



**福建金森林业股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**JS-2018-049**

**2018 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

可能面临的风险及可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素包括：森林采伐管理政策等林业政策的不利变化、灾害的发生、税收等扶农优惠政策的不利变化、木材等林产品价格下跌、气候的不利变化、地力退化、经营及内控水平下降、拓展绿化苗等新培育业务受挫、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。相关天然林保证政策指出：禁止天然林的商业性采伐，公司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、种质资源优势和林地优势，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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2018 年半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>6</b>
<b>第二节 公司简介和主要财务指标</b> .....	<b>9</b>
<b>第三节 公司业务概要</b> .....	<b>11</b>
<b>第四节 经营情况讨论与分析</b> .....	<b>20</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>25</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第九节 公司债相关情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>100</b>
<b>第十一节 备查文件目录</b> .....	错误!未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
福建金森、本公司、公司	指	福建金森林业股份公司
林业总公司	指	福建省将乐县林业总公司
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
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
金森上华	指	将乐县金森上华林业有限公司
金森小额贷款公司	指	将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司
森林资源开发	指	福建金森森林资源开发服务有限公司
金森创投	指	福建银河金森创业投资有限责任公司
三明金山流转	指	三明市金山林权流转经营有限公司
《公司章程》	指	《福建金森林业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林煜星	
联系地址	福建省将乐县水南镇三华南路 50 号	
电话	0598-2359216	
传真	0598-2261199	
电子信箱	linyx2013@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 2017 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 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	58,284,321.45	18,916,715.23	208.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,337,576.88	-24,671,217.15	141.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,294,332.60	-35,790,328.09	117.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,856,723.24	-20,853,097.06	411.02%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.18	122.22%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.18	122.22%
加权平均净资产收益率	1.37%	-0.03%	1.40%
	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）	1,659,578,159.96	1,682,195,669.44	-1.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	722,999,879.46	782,002,302.58	-7.55%

#### 五、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。

#### 六、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
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）	13,128.68	
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）	2,081,849.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,948,266.10	
合计	4,043,244.28	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务情况概况

公司主营业务为森林培育营造，森林保有管护，木材生产销售。

长期以来，公司在迹地、荒山上植树造林，进行幼林抚育管理、森林抚育促进、低效林改造、生物多样性保护和地力维持，对森林进行防火防虫防盗管护，监测森林资源变化，制定森林经营类型，在采伐限额和年合理采伐量内采伐木材，采集松脂，销售林产品，青山常在，永续经营。

#### （二）主要产品及其用途

公司自成立以来，主要产品未发生重大变化。

公司从森林采集林产品销售取得收入，林产品主要为木材，其中杉木和马尾松为公司的主要树种。

森林培育与采伐业主要产品为木材。木材是国民经济建设的主要生产资料和不可缺少的生活资料，广泛运用于建筑、造纸、造船、家具制造、人造板生产、装饰、包装等各个行业，与国民经济建设和人民生活紧密相关。

#### （三）主要业务模式

公司在林地上造林，凭借森林利用阳光、土壤、水分和空气实现财富（森林材积量）增长；对森林进行培育、抚育、管护、促进，以保全财富及取得更好的增长效果，通过采伐采集销售林产品将部分财富货币化；在整个过程中为社会提供了生态产品和以木材为主的林产品。公司以提高森林质量和生态系统功能、增强森林生产力和永续经营能力为目标，依据森林经营方案进行森林资源的规模化、集约化和可持续经营。公司的森林规模质量、经营规划、营林措施、采伐管理、基础设施、对自然环境和社会经济的影响等达到国际标准，公司通过了FSC 国际森林认证，具有森林可持续经营认证 (FSC-FM/COC) 资格。

#### （四）行业情况说明

林业产业是一个涉及国民经济第一、第二和第三产业多个门类，涵盖范围广、产业链条长、产品种类多的复合产业群体，是国民经济的重要组成部分；在维护国家生态安全，促进农民就业、带动农民增收、繁荣农村经济等方面，有着非常重要和十分特殊的作用。

公司长期服务于国土生态安全和木材保障安全事业。公司具有多方面的经营优势。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	报告期智慧林业项目验收并投入使用，固定资产增加。
无形资产	报告期智慧林业项目验收并投入使用，无形资产增加。
在建工程	报告期智慧林业项目验收并投入使用，在建工程减少。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是典型的商品经济型林业经营单位，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。

将乐县属中亚热带季风区气候，日照充足，气温适宜，雨量充沛。全县山地土壤肥沃湿润，是我国速生丰产用材林生产基地。全县森林覆盖率高达80%以上。公司林区所在水热条件好，林木生长快，地形地貌多为山地丘陵，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、树种结构优势

公司森林大多数为商品林，且商品林中人工林比例较高，主要种植杉木、马尾松、闽楠及鹅掌楸、木荷等，公司不种植和拥有桉树林。随着生态文明建设的推进，生态公益林和天然林禁止商业性采伐，天然林单位森林采伐限额很少且呈下降趋势。

报告期内，公司继续收购森林资源，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。

公司是国家林业重点龙头企业和福建省重点龙头企业，是重要的国有林场，享受重点龙头企业和国有林场的优惠政策，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，具有进入国际市场的准入条件、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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期末，公司经营区林地面积近80万亩，蓄积量605.5万立方米。

报告期内，公司各项经营活动有序推进。报告期内，公司完成木材招标三期，涉及 24 个标品，伐区 41 片，皆伐采伐面积 2753 亩。销售木材 3.17 万立方米。公司本报告期木材销售量较上年同期，有所上升，且杉木木材销售单价较 2017 年也有所升高。

公司完成植树造林总面积8300亩。其中：自营造林4504亩，村企合作造林3796亩；完成常规造林7378亩，珍贵树种612亩，生物防火林带310亩。报告期内公司经营区未发生火警0起，火灾0起，过火面积0亩。

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盈利6,458,581.61元，本公司持股20%。

报告期内，公司营业收入90.41%来自主营业务，结构没有发生明显变化。经公司战略规划及部署安排，公司2018年上半年业绩较上年同期有所提升。

报告期内，公司实现营业收入58,284,321.45元，同比上升208.11%；营业利润8,165,451.37元，同比上升132.97%；归属于母公司净利润10,337,576.88元，同比上升141.90%；每股收益为0.04元。

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

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	58,284,321.45	18,916,715.23	208.11%	主要原因是报告期内公司主营业务收入比去年同期增加。
营业成本	18,448,381.48	7,927,673.40	132.71%	主要原因是报告期公司主营业务成本比去年同期增加。
销售费用	1,111,366.45	1,524,848.83	-27.12%	
管理费用	13,787,441.61	21,759,168.92	-36.64%	主要原因是报告期内公司积极加强费用管控，管理费用比去年同期减少。
财务费用	20,296,128.07	22,850,182.52	-11.18%	

所得税费用	15,016.29	183.47	8,084.60%	主要原因是报告期内公司应税收入增加。
经营活动产生的现金流量净额	64,856,723.24	-20,853,097.06	411.02%	主要原因是报告期内公司积极回笼货款，收到货款比去年同期增加且公司放缓森林经营面积扩张进度，支付的相关款项比去年同期减少共同影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-22,301,719.00	-8,855,127.88	-151.85%	主要原因是报告期内公司支付了三明金山流转投资款。
筹资活动产生的现金流量净额	-71,103,756.22	-35,532,264.01	-100.11%	主要原因是报告期内公司偿还了到期的银行借款本息比去年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-28,548,751.98	-65,240,488.95	56.24%	综上所述，报告期内公司现金及现金等价物净增加额增加。
应收账款	24,453,754.53	39,897,072.93	-38.71%	主要原因是报告期内公司积极催收，回笼货款，保证货款的回笼进度。
预付款项	79,855,706.59	130,598,461.16	-38.85%	主要原因是报告期内公司积极协调办理林权相关过户事宜，过户办理完毕后相关预付款转入存货。
其他应收款	8,881,943.11	13,013,859.01	-31.75%	主要原因是报告期内公司收回了相关款项。
长期股权投资	41,982,010.48	22,701,505.26	84.93%	主要原因是报告期内公司支付了三明市金山林权流转经营有限公司投资款。
在建工程		12,535,337.75	-100.00%	主要原因是报告期内公司智慧林业项目验收并投入使用，由在建工程转入固定资产、无形资产。
无形资产	22,108,518.95	13,775,515.70	60.49%	主要原因是报告期内公司智慧林业项目验收并投入使用，由在建工程转入无形资产。

公益性生物资产	1,431,526.26	7,883,905.71	-81.84%	主要原因是报告期内公司为盘活资产，转让部分公益性生物资产。
预收账款	30,168,379.92	140,195.60	21,418.78%	主要原因是报告期内公司预收部分货款。
应付职工薪酬	21,933.71	4,441,473.48	-99.51%	主要原因是报告期内公司支付了去年年末计提的应付职工薪酬。
应交税费	780,972.37	4,078,398.96	-80.85%	主要原因是报告期内公司支付了去年年末计提的应交税费。
应付股利	69,340,000.00		100.00%	主要原因是报告期内公司计提了需支付股利。
一年内到期的非流动负债	72,968,106.73	132,967,829.42	-45.12%	主要原因是报告期内公司一年内到期的银行借款减少。
税金及附加	202,835.25	37,593.26	439.55%	主要原因是报告期内公司缴交税金增加。
资产减值损失	-521,799.38	774,298.68	-167.39%	主要原因报告期公司积极回笼货款，应收账款减少，计提坏账准备减少。
投资收益	1,280,505.22	93,329.52	1,272.03%	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增加。
资产处置收益	13,128.68		100.00%	主要原因是报告期内公司处置部分固定资产取得了收益。
其他收益	1,911,849.50	11,100,798.40	-82.78%	主要原因是报告期内公司确认的其他收益比去年同期减少。
营业利润	8,165,451.37	-24,762,922.46	132.97%	综上所述，报告期内公司营业利润增加。
营业外收入	2,252,515.85	365,331.54	516.57%	主要原因是报告期内公司非生产经营收入增加。
营业外支出	134,249.75	347,019.00	-61.31%	主要原因是报告期内公司非生产经营支出减少。
利润总额	10,283,717.47	-24,744,609.92	141.56%	综上所述，报告期内公

				司利润总额增加。
净利润	10,268,701.18	-24,744,793.39	141.50%	主要原因是报告期内公司利润总额比去年同期增加。
归属于母公司所有者的净利润	10,337,576.88	-24,671,217.15	141.90%	主要原因是报告期内公司净利润比去年同期增加。
基本每股收益	0.04	-0.18	124.36%	主要原因是报告期内公司归属于母公司所有者的净利润比去年同期增加。
稀释每股收益	0.04	-0.18	124.36%	主要原因是报告期内公司归属于母公司所有者的净利润比去年同期增加。
销售商品、提供劳务收到的现金	88,294,188.39	12,610,662.47	600.16%	主要原因是报告期内公司积极回笼货款。收到的货款比去年同期增加。
经营活动现金流入小计	107,605,006.76	32,734,303.36	228.72%	主要原因是报告期内公司积极回笼货款。收到的货款比去年同期增加。
购买商品、接受劳务支付的现金	9,958,444.71	27,610,703.22	-63.93%	主要原因是报告期内公司放缓森林经营面积扩张进度，支付的相关款项比去年同期减少。
支付的各项税费	5,212,999.74	890,490.43	485.41%	主要原因是报告期内公司缴交的税费比去年同期增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,800.00		100.00%	主要原因是报告期内公司处置了一部分固定资产。
投资活动现金流入小计	44,800.00		100.00%	主要原因是报告期内公司处置了一部分固定资产。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,346,519.00	8,855,127.88	-50.92%	主要原因是报告期内公司减少了固定资产采购。
投资支付的现金	18,000,000.00		100.00%	主要原因是报告期内公司支付了三明金山流转

				投资款。
投资活动现金流出小计	22,346,519.00	8,855,127.88	152.36%	主要原因是报告期内公司处置了一部分固定资产且报告期内公司支付了三明金山流转投资款。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	58,284,321.45	100%	18,916,715.23	100%	208.11%
分行业					
林业	52,465,594.64	90.02%	18,667,000.95	98.68%	-8.66%
林业服务	2,733,400.00	4.69%	0.00	0.00%	100.00%
其他	3,085,326.81	5.29%	249,714.28	1.32%	3.97%
分产品					
杉原木	10,646,680.02	18.27%	3,378,442.89	17.86%	0.41%
杉小径	13,217,670.48	22.68%	7,483,189.62	39.56%	-16.88%
松原木	8,512,937.09	14.61%	1,197,598.50	6.33%	8.28%
松小径	9,372,415.47	16.08%	2,122,075.61	11.22%	4.86%
杂元木	4,964,926.99	8.52%	1,227,440.19	6.49%	2.03%
杂小径	5,364,973.59	9.20%	2,601,520.43	13.75%	-4.55%
采脂	363,500.00	0.62%			100.00%
房屋租赁	249,714.28	0.43%	249,714.28	1.32%	-0.89%
其他	2,858,103.53	4.90%	656,733.71	3.47%	1.43%
森林资源调查	2,733,400.00	4.69%			100.00%
分地区					
福建	58,284,321.45	100.00%	18,916,715.23	100.00%	208.11%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

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	41,749,703.06	11,795,396.01	71.75%	167.88%	73.68%	15.33%
分产品						
杉原木	10,646,680.02	2,718,107.33	74.47%	215.14%	97.21%	15.27%
杉小径	13,217,670.48	3,671,434.67	72.22%	76.63%	22.87%	12.15%
松原木	8,512,937.09	2,410,877.79	71.68%	610.83%	398.31%	12.08%
松小径	9,372,415.47	2,994,976.22	68.04%	341.66%	238.75%	9.70%
分地区						
福建	41,749,703.06	11,795,396.01	71.75%	167.88%	73.68%	15.33%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

详见参见附注

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	118,050,884.33	7.11%	110,811,002.90	6.70%	0.41%	
应收账款	24,453,754.53	1.47%	13,796,672.85	0.83%	0.64%	
存货	1,255,872,170.88	75.67%	1,184,399,331.07	71.63%	4.04%	
投资性房地产	5,155,039.47	0.31%	5,346,826.11	0.32%	-0.01%	
长期股权投资	41,982,010.48	2.53%	22,910,248.98	1.39%	1.14%	
固定资产	21,724,615.09	1.31%	19,857,449.85	1.20%	0.11%	
在建工程		0.00%	8,765,595.88	0.53%	-0.53%	
短期借款	194,000,000.00	11.69%	175,000,000.00	10.58%	1.11%	
长期借款	511,838,136.87	30.84%	556,808,606.39	33.68%	-2.84%	



## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(单位：元)	受限原因
存货	758,674,449.64	抵押贷款

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,900,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、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。

### 7、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。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	木材生产、销售	2,000,000.00	377,089,100.65	166,296,299.98	29,577,771.19	19,075,144.16	19,102,383.06
将乐县金森贸易有限公司	子公司	林产品销售	5,000,000.00	3,550,065.66	3,585,940.58		-188,327.96	-188,327.96
将乐县青溪林业有限公司	子公司	木材生产、销售	1,000,000.00	251,675,024.02	52,977,096.96	960,071.70	-388,669.18	-393,053.24
福建金森森林资源开发服务有限公司	子公司	林产品质量检测、其他林业相关业务	20,000,000.00	1,606,855.85	2,046,737.08	611,856.86	42,610.30	27,648.95
将乐县金森上华林业有限公司	子公司	木材生产、销售	500,000.00	2,932,194.95	961,595.88		-155,659.86	-152,379.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司于 2018 年 2 月 13 日披露《关于公司对全资子公司进行修改公司名称、增资、及其设立下属子公司相关事项的公告》，对将乐县金森木材检验有限公司进行公司工商变更为福建金森森林资源开发服务有限公司，本次木材检验公司名称变更、增资、及其设立下属子公司相关事项，符合战略发展和公司全体股东利益，有利于实现公司持续、健康、稳定发展。具体详见

2018 年 2 月 13 日的巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) (公告编号: JS-2018-003)。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况: 与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2018 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	1,100	至	1,350
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)			-599.69
业绩变动的的原因说明	经公司战略规划及部署安排, 公司经营计划有序开展。公司继续积极通过优化管理, 降本增效等措施的同时, 将采取相应方法及措施以力争公司业绩全年总体稳定。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

可能面临的风险及可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素包括: 森林采伐管理政策等林业政策的不利变化、灾害的发生、税收等扶农优惠政策的不利变化、木材等林产品价格下跌、气候的不利变化、地力退化、经营及内控水平下降、拓展绿化苗等新培育业务受挫、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。相关天然林保证政策指出: 禁止天然林的商业性采伐, 公司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、种质资源优势和林地优势, 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, 我国森林资源严重短缺, 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, 科学选种繁育, 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。在公司内控建设基础上, 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。

## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	70.99%	2018 年 05 月 22 日	2018 年 05 月 23 日	《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：JS-2018-037）详见刊登于 2018 年 5 月 23 日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、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

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 五、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

## 六、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

## 七、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。

## 八、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

## 九、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。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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、重大担保

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

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

一、目标任务。2018年计划继续贫困户实施扶贫，帮扶减贫。

二、工作措施

(一) 生态扶贫。与整村推进村企合作的村共同合作进行森林经营和毛竹经营的开发交易，促进林业生态发展，增加村财和村民收入。

(二) 就业扶贫。公司生产经营运作需大量劳动力，一是优先安排贫困户劳动力参与公司伐区木材生产及造林、抚育等工程，促进贫困户增收。二是聘请贫困户为公司信息员，对公司经营区管护进行监管，为公司提供火灾、火警、林木盗伐以及破坏经营区行为等信息。三是聘请贫困户对公司偏远的经营区进行管护。

(三) 产业扶贫。继续实施林地合作造林等产业扶贫方式，开发利用林地资源，促进村集体产业发展和长期稳定增收。

(四) 挂村扶贫。开展公司领导挂村帮扶贫困户，根据实际情况，制定帮扶计划和措施，有针对性地采取提供生产物资发展生产、介绍就业、申请教育补助和医疗补助、发放慰问金等多种方式给予关心、支持和补助。

三、组织保障

(一) 加强组织领导。切实加强对精准扶贫工作的组织领导，落实一把手亲自抓，分管领导具体抓责任制，加大帮扶力度，做好帮扶措施落实，确保各项工作落到实处。

(二) 注重典型培养。注重培养和打造可看、可学、可复制的精准扶贫模式和示范点。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

上半年，公司通过产业发展、挂村精准扶贫等扶贫方式，共帮助建档立卡贫困户36户140人金额1.21万元。

1、产业发展扶贫。与9户43人贫困村签订资源保护信息员协议，已支付工资0.18万元。与21个村合作造林3745亩。

2、挂村精准扶贫。公司领导挂村帮扶因病、因残、因学及缺劳动力的贫困户共27户97人，根据实际情况，给予生产物资、慰问等补助，金额共1.03万元。

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

其中：1.资金	万元	1.21
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	140
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	0.18
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	43
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中：9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	1.03
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	97
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

2018年下半年计划继续从生态扶贫、就业扶贫、产业扶贫、挂村扶贫四个方面对贫困户实施扶贫，帮扶减贫。扎实做好前期调查研究工作，选准扶贫项目，因地制宜地推动精准扶贫工作的开展，做好精准扶贫各项工作。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于2018年7月24日披露《关于全资子公司完成工商注销登记的公告》，金森种苗已完成工商注销登记，其注销不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。具体详见2018年7月24日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)（公告编号：JS-2018-042）。



## 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

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、证券发行与上市情况

### 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	9,849		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	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			流通股数量	情况	普通股数量	普通股数量		
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
杨晓丽	境内自然人	2.33%	3,229,601	740,701		3,229,601		
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		
林继游	境内自然人	0.94%	1,308,001	440,401		1,308,001		
林霞	境内自然人	0.85%	1,179,388	1,179,388		1,179,388		
林学容	境内自然人	0.84%	1,160,564	1,160,564		1,160,564		
邹长忠	境内自然人	0.73%	1,016,700	1,016,700		1,016,700		
丁婉训	境内自然人	0.64%	893,000	893,000		893,000		
将乐县国有资产营运有限公司	国有法人	0.64%	884,300			884,300		
缪顺荣	境内自然人	0.62%	855,002	855,002		855,002		
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					
杨晓丽	3,229,601	人民币普通股	3,229,601					
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					
林继游	1,308,001	人民币普通股	1,308,001					
林霞	1,179,388	人民币普通股	1,179,388					
林学容	1,160,564	人民币普通股	1,160,564					
邹长忠	1,016,700	人民币普通股	1,016,700					
丁婉训	893,000	人民币普通股	893,000					
将乐县国有资产营运有限公司	884,300	人民币普通股	884,300					
缪顺荣	855,002	人民币普通股	855,002					
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 2017 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 2017 年年报。

## 第九节 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

## 第十节 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

2018 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	118,050,884.33	146,599,636.31
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	24,453,754.53	39,897,072.93
预付款项	79,855,706.59	130,598,461.16
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	8,881,943.11	13,013,859.01
买入返售金融资产		
存货	1,255,872,170.88	1,190,365,629.86

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,777,493.44	6,531,619.52
流动资产合计	1,493,891,952.88	1,527,006,278.79
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,982,010.48	22,701,505.26
投资性房地产	5,155,039.47	5,250,932.79
固定资产	21,724,615.09	18,496,919.81
在建工程		12,535,337.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,139,403.08	8,239,586.52
油气资产		
无形资产	22,108,518.95	13,775,515.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,094,028.39	1,204,169.37
递延所得税资产	25,742.93	25,742.93
其他非流动资产	45,456,848.69	52,959,680.52
非流动资产合计	165,686,207.08	155,189,390.65
资产总计	1,659,578,159.96	1,682,195,669.44
流动负债：		
短期借款	194,000,000.00	199,000,000.00
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	23,966,972.23	24,866,440.29
预收款项	30,168,379.92	140,195.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,933.71	4,441,473.48
应交税费	780,972.37	4,078,398.96
应付利息	1,029,068.13	1,306,762.57
应付股利	69,340,000.00	
其他应付款	19,677,974.35	22,234,358.67
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	72,968,106.73	132,967,829.42
其他流动负债		
流动负债合计	411,953,407.44	389,035,458.99
非流动负债：		
长期借款	511,838,136.87	497,921,263.78
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	11,568,943.77	11,949,975.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	524,190,231.73	510,654,390.84
负债合计	936,143,639.17	899,689,849.83
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	24,110,409.58	24,110,409.58
一般风险准备		
未分配利润	218,583,533.88	277,585,957.00
归属于母公司所有者权益合计	722,999,879.46	782,002,302.58
少数股东权益	434,641.33	503,517.03
所有者权益合计	723,434,520.79	782,505,819.61
负债和所有者权益总计	1,659,578,159.96	1,682,195,669.44

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	116,686,201.73	137,727,366.63
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	12,487,091.68	32,545,881.45
预付款项	78,492,921.59	115,779,398.56
应收利息		
应收股利	19,050,292.09	19,050,292.09
其他应收款	304,242,830.82	307,825,685.46
存货	753,555,150.78	725,225,481.23
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,837,952.88	3,554,061.97
流动资产合计	1,287,352,441.57	1,341,708,167.39

非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,554,444.97	136,273,939.75
投资性房地产	5,155,039.47	5,250,932.79
固定资产	21,194,617.54	17,883,709.63
在建工程		12,535,337.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	139,597.00	138,517.00
油气资产		
无形资产	21,018,988.08	12,673,128.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,094,028.39	1,204,169.37
递延所得税资产		
其他非流动资产	28,166,758.35	34,547,410.78
非流动资产合计	232,323,473.80	240,507,145.64
资产总计	1,519,675,915.37	1,582,215,313.03
流动负债：		
短期借款	194,000,000.00	199,000,000.00
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	20,353,821.48	19,955,222.94
预收款项	30,137,401.65	123,411.65
应付职工薪酬	21,933.71	2,668,169.69
应交税费	778,264.91	3,889,284.06
应付利息	1,029,068.13	1,306,762.57
应付股利	69,340,000.00	
其他应付款	16,003,164.02	54,212,058.41
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	72,968,106.73	132,967,829.42
其他流动负债		
流动负债合计	404,631,760.63	414,122,738.74
非流动负债：		
长期借款	511,838,136.87	497,921,263.78
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	11,120,467.85	11,442,467.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,741,755.81	510,146,882.72
负债合计	928,373,516.44	924,269,621.46
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	24,110,409.58	24,110,409.58
未分配利润	86,886,053.35	153,529,345.99
所有者权益合计	591,302,398.93	657,945,691.57
负债和所有者权益总计	1,519,675,915.37	1,582,215,313.03

### 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	58,284,321.45	18,916,715.23
其中：营业收入	58,284,321.45	18,916,715.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	53,324,353.48	54,873,765.61
其中：营业成本	18,448,381.48	7,927,673.40
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		
税金及附加	202,835.25	37,593.26
销售费用	1,111,366.45	1,524,848.83
管理费用	13,787,441.61	21,759,168.92
财务费用	20,296,128.07	22,850,182.52
资产减值损失	-521,799.38	774,298.68
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）	1,280,505.22	93,329.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,280,505.22	93,329.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	13,128.68	
其他收益	1,911,849.50	11,100,798.40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,165,451.37	-24,762,922.46
加：营业外收入	2,252,515.85	365,331.54
减：营业外支出	134,249.75	347,019.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,283,717.47	-24,744,609.92
减：所得税费用	15,016.29	183.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,268,701.18	-24,744,793.39

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,268,701.18	-24,744,793.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	10,337,576.88	-24,671,217.15
少数股东损益	-68,875.70	-73,576.24
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	10,268,701.18	-24,744,793.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,337,576.88	-24,671,217.15
归属于少数股东的综合收益总额	-68,875.70	-73,576.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.18
（二）稀释每股收益	0.04	-0.18

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	27,134,621.70	6,800,593.79
减：营业成本	8,881,353.75	2,481,496.02
税金及附加	191,165.05	10,863.56
销售费用	795,437.02	1,040,332.27
管理费用	11,509,696.94	17,524,013.03
财务费用	20,290,767.91	22,788,336.65
资产减值损失	-1,056,810.72	128,810.77
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）	1,280,505.22	93,329.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,280,505.22	93,329.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）	13,128.68	
其他收益	1,814,498.40	11,100,798.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,368,855.95	-25,979,130.59
加：营业外收入	2,234,235.85	292,949.50
减：营业外支出	98,000.00	200,053.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,232,620.10	-25,886,234.09
减：所得税费用	5,840.64	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,238,460.74	-25,886,234.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,238,460.74	-25,886,234.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	-8,238,460.74	-25,886,234.09
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	88,294,188.39	12,610,662.47
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	19,310,818.37	20,123,640.89
经营活动现金流入小计	107,605,006.76	32,734,303.36
购买商品、接受劳务支付的现金	9,958,444.71	27,610,703.22
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	15,676,388.82	15,744,344.15
支付的各项税费	5,212,999.74	890,490.43
支付其他与经营活动有关的现金	11,900,450.25	9,341,862.62
经营活动现金流出小计	42,748,283.52	53,587,400.42
经营活动产生的现金流量净额	64,856,723.24	-20,853,097.06
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	44,800.00	
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	44,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,346,519.00	8,855,127.88
投资支付的现金	18,000,000.00	
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	22,346,519.00	8,855,127.88

投资活动产生的现金流量净额	-22,301,719.00	-8,855,127.88
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	100,000,000.00	75,000,000.00
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	100,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	151,082,849.60	87,584,165.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,020,906.62	22,948,098.25
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	171,103,756.22	110,532,264.01
筹资活动产生的现金流量净额	-71,103,756.22	-35,532,264.01
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	-28,548,751.98	-65,240,488.95
加：期初现金及现金等价物余额	146,599,636.31	176,051,491.85
六、期末现金及现金等价物余额	118,050,884.33	110,811,002.90

## 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	71,427,751.19	11,889,289.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,995,198.19	44,560,904.45
经营活动现金流入小计	118,422,949.38	56,450,194.12
购买商品、接受劳务支付的现金	4,281,337.50	21,146,768.30
支付给职工以及为职工支付的现金	8,824,790.28	10,523,426.72
支付的各项税费	5,094,189.32	600,251.00

支付其他与经营活动有关的现金	27,859,671.96	41,900,581.77
经营活动现金流出小计	46,059,989.06	74,171,027.79
经营活动产生的现金流量净额	72,362,960.32	-17,720,833.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,800.00	
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	44,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,345,169.00	8,798,895.88
投资支付的现金	18,000,000.00	
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	22,345,169.00	8,798,895.88
投资活动产生的现金流量净额	-22,300,369.00	-8,798,895.88
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	100,000,000.00	75,000,000.00
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	100,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	151,082,849.60	87,584,165.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,020,906.62	22,948,098.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	171,103,756.22	110,532,264.01
筹资活动产生的现金流量净额	-71,103,756.22	-35,532,264.01
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	-21,041,164.90	-62,051,993.56
加：期初现金及现金等价物余额	137,727,366.63	163,722,126.35

六、期末现金及现金等价物余额	116,686,201.73	101,670,132.79
----------------	----------------	----------------

## 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					24,110,409.58		277,585,957.00	503,517.03	782,505,819.61
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					24,110,409.58		277,585,957.00	503,517.03	782,505,819.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-59,002,423.12	-68,875.70	-59,071,298.82
（一）综合收益总额												10,337,576.88	-68,875.70	10,268,701.18
（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											-69,340,000.00		-69,340,000.00
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											-69,340,000.00		-69,340,000.00
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	138,680,000.00				341,625,936.00				24,110,409.58		218,583,533.88	434,641.33	723,434,520.79

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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				18,979,546.49		238,043,403.72	302,486.43	737,631,372.64	
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			18,979,546.49		238,043,403.72	302,486.43	737,631,372.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,130,863.09		39,542,553.28	201,030.60	44,874,446.97	
（一）综合收益总额										55,490,456.37	201,030.60	55,691,486.97	
（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								5,130,863.09		-15,947,903.09		-10,817,040.00	
1. 提取盈余公积								5,130,863.09		-5,130,863.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,817,040.00		-10,817,040.00	
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	138,680,000.00				341,625,936.00				24,110,409.58		277,585,957.00	503,517.03	782,505,819.61

## 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				24,110,409.58	153,529,345.99	657,945,691.57
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				24,110,409.58	153,529,345.99	657,945,691.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-66,643,292.64	-66,643,292.64
（一）综合收益总额										-8,238,460.74	-8,238,460.74
（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										-69,340,000.00	-69,340,000.00

										000.00	00.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-69,340,000.00	-69,340,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转										10,935,168.10	10,935,168.10	
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										10,935,168.10	10,935,168.10	
（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					24,110,409.58	86,886,053.35	591,302,398.93

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				18,979,546.49	118,168,618.23	617,454,100.72
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				18,979,546.49	118,168,618.23	617,454,100.72
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）									5,130,863.09	35,360,727.76	40,491,590.85
（一）综合收益总										51,308,727.76	51,308,727.76



额										630.85	0.85
(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									5,130,863.09	-15,947,903.09	-10,817,040.00
1. 提取盈余公积									5,130,863.09	-5,130,863.09	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,817,040.00	-10,817,040.00
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				24,110,409.58	153,529,345.99	657,945,691.57

### 三、公司基本情况

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。根据2017年年度股东大会决议，以2017年12月31日公司总股本138,680,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股，共计转增97,076,000股，转增后公司总股本增加至235,756,000股，•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50号金森大厦12-15层，法定代表人为张锦文。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。本公司及其子公司林业行业，主要经营活动包括：森林经营和管护；造林和更新；林木育苗；林木育种；木材检验；林产品质量检验检测；森林资源二类调查；花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；林业碳汇的开发管理与交易；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；林业技术咨询；农业技术推广服务；园林绿化工程服务；规划管理；信息技术咨询服务；互联网接入及相关服务；软件开发；信息系统集成服务；环境保护监测；测绘服务；工程勘察设计；生态监测。林业有害生物监测与防治。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于2018年8月24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。

## 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，具体会计政策参见附注。

### 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2018年06月30日的合并及公司财务状况以及2018年半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（或发行股份面值总额）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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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、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公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、现金及现金等价物的确定标准

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、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。

## 10、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。本公司（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

本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。本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，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。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。

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。

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

本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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

### (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 本公司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。

本公司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）。

本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。

本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

当本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，同时本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、公允价值计量

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。

本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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 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%
3-4 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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、委托加工物资发出时采用加权平均法计价; 消耗性生物资产见附注。

### (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

本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

本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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，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；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注。

### 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。本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。

本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。本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

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

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	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

不适用

## 16、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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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。

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

#### 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-竹林	50	0	2
经济林-果树林	成熟期	0	---

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。

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。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 19、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	5-10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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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

本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。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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。

本公司林木资产转让收入确认的具体方法如下：签订林木资产转让合同后，将林木资产林权证移交对方，同时将转让经营区的林木资产所有权、林木经营权、林地使用权全部移交对方，完成资产交割后由对方进行经营管护，且转让款已收或预计可以收回时确认相关林木资产转让收入。

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。

## 24、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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、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。

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。

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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本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。本公司的租赁为经营租赁。

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

## 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	5、11、10、6
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	0 或 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
育林金	计征价与销售数量	0

### 2、税收优惠

注1：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017年修订）第十五条第一款规定，农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。本公司自产自销的林木，免征增值税。根据三明市国家税务局“明国税发[2002]57号”《关于农业产品有关税收问题的通知》，对购进中幼林，经过一定年限（杉木5年、松木10年）养护后砍伐销售的，可免征增值税；对成林或未达养护期砍伐销售的，应征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（2017年修订）第二十七条第一款规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司种植林木、苗木作物等取得的所得取得的所得暂免征收企业所得税。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种植林木和苗木作物等取得的所得免征企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），2017年7月1日起，农产品增值税的扣除率由13%调整为11%。从2018年5月1日起农产品增值税的扣除率由11%调整为10%。

注2：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定：一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

注3：根据财政部《关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》（财税(2016)11号），2016年2月1日起将育林金征收标准降为零，即各县（市、区）从2016年2月1日起停止征收育林金。2016年3月4日，三明市林业局已下发《三明市林业局关于林业“两费”非税收入票据管理有关事项的通知》。故本报告期继续适用按零征收育林金。

## 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	500.00	2,960.38
银行存款	118,050,384.33	146,596,675.93
合计	118,050,884.33	146,599,636.31

其他说明

不适用

## 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	26,238,675.97	100.00%	1,784,921.44	6.80%	24,453,754.53	42,192,808.42	100.00%	2,295,735.49	5.44%	39,897,072.93
合计	26,238,675.97	100.00%	1,784,921.44	6.80%	24,453,754.53	42,192,808.42	100.00%	2,295,735.49	5.44%	39,897,072.93

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	21,673,328.66	1,083,666.53	5.00%
1 至 2 年	3,999,412.56	399,941.26	10.00%
2 至 3 年	293,413.00	88,023.90	30.00%
3 至 4 年	60,610.00	30,305.00	50.00%

4 至 5 年	144,635.00	115,708.00	80.00%
5 年以上	67,276.75	67,276.75	100.00%
合计	26,238,675.97	1,784,921.44	

确定该组合依据的说明：

不适用

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：

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 344,265.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 855,079.75 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

## (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 18,505,630.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,115,281.50 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	11,519,300.00	14.43%	34,236,327.00	26.22%
1 至 2 年	7,427,772.00	9.30%	9,566,279.09	7.32%
2 至 3 年	19,168,024.86	24.00%	35,855,589.76	27.45%
3 年以上	41,740,609.73	52.27%	50,940,265.31	39.01%
合计	79,855,706.59	--	130,598,461.16	--

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	12,700,070.00	3 年以上	林权手续变更未完成
第二名	3,807,600.00	1-2 年；	林权手续变更未完成
	5,855,300.00	3 年以上	林权手续变更未完成
第三名	5,997,928.00	3 年	林权手续变更未完成



第四名	4,556,837.00	3年以上	林权手续变更未完成
第五名	4,080,000.00	1-2年	林权手续变更未完成
第六名	4,070,000.00	1-2年	林权手续变更未完成
第七名	3,500,000.00	1-2年	林权手续变更未完成
第八名	3,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第九名	2,668,968.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十名	2,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十一名	2,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十二名	1,960,000.00	1-2年	林权手续变更未完成
第十三名	1,200,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十四名	1,130,000.00	1-2年	林权手续变更未完成
第十五名	800,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十六名	450,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十七名	242,204.65	3年以上	林权手续变更未完成
第十八名	100,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
合计	60,118,907.65		

## (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36,997,735.00元，占预付款项期末余额合计数的比例46.33%。

其他说明：

不适用

## 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	10,112,268.14	100.00%	1,230,325.03	12.16%	8,881,943.11	14,255,169.37	100.00%	1,241,310.36	8.71%	13,013,859.01
合计	10,112,268.14	100.00%	1,230,325.03	12.16%	8,881,943.11	14,255,169.37	100.00%	1,241,310.36	8.71%	13,013,859.01

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	4,704,005.12	235,200.25	5.00%
1 至 2 年	528,011.09	52,801.11	10.00%
2 至 3 年	339,345.00	101,803.50	30.00%
3 至 4 年	240,000.00	120,000.00	50.00%
4 至 5 年	462,631.23	370,104.98	80.00%
5 年以上	350,415.19	350,415.19	100.00%
合计	6,624,407.63	1,230,325.03	

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(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 511,954.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 522,940.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

**(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
备用金	517,202.00	499,516.70
保证金、押金		266,000.00
代垫款及其他	9,595,066.14	13,489,652.67
合计	10,112,268.14	14,255,169.37

**(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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	其他	750,000.00	1 年以内	7.42%	37,500.00
第二名	代垫款-营林预借款	541,105.00	1 年以内	5.35%	27,055.25
第三名	代垫款-营林预借款	354,490.00	1 年以内	3.51%	17,724.50
第四名	代垫款-预借林地使用费	294,814.00	1 年以内	2.92%	14,740.74
第五名	其他	270,000.00	1 年以内	2.67%	13,500.00
合计	--	2,210,409.00	--	21.86%	110,520.49

## 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	49,866.00		49,866.00	49,866.00		49,866.00
消耗性生物资产	1,255,772,204.88		1,255,772,204.88	1,190,265,663.86		1,190,265,663.86
委托加工物资	50,100.00		50,100.00	50,100.00		50,100.00
合计	1,255,872,170.88		1,255,872,170.88	1,190,365,629.86		1,190,365,629.86

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

不适用

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税税额	6,326,288.95	6,519,541.57
预缴所得税	451,204.49	12,077.95

合计	6,777,493.44	6,531,619.52
----	--------------	--------------

其他说明：

不适用

## 7、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	20,000,000.00		20,000,000.00
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

### (2) 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	20,000,000.00			20,000,000.00					16.67%	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00					--	

## 8、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	22,712,716.36			1,291,716.32							24,004,432.68	

款有限责 任公司											
三明市金 山林权流 转经营有 限公司	-11,211.1 0	18,000,00 0.00		-11,211.1 0						17,977,57 7.80	
小计	22,701,50 5.26	18,000,00 0.00		1,280,505 .22						41,982,01 0.48	
合计	22,701,50 5.26	18,000,00 0.00		1,280,505 .22						41,982,01 0.48	

其他说明

报告期内公司支付了三明金山流转投资款。

## 9、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	681,590.66			681,590.66
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	777,483.98			777,483.98
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	5,155,039.47			5,155,039.47
2.期初账面价值	5,250,932.79			5,250,932.79

## 10、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	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,527,118.00	131,528.00	4,222,718.70	11,924,872.61	34,806,237.31
2.本期增加金额				4,696,538.36	4,696,538.36
(1) 购置				74,448.48	74,448.48
(2) 在建工程转入				4,622,089.88	4,622,089.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			700,798.00		700,798.00

4.期末余额	18,527,118.00	131,528.00	3,521,920.70	16,621,410.97	38,801,977.67
二、累计折旧					
1.期初余额	3,419,172.06	70,774.92	3,610,852.44	9,208,518.08	16,309,317.50
2.本期增加金额	299,472.36	5,140.80	91,447.76	1,041,110.84	1,437,171.76
(1) 计提	299,472.36	5,140.80	91,447.76	1,041,110.84	1,437,171.76
3.本期减少金额			669,126.68		669,126.68
(1) 处置或报废			669,126.68		669,126.68
4.期末余额	3,718,644.42	75,915.72	3,038,760.11	10,244,042.33	17,077,362.58
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	14,808,473.58	55,612.28	483,160.59	6,377,368.64	21,724,615.09
2.期初账面价值	15,107,945.94	60,753.08	611,866.26	2,716,354.53	18,496,919.81

## 11、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
TD-LTE 智慧林业创新运用示范项目	0.00		0.00	12,535,337.75		12,535,337.75
合计	0.00			12,535,337.75		12,535,337.75

## (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
TD-LTE智慧林业创新运用示范项目	12,444,444.44	12,535,337.75		4,622,089.88	7,913,247.87	0.00	100.73%	100%				其他
合计	12,444,444.44	12,535,337.75		4,622,089.88	7,913,247.87	0.00	--	--				--

## 12、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	10,264,854.00				10,264,854.00
2.本期增加金额	1,080.00				1,080.00
(1)外购					
(2)自行培育	1,080.00				1,080.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	10,265,934.00				10,265,934.00
二、累计折旧					
1.期初余额	2,025,267.48				2,025,267.48
2.本期增加金额	101,263.44				101,263.44
(1)计提	101,263.44				101,263.44



3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,126,530.92				2,126,530.92
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	8,139,403.08				8,139,403.08
2.期初账面价值	8,239,586.52				8,239,586.52

### 13、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			4,565,830.27	16,787,515.07
2.本期增加金额				9,224,092.36	9,224,092.36
(1) 购置				1,310,844.49	1,310,844.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4)在				7,913,247.87	7,913,247.87

建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,221,684.80			13,789,922.63	26,011,607.43
二、累计摊销					
1.期初余额	1,373,326.81			1,638,672.56	3,011,999.37
2.本期增加金额					
(1) 计提	129,966.30			761,122.81	891,089.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,503,293.11			2,399,795.37	3,903,088.48
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,718,391.69			11,390,127.26	22,108,518.95
2.期初账面价值	10,848,357.99			2,927,157.71	13,775,515.70

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	1,083,685.35	尚未办理完毕

其他说明：

不适用

#### 14、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	1,070,293.76		43,477.80		1,026,815.96
万安分公司办公楼、宿舍楼改造工程	57,426.84		57,426.84		0.00
零星工程	76,448.77		9,236.34		67,212.43
合计	1,204,169.37		110,140.98		1,094,028.39

其他说明

不适用

#### 15、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	41,199.29	10,299.82	41,199.29	10,299.82
可抵扣亏损	61,772.45	15,443.11	61,772.45	15,443.11
合计	102,971.74	25,742.93	102,971.74	25,742.93

##### (2) 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		25,742.93		25,742.93

##### (3) 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
----	------	------

可抵扣暂时性差异	1,060,759.89	1,060,759.89
合计	1,060,759.89	1,060,759.89

#### (4) 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
2020 年	45,140.94	45,140.94	
2021 年	486,052.49	486,052.49	
2022 年	529,566.46	529,566.46	
合计	1,060,759.89	1,060,759.89	--

其他说明：

不适用

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税税额	44,025,322.43	45,075,774.81
公益性生物资产	1,431,526.26	7,883,905.71
合计	45,456,848.69	52,959,680.52

其他说明：

不适用

## 17、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	44,000,000.00	99,000,000.00
抵押及保证借款	150,000,000.00	100,000,000.00
合计	194,000,000.00	199,000,000.00

短期借款分类的说明：

不适用

## 18、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	7,700,487.61	7,798,619.94
营林费用等	13,244,984.62	10,896,874.35
苗木款	1,387,000.00	1,639,046.00
工程款	1,634,500.00	4,526,500.00
其他		5,400.00
合计	23,966,972.23	24,866,440.29

### (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
将乐县国营苗圃	1,387,000.00	未到期结算
合计	1,387,000.00	--

其他说明：

不适用

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,119,091.65	123,411.65
木材检验费及其他	49,288.27	16,783.95
合计	30,168,379.92	140,195.60

## 20、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	4,274,091.45	13,174,857.66	17,448,949.11	0.00

二、离职后福利-设定提存计划	167,382.03		145,448.32	21,933.71
合计	4,441,473.48	13,174,857.66	17,594,397.43	21,933.71

## (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	4,268,852.66	7,739,161.00	12,008,013.66	0.00
2、职工福利费		1,195,956.00	1,195,956.00	0.00
3、社会保险费		1,787,743.33	1,787,743.33	0.00
其中：医疗保险费		573,352.20	573,352.20	0.00
工伤保险费		51,743.99	51,743.99	0.00
生育保险费		28,524.80	28,524.80	0.00
养老保险费		1,084,863.92	1,084,863.92	0.00
失业保险费		49,258.42	49,258.42	0.00
4、住房公积金		2,209,656.00	2,209,656.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	5,238.79	214,893.76	220,132.55	0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、应付残保费		27,447.57	27,447.57	0.00
合计	4,274,091.45	13,174,857.66	17,448,949.11	0.00

## (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	167,382.03		145,448.32	21,933.71
合计	167,382.03		145,448.32	21,933.71

其他说明：

不适用

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税		180,640.79
企业所得税		3,000,597.35
个人所得税	645,054.92	635,475.12
城市维护建设税	1,484.94	51,938.99
营业税	12,243.22	12,243.22
教育费附加	890.97	31,163.34
地方教育费附加	593.97	20,775.65
其他税种	120,704.35	145,564.50
合计	780,972.37	4,078,398.96

其他说明：

不适用

## 22、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	835,928.13	1,013,428.76
短期借款应付利息	193,140.00	293,333.81
合计	1,029,068.13	1,306,762.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

## 23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	69,340,000.00	
合计	69,340,000.00	

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：

不适用

## 24、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	6,171,035.82	6,235,035.82

招标押金、保证金	5,386,073.00	8,256,073.00
其他	8,120,865.53	7,743,249.85
合计	19,677,974.35	22,234,358.67

## 25、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	72,968,106.73	132,967,829.42
合计	72,968,106.73	132,967,829.42

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	39,800,000.00	97,800,000.00
保证借款	30,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	168,106.73	167,829.42
合计	72,968,106.73	132,967,829.42

## 26、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	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	516,500,000.00	590,500,000.00
保证借款	60,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	1,306,243.60	1,389,093.20
减：一年内到期的长期借款	-72,968,106.73	-132,967,829.42
合计	511,838,136.87	497,921,263.78

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

无



## 27、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
其他长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
合计	783,151.09	783,151.09

## 28、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	11,949,975.97	500,000.00	881,032.20	11,568,943.77	
合计	11,949,975.97	500,000.00	881,032.20	11,568,943.77	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧林业创新运用项目补助	11,442,467.85	500,000.00		822,000.00			11,120,467.85	与资产相关
智能森林资源生态管理系统开发与应用	507,508.12			59,032.20			448,475.92	与资产相关
合计	11,949,975.97	500,000.00		881,032.20			11,568,943.77	--

其他说明：

不适用

## 29、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：

不适用

### 30、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：

不适用

### 31、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	24,110,409.58			24,110,409.58
合计	24,110,409.58			24,110,409.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

### 32、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	277,585,957.00	238,043,403.72
调整后期初未分配利润	277,585,957.00	238,043,403.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,337,576.88	55,490,456.37
减：提取法定盈余公积		5,130,863.09
应付普通股股利	69,340,000.00	10,817,040.00
期末未分配利润	218,583,533.88	277,585,957.00

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、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	52,692,668.50	15,511,954.89	18,667,000.95	7,831,780.08
其他业务	5,591,652.95	2,936,426.59	249,714.28	95,893.32
合计	58,284,321.45	18,448,381.48	18,916,715.23	7,927,673.40

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,482.97	1,225.55
教育费附加	9,482.98	1,225.55
房产税	159,930.25	
土地使用税	6,545.02	6,545.02
印花税	17,394.03	6,350.09
残保金		22,247.05
合计	202,835.25	37,593.26

其他说明：

不适用

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	409,152.98	681,099.20
道路维修费	538,784.80	439,353.75
规划设计费	95,079.67	68,361.51
其他	68,349.00	336,034.37
合计	1,111,366.45	1,524,848.83

其他说明：

不适用

### 36、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	5,233,215.93	8,048,007.89
林地使用费	2,569,446.72	2,578,294.52
咨询服务费	987,199.98	1,424,208.46
折旧和无形长期资产摊销	2,421,276.91	1,788,433.55
差旅费和交通费	147,506.30	988,577.10
修理费	2,776.00	5,930.00
营林费	189,046.00	62,884.86
业务招待费	239,315.88	876,230.86
管护经费	144,283.10	620,469.97
办公费	469,267.14	1,708,549.43
劳保费	297,548.34	180,935.66
低值易耗品	58,514.00	91,166.00
其他	919,140.13	2,451,818.40
财产保险费	0.00	465,573.75
房产税	0.00	219,316.10
修缮费	78,212.84	216,968.37
广告宣传费	30,692.34	31,804.00
合计	13,787,441.61	21,759,168.92

其他说明：

不适用

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,504,183.00	23,014,454.62
减：利息收入	-230,298.67	-191,592.64
手续费及其他	22,243.74	27,314.54
合计	20,296,128.07	22,850,182.52

其他说明：

不适用

### 38、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	-521,799.38	774,298.68
合计	-521,799.38	774,298.68

其他说明：

不适用

### 39、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	1,280,505.22	93,329.52
合计	1,280,505.22	93,329.52

其他说明：

不适用

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,128.68	

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
森林生态效益补偿	1,030,817.30	992,498.40
生物防火林带建设		720,000.00
林分修复		1,000,000.00
中央森林抚育		2,558,900.00
生物防火林带建设		800,000.00
林分修复		149,500.00
省级森林抚育		3,200.00
中央财政森林抚育补贴资金		1,018,300.00
生物防火林带建设		640,000.00
林分修复		150,000.00
珍贵树种种植		350,000.00
省级森林抚育		1,478,200.00

中央森林抚育		800,000.00
中央财政造林补贴		440,200.00
智慧林业创新运用项	881,032.20	
合计	1,911,849.50	11,100,798.40

## 42、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	170,000.00	105,000.00	
其他	2,082,515.85	260,331.54	
合计	2,252,515.85	365,331.54	

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
2017 年中央特大防汛抗旱补助费	将乐县财政局	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	20,000.00		与收益相关
2017 年林木良种苗木培育补贴	将乐县林业局	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	150,000.00		与收益相关
省级（企业）工程技术研究中心奖励、发明专利奖励	将乐县委组织部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		105,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	170,000.00	105,000.00	--

其他说明：

不适用

### 43、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	28,000.00	1,200.00	
固定资产处置损失		43.50	
标品补助及其他	106,249.75	345,775.50	
合计	134,249.75	347,019.00	

其他说明：

不适用

### 44、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	15,016.29	183.47
合计	15,016.29	183.47

### 45、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
营业外收入及政府补助	3,318,533.15	2,538,229.94
招标押金、保证金	9,705,069.00	8,398,681.67
单位往来及其他	6,287,216.22	9,186,729.28
合计	19,310,818.37	20,123,640.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

#### (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
付现期间费用	6,544,521.78	8,654,295.45

营业外支出	134,129.75	347,019.00
单位往来及其他	5,221,798.72	340,548.17
合计	11,900,450.25	9,341,862.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

#### 46、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	10,268,701.18	-24,744,793.39
加：资产减值准备	-521,799.38	774,298.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	869,308.53	1,532,528.93
无形资产摊销	891,089.11	284,610.90
长期待摊费用摊销	110,140.98	138,363.36
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）	-13,128.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,504,183.00	22,850,182.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,280,505.22	-93,329.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,506,541.02	-49,851,541.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,481,524.84	9,900,690.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,053,749.90	18,355,892.67
经营活动产生的现金流量净额	64,856,723.24	-20,853,097.06
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	118,050,884.33	110,811,002.90
减：现金的期初余额	146,599,636.31	176,051,491.85
现金及现金等价物净增加额	-28,548,751.98	-65,240,488.95



**(2) 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	118,050,884.33	146,599,636.31
其中：库存现金	500.00	2,960.38
可随时用于支付的银行存款	118,050,384.33	146,596,675.93
三、期末现金及现金等价物余额	118,050,884.33	146,599,636.31

其他说明：

不适用

**47、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	758,674,449.64	抵押贷款
合计	758,674,449.64	--

其他说明：

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	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	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	福建将乐	福建将乐	林木贸易	100.00%		设立
将乐县金森上华林业有限公司	福建将乐	福建将乐	林木销售		54.80%	设立
福建金森森林资源开发服务有限公司	福建将乐	福建将乐	林产品质量检测、其他林业相关业务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过子公司将乐县青溪林业有限公司间接持有将乐县金森上华林业有限公司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：

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：

不适用

## 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	
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	福建将乐	福建将乐	小额贷款、委托贷款	20.00%		权益法
三明市金山林权流转经营有限公司	福建三明	福建三明	林权流转服务、林权托管服务等	30.00%		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

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	384,036,981.08	275,478,394.39
非流动资产	4,626,329.63	863,889.49
资产合计	388,663,310.71	276,342,283.88
流动负债	208,715,517.98	120,816,072.40
负债合计	208,715,517.98	120,816,072.40

归属于母公司股东权益	179,947,792.73	155,526,211.48
按持股比例计算的净资产份额	41,982,121.48	35,301,505.26
--其他		-12,600,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	41,982,121.48	22,701,505.26
营业收入	4,420,452.95	5,429,715.94
净利润	6,421,211.28	466,647.62
综合收益总额	6,421,211.28	466,647.62

其他说明

不适用

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（主要包括利率风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要包括利率风险。

#### （4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期和长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮

动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

# 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	国有资产运营	1 亿元人民币	70.32%	70.32%

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称：福建金森集团有限公司；企业类型：有限责任公司(国有独资)；注册地址：将乐县水南镇三华南路48号8层。

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八（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八（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：

不适用

## 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
福建省将乐县物资总公司	股东
福建银河金森创业投资有限责任公司	参股公司
福建金乐医药科技有限公司	同一控股股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

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
福建金森集团有限公司	40,000,000.00	2015年12月23日	2018年12月23日	否
福建金森集团有限公司	100,000,000.00	2018年05月30日	2033年05月27日	否
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2017年11月14日	2018年11月13日	否
福建金森集团有限公司	50,000,000.00	2018年06月29日	2019年06月28日	否

关联担保情况说明

不适用

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	844,900.00	836,835.60

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 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	福建金森集团有限公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	福建金乐医药科技有限公司	10,000.00	10,000.00

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2018年7月24日披露《关于全资子公司完成工商注销登记的公告》，金森种苗已完成工商注销登记，其注销不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。具体详见2018年7月24日的巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

一、公司于2018年2月13日披露《关于公司对全资子公司进行修改公司名称、增资、及其设立下属子公司相关事项的公

告》，对将乐县金森木材检验有限公司进行公司工商变更为福建金森森林资源开发服务有限公司，本次木材检验公司名称变更、增资、及其设立下属子公司相关事项，符合战略发展和公司全体股东利益，有利于实现公司持续、健康、稳定发展。具体详见2018年2月13日的巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))（公告编号：JS-2018-003）。

二、公司于2018年4月27日披露《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》，以2017年12月31日公司总股本138,680,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股，转增后公司总股本增加至235,756,000股。具体详见2018年4月27日的巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))（公告编号：JS-2018-032）。

### 十三、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	13,576,448.87	100.00%	1,089,357.19	8.02%	12,487,091.68	34,434,211.00	100.00%	1,888,329.55	5.48%	32,545,881.45
合计	13,576,448.87	100.00%	1,089,357.19	8.02%	12,487,091.68	34,434,211.00	100.00%	1,888,329.55	5.48%	32,545,881.45

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	2,123,389.28	106,169.46	5.00%
1至2年	373,125.00	37,312.50	10.00%
2至3年	80,000.00	24,000.00	30.00%
3至4年	40,000.00	20,000.00	50.00%
4至5年	432,631.23	346,104.98	80.00%
5年以上	280,556.00	280,556.00	100.00%
合计	13,576,448.87	1,089,357.19	

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：

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 24,890.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 823,863.25 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

## (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 10,736,436.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 726,821.80 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	305,056,973.76	100.00%	814,142.94	0.27%	304,242,830.82	308,897,666.76	100.00%	1,071,981.30	0.35%	307,825,685.46
合计	305,056,973.76	100.00%	814,142.94	0.27%	304,242,830.82	308,897,666.76	100.00%	1,071,981.30	0.35%	307,825,685.46

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	2,123,389.28	106,169.46	5.00%
1 至 2 年	373,125.00	37,312.50	10.00%

2 至 3 年	80,000.00	24,000.00	30.00%
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00	50.00%
4 至 5 年	432,631.23	346,104.98	80.00%
5 年以上	280,556.00	280,556.00	100.00%
合计	3,329,701.51	814,142.94	

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 257,125.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 514,964.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

## (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	300,061,082.88	295,912,947.67
备用金	516,422.00	498,736.70
保证金		266,000.00
代垫款及其他	4,479,468.88	12,219,982.39
合计	305,056,973.76	308,897,666.76

## (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	关联方往来款	201,874,701.12	1 年以内 20,896,663.53 元， 1-2 年 111,573,825.05 元， 2-3 年 51,309,078.99 元，	66.18%	



			3 年以上 18,095,106.55 元。		
第二名	关联方往来款	98,186,381.76	一年以内 60,577,939.75 元， 1-2 年 37,608,442.01 元。	32.19%	
第三名	其他	750,000.00	1 年以内	0.25%	37,500.00
第四名	其他	270,000.00	1 年以内	0.09%	13,500.00
第五名	其他	249,714.28	1 年以内	0.08%	
合计	--	301,330,797.16	--	98.79%	51,000.00

### 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	93,572,434.49		93,572,434.49	113,572,434.49		113,572,434.49
对联营、合营企业投资	41,982,010.48		41,982,010.48	22,701,505.26		22,701,505.26
合计	135,554,444.97		135,554,444.97	136,273,939.75		136,273,939.75

#### (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
万森公司	73,563,884.51			73,563,884.51		
贸易公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青溪公司	14,908,549.98			14,908,549.98		
金森森林资源开发	100,000.00			100,000.00		
种苗公司	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00		
合计	113,572,434.49		20,000,000.00	93,572,434.49		

#### (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
------	------	--------	------	------

		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		期末余额
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	22,712.71 6.36			1,291,716 .32						24,004.43 2.68	
三明市金 山林权流 转经营有 限公司	-11,211.1 0	18,000.00 0.00		-11,211.1 0						17,977.57 7.80	
小计	22,701.50 5.26	18,000.00 0.00		1,280,505 .22						41,982.01 0.48	
合计	22,701.50 5.26	18,000.00 0.00		1,280,505 .22						41,982.01 0.48	

### (3) 其他说明

不适用

## 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	21,697,751.75	5,944,927.16	6,507,843.01	2,385,602.70
其他业务	5,436,869.95	2,936,426.59	292,750.78	95,893.32
合计	27,134,621.70	8,881,353.75	6,800,593.79	2,481,496.02

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	1,280,505.22	93,329.52
合计	1,280,505.22	93,329.52

## 十四、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	13,128.68	
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）	2,081,849.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,948,266.10	
合计	4,043,244.28	--

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	1.37%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.03	0.03

### 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

不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 二、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。
- 三、其他有关资料。