49	20,000,000.00	118,572,434.49	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,966,433.96	19,119,146.65
其他业务收入	1,613,494.00	1,887,982.50
合计	25,579,927.96	21,007,129.15
营业成本	4,960,608.53	3,834,408.49

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业	23,966,433.96	4,960,608.53	19,119,146.65	3,834,408.49
其他				
合计	23,966,433.96	4,960,608.53	19,119,146.65	3,834,408.49

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉元木	3,230,062.90	599,753.18	3,148,196.87	481,208.13
杉小径	12,584,666.89	2,562,008.36	7,546,545.84	1,355,818.35
松元木	1,633,994.47	416,617.26	2,557,540.55	589,583.16
松小径	3,987,868.57	913,119.17	5,147,424.26	1,106,217.72
杂元木	620,648.46	107,863.56	107,047.45	28,913.27
杂小径	1,909,192.67	361,247.00	283,751.68	67,380.24
薪材			328,640.00	199,187.62
合计	23,966,433.96	4,960,608.53	19,119,146.65	3,828,308.49

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	23,966,433.96	4,960,608.53	19,119,146.65	3,828,308.49
合计	23,966,433.96	4,960,608.53	19,119,146.65	3,828,308.49

**(5) 公司来自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(%)
第一名	4,900,691.15	8.58%
第二名	4,484,691.22	7.85%
第三名	3,432,688.00	6%
第四名	2,855,000.00	4.99%
第五名	2,536,516.00	4.44%
合计	18,209,586.37	31.86%

营业收入的说明

无

**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

**(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

**(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

投资收益的说明

无

**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	-10,600,915.10	-1,540,165.53
加：资产减值准备	66,000.00	19,337.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,012.61	476,979.63
无形资产摊销	126,790.92	27,839.14
长期待摊费用摊销	803,718.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,557,564.76	4,072,582.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,701,883.53	-57,206,730.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-533,703,552.29	-38,370,046.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,137,753.03	-13,447,100.05
经营活动产生的现金流量净额	-531,425,250.60	-105,967,304.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
一年内到期的可转换公司债券	-531,425,250.60	-105,967,304.01
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,363,779.85	348,713,974.16
减：现金的期初余额	417,298,461.56	66,269,078.23
现金及现金等价物净增加额	-311,934,681.71	282,444,895.93

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

**十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
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）	398,470.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,030.00	
合计	1,440.25	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、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照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

无

### （2）同时按照境外会计准则与按照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

无

### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、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	0.59%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.03	0.03

## 4、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106,233,058.89元，比期初数减少75%，主要原因是报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。

（2）预付账款期末数为682,019,320.57 元，比期初数增加360%，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，收购尚未完成，未结转存货。

（3）其他应收款期末数为12,746,349.96元，比期初数增加156%，主要原因是报告期内预付造林工资款增加。

(4) 长期股权投资期末数为20,000,000.00元,比期初数增加20,000,000.00元,主要原因是报告期内公司投资将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司。

(5) 长期待摊费用期末数为1,519,275.79元,比期初数增加150%,主要原因是报告期内对租赁的基层经营场所进行了装修。

(6) 非流动资产合计期末数为79,475,073.83元,比期初数增加39%,主要原因是报告期内公司长期股权投资增加。

(7) 预收款项期末数为3,829,834.31元,比期初数增加203%,主要原因是报告期内公司预收了松脂货款。

(8) 应交税费期末数为99,000.55元,比期初数减少60%,主要原因是报告期实际支付部分期初应支付的税费。

(9) 流动负债合计期末数为188,833,178.76元,比期初数增加184%,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、预付造林工资款增加、对租赁的基层经营场所进行了装修、预收了松脂货款。

(10) 长期借款期末数为381,966,506.05元,比期初数增加58%,主要原因是报告期内公司经营规划扩大,银行贷款增加用于林木收购。

(11) 非流动负债合计期末数为381,966,506.05元,比期初数增加58%,主要原因是报告期内公司长期借款增加。

(12) 负债合计期末数为570,799,684.81元,比期初数增加85%,主要原因是报告期内公司流动负债和非流动负债均增加。

#### 利润表项目:

(1) 财务费用期末数为9,986,427.58元,比上年同期金额增加145%,主要原因是报告期内公司经营规划扩大,银行贷款增加导致财务费用增加。

(2) 资产减值损失期末数为67,844.16元,比上年同期金额减少-63%,主要原因是报告期内公司收回了部分账龄较长的应收账款。

(3) 营业利润期末数为4,114,946.2元,比上年同期金额减少-56%,主要原因是报告期内管理费用、财务费用同比增加。

(4) 营业外收入期末数为405,970.25元,比上年同期金额减少90%,主要原因是报告期内公司获得的补助收入与去年同期相比减少。

(5) 营业外支出期末数为404,530.00元,比上年同期金额减少44%,主要原因是报告期内公司支付各类捐赠及补助与去年同期相比减少。

(6) 利润总额期末数为4,116,386.48元,比上年同期金额减少68%,主要原因是报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

(7) 所得税费用期末数为414,607.37元,比上年同期金额增加538%,主要原因是报告期内公司支付了政府奖励金所得税。

(8) 净利润期末数为净利润3,701,779.08元,比期初数减少-71%,主要原因是报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

(9) 归属于母公司所有者的净利润期末数为3,733,555.82元,比期初数减少-71%,主要原因是报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

(10) 基本每股收益期末数为0.03元,比期初数减少-75%,主要原因是报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

(11) 稀释每股收益期末数为0.03元,比期初数减少-75%,主要原因是报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

(12) 综合收益总额期末数为3,701,779.08元,比期初数减少-71%,主要原因是报告期内财务费用同比增加,营业外收入同比减少。

(13) 归属于母公司所有者的综合收益总额期末数为3,733,555.82元, 比期初数减少-71%, 主要原因是报告期内财务费用同比增加, 营业外收入同比减少。

现金流量表项目:

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金期末数为61,248,863.78元, 比上年同期金额增加42%, 主要原因是本报告期营业收入和预收账款增加。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金期末数为 3586373.55 元, 比上年同期金额减少42.87%, 主要原因是报告期内收到的政府补贴去去年同期减少。

(3) 经营活动现金流入小计期末数为64835237.33元, 比上年同期金额增加31.38%, 主要原因是主要原因是本报告期营业收入增加。

(4) 购买商品、接受劳务支付的现金期末数为553749997.56元, 比上年同期金额增加335%, 主要原因是报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。

(5) 经营活动现金流出小计597,253,734.26元, 比上年同期金额增加266.59%, 主要原因是报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。

(6) 经营活动产生的现金流量净额期末数为-532,418,496.93元, 比上年同期金额增加369%, 主要原因是报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。

(7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金期末数为1,242,773.33元, 比上年同期金额减少77%, 主要原因是去年同期公司支付购买办公场所款。

(8) 投资支付的现金为20,000,000元, 比上年同期金额增加20,000,000元, 主要原因是公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款

(9) 投资活动现金流出小计期末数为21242773.33元, 比上年同期金额增加288%, 主要原因是报告期内公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款。

(10) 投资活动产生的现金流量净额期末数为-21,242,773.33元, 比上年同期金额增加288%, 主要原因是报告期内公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款。

(11) 吸收投资收到的现金期末数为0元, 比上年同期金额减少385,940,400.00元, 主要原因是去年同期公司上市募集资金流入。

(12) 取得借款收到的现金期末数为270,000,000.00元, 比上年同期金额增加1700%, 主要原因是报告期内公司经营规划扩大, 银行贷款增加。

(13) 筹资活动现金流入小计期末数为270,000,000.00元, 比上年同期金额减少33%, 主要原因是去年同期公司上市募集资金流入。

(14) 偿还债务支付的现金期末数为4,126,652.71元, 比上年同期金额增加38%, 主要原因是报告期公司偿还银行本金较去年同期增加。

(15) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金期末数为25,596,453.60元, 比上年同期金额增加532%, 主要原因是报告期内公司支付股利分红款

(16) 筹资活动现金流出小计期末数为29,723,106.31元, 比上年同期金额增加322%, 主要原因是报告期内公司支付股利分红款。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额期末数为240,276,893.69元, 比上年同期金额减少39%, 主要原因是去年同期公司公开发行股票募集资金流入。

(18) 现金及现金等价物净增加额期末数为-313,384,376.57元, 比上年同期金额减少214%, 主要原因是报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。

(19) 期末现金及现金等价物余额期末数为106,233,058.89元, 比上年同期金额减少70%, 主要原因是报告期内实施募投项目、并购林木资产投入大量资金。





## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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文件的正文及公告的原稿。

福建金森林业股份有限公司  
2013年8月22日