



福建金森林业股份有限公司

2014 年年度报告

JS-2015-032

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **138680000** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.90** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），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

2014 年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 董事会报告	32
第五节 重要事项	46
第六节 股份变动及股东情况	51
第七节 优先股相关情况	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	52
第九节 公司治理	59
第十节 内部控制	65
第十一节 财务报告	66
第十二节 备查文件目录	135

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
金森小额贷款	指	将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司
《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
致同、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

1、宏观经济环境风险：国内外经济调整形势会导致木材需求减弱，宏观经济的持续调整态势导致木材价格下降风险加大。我国是林产品生产与出口大国，国际国内经济形势的不利状态会影响木材价格走弱。目前建筑、家居、纸业等行业的需求或价格出现疲态，市场资金紧张，木材价格承压较大。

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

3、新业务拓展的风险：公司在绿化苗木业务方面虽然有种植优势、种质资源优势 and 林地优势，但缺乏相应的品牌、市场地位、渠道等，目前尚处于发展初期阶段，规模、经验、市场把控能力和客户基础较弱，可能出现失败受挫、达不到预期、效果不佳等情形。

4、管理风险和财务风险：公司首发上市后，经营规模扩大，容易造成公司在运营管理、内部控制、人力资源配置等方面出现效率下降，管理费用增加。同时，公司经营规模扩大，银行贷款增加会导致财务费用增加，资金紧张。

其他重要风险及公司之风险对策，请参见公司首次公开发行股票招股说明书及下文公司“八、公司未来发展的展望”。

公司提示：公司结合自身业务特点和实际情况，从实际经营决策关注角度，依据重要性原则，披露以上风险因素。但该排序并不表示风险因素依次发生或者一旦发生造成的损害依次多寡。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	福建金森林业股份有限公司		
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		
注册地址	福建省将乐县水南三华南路 48 号		
注册地址的邮政编码	353300		
办公地址	福建省将乐县水南三华南路 48 号		
办公地址的邮政编码	353300		
公司网址	www.jinsenforestry.com		
电子信箱	jsly@jinsenforestry.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	应飏	朱沁雨
联系地址	福建省将乐县水南三华南路 48 号 13 层	福建省将乐县水南三华南路 48 号 13 层
电话	0598-2359216	0598-2327339
传真	0598-2261199	0598-2327339
电子信箱	fjjsyb@163.com	qinyu901120@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http: //www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 04 月 18 日	将乐县工商行政管理局	350400100003108	350428705188269	70518826-9
报告期末注册	2014 年 09 月 28 日	福建省工商行政管理局	350400100003108	350428706188269	70518826-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）		2014 年 9 月，公司对经营范围进行了变更。变更前：森林经营和管护；造林和更新；花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；木制品、竹制品、初级农产品销售；对外贸易；中草药种植；木材、竹材采运、加工、销售（有效期至 2014 年 2 月）。变更后：森林经营和管护；造林和更新；花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；木制品、竹制品、初级农产品销售；对外贸易；中草药种植；木材、竹材采运、加工、销售。公司就此办理了工商变更登记手续。公司的主营业务未发生变化。			
历次控股股东的变更情况（如有）		无			

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）
会计师事务所办公地址	厦门市珍珠湾软件园一期创新大厦 A 区 15 层
签字会计师姓名	林开钦、柯招萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
红塔证券股份有限公司	上海市徐汇区田林东路 414 弄 12 号 A315	陈曙光、黄强	2012 年 6 月 5 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	190,206,399.58	174,263,656.50	9.15%	155,512,807.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,985,313.45	48,127,480.63	-2.37%	55,207,761.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,000,098.18	34,667,107.43	-39.42%	44,880,562.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,862,852.57	-534,580,516.43	99.46%	-133,723,939.93
基本每股收益（元/股）	0.34	0.35	-2.86%	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.35	-2.86%	0.45
加权平均净资产收益率	6.91%	7.42%	-0.51%	12.28%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,389,108,794.87	1,374,813,230.45	1.04%	940,989,172.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	699,118,628.09	665,307,914.64	5.08%	632,245,454.03

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,333.41	-2,487.80	-36,464.29	
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）	28,128,384.39	14,068,315.81	14,779,977.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,145,406.53	-604,170.81	-4,421,587.31	
非经常性损益总额				
减：所得税影响额		-750.00	-4,820.48	
少数股东权益影响额（税后）	-904.00	2,034.00	-452.00	
合计	25,985,215.27	13,460,373.20	10,327,198.70	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

一、继续加强森林资源积累，基本完成前期战略发展目标

报告期内，公司加强了募投项目的执行力度。一是加速推进收购福建省将乐县腾荣达林业有限公司15.14万亩林木资产项目，报告期末林权变更手续已全部办理完毕；二是继续推进原募投项目实施，报告期末实施进度已达98.46%。此外，公司继续利用自有资金、银行贷款例常持续收购本地林木专业经营户林地、代管林及其他森林资源。

报告期内公司新增林权证的证载面积为2.47万亩。报告期末，公司经营区林地面积74.07万亩，蓄积量549万立方米（注1），基本完成上市后三年内森林经营规模达80万亩的战略发展目标。

二、坚持立足森林业务，做好资源培育、保有管护和生产经营工作

公司继续重视营林、造林、绿化工作，强化资源培育施工、指导、检查、监督、验收等环节的管理。报告期内，公司完成植树造林总面积8,995亩，其中：自筹造林5,220亩，村企合作造林3,775亩，完成生态修复（两沿一环）面积7473亩。完成幼林抚育33,643亩，成林抚育39,103亩，抚育间伐人工林13,032亩。同时，公司引进新型优良种源（2C无性系、尤溪3代、光泽3代）与省林科院合作试验栽植390亩，为今后公司资源培育达到速生丰产种源的筛选做好基础。

公司建立了相关制度以加强森林资源保护。一方面为适应生产方式的变化，加大了择伐、间伐伐区的监管力度，制定了《择伐区监督管理工作责任追究办法》。另一方面为规范公司林地占用、征用管理，制定了《福建金森林业股份有限公司占用征用林地管理办法》等制度。报告期内公司经营区未发生病虫害，发生火警3起，影响面积125.5亩。报告期内，公司继续通过FSC审核。

公司继续完善公司木材招标工作体系，强化伐区“三化”管理工作，利用OA办公自动化平台及时掌握伐区木材的出山和调运情况，加强伐区边界动态管理。报告期内，公司完成木材招标10期，伐区199片，采伐面积22,484亩（其中皆伐7,675亩，择间伐14,809亩）（注2），材积143,561立方米。报告期内，公司将面积5.34万亩的适龄松木林的松脂采集权进行招标，实现松脂采集招标收入780万元。

三、创新模式培养新增长点，多种新业务并行发展

报告期内，公司继续大力发展种苗业务。新增绿化苗木种植基地236.1亩，种植苗木数量4.6万多株，主要品种为紫薇、红叶石楠、红花继木、天竺桂、山樱花。绿化播种苗木培育面积11亩，产苗量约50万株。造林苗木培育面积完成31亩，其中：大田播种育苗面积31亩，产苗量150万株，主要品种为杉木、马尾松、木荷、枫香；轻基质育苗完成110万袋。留圃绿化苗木的生产抚育面积约400亩，主要作业项目有全面锄草、培土、修剪、施肥、浇水、病虫害防治等。报告期内苗木业务实现营业收入约1,300万元。

报告期内，公司紫薇基地完成紫薇苗木栽植283亩，数量为31,350株，销售苗木821株。对部分洋紫薇引进三种优良品种进行嫁接。新引进红火箭、红火球、红叶紫薇、红叶紫薇开紫花四个品种。报告期内，基地各项专利发明，经上报国家专利局评审，荣获二项专利发明和三项实用新型称号。

报告期内，公司投资建设杂交鹅掌楸种苗繁育中心，实现规模500亩。其中，建设组培室5,000平方米、智能温室15,000平方米。组培中心建设已全面完成并投入使用，智能温室部分主体建设已完并投入使用，供水系统、电力系统已投入使用。

报告期内，公司继续推进生物质产业发展，全年共完成抚育面积1478亩。其中：金银花抚育、补植面积为837亩；芳香樟抚育一次面积641亩。报告期内，林业经济作物实现营业收入共计536.25万元。

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实现盈利203.36万元。

注1：为二类调查数据。

注2：为三类调查数据。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司营业收入90%来自主营业务，结构没有发生明显变化。绿化苗等非木材产品的收入占营业收入的11.81%，公司收入结构更加合理。

报告期内，公司营业收入和主营业务收入同比增长为9.15%和6.73%。主要原因是随着募集资金项目的实施，公司经营区面积和生产规模扩大，木材产销规模上升，同时绿化苗木、林业经济作物等非用材林产品业务也有良好拓展。报告期公司销售木材143,561立方米，与去年基本持平，木材销售收入同比增加4.46%，木材价格整体平稳；公司继续发展绿化苗种苗（含紫薇）业务，其收入同比增加2%；林业经济作物（金银花等）进入收获期，营业收入同比增长425.6%。公司营业成本增加20.21%，主要原因公司新增收购消耗性生物资产的现价高于历史成本，导致本期销售结转的单位存货成本提高，造成公司毛利率同比下降3.46%。

报告期内，公司主营经营模式（包括采购模式、生产模式和销售模式）没有发生重大变化的，主要盈利资产为消耗性生物资产（用材林），用材林的盈利能力保持正常，但数量有明显扩大。公司消耗性生物资产计为存货，生长周期长，为持续培育持续收获的经营模式，期末金额较大，不存在销售积压或减值情形。

报告期内，公司销售费用增加28.09%，管理费用增加9.56%，财务费用增加57.76%。财务费用大幅增加的主要原因是公司大量利用银行贷款收购林木资源和发展紫薇、细胞工程繁育中心等项目。公司经营活动现金流净额为286.29万元，主要原因是消耗性生物资产属于存货，报告期内公司收购林木资产款项计为经营活动现金流出。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年度报告中披露的2014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，力争完成10000亩造林绿化任务；3、公司将继续推进森林资源并购，争取收购林地5-8万亩，完成森林经营面积80万亩的目标；4、公司将进一步发展绿化苗木业务，进一步培育优势品牌品种，加强与科研院校以及园林绿化企业的合作。

公司完成情况：1、报告期内，公司木材生产14.36万立方米，完成年初经营计划95.71%。2、报告期内公司完成造林任务8,995亩，计划完成率达90%；3、资源并购方面，报告期内公司新增林权证证载面积2.47万亩，报告期末公司森林经营面积为74.07万亩，基本完成上市后三年内森林经营规模达80万亩的战略发展目标；4、报告期内公司大力发展绿化苗木业务，重点打造紫薇品牌，继续开展金银花等林业经济作物产业，绿化苗等非用材林产品的收入占营业收入的14.97%，基本完成招股说明书规划的三年内达到15%的目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入

说明

公司木材采取招投标销售。报告期内，公司生产并销售木材143,561立方米；苗木种植约1464万株，销售1121万株；以采集买断权招投标方式销售松脂780万元；实现贸易收入75.48万元。苗木包括造林苗和绿化苗，品种繁多，造林苗细小量大，因此数量可比性不强；2014年起金银花进入成熟期，林业经济作物的收入增加；贸易为偶发性经营，限制扩张。公司所处为农业产业，集中度很低，市场份额均较小。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

木材	销售量	立方米	143,561	144,280	-0.50%
	生产量	立方米	143,561	144,280	-0.50%
	库存量	立方米	0	0	
苗木	销售量	万株	1,121	1,109	32.01%
	生产量	万株	1,464	1,250.98	-10.39%
	库存量	万株	343	141.98	141.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

苗木包括造林苗和绿化苗，品种繁多，造林苗细小量大，因此数量可比性不强。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	51,089,841.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.19%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	顺昌升升木业有限公司	14,406,612.00	8.18%
2	将乐恒鑫木业公司	14,396,496.00	8.17%
3	顺昌升升木业有限公司	7,979,828.00	4.53%
4	冯长林	7,898,105.00	4.48%
5	林芳依	6,408,800.00	3.64%
合计	--	51,089,841.00	31.19%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
林业		54,382,418.28	100.00%	45,238,710.63	100.00%	0.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
杉原木		6,107,296.40	11.23%	4,984,116.61	11.02%	0.21%
杉小径		20,997,114.83	38.61%	18,675,516.00	41.28%	-2.67%
松原木		2,695,450.02	4.96%	2,377,813.34	5.26%	-0.30%
松小径		8,467,022.75	15.57%	7,310,852.27	16.16%	-0.59%
杂原木		1,064,293.40	1.96%	861,981.99	1.91%	0.05%
杂小径		3,852,984.63	7.08%	2,455,520.27	5.43%	1.65%
薪材			0.00%	24,692.00	0.05%	-0.05%
种苗		10,066,660.48	18.51%	8,382,330.25	18.53%	-0.02%
林业经济作物		1,131,595.77	2.08%	165,887.90	0.37%	1.71%

说明

公司木材的营业成本由生产工资、活立木成本、林价款构成；公司绿化苗营业成本由活立木成本构成；公司的松脂没有成本。报告期内，公司新增收购消耗性生物资产的现价高于历史成本，导致本期销售结转的单位存货成本提高，木材毛利率有所下降。公司林业经济作物包括金银花、草珊瑚和芳香樟，本期销售金银花为过往年度生长期抚育的收获积累，相应劳动工资已当期费用化，本期销售成本不含采摘成本，故毛利率较高。2014年起金银花进入成熟期，从目前情形看，金银花采摘处于微利。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,028,332.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.19%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	8,798,733.00	8.80%
2	第二名	7,551,786.00	8.79%
3	第三名	7,125,600.00	4.87%
4	第四名	6,030,000.00	4.82%
5	第五名	4,522,213.00	3.91%
合计	--	34,028,332.00	31.19%

4、费用

报告期内公司的费用情况说明见前文“二、主营业务分析1、概述”。

5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	175,636,454.47	173,693,834.15	1.12%
经营活动现金流出小计	178,499,307.04	708,274,350.58	-74.80%
经营活动产生的现金流量净额	-2,862,852.57	-534,580,516.43	99.46%
投资活动现金流入小计	7,700.00		
投资活动现金流出小计	33,970,904.83	30,328,870.17	12.01%
投资活动产生的现金流量净额	-33,963,204.83	-30,328,870.17	11.98%
筹资活动现金流入小计	129,830,000.00	311,170,000.00	-58.28%
筹资活动现金流出小计	138,901,422.33	62,131,273.49	123.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,071,422.33	249,038,726.51	-103.64%
现金及现金等价物净增加额	-45,897,479.73	-315,870,660.09	-85.47%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流出同比减少和经营活动产生的现金流净额同比增加的主要原因是：公司上年度因大量购买林木资产而支付了大量购买款项。

筹资活动现金流入同比减少的主要原因是：公司本年度较上年度取得的银行借款减少。

筹资活动现金流出同比增加的主要原因是：公司前期取得的借款进入还款期，本年度支付的银行利息增加。

筹资活动产生的现金流净额同比减少的主要原因是：筹资活动现金流入同比减少，筹资活动现金流出同比增加。

现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是：经营活动产生的现金流净额和筹资活动产生的现金流净额均同比减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司经营活动产生的现金流净额与本年度净利润差异的原因是，消耗性生物资产属于存货，大量的收购林木资产款项计为经营活动现金流出，导致经营活动产生的现金流净额为负。

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	176,193,042.60	54,382,418.28	69.13%	6.73%	20.21%	-3.46%
分产品						
杉原木	23,426,714.72	6,107,296.40	73.93%	23.07%	22.54%	0.11%
杉小径	74,730,061.17	20,997,114.83	71.90%	11.13%	12.43%	-0.33%
松原木	8,724,040.09	2,695,450.02	69.10%	-26.29%	13.36%	-10.81%

松小径	28,299,272.17	8,467,022.75	70.08%	-14.16%	15.81%	-7.74%
杂原木	3,011,466.40	1,064,293.40	64.66%	1.54%	23.47%	-6.28%
杂小径	11,631,884.25	3,852,984.63	66.88%	23.93%	56.91%	-6.96%
薪材						
种苗	21,007,103.00	10,066,660.48	52.08%	2.08%	20.09%	-7.19%
林业经济作物	5,362,500.80	1,131,595.77	78.90%	425.60%	582.14%	-4.84%
分地区						
福建省	176,193,042.60	54,382,418.28	69.13%	6.73%	20.21%	-3.46%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	57,849,295.64	4.16%	103,746,775.37	7.55%	-3.39%	报告期内募投项目继续实施，公司募集资金基本使用完毕
应收账款	28,638,022.18	2.06%	13,586,223.29	0.99%	1.07%	报告期内种苗公司的待回收的销售苗木款项增加
存货	854,982,612.36	61.55%	810,084,679.85	58.92%	2.63%	报告期内公司继续收购林木资产，确认入账的林木资产增加
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	22,486,415.63	1.62%	20,452,856.89	1.49%	0.13%	公司的参股公司小额贷款公司盈利
固定资产	31,494,063.79	2.27%	23,547,438.74	1.71%	0.56%	报告期内公司向华虹科技购买了办公楼
在建工程	36,948,536.60	2.66%		0.00%	2.66%	报告期内公司的细胞工程种苗繁育中心正在建设
预付款项	212,926,493.21	15.33%	285,834,137.60	20.79%	-5.46%	报告期内公司加强了预付款业主的收购执行力度，林木资产过户增加
其他应收款	30,131,034.88	2.17%	6,980,885.15	0.51%	1.66%	2014 年度的部分育林金返还和森林抚补贴未收到
其他流动资产	12,530,215.10	0.90%	7,283,563.77	0.53%	0.37%	报告期内因公司收购林木资产，待抵扣进项税增加

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	28,830,000.00	2.08%	61,170,000.00	4.45%	-2.37%	报告期内公司偿还了部分银行短期贷款
长期借款	343,965,305.27	24.76%	465,970,265.28	33.89%	-9.13%	经一年，部分长期借款划分至一年内到期的非流动负债
应付账款	66,801,639.77	4.81%	143,080,710.75	10.41%	-5.60%	报告期内，公司支付了腾荣达项目林木转让款
应付职工薪酬	3,824,267.11	0.28%	230,661.16	0.02%	0.26%	报告期末公司提取了年终奖金未发放
其他应付款	19,691,680.20	1.42%	14,601,507.96	1.06%	0.36%	招标押金、【】增加？？？？
一年内到期的非流动负债	222,991,788.47	16.05%	20,672,393.98	1.50%	14.55%	经一年，部分长期借款划分至一年内到期的非流动负债

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

公司是典型的商品经济型林业经营单位，被评为“福建省农业产业化省级重点龙头企业”和“2011-2013年度福建省林业产业化龙头企业”、“2013-2015年度农业产业化市级龙头企业”，具有多方面的经营优势。

(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，且多雨低矮丘陵，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，国有天然林也逐步开始禁伐，天然林单位森林采伐限额很少且呈下降趋势，人工林的单位森林采伐限额多且呈上升趋势。

报告期内，公司继续收购森林资源，收购森林中注重保证人工林比重，有利于保持公司核心竞争力。

（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、避开绿色贸易壁垒、进入发达国家的政府采购范围，因此，享有更高的售价。

报告期内，公司的核心竞争力无重大变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
0.00	20,000,000.00	-100.00%
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	20.00%

（2）持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	41,616
报告期投入募集资金总额	3,945.79
已累计投入募集资金总额	37,092.71
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	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	
公司募集资金总额为 41,616 万元，扣除发行相关费用 4,415.41 万元后，实际募集资金净额为 37,200.59 万元，募集资金原计划投资《商品材基地建设林木资源资产并购项目》25,668.71 万元。2012 年，实际投入该项目 13,923.16 万元。2013 年 2 月，公司股东大会审议通过《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〈林木资产转让协议书〉的议案》。公司变更原定用于“将乐县商品材基地建设林木资源资产并购项目”的募集资金中的 7,300 万元、并使用全部超募资金 11,531.88 万元及其利息，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。变更后,“商品材基地建设林木资源资产并购项目”计划使用募集资金为 18368.71 万元。 2014 年,公司实际投“商品材基地建设林木资源资产并购项目”755.18 万元,投入“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”3,190.61 万元。 截至本报告期末,公司已累计投入募集资金总额为 37,092.71 万元,累计变更用途的募集资金总额为 7,300 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	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源资产并购项目	是	25,668.71	18,368.71	755.18	18,086.43	98.46%		1,171.46	是	否
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			7,300	3,190.61	7,390.61	101.24%		2,189.19	是	否
承诺投资项目小计	--	25,668.71	25,668.71	3,945.79	25,477.04	--	--	3,360.65	--	--
超募资金投向										
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		11,615.67	11,615.67		11,615.67	100.00%				否
超募资金投向小计	--	11,615.67	11,615.67		11,615.67	--	--		--	--
合计	--	37,284.38	37,284.38	3,945.79	37,092.71	--	--	3,360.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	商品材基地建设林木资产并购项目: 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, 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, 故募投项目受到一定影响。									
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									
	超募资金净额: 11,531.88 万元。 用途: 2013 年 2 月 6 日, 公司股东大会审议通过《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〈林木资产转让协议书〉的议案》。公司变更原定用于“将乐县商品材基地建设林木资源资产并购项目”(以下简称“商品材基地项目”)的募集资金中的 7,300 万元、并使用全部超募资金 11,531.88 万元及其利息, 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。 进展情况: 截至 2014 年 6 月 30 日, 变更募集资金及利息 7390.61 万元、超募募集资金及利息 11615.67									

	万元共同投入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。 注：公司于 2013 年第一次股东大会通过了关于变更部分募集资金投向的议案，决定变更募集资金 7300 万元，使用超募资金 11,531.88 万元及其专户利息用于并购腾荣达公司林木资产，报告期内投入的 3190.61 万元中 90.61 万元为专户（国家开发银行福建省分行）的利息。 变更募集资金 7390.61 万元与超募资金及利息 11615.67 万元共同投入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，本年实现的效益 2189.19 万元为该项目整体效益，两部份资金无法单独计算效益。
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源资产并购预付款 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	适用 并购腾荣达公司林木资产建设工业原料林基地项目的募集资金节余金额为 28,128.26 元，为公司从国开行专户向腾荣达公司支付尾款后该账户收到的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	暂存放在募集资金专户中，准备支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	商品材基地建设林木资产并购项目	7,300	3,190.61	7,390.61	101.24%		2,189.19	是	否

项目									
合计	--	7,300	3,190.61	7,390.61	--	--	2,189.19	--	--
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 召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《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议工业原材料基地项目暨批准的议案》。将原定用于"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 11,531.88 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》。注：公司于 2013 年第一次股东大会通过了关于变更部门募集资金投向的议案，决定变更募集资金 7300 万元，使用超募资金 11, 531.88 万元及其专户利息用于并购腾荣达公司林木资产，报告期内投入的 3190.61 万元中 90.61 万元为专户（国家开发银行福建省分行）的利息。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	198,057,099.63	133,025,451.96	36,797,582.23	16,886,365.54	18,432,832.22
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	4,974,617.14	4,826,781.30	754,776.61	420,874.94	362,561.23
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、花卉的生产及销售	10000000	58,495,694.08	29,839,377.69	22,427,274.70	6,507,147.09	6,522,647.09
将乐县青溪林业有限公司	子公司	林业	木材生产、销售	1000000	189,751,905.36	46,013,281.10	24,398,178.45	12,220,444.79	12,040,314.79
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	1,983,184.48	689,380.74	3,099,382.87	832,849.44	581,074.53
将乐县金森	子公司	林业	木材生产、	500000	2,880,776.6	1,007,409.6		-129,446.87	-131,446.87

上华林业有限公司			销售		9	9			
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	参股公司	小额贷款	各项小额贷款、银行业机构委托贷款	100000000	116,168,745.71	112,432,078.18	19,596,922.45	14,127,407.91	10,167,793.71

主要子公司、参股公司情况说明

公司将整个集团（含公司本部及下属全资子公司）按“统一控制、整体运营”的模式进行管理经营，银行借贷、木材销售、对外协调、集团重大事项、资源保护和培育的总运营等重要功能均主要由公司本部负责，本部对下属单位相关业务进行指导、监督和管理。由此，借款费用全部发生在本部；招投标杂费、广告宣传、对外接待招待、对外捐赠、集团对外事务差旅交通、各类中介机构、研发等费用主要发生在本部；对下属企业监管指导支出在本部发生；此外，办公费、劳保费等也大部分由本部支出。上述管理模式，公司本部承担了更多的整个集团费用。该模式的实施基础是：相关下属企业为全资子公司，业务一致或配套，所经营的全部森林纳入同一《森林经营方案》经营，集团所有的森林由公司本部独立编限共用限额。该模式已经运行很长时间，适合集团业务的经营管理。该模式实施的效果是：提高了整体运营效率、整体专业程度和整体对外协调效果，避免各自为政，有利于全部森林的科学化经营，增强了内部控制，减少了费用开支。

森林采伐限额可在纳入编限的森林范围内自主选择实施。公司本部安排本期孰个子公司采伐量大，则其当期利润就较大。

木材检验公司主要为公司木材生产销售配套检尺服务；贸易公司原为发挥公司FSC（FM/COC）资格开展FSC木制品销售，但考虑到贸易的风险较高，公司对其业务进行限制；种苗公司见前文相关说明。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
6.8 万亩速生丰产工业原料林基地建设项目	21,332.2	272.95	15,978.08	74.90%	不适用	2013 年 03 月 13 日	2013 年 3 月 13 日刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《福建金森林业股份有限公司关于 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	2,000	0	2,000	100.00%	按权益法核算	2013 年 07 月	2013 年 7 月 23

公司					的长期股权投资收益为 452,856.89 元	23 日	日刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《关于设立小额贷款公司 事项进展的公告》
合计	23,332.2	272.95	17,978.08	--	--	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

短期看，国际国内经济的调整态势导致木材价格略有下降、需求减弱的风险加大；国内企业资金较为紧张，木材下游的建筑、家居、纸业等行业的需求和价格出现疲态；进口木材价格波动加剧，出现局部性或阶段性明显下降。长期看，原木制品亲民、生态环保，深受消费者喜欢，随着收入和生活水平提高，市场需求将越来越大。

由于我国木材供不应求，产能刚性，林木种植业企业相互间竞争较弱。2014年我国木材产量8178万立方米，比上年下降3.1%（中华人民共和国2013年国民经济和社会发展统计公报），2014年我国木材进口总量达到7684.99万立方米，比上年增长11.22%。

宏观政策方面，十八大报告中提出建设“美丽中国”，将生态文明建设放在突出位置。随着国家对生态建设的重视、国民环保意识的增强，森林资源进入多种目的永续利用和集约经营的新阶段，将更加注重林业的可持续化发展，林下种植、苗木种植取得较好的发展机遇。中共中央、国务院印发《国有林区改革指导意见》提出“有序停止重点国有林区天然林商业性采伐，将提供生态服务、维护生态安全确定为国有林区的基本职能”，公司的经营区虽以人工商品林为主，但也拥有部分国有天然林，仍可能存在局部或者多方面的不利于林业商业经营的政策调整。

（二）公司发展战略

公司本着森林“越采越多、越采越好、持续经营、永续利用”的发展理念，将长期致力于森林的可持续经营，致力于森林的生态性、经济性和社会性的协调发展；积极整合周边森林资源，不断探索村民企合作新模式，扩大森林经营面积；在科学经营森林的同时，发挥公司技术优势和森林资源优势，有序发展绿化苗木种植、植物性中药材林下种植等生态林产品产业。

公司经过上市三年的发展，基本完成上市时定下的发展目标：资源规模方面，森林经营面积达74万亩，基本完成80万亩的计划规模，且持续符合FSC标准；林产品方面，在本杉木中心区自产木材销量规模最大，绿化苗木、林业经济作物等非用材的林产品占收入比重基本达到14.97%，基本达到15%的规划标准。公司将发挥自身竞争优势，借助公司上市的良好契机，依托福建省林业改革的有利政策背景，把握国有林场改革和集体林权制度改革的历史机遇，在进一步在扩大经营面积，保证经营质量和增加非用材林产品等新利润增长点等方面继续加强。

（三）2015年度经营计划

- 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，力争完成人工造林7,800亩，林分修复补植面积2,700亩。
- 3、公司将继续推进森林资源并购，争取新造林地林权办理12,000亩，完成森林经营面积80万亩的目标
- 4、公司将进一步发展绿化苗木业务，进一步重点培育紫薇、马褂木等优势品牌品种，加强与科研院校以及园林绿化企业的合作。

公司上述计划系任务性指标，将尽力实现，但不构成任何承诺性质的盈利预测。

（四）可能面对的风险

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

1、宏观经济环境经济风险：国内外经济调整形势会导致木材需求减弱，宏观经济的持续调整态势导致木材价格下降风险加大。我国是林产品生产与出口大国，国际国内经济形势的不利状态会影响木材价格走弱。目前建筑、家居、纸业等行业的需求或价格出现疲态，市场资金紧张，木材价格承压较大。

2、林业政策风险：林业是政策性很强的行业。《国有林区改革指导意见》提出“有序停止重点国有林区天然林商业性采伐，将提供生态服务、维护生态安全确定为国有林区的基本职能”，虽然公司林区处于《中共中央国务院关于加快林业发展的决定》所指的“发展集约林业，加快建设各种用材林和其他商品林基地，增加木材等林产品的有效供给，减轻生态建设压力”的适宜地区，但公司也拥有部分国有天然林，在政策上仍可能存在局部或者多方面的不利于林业商业经营的调整，从而给公司生产经营带来不利影响。

3、新业务拓展的风险：公司在绿化苗木业务方面虽然有种植优势、种质资源优势 and 林地优势，但缺乏相应的品牌、市场地位、渠道等，目前尚处于发展初期阶段，规模、经验、市场把控能力和客户基础较弱，可能出现失败受挫、达不到预期、效果不佳等情形。

4、管理风险和财务费用风险：报告期内公司经营规模扩大，容易造成公司在运营管理、内部控制、人力资源配置方面等存在一定的出现管理风险效率下降，管理费用增加。同时，公司经营规模扩大，银行贷款增加会导致财务费用增加，资金紧张。

其他重要风险及对策，请参见公司首次公开发行股票招股说明书。

公司提示：公司结合自身业务特点和实际情况，从实际经营决策关注角度，依据重要性原则，披露以上风险因素。但该排序并不表示风险因素依次发生或者一旦发生造成的损害依次多寡。

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

2、长期看，我国森林资源短缺，木材自给不足，如木材价格走弱，可伺机增加低价收购活立木。公司将寻找有利时机加快资源并购，扩大经营规模。

3、公司将立足现有资源，积极拓展绿化苗木业务，增加利润增长点。坚持稳步有序推进原则，在加强绿化种苗基地建设的同时紧跟市场，做好市场调查，建立市场化绩效机制，引进人才，科学选种，深化与科研院校以及园林绿化企业的合作。

4、完善内部控制，强化基础管理。公司将强化内部控制建设，结合业务特点，落到实处，在适当的幅度范围内使用资金杠杆和尽量使用低息贷款。在2013年内控建设基础上，进一步完善内控体系，逐步理顺各子公司、各部门的关系和业务流程，抓好基础管理的制度化、规范化建设，简化必要工作流程，提高工作效率。

九、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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2014年度利润分配预案为：以公司现有总股本13,868万股为基数，按每10股派发现金红利0.90元（含税），向全体股东派现人民币12,481,200.00元，剩余未分配利润结转以后年度。公司不进行资本公积金转增股本或派送股份红利。

2、公司2013年度利润分配预案为：以公司现有总股本13,868万股为基数，按每10股派发现金红利0.95元（含税），向全体股东派现人民币13,174,600.00元，剩余未分配利润结转以后年度。公司不进行资本公积金转增股本或派送股份红利。

3、公司2012年度利润分配方案为：以公司现有总股本13,868万股为基数，按每10股派发现金红利1.1元（含税），向全体股东派现人民币15,254,800.00元，剩余未分配利润结转以后年度。公司不进行资本公积金转增股本或派送股份红利。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司股东的	以现金方式要约回购股份资金计入现	以现金方式要约回购股份资金计入现
------	------------	------------------	------------------	------------------	------------------

		股东的净利润	净利润的比率	金分红的金额	金分红的比例
2014 年	12,481,200.00	46,985,313.45	26.56%	0.00	0.00%
2013 年	13,174,600.00	48,127,480.63	27.37%	0.00	0.00%
2012 年	15,254,800.00	55,207,761.44	27.63%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.90
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	138,680,000
现金分红总额（元）（含税）	12,481,200.00
可分配利润（元）	103,117,506.83
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度公司母公司实现净利润 38,714,551.75 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,871,455.18 元，当年可供股东分配的利润为 34,843,096.58 元，加年初未分配利润 81,449,010.25 元，扣减本年度对股东的分红 13,174,600.00 元，公司期末可供股东分配的利润为 103,117,506.83 元。2014 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 13,868 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税），向新老股东派现人民币 12,481,200.00 元，剩余未分配利润结转以后年度。公司不实施资本公积金转增股本的分配方案。以上分配方案符合公司《公司章程》中对利润分配的相关要求。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。	

十五、社会责任情况

☒ 适用 ☐ 不适用

一、概述

企业社会责任是指企业在为股东创造价值的同时，还要承担起对利益相关者和全社会的责任，以实现企业发展与社会协调、可持续发展。

福建金森林业股份有限公司始终坚持“林以载道，成人达己”的核心价值观，自上市以来，一直致力于公司与社会的和谐发展，把社会责任融入到公司的发展战略和经营管理中，坚持科学发展和可持续发展。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，回报员工、股东、客户，践行环境保护，支持社会公益事业。公司始终追求依法经营、规范运作、科学管理，追求企业的持续发展与和谐社会建设相统一。

2014 年度，公司积极履行社会责任，荣获“2013-2015 年度农业产业化市级龙头企业”、国家工商行政管理局授予的“2012-2013 年度福建省守合同重信用企业”。

本报告是公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》等相关文件规定，结合公司在

履行社会责任方面的具体情况编制，客观、真实地反映了2014年度公司在生产经营过程中履行社会责任的情况，以此接受社会的监督，也希望广大投资者更好地了解本公司，为公司的可持续发展出谋献策。

二、股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业财务资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

1、完善公司治理结构，保障公司规范运作

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度。2014年度，公司对规章制度进行全面的梳理，对不完善的进行修订，对空缺的及时予以补充，制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等多项制度，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会的召开程序符合相关法律法规。

为了规范公司董事、监事和高管人员的执业行为，持续提高自律意识，推动上市公司规范运作健康发展，2014年，公司严格按照深圳证券交易所、福建证监局等上级监管部门的要求组织董事、监事、高管人员参加系列培训。

2、严格履行信息披露义务，加强投资者关系管理

公司按照有关法律、法规及深圳证券交易所对上市公司信息披露的规定，严格按照《信息披露管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。严格按照《投资者关系管理制度》的要求，通过多渠道、多方式进行投资者关系管理工作，积极与机构投资者、中小投资者沟通，及时回答包括投资者互动平台中所提的问题，帮助投资者全面了解公司的经营状况，将投资者关系管理工作落到实处。

3、坚持诚信稳健经营，切实维护债权人权益

公司一贯坚持诚信、稳健的经营原则，通过建立健全资产管理和资金使用制度，保障资产和资金安全，加强资金预算管理和财务风险控制。公司在各项重大经营决策过程中，均充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人回馈与其权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行义务，实现股东利益与债权人利益的合作共赢。

4、制定利润分配政策，积极回报投资者

报告期内，公司完善利润分配政策，并严格执行，用实际行动积极回报广大投资者。2014年度：以公司现有总股本13,868万股为基数，按每10股派发现金红利0.90元（含税），向新老股东派现人民币12,481,200.00元，剩余未分配利润结转以后年度。

三、职工权益保护

1、公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。公司的相关用工制度以及手续均符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求。所有员工均签订劳动合同，按照规定办理了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险等各种社会保险以及住房公积金。员工依法享受带薪年假等福利。公司通过建立奖惩机制，有效的调动员工的积极性。

2、安全生产，加强防范。2014年11月27日，福建金森绞盘机项目安全生产知识培训在公司邓坊经营部举行，该项目是公司2014年重点项目之一。

本次公司从基层选派12名业务骨干参与培训，公司高级工程师从绞盘机、油锯手、采伐工等各岗位的操作技术规范、安全生产操作要领等方面进行了详细的阐述，采取特殊工岗前培训试卷、现场操作等方式进行培训。

通过培训，让基层一线工作人员掌握了安全生产的应知应会知识，提高安全意识，增强他们的防护和预防能力，为实现安全生产奠定了坚实基础。

3、公司非常注重加强与员工的沟通和交流，通过创办内部刊物《金森足迹》、定期召开座谈会等方式收集员工建议与意见，并及时反馈、整改，提升员工满意度；同时公司在员工关爱行动上采取了多项举措，走访慰问员工家庭，对困难员工及时给予关爱补助。

4、积极开展春节送温暖活动。2014年春节期间，公司工会带着组织的温暖，带着对困难职工的牵挂，走访看望了部分

困难员工，为他们送去慰问金、慰问品的同时，也给他们带去了春节的美好祝愿，让他们感受到公司的深切关怀和深情厚意。每到一户，公司领导都与员工们促膝谈心，详细询问他们的身体、生活情况，希望他们继续保持乐观的生活态度，保重身体，努力工作，过一个欢乐祥和的新春佳节。此次对困难员工的走访，更好地体现了福建金森对员工及其家属的关怀，展现了福建金森大家庭的温暖。

四、供应商、客户和消费者权益保护

公司倡导“诚信、敬业、坚毅、创新”的企业精神，将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立共生共荣的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。

1、公司的木材销售采取公开招标方式进行，并建设有完善的电子招投标系统，防止了腐败和损失，保证公平、公开、公正效果，在最大限度内选择投标商，竞争性更强，择优率更高，同时也可以在一定程度上避免招标活动中的贿标行为。

2、公司巩固树立产品质量是企业生命的观念，长期遵守FSC森林认证的原则和标准，对木材生产采伐的各个环节，包括从原木的采伐、运输到流通整个链条进行鉴定，以确保最终产品源自于经过认证的经营良好的森林。持续改进和完善森林经营管理以实现森林的良好经营。

五、环境保护与可持续发展

公司追求“人与自然，和谐共生”的企业愿景，在公司经营管理和决策过程中，充分考虑人与资源、人与环境、环境与发展之间的关系。公司长期培育保有大面积森林，对区域环境做出贡献。

1、森林病虫害直接影响到森林资源的健康与安全，根据公司实际情况，按森防指挥部要求，公司精心规划，落实责任，传达相关森林病虫害防治文件精神，对发生病虫害山场及时采取有效措施进行处治使用粉炮防治2500亩，飞机防治18000亩。有效地控制病虫害的发生。

2、公司积极探索实现森林可持续经营目标、模式和途径，科学编制与实施森林经营方案，永续经营利用森林资源，实施林业可持续发展战略。

六、公共关系和社会公益事业

公司始终坚持“林以载道、成人达己”的核心价值观，秉承取之于社会、回馈于社会的理念，积极参与社会公益事业。

1、公司重视支持教育事业的发展，2014年8月23日，福建金森奖助学暨第七届邓子基教育基金发放仪式隆重举行。县关工委、邓子基教育基金三明办事处、县总工会、教育局、团县委、妇联、工商联、林业系统党委等有关单位的领导出席了仪式。本次奖助学金发放仪式公司向150多名学生发放了奖助学金、向5名优秀教师发放了奖励金。

开展奖助学活动是希望受助学生珍惜机会、奋发图强，用知识去改变命运，以优良的成绩和品德回报社会的关爱。更是福建金森延续“林以载道，成人达己”核心价值的活动，也是帮扶困难学生、回馈社会的有效举措。

2、2014年5月29日，光明中心学校举行了“福建金森庆六一献爱心图书捐赠仪式”。省教育厅关工委德育中心、将乐县教育局、光明中心学校、福建金森等单位领导出席了此次活动。

此次捐书活动福建金森共向光明中心学校捐赠书籍共计1680册。本次捐书活动传递了福建金森“林以载道，成人达己”的核心价值观，用正能量来开展教育活动，多一份爱就会多点燃一个希望，多一片爱心就会多圆一个梦想。

七、存在的不足及自我完善措施

2014年度，尽管公司在股东、债权人的权益保护、环境保护、公共关系和公益事业等方面做出了一些成绩，但社会责任的履行状况与《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的相关要求仍存在一定的差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好地履行社会责任。

公司始终坚持“林以载道，成人达己”的核心价值观，2015年，公司将继续全面深化改革，不断创新体制机制，着力推进绿色、循环、低碳发展，积极保护环境，热心参与社会公益事业，促进企业和社会的和谐可持续发展，为建设生态文明和美丽中国作出积极贡献。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 11 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券：万力	1、了解目前公司林地流转面临的主要问题；2、询问本县农户是否基本靠林业为生；3、了解林地流转在经济上是如何体现的；4、询问农户是否可以一次性流转林地；5、询问公司从 IPO 到现在，公司大部分林地是否为成熟林；6、了解公司是否可以在不砍伐林子的情况下，实现效益；7、了解林子除了本身生产木材实现效益外，是否有其他产生经济效益的方式；8、询问目前采伐是否还是限定指标，今年与往年相比指标如何变化 9、了解公司下一年的新的指标；10、了解公司接下来是否会从规模或者拓展其他业务方向；11、询问连城兰花目前国内体系是否层次不齐；12、了解兰花的销售模式和销售范围；13、询问公司重组是否有相应的业绩补偿承诺；14、了解从资本市场来看，收购兰花吸引力度；15、询问未来的农业是否仍为现代化、规模化；16、了解公司占整个县林地面积情

				况；17、询问公司若不扩张规模，主要问题是否为税收负担；18、询问为了扩大公司规模，跨出地域方面的可能性及原因；19、询问公司是否绝大部分为集体林地，与国有林场概念的区别；20、了解公司用材林的主要用途；21、了解公司主要销售方向；22、询问福建省是否为木材输出大省；23、询问公益林是否让砍伐；24、询问公益林产生效益是否靠国家补贴；25、了解林业资产证券化的可能性大；26、了解公司林业效益的增长幅度；27、询问公司是否可进行森林旅游的可能性；28、了解公司所处地形、地貌优势；29、了解杉木生产规律、正常生长到砍伐周期；30、了解园林花卉方面，公司在 80 万亩之后的措施；31、了解种苗方面所占的比例；32、了解种苗盈利情况；33、了解公司打算发展花卉与园林的原因；34、询问公司为何不考虑调整结构，多种植观赏类植物；35、询问花卉方面的销售半径问题的解决措施；36、询问国有改革方面是否有推进措施；37、询问公司是否有进行市值管理；38、询问木材销售比较大的是否为房地产；39、询问万安紫薇园是否作为旅游景点；40、询问未来公司是否有考虑与当地旅游部门合作进行旅游开发；41、了解公司与政府之间的合作情况；42、了解将乐县
--	--	--	--	---

					主要财政产业；43、询问林业技术是否与其他进行合作；44、询问公司在技术上的新合作项目；45、询问公司是否有往轻工行业发展的想法。
2014 年 11 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	上投摩根：刘军	1、询问林权改革确权后是否可以交易及交易地点；2、了解林权交易价格的确定标准；3、询问林权过户后是否是永久性；4、了解交易人收益的不同方面；5、询问买进卖出是否有时间限制；6、了解交易价格的标准；7、询问兰花后面的收益是否有保障；8、询问公司是否有转到别的行业的计划；9、询问引进银河投资是否会改变原有业务；10、了解目前采伐量是否稳定；11、询问采伐指标由谁管理；12、了解未来采伐量确定方式；13、了解这两年房地产的下滑是否会对我们产生影响；14、了解公司后面是否会做深加工；15、了解假如新股东进来，对股权激励、市值管理的想法；16、询问如果后面经济继续的往下滑，林子的需求是否仍稳定；17、询问砍伐计划如何制定；18、询问公司每年是否会把砍伐计划用足；19、询问今年砍伐完成情况。

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方 或最终控制方	被收购或 置入资产	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	林权变更 已全部办 理完毕	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,	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		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 (http://w ww.cninfo. com.cn)的

				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。	购款部分利用了贷款,增加了公司的财务费用。					《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》
福建国宏投资有限公司	建筑面积1181.27 m2 房产	645.26	房产证、土地证已办理完毕	公司固定资产、无形资产增加,公司固定资产、无形资产折旧增加,公司形象及办公效率提高。	公司固定资产、无形资产折旧增加	否	不适用	2014 年 03 月 03 日	详见刊登于 2014 年 3 月 3 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《第三届董事会第四次会议决议的公告》	

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	2 元/月平方米	4.46	100.00%	按年支付	4.46 万元	2012 年 05 月 22 日	详见刊登于 2012 年 5 月 22 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）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	27.7352 万元	27.74	1.34%	分期支付	不适用	2013 年 08 月 22 日	详见刊登于 2013 年 8 月 22 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的半年度报告。
合计				--	--	32.2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				无							
关联交易对上市公司独立性的影响				房屋租赁方面：标的房屋位于公司子公司万森林业主要经营区所在乡镇，地理位置合适。关联交易价格公平合理，参照市场价格执行。绿化苗方面：林业总公司对金森大厦环境进行绿化建设，为偶发性的关联交易。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				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）				房屋租赁方面：公司对关联方无依赖，公司使用标的房屋仅为一般办公之用，无需任何特别的内部结构、装饰、装配，标的房屋所在乡镇替代房源充足。绿化苗方面：为偶发性、小额交易，对关联方无依赖。							
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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
福建省将乐县林业总公司	控股股东	应收关联方债权	关联方绿化金森大厦景观，预付购买苗木款	否	8.7	-8.7	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方购买苗木的尾款，已于 2014 年 1 月收回，对公司经营成果及财务状况无重大影响。					

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

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 有限公司	福建省将 乐县腾荣 达林业有 限公司	2013 年 01 月 26 日		44,527.04	福建中兴 资产评估 房地产土 地估价有 限责任公 司	2012 年 12 月 31 日	评估结合 谈判	33,800	否	无	林权证变 更已全部 完成

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	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	2012 年 06 月 05 日	2015-06-05	正常履行

		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，"如（金森林业）实际代管林面积超过 26,000 亩，或者登记在发行人名下实质上属于村集体或私人所有的林权面积（债转林之代管林除外）超过 7,630 亩，则超过部分所造成发行人的损失均由我公司向发行人补偿"。8、就万林业租赁房屋承诺—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。			
	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 06 月 05 日	2015-06-05	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	福建金森林业股份有限公司	募集资金将用于公司商品材基地建设林木资源资产并购项目, 如本次发行实际募集资金超出上述计划投入数额, 剩余资金将用于主营业务相关的营运资金。商品材基地建设林木资源资产并购项目需投入资金总额为 28,225.71 万元, 本项目拟用募集资金 25,668.71 万元收购坐落于福建省将乐县 12 个乡镇、林权面积为 116,667 亩 (有林地面积为 106,732 亩)、蓄积量	2012 年 06 月 05 日		正常履行

		1,182,379 立方米的林木资源资产。			
	福建金森林业股份有限公司	公司实行以现金分红为主的股利分配政策。公司确定全部子公司每年实现利润的合计分配金额，不少于其当年实现的合计可供分配利润的 80%。公司每年实现利润的分配金额，不少于当年实现的可供分配利润的 35%。 其中，现金股利不少于当年实现的可供分配利润的 35%；公司在利润再投资（增加森林资源）机会显著有利、扩大股本规模需要等情况下，适当选择分配股票股利。公司适当时候可以进行中期利润分配。公司未分配利润用于新增森林资源和日常营运。	2012 年 06 月 05 日		正常履行
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				

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	林开钦、柯招萍
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司聘用致同会计师事务所为内控审计会计师事务所。公司首次公开发行股票保荐机构红塔证券股份有限公司为公司持续督导保荐机构，公司未对持续督导另行支付报酬。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司因筹划重大资产重组于2014年5月27日申请停牌。

2014年9月5日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组方案的议案》等相关议案。

2015年1月9日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组方案的议案》等相关议案。

2015年1月19日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组方案的议案》等相关议案。

发??份???现?购买资产?????资?暨??资产?组???

2015年1月28日，公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了与本次重大资产重组的各项相关议案。

2015年1月30日，公司向中国证监会提交了《发行股份购买资产核准》申请材料，取得了中国证监会行政许可申请材料接收凭证（150224号）。

最终由于主要交易与公司就盈利补偿条款方面产生了较大分歧，并主要交易对方内部也引起了较大争议，无法取得共识，因此向本公司提出了终止本次重大资产重组的请求。为保护投资者利益，公司于2015年2月6日向中国证监会申请撤回相关申报材料，并终止本次重大资产重组。

十五、公司子公司重要事项

☒ 适用 ☐ 不适用

为推动公司种苗业务的发展，公司决定向全资子公司金森种苗增资人民币3,000万元，金森种苗的注册资本将从500万元增至3,500万元，公司持有其100%股权。该议案经公司第二届董事会第二十五次会议和2012年年度股东大会审议通过。报告期末金森种苗增资至2000万元。

十六、公司发行公司债券的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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%
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	100.00%						138,680,000	100.00%

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						

福建金森	2012 年 05 月 23 日	12.00 元	34,680,000	2012 年 06 月 05 日	34,680,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建金森林业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]473号）核准，公司于2012年5月23日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,468万股，每股面值1元，发行价格为12元/股，募集资金总额为4,415.4064万元。本次发行募集资金净额为372,005,936元，天健正信会计师事务所有限公司已于2012年5月29日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健正信验（2012）综字第020072号《验资报告》。

经深圳证券交易所《关于福建金森林业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2012]150号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“福建金森”，股票代码“002679”；本次公开发行的3,468万股股票将于2012年6月5日起上市交易。

2、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

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,173	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	10,513	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	2.50%	3,468,000	0	3,468,000	0		
将乐县林业科技	国有法人	1.98%	2,744,524	0	2,744,524	0		

推广中心								
新华基金－民生 银行－中科久泰 1 号资产管理计 划	境内非国有法人	0.91%	1,262,546	1,262,546		1,262,546		
陈积泽	境内自然人	0.59%	824,604	824,604		824,604		
中融国际信托有 限公司－中融增 强 75 号	境内非国有法人	0.46%	643,607	643,607		643,607		
国联安基金－浦 发银行－国联安 －福达 1 号资产 管理计划	境内非国有法人	0.35%	489,500	489,500		489,500		
陈吉霞	境内自然人	0.30%	419,110	419,110		419,110		
山东金达源集团 有限公司	境内非国有法人	0.29%	404,300	404,300		404,300		
福建省将乐县物 资总公司	国有法人	0.20%	271,436	0	271,436	0		
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	
新华基金－民生银行－中科久泰 1 号资产管理计划	1,262,546					人民币普通股	1,262,546	
陈积泽	824,604					人民币普通股	824,604	
中融国际信托有限公司－中融增 强 75 号	643,607					人民币普通股	643,607	
国联安基金－浦发银行－国联安 －福达 1 号资产管理计划	489,500					人民币普通股	489,500	
陈吉霞	419,110					人民币普通股	419,110	
山东金达源集团有限公司	404,300					人民币普通股	404,300	
熊一森	250,000					人民币普通股	250,000	
王尧林	223,514					人民币普通股	223,514	
中融国际信托有限公司－中融增	215,362					人民币普通股	215,362	

强 76 号			
陈文靖	213,300	人民币普通股	213,300
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		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
福建省将乐县林业总公司	郑涛	1993 年 03 月 09 日	48909969-0	3000 万元	林业投资管理：不从事任何法律、法规禁止或需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。（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）
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	无				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
---------	----------	------	--------	------	--------

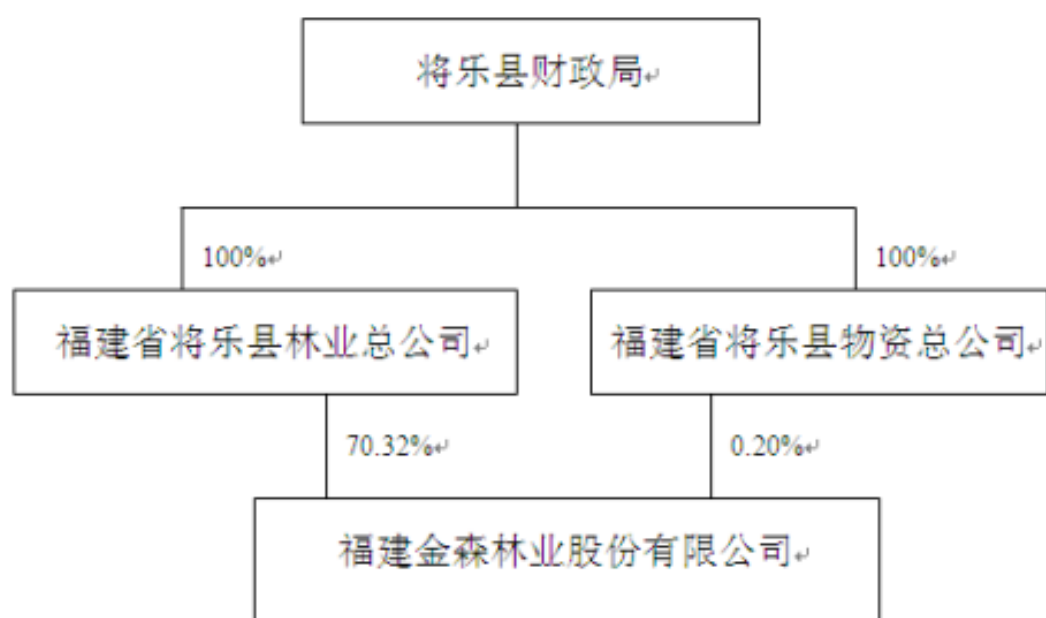
	负责人				
将乐县财政局	陈理华		00378504-2		行政管理、财政预算
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	无				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
王国熙	董事长	现任	男	51	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
张锦文	总经理、董事	现任	男	43	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
应飏	董事、董事会秘书	现任	男	50	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
潘隆应	董事	现任	男	44	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
曹光明	董事	现任	男	59	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
杨杰	董事	现任	男	44	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
洪伟	独立董事	离任	男	68	2013年12月05日	2015年03月03日	0	0	0	0
汤金木	独立董事	离任	男	49	2013年12月05日	2014年12月08日	0	0	0	0
张伙星	独立董事	离任	男	48	2013年12月05日	2014年12月08日	0	0	0	0
庄子敏	监事	现任	男	50	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
林协清	监事	现任	男	47	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
宋德荣	监事	现任	男	44	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
王培卿	监事	现任	女	39	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
廖陈辉	监事	现任	男	37	2013年12月05日	2016年12月05日	0	300	0	300
蔡清楼	副总经理	现任	男	48	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0

张晓光	副总经理	现任	男	45	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
江介宝	副总经理	现任	男	47	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
李芳	副总经理	现任	男	43	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
廖云华	总工程师	现任	男	49	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
陈艳萍	财务总监	现任	女	45	2013年12月05日	2016年12月05日	0	0	0	0
李国安	独立董事	现任	男	53	2014年12月08日	2016年12月05日	0	0	0	0
强桂英	独立董事	现任	女	41	2014年12月08日	2016年12月05日	0	0	0	0
郑钟芳	独立董事	现任	女	50	2015年03月03日	2016年12月05日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	300	0	300

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事会成员

王国熙先生，中国国籍，1964年出生，本科，林业高级工程师。曾任职将乐县林业局站长、规划队队长、副局长、党委委员、福建龙栖山国家级自然保护区主任、党委副书记、将乐县漠源乡党委书记、将乐县林业局党委书记、局长、林业总公司董事长、福建龙栖山国家级自然保护区管理局党委书记、福建龙栖山国家级自然保护区服务中心主任。2007年11月至今任本公司董事长。

张锦文先生，中国国籍，1972年出生，毕业于福建林学院，在职研究生学历，工程师职称。曾任职将乐县白莲林业站干部、将乐县林业局竹业办主任助理、产业股副股长、办公室主任、将乐县水南镇党委委员、秘书、将乐县林业总公司总经理职务。2013年6月至今，任公司总经理。

应飏先生，中国国籍，1965年出生，大专，会计师，曾任职将乐县漠源供销社会计、将乐县乐马罐头食品有限公司财务科长、将乐县供销合作联社会计、将乐县万安供销社主任、将乐县高唐供销社主任、将乐县供销社合作联社审计、财务科长、副主任、公司财务总监、副总经理。2007年至今任本公司董事、董事会秘书。

潘隆应先生，中国国籍，1971年出生，本科，林业助理工程师，曾任职将乐县将溪采育场科长、将乐县邓坊林业采育场科长、副场长、林业总公司生产科长兼营林公司副经理、营林公司董事、副经理、公司总经理、林业总公司副总经理。2009年11月至今任公司董事。

曹光明先生，中国国籍，1956年出生，本科，林业高级工程师，曾任职将乐县光明学校教师、将乐县南口林业站业务员、将乐县黄潭林业站负责人、将乐县林业局科技股业务员、将乐县林业局科技股、森林植物检疫站业务员、将乐县森林病虫害防治检疫站站长。2007年至今任本公司董事。

杨杰先生，中国国籍，1971年出生，本科，林业助理工程师职称。曾任职将乐县南口采购站检验员、科长、将乐县木材加工综合厂副厂长、厂长、将乐县林业总公司总经理助理、公司副总经理。2009年1月至今，任将乐县金森贸易有限公司执行董事、经理。2013年12月至今，任公司董事。

李国安先生，1962年出生，法学博士，历任厦门大学法学院讲师、副教授。现任厦门大学法学院教授、博士生导师，

国际法学教研室主任。兼任中国国际经济法学会常务理事兼秘书长、中国服务贸易协会专家委员会专家、《国际经济法》编委会副主任兼编辑部主任、厦门大学陈安国际法学发展基金会副理事长兼秘书长、中国法学会银行法研究会理事、厦门仲裁委员会仲裁员、澳门大学法学院客座教授。2014年12月至今担任公司独立董事。

强桂英女士，中国国籍，1974年出生，研究生学历，会计学硕士学位，中国注册会计师，高级会计师。曾任北京天华会计师事务所审计部经理、业务经理、高级经理；现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、航天电子独立董事、国家开发银行审贷委员会外聘专家委员。2014年12月至今担任公司独立董事。

郑钟芳女士，中国国籍，1965年出生，大学本科学历，高级农艺师，一级园林监督工程师。曾在福建林学院林学系、厦门市海洋实业集团股份有限公司宣教处任职，并曾于厦门市园林绿化工程质量监督站组建初期调到厦门市园林绿化工程质量监督站从事园林绿化工程的质量监督工作。现任厦门市园林绿化工程质量监督站一级监督师、厦门市政府采购评审专家（园林绿化类）、厦门市科技局项目评审专家、厦门市建设工程评标专家（园林绿化类）。2015年3月至今担任公司独立董事。

2、监事会成员

庄子敏先生，中国国籍，1965年出生，中专学历，林业助理工程师。曾任职三明化工机械厂职员、将乐县城关木材采购站规划设计员、将乐县林业规划队规划设计员、林业总公司人事劳工部主任、将乐县鑫绿林业融资担保有限公司监事。2007年11月至今任公司监事会主席，人力资源部总监，金森贸易监事。

林协清先生，中国国籍，1968年出生，大专学历，林业助理工程师。曾任职将乐县邓坊采育场生产、营林科长、将乐县楼杉采育场副场长、将乐县将溪采育场副场长、将乐县林业总公司生产、销售科长、将乐县楼杉采育场场长。2007年5月至今，任公司邓坊经营部经理。

宋德荣先生，中国国籍，1971年出生，大专学历，林业助理工程师。曾任职将乐县光明林业站从事营林工作、漠源林业站从事林政工作、将乐县南口林业站从事林政工作、将乐县营林投资公司从事营林工作、将乐县常青林场任营林科科长、副场长、将乐县林业总公司招标办任副主任、木材销售科长、公司木材产销部经理、公司资源培育部经理。2013年2月至今，任公司科技及产业化项目部副经理。

王培卿女士，中国国籍，1976年出生，本科学历，林业助理工程师。曾任职将乐县将溪采育场职工、将乐县营林投资公司工会主席、办公室主任、公司行政办公室副主任、公司机关支部副书记。2013年9月至今，任公司机关党支部书记。

廖陈辉先生，中国国籍，1978年出生，大专学历，林业助理工程师。曾任职将乐县楼杉采育场苗圃班班长、将乐县楼杉采育场林政管理员、将乐县邓坊采育场营林科长、公司木材产销部副经理、任公司楼杉经营部党支部书记。2012年12月至今，任公司资源管理部副经理主持工作。

3、高级管理人员

张锦文先生，公司董事、总经理，其他情况见上。

应飏先生，公司董事、董事会秘书，其他情况见上。

蔡清楼先生，公司副总经理。中国国籍，1967年出生，本科，经济师。曾任职将乐县木材公司、将乐县木材交易中心、将乐县木材经营公司副总经理、林业总公司副总经理。2007年11月至今任公司副总经理；2009年8月至今兼任青溪林业执行董事、总经理。

江介宝先生，中国国籍，1968年出生，本科学历，高级物流师职称。曾任职将乐县黄潭木材采购站业务科长、将乐县楼杉采育场副场长、将乐县将溪采育场场长、将乐县营林投资公司副经理、将乐县青溪公司经理、金森上华林业股份合作公司董事长、将乐县林业总公司总经理助理。2013年6月至今，任公司副总经理。

张晓光先生，中国国籍，1970年生，本科学历，林业助理工程师职称。曾任职将乐县城关木材采购站职工、业务、将乐县武警浙江省总队一支队服役任战士、副班长、班长、将乐县木材公司业务、部门负责人、将乐县林业检查站检查员、将乐县木材经营公司业务、将乐县木材经营部经理助理、将乐县万安采购站站长、将乐县木材经营部副经理、将乐县林业总公司销售科副科长、科长、办公室主任、将乐县万山林竹科技开发有限公司总经理、公司总经理助理。2013年6月至今，任公司副总经理。

李芳先生，中国国籍，1972年出生，大学本科学历，工程师职称。曾任职将乐县林业总公司将溪采育场职工、加工厂厂长、将乐县林业总公司将溪采育场副场长、将乐县林业总公司楼杉采育场场长、将乐县林业总公司办公室主任、将乐县林业总公司总经理助理、将乐县林业总公司副总经理。2013年6月至今，任公司副总经理。

陈艳萍女士，中国国籍，1970年出生，本科学历。曾任职将乐县南口采购站统计、财务、将乐县木竹交易中心结算、

将乐县木材经营公司统计、会计、将乐县营林投资公司财务科会计、科长、将乐县林业总公司销售科科长助理及三分离一监督财务、公司计划财务部经理助理、经理、公司财务副总监。2013年6月至今任公司财务总监。

廖云华先生，公司总工程师。中国国籍，1966年出生，本科，林业高级工程师。曾任职将乐县将溪林业采育场副场长、场长、将乐县乐华林产化工有限公司总经理兼党支部书记、将乐县城关木材采购站党支部书记、林业总公司营林科长、公司资源培育部经理、公司科技项目部经理、公司战略投资及科技产业化部经理。2010年12月至今任公司总工程师兼战略投资及科技产业化部经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王国熙	福建省将乐县林业总公司	董事长	2006年08月01日		否
潘隆应	福建省将乐县林业总公司	副总经理	2009年11月01日		是
曹光明	福建省将乐县林业科技推广中心	副主任	2010年05月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王国熙	福建龙栖山国家级自然保护区服务中心	主任	2007年11月01日		否
王国熙	福建龙栖山自然保护区管理局	党委书记	2007年01月01日		否
李国安	福建省厦门大学法学院	教授、博士生导师，国际法学教研室主任	2000年12月01日		是
强桂英	航天时代电子技术股份有限公司	独立董事	2014年06月10日	2017年06月10日	是
强桂英	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2014年01月01日		是
郑钟芳	厦门市园林绿化工程质量监督站	一级监督师	1997年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

公司董事（非独立董事）、独立董事和监事的薪酬依据公司2010年第一届临时股东大会会议审议通过的《关于公司董事津贴的议案》、《关于公司独立董事薪酬的议案》、《关于公司监事会津贴的议案》确定；公司高级管理人员的薪酬依据第一届董事会第十六次会议审议通过的《高级管理人员薪酬与考核管理办法》确定。

公司于2013年12月15日召开的第三届董事会第二次会议审议通过《关于调整独立董事薪酬的议案》，将独立董事薪酬标准由原来的人民币4万元/年调整为人民币5万元/年（扣税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
王国熙	董事长	男	51	现任	10.27	0	10.27
张锦文	董事、总经理	男	43	现任	8.63	0	8.63
应飏	董事、董事会 秘书	男	50	现任	8.47	0	8.47
曹光明	董事	男	59	现任	0.3	0	0.3
潘隆应	董事	男	44	现任	0.3	0	0.3
杨杰	董事	男	44	现任	0.3	0	0.3
洪伟	独立董事	男	68	离任	5	0	5
汤金木	独立董事	男	49	离任	4.58	0	4.58
张伙星	独立董事	男	48	离任	4.58	0	4.58
庄子敏	监事会主席	男	50	现任	11.17	0	11.17
林协清	监事	男	47	现任	7.07	0	7.07
宋德荣	监事	男	44	现任	6.63	0	6.63
王培卿	监事	女	39	现任	6.8	0	6.8
廖陈辉	监事	男	37	现任	6.25	0	6.25
蔡清楼	副总经理	男	48	现任	11.32	0	11.32
廖云华	总工程师	男	49	现任	11.11	0	11.11
陈艳萍	财务总监	女	45	现任	11.13	0	11.13
张晓光	副总经理	男	45	现任	10.81	0	10.81
江介宝	副总经理	男	47	现任	10.81	0	10.81
李芳	副总经理	男	43	现任	10.92	0	10.92
李国安	独立董事	男	53	现任	0	0	0
强桂英	独立董事	女	41	现任	0	0	0
郑钟芳	独立董事	女	50	现任	0	0	0

合计	--	--	--	--	146.45	0	146.45
----	----	----	----	----	--------	---	--------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
洪伟	独立董事	离任	2015 年 03 月 03 日	任期满离职
汤金木	独立董事	离任	2014 年 12 月 08 日	任期满离职
张伙星	独立董事	离任	2014 年 12 月 08 日	任期满离职
李国安	独立董事	聘任	2014 年 12 月 08 日	因公司原独立董事辞职，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，聘任李国安先生为第三届董事会独立董事
强桂英	独立董事	聘任	2014 年 12 月 08 日	因公司原独立董事辞职，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，聘任强桂英女士为第三届董事会独立董事
郑钟芳	独立董事	聘任	2015 年 03 月 03 日	因公司原独立董事辞职，经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，聘任郑钟芳为第三届董事会独立董事

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

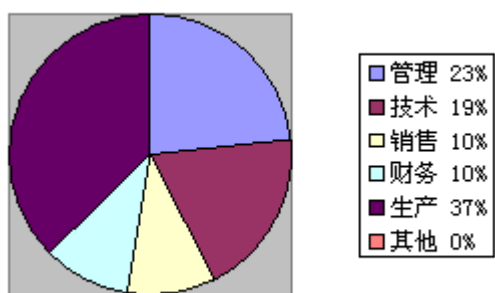
无

六、公司员工情况

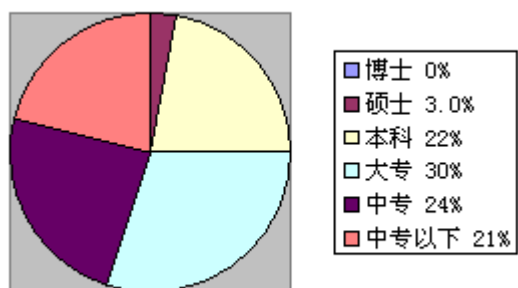
1、截止2014年12月31日，公司（含控股子公司）员工共268人。

具体构成如下：

(1)专业构成情况 类别	人数
管理人员	62
技术人员	52
销售人员	28
财务人员	26
生产人员	100
其他	0
合计	268



(2)教育程度情况、类别	人数
博士	1
硕士	8
本科	59
大专	80
中专	63
中专以下	57
合计	268



2、员工薪酬政策及培训计划

公司实行劳动合同制，员工根据与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。按照相关规定，公司已为员工办理了基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金。对于员工的薪酬及培训的管理，公司制定了对外具有竞争性，对内具有公平性，以能力和业绩为向导的薪酬政策、相关的薪酬管理制度和培训规则，对员工的薪酬及后续培训进行规范有效的管理。

3、承担费用的离退休职工

报告期内，公司承担退休费用总共138645元。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内,根据《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的法律法规、规范性文件的要求,公司修订内部控制规章制度,不断完善公司治理结构,建立健全内部控制制度,不断提升公司规范运作水平。形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。股东大会、董事会、监事会运作规范,独立董事、董事会各专门委员会各司其职,持续深入开展公司治理活动,提高公司治理水平。

1、关于股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会,在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知,股东大会提案审议符合程序,出席会议人员的资格合法有效。公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开的临时股东大会或应监事会提议召开股东大会的情况;未发生单独或合计持有3%以上股份的股东提出临时提案的情况;不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议的情况;召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

2、关于董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,现有董事9人,其中独立董事3名,不少于董事会成员的三分之一,并建立了独立董事制度;公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求;各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会,了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求,公司在董事会下设立了战略与投资决策委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和问责委员会五个专门委员会。

3、关于监事会

公司监事会由5名监事组成,其构成和来源均符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持,所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中,公司监事勤勉尽责,对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

4、关于经理层

公司设总经理1名,由董事长提名,董事会聘任或解聘;公司设4名副总经理、1名财务总监、1名总工程师,其任免由总经理提名,由董事会决定聘任或解聘;公司设董事会秘书1名,由董事长提名,董事会决定聘任或解聘。公司已形成了合理的经理层选聘机制。公司经理层职责分工明确,全体高管人员均能在其职责范围内,忠实履行职务,对公司的经营发展尽心尽责,维护公司和全体股东的利益。

5、关于信息披露与投资者关系管理

公司的信息披露事务由董事会秘书负责,公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规,修订了《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》,加强信息披露和投资者关系管理,并指定了《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《巨潮资讯网》为公司指定的信息披露报纸和网站,真实、准确、完整、及时的披露相关信息。同时,公司建立了畅通的沟通渠道,通过投资者专线电话、投资者关系网络互动平台等方式与投资者进行充分的沟通交流。

6、关于制度建设

公司自上市以来,依据《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的法律法规、规范性文件的要求,及时修订《公司章程》等内部规章制度,不断完善公司治理结构。报告期内,公司建立的各项制度名称及信息公开披露情况如下表:

序号	制度名称	披露时间	修订/制定
1	公司章程	2015-1-9	修订

2	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2013-4-20	制定
3	年报信息披露重大差错责任追究制度	2013-4-20	制定
4	董事会议事规则	2013-6-22	修订
5	监事会议事规则	2013-6-22	修订
6	股东大会议事规则	2015-1-9	修订
7	内部问责制度	2013-6-25	制定
8	董事、监事、高管培训制度	2013-6-25	制定
9	股东大会网络投票实施细则	2013-6-25	制定
10	印章管理制度	2013-6-25	制定
11	重大信息内部保密制度	2013-6-25	制定
12	外部信息报送和使用管理制度	2013-6-25	制定
13	敏感信息排查管理制度	2013-8-20	制定
14	社会责任制度	2013-8-20	制定
15	内幕信息知情人登记管理制度	2013-9-27	修订
16	独立董事工作制度	2013-9-27	修订
17	累积投票制实施细则	2013-11-17	制定
18	董事会提案管理细则	2013-12-15	制定
19	媒体信息排查制度	2013-12-15	制定
20	投资者关系管理档案制度	2013-12-15	制定
21	独立董事年报工作制度	2013-12-15	制定

7、关于公司与控股股东

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定，正确处理与控股股东的关系。公司控股股东依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；不存在控股股东及其下属企业或通过其他方式占用公司资金，以及公司违规为控股股东及其下属企业提供担保等情况发生。

8、关于维护中小股东利益和社会责任

公司能够充分尊重和维护中小股东的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，共同推动公司持续、健康的发展。

公司自成立以来，特别是上市后，能严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求规范运作，并将严格按照《上市公司治理准则》等有关规定的要求，不断完善公司的治理结构，切实维护中小股东的利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，为进一步完善内幕信息管理制度，有效防范内幕交易，公司于 2012 年 8 月 2 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《福建金森林业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，并于 2013 年 9 月 27 日召开第二届董事会第二十九次会议进行修订。公司严格按照此制度规定实施内幕信息保密工作，认真执行内幕信息知情人的登记管理工作，维护信息披露公平原则，保护广大投资者的利益。报告期内，公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 14 日	1、《2013 年度董事会工作报告》；2、《2013 年度监事会工作报告》；3、《2013 年度财务决算报告》；4、《2014 年度财务预算报告》；5、《2013 年度报告及其摘要》；6、《2013 年度利润分配预案》；7、《关于聘请公司 2014 年度财务审计机构的议案》；8、《关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；9、《关于调整独立董事薪酬的议案》；10、《关于向银行申请授信额度的议案》。	均审议通过	2015 年 05 月 15 日	《2013 年年度股东大会决议公告》详见刊登于 2014 年 5 月 15 日的巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 08 日	《关于变更部分独立董事的议案》	审议通过	2014 年 12 月 09 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》详见刊登于 2014 年 12 月 9 日的巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
洪伟（离任）	9	2	7	0	0	否
汤金木（离任）	9	3	6	0	0	否
张伙星（离任）	9	5	4	0	0	否
李国安（现任）	0	0	0	0	0	否
强桂英（现任）	0	0	0	0	0	否
郑钟芳	0	0	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

根据公司实际情况，独立董事利用自身丰富的工作经验及深厚的专业知识对公司薪酬和考核体系、对公司的战略发展和经营规划以及对公司的规范运作、财务管理、内部控制等方面均提出了有效建议，建议被公司逐步采纳，独立董事为公司规范稳步发展贡献了力量。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和问责委员会五个专门委员会。各专门委员会对董事会负责，并能够严格按照国家有关法律法规及本公司章程的规定，根据各专门委员会工作细则认真履行职责，积极促进公司规范运作，充分保护股东合法权益。

报告期内，因公司董事会换届，公司董事会专门委员会成员也作了相应调整。

（一）战略委员会

报告期内，董事会战略委员会按照《董事会战略委员会工作细则》等相关规定切实履行职责。对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量发挥了重要作用。

（二）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会成员按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展各项工作，通过召开专业工作会议，对公司高管年度履行职责情况进行审查，并对公司薪酬管理制度执行情况等进行监督，确保公司薪酬分配合理、合法，充分调动高级管理人员的积极性和创造性，保证职工队伍的稳定。

（三）审计委员会

报告期内，审计委员会深入了解公司的生产经营、财务管理、业务发展等相关事项，持续关注公司的规范运作情况以及信息披露工作，审查公司的定期报告和各项临时公告。审计委员会听取公司内部控制制度的建立和健全及执行情况汇报，在此基础上对公司整个内部控制制度的完善及执行过程中存在的问题提出了意见和建议，促进公司不断完善内部控制体系，加大内部控制制度的执行力度，认真履行审计委员会委员的职责。

（四）提名委员会

报告期内，提名委员会严格按照《公司章程》和《董事会提名委员会工作细则》的规定履行相关职责，积极了解公司高管人员架构及岗位职责，认真审核候选董事、高管的任职资格，向董事会提名合格人选。

提名委员会规范开展了本次换届选举的提名工作。在第二届董事会、经理层换届选举中，提名委员会积极与公司有关部门进行交流，研究公司董事、经理人员的设置情况；认真审查第三届董事会董事、独立董事、经理人选和需董事会聘任的其他高级管理人员的任职资格，并向第二届董事会提出上述人选的提名建议，切实履行了相关职责。

（五）内部问责委员会

2013年6月25日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《内部问责制度》，成立了问责委员会。公司问责委员会由董事长、总经理、董秘、财务总监、三位独立董事、监事会主席、两位职工监事组成。公司于2013年9月2日收到福建证监局下发的《关于对福建金森林业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2013]15号），指出公司在公司治理规范性和内幕交易防控方面的问题。公司针对存在的问题进行了整改。9月27日，问责委员会根据《内部问责制度》对相关责任人进行了内部问责。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东及其他关联方，拥有开展生产经营所需的资产，拥有独立完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，符合相关法律、法规和规范性文件的要求。（一）公司的业务独立，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的供应系统、生产系统、销售系统。（二）公司的人员独立，其总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制、参股的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制、参股的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制、参股的其他企业中兼职。（三）公司的资产独立，公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有生产经营所需的资产、土地使用权、房屋所有权等资产，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。（四）公司的机构独立，其建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）公司的财务独立，其建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制、参股的其他企业共用银行账户的情形，公司独立纳税。

七、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行薪酬与工作绩效挂钩的考评机制。根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作业绩，董事会薪酬与考核委员会按照《高级管理人员薪酬与考核管理办法》对高管人员进行了综合考评，其考评结果与其薪酬结合。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及公司《内部审计工作制度》的要求，结合公司自身特点和企业发展的需要，按照合法性、重要性、全面性、制衡性、成本效益性和适应性原则，在充分考虑企业的控制环境、风险评估、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等多方面因素，逐步建立和完善满足公司需要的内控组织管理结构和内部控制制度，形成较为完善的内部控制管理体系。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证《公司2014年度内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门相关规范性文件，建立了财务报告内部控制。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 17 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年度内部控制自我评价报告》刊登在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于2013年4月18日召开第二届董事会第二十五次会议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2015）第 350ZA0076 号
注册会计师姓名	林开钦、柯招萍

审计报告正文

福建金森林业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建金森林业股份有限公司（以下简称金森林业公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金森林业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金森林业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金森林业公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,849,295.64	103,746,775.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,638,022.18	13,586,223.29
预付款项	212,926,493.21	285,834,137.60
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	30,131,034.88	6,980,885.15
买入返售金融资产		
存货	854,982,612.36	810,084,679.85
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,530,215.10	7,283,563.77
流动资产合计	1,197,057,673.37	1,227,516,265.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	22,486,415.63	20,452,856.89
投资性房地产		

固定资产	31,494,063.79	23,547,438.74
在建工程	36,948,536.60	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	16,783,027.42	17,817,577.41
油气资产		
无形资产	13,744,698.93	11,596,913.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,146,084.89	3,075,855.65
递延所得税资产	28,023.87	12,190.50
其他非流动资产	67,420,270.37	70,794,132.74
非流动资产合计	192,051,121.50	147,296,965.42
资产总计	1,389,108,794.87	1,374,813,230.45
流动负债：		
短期借款	28,830,000.00	61,170,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,801,639.77	143,080,710.75
预收款项	671,133.57	909,240.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,824,267.11	230,661.16
应交税费	693,639.79	572,120.53
应付利息	1,282,262.46	1,000,551.93
应付股利		
其他应付款	19,691,680.20	14,601,507.96
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	222,991,788.47	20,672,393.98
其他流动负债		
流动负债合计	344,786,411.37	242,237,186.40
非流动负债：		
长期借款	343,965,305.27	465,970,265.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	344,748,456.36	466,753,416.37
负债合计	689,534,867.73	708,990,602.77
所有者权益：		
股本	138,680,000.00	138,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	341,625,936.00	341,625,936.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,595,236.33	10,723,781.15
一般风险准备		
未分配利润	204,217,455.76	174,278,197.49
归属于母公司所有者权益合计	699,118,628.09	665,307,914.64
少数股东权益	455,299.05	514,713.04

所有者权益合计	699,573,927.14	665,822,627.68
负债和所有者权益总计	1,389,108,794.87	1,374,813,230.45

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,855,779.72	95,703,043.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,726,438.40	4,426,710.25
预付款项	209,957,031.98	275,685,773.55
应收利息		
应收股利	96,920,886.82	67,324,251.54
其他应收款	140,278,585.07	145,145,487.06
存货	485,995,902.44	457,786,356.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,337,461.88	5,284,170.50
流动资产合计	1,003,072,086.31	1,051,355,792.45
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	136,058,850.12	124,025,291.38
投资性房地产		
固定资产	30,004,608.59	22,292,142.83
在建工程	36,948,536.60	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,074,377.65	8,906,400.89

油气资产		
无形资产	12,565,174.24	10,391,678.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	401,988.96	516,843.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	44,238,580.72	48,771,491.33
非流动资产合计	268,292,116.88	214,903,847.71
资产总计	1,271,364,203.19	1,266,259,640.16
流动负债：		
短期借款	28,830,000.00	61,170,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,545,600.58	123,458,020.37
预收款项	602,574.35	243,624.35
应付职工薪酬	2,387,359.80	
应交税费	407,744.73	388,591.73
应付利息	1,282,262.46	1,000,551.93
应付股利		
其他应付款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	32,549,737.29	20,094,314.03
其他流动负债	222,991,788.47	20,672,393.98
流动负债合计	328,597,067.68	227,027,496.39
非流动负债：		
长期借款	343,965,305.27	465,970,265.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	344,748,456.36	466,753,416.37
负债合计	673,345,524.04	693,780,912.76
所有者权益：		
股本	138,680,000.00	138,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	341,625,936.00	341,625,936.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,595,236.33	10,723,781.15
未分配利润	103,117,506.82	81,449,010.25
所有者权益合计	598,018,679.15	572,478,727.40
负债和所有者权益总计	1,271,364,203.19	1,266,259,640.16

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	190,206,399.58	174,263,656.50
其中：营业收入	190,206,399.58	174,263,656.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	170,876,529.05	139,596,727.44
其中：营业成本	55,393,955.28	46,418,556.13
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	14,618,892.63	14,726,189.57
销售费用	5,839,825.21	4,559,032.23
管理费用	50,290,435.03	45,901,752.66
财务费用	43,944,362.89	27,854,870.31
资产减值损失	789,058.01	136,326.54
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）	2,033,558.74	452,856.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,033,558.74	452,856.89
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,363,429.27	35,119,785.95
加：营业外收入	28,377,461.30	14,236,875.00
其中：非流动资产处置利得	1,472.91	
减：营业外支出	2,393,150.03	775,217.80
其中：非流动资产处置损失	139.50	2,487.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,347,740.54	48,581,443.15
减：所得税费用	421,841.08	486,175.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,925,899.46	48,095,268.01
归属于母公司所有者的净利润	46,985,313.45	48,127,480.63
少数股东损益	-59,413.99	-32,212.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他		

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,925,899.46	48,095,268.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,985,313.45	48,127,480.63
归属于少数股东的综合收益总额	-59,413.99	-32,212.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.35
（二）稀释每股收益	0.34	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	104,147,456.42	92,485,352.18
减：营业成本	30,070,757.19	22,872,922.40
营业税金及附加	8,788,540.22	8,849,091.06
销售费用	3,348,801.05	2,773,744.08
管理费用	35,382,421.33	34,407,584.37
财务费用	43,938,889.18	27,848,999.15
资产减值损失	26,411.85	222,833.27
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）	31,630,194.02	33,036,675.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,033,558.74	452,856.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,221,829.62	28,546,853.71
加：营业外收入	26,719,729.62	12,713,103.36
其中：非流动资产处置利得	1,472.91	
减：营业外支出	2,115,255.03	508,987.80
其中：非流动资产处置损失	139.50	2,487.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,826,304.21	40,750,969.27
减：所得税费用	111,752.46	414,607.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,714,551.75	40,336,361.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	38,714,551.75	40,336,361.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	164,898,566.48	151,372,821.25
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	84,767.46	6,263,521.14
收到其他与经营活动有关的现金	10,653,120.53	16,057,491.76
经营活动现金流入小计	175,636,454.47	173,693,834.15
购买商品、接受劳务支付的现金	118,236,246.86	635,611,417.52
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	22,054,102.96	22,321,359.49
支付的各项税费	4,497,528.99	14,905,615.53
支付其他与经营活动有关的现金	33,711,428.23	35,435,958.04
经营活动现金流出小计	178,499,307.04	708,274,350.58

经营活动产生的现金流量净额	-2,862,852.57	-534,580,516.43
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	7,700.00	
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	7,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,970,904.83	10,328,870.17
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	33,970,904.83	30,328,870.17
投资活动产生的现金流量净额	-33,963,204.83	-30,328,870.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,830,000.00	311,170,000.00
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	129,830,000.00	311,170,000.00
偿还债务支付的现金	81,840,675.03	18,618,560.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,060,747.30	43,512,712.64
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	138,901,422.33	62,131,273.49
筹资活动产生的现金流量净额	-9,071,422.33	249,038,726.51
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	-45,897,479.73	-315,870,660.09
加：期初现金及现金等价物余额	103,746,775.37	419,617,435.46
六、期末现金及现金等价物余额	57,849,295.64	103,746,775.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	155,586,732.30	131,260,043.98
收到的税费返还	84,767.46	6,263,521.14
收到其他与经营活动有关的现金	10,043,360.39	12,339,740.15
经营活动现金流入小计	165,714,860.15	149,863,305.27
购买商品、接受劳务支付的现金	101,513,353.18	610,467,999.25
支付给职工以及为职工支付的现金	13,352,562.53	14,757,386.39
支付的各项税费	2,209,105.23	12,660,885.03
支付其他与经营活动有关的现金	48,004,525.98	50,410,246.34
经营活动现金流出小计	165,079,546.92	688,296,517.01
经营活动产生的现金流量净额	635,313.23	-538,433,211.74
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	7,700.00	
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	7,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,418,854.63	7,200,932.88
投资支付的现金	10,000,000.00	25,000,000.00
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	31,418,854.63	32,200,932.88
投资活动产生的现金流量净额	-31,411,154.63	-32,200,932.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,830,000.00	311,170,000.00
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	129,830,000.00	311,170,000.00
偿还债务支付的现金	81,840,675.03	18,618,560.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,060,747.30	43,512,712.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	138,901,422.33	62,131,273.49
筹资活动产生的现金流量净额	-9,071,422.33	249,038,726.51
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	-39,847,263.73	-321,595,418.11
加：期初现金及现金等价物余额	95,703,043.45	417,298,461.56
六、期末现金及现金等价物余额	55,855,779.72	95,703,043.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				10,723,781.15		174,278,197.49	514,713.04	665,822,627.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	138,680,000.00				341,625,936.00				10,723,781.15		174,278,197.49	514,713.04	665,822,627.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,871,455.18		29,939,258.27	-59,413.99	33,751,299.46
（一）综合收益总额											46,985,313.45	-59,413.99	46,925,899.46
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,871,455.18		-17,046,055.18		-13,174,600.00
1．提取盈余公积									3,871,455.18		-3,871,455.18		
2．提取一般风险准备											-13,174,600.00		-13,174,600.00
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）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													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				14,595,236.33		204,217,455.76	455,299.05	699,573,927.14

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）									4,033,636.19		29,028,824.42	-32,212.62	33,030,247.99
（一）综合收益总额											48,127,480.63	-32,212.62	48,095,268.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,033,636.19		-19,098,656.21		-15,065,020.02	
1. 提取盈余公积								4,033,636.19		-4,033,636.19		-15,065,020.02	
2. 提取一般风险准备										-15,065,020.02			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00			10,723,781.15		174,278,197.49	514,713.04	665,822,627.68	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	138,680,				341,625,9				10,723,78	81,449,	572,478,7

	000.00				36.00				1.15	010.25	27.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,680,000.00				341,625,936.00				10,723,781.15	81,449,010.25	572,478,727.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,871,455.18	21,668,496.57	25,539,951.75
（一）综合收益总额										38,714,551.75	38,714,551.75
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,871,455.18	-17,046,055.18	-13,174,600.00
1．提取盈余公积									3,871,455.18	-3,871,455.18	
2．对所有者（或股东）的分配										-13,174,600.00	-13,174,600.00
3．其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				14,595,236.33	103,117,506.82	598,018,679.15

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				6,690,144.96	60,211,304.56	547,207,385.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,680,000.00				341,625,936.00				6,690,144.96	60,211,304.56	547,207,385.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,033,636.19	21,237,705.69	25,271,341.88
（一）综合收益总额										40,336,361.90	40,336,361.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,033,636.19	-19,098,361.90	-15,065,000.00

									.19	656.21	20.02
1. 提取盈余公积									4,033,636.19	-4,033,636.19	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,065,020.02	-15,065,020.02
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				10,723,781.15	81,449,010.25	572,478,727.40

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，现持有福建省工商行政管理局核发的注册号为350400100003108的营业执照。公司住所为福建省将乐县水南三华南路48号12-15层，法定代表人为张锦文。

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网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价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13,868万股，每股面值1元，注册资本为人民币13,868万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设木材产销部、资源保护部、资源培育部、资源管理部、计划财务部、人力资源部等部门，拥有将乐县万森林业采育有限公司、将乐县青溪林业有限公司、将乐县金森林木种苗有限公司等6家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：森林经营和管护；造林和更新、花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；木制品、竹制品、初级农产品销售；对外贸易；中草药种植；木材、竹材采运、加工、销售；城镇绿化苗木、造林苗木、经济林苗、花卉的生产、销售等

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于2015年4月16日批准。

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司。本期合并财务报表范围未发生变化，子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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，本集团还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定生物资产、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

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）同一控制下的企业合并

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、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期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。

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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，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。

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）金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额达到 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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：风险较低的应收款项（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应收款项）	其他方法
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；以账龄为风险特征的其他应收款项	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

本集团存货分为原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价；消耗性生物资产见附注三、17。

（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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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；本集团拥有被投资单位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、联营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、19。

13、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.70
电子设备	年限平均法	4	3.00%	24.25
运输设备	年限平均法	6	3.00%	16.17

其他设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
------	-------	---	-------	-------

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上表。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、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

本集团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。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、19。

公益性生物资产不计提减值准备。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	10年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项

资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、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。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21、预计负债

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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。

②提供劳务

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

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。

（2）收入确认的具体方法

本公司木材销售收入确认的具体方法如下：本公司木材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。

本公司种苗及其他经济作物销售收入确认的具体方法如下：产品发出且收到销售货款或取得收款凭证的权利时确认。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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。

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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

26、其他重要的会计政策和会计估计

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。		

除本公司财务报表列报按2014年新修订的企业会计准则第30号执行外，其他2014年1-7月新颁布或修订的企业会计准则对本公司财务报表无影响，无需进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	13 或 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
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	2
林业经费	计征价与销售数量	10

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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。本公司及将乐县万森林业采育有限公司、将乐县金森林木种苗有限公司、将乐县青溪林业有限公司和将乐县金森上华林业有限公司四家子公司免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,656.02	8,251.56
银行存款	57,839,639.62	103,738,523.81
合计	57,849,295.64	103,746,775.37

其他说明

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,207,233.78	100.00%	1,569,211.60	5.19%	28,638,022.18	14,305,340.00	100.00%	719,116.71	5.03%	13,586,223.29
合计	30,207,233.78	100.00%	1,569,211.60	5.19%	28,638,022.18	14,305,340.00	100.00%	719,116.71	5.03%	13,586,223.29

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	29,237,917.03	1,461,895.85	5.00%
1 至 2 年	954,765.00	95,476.50	10.00%
2 至 3 年	3,875.00	1,162.50	30.00%
5 年以上	10,676.75	10,676.75	100.00%
合计	30,207,233.78	1,569,211.60	5.19%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 850,094.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额19,862,400.00元，占应收账款期末余额合计数的比例65.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额993,120.00元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,252,066.55	10.45%	148,996,908.72	52.12%

1 至 2 年	94,981,880.23	44.61%	114,449,682.45	40.04%
2 至 3 年	89,105,031.00	41.85%	15,222,091.00	5.33%
3 年以上	6,587,515.43	3.09%	7,165,455.43	2.51%
合计	212,926,493.21	--	285,834,137.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	年限	未结算原因
第一名	21,054,910.00	2-3年	林权手续变更未完成
第二名	18,779,673.00	2-3年	林权手续变更未完成
第三名	15,453,700.00	1-2年	林权手续变更未完成
第四名	16,654,320.00	1-2年	林权手续变更未完成
	714,529.00	2-3年	林权手续变更未完成
第五名	15,268,170.00	1-2年	林权手续变更未完成
	1,224,434.00	2-3年	林权手续变更未完成
第六名	11,665,300.00	1-2年	林权手续变更未完成
	4,522,213.00	2-3年	林权手续变更未完成
第七名	13,532,700.00	1-2年	林权手续变更未完成
第八名	8,695,980.00	1-2年	林权手续变更未完成
	2,052,345.00	2-3年	林权手续变更未完成
第九名	8,798,733.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十名	8,764,200.00	1-2年	林权手续变更未完成
第十一名	7,532,235.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十二名	4,080,738.00	1-2年	林权手续变更未完成
	1,917,190.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十三名	5,042,248.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十四名	4,930,000.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十五名	4,353,930.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十六名	3,474,561.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十七名	2,664,400.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十八名	1,888,894.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十九名	1,543,933.00	2-3年	林权手续变更未完成
合 计	184,609,336.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额91,234,107.20元，占预付款项期末余额合计数的比例42.85 %。

其他说明：

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,518,048.97	99.96%	387,014.09	1.27%	30,131,034.88	7,400,590.53	99.45%	419,705.38	5.67%	6,980,885.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,324.37	0.04%	12,324.37	100.00%		40,669.96	0.55%	40,669.96	100.00%	
合计	30,530,373.34	100.00%	399,338.46	1.31%	30,131,034.88	7,441,260.49	100.00%	460,375.34	6.19%	6,980,885.15

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,084,129.12	104,206.45	5.00%
1 至 2 年	132,008.32	13,200.83	10.00%
2 至 3 年	230,371.00	69,111.30	30.00%
3 至 4 年	113,278.00	56,639.00	50.00%
4 至 5 年	77,066.89	61,653.51	80.00%
5 年以上	82,203.00	82,203.00	100.00%
合计	2,719,056.33	387,014.09	14.23%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-32,691.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 28,345.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	25,589,071.56	2,036,481.42
备用金	2,412,071.60	3,330,625.17
保证金、押金	453,699.23	234,798.00
其他	2,075,530.95	1,839,355.90
合计	30,530,373.34	7,441,260.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府补助	19,619,071.56	1 年以内	64.26%	
第二名	政府补助	5,970,000.00	1 年以内	19.56%	
第三名	代垫款	800,000.00	1 年以内	2.62%	40,000.00
第四名	备用金	300,000.00	1 年以内	0.98%	
第五名	备用金	278,652.12	1 年以内	0.91%	
合计	--	26,967,723.68	--	88.33%	40,000.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
将乐县林业局	2013 年中央财政森林抚育补贴	4,100,000.00	1 年以内	2015 年、闽财(农)指[2013]108 号
将乐县林业局	2013 年省级财政森林抚育补贴	420,000.00	1 年以内	2015 年、闽财(农)指[2013]122 号

将乐县林业局	2014 年林下经济利用补助	2,000,000.00	1 年以内	2015 年、闽财(农)指[2014]39 号
将乐县林业局	育林金返还	2,036,481.42	1 至 2 年	2015 年、金森股份[2013]30 号
将乐县林业局	育林金返还	5,882,590.14	1 年以内	2015 年、金森股份[2014]27 号
将乐县林业局	2014 年造林绿化和森林经营补助	5,180,000.00	1 年以内	2015 年、将政办【2014】31 号
将乐县财政局	2013 年基本建设贷款中央财政贴息	4,770,000.00	1 年以内	2015 年、闽财(建)指(2014) 202 号
将乐县财政局	2014 年设施农业补助	1,200,000.00	1 年以内	2015 年、闽财(农)指[2014]17 号
合计	--	25,589,071.56	--	--

截至2015年4月16日，上述政府补助共计收到13,989,071.56元，其中林下经济利用补助已收到1,300,000.00元，育林金返还已收到7,919,071.56元，基本建设贷款中央财政贴息补助款已收到4,770,000.00元。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	121,266.90		121,266.90	10,299.40		10,299.40
库存商品	243,830.60		243,830.60			
消耗性生物资产	854,617,514.86		854,617,514.86	810,074,380.45		810,074,380.45
合计	854,982,612.36		854,982,612.36	810,084,679.85		810,084,679.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,530,215.10	7,198,602.69
预缴所得税		84,961.08
合计	12,530,215.10	7,283,563.77

其他说明：

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
将乐县金 森林业发 展小额贷 款有限责 任公司 （以下简 称“小额 贷款公 司”）	20,452,85 6.89			2,033,558 .74						22,486,41 5.63	
小计	20,452,85 6.89			2,033,558 .74						22,486,41 5.63	
合计	20,452,85 6.89			2,033,558 .74						22,486,41 5.63	

其他说明

说明：本期增加系按权益法核算确认的投资收益。

8、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	18,527,118.00	106,000.00	4,903,055.53	3,740,505.77	1,744,891.84	29,021,571.14
2.本期增加金额	5,932,523.45	910,228.00	367,580.20	342,572.00	3,393,440.48	10,946,344.13
（1）购置	5,152,721.00	910,228.00	367,580.20	342,572.00	3,050,162.48	9,823,263.68
（2）在建工程转入	779,802.45				343,278.00	1,123,080.45
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			13,078.00	114,130.00		127,208.00
（1）处置或报废			13,078.00	114,130.00		127,208.00
4.期末余额	24,459,641.45	1,016,228.00	5,257,557.73	3,968,947.77	5,138,332.32	39,840,707.27
二、累计折旧						
1.期初余额	1,007,764.24	29,648.52	1,599,924.45	2,402,620.57	434,174.62	5,474,132.40
2.本期增加金额	720,804.40	24,584.25	1,036,265.32	509,190.36	689,662.96	2,980,507.29
（1）计提	720,804.40	24,584.25	1,036,265.32	509,190.36	689,662.96	2,980,507.29
3.本期减少金额			232.80	107,763.41		107,996.21
（1）处置或报废			232.80	107,763.41		107,996.21
4.期末余额	1,728,568.64	54,232.77	2,635,956.97	2,804,047.52	1,123,837.58	8,346,643.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,731,072.81	961,995.23	2,621,600.76	1,164,900.25	4,014,494.74	31,494,063.79
2.期初账面价值	17,519,353.76	76,351.48	3,303,131.08	1,337,885.20	1,310,717.22	23,547,438.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

固定资产期末数较期初数增长33.75%，主要系本期购入房屋建筑物所致。

(2) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杂交鹅掌楸工程项目	36,948,536.60		36,948,536.60			
合计	36,948,536.60		36,948,536.60			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
杂交鹅掌楸工程项目	43,000,000.00	36,948,536.60				36,948,536.60	85.93%	85.93				其他
合计	43,000,000.00	36,948,536.60				36,948,536.60	--	--				--

	00.00	36.60				36.60						
--	-------	-------	--	--	--	-------	--	--	--	--	--	--

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	19,032,737.89		182,657.29		182,657.29	873,507.79		873,507.79	18,341,887.39
林业	19,032,737.89		182,657.29		182,657.29	873,507.79		873,507.79	18,341,887.39
--	期初余额	本期增加金额			合计	本期减少金额			期末余额
		计提	其他			处置	其他	合计	
二、累计折旧合计	1,215,160.48	343,699.49			343,699.49				1,558,859.97
林业	1,215,160.48	343,699.49			343,699.49				1,558,859.97
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计	17,817,577.41				16,783,027.42				
林业	17,817,577.41				16,783,027.42				

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,234,784.80			2,019,937.06	12,254,721.86
2.本期增加金额	1,986,900.00			663,077.67	2,649,977.67
(1) 购置	1,986,900.00			663,077.67	2,649,977.67
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,221,684.80			2,683,014.73	14,904,699.53
二、累计摊销					
1.期初余额	334,270.41			323,537.96	657,808.37
2.本期增加金额	259,258.60			242,933.63	502,192.23
（1）计提	259,258.60			242,933.63	502,192.23
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	593,529.01			566,471.59	1,160,000.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,628,155.79			2,116,543.14	13,744,698.93
2.期初账面价值	9,900,514.39			1,696,399.10	11,596,913.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白莲镇 G50G036055 号红线图地块	1,167,834.45	正在办理中

其他说明：

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗圃租金	1,058,750.65	380,025.00	92,120.52		1,346,655.13
万安分公司办公楼、宿舍楼改造工程	516,843.00		114,854.04		401,988.96
乾滩、梅花井苗圃零星工程	201,352.00		56,196.00		145,156.00
紫薇园工程	1,298,910.00	94,962.80	141,588.00		1,252,284.80
合计	3,075,855.65	474,987.80	404,758.56		3,146,084.89

其他说明

1年内到期的长期待摊费用404,758.56元。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,095.50	28,023.87	48,762.00	12,190.50
合计	112,095.50	28,023.87	48,762.00	12,190.50

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	57,311,385.01	60,685,247.38
公益性生物资产	10,108,885.36	10,108,885.36
合计	67,420,270.37	70,794,132.74

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	8,830,000.00	41,170,000.00
合计	28,830,000.00	61,170,000.00

短期借款分类的说明：

本年度公司收购森林较多，扩大绿化苗投入，需付款项较多，资金较为紧张，相应借款。

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
林木收购款	3,113,569.00	114,759,276.99
营林费用等	33,657,172.72	22,617,078.46
苗木款	11,218,551.80	2,297,106.60
工程款	16,869,274.35	776,778.00
其他	1,943,071.90	2,630,470.70
合计	66,801,639.77	143,080,710.75

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,363,985.96	未到结算期
第二名	1,692,800.00	未到结算期
第三名	1,387,000.00	未到结算期
第四名	680,000.00	未到结算期
第五名	443,092.80	未到结算期
合计	8,566,878.76	--

其他说明：

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
木材款	602,574.35	243,624.35
木材检验费	68,559.22	663,450.74
其他		2,165.00
合计	671,133.57	909,240.09

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	230,661.16	24,359,026.27	20,765,420.32	3,824,267.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,288,682.64	1,288,682.64	
合计	230,661.16	25,647,708.91	22,054,102.96	3,824,267.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	212,681.16	20,363,704.39	16,846,775.49	3,729,610.06
2、职工福利费		1,077,027.53	1,077,027.53	
3、社会保险费		774,214.44	774,214.44	
其中：医疗保险费		662,760.60	662,760.60	
工伤保险费		64,794.62	64,794.62	
生育保险费		46,659.22	46,659.22	
4、住房公积金		1,362,100.00	1,362,100.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,980.00	781,979.91	705,302.86	94,657.05
合计	230,661.16	24,359,026.27	20,765,420.32	3,824,267.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		1,166,626.76	1,166,626.76	

3、企业年金缴费		122,055.88	122,055.88	
合计		1,288,682.64	1,288,682.64	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	71,818.88	73,412.38
企业所得税	209,601.63	74,094.88
个人所得税	344,071.05	268,780.65
城市维护建设税	2,978.78	3,058.46
教育费附加	1,787.27	1,835.08
地方教育费附加	1,191.51	1,223.38
其他税种	62,190.67	149,715.70
合计	693,639.79	572,120.53

其他说明：

应交税费期末较期初增加21.24%，主要系公司子公司木材检验、金森贸易盈利，期末未付的企业所得税增加所致。

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,218,307.91	883,308.09
短期借款应付利息	63,954.55	117,243.84
合计	1,282,262.46	1,000,551.93

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
管护押金	7,066,092.06	7,195,176.11

招标押金、保证金	6,022,740.00	3,726,520.00
其他	6,602,848.14	3,679,811.85
合计	19,691,680.20	14,601,507.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,319,913.00	未到结算期
第二名	579,780.18	未到结算期
第三名	542,246.31	未到结算期
第四名	500,000.00	未到结算期
第五名	472,624.53	未到结算期
合计	3,414,564.02	--

其他说明

其他应付款期末数较期初增长34.86%，主要系招标押金及标品补助增加所致。

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	222,991,788.47	20,672,393.98
合计	222,991,788.47	20,672,393.98

其他说明：

项 目	期末数	期初数
质押借款	9,500,000.00	8,000,000.00
抵押借款	113,100,000.00	12,100,000.00
信用借款	100,391,788.47	572,393.98
合 计	222,991,788.47	20,672,393.98

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	159,000,000.00	180,000,000.00

抵押借款	305,900,000.00	204,000,000.00
信用借款	102,057,093.74	102,642,659.26
减：一年内到期的长期借款	-222,991,788.47	-20,672,393.98
合计	343,965,305.27	465,970,265.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	783,151.09	783,151.09
合计	783,151.09	783,151.09

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,723,781.15	3,871,455.18		14,595,236.33

合计	10,723,781.15	3,871,455.18		14,595,236.33
----	---------------	--------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	174,278,197.49	145,249,373.07
调整后期初未分配利润	174,278,197.49	145,249,373.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,985,313.45	48,127,480.63
减：提取法定盈余公积	3,871,455.18	4,033,636.19
应付普通股股利	13,174,600.00	15,065,020.02
期末未分配利润	204,217,455.76	174,278,197.49

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,193,042.60	54,382,418.28	165,084,179.62	45,238,710.63
其他业务	14,013,356.98	1,011,537.00	9,179,476.88	1,179,845.50
合计	190,206,399.58	55,393,955.28	174,263,656.50	46,418,556.13

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	192,707.98	122,267.85
城市维护建设税	9,635.38	6,113.40
教育费附加	5,781.23	3,668.04
地方教育费附加	3,854.15	2,445.38
育林基金	14,406,913.89	14,591,694.90

合计	14,618,892.63	14,726,189.57
----	---------------	---------------

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见“第十节、财务报告”之“六、税项”

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,823,319.79	1,308,569.76
道路维修费	2,506,682.70	2,035,521.87
规划设计费	442,355.74	430,839.30
其他	1,067,466.98	784,101.30
合计	5,839,825.21	4,559,032.23

其他说明：

32、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	20,400,125.34	17,555,517.04
林地使用费	4,973,640.10	4,451,726.00
咨询服务费	2,644,362.23	3,630,297.49
折旧和摊销	3,610,114.43	2,444,293.26
差旅费和交通费	1,766,823.21	2,267,733.50
修理费	329,737.00	754,698.27
营林费	3,771,829.14	1,273,409.64
业务招待费	3,148,485.99	4,061,966.27
管护经费	1,621,240.02	1,084,343.00
办公费	3,426,940.57	5,329,134.54
劳保费	861,490.69	696,011.36
低值易耗品	382,447.90	356,550.50
其他	3,353,198.41	1,996,071.79
合计	50,290,435.03	45,901,752.66

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,167,857.83	29,221,637.27
减：利息收入	275,611.30	1,427,382.98
汇兑损益	-11,193.26	9,643.81
手续费及其他	63,309.62	50,972.21
合计	43,944,362.89	27,854,870.31

其他说明：

34、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	789,058.01	136,326.54
合计	789,058.01	136,326.54

其他说明：

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,033,558.74	452,856.89
合计	2,033,558.74	452,856.89

其他说明：

36、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	1,472.91		1,472.91
其中：固定资产处置利得	1,472.91		1,472.91
政府补助	28,128,384.39	14,068,315.81	28,128,384.39
罚款收入	2,000.00	500.00	2,000.00
其他	245,604.00	168,059.19	245,604.00
合计	28,377,461.30	14,236,875.00	28,377,461.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
林业经费返还	5,882,590.14	8,300,002.56	与收益相关
造林绿化和森林经营补助	5,180,000.00		与收益相关
财政贴息	4,770,000.00	960,000.00	与收益相关
森林抚育补助	4,520,000.00	4,409,843.00	与收益相关
林下经济利用补助	2,000,000.00		与收益相关
防护林补助	1,630,000.00		与收益相关
设施农业补贴	1,200,000.00		与收益相关
营林机械推广示范补助	1,000,000.00		与收益相关
紫薇优良品种栽培补助	800,000.00		与收益相关
2013 年生态补偿金	418,584.25		与收益相关
造林补贴	401,320.00		与收益相关
2013 年度农村土地规模流转 专项补助经费	101,000.00		与收益相关
品牌奖励	80,000.00		与收益相关
林业技术推广项目资金补助	70,000.00		与收益相关
紫薇优良品种引种孵化与产 业化关键技术研究项目经费	30,000.00		与收益相关
森林防火奖	26,590.00		与收益相关
专利补贴	13,300.00		与收益相关
诚信用工奖励	5,000.00		与收益相关
2012 年生态林补偿		292,694.25	与收益相关
马尾松高产脂优良种植材 料繁育及中试推广项目		70,000.00	与收益相关
林业科学研究院补助款		30,000.00	与收益相关
森林防火奖		5,776.00	与收益相关
合计	28,128,384.39	14,068,315.81	--

其他说明：

37、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	139.50	2,487.80	139.50
其中：固定资产处置损失	139.50	2,487.80	139.50
对外捐赠	233,700.00	175,000.00	233,700.00
标品补助及其他	2,159,310.53	597,730.00	2,159,310.53
合计	2,393,150.03	775,217.80	2,393,150.03

其他说明：

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	437,674.45	488,702.25
递延所得税费用	-15,833.37	-2,527.11
合计	421,841.08	486,175.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	47,347,740.54
子公司适用不同税率的影响	313,431.10
调整以前期间所得税的影响	111,752.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,615.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,958.33
所得税费用	421,841.08

其他说明

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	4,823,398.25	5,886,666.25

招标押金、保证金	4,379,000.00	3,792,512.00
单位往来及其他	1,450,722.28	6,378,313.51
合计	10,653,120.53	16,057,491.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	26,633,762.50	22,479,126.26
营业外支出	893,010.53	429,000.00
单位往来及其他	6,184,655.20	12,527,831.78
合计	33,711,428.23	35,435,958.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

40、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	46,925,899.46	48,095,268.01
加：资产减值准备	789,058.01	136,326.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,324,206.78	2,252,305.49
无形资产摊销	502,192.23	313,635.25
长期待摊费用摊销	404,758.56	201,691.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,333.41	2,487.80
财务费用（收益以“—”号填列）	44,156,664.57	29,231,281.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,033,558.74	-452,856.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,833.37	-2,527.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	-44,897,932.51	-517,834,785.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	32,043,848.80	-203,048,874.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-84,060,822.95	106,525,532.33

列)		
经营活动产生的现金流量净额	-2,862,852.57	-534,580,516.43
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	57,849,295.64	103,746,775.37
减: 现金的期初余额	103,746,775.37	419,617,435.46
现金及现金等价物净增加额	-45,897,479.73	-315,870,660.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,849,295.64	103,746,775.37
其中: 库存现金	9,656.02	8,251.56
可随时用于支付的银行存款	57,839,639.62	103,738,523.81
三、期末现金及现金等价物余额	57,849,295.64	103,746,775.37

其他说明:

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	482,491,875.58	抵押、质押贷款
合计	482,491,875.58	--

其他说明：

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
SDR	88,685.79	8.8653	786,226.13

其他说明：

SDR系“特别提款权”，系由福建省将乐县世界银行提供的造林项目贷款。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
将乐县万森林业采育有限公司（以下简称“万森公司”）	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		同一控制下企业合并
将乐县青溪林业有限公司（以下简称“青溪公司”）	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		设立
将乐县金森贸易有限公司（以下	福建将乐	福建将乐	林木贸易	100.00%		设立

简称"贸易公司")						
将乐县金森林木种苗有限公司 (以下简称"种苗公司")	福建将乐	福建将乐	种苗培育	100.00%		设立
将乐县金森林木检验有限公司 (以下简称"检验公司")	福建将乐	福建将乐	木材检验	100.00%		设立
将乐县金森上华林业有限公司 (以下简称"上华公司")	福建将乐	福建将乐	林木销售		54.80%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小额贷款公司	福建将乐	福建将乐	小额贷款、委托贷款	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	小额贷款公司	
	期末数	期初数
流动资产	115,541,615.12	103,213,534.46
非流动资产	627,130.59	676,618.39
资产合计	116,168,745.71	103,890,152.85
流动负债	3,736,667.53	1,625,868.38
非流动负债		
负债合计	3,736,667.53	1,625,868.38
净资产	112,432,078.18	102,264,284.47
按持股比例计算的净资产份额	22,486,415.64	20,452,856.89
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	22,486,415.64	20,452,856.89

其他说明

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
福建省将乐县林业总公司	福建将乐	投资开发	30,000,000.00	70.32%	70.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是将乐县财政局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
小额贷款公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
将乐县林业科技推广中心	股东
将乐县物资总公司	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,464,500.00	1,344,700.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省将乐县林业总公司	0.00	0.00	87,032.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省将乐县林业总公司	21,600.00	21,600.00

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,481,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,481,200.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,030,532.00	100.00%	304,093.60	5.04%	5,726,438.40	4,659,695.00	100.00%	232,984.75	5.00%	4,426,710.25
合计	6,030,532.00	100.00%	304,093.60	5.04%	5,726,438.40	4,659,695.00	100.00%	232,984.75	5.00%	4,426,710.25

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,979,192.00	298,959.60	5.00%
1 年以内小计	5,979,192.00	298,959.60	5.00%
1 至 2 年	51,340.00	5,134.00	10.00%
合计	6,030,532.00	304,093.60	5.04%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,108.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,998,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 249,900.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,534,259.67	99.99%	255,674.60	0.18%	140,278,585.07	145,417,513.07	99.97%	272,026.01	0.19%	145,145,487.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,324.37	0.01%	12,324.37	100.00%		40,669.96	0.03%	40,669.96	100.00%	
合计	140,546,584.04	100.00%	267,998.97	0.19%	140,278,585.07	145,458,183.03	100.00%	312,695.97	0.21%	145,145,487.06

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,808,602.48	90,430.12	5.00%

1 至 2 年	80,008.32	8,000.83	10.00%
2 至 3 年	190,303.00	57,090.90	30.00%
3 至 4 年	35,000.00	17,500.00	50.00%
4 至 5 年	13,062.19	10,449.75	80.00%
5 年以上	72,203.00	72,203.00	100.00%
合计	2,199,178.99	255,674.60	11.63%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,351.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 28,345.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	111,113,634.72	140,134,375.52
政府补助	25,420,779.96	1,868,189.82
备用金	1,800,666.00	1,353,936.39
保证金	361,631.23	142,730.00
其他	1,849,872.13	1,958,951.30
合计	140,546,584.04	145,458,183.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方	21,875,818.65	1 年以内	15.56%	
		81,121,991.45	1 至 2 年	57.72%	
第二名	非关联方	19,450,779.96	1 年以内	13.84%	

第三名	关联方	7,397,457.74	1 年以内	5.26%	
第四名	非关联方	5,970,000.00	1 年以内	4.25%	
第五名	非关联方	800,000.00	1 年以内	0.57%	40,000.00
合计	--	136,616,047.80	--	97.20%	40,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,572,434.49		113,572,434.49	103,572,434.49		103,572,434.49
对联营、合营企业投资	22,486,415.63		22,486,415.63	20,452,856.89		20,452,856.89
合计	136,058,850.12		136,058,850.12	124,025,291.38		124,025,291.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
检验公司	100,000.00			100,000.00		
万森公司	73,563,884.51			73,563,884.51		
种苗公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
贸易公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青溪公司	14,908,549.98			14,908,549.98		
合计	103,572,434.49	10,000,000.00		113,572,434.49		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
小额贷款公司	20,452,856.89			2,033,558.74						22,486,415.63	

小计	20,452,856.89			2,033,558.74						22,486,415.63	
合计	20,452,856.89			2,033,558.74						22,486,415.63	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,002,202.92	30,070,757.19	89,511,164.18	22,872,922.40
其他业务	5,145,253.50		2,974,188.00	
合计	104,147,456.42	30,070,757.19	92,485,352.18	22,872,922.40

其他说明：

5、投资收益

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	29,596,635.28	32,583,818.97
权益法核算的长期股权投资收益	2,033,558.74	452,856.89
合计	31,630,194.02	33,036,675.86

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,333.41	
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）	28,128,384.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,145,406.53	
非经常性损益总额		
少数股东权益影响额	-904.00	
合计	25,985,215.27	--

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、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

☐ 适用 ☒ 不适用

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。