



福建金森林业股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,889,840.67	103,746,775.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	36,714,283.78	13,586,223.29
预付款项	249,293,673.06	285,834,137.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,406,298.16	6,980,885.15
买入返售金融资产		
存货	815,359,295.24	810,084,679.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,431,632.25	7,283,563.77
流动资产合计	1,207,095,023.16	1,227,516,265.03

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,797,608.10	20,452,856.89
投资性房地产		
固定资产	31,946,119.41	23,547,438.74
在建工程	15,713,892.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	17,808,681.46	17,817,577.41
油气资产		
无形资产	11,694,778.42	11,596,913.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,348,464.17	3,075,855.65
递延所得税资产	11,317.43	12,190.50
其他非流动资产	60,424,157.55	70,794,132.74
非流动资产合计	162,745,018.54	147,296,965.42
资产总计	1,369,840,041.70	1,374,813,230.45
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	61,170,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	34,974,025.75	143,080,710.75
预收款项	11,623,916.91	909,240.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	791,431.09	1,013,812.25
应交税费	66,464.66	572,120.53

应付利息	753,183.30	1,000,551.93
应付股利		
其他应付款	18,173,686.54	14,601,507.96
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	20,774,986.59	20,672,393.98
其他流动负债		
流动负债合计	157,157,694.84	243,020,337.49
非流动负债：		
长期借款	546,195,278.69	465,970,265.28
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	546,195,278.69	465,970,265.28
负债合计	703,352,973.53	708,990,602.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	138,680,000.00	138,680,000.00
资本公积	341,625,936.00	341,625,936.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,723,781.15	10,723,781.15
一般风险准备		
未分配利润	174,979,010.86	174,278,197.49
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	666,008,728.01	665,307,914.64
少数股东权益	478,340.16	514,713.04
所有者权益（或股东权益）合计	666,487,068.17	665,822,627.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,369,840,041.70	1,374,813,230.45

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

2、母公司资产负债表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,774,325.54	95,703,043.45
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	24,290,240.72	4,426,710.25
预付款项	245,016,800.29	275,685,773.55
应收利息		
应收股利	67,324,251.54	67,324,251.54
其他应收款	13,687,430.57	145,145,487.06
存货	458,325,304.68	457,786,356.10
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,501,139.23	5,284,170.50
流动资产合计	994,919,492.57	1,051,355,792.45
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,370,042.59	124,025,291.38
投资性房地产		
固定资产	30,240,065.50	22,292,142.83
在建工程	343,278.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,998,768.31	8,906,400.89
油气资产		
无形资产	10,502,397.47	10,391,678.28
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	459,415.98	516,843.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	60,424,157.55	48,771,491.33
非流动资产合计	246,338,125.40	214,903,847.71
资产总计	1,241,257,617.97	1,266,259,640.16
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	61,170,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,610,317.80	123,458,020.37
预收款项	9,669,435.00	243,624.35
应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
应交税费	60,197.69	388,591.73
应付利息	753,183.30	1,000,551.93
应付股利		
其他应付款	16,612,086.69	20,094,314.03
一年内到期的非流动负债	20,774,986.59	20,672,393.98
其他流动负债		
流动负债合计	132,263,358.16	227,810,647.48
非流动负债：		
长期借款	546,195,278.69	465,970,265.28
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	546,195,278.69	465,970,265.28
负债合计	678,458,636.85	693,780,912.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	138,680,000.00	138,680,000.00
资本公积	341,625,936.00	341,625,936.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	10,723,781.15	10,723,781.15
一般风险准备		81,449,010.25
未分配利润	71,769,263.97	
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	562,798,981.12	572,478,727.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,241,257,617.97	1,266,259,640.16

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

3、合并利润表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	65,922,080.75	57,134,256.60
其中：营业收入	65,922,080.75	57,134,256.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	69,933,096.39	53,019,310.40
其中：营业成本	18,663,154.61	13,893,910.88
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	5,804,500.71	4,903,107.59
销售费用	3,084,254.76	1,318,829.74
管理费用	22,688,753.44	22,849,190.45
财务费用	19,737,455.75	9,986,427.58
资产减值损失	318,977.12	67,844.16
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）	1,344,751.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,344,751.21	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,666,264.43	4,114,946.20
加：营业外收入	7,228,215.62	405,970.25
减：营业外支出	208,339.03	404,530.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,353,612.16	4,116,386.45
减：所得税费用	64,625.92	414,607.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,288,986.24	3,701,779.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	4,325,359.13	3,733,555.82
少数股东损益	-36,372.89	-31,776.74
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	4,288,986.24	3,701,779.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,325,359.13	3,733,555.82
归属于少数股东的综合收益总额	-36,372.89	-31,776.74

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

4、母公司利润表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	36,939,331.78	25,579,927.96
减：营业成本	10,344,811.11	4,960,608.53

营业税金及附加	3,522,369.74	2,436,948.00
销售费用	1,617,457.82	602,210.69
管理费用	16,146,892.94	17,772,417.04
财务费用	19,371,398.58	9,980,971.30
资产减值损失	365,017.07	50,650.38
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）	1,344,751.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,344,751.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,083,864.27	-10,223,877.98
加：营业外收入	7,194,825.62	299,470.25
减：营业外支出	102,409.03	261,900.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,991,447.68	-10,186,307.73
减：所得税费用	63,752.85	414,607.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,055,200.53	-10,600,915.10
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		0.00
七、综合收益总额	-6,055,200.53	-10,600,915.10

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

5、合并现金流量表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	63,391,000.86	61,248,863.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,652,151.98	3,586,373.55
经营活动现金流入小计	74,043,152.84	64,835,237.33
购买商品、接受劳务支付的现金	120,995,191.62	553,749,997.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,988,794.43	11,500,673.55
支付的各项税费	2,878,364.97	4,641,743.86
支付其他与经营活动有关的现金	17,456,493.85	27,361,319.29
经营活动现金流出小计	153,318,844.87	597,253,734.26
经营活动产生的现金流量净额	-79,275,692.03	-532,418,496.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,145,659.32	1,242,773.33

投资支付的现金		20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,145,659.32	21,242,773.33
投资活动产生的现金流量净额	-22,145,659.32	-21,242,773.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,830,000.00	270,000,000.00
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	129,830,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,686,420.00	4,126,652.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,579,163.35	25,596,453.60
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	48,265,583.35	29,723,106.31
筹资活动产生的现金流量净额	81,564,416.65	240,276,893.69
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	-19,856,934.70	-313,384,376.57
加：期初现金及现金等价物余额	103,746,775.37	419,617,435.46
六、期末现金及现金等价物余额	83,889,840.67	106,233,058.89

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

6、母公司现金流量表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	46,379,522.00	55,969,343.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,890,875.03	68,951,818.29
经营活动现金流入小计	49,270,397.03	124,921,162.09
购买商品、接受劳务支付的现金	114,105,994.58	524,582,255.51
支付给职工以及为职工支付的现金	7,416,810.33	7,807,405.30
支付的各项税费	1,824,461.55	3,630,665.01
支付其他与经营活动有关的现金	2,159,906.01	120,326,086.87
经营活动现金流出小计	125,507,172.47	656,346,412.69
经营活动产生的现金流量净额	-76,236,775.44	-531,425,250.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,256,359.12	786,324.80
投资支付的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,256,359.12	20,786,324.80
投资活动产生的现金流量净额	-20,256,359.12	-20,786,324.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,830,000.00	270,000,000.00
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	129,830,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,686,420.00	4,126,652.71

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,579,163.35	25,596,453.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,265,583.35	29,723,106.31
筹资活动产生的现金流量净额	81,564,416.65	240,276,893.69
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	-14,928,717.91	-311,934,681.71
加：期初现金及现金等价物余额	95,703,043.45	417,298,461.56
六、期末现金及现金等价物余额	80,774,325.54	105,363,779.85

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			10,723,781.15		174,278,197.49		514,713.04	665,822,627.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	138,680,000.00	341,625,936.00			10,723,781.15		174,278,197.49		514,713.04	665,822,627.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							700,813.38		-36,372.89	664,440.49
（一）净利润							4,325,359.13			4,325,359.13
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,325,359.13			4,325,359.13
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			10,723,781.15		174,979,010.87		478,340.15	666,487,068.17

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96		145,249,373.07		546,925.66	632,792,379.69
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96	145,249,373.07		546,925.66	632,792,379.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,033,636.19	29,028,824.42		-32,212.62	33,030,247.99
（一）净利润						48,127,480.63		-32,212.62	48,095,268.01
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						48,127,480.63		-32,212.62	48,095,268.01
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,033,636.19	-19,098,656.21			-15,065,020.02
1. 提取盈余公积					4,033,636.19	-4,033,636.19			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-15,065,020.02			-15,065,020.02
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			10,723,781.15	174,278,197.49		514,713.04	665,822,627.68

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	138,680,00 0.00	341,625,93 6.00			10,723,781 .15		81,449,010 .25	572,478,72 7.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	138,680,00 0.00	341,625,93 6.00			10,723,781 .15		81,449,010 .25	572,478,72 7.40
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-9,679,746. 28	-9,679,746. 28
（一）净利润							-6,055,200. 53	-6,055,200. 53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-6,055,200. 53	-6,055,200. 53
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-3,624,545. 75	-3,624,545. 75
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							-3,624,545. 75	-3,624,545. 75
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			10,723,781.15		71,769,263.97	562,798,981.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96		60,211,304.56	547,207,385.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	138,680,000.00	341,625,936.00			6,690,144.96		60,211,304.56	547,207,385.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,033,636.19		21,237,705.69	25,271,341.88
(一) 净利润							40,336,361.90	40,336,361.90
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,336,361.90	40,336,361.90
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,033,636.19		-19,098,656.21	-15,065,020.02
1. 提取盈余公积					4,033,636.19		-4,033,636.19	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,065,020.02	-15,065,020.02
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	138,680,000.00	341,625,936.00			10,723,781.15		81,449,010.25	572,478,727.40

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：陈艳萍

三、公司基本情况

福建金森林业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2007年11月19日由将乐县营林投资有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为人民币10400万元，现持有福建省三明市工商行政管理局核发的注册号为350400100003108的《企业法人营业执照》。住所为福建省将乐县水南三华南路48号12-15层。

根据本公司2012年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]473号《关于核准福建金森林业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司在深圳证券交易所以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A股）3468万股，每股面值1元人民币，发行价格为12.00元/股。2012年6月5日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“福建金森”，证券代码为002679，发行上市后本公司股本增至人民币13868万股，每股面值1元。

本公司经营范围：森林经营和管护；造林和更新；花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；木制品、竹制品、初级农产品销售；对外贸易；中草药种植；木材、竹材采运、加工、销售（有效期至2014年2月）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）；经营期限为1996年4月18日至2046年4月17日。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2、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2014年1月1日至2014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。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、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，其余仍冲减少数股东权益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收

款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融资产主要为应收款项。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：风险较低的应收款项（应收关联方款项及有确凿证据表明不存在减值的应收款项）	其他方法	资产类型
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	账龄分析法	资产类型

他应收款项		
-------	--	--

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要分为消耗性生物资产、原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	3.00%	3.23%
机器设备	10	3.00%	9.7%
电子设备	6	3.00%	16.17%
运输设备	4	3.00%	24.25%
其他设备	5	3.00%	19.4%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(4) 其他说明

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

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

① 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

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

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业			
经济林-芳香樟	10	0	10
经济林-草珊瑚	10	0	10
经济林-金银花	25	0	4
经济林-竹林	50	0	2
经济林-果树林	5	0	20

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

③公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

（3）生物资产减值的处理

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

公益性生物资产不计提减值准备。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与收回金额孰低计量，按单项资产收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支

持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

17、长期待摊费用

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

类别	摊销方法	摊销年限	备注
苗圃租金	月平均摊销	13-22年	

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 本公司木材的销售采用招标的形式，中标人在向本公司预缴木材款后，由本公司向将乐县林业局办理采伐证，凭证采伐。本公司对采伐后的木材由木材检验单位进行检验，经检验后开具检尺码单交付中标人，同时本公司将木材移交中标人并获取中标人确认。本公司根据检尺码单向客户开具结算单和发票，以检尺码单开具日期确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 会计政策

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额； (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	收入	13%或 17%
营业税	应税收入	5%

城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
林业经费	计征价与销售数量	10%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用

2、其他说明

注1：根据1993年12月13日中华人民共和国国务院令第134号《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款（2008年11月5日国务院第34次常务会议修订为第十五条第一款）规定，本公司自产自销的林木，免征增值税。本公司购并林杉木管护期未满五年、松杂木管护期未满十年的木材销售，按13%税率征收；本公司控股子公司将乐县金森贸易有限公司增值税按17%或13%征收。

注2：根据福建省人民政府办公厅闽政办[2001]75号文和三明市人民政府关于印发《三明市加快人工用材林发展若干规定的通知》和将乐县林业局有关规定，将乐县统一对全县所有采伐林木的单位和个人按将乐县木竹育林基金计征价计征育林基金（含维简费），实行源头一次性征收。计征基准为将乐县木竹育林基金计征价与木竹产品销售数量之积。根据《福建省育林基金征收使用管理实施办法》（闽财综[2009]54号），从2010年1月1日起，凡采伐林木的单位和个人按其林木产品销售收入10%缴纳育林基金。公司从2010年起严格按照54号文计提育林基金，计提方式与将乐县林业局征收方式的差异导致应付账款—育林基金（含维简费）年末结余。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
将乐县金森贸易有限公司	全资	福建将乐	林木贸易	500 万元	木材、竹材加工、货物或技术的进出口业务、林产品销售、花卉销售	5,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
将乐县金森林木种苗有限公司	全资	福建将乐	种苗培育	2000 万元	城镇绿化苗木、造林苗木、经济林苗木、花卉的生产、销售、绿化工程的设计、施工	20,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
将乐县青溪林业有限公司	全资	福建将乐	林木销售	100 万元	木材经营；林木抚育和管理；造林及花卉种植；林业、农业项目投资开发及相关技术、设	14,908,549.98		100.00 %	100.00 %	是			

					备进出口业务								
将乐县金森木材检验有限公司	全资	福建将乐	木材检验	10 万元	木材检验；林产品质量检测；林产品经营	100,000.00		100.00%	100.00%	是			
将乐县金森上华林业有限公司	控股	福建将乐	林木销售	50 万元	木材经营；林木抚育和管理、造林及花卉种植；林业、农业投资；货物或技术的进出口业务	27,400.00		54.80%	54.80%	是	478,340.16	36,372.88	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
将乐县万森林业采育有限公司	全资	福建将乐	林木销售	200 万元	林木的抚育和管理；造林及花卉种植；林业、农业项目投资开发；木材、竹材采运、加工、销售	73,563,884.51		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	16,707.93	--	--	8,251.56
人民币	--	--	16,707.93	--	--	8,251.56
银行存款：	--	--	83,873,132.74	--	--	103,738,523.81
人民币	--	--	83,873,132.74	--	--	103,738,523.81
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	
人民币	--	--	0.00	--	--	
合计	--	--	83,889,840.67	--	--	103,746,775.37

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

无

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：风险较低的应收款项（应收关联方款项及有确凿证据表明不存在					87,032.00	0.61%		
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	37,453,094.25	100.00%	738,810.47	2.68%	14,218,308.00	99.36%	719,116.71	5.03%
组合小计	37,453,094.25	100.00%	738,810.47	2.68%	14,305,340.00	100.00%	719,116.71	5.03%
合计	37,453,094.25	--	738,810.47	--	14,305,340.00	--	719,116.71	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	37,224,863.71	99.39%	705,603.34	14,203,756.25	99.90%	710,187.81
1 至 2 年	213,678.79	0.57%	21,367.88	3,875.00	0.03%	387.50
2 至 3 年	3,875.00	0.01%	1,162.50			
3 年以上	10,676.75	0.03%		10,676.75	0.07%	8,541.40
4 至 5 年				10,676.75	0.07%	8,541.40
5 年以上	10,676.75	0.03%	10,676.75			

合计	37,453,094.25	--	738,810.47	14,218,308.00	--	719,116.71
----	---------------	----	------------	---------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
福建省将乐县林业总公司	0.00		87,032.00	
合计	0.00		87,032.00	

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	2,390,000.00	一年以内	8.66%
第二名	非关联方	2,190,000.00	一年以内	7.94%
第三名	非关联方	1,887,000.00	1 年以内	6.84%
第四名	非关联方	722,500.00	1 至 2 年	2.62%
第五名	非关联方	300,000.00	1 至 2 年	1.09%
合计	--	7,489,500.00	--	27.15%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 风险较低的其他应收款项（主要包括应	12,197,310.45	71.06%			4,710,100.84	63.30%		

收关联方款项、员工备用金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款)								
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款项	4,927,976.35	28.71%	718,988.64	3.95%	2,690,489.69	36.15%	419,705.38	15.60%
组合小计	17,125,286.80	99.77%	718,988.64	3.95%	7,400,590.53	99.45%	419,705.38	5.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,669.96	0.23%	40,669.96	100.00%	40,669.96	0.55%	40,669.96	100.00%
合计	17,165,956.76	--	759,658.60	--	7,441,260.49	--	460,375.34	--

其他应收款种类的说明

其他应收款期末数比期初数增加135.02%，主要原因是报告期内预付造林、抚育工资款增加。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,432,999.50	73.96%	171,649.98	1,345,017.72	49.99%	67,250.89
1 至 2 年	578,824.88	10.08%	57,882.49	773,566.00	28.75%	77,356.60
2 至 3 年	421,012.00	7.33%	126,303.60	240,000.00	8.92%	72,000.00
3 年以上	495,139.97	8.62%	363,152.57	421,185.97	12.34%	203,097.89
3 至 4 年	188,000.00	3.27%	94,000.00	214,702.97	7.98%	107,351.49
4 至 5 年	189,936.97	3.31%	151,949.57	107,283.00	3.99%	85,826.40
5 年以上	117,203.00	2.04%	117,203.00	9,920.00	0.37%	9,920.00
合计	4,927,976.35	--	718,988.64	2,690,489.69	--	419,705.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
将乐县国有林场	40,669.96	40,669.96	100.00%	账龄五年以上，回款可能性极小
合计	40,669.96	40,669.96	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	6,520,000.00	1 年以内	39.74%
第二名	非关联方	471,330.00	1-2 年/1 年以内	2.87%
第三名	非关联方	250,000.00	1 年以内	1.52%
第四名	非关联方	190,000.00	1-2 年/1 年以内	1.16%
第五名	非关联方	175,000.00	1 年以内	1.07%
合计	--	7,606,330.00	--	46.36%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,896,173.95	14.80%	148,996,908.72	52.12%
1 至 2 年	159,788,023.23	64.10%	114,449,682.45	40.04%
2 至 3 年	30,701,429.45	12.32%	15,222,091.00	5.33%
3 年以上	21,908,046.43	8.79%	7,165,455.43	2.51%
合计	249,293,673.06	--	285,834,137.60	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

第一名	非关联方	25,800,000.00	2-3 年/3 年以上	林权证未办理
第二名	非关联方	21,054,910.00	1-2 年	林权证未办理
第三名	非关联方	17,368,849.00	1-2 年	林权证未办理
第四名	非关联方	16,492,604.00	1-2 年	林权证未办理
第五名	非关联方	16,187,513.00	1 年以内/1-2 年	林权证未办理
合计	--	96,903,876.00	--	--

预付款项主要单位的说明

无

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,299.40	0.00	10,299.40	10,299.40		10,299.40
消耗性生物资产	815,348,995.84	0.00	815,348,995.84	810,074,380.45		810,074,380.45
合计	815,359,295.24		815,359,295.24	810,084,679.85		810,084,679.85

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
留抵进项税	5,431,632.25	7,198,602.69
预缴税费		84,961.08
合计	5,431,632.25	7,283,563.77

其他流动资产说明

无

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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

将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	20.00%	20.00%	113,501,226.37	4,513,185.85	108,988,040.52	10,171,589.90	6,723,756.05
---------------------	--------	--------	----------------	--------------	----------------	---------------	--------------

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

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	权益法	20,000.00 0.00	20,452.85 6.89	1,344,751.21	21,797,608.10	20.00%	20.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	20,000.00 0.00	20,452.85 6.89	1,344,751.21	21,797,608.10	--	--	--	0.00	0.00	0.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	29,021,571.14	9,716,809.55		4,650.00	38,733,730.69
其中：房屋及建筑物	18,527,118.00	7,232,402.45			25,759,520.45
机器设备	106,000.00	429,987.55			535,987.55
运输工具	3,740,505.77	335,051.00			4,075,556.77
电子设备	4,903,055.53	273,797.00		4,650.00	5,176,852.53
其他设备	1,744,891.84	1,445,571.55			3,185,813.39
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	5,474,132.40		1,317,989.38	4,510.50	6,787,611.28

其中：房屋及建筑物	1,007,764.24		292,198.56		1,299,962.80
机器设备	29,648.52		5,140.80		34,789.32
运输工具	2,402,620.57		283,775.09		2,686,395.66
电子设备	1,599,924.45		544,954.01	4,510.50	2,137,263.63
其他设备	434,174.62		191,920.92		629,199.87
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	23,547,438.74		--		31,946,119.41
其中：房屋及建筑物	17,519,353.76		--		24,459,557.65
机器设备	76,351.48		--		501,198.23
运输工具	1,337,885.20		--		1,389,161.11
电子设备	3,303,131.08		--		3,039,588.90
其他设备	1,310,717.22		--		2,556,613.52
四、减值准备合计	0.00		--		
其中：房屋及建筑物	0.00		--		0.00
机器设备	0.00		--		0.00
运输工具	0.00		--		0.00
电子设备	0.00		--		0.00
其他设备	0.00		--		0.00
五、固定资产账面价值合计	23,547,438.74		--		31,946,119.41
其中：房屋及建筑物	17,519,353.76		--		24,459,557.65
机器设备	76,351.48		--		501,198.23
运输工具	1,337,885.20		--		1,389,161.11
电子设备	3,303,131.08		--		3,034,938.90
其他设备	1,310,717.22		--		1,181,263.52

本期折旧额 1,317,989.38 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杂交鹅掌楸组培中心工程	8,970,614.00		8,970,614.00	0.00		0.00
杂交鹅掌楸智能玻璃育苗温室项目	6,400,000.00		6,400,000.00	0.00		0.00

创新智慧林业项目	343,278.00		343,278.00	0.00		0.00
						0.00
合计	15,713,892.00		15,713,892.00	0.00		

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
杂交鹅掌楸组培中心工程	13,230,964.00		8,970,614.00			67.80%	67.80				自有资金	8,970,614.00
杂交鹅掌楸智能玻璃育苗温室项目	18,600,000.00		6,400,000.00			34.41%	34.41				自有资金	6,400,000.00
合计	31,830,964.00		15,370,614.00			--	--			--	--	15,370,614.00

在建工程项目变动情况的说明

无

11、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
芳香樟项目	3,293,449.03	78,490.00		3,371,939.03
草珊瑚项目	1,035,152.90	0.00	23,052.12	1,012,100.78
金银花项目	4,577,798.96	60,935.00	24,005.46	4,614,728.50
竹林	8,911,176.52	0.00	101,263.37	8,809,913.15
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

合计	17,817,577.41	139,425.00	148,320.95	17,808,681.46
----	---------------	------------	------------	---------------

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,254,721.86	317,077.67		12,571,799.53
土地使用权	10,234,784.80			10,234,784.80
计算机软件	2,019,937.06	317,077.67		2,337,014.73
二、累计摊销合计	657,808.37	219,212.74		877,021.11
土地使用权	348,889.67	112,382.03		461,271.70
计算机软件	308,918.70	106,830.71		415,749.41
三、无形资产账面净值合计	11,596,913.49	97,864.93		11,694,778.42
土地使用权	9,885,895.13			9,773,513.10
计算机软件	1,711,018.36			1,921,265.32
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	11,596,913.49	97,864.93		11,694,778.42
土地使用权	9,885,895.13			9,773,513.10
计算机软件	1,711,018.36			1,921,265.32

本期摊销额元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
苗圃租金	1,058,750.65	380,025.00	46,060.26		1,392,715.39	
万安分公司办公楼、宿舍楼改造工程	516,843.00		57,427.02		459,415.98	
乾滩、梅花井苗圃零星工程等	1,500,262.00	94,962.80	98,892.00		1,496,332.80	
合计	3,075,855.65	474,987.80	202,379.28		3,348,464.17	--

长期待摊费用的说明

无

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,317.43	12,190.50
小计	11,317.43	12,190.50
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	45,269.70	48,762.00
小计	45,269.70	48,762.00
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,317.43		12,190.50	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,179,492.05	302,594.35			1,482,086.40
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				
合计	1,179,492.05	302,594.35			1,482,086.40

资产减值明细情况的说明

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
林木资产	10,108,885.36	10,108,885.36
留抵进项税	50,315,272.19	60,685,247.38
合计	60,424,157.55	70,794,132.74

其他非流动资产的说明

无

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00	41,170,000.00
合计	70,000,000.00	61,170,000.00

短期借款分类的说明

报告期内公司扩大苗木业务的投入，增资金森种苗、投资杂交鹅掌楸项目等，资金较为紧张，相应借款。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
林木收购款	1,716,248.31	114,759,276.99
营林费用等	22,706,238.01	22,617,078.46
苗木款	2,936,943.88	2,297,106.60
其他	7,614,595.55	3,407,248.70
合计	34,974,025.75	143,080,710.75

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款未偿还的原因皆为未到结算期

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
木材款	5,956,416.41	243,624.35
松脂款	4,872,677.70	
木材检验费	718,637.80	663,450.74
其他	76,185.00	2,165.00
合计	11,623,916.91	909,240.09

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	982,151.09	7,948,121.08	8,147,121.08	783,151.09
二、职工福利费		387,808.00	387,808.00	
三、社会保险费		1,712,512.19	1,712,512.19	
其中：①医疗保险费		515,505.80	515,505.80	
②基本养老保险费		1,005,627.01	1,005,627.01	
③年金缴费				

④失业保险费		108,120.51	108,120.51	
⑤工伤保险费		50,235.50	50,235.50	
⑥生育保险费		33,023.29	33,023.29	
四、住房公积金		1,345,202.00	1,345,202.00	
六、其他	31,661.16	986,192.63	1,009,573.79	8,280.00
工会经费和职工教育经费	31,661.16	986,192.63	1,009,573.79	8,280.00
合计	1,013,812.25	12,379,835.90	12,602,217.06	791,431.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 986,192.63 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	14,968.46	73,412.38
企业所得税	-47,999.61	74,094.88
个人所得税	40,715.78	268,780.65
城市维护建设税	136.26	3,058.46
教育费附加	136.26	1,835.08
地方教育费附加		1,223.38
其他税种	58,507.51	149,715.70
合计	66,464.66	572,120.53

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

应交税费较期初减少了88.38%，主要原因是报告期内公司支付了期初应支付的税费。

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	673,994.81	883,308.09
企业债券利息	0.00	
短期借款应付利息	79,188.49	117,243.84
	0.00	

合计	753,183.30	1,000,551.93
----	------------	--------------

应付利息说明

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金	7,568,147.11	7,195,176.11
招标保证金	6,868,520.00	3,726,520.00
其他	3,737,019.43	3,679,811.85
合计	18,173,686.54	14,601,507.96

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
第一名	1,319,913.00	管护押金	未到结算期
第二名	579,780.18	管护押金	未到结算期
第三名	542,246.31	管护押金	未到结算期
第四名	500,000.00	采脂押金	未到结算期
第五名	472,624.53	管护押金	未到结算期

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,774,986.59	20,672,393.98
合计	20,774,986.59	20,672,393.98

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	12,200,000.00	12,100,000.00

信用借款	574,986.59	572,393.98
合计	20,774,986.59	20,672,393.98

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行三明市分行	2007年12月27日	2015年12月25日	人民币元	7.83%		12,000,000.00		12,000,000.00
中国银行股份有限公司将乐支行	2013年05月20日	2014年05月19日	人民币元	7.53%		5,000,000.00		5,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2005年12月28日	2020年12月27日	人民币元	6.55%		3,000,000.00		3,000,000.00
福建省将乐县世界银行贷款造林项目办公室	1996年09月15日	2014年09月14日	人民币元	3.00%		574,986.59		572,393.98
国家开发银行福建省分行	2009年06月26日	2024年06月25日	人民币元	6.88%		200,000.00		100,000.00
合计	--	--	--	--	--	20,774,986.59	--	20,672,393.98

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	167,000,000.00	167,000,000.00
抵押借款	318,000,000.00	217,000,000.00
保证借款	81,970,265.28	102,642,659.26
减：一年内到期的长期借款	-20,774,986.59	-20,672,393.98
合计	546,195,278.69	465,970,265.28

长期借款分类的说明

无

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行福建省分行	2012年12月27日	2027年12月26日	人民币元	6.55%		150,000,000.00		150,000,000.00
中国银行股份有限公司将乐支行	2013年05月20日	2028年05月20日	人民币元	7.53%		140,000,000.00		140,000,000.00
中国民生银行三坊七巷支行	2013年03月27日	2015年03月27日	人民币元	6.15%		100,000,000.00		100,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2014年06月17日	2015年11月17日	人民币元	8.20%		100,000,000.00		100,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2009年06月26日	2024年06月25日	人民币元	6.88%		41,900,000.00		41,900,000.00

合计	--	--	--	--	--	531,900,000.00	--	531,900,000.00
----	----	----	----	----	----	----------------	----	----------------

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

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,680,000.00						138,680,000.00

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

27、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

无

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,723,781.15			10,723,781.15
合计	10,723,781.15			10,723,781.15

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	174,278,197.49	--

调整后年初未分配利润	174,278,197.49	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,325,359.13	--
应付普通股股利	3,624,545.76	
期末未分配利润	174,979,010.86	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

无

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	62,711,670.98	52,965,261.05
其他业务收入	3,210,409.77	4,168,995.55
营业成本	18,663,154.61	13,893,910.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业	62,711,670.98	18,245,104.74	52,965,261.05	13,307,348.08
合计	62,711,670.98	18,245,104.74	52,965,261.05	13,307,348.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉原木	9,681,007.28	2,582,119.37	5,900,116.69	1,232,363.23

杉小径	30,347,573.15	7,610,884.50	25,283,504.97	5,810,077.06
松原木	2,317,964.33	818,036.11	3,271,087.66	799,971.47
松小径	11,981,196.58	3,237,991.88	8,964,966.61	2,167,410.44
杂原木	750,193.69	209,713.45	1,008,169.98	216,431.44
杂小径	2,824,910.95	856,338.27	3,619,854.14	841,968.94
薪材				
苗木	4,776,525.00	2,906,015.70	4,917,561.00	2,239,125.50
林业经济作物	32,300.00	24,005.46		
合计	62,711,670.98	18,245,104.74	52,965,261.05	13,307,348.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	62,711,670.98	18,245,104.74	52,965,261.05	13,307,348.08
合计	62,711,670.98	18,245,104.74	52,965,261.05	13,307,348.08

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	4,273,635.40	11.57%
第二名	3,993,720.40	10.81%
第三名	3,315,703.50	8.98%
第四名	2,356,237.20	6.38%
第五名	2,521,161.10	6.83%
合计	16,460,457.60	44.57%

营业收入的说明

无

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,923.75	31,509.79	应税收入的 5%
城市维护建设税	646.17	21,727.79	应税收入的 5%

教育费附加	646.18	21,757.81	应税收入的 5%
育林基金	5,790,284.61	4,828,112.20	详见说明
合计	5,804,500.71	4,903,107.59	--

营业税金及附加的说明

无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	825,852.70	599,005.52
道路维修费	1,007,540.90	476,609.57
规划设计费	177,801.36	142,982.85
林木补偿款	52,800.00	18,500.00
其他	193,924.80	81,731.80
广告宣传费	826,335.00	0.00
合计	3,084,254.76	1,318,829.74

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费、五险一金、工会经费和教育经费	9,581,742.73	9,652,038.10
林地使用费	2,366,408.11	1,318,641.00
咨询服务费	1,554,207.53	821,937.72
折旧和无形长期资产摊销	1,574,287.56	1,032,747.25
差旅费和交通费	744,641.67	1,103,414.04
修理费	9,429.80	10,019.80
营林费	471,198.44	1,095,008.61
业务招待费	1,334,785.72	2,656,354.80
管护经费	944,828.20	297,543.00
办公费	750,057.88	1,118,646.24
劳保费	388,483.46	255,024.83
低值易耗品	158,595.90	189,851.00
其他	2,165,169.36	2,346,450.97

研发费用	6,625.26	633,747.59
财产保险费	436,656.00	118,022.50
房产税	129,260.80	
修缮费	72,375.02	199,743.00
广告宣传费		
合计	22,688,753.44	22,849,190.45

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,869,682.11	10,531,433.58
减：利息收入	-146,742.98	-580,398.18
减：汇兑损益		
手续费用其他	650,516.62	35,392.18
合计	19,737,455.75	9,986,427.58

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,344,751.21	0.00
合计	1,344,751.21	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	1,344,751.21	0.00	公司于 2013 年 6 月份参股金森小贷公司，小贷公司盈利。
合计	1,344,751.21	0.00	--

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

36、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	318,977.12	67,844.16
合计	318,977.12	67,844.16

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,167,125.62	398,470.25	7,167,125.62
罚款收入	1,000.00		1,000.00
其他	60,090.00	6,500.00	60,090.00
赔偿收入		1,000.00	
合计	7,228,215.62	405,970.25	7,228,215.62

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2013 年生态补偿金	418,584.25		与收益相关	是
造林补贴	233,320.00		与收益相关	是
品牌奖励	80,000.00		与收益相关	是
紫薇优良品种引种孵化与产业化关键技术研究项目经费	30,000.00		与收益相关	是
森林防火奖	26,590.00		与收益相关	是
诚信用工奖励	5,000.00		与收益相关	是
林业经费返还	6,272,631.37		与收益相关	是
宏村土地规模流转专项补助经费	101,000.00		与收益相关	是
林业科学研究院补助款		100,000.00	与收益相关	是
生态效益补偿金		292,694.25	与收益相关	是
防火补助		5,776.00	与收益相关	是

合计	7,167,125.62	398,470.25	--	--
----	--------------	------------	----	----

无

38、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
其中：固定资产处置损失	139.50	2,487.80	139.50
无形资产处置损失	0.00	0.00	
对外捐赠	89,600.00	175,000.00	89,600.00
标品补助及其他	118,599.53	597,730.00	118,599.53
合计	208,339.03	404,530.00	208,339.03

营业外支出说明

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,752.85	414,607.37
递延所得税调整	873.07	
合计	64,625.92	414,607.37

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	4,325,359.13	3,718,206.20
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,019,876.59	1,440.25
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-2,694,517.46	3,716,765.95
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	138,680,000.00	138,680,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等	S1		

增加股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	138,680,000.00	138,680,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数		138,680,000.00	138,680,000.00
	$S=S0+S1+Si*Mi/$		
	$M0-Sj*Mj/M0-Sk$		
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.02	0.03
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2		

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
营业外收入	1,182,701.25
招标押金及保证金	7,697,000.00
单位往来及其他	1,772,450.73
合计	10,652,151.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用、销售费用	15,749,956.08
营业外支出	208,339.03
单位往来及其他	1,498,198.74
合计	17,456,493.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

42、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	4,288,986.24	3,701,779.08
加：资产减值准备	302,594.35	83,193.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,466,310.33	906,824.69
无形资产摊销	877,021.11	127,625.88
长期待摊费用摊销	202,379.28	1,184,986.13
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）	139.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,474,081.40	10,566,825.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,344,751.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	873.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,274,615.39	1,701,883.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,270,397.03	-541,664,143.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,998,313.68	-9,027,472.48
经营活动产生的现金流量净额	-79,275,692.03	-532,418,496.93
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	83,889,840.67	106,233,058.89
减：现金的期初余额	103,746,775.37	419,617,435.46
现金及现金等价物净增加额	-19,856,934.70	-313,384,376.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	83,889,840.67	103,746,775.37
三、期末现金及现金等价物余额	83,889,840.67	103,746,775.37

现金流量表补充资料的说明

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省将乐县林业总公司	控股股东	国有企业	福建将乐	郑涛	投资开发	3000 万元	70.32%	70.32%	将乐县财政局	48909969-0

本企业的母公司情况的说明

无

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
福建省万森林业采育有限公司	控股子公司	有限公司	福建将乐	江贤明	林木销售	200 万元	100.00%	100.00%	678452991
将乐县金森贸易有限公司	控股子公司	有限公司	福建将乐	杨杰	林木贸易	500 万元	100.00%	100.00%	685058108
将乐县金森林木种苗有限公司	控股子公司	有限公司	福建将乐	宋德荣	种苗培育	2000 万元	100.00%	100.00%	69192833-3
将乐县青溪林业有限公司	控股子公司	有限公司	福建将乐	蔡清楼	林木销售	100 万元	100.00%	100.00%	69438446-6
将乐县金森木材检验有	控股子公司	有限公司	福建将乐	唐建平	木材检验	10 万元	100.00%	100.00%	68088109-0

限公司									
将乐县金森 上华林业有 限公司	控股子公司	有限公司	福建将乐	陈光忠	林木销售	50 万元	54.80%	54.80%	69660350-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
将乐县金 森林业发 展小额贷 款有限责 任公司	有限责任 公司	将乐县	张晓光	小额贷款、 担保业务	10000 万元	20.00%	20.00%	参股子公司	07323774-6

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
将乐县鑫绿林业融资担保有限公司	母公司的控股子公司	68752309-3
将乐县林业科技推广中心	公司股东	78454227-X
福建省将乐县物资总公司	公司股东	15598843-9
福建福乐医药科技有限公司	公司股东的控股子公司	59173309-6
福建省金瑞高科有限公司	公司股东的参股子公司	08432353-5

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
出售商品、提供劳务情况表						

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建省将乐县林业总公司	苗木销售	参考市场价格	0.00	0.00%	277,352.00	5.64%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
将乐县林业总公司	万森林业	房屋	2011年09月01日	2014年08月31日	参考市场价格	22,300.00

关联租赁情况说明

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

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苗木销售	福建省将乐县林业总公司	0.00		87,032.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、仲裁等或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的对外担保等或有事项。

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的新增重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

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

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：风险较低的应收款项（应收关联方款项及有确凿证据表明不存在减值的应收账款）								
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售商品或提供劳务	24,699,950.47	100.00%	409,709.75	1.66%	4,659,695.00	100.00%	232,984.75	5.00%
组合小计	24,699,950.47	100.00%	409,709.75		4,659,695.00	100.00%	232,984.75	5.00%

合计	24,699,950.47	--	409,709.75	--	4,659,695.00	--	232,984.75	--
----	---------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	24,699,950.47	100.00%	409,709.75	4,659,695.00	100.00%	232,984.75
合计	24,699,950.47	--	409,709.75	4,659,695.00	--	232,984.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	3,709,000.00	1 年以内	15.27%
第二名	非关联方	3,240,716.00	1 年以内	13.34%
第三名	非关联方	713,900.00	1 年以内	2.94%
第四名	非关联方	259,000.00	1 年以内	1.07%
第五名	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.82%
合计	--	8,122,616.00	--	33.44%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：风险较低的其他应收款项（主要包括应收关联方款项、员工备用金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款）	11,277,098.27	79.25%			143,356,501.73	98.55%		
组合 2：以账龄为风险特征的其他应收款项	2,911,326.34	20.46%	500,994.04		2,061,011.34	1.42%	272,026.01	13.20%
组合小计	14,188,424.61	99.71%	500,994.04		145,417,513.07	99.97%	272,026.01	13.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,669.96	0.29%	40,669.96		40,669.96	0.03%	40,669.96	100.00%
合计	14,229,094.57	--	541,664.00	--	145,458,183.03	--	312,695.97	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计	1,762,490.00	51.32%	88,124.50		1,189,389.70	57.71%	59,469.49	
1 至 2 年	494,768.70	14.41%	62,476.87		583,498.00	28.31%	58,349.80	
2 至 3 年	380,944.00	11.09%	114,283.20		120,000.00	5.82%	36,000.00	
3 年以上	273,123.64	7.95%	208,439.51		168,123.64	8.16%	118,206.32	

3 至 4 年	105,000.00	3.06%	52,500.00	60,920.64	2.96%	30,460.32
4 至 5 年	60,920.64	1.77%	48,736.51	97,283.00	4.72%	77,826.40
5 年以上	107,203.00	3.12%	107,203.00	9,920.00	0.48%	9,920.00
合计	3,434,454.34	--	460,324.08	2,061,011.34	--	272,026.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
将乐县国有林场	40,669.96	40,669.96		
合计	40,669.96	40,669.96	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	6,520,000.00	1 年以内	47.63%
第二名	非关联方	471,330.00	1-2 年/1 年以内	3.45%
第三名	非关联方	190,000.00	1-2 年/1 年以内	1.39%
第四名	非关联方	175,000.00	1 年以内	1.28%
第五名	非关联方	175,000.00	1 年以内	1.28%
合计	--	7,531,330.00	--	55.03%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
将乐县金森林木种苗有限公司	子公司	260,000.00	1.90%
合计	--	260,000.00	1.90%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
将乐县金森林木材检验公司	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100.00%	100.00%				
将乐县万森林业采育有限公司	成本法	73,563,884.51	73,563,884.51	0.00	73,563,884.51	100.00%	100.00%				
将乐县金森林木种苗有限公司	成本法	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				
将乐县金林贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
将乐县青溪林业有限公司	成本法	14,908,549.98	14,908,549.98	0.00	14,908,549.98	100.00%	100.00%				
将乐县金森林业发展小额贷款有限公司	权益法	20,000,000.00	20,452,856.89	1,344,751.21	21,797,608.10	20.00%	20.00%				
合计	--	133,572,434.49	124,025,291.38	11,344,751.21	135,370,042.59	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	35,255,997.28	23,966,433.96
其他业务收入	1,683,334.50	1,613,494.00

合计	36,939,331.78	25,579,927.96
营业成本	10,344,811.11	4,960,608.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业	35,255,997.28	10,344,811.11	23,966,433.96	4,960,608.53
合计	35,255,997.28	10,344,811.11	23,966,433.96	4,960,608.53

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉元木	5,947,777.99	1,783,397.31	3,230,062.90	599,753.18
杉小径	17,128,876.60	4,857,334.57	12,584,666.89	2,562,008.36
松元木	1,662,649.40	625,152.55	1,633,994.47	416,617.26
松小径	8,350,269.93	2,327,293.50	3,987,868.57	913,119.17
杂元木	432,767.00	140,092.83	620,648.46	107,863.56
杂小径	1,701,356.36	587,534.89	1,909,192.67	361,247.00
经济作物	32,300.00	24,005.46		
合计	35,255,997.28	10,344,811.11	23,966,433.96	4,960,608.53

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	35,255,997.28	10,344,811.11	23,966,433.96	4,960,608.53
合计	35,255,997.28	10,344,811.11	23,966,433.96	4,960,608.53

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例

第一名	4,273,635.40	11.57%
第二名	3,993,720.40	10.81%
第三名	2,356,237.20	6.38%
第四名	2,155,740.90	5.84%
第五名	1,667,020.80	4.51%
合计	14,446,354.70	39.11%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,344,751.21	0.00
合计	1,344,751.21	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	1,344,751.21	0.00	
合计	1,344,751.21	0.00	--

投资收益的说明

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,055,200.53	-10,600,915.10
加：资产减值准备	365,017.07	66,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,156,406.51	761,012.61
无形资产摊销	206,358.48	126,790.92
长期待摊费用摊销	57,427.02	803,718.00

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）	139.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,617,337.23	10,557,564.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,344,751.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-538,948.58	1,701,883.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,270,397.03	-533,703,552.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,430,163.90	-1,137,753.03
经营活动产生的现金流量净额	-76,236,775.44	-531,425,250.60
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	80,774,325.54	105,363,779.85
减：现金等价物的期初余额	95,703,043.45	417,298,461.56
现金及现金等价物净增加额	-14,928,717.91	-311,934,681.71

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,167,125.62	公司补助的主要项目为育林基金返还。除了育林基金返还外，多数政府补助与主营业务关系不直接，获得与否尚看具体情况，获得时间亦较难把握，容易对业绩产生明显波动影响。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,249.03	
合计	7,019,876.59	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	4,325,359.13	3,733,555.82	666,008,728.01	665,307,914.64
按国际会计准则调整的项目及金额				

(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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	4,325,359.13	3,733,555.82	666,008,728.01	665,307,914.64
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.65%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.49%	-0.02	-0.02

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

- (1) 应收账款期末数为 36,714,283.78 元，比期初数增加 170.23%，主要原因是报告期内公司销货款未及时收回。
- (2) 其他应收款期末数为 16,406,298.16 元，比期初数增加 135.02%，主要原因是报告期内预付造林、抚育工资款增加。
- (3) 固定资产期末数为 31,946,119.41 元，比期初数增加 35.67%，主要原因是购进林业电子设备。
- (4) 应付账款期末数为 34,974,025.75 元，比期初数减少 75.56%，主要原因是报告期公司支付了收购腾荣达项目尾款。
- (5) 预收款项期末数为 11,623,916.91 元，比期初数增加 1178.42%，主要原因是报告期内公司收到客户预交木材款、松脂款等。
- (6) 应交税费期末数为 66,464.66 元，比期初数减少 88.38%，主要原因是报告期内公司支付了期初应支付的税费。
- (7) 流动负债合计期末数为 157,157,694.84 元，比期初数减少 35.33%，主要原因是报告期内应付账款减少。

利润表项目：

- (1) 营业成本期末数为 18,663,154.61 元，比上年同期增加 34.33%，主要原因是报告期公司营收规模提高，同时公司主营业务的活立木成本也有所增加。
- (2) 销售费用期末数为 3,084,254.76 元，比上年同期增加 133.86%，主要原因是报告期公司道路维护费用有所增加。
- (3) 财务费用期末数为 19,373,455.75 元，比上年同期增加 94.00%，主要原因是报告期内公司经营规划扩大，银行贷款较去年同期增加导致财务费用增加。
- (4) 资产减值损失期末数为 318,977.12 元，比上年同期增加 370.16%，主要原因是报告期内应收账款和其它应收款等增加。
- (5) 投资收益相比去年增加 1,344,751.21 元，主要原因是报告期内增加了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资收益。

(6) 营业利润期末数为 -2,666,264.43元, 比上年同期减少164.79%, 主要原因是报告期内管理费用、财务费用等同比增加。

(7) 营业外收入期末数为7,228,215.62元, 比上年同期增加1680.48%, 主要原因是报告期内公司获得的补助收入与去年同期相比增加。

(8) 营业外支出期末数为208,339.03元, 比上年同期减少48.50%, 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。

(9) 所得税费用期末数为 64,625.92元, 比上年同期减少84.41%, 主要原因是上年同期支付了政府奖励金所得税。

现金流量表项目:

(1) 收到其他与经营活动有关的现金期末数为10,652,151.98元, 比上年同期增加197.02%, 主要原因是报告期内收到业主木材招标押金。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金期末数为 120,995,191.62元, 比上年同期减少78.15%, 主要原因是上年同期实施募投项目、并购林木资产投入大量现金。

(3) 支付的各项税费期末数为 2,878,364.97元, 比上年同期减少37.99%, 主要原因是报告期内含有未缴清木材生产税费。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金期末数为17,456,493.85元, 比上年同期减少36.20%, 主要原因是报告期内支付其他与经营活动有关的现金减少。

(5) 经营活动现金流出小计期末数为153,318,844.87元, 比上年同期减少74.33%, 主要原因是上年同期实施募投项目、并购林木资产投入大量现金。

(6) 经营活动产生的现金流量净额期末数为 -79,275,692.03元, 比上年同期减少85.11%, 主要原因是上年同期实施募投项目、并购林木资产投入大量现金。

(7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金期末数为 22,145,659.32元, 比上年同期增加1681.95%, 主要原因是报告期内公司购建固定资产所致。

(8) 投资支付的现金比上年增加 20,000,000.00 元, 主要原因是上年同期公司支付了将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司投资款

(9) 取得借款收到的现金期末数为129,830,000.00元, 比上年同期减少51.91%, 主要原因是报告期内公司新增贷款金额比上年同期少。

(10) 筹资活动现金流入小计期末数为129,830,000.00元, 比上年同期减少51.91%, 主要原因是报告期内公司新增贷款金额比上年同期少。

(11) 偿还债务支付的现金期末数为25,686,420.00 元, 比上年同期增加522.45%, 主要原因是报告期内公司偿还银行贷款本金增加。

(12) 筹资活动现金流出小计期末数为48,265,583.35元, 比上年同期增加62.38%, 主要原因是报告期内公司偿还银行贷款本金增加。

(13) 筹资活动产生的现金流量净额期末数为 81,564,416.65元, 比上年同期减少66.05%, 主要原因是报告期内公司新增贷款金额比上年同期少。

(14) 现金及现金等价物净增加额期末数为-19,856,934.70元, 比上年同期减少93.66%, 主要原因是上年同期实施募投项目、并购林木资产投入大量现金。