

证券代码：002679

证券简称：福建金森

公告编号：JS-2017-049

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

2017 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	110,811,002.90	176,051,491.85
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	13,796,672.85	5,049,625.70
预付款项	160,816,485.66	175,720,397.55
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	19,023,261.99	22,628,724.20

买入返售金融资产		
存货	1,184,399,331.07	1,134,547,789.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,334,333.61	4,792,195.85
流动资产合计	1,492,181,088.08	1,518,790,224.70
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	22,910,248.98	22,816,919.46
投资性房地产	5,346,826.11	5,442,719.43
固定资产	19,857,449.85	21,203,196.22
在建工程	8,765,595.88	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,335,759.28	8,360,104.34
油气资产		
无形资产	12,765,809.73	13,050,420.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,295,746.93	1,434,110.29
递延所得税资产	16,667.76	16,667.76
其他非流动资产	61,980,770.22	58,395,563.82
非流动资产合计	161,274,874.74	150,719,701.95
资产总计	1,653,455,962.82	1,669,509,926.65
流动负债：		
短期借款	175,000,000.00	180,000,000.00
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	20,245,022.42	18,617,189.14
预收款项	5,178,809.85	140,224.00
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	4,677,405.05
应交税费	811,042.21	1,116,167.96
应付利息	1,407,335.38	1,406,433.49
应付股利	10,817,040.00	
其他应付款	27,282,093.53	23,937,737.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	126,773,308.20	39,440,254.48
其他流动负债		
流动负债合计	367,536,585.30	269,335,411.48
非流动负债：		
长期借款	556,808,606.39	652,891,228.61
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	12,299,180.79	8,868,762.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	569,890,938.27	662,543,142.53
负债合计	937,427,523.57	931,878,554.01
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	18,979,546.49	18,979,546.49
一般风险准备		
未分配利润	202,555,146.57	238,043,403.72
归属于母公司所有者权益合计	701,840,629.06	737,328,886.21
少数股东权益	14,187,810.19	302,486.43
所有者权益合计	716,028,439.25	737,631,372.64
负债和所有者权益总计	1,653,455,962.82	1,669,509,926.65

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	101,670,132.79	163,722,126.35
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	2,184,009.00	692,059.00
预付款项	111,483,581.06	123,368,352.95
应收利息		
应收股利	171,462,139.25	171,462,139.25
其他应收款	141,183,775.80	197,342,829.41
存货	726,317,612.38	694,139,718.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	4,357,372.09	2,724,022.96
流动资产合计	1,258,658,622.37	1,353,451,248.89
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	136,482,683.47	136,389,353.95
投资性房地产	5,346,826.11	5,442,719.43
固定资产	19,059,210.95	20,328,114.68
在建工程	8,765,595.88	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	125,607.00	56,508.00
油气资产		
无形资产	11,650,566.34	11,922,320.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	174,727.10	238,932.20
递延所得税资产		
其他非流动资产	36,841,171.09	37,355,031.09
非流动资产合计	238,446,387.94	231,732,980.33
资产总计	1,497,105,010.31	1,585,184,229.22
流动负债：		
短期借款	175,000,000.00	180,000,000.00
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	16,156,077.82	13,561,586.09
预收款项	123,411.65	123,411.65
应付职工薪酬	21,933.71	3,475,866.41
应交税费	822,534.80	913,298.68
应付利息	1,407,335.38	1,406,433.49
应付股利	10,817,040.00	

其他应付款	16,965,095.47	69,124,611.57
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	126,773,308.20	37,469,085.42
其他流动负债		
流动负债合计	348,086,737.03	306,074,293.31
非流动负债：		
长期借款	556,002,840.07	652,891,228.61
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	11,481,455.49	7,981,455.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	568,267,446.65	661,655,835.19
负债合计	916,354,183.68	967,730,128.50
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	18,979,546.49	18,979,546.49
未分配利润	81,465,344.14	118,168,618.23
所有者权益合计	580,750,826.63	617,454,100.72
负债和所有者权益总计	1,497,105,010.31	1,585,184,229.22

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	18,916,715.23	38,553,551.74
其中：营业收入	18,916,715.23	38,553,551.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	54,873,765.61	59,962,955.44
其中：营业成本	7,927,673.40	13,692,584.11
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	37,593.26	16,806.78
销售费用	1,524,848.83	1,618,490.99
管理费用	21,759,168.92	18,470,626.42
财务费用	22,850,182.52	24,654,668.24
资产减值损失	774,298.68	1,509,778.90
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）	93,329.52	-284,380.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,329.52	-284,380.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	11,100,798.40	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,762,922.46	-21,693,784.41
加：营业外收入	365,331.54	502,514.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	347,019.00	488,778.52

其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,744,609.92	-21,680,048.49
减：所得税费用	183.47	29,877.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,744,793.39	-21,709,925.97
归属于母公司所有者的净利润	-24,671,217.15	-21,709,974.88
少数股东损益	-73,576.24	48.91
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	-24,744,793.39	-21,709,925.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,671,217.15	-21,709,974.88
归属于少数股东的综合收益总额	-73,576.24	48.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	-0.16

(二) 稀释每股收益	-0.18	-0.16
------------	-------	-------

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

法定代表人：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	6,800,593.79	19,642,008.80
减：营业成本	2,481,496.02	7,458,060.95
税金及附加	10,863.56	14,421.00
销售费用	1,040,332.27	1,059,272.62
管理费用	17,524,013.03	14,231,186.89
财务费用	22,788,336.65	22,805,632.42
资产减值损失	128,810.77	998,764.49
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）	93,329.52	-284,380.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,329.52	-284,380.71
其他收益	11,100,798.40	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-25,979,130.59	-27,209,710.28
加：营业外收入	292,949.50	501,564.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	200,053.00	210,146.96
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-25,886,234.09	-26,918,292.80
减：所得税费用		26,726.65
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,886,234.09	-26,945,019.45
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	-25,886,234.09	-26,945,019.45
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	12,610,662.47	19,812,217.14
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	20,123,640.89	17,898,059.85
经营活动现金流入小计	32,734,303.36	37,710,276.99
购买商品、接受劳务支付的现金	27,610,703.22	19,785,309.19
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	15,744,344.15	13,472,643.00
支付的各项税费	890,490.43	1,362,910.67
支付其他与经营活动有关的现金	9,341,862.62	8,476,738.99
经营活动现金流出小计	53,587,400.42	43,097,601.85
经营活动产生的现金流量净额	-20,853,097.06	-5,387,324.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,855,127.88	204,877.00
投资支付的现金		12,000,000.00
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	8,855,127.88	12,204,877.00

投资活动产生的现金流量净额	-8,855,127.88	-12,204,877.00
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	75,000,000.00	130,000,000.00
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	75,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	87,584,165.76	107,411,630.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,948,098.25	35,500,458.61
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	110,532,264.01	142,912,088.94
筹资活动产生的现金流量净额	-35,532,264.01	-12,912,088.94
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	-65,240,488.95	-30,504,290.80
加：期初现金及现金等价物余额	176,051,491.85	157,534,010.45
六、期末现金及现金等价物余额	110,811,002.90	127,029,719.65

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	11,889,289.67	19,185,685.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,560,904.45	7,169,100.77
经营活动现金流入小计	56,450,194.12	26,354,785.77
购买商品、接受劳务支付的现金	21,146,768.30	14,800,829.58
支付给职工以及为职工支付的现金	10,523,426.72	8,511,595.33
支付的各项税费	600,251.00	952,784.53

支付其他与经营活动有关的现金	41,900,581.77	8,610,156.98
经营活动现金流出小计	74,171,027.79	32,875,366.42
经营活动产生的现金流量净额	-17,720,833.67	-6,520,580.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,798,895.88	197,677.00
投资支付的现金		12,000,000.00
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	8,798,895.88	12,197,677.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,798,895.88	-12,197,677.00
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	75,000,000.00	130,000,000.00
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	75,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	87,584,165.76	102,411,630.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,948,098.25	34,645,250.28
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,532,264.01	137,056,880.61
筹资活动产生的现金流量净额	-35,532,264.01	-7,056,880.61
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	-62,051,993.56	-25,775,138.26
加：期初现金及现金等价物余额	163,722,126.35	148,114,447.58

六、期末现金及现金等价物余额	101,670,132.79	122,339,309.32
----------------	----------------	----------------

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				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）											-35,488,257.15	13,885,323.76	-21,602,933.39
（一）综合收益总额											-24,671,217.15	-73,576.24	-24,744,793.39
（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											-10,817,040.00	13,958,900.00	3,141,860.00
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											-10,817,040.00		-10,817,040.00
4. 其他												13,958,900.00	13,958,900.00
(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				18,979,546.49		202,555,146.57	14,187,810.19	716,028,439.25

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08		226,150,489.75	378,762.84	724,068,847.67
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08		226,150,489.75	378,762.84	724,068,847.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,636,431.43	48.91	-33,636,382.52
（一）综合收益总额											-21,709,974.88	48.91	-21,709,925.97
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-11,926,456.55		-11,926,456.55
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,926,456.55		-11,926,456.55
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08		192,514,058.32	378,811.75	690,432,465.15

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				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“－”号填列）										-36,703,274.09	-36,703,274.09
（一）综合收益总额										-25,886,234.09	-25,886,234.09
（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										-10,817,040.00	-10,817,040.00
1. 提取盈余公积											
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				18,979,546.49	81,465,344.14	580,750,826.63

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				17,233,659.08	114,382,111.56	611,921,706.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08	114,382,111.56	611,921,706.64

	000.00				36.00				9.08	,111.56	06.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,871,476.00	-38,871,476.00
（一）综合收益总额										-26,945,019.45	-26,945,019.45
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-11,926,456.55	-11,926,456.55
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-11,926,456.55	-11,926,456.55
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	138,680,000.00				341,625,936.00				17,233,659.08	75,510,635.56	573,050,230.64

三、公司基本情况

福建金森林业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2007年11月19日由将乐县营林投资有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为人民币10,400.00万元。根据本公司2012年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]473号”《关于核准福建金森林业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司在深圳证券交易所网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行方式向社会公开发行人民币普通股（A股）3468万股，每股面值1元人民币，发行价格为12.00元/股。2012年6月5日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“福建金森”，证券代码为002679，发行上市后本公司股本增至人民币13,868万股，每股面值1元，注册资本为人民币13,868万元。本公司股本为13,868万股，每股面值1元，注册资本为人民币13,868万元，社会信用代码为91350000705188269J。公司住所为福建省将乐县水南三华南路48号金森大厦12-15层，法定代表人为王国熙。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设木材产销部、资源保护部、资源培育部、资源管理部、计划财务部、人力资源部等部门，拥有将乐县万森林业采育有限公司、将乐县青溪林业有限公司、将乐县金森林木种苗有限公司等6家子公司。本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：森林经营和管护；造林和更新；花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；木制品、竹制品、初级农产品销售；对外贸易；中草药种植；木材、竹材采运、加工、销售；林业技术咨询；农业技术推广服务。

公司董事长王国熙先生于2017年8月17日提出书面辞职并生效。根据《公司章程》规定，由公司副董事长张锦文先生代为履行董事长职务，直至选举产生新任董事长为止。王国熙先生任职的公司法定代表人资格至工商变更登记完成日结束。公司独立董事就董事长王国熙先生的辞职原因进行了核查并对辞职原因与实际情况是否一致以及该事项对公司的影响发表了意见【《福建金森林业股份有限公司关于董事长辞职的公告》、《福建金森林业股份有限公司独立董事关于董事长辞职的独立意见》具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：Js-2017-43）、（公告编号：Js-2017-44）】。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第二十九次会议于2017年8月28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“在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点确定生物资产、收入确认政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年06月30日的合并及公司财务状况以及2017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,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,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。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

【通过单独主体达成合营安排的，说明确定该合营安排是共同经营还是合营企业的判断和假设】

8、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。

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。

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、库存商品、消耗性生物资产、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。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）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

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

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

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-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。

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	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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；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。

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	13 或 17
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 25.00
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2001]171号《关于林业税收政策问题的通知》，自2001年1月1日起，对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征企业所得税。本公司及将乐县万森林业采育有限公司、将乐县金森林木种苗有限公司、将乐县青溪林业有限公司和将乐县金森上华林业有限公司四家子公司种植林木和苗木作物等取得的所得取得的所得免征企业所得税。

3、其他

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,899.86	7,193.77
银行存款	110,801,103.04	176,044,298.08
合计	110,811,002.90	176,051,491.85

其他说明

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	14,732,817.44	100.00%	936,144.59	6.35%	13,796,672.85	5,418,516.75	100.00%	368,891.05	6.81%	5,049,625.70
合计	14,732,817.44	100.00%	936,144.59	6.35%	13,796,672.85	5,418,516.75	100.00%	368,891.05	6.81%	5,049,625.70

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	13,287,174.56	664,358.73	5.00%
1 至 2 年	1,222,131.13	122,213.11	10.00%
2 至 3 年	21,200.00	6,360.00	30.00%
3 至 4 年	69,240.00	34,620.00	50.00%
4 至 5 年	122,395.00	97,916.00	80.00%
5 年以上	10,676.75	10,676.75	100.00%
合计	14,732,817.44	936,144.59	6.35%

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：

无

(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 787,958.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 220,705.32 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,322,068.00元，占应收账款期末余额合计数的比例56.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额416,103.40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	8,398,196.07	5.23%	14,889,492.49	8.47%
1 至 2 年	37,476,739.86	23.30%	99,439,370.76	56.59%
2 至 3 年	76,563,835.00	47.61%	5,065,021.00	2.88%
3 年以上	38,377,714.73	23.86%	56,326,513.30	32.06%
合计	160,816,485.66	--	175,720,397.55	--

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	16,205,760.00	2-3年	林权手续变更未完成
第二名	14,153,680.00	2-3年	林权手续变更未完成
第三名	12,700,070.00	3年以上	林权手续变更未完成
第四名	12,403,200.00	2-3年	林权手续变更未完成
第五名	2,680,000.00	1-2年	林权手续变更未完成
	4,316,200.00	2-3年	林权手续变更未完成
第六名	6,400,000.00	2-3年	林权手续变更未完成
第七名	4,861,075.00	3年以上	林权手续变更未完成
	1,265,868.65	3年以上	林权手续变更未完成
第八名	5,997,928.00	3年以上	林权手续变更未完成
第九名	5,900,000.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十名	5,855,300.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十一名	1,310,400.00	3年以上	林权手续变更未完成
	3,246,437.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十二名	3,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十三名	2,900,000.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十四名	2,668,968.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十五名	2,530,000.00	2-3年	林权手续变更未完成
第十六名	2,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第十七名	2,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
合计	112,394,886.65		

(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71,087,451.20元，占预付款项期末余额合计数的比例41.29%。

其他说明：

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,952,698.76	929,436.77	4.20%	19,023,261.99	23,351,115.83	100.00%	722,391.63	3.09%	22,628,724.20
合计	19,952,698.76	929,436.77	4.20%	19,023,261.99	23,351,115.83	100.00%	722,391.63	3.09%	22,628,724.20

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	13,287,174.56	664,358.73	5.00%
1 至 2 年	1,222,131.13	122,213.11	10.00%
2 至 3 年	21,200.00	6,360.00	30.00%
3 至 4 年	69,240.00	34,620.00	50.00%
4 至 5 年	122,395.00	97,916.00	80.00%
5 年以上	10,676.75	10,676.75	100.00%
合计	14,732,817.44	936,144.59	6.35%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 411,095.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 204,050.68 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	8,927,900.00	10,522,000.00

备用金	1,388,851.45	4,910,131.09
保证金、押金		114,048.01
暂借款		2,921,156.23
代垫款及其他	9,635,947.31	4,883,780.50
合计	19,952,698.76	23,351,115.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府补助	8,927,900.00	1 年以内	43.95%	0.00
第二名	代垫款	1,900,000.00	1 至 2 年	9.84%	0.00
第三名	其他	356,145.00	1 年以内 208,485 元, 1 至 2 年 147,660 元	1.84%	0.00
第四名	其他	249,714.28	1 年以内	1.29%	0.00
第五名	其他	210,000.00	1 年以内	1.09%	0.00
合计	--	11,643,759.28	--	58.01%	0.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福建金森林业股份有限公司	2015 年生物防火林带建设	720,000.00	一年以内	2018 年；全额；将政办【2015】3 号
福建金森林业股份有限公司	2015 年林分修复	1,000,000.00	一年以内	2018 年；全额；将政办【2015】3 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年中央森林抚育	2,400,000.00	一年以内	2018 年；全额；明财（农）指【2015】3 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年生物防火林带建设	800,000.00	一年以内	2018 年；全额；将政办【2016】46 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年林分修复	149,500.00	一年以内	2018 年；全额；将政办【2016】46 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年生物防火林带建设	640,000.00	一年以内	2018 年；全额；将政办【2017】6 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年林分修复	150,000.00	一年以内	2018 年；全额；将政办

公司				【2017】6 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年珍贵树种种植	350,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2017】6 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年省级森林抚育	1,478,200.00	一年以内	2018 年; 全额; 明财(农)指【2017】18 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年中央森林抚育	800,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 明财(农)指【2017】17 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年中央财政造林	440,200.00	一年以内	2017 年; 全额; 将林综(2016) 32 号
合计	--	8,927,900.00	--	--

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	1,184,243,820.07		1,184,243,820.07	1,134,442,378.55		1,134,442,378.55
委托加工物资	105,645.00		105,645.00	55,545.00		55,545.00
合计	1,184,399,331.07		1,184,399,331.07	1,134,547,789.55		1,134,547,789.55

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

单位： 元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
----	----

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税税额	3,334,333.61	4,780,117.90
预缴所得税		12,077.95
合计	3,334,333.61	4,792,195.85

其他说明：

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	0.00	0.00	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
-------	------	--------	------	------

位		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 (以下简 称"小额 贷款公司)	22,816,91 9.46			93,329.52							22,910,24 8.98
小计	22,816,91 9.46			93,329.52							22,910,24 8.98
合计	22,816,91 9.46			93,329.52							22,910,24 8.98

其他说明

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				
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	489,804.02			489,804.02
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	585,697.34			585,697.34
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	5,346,826.11			5,346,826.11
2.期初账面价值	5,442,719.43			5,442,719.43

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

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	4,580,346.95	11,848,122.41	35,087,115.36
2.本期增加金额				93,382.00	93,382.00
(1) 购置				93,382.00	93,382.00
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额				1,450.00	1,450.00
(1) 处置或报 废				1,450.00	1,450.00
4.期末余额	18,527,118.00	131,528.00	4,580,346.95	11,940,054.41	35,179,047.36
二、累计折旧					
1.期初余额	2,820,227.34	60,493.32	3,466,881.62	7,536,316.86	13,883,919.14
2.本期增加金额	299,472.36	5,140.80	150,608.98	983,862.73	1,439,084.87
(1) 计提	299,472.36	5,140.80	150,608.98	983,862.73	1,439,084.87
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	1,406.50	1,406.50
(1) 处置或报 废				1,406.50	1,406.50
4.期末余额	3,119,699.70	65,634.12	3,617,490.60	8,518,773.09	15,321,597.51
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	15,407,418.30	65,893.88	962,856.35	3,421,281.32	19,857,449.85

2.期初账面价值	15,706,890.66	71,034.68	1,113,465.33	4,311,805.55	21,203,196.22
----------	---------------	-----------	--------------	--------------	---------------

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
智慧林业运用项目	8,765,595.88		8,765,595.88			
合计	8,765,595.88		8,765,595.88			

(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
智慧林业运用项目	12,000,000.00	0.00	8,765,595.88	0.00	0.00	8,765,595.88	73.05%	73.05%				其他
合计	12,000,000.00	0.00	8,765,595.88	0.00	0.00	8,765,595.88	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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	10,182,845.00				10,182,845.00
2.本期增加金额	69,099.00				69,099.00
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	10,251,944.00	0.00	0.00	0.00	10,251,944.00
二、累计折旧					
1.期初余额	1,822,740.66				1,822,740.66
2.本期增加金额	93,444.06				93,444.06
(1)计提	93,444.06				93,444.06
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,916,184.72	0.00	0.00	0.00	1,916,184.72
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	8,335,759.28	0.00	0.00	0.00	8,335,759.28
2.期初账面价值	8,360,104.34	0.00	0.00	0.00	8,360,104.34

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

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			3,093,014.73	15,314,699.53
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,221,684.80			3,093,014.73	15,314,699.53
二、累计摊销					
1.期初余额	1,113,394.21			1,150,884.69	2,264,278.90
2.本期增加金额	129,966.30			154,644.60	284,610.90
(1) 计提	129,966.30			154,644.60	284,610.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,243,360.51	0.00	0.00	1,305,529.29	2,548,889.80
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	10,978,324.29	0.00	0.00	1,787,485.44	12,765,809.73
2.期初账面价值	11,108,290.59	0.00	0.00	1,942,130.04	13,050,420.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白莲镇 G50G036055 号红线图地块	1,119,749.25	尚未办理完毕

其他说明：

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	1,162,414.09		74,158.26		1,121,019.83
万安分公司办公楼、宿舍楼改造工程	172,280.88		57,427.02		114,853.86
零星工程	99,415.32		6,778.08		59,873.24
合计	1,434,110.29		138,363.36		1,295,746.93

其他说明

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	66,671.05	16,667.76	66,671.05	16,667.76
合计	66,671.05	16,667.76	66,671.05	16,667.76

(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		16,667.76		16,667.76

(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	544,881.68	544,881.68
合计	544,881.68	544,881.68

(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	53,159.84	53,159.84	
2021 年	491,721.84	491,721.84	
合计	544,881.68	544,881.68	--

其他说明：

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	51,871,884.86	48,286,678.46
公益性生物资产	10,108,885.36	10,108,885.36
合计	61,980,770.22	58,395,563.82

其他说明：

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
抵押借款	55,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	60,000,000.00
抵押及保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	175,000,000.00	180,000,000.00

短期借款分类的说明：

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	11,336,422.94	9,767,169.93
营林费用等	7,492,728.48	7,070,748.21
苗木款	1,415,871.00	1,561,271.00
工程款		203,000.00
其他		15,000.00
合计	20,245,022.42	18,617,189.14

(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
红花继木嫁接项目	1,415,871.00	未到期结算
合计	1,415,871.00	--

其他说明：

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

木材款	5,166,581.12	123,411.65
木材检验费等	12,228.73	16,812.35
合计	5,178,809.85	140,224.00

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	4,655,471.34	11,436,408.33	16,091,879.67	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	21,933.71			21,933.71
合计	4,677,405.05	11,436,408.33	16,091,879.67	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	4,623,925.66	8,824,655.48	13,448,581.14	0.00
2、职工福利费	19,708.00		19,708.00	0.00
3、社会保险费		695,436.84	695,436.84	0.00
其中：医疗保险费		626,090.80	626,090.80	0.00
工伤保险费		42,913.04	42,913.04	0.00
生育保险费		26,433.00	26,433.00	0.00
4、住房公积金		1,866,074.00	1,866,074.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	11,837.68	50,242.01	62,079.69	0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	4,655,471.34	11,436,408.33	16,091,879.67	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	21,933.71			21,933.71

合计	21,933.71			21,933.71
----	-----------	--	--	-----------

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		38,606.61
企业所得税	10,042.72	231,994.77
个人所得税	667,216.60	675,523.21
城市维护建设税	1,163.12	3,610.69
营业税		12,243.22
教育费附加	1,163.12	2,166.41
地方教育费附加		1,444.28
其他税种	131,456.65	150,578.77
合计	811,042.21	1,116,167.96

其他说明：

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	1,246,627.05	1,126,932.65
短期借款应付利息	160,708.33	279,500.84
未计提短期应付利息		
合计	1,407,335.38	1,406,433.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,817,040.00	
合计	10,817,040.00	

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：

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	7,706,489.96	6,249,570.82
招标押金、保证金	8,318,520.00	8,237,165.00
其他	11,257,083.57	9,451,001.54
合计	27,282,093.53	23,937,737.36

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

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	126,773,308.20	39,440,254.48
合计	126,773,308.20	39,440,254.48

其他说明：

一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	120,800,000.00	32,271,169.06
保证借款	2,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	973,308.2	169,085.42
合 计	126,773,308.2	39,440,254.48

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	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	637,300,000.00	642,771,169.06
保证借款	34,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	2,281,914.59	1,560,314.03
减：一年内到期的长期借款	-126,773,308.20	-39,440,254.48
合计	556,808,606.39	652,891,228.61

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

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	8,868,762.83	3,500,000.00	69,582.04	12,299,180.79	
合计	8,868,762.83	3,500,000.00	69,582.04	12,299,180.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧林业运用项目	7,981,455.49	3,500,000.00			11,481,455.49	与资产相关
智能森林资源生态管理系统开发与应用	622,600.00		13,445.40		609,154.60	与资产相关
智能森林资源生态管理系统开发与应用	264,707.34		56,136.64		208,570.70	与资产相关
合计	8,868,762.83	3,500,000.00	69,582.04		12,299,180.79	--

其他说明：

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：

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：

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	18,979,546.49			18,979,546.49
合计	18,979,546.49			18,979,546.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	238,043,403.72	226,150,489.75
调整后期初未分配利润	238,043,403.72	226,150,489.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,671,217.15	-21,709,974.88
应付普通股股利	-10,817,040.00	-11,926,456.55
期末未分配利润	202,555,146.57	192,514,058.32

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	18,667,000.95	7,831,780.08	37,494,593.30	13,174,937.39
其他业务	249,714.28	95,893.32	1,058,958.44	517,646.72
合计	18,916,715.23	7,927,673.40	38,553,551.74	13,692,584.11

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	1,225.55	1,848.39
教育费附加	1,225.55	1,848.39
土地使用税	6,545.02	
印花税	6,350.09	
营业税		13,110.00
残保金	22,247.05	
合计	37,593.26	16,806.78

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	681,099.20	720,077.60
道路维修费	439,353.75	696,243.74
规划设计费	68,361.51	122,866.55
其他	336,034.37	72,268.10
广告宣传费		7,035.00
合计	1,524,848.83	1,618,490.99

其他说明：

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	8,048,007.89	7,808,081.78
林地使用费	2,578,294.52	2,519,504.60
咨询服务费	1,424,208.46	1,022,732.53
折旧和无形长期资产摊销	1,788,433.55	1,862,724.96
差旅费和交通费	988,577.10	485,243.40
修理费	5,930.00	64,502.04
营林费	62,884.86	157,713.85
业务招待费	876,230.86	1,028,574.78
管护经费	620,469.97	429,490.45
办公费	1,708,549.43	654,212.07
劳保费	180,935.66	337,587.05
低值易耗品	91,166.00	141,244.52
其他	2,451,818.40	979,290.47
财产保险费	465,573.75	367,184.40
房产税	219,316.10	32,365.50
修缮费	216,968.37	437,983.02
广告宣传费	31,804.00	142,191.00
合计	21,759,168.92	18,470,626.42

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,014,454.62	24,163,411.33
减：利息收入	-191,592.64	-265,580.36
汇兑损益		
手续费及其他	27,314.54	756,837.27
合计	22,850,182.52	24,654,668.24

其他说明：

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	774,298.68	1,509,778.90
合计	774,298.68	1,509,778.90

其他说明：

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	93,329.52	-284,380.71
合计	93,329.52	-284,380.71

其他说明：

40、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
2016 年森林生态效益补偿	992,498.40	
2015 年生物防火林带建设	720,000.00	
2015 年林分修复	1,000,000.00	
2016 年中央森林抚育	2,558,900.00	
2016 年生物防火林带建设	800,000.00	
2016 年林分修复	149,500.00	
2015 年省级森林抚育	3,200.00	
2014 年中央财政森林抚育补贴资金	1,018,300.00	
2017 年生物防火林带建设	640,000.00	
2017 年林分修复	150,000.00	
2017 年珍贵树种种植	350,000.00	
2017 年省级森林抚育	1,478,200.00	
2017 年中央森林抚育	800,000.00	
2016 年中央财政造林补贴	440,200.00	

41、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	105,000.00	102,070.00	105,000.00
其他	260,331.54	400,444.44	260,331.54
合计	365,331.54	502,514.44	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
2016 年专利 补助	将乐县委员 会组织部	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		15,000.00	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	--	--	--	--	--	105,000.00	15,000.00	--

其他说明：

42、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	43.50		
对外捐赠	1,200.00	4,500.00	
标品补助及其他	345,775.50	484,278.52	
合计	347,019.00	488,778.52	

其他说明：

43、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	183.47	29,877.48

合计	183.47	29,877.48
----	--------	-----------

44、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	2,538,229.94	410,544.44
招标押金、保证金	8,398,681.67	10,842,259.00
单位往来及其他	9,186,729.28	6,645,256.41
合计	20,123,640.89	17,898,059.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	8,654,295.45	7,688,287.82
营业外支出	347,019.00	150,924.00
单位往来及其他	340,548.17	637,527.17
合计	9,341,862.62	8,476,738.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	-24,744,793.39	-21,709,925.97
加：资产减值准备	774,298.68	1,509,778.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,532,528.93	2,010,709.52
无形资产摊销	284,610.90	284,610.90
长期待摊费用摊销	138,363.36	131,585.28
财务费用（收益以“—”号填列）	22,850,182.52	24,654,668.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-93,329.52	284,380.71
存货的减少（增加以“—”号填列）	-49,851,541.52	-139,802,768.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,900,690.31	83,458,148.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,355,892.67	43,791,486.99
经营活动产生的现金流量净额	-20,853,097.06	-5,387,324.86
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	110,811,002.90	127,029,719.65
减：现金的期初余额	176,051,491.85	157,534,010.45
现金及现金等价物净增加额	-65,240,488.95	-30,504,290.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,811,002.90	176,051,491.85
三、期末现金及现金等价物余额	110,811,002.90	176,051,491.85

其他说明：

46、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	754,922,391.23	银行抵押借款
合计	754,922,391.23	--

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
将乐县万森林业采育有限公司（以下简称“万森公司”）	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		同一控制下企业合并
将乐县青溪林业有限公司（以下简称“青溪公司”）	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		设立
将乐县金森贸易有限公司（以下简称“贸易公司”）	福建将乐	福建将乐	林木贸易	100.00%		设立
将乐县金森林木种苗有限公司（以下简称“种苗公司”）	福建将乐	福建将乐	种苗培育	100.00%		设立
将乐县金森木材检验有限公司（以下简称“检验公司”）	福建将乐	福建将乐	木材检验	100.00%		设立
将乐县金森上华林业有限公司（以下简称“上华公司”）	福建将乐	福建将乐	林木销售		54.80%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明：本公司通过子公司青溪公司间接持有上华公司54.80%的股权。

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

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	
金森小额贷款公司	福建将乐	福建将乐	小额贷款、委托贷款	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

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	209,964,018.48	198,648,045.97
非流动资产	384,355.75	398,808.38
资产合计	210,348,374.23	199,046,854.35
流动负债	95,076,444.93	88,380,833.06
负债合计	95,076,444.93	88,380,833.06
归属于母公司股东权益	115,271,929.30	110,666,021.29
按持股比例计算的净资产份额	23,054,385.86	22,133,204.26
对联营企业权益投资的账面价值	23,054,385.86	22,133,204.26
营业收入	5,429,715.94	7,734,072.05

净利润	466,647.62	-1,421,903.57
综合收益总额	466,647.62	-1,421,903.57

其他说明

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。

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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	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第十节、九、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第十节、九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
小额贷款公司	联营企业

其他说明

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) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建金乐医药科技有限公司	华虹科技 13 层办公楼	249,714.28	262,200.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建金森集团有限公司	80,000,000.00	2016 年 11 月 01 日	2017 年 10 月 25 日	否
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2016 年 11 月 09 日	2017 年 11 月 08 日	否
福建金森集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 27 日	是
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

关联担保情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	836,835.60	788,826.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
房屋租赁费	福建金乐医药科技有限公司	249,714.28	0.00	0.00	0.00

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

(1)、2016年8月29日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于拟注销全资子公司将乐县金森林木种苗有限公司的议案》，同意注销将乐县金森林木种苗有限公司，该议案已提交2016年度股东大会审批通过【刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2016年年度股东大会决议》（公告编号：Js-2017-33）】。截至2017年06月30日，将乐县金森林木种苗有限公司处于注销清算状态。

(2)、公司董事长王国熙先生于2017年8月17日提出书面辞职并生效。根据《公司章程》规定，由公司副董事长张锦文先生代为履行董事长职务，直至选举产生新任董事长为止。公司独立董事就董事长王国熙先生的辞职原因进行了核查并对辞职原因与实际情况是否一致以及该事项对公司的影响发表了意见【《福建金森林业股份有限公司关于董事长辞职的公告》、《福建金森林业股份有限公司独立董事关于董事长辞职的独立意见》具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：Js-2017-43）、（公告编号：Js-2017-44）】。

十二、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	2,347,050.00	100.00%	163,041.00	6.95%	2,184,009.00	762,050.00	100.00%	69,991.00	9.18%	692,059.00
合计	2,347,050.00	100.00%	163,041.00	6.95%	2,184,009.00	762,050.00	100.00%	69,991.00	9.18%	692,059.00

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	2,072,000.00	103,600.00	5.00%

1 至 2 年	184,610.00	18,461.00	10.00%
2 至 3 年	21,200.00	6,360.00	30.00%
3 年以上	69,240.00	34,620.00	50.00%
合计	2,347,050.00	163,041.00	7.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,050.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,763,431.52	100.00%	579,655.72	0.41%	141,183,775.80	197,886,724.36	100.00%	543,894.95	0.27%	197,342,829.41
合计	141,763,431.52	100.00%	579,655.72	0.41%	141,183,775.80	197,886,724.36	100.00%	543,894.95	0.27%	197,342,829.41

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	2,263,447.08	113,172.35	5.00%
1 至 2 年	277,202.00	27,720.20	10.00%
2 至 3 年	172,791.23	51,837.37	30.00%
3 至 4 年	330,000.00	165,000.00	50.00%
4 至 5 年	42,351.00	33,880.80	80.00%
5 年以上	188,045.00	188,045.00	100.00%
合计	3,273,836.31	579,655.72	18.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,760.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	121,370,682.76	179,248,296.20
政府补助	8,927,900.00	10,522,000.00
备用金	1,828,901.45	4,683,513.29
保证金		23,980.01
代垫款及其他	9,635,947.31	3,408,934.86
合计	141,763,431.52	197,886,724.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府补助	8,927,900.00	1 年以内	6.30%	0.00
第二名	代垫款	1,900,000.00	1 至 2 年	1.34%	0.00
第三名	其他	356,145.00	1 年以内 208,485 元, 1 至 2 年 147,660 元	0.25%	0.00
第四名	其他	249,714.28	1 年以内	0.18%	0.00
第五名	其他	210,000.00	1 年以内	0.15%	0.00
合计	--	11,643,759.28	--	8.21%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福建金森林业股份有限公司	2015 年生物防火林带建设	720,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2015】3 号
福建金森林业股份有限公司	2015 年林分修复	1,000,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2015】3 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年中央森林抚育	2,400,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 明财(农)指【2015】3 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年生物防火林带建设	800,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2016】46 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年林分修复	149,500.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2016】46 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年生物防火林带建设	640,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2017】6 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年林分修复	150,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2017】6 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年珍贵树种植	350,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 将政办【2017】6 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年省级森林抚育	1,478,200.00	一年以内	2018 年; 全额; 明财(农)指【2017】18 号
福建金森林业股份有限公司	2017 年中央森林抚育	800,000.00	一年以内	2018 年; 全额; 明财(农)指【2017】17 号
福建金森林业股份有限公司	2016 年中央财政造林	440,200.00	一年以内	2017 年; 全额; 将林综(2016) 32 号
合计	--	8,927,900.00	--	--

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,572,434.49		113,572,434.49	113,572,434.49		113,572,434.49
对联营、合营企业投资	22,910,248.98		22,910,248.98	22,816,919.46		22,816,919.46
合计	136,482,683.47		136,482,683.47	136,389,353.95		136,389,353.95

(1) 对子公司投资

单位： 元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
小额贷款公司	22,816,919.46			93,329.52						22,910,248.98	
小计	22,816,919.46			93,329.52						22,910,248.98	
合计	22,816,919.46			93,329.52						22,910,248.98	

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	6,507,843.01	2,385,602.70	19,378,308.80	7,362,167.63
其他业务	292,750.78	95,893.32	263,700.00	95,893.32
合计	6,800,593.79	2,481,496.02	19,642,008.80	7,458,060.95

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	93,329.52	-284,380.71
合计	93,329.52	-284,380.71

6、其他

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,205,798.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,687.46	
合计	11,119,110.94	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.25	-0.25