



福建金森林业股份有限公司

2016 年半年度报告

JS-2016-35

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李国安	独立董事	工作原因	郑钟芳

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	23
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 财务报告.....	41
第十节 备查文件目录.....	126

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
金森集团	指	福建金森集团有限公司
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
金森创投	指	福建银河金森创业投资有限责任公司
《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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	38,553,551.74	67,991,050.97	-43.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-21,709,974.88	457,216.59	-4,848.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,723,710.80	-8,054,853.71	-169.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,387,324.86	-147,203,640.43	96.34%
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.003	-5,433.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.16	0.003	-5,433.33%
加权平均净资产收益率	-0.03%	0.05%	-0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,617,012,413.40	1,653,006,688.71	-2.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	690,053,653.40	723,690,084.83	-4.65%

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	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	102,070.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,334.08	
合计	13,735.92	--

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

报告期内，公司继续推进资源并购工作，报告期内公司共收购林地46,291亩。报告期末，公司经营区林地面积81万亩，蓄积量590万立方米。

报告期内，公司各项经营活动有序推进。公司木材招标共四期，涉及39个标品、面积6,089亩,销售木材51,001立方米。价格方面，杉木价格与去年同期对比相对稳定，松木和杂木价格与去年同期对比略有下滑；公司完成更新人工造林8,824亩，林分修复313亩，幼林抚育9,800亩。在报告期内公司经营区未发生松毛虫病虫害，未发生火警火灾。

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整体亏损-1,421,903.57元，本公司持股20%。

报告期内，公司营业收入97.25%来自主营业务，结构没有发生明显变化。

报告期内，公司实现营业收入38,553,551.74元，同比减少43.30%；营业利润-21,693,784.41元，同比下降-1,365.71%；归属于母公司净利润-21,797,044.88元，同比减少2,225.43%；每股收益为-0.16元。营业利润下降的主要原因为：受厄尔尼诺现象影响，我省2016年上半年度气候异常，仅汛期降水量及暴雨、大暴雨次数均比往年偏多，其中我县出现5次以上连续强降雨，5月5日至10日降雨量超过345毫米、6月12日至18日降雨量超过400毫米为较典型的罕见天气，同时局部区域多次出现特大暴雨。气候异常造成我县多次发生较为严重的自然灾害：道路多处塌方、积水严重、河道水位上涨导致淤泥覆盖，山体溜方，路基多处被洪水冲断等道路损毁情况；林区公路因受行业特殊性的影响受损情况更为严重。

以上情况造成公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织木材生产。

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。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。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入超过97%来自主营业务，结构没有发生明显变化。主营业务收入同比减少43.30%；公司主营业务成本同比减少23.36%，毛利率下降9.17%。公司销售费用同比减少13.48%，公司管理费用同比减少20.43%，公司各项费用减少主要原因是报告期内根据公司召开的总经理办公会议指示，公司加强对各项管理费用和销售费用的管控，以切实降低各项费用总额为目的，以先行先试、探索管控等方式，对部分费用实行动态预算管理，公司控制部分费用的办法已取得初步成效；财务费用同比减少1.89%，无明显变化。公司经营活动现金流净额为-5,387,324.86万元，比上年同期减少-96.34%

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	38,553,551.74	67,991,050.97	-43.30%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织生产,销售受到影响。公司年初预计种苗收入时考虑到2016年上半年市场环境因素种苗收益可

				能不理想，决定放缓种苗的生产销售进度；因公司松林连续采脂5年，为了有效的保护好森林资源，做到科学利用、有序开采，确保树木生长，2016年公司经营区内松脂采集作业山场限制采脂
营业成本	13,692,584.11	17,741,013.46	-22.82%	
销售费用	1,618,490.99	1,870,580.94	-13.48%	
管理费用	18,470,626.42	23,334,429.72	-20.84%	
财务费用	24,654,668.24	25,129,482.07	-1.89%	
所得税费用	29,877.48	94,629.01	-68.43%	主要原因是报告期检验公司受公司木材销量的影响，相比去年同期业务量减少，所得税相应减少。
经营活动产生的现金流量净额	-5,387,324.86	-147,203,640.43	96.34%	主要原因是报告期公司控制各项费用和支出，初显成效
投资活动产生的现金流量净额	-12,204,877.00	-23,896,238.43	48.93%	主要原因是报告期公司未采购和建设固定资产、无形资产等项目，公司继续支付福建银河金森创业投资有限责任公司的出资款。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,912,088.94	197,758,883.29	-106.53%	主要原因是报告期公司放缓森林经营面积扩张的进度，吸取银行借款相应减少。
现金及现金等价物净增加额	-30,504,290.80	26,659,004.43	-214.42%	主要原因是报告期上述各项形成。
应收账款	24,958,968.15	9,993,680.07	149.75%	主要原因是报告期内气候影响，生产延迟至6月中下旬完成，木材款的回收需要一定的时间性，公司已采取措施保证货款回笼。
预付款项	176,618,456.12	282,392,109.53	-37.46%	主要原因是报告期公司积极协调办理林权过户

				事宜, 林权证办理完毕后相关预付款转入存货。
其他应收款	29,018,492.99	86,050,685.88	-66.28%	主要原因是报告期收回出售两家分公司、一家子公司部分资产形成的其他应收款。
可供出售金额资产	20,000,000.00	8,000,000.00	150.00%	主要原因是报告期继续支付福建银河金森创业投资有限责任公司的出资款。
预收账款	1,355,518.86	715,635.79	89.41%	主要原因是报告期公司预收了货款等。
应付职工薪酬	184,581.79	4,613,671.56	-96.00%	主要原因是报告期公司发放了上年度计提奖金。
应交税费	675,852.08	1,023,973.24	-34.00%	主要原因是报告期公司支付了期初应支付的税费。
一年内到期的非流动资产	54,800,000.00	26,879,748.97	103.87%	主要原因是报告期公司一年内需归还的本金增加。
营业收入	38,553,551.74	67,991,050.97	-43.30%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行, 公司无法正常组织生产, 销售受到影响。
营业税金及附加	16,806.78	6,044,489.79	-99.72%	主要原因是报告期林业主管部门取消征收育林金。
资产减值损失	1,509,778.90	1,067,484.45	41.43%	主要原因是报告期内气候影响, 生产延迟至6月中下旬完成, 木材款的回收需要一定的时间性, 公司计提相应坏账准备。
投资收益	-284,380.71	-840,262.82	66.16%	主要原因是报告期内公司投资的小贷公司收益较上年同期有所好转。
对联营企业和合营企业的投资收益	-284,380.71	-840,262.82	66.16%	主要原因是报告期内公司投资的小贷公司收益

				较上年同期有所好转。
营业利润	-21,693,784.41	-8,036,692.28	-169.93%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织生产，营业收入受到影响，从而导致利润下滑。
营业外收入	502,514.44	9,288,934.30	-94.59%	主要原因是报告期内 2016 年起林业主管部门取消例征收育林金，育林金返还的政策也同时取消。
营业外支出	488,778.52	776,864.00	-37.08%	主要原因是报告期内公司支付各类捐赠及补助与去年同期相比减少。
利润总额	-21,680,048.49	475,378.02	-4,660.59%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织生产，营业收入受到影响，从而导致利润下滑。
所得税费用	29,877.48	94,629.01	-68.43%	主要原因是报告期检验公司受公司木材销量的影响，相比去年同期业务量减少，所得税相应减少。
净利润	-21,709,925.97	380,749.01	-5,801.90%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织生产，营业收入受到影响，从而导致利润下滑。
归属于母公司所有者的净利润	-21,709,974.88	457,216.59	-4,848.29%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织生产，营业收入受到影响，从而导致利润下滑。
销售商品、提供劳务收到的现金	19,812,217.14	60,823,435.92	-67.43%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行，公司无法正常组织

				生产,销售受到影响导致收入减少。
经营活动现金流入小计	37,710,276.99	74,608,340.62	-49.46%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行,公司无法正常组织生产,销售受到影响导致收入减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	19,785,309.19	179,568,933.37	-88.98%	主要原因是报告期公司放缓森林经营面积扩张的进度。
支付的各项税费	1,362,910.67	11,930,181.20	-88.58%	主要原因是报告期林业主管部门取消征收育林金。
支付其他与经营活动有关的现金	6,476,738.99	17,511,301.45	-63.01%	主要原因是报告期公司控制各项费用和支出,初显成效
经营活动现金流出小计	43,097,601.85	221,811,981.05	-80.57%	主要原因是报告期公司放缓森林经营面积扩张的进度。
经营活动产生的现金流量净额	-5,387,324.86	-147,203,640.43	96.34%	主要原因是报告期内气候异常情况导致公司车辆及人员无法正常通行,公司无法正常组织生产,销售受到影响导致收入减少及公司放缓森林资源扩张进度。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,877.00	15,896,238.43	-98.71%	主要原因是报告期公司未采购和建设相应的项目。
投资支付的现金	12,000,000.00	8,000,000.00	50.00%	主要原因是报告期继续支付福建银河金森创业投资有限责任公司的出资款。
投资活动现金流出小计	12,204,877.00	23,896,238.43	-48.93%	主要原因是报告期公司未采购和建设固定资产、无形资产等项目,公司继续支付福建银河金森创业投资有限责任公司的出资款。
投资活动产生的现金流	-12,204,877.00	-23,896,238.43	48.93%	主要原因是报告期公司

量净额				未采购和建设固定资产、无形资产等项目，公司继续支付福建银河金森创业投资有限责任公司的出资款。
取得借款收到的现金	130,000,000.00	373,000,000.00	-65.15%	主要原因是报告期公司放缓森林经营面积扩张的进度，吸取银行借款相应减少。
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	373,000,000.00	-65.15%	主要原因是报告期公司放缓森林经营面积扩张的进度，吸取银行借款相应减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,912,088.94	197,758,883.29	-106.53%	主要原因是报告期公司放缓森林经营面积扩张的进度，吸取银行借款相应减少。
现金及现金等价物净增加额	-30,504,290.80	26,659,004.43	-214.42%	主要原因是报告期上述各项形成。
期末现金及现金等价物余额	127,029,719.65	84,508,300.07	50.32%	主要原因是报告期收回出售两家分公司、一家子公司部分资产形成的其他应收款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2015年度报告中披露的2016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，力争完成绿化造林9,650亩，其中人工造林9,300亩，林分修复350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。

进展情况：1、报告期内，公司木材生产5.1万立方米，完成年初经营计划34%；

2、报告期内，公司完成绿化造林9,137亩，其中：更新人工造林8,824亩，林分修复313亩。更新造林主要在上半年，因此完成情况正常；3、公司报告期末公司森林经营面积为81万亩。

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	37,494,593.30	13,174,937.39	64.86%	-40.90%	-24.48%	-7.64%
分产品						
杉原木	6,777,896.14	2,056,756.46	69.65%	-31.86%	-10.74%	-7.18%
杉小径	17,786,286.43	6,047,041.72	66.00%	-26.91%	-2.84%	-8.42%
松原木	2,474,026.47	942,601.66	61.90%	-40.29%	-16.08%	-10.99%
松小径	5,470,964.18	2,197,178.56	59.84%	-51.81%	-28.56%	-13.07%
杂原木	1,189,212.73	430,260.67	63.82%	-47.87%	-28.90%	-9.65%
杂小径	3,437,320.85	1,244,781.44	63.79%	-38.23%	-19.36%	-8.47%
种苗	355,886.50	256,316.88	27.98%	-93.70%	-89.38%	-29.30%
林业经济作物	3,000.00		100.00%	-98.19%	-100.00%	94.47%
分地区						
福建	37,494,593.30	13,174,937.39	64.86%	-40.90%	-24.48%	-7.64%

四、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、绕开绿色贸易壁垒、进入发达国家的政府采购范围，因此，享有更高的售价。

报告期内，公司的核心竞争力无重大变化。

五、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

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
福建银河金森创业投资有限责任公司	其他	8,000,000.00	8,000,000	16.67%	20,000,000	16.67%	20,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	2015年1月29日刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的

										《关于与北京银河鼎发创业投资有限公司等公司共同发起设立产业投资基金的公告》
合计		8,000,000.00	8,000,000	--	20,000,000	--	20,000,000.00	0.00	--	--

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

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	429,019,640.83	145,140,144.81	16,758,609.71	7,552,716.51	7,330,491.50
将乐县金森贸易有限公司	子公司	林业	林产品销售	5000000	4,525,392.04	4,569,026.50		-239,820.31	-239,820.31
将乐县金森林木种苗有限公司	子公司	林业	绿化苗木、造林苗木、花卉的生产和销售	10000000	62,900,957.00	31,352,249.58	355,886.50	-304,240.18	-359,680.18
将乐县青溪林业有限公司	子公司	林业	木材生产、销售	1000000	247,767,390.13	48,399,952.01	1,001,788.29	-1,350,765.01	-1,350,781.56
将乐县金森木材检验有限公司	子公司	林业	林产品质量检测	100000	1,374,883.13	1,493,296.10	795,258.44	-141,965.14	-145,115.97
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	参股公司	金融服务业	各项小额贷款、银行业机构委托贷款	100000000	199,046,854.35	110,666,021.29	7,734,072.05	-1,921,081.88	-1,421,903.57

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	21,332.2	11.3	21,332.2	100.00%	不适用	2013 年 03 月 13 日	2013 年 3 月 13 日刊登在巨潮资讯网

目							(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》
设立小额贷款公司	2,000		2,000	100.00%	按权益法核算的长期股权投资收益为-28.44 万元	2013 年 07 月 23 日	2013 年 7 月 23 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》
设立创投有限公司	2,000	1,200	2,000	100.00%	不适用	2015 年 01 月 29 日	2015 年 1 月 29 日刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于与北京银河鼎发创业投资有限公司等公司共同发起设立产业投资基金的公告》
合计	25,332.2	1,211.3	25,332.2	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-45.37%	至	2.84%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	-800	至	50
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,763.19		

业绩变动的原因说明	公司持续加大力度组织木材生产，加强各项费用开支控制，但受 2016 年上半年当地自然灾害的影响，如道路多处塌方、积水严重、河道水位上涨导致淤泥覆盖，山体溜方，路基多处被洪水冲断等道路损毁情况，公司虽积极进行灾后自救和生产重建，但木材产品外运依然存在一定困难和阻碍。同时，受市场环境整体因素影响公司木材销量或售价可能会有所降低。综上，公司 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润相比去年仍有所下滑。公司清晰认识目前业绩状况，将采取相应方法及措施以力争公司业绩全年总体稳定。
-----------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司2015年度利润分配方案经过2016年5月13日召开的2015年年度股东大会审议通过。方案为：以公司现有总股本138,680,000股为基数，向全体股东每10股派0.860000元人民币现金（含税：扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.774000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.860000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收a；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

公司此次委托中国证券登记结算有限公司深圳分公司代派的现金红利于2016年5月25日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入截止2016年5月24日下午深交所收市后，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东的资金账户。福建金森集团有限公司、将乐县林业科技推广中心和福建省将乐县物资总公司的现金红利由本公司自行派发。

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：	不适用；是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
福建金乐医药科技有限公司	同一控股股东	资产租赁	房屋租赁	市场价	37元/月·平方米	26.22	100.00%	26.22	否	按年支付	52.44万元		
合计				--	--	26.22	--	26.22	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
将乐县万森林业采育有限公司	2015年03月20日	5,000	2015年03月12日	5,000	连带责任保证	三年	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					5,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								7.25%
其中：								
上述三项担保金额合计（D+E+F）								5,000

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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、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					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建省将乐县林业总公司	1、自金森林业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的金森林业公开发行股票前已发行	2012年06月05日	2015-06-05	正常履行

	<p>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</p>			
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>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</p>			
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

	<p>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</p>			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

	<p>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</p>			
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>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、就万森林业租赁房屋承诺—同意发行人在该房屋租赁合同到期时进行续租，续租期间我公司不进行转让该房屋所有权或其他妨碍租赁使用的事项，被政府拆迁除外。租赁价格以当时当地市场的房屋租赁价格为准。</p>			
	将乐县财政局	自金森林业股票上市之日起	2012 年 06 月 05 日	2015-06-05	正常履行

		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。			
	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 1,182,379 立方米的林木资源资产。	2012 年 06 月 05 日		正常履行
	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。	2012 年 06 月 05 日		正常履行

		<p>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%。</p> <p>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%。</p> <p>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。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
福建金森林业股份有限公司	其他	福建金森披露的《重大资产重组报告书（草案）》中存在虚假记载	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告并处罚款 30 万元	2015 年 07 月 22 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露了《福建金森林业股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：Js-2015-50）；刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露了《福建金森林业股份有限公司关于收到行政处罚决定书公告》（公告编号：Js-2016-31）
王国熙	董事	福建金森披露的《重大资产重组报告书（草案）》中存在虚假记载	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告并处罚款 5 万元	2016 年 08 月 19 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露了《福建金森林业股份有限公司关于收到行政处罚决定书公告》（公告编号：Js-2016-31）
应旻	董事	福建金森披露的《重大资产重组报告书（草案）》中存在虚假记载	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告并处罚款 5 万元	2016 年 08 月 19 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露了《福建金森林业股份有限公司关于收到行政处罚决定书公告》（公告编号：Js-2016-31）

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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
二、无限售条件股份	138,680,000	100.00%						138,680,000	100.00%
1、人民币普通股	138,680,000	100.00%						138,680,000	100.00%
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

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、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	10,247	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建金森集团有限公司	国有法人	70.32%	97,516,040			97,516,040	质押	48,758,000
中国建设银行股份有限公司—华商双债丰利债券型证券投资基金	其他	2.63%	3,640,743	2,477,951		3,640,743		
将乐县林业科技推广中心	国有法人	1.98%	2,744,524			2,744,524		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.37%	1,905,500			1,905,500		
长春嘉信股权投资基金管理有限公司—嘉信六合策略精选 3 号基金	其他	0.57%	791,600	791,600		791,600		
孙建兵	境内自然人	0.40%	561,082	48,102		561,082		
李淑芬	境内自然人	0.40%	550,407	550,407		550,407		
林橄榄	境内自然人	0.40%	549,650	-51,300		549,650		
吴平荣	境内自然人	0.31%	434,683	434,683		434,683		
中信建投基金—广发银行—嘉信 2 号资产管理计划	其他	0.23%	319,500	319,500		319,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
福建金森集团有限公司	97,516,040					人民币普通股	97,516,040	

中国建设银行股份有限公司—华商双债丰利债券型证券投资基金	3,640,743	人民币普通股	3,640,743
将乐县林业科技推广中心	2,744,524	人民币普通股	2,744,524
中央汇金资产管理有限责任公司	1,905,500	人民币普通股	1,905,500
长春嘉信股权投资基金管理有限公司—嘉信六合策略精选 3 号基金	791,600	人民币普通股	791,600
孙建兵	561,082	人民币普通股	561,082
		人民币普通股	
李淑芬	550,407	人民币普通股	550,407
林橄榄	549,650	人民币普通股	549,650
吴平荣	434,683	人民币普通股	434,683
中信建投基金—广发银行—嘉信 2 号资产管理计划	319,500	人民币普通股	319,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,029,719.65	157,534,010.45
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	24,958,968.15	9,993,680.07
预付款项	176,618,456.12	282,392,109.53
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	29,018,492.99	86,050,685.88
买入返售金融资产		
存货	1,103,299,393.41	963,496,625.37

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	8,633,254.24	6,766,917.56
流动资产合计	1,469,558,284.56	1,506,234,028.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,133,204.26	22,417,584.97
投资性房地产	5,538,644.37	5,634,537.69
固定资产	21,760,930.77	23,106,635.05
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,438,651.85	8,506,123.01
油气资产		
无形资产	13,335,031.53	13,619,642.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,499,044.25	1,630,629.53
递延所得税资产	20,818.96	20,818.96
其他非流动资产	54,727,802.85	63,836,688.21
非流动资产合计	147,454,128.84	146,772,659.85
资产总计	1,617,012,413.40	1,653,006,688.71
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	98,830,000.00
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	55,252,684.99	71,198,289.41
预收款项	1,355,518.86	715,635.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	184,581.79	4,613,671.56
应交税费	675,852.08	1,023,973.24
应付利息	1,557,716.83	1,418,125.98
应付股利		
其他应付款	21,458,846.89	25,306,992.45
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	54,800,000.00	26,879,748.97
其他流动负债		
流动负债合计	215,285,201.44	229,986,437.40
非流动负债：		
长期借款	701,711,358.38	689,280,945.21
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	8,800,237.34	8,887,307.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	711,294,746.81	698,951,403.64
负债合计	926,579,948.25	928,937,841.04
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	17,233,659.08	17,233,659.08
一般风险准备		
未分配利润	192,514,058.32	226,150,489.75
归属于母公司所有者权益合计	690,053,653.40	723,690,084.83
少数股东权益	378,811.75	378,762.84
所有者权益合计	690,432,465.15	724,068,847.67
负债和所有者权益总计	1,617,012,413.40	1,653,006,688.71

法定代表人：王国熙

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	122,339,309.32	148,114,447.58
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	13,715,495.75	5,621,533.11
预付款项	120,212,531.12	226,026,557.68
应收利息		
应收股利	136,241,826.84	136,241,826.84
其他应收款	115,975,747.12	229,780,062.36
存货	685,513,037.86	546,491,259.21
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	457,496.02	3,617,698.65
流动资产合计	1,194,455,444.03	1,295,893,385.43

非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,705,638.75	135,990,019.46
投资性房地产	5,538,644.37	5,634,537.69
固定资产	21,381,126.08	22,632,996.77
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	32,489.00	
油气资产		
无形资产	12,194,075.62	12,465,830.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	229,707.90	287,134.92
递延所得税资产		
其他非流动资产	39,727,802.85	42,796,703.18
非流动资产合计	234,809,484.57	227,807,222.28
资产总计	1,429,264,928.60	1,523,700,607.71
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	98,830,000.00
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	34,069,766.18	47,193,089.54
预收款项	1,076,574.65	602,574.35
应付职工薪酬	180,433.71	3,382,062.71
应交税费	692,525.41	916,155.65
应付利息	1,399,383.50	1,324,375.98
应付股利		
其他应付款	16,675,229.15	83,741,157.15
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	14,800,000.00	14,695,450.20
其他流动负债		
流动负债合计	148,893,912.60	250,684,865.58
非流动负债：		
长期借款	698,624,704.27	652,310,884.40
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	7,912,930.00	8,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	707,320,785.36	661,094,035.49
负债合计	856,214,697.96	911,778,901.07
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	17,233,659.08	17,233,659.08
未分配利润	75,510,635.56	114,382,111.56
所有者权益合计	573,050,230.64	611,921,706.64
负债和所有者权益总计	1,429,264,928.60	1,523,700,607.71

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	38,553,551.74	67,991,050.97
其中：营业收入	38,553,551.74	67,991,050.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	59,962,955.44	75,187,480.43
其中：营业成本	13,692,584.11	17,741,013.46
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	16,806.78	6,044,489.79
销售费用	1,618,490.99	1,870,580.94
管理费用	18,470,626.42	23,334,429.72
财务费用	24,654,668.24	25,129,482.07
资产减值损失	1,509,778.90	1,067,484.45
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）	-284,380.71	-840,262.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-284,380.71	-840,262.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-21,693,784.41	-8,036,692.28
加：营业外收入	502,514.44	9,288,934.30
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	488,778.52	776,864.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,680,048.49	475,378.02
减：所得税费用	29,877.48	94,629.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,709,925.97	380,749.01
归属于母公司所有者的净利润	-21,709,974.88	457,216.59

少数股东损益	48.91	-76,467.58
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	-21,709,925.97	380,749.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,709,974.88	457,216.59
归属于少数股东的综合收益总额	48.91	-76,467.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	0.003
（二）稀释每股收益	-0.16	0.003

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

法定代表人：王国熙

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	19,642,008.80	21,646,512.85
减：营业成本	7,458,060.95	5,669,334.28
营业税金及附加	14,421.00	2,151,630.82
销售费用	1,059,272.62	759,917.73
管理费用	14,231,186.89	18,713,081.60
财务费用	22,805,632.42	24,175,131.62
资产减值损失	998,764.49	1,345,903.69
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）	-284,380.71	-840,262.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-284,380.71	-840,262.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-27,209,710.28	-32,008,749.71
加：营业外收入	501,564.44	7,198,076.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	210,146.96	683,864.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-26,918,292.80	-25,494,537.23
减：所得税费用	26,726.65	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,945,019.45	-25,494,537.23
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	-26,945,019.45	-25,494,537.23
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	19,812,217.14	60,823,435.92
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		
收到其他与经营活动有关的现金	17,898,059.85	13,784,904.70
经营活动现金流入小计	37,710,276.99	74,608,340.62

购买商品、接受劳务支付的现金	19,785,309.19	179,568,933.37
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	13,472,643.00	12,801,565.03
支付的各项税费	1,362,910.67	11,930,181.20
支付其他与经营活动有关的现金	8,476,738.99	17,511,301.45
经营活动现金流出小计	43,097,601.85	221,811,981.05
经营活动产生的现金流量净额	-5,387,324.86	-147,203,640.43
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,877.00	15,896,238.43
投资支付的现金	12,000,000.00	8,000,000.00
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	12,204,877.00	23,896,238.43
投资活动产生的现金流量净额	-12,204,877.00	-23,896,238.43
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	130,000,000.00	373,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	373,000,000.00
偿还债务支付的现金	107,411,630.33	143,209,435.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,500,458.61	32,031,680.84
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	142,912,088.94	175,241,116.71
筹资活动产生的现金流量净额	-12,912,088.94	197,758,883.29
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	-30,504,290.80	26,659,004.43
加：期初现金及现金等价物余额	157,534,010.45	57,849,295.64
六、期末现金及现金等价物余额	127,029,719.65	84,508,300.07

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	19,185,685.00	34,949,902.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,169,100.77	3,952,750.72
经营活动现金流入小计	26,354,785.77	38,902,652.72
购买商品、接受劳务支付的现金	14,800,829.58	109,959,923.70
支付给职工以及为职工支付的现金	8,511,595.33	8,179,357.78
支付的各项税费	952,784.53	11,489,306.48
支付其他与经营活动有关的现金	8,610,156.98	7,813,998.79
经营活动现金流出小计	32,875,366.42	137,442,586.75
经营活动产生的现金流量净额	-6,520,580.65	-98,539,934.03
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,677.00	15,871,655.43
投资支付的现金	12,000,000.00	8,000,000.00
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	12,197,677.00	23,871,655.43
投资活动产生的现金流量净额	-12,197,677.00	-23,871,655.43
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	130,000,000.00	323,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	323,000,000.00
偿还债务支付的现金	102,411,630.33	143,209,435.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,645,250.28	31,094,180.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	137,056,880.61	174,303,616.71
筹资活动产生的现金流量净额	-7,056,880.61	148,696,383.29
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	-25,775,138.26	26,284,793.83
加：期初现金及现金等价物余额	148,114,447.58	55,855,779.72
六、期末现金及现金等价物余额	122,339,309.32	82,140,573.55

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	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08		226,150,489.75	378,762.84	724,068,847.67
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				17,233,659.08		226,150,489.75	378,762.84	724,068,847.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,636,431.43	48.91	-33,636,382.52
（一）综合收益总额											-21,709,974.88	48.91	-21,709,925.97
（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											-11,926,456.55		-11,926,456.55
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-11,926,456.55		-11,926,456.55
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				17,233,659.08			192,514,058.32	378,811.75	690,432,465.15

上年金额

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	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				14,595,236.33			204,217,455.76	455,299.05	699,573,927.14
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				14,595,236.33			204,217,455.76	455,299.05	699,573,927.14

	00				,936.00				236.33		,455.76	.05	,927.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-12,023,983.41	-76,467.58	-12,100,450.99
(一)综合收益总额											457,216.59	-76,467.58	380,749.01
(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											-12,481,200.00		-12,481,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,481,200.00		-12,481,200.00
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	138,68				341,625				14,595,		192,193	378,831	687,473

	0,000.00				,936.00			236.33		,472.35	.47	,476.15
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	-----	---------

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	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08	114,382,111.56	611,921,706.64
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				17,233,659.08	114,382,111.56	611,921,706.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,871,476.00	-38,871,476.00
（一）综合收益总额										-26,945,019.45	-26,945,019.45
（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										-11,926,456.55	-11,926,456.55
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-11,926,456.55	-11,926,456.55

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				17,233,659.08	75,510,635.56	573,050,230.64

上年金额

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				14,595,236.33	103,117,506.82	598,018,679.15
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				14,595,236.33	103,117,506.82	598,018,679.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-37,975,737.23	-37,975,737.23
(一) 综合收益总额										-25,494,537.23	-25,494,537.23
(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										-12,481,200.00	-12,481,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,481,200.00	-12,481,200.00
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	65,141,769.59	560,042,941.92

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。

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的批复》的核准，本公司在深圳证券交易所网上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。

本公司股本为13,868万股，每股面值1元，注册资本为人民币13,868万元，社会信用代码为91350000705188269J。公司住所为福建省将乐县水南三华南路48号金森大厦12-15层，法定代表人为王国熙。

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。

公司注册地为：福建省三明市将乐县；总部地址：福建省将乐县水南三华南路48号12层-15层；公司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26次会议于2016年8月29日批准。

本期合并财务报表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。

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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（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。

本公司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：

本公司根据自身生产经营特点，确定生物资产、收入确认政策。

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、完整地反映了本公司2016年1月1日至2016年6月30日的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。控制是指公司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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（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

公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：应收款项和可供出售金融资产。公司上述的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

公司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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（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，公司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）金融资产转移

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）。

公司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。

公司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

当公司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，同时公司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、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

11、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 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	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

12、存货**1) 存货的分类**

公司存货分为原材料、库存商品、消耗性生物资产、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资发出时采用加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

公司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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(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

公司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，并按照公司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；公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注九-五、20

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值及折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	3	3.23

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注九-五、20

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

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。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	3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	4	3	24.25
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(1) 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。

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注九-五、20

(3) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

16、在建工程

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九-五、20

17、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本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

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。

对采用成本模式计量的生产性生物资产的资产减值方法见附注九-五、20

公益性生物资产不计提减值准备。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	

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。

对无形资产的资产减值方法见附注九-五、20

19、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，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。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，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。

20、长期待摊费用

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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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。

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，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，公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司木材销售收入确认的具体方法如下：公司木材销售采用招标的形式，中标人在向本集团预缴木材款后，由公司向将乐县林业局办理采伐证，凭证采伐。本集团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，同时公司将木材移交中标人并获取中标人确认。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。

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

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

本集团根据资产、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。

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，本集团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。

于资产负债表日，本集团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，本集团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

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。公司的租赁为经营租赁。

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

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

(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

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

3、其他

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	3,284.88	4,886.41
银行存款	127,026,434.77	157,529,124.04
合计	127,029,719.65	157,534,010.45

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,571,664.15	100.00%	1,612,696.00	6.07%	24,958,968.15	10,589,080.51	100.00%	595,400.44	5.62%	9,993,680.07
合计	26,571,664.15	100.00%	1,612,696.00	6.07%	24,958,968.15	10,589,080.51	100.00%	595,400.44	5.62%	9,993,680.07

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	22,168,708.89	1,108,435.43	5.00%
1 至 2 年	4,243,886.11	424,388.61	10.00%
2 至 3 年	25,005.00	7,501.50	30.00%
3 至 4 年	123,387.40	61,693.70	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	10,676.75	10,676.75	100.00%
合计	26,571,664.15	1,612,696.00	6.07%

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 1,017,295.56 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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 13,360,461.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 723,023.06 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	45,841,172.39	25.95%	141,095,267.60	49.96%
1 至 2 年	84,887,675.00	48.06%	6,492,778.20	2.30%

2 至 3 年	44,301,886.30	25.08%	70,052,638.00	24.81%
3 年以上	1,587,722.43	0.90%	64,751,425.73	22.93%
合计	176,618,456.12	--	282,392,109.53	--

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：

序号	金额	账龄	原因
第一名	17,620,160.00	2-2年	林权手续变更未完成
第二名	16,843,120.00	2-2年	林权手续变更未完成
第三名	12,700,070.00	3-3年	林权手续变更未完成
第四名	12,403,200.00	2-2年	林权手续变更未完成
第五名	11,665,300.00	3-3年	林权手续变更未完成
第六名	6,400,000.00	2-2年	林权手续变更未完成
第七名	48,610.75	2-2年	林权手续变更未完成
	1,265,868.65	3-3年	林权手续变更未完成
第八名	5,997,928.00	3-3年	林权手续变更未完成
第九名	5,900,000.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十名	1,310,400.00	2-2年	林权手续变更未完成
	2,346,437.00	3-3年	林权手续变更未完成
第十一名	4,316,200.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十二名	4,220,000.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十三名	3,133,520.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十四名	3,000,000.00	3-3年	林权手续变更未完成
第十五名	2,900,000.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十六名	2,668,968.00	3-3年	林权手续变更未完成
第十七名	2,530,000.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十八名	2,000,000.00	2-2年	林权手续变更未完成
第十九名	2,000,000.00	3-3年	林权手续变更未完成
第二十名	800,000.00	4-4年	林权手续变更未完成

(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85,866,550.00元，占预付款项期末余额合计数的比例48.62%。

其他说明：

7、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	30,140,169.03	100.00%	1,121,676.04	3.72%	29,018,492.99	86,679,878.59	100.00%	629,192.71	0.73%	86,050,685.88
合计	30,140,169.03	100.00%	1,121,676.04	3.72%	29,018,492.99	86,679,878.59	100.00%	629,192.71	0.73%	86,050,685.88

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	4,933,120.73	246,656.04	5.00%
1至2年	3,700,713.43	370,071.44	10.00%
2至3年	443,256.36	132,976.91	30.00%
3至4年	96,037.20	48,018.60	50.00%
4至5年	211,534.30	169,227.64	80.00%
5年以上	154,725.50	154,725.41	100.00%
合计	9,539,387.52	1,121,676.04	11.76%

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 492,483.34 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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	6,176,200.00	8,485,200.00
备用金	8,226,011.49	6,445,609.52
保证金、押金	708,153.79	629,021.01
关联方往来款		62,806,945.50
暂借款	2,118,076.23	2,118,076.23
代垫款及其他	12,911,727.52	6,195,026.33
合计	30,140,169.03	86,679,878.59

(5) 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	暂借款	2,050,000.00	1 年以内,1-2 年	6.80%	142,500.00

第二名	项目备用金	1,500,000.00	1-2 年	4.98%	150,000.00
第三名	项目备用金	1,000,000.00	1-2 年	3.32%	100,000.00
第四名	暂借款	361,631.23	1 至 2 年	1.20%	36,163.12
第五名	预借营林款	288,407.50	1 年以内	0.96%	14,420.38
合计	--	5,200,038.73	--	17.25%	443,083.50

(6) 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
林业局	森林抚育、林下经济补贴	437,200.00	2 年	2016 年 12 月 31 日前全部收取；闽财(农)指[2013] 108 号、闽财(农)指[2014] 39 号
林业局	造林绿化、森林经营补贴	259,000.00	1-2 年	2016 年 12 月 31 日前全部收取；将政办[2014] 31 号
林业局	森林抚育、造林绿化、森林经营补贴	5,480,000.00	1 年以内	2016 年 12 月 31 日前全部收取；闽财(农)指[2015] 73 号；将政办[2015] 3 号
合计	--	6,176,200.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、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	54,046.00		54,046.00	49,866.00		49,866.00
消耗性生物资产	1,103,141,562.41		1,103,141,562.41	963,376,459.37		963,376,459.37
委托加工	103,785.00		103,785.00	70,300.00		70,300.00

合计	1,103,299,393.41		1,103,299,393.41	963,496,625.37		963,496,625.37
----	------------------	--	------------------	----------------	--	----------------

(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：

9、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、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	8,603,376.76	6,754,839.61
预缴所得税	29,877.48	12,077.95
合计	8,633,254.24	6,766,917.56

其他说明：

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	20,000,000.00		20,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建银河金森创业投资有限责任公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00					16.67%	
合计	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

15、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	22,417,58			-284,380.							22,133,20	

森林业发展小额贷款有限责任公司	4.97			71						4.26	
小计	22,417,584.97			-284,380.71						22,133,204.26	
合计	22,417,584.97			-284,380.71						22,133,204.26	

其他说明

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	5,932,523.45			5,932,523.45
1.期初余额	5,932,523.45			5,932,523.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,932,523.45			5,932,523.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	297,985.76			297,985.76
2.本期增加金额	95,893.32			95,893.32
(1) 计提或摊销	95,893.32			95,893.32
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	393,879.08			393,879.08
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,538,644.37	0.00	0.00	5,538,644.37
2.期初账面价值	5,634,537.69	0.00	0.00	5,634,537.69

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

17、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	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,527,118.00	131,528.00	4,417,133.29	10,923,288.41	33,999,067.70
2.本期增加金额				171,166.00	171,166.00

(1) 购置				171,166.00	171,166.00
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	18,527,118.00	131,528.00	4,417,133.29	11,094,454.41	34,170,233.70
二、累计折旧					
1.期初余额	2,221,314.24	50,211.72	3,135,629.90	5,485,276.79	10,892,432.65
2.本期增加金额	299,472.36	5,140.80	180,595.93	1,031,661.19	1,516,870.28
(1) 计提	299,472.36	5,140.80	180,595.93	1,031,661.19	1,516,870.28
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	2,520,786.60	55,352.52	3,316,225.83	6,516,937.98	12,409,302.93
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	16,006,331.40	76,175.48	1,100,907.46	4,577,516.43	21,760,930.77
2.期初账面价值	16,305,803.76	81,316.28	1,281,503.39	5,438,011.62	23,106,635.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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

18、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

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

19、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

21、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	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,126,337.00				10,126,337.00
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育	32,489.00				32,489.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	10,158,826.00				10,158,826.00
二、累计折旧					
1.期初余额	1,620,213.99				1,620,213.99
2.本期增加金额	99,960.16				99,960.16
(1)计提	99,960.16				99,960.16

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,720,174.15				1,720,174.15
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					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,438,651.85				8,438,651.85
2.期初账面价值	8,506,123.01				8,506,123.01

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、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	12,221,684.80			3,093,014.73	15,314,699.53
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(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			3,093,014.73	15,314,699.53
二、累计摊销					
1.期初余额	853,461.61			841,595.49	1,695,057.10
2.本期增加金 额					
(1) 计提	129,966.30			154,644.60	284,610.90
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	983,427.91			996,240.09	1,979,668.00
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	11,238,256.89			2,096,774.64	13,335,031.53
2.期初账面价 值	11,368,223.19			2,251,419.24	13,619,642.43

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 0.00%。

(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	1,143,791.85	正在办理中

其他说明：

24、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

25、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

26、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	1,254,534.61		46,060.26		1,208,474.35
万安分公司办公费、 宿舍楼改造工程	287,134.92		57,427.02		229,707.90
乾滩、梅花井苗圃零	88,960.00		28,098.00		60,862.00

星工程				
合计	1,630,629.53		131,585.28	1,499,044.25

其他说明

27、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	30,116.00	7,529.00	30,116.00	7,529.00
可抵扣亏损	53,159.84	13,289.96	53,159.84	13,289.96
合计	83,275.84	20,818.96	83,275.84	20,818.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,818.96		20,818.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

28、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	44,618,917.49	53,727,802.85
公益性生物资产	10,108,885.36	10,108,885.36
合计	54,727,802.85	63,836,688.21

其他说明：

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	60,000,000.00	98,830,000.00
合计	80,000,000.00	98,830,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、衍生金融负债 适用 不适用**32、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

33、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	14,647,793.52	17,996,824.00
营林费用等	18,561,755.45	29,641,412.24
苗木款	7,873,061.00	8,571,045.95
工程款	14,170,075.02	14,190,075.02
其他		798,932.20
合计	55,252,684.99	71,198,289.41

(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	3,470,000.40	未到期结算
第二名	2,960,000.60	未到期结算
第三名	2,785,612.00	未到期结算
第四名	2,626,522.00	未到期结算
第五名	1,574,185.00	未到期结算
合计	13,416,320.00	--

其他说明：

34、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	771,141.67	602,574.35
木材检验费	584,377.19	113,061.44
合计	1,355,518.86	715,635.79

35、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	4,591,737.85	11,767,261.89	16,196,351.66	162,648.08
二、离职后福利-设定提存计划	21,933.71	1,013,900.93	1,013,900.93	21,933.71
合计	4,613,671.56	12,781,162.82	17,210,252.59	184,581.79

(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	4,443,199.80	8,854,850.45	13,218,800.25	79,250.00
2、职工福利费		802,121.80	802,121.80	
3、社会保险费		506,934.40	506,934.40	0.00
其中：医疗保险费		445,053.00	445,053.00	0.00
工伤保险费		41,014.87	41,014.87	0.00
生育保险费		20,866.53	20,866.53	0.00
4、住房公积金	79,250.00	1,461,724.00	1,461,724.00	79,250.00
5、工会经费和职工教育经费	69,288.05	141,631.24	206,771.21	4,148.08
7、短期利润分享计划				0.00
合计	4,591,737.85	11,767,261.89	16,196,351.66	162,648.08

(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
1、基本养老保险	21,933.71	940,965.48	940,965.48	21,933.71
2、失业保险费		72,935.45	72,935.45	
合计	21,933.71	1,013,900.93	1,013,900.93	21,933.71

其他说明：

36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	23,512.07	79,322.84
企业所得税	35,654.16	134,152.43
个人所得税	437,231.38	651,025.00
城市维护建设税	1,441.01	3,353.98
教育附加	1,441.02	3,353.98
其他	176,572.44	152,765.01
合计	675,852.08	1,023,973.24

其他说明：

37、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	1,437,750.16	1,206,028.38
短期借款应付利息	119,966.67	212,097.60
合计	1,557,716.83	1,418,125.98

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：

38、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

39、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	8,221,029.50	9,350,659.23

招标押金、保证金	6,698,420.00	6,829,210.00
其他	6,539,397.39	9,127,123.22
合计	21,458,846.89	25,306,992.45

40、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

41、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	54,800,000.00	26,879,748.97
合计	54,800,000.00	26,879,748.97

其他说明：

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

43、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	14,500,000.00	14,500,000.00
抵押借款	740,907,603.73	699,954,359.58
信用借款	1,103,754.65	1,706,334.60
减：一年内到期的长期借款	-54,800,000.00	-26,879,748.97
合计	701,711,358.38	689,280,945.21

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

45、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

46、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
----	------------	------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

47、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明:

48、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

49、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,887,307.34		87,070.00	8,800,237.34	
合计	8,887,307.34		87,070.00	8,800,237.34	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

TD-LTE 的智慧林业创新运用项目补助	8,000,000.00		87,070.00		7,912,930.00	与资产相关
智能森林资源生态管理系统开发与应用	622,600.00				622,600.00	与资产相关
智能森林资源生态管理系统开发与应用	264,707.34				264,707.34	与收益相关
合计	8,887,307.34		87,070.00		8,800,237.34	--

其他说明：

50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

51、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：

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

53、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：

54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

56、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	17,233,659.08			17,233,659.08
合计	17,233,659.08			17,233,659.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	226,150,489.75	204,217,455.76
调整后期初未分配利润	226,150,489.75	204,217,455.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,709,974.88	37,052,656.74
减：提取法定盈余公积		2,638,422.75
应付普通股股利	11,926,456.55	12,481,200.00
期末未分配利润	192,514,058.32	226,150,489.75

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。

59、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	37,494,593.30	13,174,937.39	63,437,845.09	17,445,157.96
其他业务	1,058,958.44	517,646.72	4,553,205.88	295,855.50
合计	38,553,551.74	13,692,584.11	67,991,050.97	17,741,013.46

60、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	13,110.00	59,429.20
城市维护建设税	1,848.39	77,971.46
教育费附加	1,848.39	77,971.47
育林基金		5,829,117.66
合计	16,806.78	6,044,489.79

其他说明：

61、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	720,077.60	615,590.82

道路维修费	696,243.74	994,169.39
规划设计费	122,866.55	175,441.67
其他	72,268.10	79,529.06
广告宣传费	7,035.00	5,850.00
合计	1,618,490.99	1,870,580.94

其他说明：

62、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	7,808,081.78	8,000,025.20
林地使用费	2,519,504.60	2,342,470.60
咨询服务费	1,022,732.53	4,649,710.13
折旧和无形长期资产摊销	1,862,724.96	2,041,978.43
差旅费和交通费	485,243.40	643,599.75
修理费	64,502.04	11,042.00
营林费	157,713.85	478,343.70
业务招待费	1,028,574.78	782,027.20
管护经费	429,490.45	615,927.73
办公费	654,212.07	716,943.17
劳保费	337,587.05	281,902.22
低值易耗品	141,244.52	137,294.71
其他	979,290.47	1,378,035.86
研发费用		40,045.26
财产保险费	367,184.40	438,492.60
房产税	32,365.50	79,828.73
修缮费	437,983.02	267,573.02
广告宣传费	142,191.00	429,189.41
合计	18,470,626.42	23,334,429.72

其他说明：

63、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,163,411.33	25,047,317.09
减：利息收入	-265,580.36	-196,651.74
汇兑损益		
手续费及其他	756,837.27	278,816.72
合计	24,654,668.24	25,129,482.07

其他说明：

64、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	1,509,778.90	1,067,484.45
合计	1,509,778.90	1,067,484.45

其他说明：

65、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	-284,380.71	-840,262.82
合计	-284,380.71	-840,262.82

其他说明：

66、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
政府补助	15,000.00	9,174,165.87	15,000.00
罚款收入		15,640.00	
其他	400,444.44	99,128.43	400,444.44
合计	502,514.44	9,288,934.30	415,444.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
造林补贴	林业局	补助	因从事国家	是	否		3,465,880.00	与收益相关

			鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
森林防火奖	林业局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		682,800.00	与收益相关
林业经费返还	林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		4,055,265.87	与收益相关
2013 年林分修复	林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		249,640.00	与收益相关
2013 年珍贵树种种植项目补助	林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		162,000.00	与收益相关
2014 年中央财政生产救灾补贴	林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		50,000.00	与收益相关
2013 年主伐	林业局	补助	因从事国家	是	否		212,700.00	与收益相关

皆伐择补助			鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
体细胞快繁技术在鹅掌楸苗木繁育中的应用	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		250,000.00	与收益相关
2014 年省级抚育补贴	林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		45,880.00	与收益相关
2016 年专利补助	将乐县委员会组织部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	15,000.00		与收益相关
TD-LTE 的智慧林业创新运用项目补助	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	87,070.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	102,070.00	9,174,165.87	--

其他说明:

67、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
对外捐赠	4,500.00	140,000.00	
标品补助及其他	484,278.52	636,864.00	

合计	488,778.52	776,864.00
----	------------	------------

其他说明：

68、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	29,877.48	94,629.01
合计	29,877.48	94,629.01

69、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	410,544.44	1,492,929.43
招标押金、保证金	10,842,259.00	8,190,741.12
单位往来及其他	6,645,256.41	4,101,234.15
合计	17,898,059.85	13,784,904.70

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	7,688,287.82	9,739,129.79
营业外支出	150,924.00	675,264.00
单位往来及其他	637,527.17	7,096,907.66
合计	8,476,738.99	17,511,301.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

70、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	-21,709,925.97	380,749.01
加：资产减值准备	1,509,778.90	1,067,484.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,010,709.52	2,007,406.55
无形资产摊销	284,610.90	264,111.72
长期待摊费用摊销	131,585.28	202,379.28
财务费用（收益以“-”号填列）	24,654,668.24	25,129,482.07
投资损失（收益以“-”号填列）	284,380.71	840,262.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-139,802,768.04	375,353.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,458,148.61	-160,577,953.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,791,486.99	-16,892,916.90
经营活动产生的现金流量净额	-5,387,324.86	-147,203,640.43

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	127,029,719.65	84,508,300.07
减：现金的期初余额	157,534,010.45	57,849,295.64
现金及现金等价物净增加额	-30,504,290.80	26,659,004.43

(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	127,029,719.65	157,534,010.45
三、期末现金及现金等价物余额	127,029,719.65	157,534,010.45

其他说明：

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

72、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	630,864,628.57	抵押借款
合计	630,864,628.57	--

其他说明：

73、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	66,965.24	9.29463	622,417.13

其他说明：

(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

74、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

75、其他

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	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		设立

简称"青溪公司")						
将乐县金森贸易有限公司(以下简称"贸易公司")	福建将乐	福建将乐	林木贸易	100.00%		设立
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
将乐县金森木材检验有限公司(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:

本公司通过子公司青溪公司间接持有上华公司54.80%的股权。

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	198,648,045.97	162,971,139.15
非流动资产	398,808.38	508,507.08
资产合计	199,046,854.35	163,479,646.23
流动负债	88,380,833.06	51,391,721.37
负债合计	88,380,833.06	51,391,721.37
归属于母公司股东权益	110,666,021.29	112,087,924.86
按持股比例计算的净资产份额	22,133,204.26	22,417,584.97
对联营企业权益投资的账面价值	22,133,204.26	22,417,584.97
营业收入	7,734,072.05	14,513,135.33
净利润	-1,421,903.57	-344,153.32
综合收益总额	-1,421,903.57	-344,153.32

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

十、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
福建金森集团有限公司	福建将乐	投资开发	10000 万元	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四-五、4。

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四-五、4。

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
福建金乐医药科技有限公司	同一控股股东
董事、总经理、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) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建金乐医药科技有限公司	华虹科技 13 层办公楼	262,200.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(3) 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		588,418.00

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

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
将乐县万森林业采育有限公司	银行借款	4,500万	2015年3月12日至2018年3月11日	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据福建金森林业股份有限公司（以下简称“公司”或“福建金森”）经营管理的需要，为整合业务、降低管理成本、提高运营效率，公司拟按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，依法定程序注销全资子公司将乐县金森林木种苗有限公司（简称“种苗公司”）。福建金森林业股份有限公司第三届董事会第二十六次会议以9票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过《关于拟注销全资子公司将乐县金森林木种苗有限公司的议案》，《关于拟注销全资子公司将乐县金森林木种苗有限公司的议案》内容详见巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

除林木、种苗抚育销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国福建省，其主要资产亦位于中国福建省，因此公司无需披露分部数据。

十四、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	14,635,585.00	100.00%	920,089.25	6.29%	13,715,495.75	5,930,571.70	100.00%	309,038.59	5.21%	5,621,533.11
合计	14,635,585.00	100.00%	920,089.25	6.29%	13,715,495.75	5,930,571.70	100.00%	309,038.59	5.21%	5,621,533.11

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	10,954,345.00	547,717.25	5.00%
1至2年	3,660,000.00	366,000.00	10.00%
2至3年	21,240.00	6,372.00	30.00%
合计	14,635,585.00	920,089.25	

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 611,050.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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6,479,207.12元，占应收账款期末余额合计数的比例44.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额378,960.36元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

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	116,840,307.18	100.00%	864,560.06	4.06%	115,975,747.12	230,256,908.59	100.00%	476,846.23	0.21%	229,780,062.36
合计	116,840,307.18	100.00%	864,560.06	4.06%	115,975,747.12	230,256,908.59	100.00%	476,846.23	0.21%	229,780,062.36

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	3,337,241.23	166,862.06	5.00%
1 至 2 年	3,400,119.00	340,012.00	10.00%
2 至 3 年	310,000.00	93,000.00	30.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4 至 5 年	202,051.00	161,641.00	80.00%
5 年以上	78,045.00	78,045.00	100.00%
合计	7,377,456.23	864,560.06	

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 387,713.83 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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	95,792,255.36	209,444,010.12
政府补助	6,176,200.00	8,485,200.00
备用金	7,761,677.79	6,253,453.92
保证金	556,090.00	556,813.20
代垫款及其他	6,554,084.03	5,517,431.35
合计	116,840,307.18	230,256,908.59

(5) 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	暂借款	2,050,000.00	1年以内;1-2年	1.75%	142,500.00
第二名	项目备用金	1,500,000.00	1-2年	1.28%	150,000.00
第三名	项目备用金	1,000,000.00	1-2年	0.86%	100,000.00
第四名	暂借款	361,631.23	1至2年	0.31%	36,163.12
第五名	房屋租金	262,200.00	1年以内	0.22%	262,200.00
合计	--	5,173,831.23	--	4.43%	690,863.12

(6) 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
林业局	森林抚育、林下经济补贴	437,200.00	2年	2016年12月底,闽财(农)指[2013]108号闽财(农)指[2014]39号
林业局	造林绿化、森林经营补贴	259,000.00	1-2年	2016年12月底,将政办[2014]31号
林业局	森林抚育、造林绿化、森林经营补贴	5,480,000.00	1年以内	2016年12月底,闽财(农)指[2015]73号;将政办[2015]3号
合计	--	6,176,200.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	113,572,434.49		113,572,434.49
对联营、合营企业投资	22,133,204.26		22,133,204.26	22,417,584.97		22,417,584.97
合计	135,705,638.75		135,705,638.75	135,990,019.46		135,990,019.46

(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	20,000,000.00			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	113,572,434.49			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	22,417,584.97			-284,380.71						22,133,204.26	
小计	22,417,584.97									22,133,204.26	
合计	22,417,584.97									22,133,204.26	

(3) 其他说明

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	19,378,308.80	7,362,167.63	19,951,705.25	5,669,334.28
其他业务	263,700.00	95,893.32	1,694,807.60	
合计	19,642,008.80	7,458,060.95	21,646,512.85	5,669,334.28

其他说明：

5、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	-284,380.71	-840,262.82
合计	-284,380.71	-840,262.82

6、其他

十五、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
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）	102,070.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,334.08	
合计	13,735.92	--

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	-0.03%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.07%	-0.16	-0.16

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。