



Grant Thornton
致同

福建省永安林业（集团）股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码: 

报备防伪号: A56E5D5760792605

报告文号: 致同审字(2020)第351ZA2050号

报告日期: 2020年04月28日

报备时间: 2020年04月29日 11:48:11

签字注册会计师: 林新田, 林令群

福建省永安林业(集团)股份有限公司

审计报告



事务所名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-85665018

传 真: 010-85665120

通 信 地 址: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-120

审计报告

致同审字(2020)第 351ZA2050 号

福建省永安林业（集团）股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称永安林业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永安林业公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）单项计提坏账准备的应收款项

如财务报表附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，永安林业公司合并资产负债表中的应收账款账面余额为 48,986.83 万元，已计提的坏账准备为 26,761.92 万元。其中子公司福建森源家具有限公司（以下简称福建森源公司）单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 14,214.18 万元，已计提的坏账准备为 13,476.99 万元，计入 2019 年度信用减值损失的金额为 2,448.25 万元。

如财务报表附注五、6 所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，永安林业公司合并资产负债表中的其他应收款账面余额为 15,345.90 万元，已计提的坏账准备为 10,671.31 万元。其中福建森源公司应收设备转让款、材料款 2,307.81 万元、股权转让款 3,823.75 万元、员工借款及投标保证金 730.07 万元、往来款 123.33 万元已单项计提的坏账准备为 4,468.90 万元，计入 2019 年度信用减值损失的金额为 2,217.30 万元。



我们未能就上述单项计提坏账准备的应收款项的可收回金额获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些应收款项坏账准备的金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

（二）商誉减值准备

如财务报表附注五、18所述，截至2019年12月31日止，永安林业公司合并资产负债表中的商誉原值为99,600.17万元，其中99,414.45万元为2015年9月收购福建森源公司形成。对因企业合并所形成的商誉，永安林业公司管理层（以下简称管理层）将福建森源公司作为独立的现金产生单元，在每年年度终了对其商誉进行减值测试。

截至2019年末，永安林业公司对合并福建森源公司形成的商誉累计已计提的商誉减值准备97,517.06万元。我们未能就永安林业公司上述计提的商誉减值准备金额获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对此项商誉减值准备金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

（三）对外担保事项

如财务报表附注十一、2、或有事项所述，截至2019年12月31日止，福建森源公司累计违规对外担保金额为1.79亿元，永安林业公司未对该事项计提与担保责任相关的预计负债。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定违规担保责任的承担对永安林业公司财务报表的影响。

（四）代理费支出

如财务报表附注十一、2、或有事项所述，截至2019年12月31日止，福建森源公司存在多起诉讼事项涉及代理费纠纷，2019年度根据诉讼事项确认预计需支付的代理费金额1,519.72万元。我们未能就代理费支出的完整性及依据获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项对永安林业公司财务报表的影响。

（五）固定资产

如财务报表附注十三、4、其他事项所述，福建森源公司2019年度在进行资产清查过程中发现存在部分固定资产的产权已经被转移的情形，包括信息化工程和位于青岛的两处房产。被转移的固定资产原值为1,315.21万元，净值为832.84万元。因相关经办人员已经离职，被转移的具体原因和过程不详；同时该子公司并未收到任何转让对价。



我们未能就上述固定资产被转移的原因获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些被转移的固定资产进行调整，也无法确定应调整的金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永安林业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，永安林业公司连续2年亏损，2019年度净亏损2.37亿元，年末流动负债高于流动资产5.80亿元，表明存在可能导致对永安林业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况，永安林业公司管理层采取了一些改进措施，包括但不限于推进重大资产处置、争取林业政策补助、拓展融资渠道和参与国家储备林项目建设等合作项目来改善未来盈利能力和财务状况。上述应对计划已在财务报表附注二、2中披露。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

永安林业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括永安林业公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，永安林业公司未能提供单项计提应收款项坏账准备、商誉减值准备、与对外担保事项相关的预计负债、代理费支出和固定资产转移相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25与附注五、41。

1、事项描述

永安林业公司的销售收入主要来源于木材及二次加工产品、酒店及精装住宅家具的销售业务。2019年度永安林业公司实现的营业收入为70,215.31万元，其中木材及二次加工产品收入为31,900.39万元、酒店及精装住宅家具收入为33,412.68万元。由于收入是永安林业公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对永安林业公司的收入确认所执行的主要审计应对程序包括：

(1) 了解、评估了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价永安林业公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查销售合同、销售发票、出库单、货物运输单、验收单、银行回单等支持性文件，评价收入确认是否符合永安林业公司的会计政策；

(4) 查询永安林业公司所销售的酒店家具对应项目的开业情况，检查资产负债表日前后记录的收入事项，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 执行了分析程序，对2019年度的收入规模、收入结构及毛利率变化的合理性等作出判断；

(6) 选取样本执行函证程序以测试应收账款余额和销售收入金额的真实性和准确性。



六、管理层和治理层对财务报表的责任

永安林业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永安林业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永安林业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永安林业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永安林业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永安林业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就永安林业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	94,952,675.40	36,624,314.32	166,556,265.91	66,443,401.66
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	1,881,512.22		21,930,971.74	15,399,518.24
应收账款	五、3	222,249,068.15	3,540,622.86	302,059,380.77	5,896,168.56
应收款项融资	五、4	14,709,017.32	14,709,017.32		
预付款项	五、5	36,523,269.94	1,955,818.66	62,521,067.69	2,487,779.77
其他应收款	五、6	46,745,946.03	104,641,587.11	61,853,645.83	280,302,747.41
其中：应收利息					
应收股利			4,548,417.19		4,548,417.19
存货	五、7	863,929,464.34	546,163,778.32	801,838,224.40	530,277,762.17
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	54,835,952.92	209,178.43	65,870,249.49	582,100.66
流动资产合计		1,335,826,906.32	707,844,317.02	1,482,629,805.83	901,389,478.47
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9			47,875,923.75	42,875,923.75
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	66,880,732.83	757,917,981.22	68,211,347.40	629,259,294.86
其他权益工具投资	五、11	30,421,895.38	24,768,235.37		
其他非流动金融资产	五、12	26,680,500.00	26,680,500.00		
投资性房地产	五、13	14,798,807.73	14,798,807.73	15,612,638.97	15,612,638.97
固定资产	五、14	785,917,400.27	226,063,719.80	847,540,564.77	250,117,552.36
在建工程	五、15	22,319,400.36	145,454.54	21,937,107.53	84,099.56
生产性生物资产	五、16	7,956,950.72	7,553,440.98	8,882,146.38	7,997,761.02
油气资产					
无形资产	五、17	135,331,083.70	41,802,495.89	138,992,798.76	43,212,004.77
开发支出					
商誉	五、18	18,973,967.28		20,831,185.83	-
长期待摊费用	五、19	1,157,168.02	48,504.19	1,869,014.17	145,512.79
递延所得税资产	五、20	87,677,478.46		65,239,244.92	-
其他非流动资产	五、21	43,293,785.80	37,964,213.80	68,974,729.32	37,964,213.80
非流动资产合计		1,241,409,170.55	1,137,743,353.52	1,305,966,701.80	1,027,269,001.88
资产总计		2,577,236,076.87	1,845,587,670.54	2,788,596,507.63	1,928,658,480.35

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	1,117,585,624.26	705,955,335.39	1,043,250,000.00	695,250,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、23	5,223,995.00		26,537,059.65	
应付账款	五、24	289,366,583.12	83,690,415.04	251,264,128.27	69,046,356.50
预收款项	五、25	176,303,880.10	17,467,642.53	124,152,922.90	6,430,499.43
应付职工薪酬	五、26	39,647,655.78	5,775,554.69	26,754,994.58	7,091,656.04
应交税费	五、27	92,546,282.99	2,018,180.97	87,489,310.61	1,461,220.21
其他应付款	五、28	88,952,487.75	73,282,571.51	61,181,864.05	49,720,198.31
其中：应付利息				1,948,373.28	1,400,000.00
应付股利		171,446.00	171,446.00	171,446.00	171,446.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	105,815,831.61	105,167,015.78	191,614,649.35	100,965,833.52
其他流动负债	五、30			31,208.00	
流动负债合计		1,915,442,340.61	993,356,715.91	1,812,276,137.41	929,965,764.01
非流动负债：					
长期借款	五、31			79,330,640.00	79,330,640.00
应付债券					
长期应付款	五、32	24,500,422.94	9,816,422.10	37,249,504.27	22,641,260.16
长期应付职工薪酬	五、33	1,779,970.00		1,755,295.00	-
预计负债	五、34	16,687,428.02		6,310,538.92	-
递延收益	五、35	7,156,999.25	6,249,984.17	8,458,143.00	7,530,934.63
递延所得税负债	五、20	7,446,040.82	4,412,819.15	5,896,692.82	2,918,557.12
其他非流动负债					
非流动负债合计		57,570,861.03	20,479,225.42	139,000,814.01	112,421,391.91
负债合计		1,973,013,201.64	1,013,835,941.33	1,951,276,951.42	1,042,387,155.92
股本	五、36	336,683,929.00	336,683,929.00	340,988,702.00	340,988,702.00
资本公积	五、37	1,613,788,312.76	1,608,759,095.91	1,609,483,540.76	1,604,454,323.91
减：库存股					
其他综合收益	五、38	-27,565,914.33	-27,782,724.68	8,700,681.26	8,755,671.38
专项储备					
盈余公积	五、39	16,991,234.63	16,991,234.63	16,991,234.63	16,991,234.63
未分配利润	五、40	-1,367,051,107.54	-1,102,899,805.65	-1,165,678,412.79	-1,084,918,607.49
归属于母公司股东权益合计		572,846,454.52	831,751,729.21	810,485,745.86	886,271,324.43
少数股东权益		31,376,420.71		26,833,810.35	
股东权益合计		604,222,875.23	831,751,729.21	837,319,556.21	886,271,324.43
负债和股东权益总计		2,577,236,076.87	1,845,587,670.54	2,788,596,507.63	1,928,658,480.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
一、营业收入	五、41	702,153,143.62	314,159,632.32	754,832,074.55	373,164,259.97
减：营业成本	五、41	578,679,426.40	303,040,100.95	698,111,037.57	348,685,759.06
税金及附加	五、42	11,107,273.35	4,622,779.31	14,418,379.64	5,145,491.97
销售费用	五、43	98,267,355.88	9,427,980.16	96,319,706.59	10,263,897.09
管理费用	五、44	109,909,126.05	35,191,624.21	128,649,037.75	38,567,816.92
研发费用					
财务费用	五、45	70,366,198.14	43,170,720.77	62,413,485.36	40,692,442.09
其中：利息费用		70,204,445.89	45,713,938.15	61,360,623.15	39,379,165.88
利息收入		2,746,232.55	4,172,341.82	7,059,127.13	1,521,873.07
加：其他收益	五、46	9,335,552.64	8,657,897.66	15,868,306.91	12,186,871.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	193,435.43	959,836.36	-672,309.11	-534,402.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-780,614.57	-14,213.64	-1,857,359.11	-1,719,452.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	4,295,500.00	4,295,500.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-98,659,155.81	-1,082,740.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-18,829,839.75	-1,190,267.37	-1,131,633,355.97	-971,584,125.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	12,207,920.77	10,262,655.52	3,021,936.33	2,707,738.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-257,632,822.92	-59,390,691.48	-1,358,494,994.20	-1,027,415,065.46
加：营业外收入	五、52	5,411,816.04	2,378,809.55	387,038.38	253,259.68
减：营业外支出	五、53	5,953,055.38	30,000.00	4,747,612.81	340,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-258,174,062.26	-57,041,881.93	-1,362,855,568.63	-1,027,501,805.78
减：所得税费用	五、54	-21,373,476.97	1,073,875.00	-23,194,126.65	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,800,585.29	-58,115,756.93	-1,339,661,441.98	-1,027,501,805.78
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,800,585.29	-58,115,756.93	-1,339,661,441.98	-1,027,501,805.78
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-235,965,814.03		-1,329,508,756.35	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-834,771.26		-10,152,685.63	
五、其他综合收益的税后净额		-281,108.30	-847,198.43	-1,861,772.52	-1,588,125.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-281,108.30	-847,198.43	-1,738,631.14	-1,588,125.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-575,991.81	-863,051.98		
1、其他权益工具投资公允价值变动		-575,991.81	-863,051.98		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		294,883.51	15,853.55	-1,738,631.14	-1,588,125.00
1、可供出售金融资产公允价值变动损益				-1,588,125.00	-1,588,125.00
2、应收款项融资公允价值变动		421,993.00	15,853.55		
3、外币财务报表折算差额		-127,109.49		-150,506.14	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-123,141.38	
六、综合收益总额		-237,081,693.59	-58,962,955.36	-1,341,523,214.50	-1,029,089,930.78
归属于母公司股东的综合收益总额		-236,246,922.33	-58,962,955.36	-1,331,247,387.49	-1,029,089,930.78
归属于少数股东的综合收益总额		-834,771.26		-10,275,827.01	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.70		-3.90	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		696,232,413.59	246,905,318.09	825,134,729.16	283,014,299.23
收到的税费返还		9,863,177.96	6,769,993.20	14,261,803.32	6,870,214.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	42,611,359.03	26,326,634.92	44,264,698.79	11,632,036.68
经营活动现金流入小计		748,706,950.58	280,001,946.21	883,661,231.27	301,516,550.13
购买商品、接受劳务支付的现金		334,086,166.21	184,408,642.29	552,832,900.90	211,973,054.12
支付给职工以及为职工支付的现金		185,616,222.25	32,320,046.94	241,799,767.35	33,366,723.95
支付的各项税费		25,015,549.01	15,000,545.92	101,822,929.46	17,775,102.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	133,047,101.74	23,182,456.21	134,166,199.79	38,831,256.25
经营活动现金流出小计		677,765,039.21	254,911,691.36	1,030,621,797.50	301,946,136.41
经营活动产生的现金流量净额		70,941,911.37	25,090,254.85	-146,960,566.23	-429,586.28
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		2,662,000.00	2,662,000.00	90,000.00	90,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,302,266.00	10,556,400.00	6,455,000.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				20,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			31,800,000.00		
投资活动现金流入小计		19,964,266.00	45,018,400.00	26,545,000.00	3,090,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,882,034.76	2,875,672.71	54,252,342.42	5,131,660.77
投资支付的现金				51,600,000.00	51,600,000.00
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					95,870,000.00
投资活动现金流出小计		6,882,034.76	2,875,672.71	105,852,342.42	152,601,660.77
投资活动产生的现金流量净额		13,082,231.24	42,142,727.29	-79,307,342.42	-149,511,660.77
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		1,485,769,440.00	1,162,050,000.00	1,083,250,000.00	735,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	48,445,890.12			
筹资活动现金流入小计		1,534,215,330.12	1,162,050,000.00	1,083,250,000.00	735,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,561,447,610.00	1,210,777,610.00	943,504,386.42	594,448,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,497,104.89	44,733,562.14	65,456,414.84	36,828,925.77
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	31,660,993.31	3,600,000.00	72,445,890.12	7,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,662,605,708.20	1,259,111,172.14	1,081,406,691.38	639,077,525.77
筹资活动产生的现金流量净额		-128,390,378.08	-97,061,172.14	1,843,308.62	96,172,474.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		246,786.77	-13.04	-122,598.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-44,119,448.70	-29,828,203.04	-224,547,198.18	-53,768,772.82
加：期初现金及现金等价物余额		103,012,792.15	64,891,556.38	327,559,990.33	118,660,329.20
六、期末现金及现金等价物余额		58,893,343.45	35,063,353.34	103,012,792.15	64,891,556.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	340,988,702.00	1,609,483,540.76	-	8,700,681.26	-	16,991,234.63	-1,165,678,412.79	26,833,810.35	837,319,556.21
加：会计政策变更				-35,940,495.38			39,925,508.99		3,985,013.61
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	340,988,702.00	1,609,483,540.76	-	-27,239,814.12	-	16,991,234.63	-1,125,752,903.80	26,833,810.35	841,304,569.82
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,304,773.00	4,304,772.00	-	-326,100.21	-	-	-241,298,203.74	4,542,610.36	-237,081,694.59
（一）综合收益总额				-281,108.30			-235,965,814.03	-834,771.26	-237,081,693.59
（二）股东投入和减少资本	-4,304,773.00	4,304,772.00	-	-44,991.91	-	-	-5,332,389.71	5,377,381.62	-1.00
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额	-4,304,773.00	4,304,772.00		-44,991.91			-5,332,389.71	5,377,381.62	-1.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	336,683,929.00	1,613,768,312.76	-	-27,565,914.33	-	16,991,234.63	-1,367,051,107.54	31,376,420.71	604,222,875.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	340,988,702.00	1,609,484,711.56		10,439,312.40		16,991,234.63	163,830,343.56	37,383,466.56	2,179,117,770.71
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、本年初余额	340,988,702.00	1,609,484,711.56	-	10,439,312.40	-	16,991,234.63	163,830,343.56	37,383,466.56	2,179,117,770.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,170.80	-	-1,738,631.14	-	-	-1,329,508,756.35	-10,549,656.21	-1,341,798,214.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,738,631.14	-	-	-1,329,508,756.35	-10,275,827.01	-1,341,523,214.50
（二）股东投入和减少资本	-	-1,170.80	-	-	-	-	-	-273,829.20	-275,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-1,170.80	-	-	-	-	-	-273,829.20	-275,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	340,988,702.00	1,609,483,540.76	-	8,700,681.26	-	16,991,234.63	-1,165,678,412.79	26,833,810.35	837,319,556.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91	-	8,755,671.38	-	16,991,234.63	-1,084,918,607.49	886,271,324.43
加：会计政策变更				-35,691,197.63			40,134,558.77	4,443,361.14
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91	-	-26,935,526.25	-	16,991,234.63	-1,044,784,048.72	890,714,685.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,304,773.00	4,304,772.00	-	-847,198.43	-	-	-58,115,756.93	-58,962,956.36
（一）综合收益总额				-847,198.43			-58,115,756.93	-58,962,956.36
（二）股东投入和减少资本	-4,304,773.00	4,304,772.00	-				-	-1.00
1. 股东投入的普通股	-4,304,773.00	4,304,772.00	-				-	-1.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	336,683,929.00	1,608,759,095.91	-	-27,782,724.68	-	16,991,234.63	-1,102,899,805.65	831,751,729.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91		10,343,796.38		16,991,234.63	-57,416,801.71	1,915,361,255.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91		10,343,796.38		16,991,234.63	-57,416,801.71	1,915,361,255.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额				-1,588,125.00			-1,027,501,805.78	-1,029,089,930.78
（二）股东投入和减少资本				-1,588,125.00			-1,027,501,805.78	-1,029,089,930.78
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91		8,755,671.38		16,991,234.63	-1,084,918,607.49	886,271,324.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）基本情况

福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经福建省经济体制改革委员会闽体改（1993）132号文批准成立，在重组福建省永安林业（集团）总公司及永安市林产化工厂资产的基础上，吸收其他法人和内部职工入股定向募集设立，初始注册资本为4,353万元。本公司于1996年11月29日向社会公开发行1,950万股社会公众股（每股面值1元，溢价4元）后，股本增加至6,303万元。经1997年每10股派送1股股利，并用资本公积按10:7的比例转增股本；1998年每10股派送3股股利，并按10:2.307692的比例配售新股（每股配股价8.70元）后，本公司股本增加至16,723.26万元。2006年8月，经福建省国有资产监督管理委员会批准，并经股东大会决议通过，本公司实施了股权分置改革方案，即以资本公积金向全体流通股股东（即社会公众股股东）定向转增3,552.768万股，转增后本公司股本增加至人民币20,276.028万元。2015年9月8日，中国证监会出具《关于核准福建省永安林业（集团）股份有限公司向苏加旭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2076号），本公司通过发行股份106,382,125股及支付现金5,000.00万元相结合的方式购买苏加旭、李建强、王清云、王清白及福建南安雄创投资中心（有限合伙）、福建省固鑫投资有限公司持有的福建森源家具股份有限公司（已更名为“福建森源家具有限公司”）合计100%股权。同时，本公司向上海瀚叶财富管理顾问有限公司、黄友荣发行股份31,877,394股。截至2019年12月31日止，本公司总股本为33,668.39万元。

（2）营业执照、法定代表人及公司住址

本公司统一社会信用代码：91350000158164259X，法定代表人为吴景贤。本公司目前住址为：福建省永安市燕江东路819号。

（3）行业性质及经营范围

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司原属于农、林、牧、渔业一林业（分类代码为A02）。2015年9月公司通过发行股份及支付现金的方式取得了福建森源家具有限公司100%股权后，属于制造业一家具制造业（分类代码C21）。本公司主要经营范围为：木材、竹材采运；木材加工；竹制品制造；人造板制造；家具制造；林业、农业生产技术服务；家具、建筑材料批发、零售；林木育苗；园艺作物种植；对外贸易；机械设备租赁；房屋租赁。

（4）主要产品

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要产品包括：原木、高密度纤维板、中密度纤维板、家具系列产品等。

（5）组织架构

除股东大会、董事会、监事会外，本公司还设置了人力资源部、信息管理部、财务部、证券部、法律事务部、行政部等相关职能部门以及森林经营分公司、永安人造板厂等六个分公司（事业部）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十五次会议于2020年4月28日批准。

2、合并财务报表范围

报告期本集团合并范围包括母公司、9家直接控股子公司及10家间接控股子公司，详见本附注七、在其他主体中的权益披露。合并范围本年变动详见本附注六。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

持续经营能力评价及改善措施：

本集团连续2年亏损，本年净亏损2.37亿元，年末流动负债高于流动资产5.80亿元，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本集团持续经营能力，本集团拟采取以下措施：

（1）如本附注十二、资产负债表日后事项所述的重大资产处置正在进行中，通过本次交易，上市公司的资产、业务得以优化，提升上市公司持续盈利能力。

（2）主动争取林业政策补助。规范常规木材生产和冻害桉树改造，主动对接林业主管部门，积极争取森林抚育补贴、森林质量精准提升工程补助、天然商品林停伐补助等林业项目补助。

（3）本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。

（4）积极参与国家储备林项目建设。在永安市政府的大力支持下，依托自身森林资源规模和林业管理人才优势，积极参与以培育大径级木材和珍贵木材为主的国家储备林建设项目，通过政府组织搭建的收储平台，有效盘活森林资源资产，实现森林资源的生态效益、社会效益和经济效益的有机结合。

（5）2020 年 4 月 12 日，本公司的控股股东福建省永安林业（集团）总公司（以下简称“永林集团”）与中林集团控股有限公司（以下简称“中林控股”）签订合资协议，拟将其持有的公司 64,884,600 股（占公司总股本的 19.27%）股票出资与中林控股（现金出资金额为 25,500 万元）设立“合资公司”，并由中林控股作为合资公司的控股股东（持股比例为 51%）。同日，合资公司与永安市财政局及永安市林业建设投资公司（以下简称“永安林投”）签署了表决权委托协议获得永安市财政局、永安林投 4.99% 的表决权。本次权益变动属于公司股东协议安排，不触及要约收购。中林控股拟与永安市政府合作采取措施改善公司未来盈利能力。该事项目前正在相关的审批过程中。

基于以上所述，董事会认为本集团在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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

本集团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

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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的差额，调整资本公积，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，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，按照该股权在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、现金流量分别纳入合并利润表、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，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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

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，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确

认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：森林经营及木材二次加工业务
- 应收账款组合 2：家具制造业务

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融

资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。本集团原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，其中福建森源公司在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

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。本集团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。

本集团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。

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三、21。

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）固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20~35	5.00	4.75~2.71
机器设备	10~20	5.00	9.5~4.75
运输工具	5、10	5.00	19.00、9.50
电子及办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5~10	5.00	19.00~9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团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。

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖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、饲养费用等后续支出，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、饲养费用计入当期损益。

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	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率%
竹林	30.00		3.33
果树林	10.00		10.00

本集团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、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

(3) 生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、21。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利技术等等。

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	受益年限	年限平均法	
软件使用权	合同规定年限或受益年限 (未规定按3或5年)	年限平均法	
其他无形资产	合同规定年限或受益年限 (未规定按10年)	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团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。

本集团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。

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。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、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、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本集团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。本集团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，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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。本集团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。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

A、国内销售：①一般商品销售业务：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团在商品已经发出并经客户确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入；②需要安装的家具业务：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团已根据合同约定将产品交付给客户、完成售出产品的安装工作并经客户验收合格，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B、国外销售：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团根据合同约定将产品出口报关、离港，取得提单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

26、政府补助

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。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，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，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本集团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。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团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。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行

估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	22,385,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,385,000.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以成本计量（权益工具）	25,490,923.75	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	30,949,134.59	
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收票据	摊余成本	21,930,971.74	应收票据	摊余成本	20,814,702.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	302,059,380.77	应收账款	摊余成本	302,059,380.77
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	61,853,645.83	其他流动资产	摊余成本	61,853,645.83
			其他应收款	摊余成本	

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收票据	21,930,971.74	-21,930,971.74		
应收账款	302,059,380.77			302,059,380.77
应收款项融资		21,930,971.74	-1,116,269.26	20,814,702.48

项 目	调整前账面金 额（2018年12 月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1 月1日）
其他应收款	61,853,645.83			61,853,645.83
其他流动资产	65,870,249.49			65,870,249.49
可供出售金融资 产	47,875,923.75	-47,875,923.75		
其他权益工具投 资		25,490,923.75	5,458,210.84	30,949,134.59
其他非流动金融 资产		22,385,000.00		22,385,000.00
递延所得税资产	65,239,244.92		178,121.46	65,417,366.38
负债：				
递延所得税负债	5,896,692.82		535,049.43	6,431,742.25
股东权益：				
其他综合收益	8,700,681.26		-35,940,495.38	-27,239,814.12
盈余公积	16,991,234.63			16,991,234.63
未分配利润	-1,165,678,412.79		39,925,508.99	-1,125,752,903.80
少数股东权益	26,833,810.35			26,833,810.35

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	223,711,687.20			223,711,687.20
其他应收款减值准备	31,144,423.05			31,144,423.05

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	166,556,265.91	166,556,265.91	
应收票据	21,930,971.74		-21,930,971.74
应收账款	302,059,380.77	302,059,380.77	
应收款项融资		20,814,702.48	20,814,702.48
预付款项	62,521,067.69	62,521,067.69	
其他应收款	61,853,645.83	61,853,645.83	
其中：应收利息			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
存货	801,838,224.40	801,838,224.40	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,870,249.49	65,870,249.49	
流动资产合计	1,482,629,805.83	1,481,513,536.57	-1,116,269.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	47,875,923.75		-47,875,923.75
长期应收款			
长期股权投资	68,211,347.40	68,211,347.40	
其他权益工具投资		30,949,134.59	30,949,134.59
其他非流动金融资产		22,385,000.00	22,385,000.00
投资性房地产	15,612,638.97	15,612,638.97	
固定资产	847,540,564.77	847,540,564.77	
在建工程	21,937,107.53	21,937,107.53	
生产性生物资产	8,882,146.38	8,882,146.38	
无形资产	138,992,798.76	138,992,798.76	
商誉	20,831,185.83	20,831,185.83	
长期待摊费用	1,869,014.17	1,869,014.17	
递延所得税资产	65,239,244.92	65,417,366.38	178,121.46
其他非流动资产	68,974,729.32	68,974,729.32	
非流动资产合计	1,305,966,701.80	1,311,603,034.10	5,636,332.30
资产总计	2,788,596,507.63	2,793,116,570.67	4,520,063.04
流动负债：			
短期借款	1,043,250,000.00	1,043,250,000.00	
应付票据	26,537,059.65	26,537,059.65	
应付账款	251,264,128.27	251,264,128.27	
预收款项	124,152,922.90	124,152,922.90	
应付职工薪酬	26,754,994.58	26,754,994.58	
应交税费	87,489,310.61	87,489,310.61	
其他应付款	61,181,864.05	61,181,864.05	
其中：应付利息	1,948,373.28	1,948,373.28	
应付股利	171,446.00	171,446.00	
一年内到期的非流动负债	191,614,649.35	191,614,649.35	
其他流动负债	31,208.00	31,208.00	
流动负债合计	1,812,276,137.41	1,812,276,137.41	
非流动负债：			
长期借款	79,330,640.00	79,330,640.00	
长期应付款	37,249,504.27	37,249,504.27	
长期应付职工薪酬	1,755,295.00	1,755,295.00	
预计负债	6,310,538.92	6,310,538.92	
递延收益	8,458,143.00	8,458,143.00	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
递延所得税负债	5,896,692.82	6,431,742.25	535,049.43
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,000,814.01	139,535,863.44	535,049.43
负债合计	1,951,276,951.42	1,951,812,000.85	535,049.43
所有者权益：			
实收资本	340,988,702.00	340,988,702.00	
资本公积	1,609,483,540.76	1,609,483,540.76	
减：库存股			
其他综合收益	8,700,681.26	-27,239,814.12	-35,940,495.38
专项储备			
盈余公积	16,991,234.63	16,991,234.63	
未分配利润	-1,165,678,412.79	-1,125,752,903.80	39,925,508.99
归属于母公司所有者权益合计	810,485,745.86	814,470,759.47	3,985,013.61
少数股东权益	26,833,810.35	26,833,810.35	
所有者权益合计	837,319,556.21	841,304,569.82	3,985,013.61
负债和所有者权益总计	2,788,596,507.63	2,793,116,570.67	4,520,063.04

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	66,443,401.66	66,443,401.66	
应收票据	15,399,518.24		-15,399,518.24
应收账款	5,896,168.56	5,896,168.56	
应收款项融资		15,122,902.81	15,122,902.81
预付款项	2,487,779.77	2,487,779.77	
其他应收款	280,302,747.41	280,302,747.41	
其中：应收利息			
应收股利	4,548,417.19	4,548,417.19	
存货	530,277,762.17	530,277,762.17	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	582,100.66	582,100.66	
流动资产合计	901,389,478.47	901,112,863.04	-276,615.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	42,875,923.75		-42,875,923.75
长期应收款			
长期股权投资	629,259,294.86	629,259,294.86	
其他权益工具投资		25,678,221.47	25,678,221.47
其他非流动金融资产		22,385,000.00	22,385,000.00
投资性房地产	15,612,638.97	15,612,638.97	
固定资产	250,117,552.36	250,117,552.36	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
在建工程	84,099.56	84,099.56	
生产性生物资产	7,997,761.02	7,997,761.02	
无形资产	43,212,004.77	43,212,004.77	
长期待摊费用	145,512.79	145,512.79	
递延所得税资产			
其他非流动资产	37,964,213.80	37,964,213.80	
非流动资产合计	1,027,269,001.88	1,032,456,299.60	5,187,297.72
资产总计	1,928,658,480.35	1,933,569,162.64	4,910,682.29
流动负债：			
短期借款	695,250,000.00	695,250,000.00	
应付票据			
应付账款	69,046,356.50	69,046,356.50	
预收款项	6,430,499.43	6,430,499.43	
应付职工薪酬	7,091,656.04	7,091,656.04	
应交税费	1,461,220.21	1,461,220.21	
其他应付款	49,720,198.31	49,720,198.31	
其中：应付利息	1,400,000.00	1,400,000.00	
应付股利	171,446.00	171,446.00	
一年内到期的非流动负债	100,965,833.52	100,965,833.52	
其他流动负债			
流动负债合计	929,965,764.01	929,965,764.01	
非流动负债：			
长期借款	79,330,640.00	79,330,640.00	
长期应付款	22,641,260.16	22,641,260.16	
预计负债			
递延收益	7,530,934.63	7,530,934.63	
递延所得税负债	2,918,557.12	3,385,878.27	467,321.15
其他非流动负债			
非流动负债合计	112,421,391.91	112,888,713.06	467,321.15
负债合计	1,042,387,155.92	1,042,854,477.07	467,321.15
所有者权益：			
实收资本	340,988,702.00	340,988,702.00	
资本公积	1,604,454,323.91	1,604,454,323.91	
减：库存股			
其他综合收益	8,755,671.38	-26,935,526.25	-35,691,197.63
专项储备			
盈余公积	16,991,234.63	16,991,234.63	
未分配利润	-1,084,918,607.49	-1,044,784,048.72	40,134,558.77
所有者权益合计	886,271,324.43	890,714,685.57	4,443,361.14
负债和所有者权益总计	1,928,658,480.35	1,933,569,162.64	4,910,682.29

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13、16
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2、12
土地使用税	应税面积	定额税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：本公司之子公司福建森源公司所在地为福建省南安市康美镇，适用 5%的城市维护建设税税率；除此之外，其他公司均适用 7%的城市维护建设税税率。

（二）税收优惠及批文

1、增值税的优惠政策

（1）根据永安市国家税务局“永国税发[2005]13号”《关于加强木竹行业税收征管的通知》，本集团自营林木材销售不缴纳增值税，购并林杉木管护期满五年、松杂木管护期满十年的木材销售免征增值税，其余购并林木材销售增值税率为 13%。

（2）根据“财税[2015]78号”《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，本集团以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品，由税务机关实行增值税即征即退 70%的办法，自 2015 年 7 月 1 日起执行。

（3）根据财政部、国家税务总局财税[2012]39号文《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，本集团对外出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还；本集团对外出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

2、企业所得税的优惠政策

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本集团种植林木、林木种子和苗木作物及从事林木产品初加工取得的所得暂免征收企业所得税。

（2）根据企业所得税法、企业所得税法实施条例及《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定，本集团使用枝丫材生产的中、高密度纤维板减按 90%计入收入总额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			45,661.29			66,124.58
人民币			45,661.29			66,124.58
银行存款:			75,091,242.75			102,944,879.28
人民币			74,883,462.62			102,223,633.74
美元	27,848.39	6.9762	194,275.94	99,351.57	6.8632	681,873.73
港币	15,076.69	0.8957	13,504.19	44,934.73	0.8762	39,371.81
其他货币资金:			19,815,771.36			63,545,262.05
人民币			19,815,771.36			63,545,262.05
合 计			94,952,675.40			166,556,265.91

说明：年末其他货币资金余额 19,815,771.36 元，其中：银行承兑汇票保证金 12,749,916.15 元、保函保证金 3,709,513.64 元、贷款保证金 285.05 元、住房周转金 956,961.80 元、职工经济补偿金 779,716.60 元、种苗中心国债项目专项资金 602,302.47 元，年末银行存款中冻结存款 17,260,636.24 元，因不能随时用于支付，本集团在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				21,930,971.74		21,930,971.74
商业承兑 汇票	1,939,703.32	58,191.10	1,881,512.22			
合 计	1,939,703.32	58,191.10	1,881,512.22	21,930,971.74		21,930,971.74

- (1) 年末本集团无已质押的应收票据
- (2) 年末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (3) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失率 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失率 (%)	价值
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	1,939,703.32	100.00	58,191.10	3.00	1,881,512.22	21,930,971.74	100.00			21,930,971.74
其中：										
商业承兑 汇票	1,939,703.32	100.00	58,191.10	3.00	1,881,512.22					
银行承兑 汇票						21,930,971.74	100.00			21,930,971.74
合计	1,939,703.32	100.00	58,191.10	3.00	1,881,512.22	21,930,971.74	100.00			21,930,971.74

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,939,703.32	58,191.10	3.00

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	
本年计提	58,191.10
本年收回或转回	
本年核销	
2019.12.31	58,191.10

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	82,510,477.52
1至2年	45,947,412.14

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	123,717,471.73
3至4年	87,235,939.80
4至5年	87,263,363.34
5年以上	63,193,612.24
小计	489,868,276.77
减：坏账准备	267,619,208.62
合计	222,249,068.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	154,470,373.13	31.53	147,098,496.55	95.23	7,371,876.58
按组合计提坏账准备					
森林经营及木材二次加工业务	15,713,927.01	3.21	5,298,323.48	33.72	10,415,603.53
家具制造业务	319,683,976.63	65.26	115,222,388.59	36.04	204,461,588.04
合计	489,868,276.77	100.00	267,619,208.62	54.63	222,249,068.15

续上表

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	129,993,110.13	24.72	126,279,011.22	97.14	3,714,098.91
按组合计提坏账准备					
森林经营及木材二次加工业务	21,771,674.57	4.15	5,341,267.42	24.53	16,430,407.15
家具制造业务	374,006,283.27	71.13	92,091,408.56	24.62	281,914,874.71
合计	525,771,067.97	100.00	223,711,687.20	42.55	302,059,380.77

按单项计提坏账准备的重要应收账款：

名称	2019.12.31
----	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	14,365,366.20	87.78	可能部分无法收回
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	12,170,563.00	100.00	可能无法收回
山西永昌房地产开发有限公司右玉分公司	8,987,437.46	8,987,437.46	100.00	可能无法收回
浙江榕大家具有限公司	8,215,114.80	8,215,114.80	100.00	可能无法收回
福建汇洋林业投资股份有限公司永安分公司	6,906,616.00	6,906,616.00	100.00	可能无法收回
福建森源木作有限公司	5,833,663.02	4,083,564.11	70.00	可能部分无法收回
三亚丽生豪庭家具有限公司	5,659,321.80	5,659,321.80	100.00	可能无法收回
赤峰玉龙国宾馆有限公司	5,034,393.00	5,034,393.00	100.00	可能无法收回
深圳市奥艺美居家具有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00	可能无法收回
成都世纪城新国际会展中心有限公司	4,862,431.40	4,862,431.40	100.00	可能无法收回
广州市富景房地产开发有限公司	4,632,220.95	4,632,220.95	100.00	可能无法收回
莆田市精工家俱有限公司	4,529,591.07	4,529,591.07	100.00	可能无法收回
福建宏祥木业有限公司	4,182,401.58	4,182,401.58	100.00	可能无法收回
浙江银建装饰工程有限公司	3,874,937.25	3,874,937.25	100.00	可能无法收回
上海铭栢建筑材料有限公司	3,689,948.90	3,689,948.90	100.00	可能无法收回
深圳市深装总装饰工程工业有限公司	3,669,116.93	3,669,116.93	100.00	可能无法收回
河南天鹅城置业有限公司	3,215,478.58	3,215,478.58	100.00	可能无法收回
TIGERRESORT, LEISUREAND ENTERTAINMENT, INC.	2,894,003.25	1,847,573.25	63.84	可能部分无法收回
海南优高雅装饰工程有限公司	2,743,667.00	2,743,667.00	100.00	可能无法收回

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
浙江亚厦装饰股份有限公司	2,354,943.76	1,775,863.09	75.41	可能部分无法收回
深圳市中源环境设备有限公司	2,258,698.78	2,258,698.78	100.00	可能无法收回
三亚哈曼酒店管理有限公司	1,966,696.00	1,350,429.00	68.66	可能部分无法收回
上海金茂建筑装饰有限公司	1,744,152.00	984,152.00	56.43	可能部分无法收回
盘锦东方银座铂尔曼酒店有限公司	1,640,399.30	1,020,399.30	62.20	可能部分无法收回
天津市康恒信息科技有限公司	1,558,684.20	1,558,684.20	100.00	可能无法收回
青岛经济技术开发区索菲亚国际大酒店有限公司	1,485,672.00	1,485,672.00	100.00	可能无法收回
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	1,292,445.09	1,292,445.09	100.00	可能无法收回
宁夏国贸新天地大酒店有限公司	1,202,664.20	1,202,664.20	100.00	可能无法收回
江苏翔森建设工程有限公司	1,060,800.00	1,060,800.00	100.00	可能无法收回
南宁永恒朗悦酒店有限公司	1,052,579.27	1,052,579.27	100.00	可能无法收回
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	1,013,938.36	100.00	可能无法收回
山西永昌国际酒店有限公司	1,001,893.20	1,001,893.20	100.00	可能无法收回
合计	132,119,838.35	124,747,961.77		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 森林经营及木材二次加工业务

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	10,707,955.13	701,301.86	6.55
1至2年	382,899.41	158,100.86	41.29
2至3年	288,290.03	119,856.34	41.57
3至4年	32,205.30	18,513.70	57.49

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	30,632.07	28,605.65	93.38
5年以上	4,271,945.07	4,271,945.07	100.00
合计	15,713,927.01	5,298,323.48	

组合计提项目：家具制造业务

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	66,323,874.26	5,348,936.02	8.06
1至2年	42,066,359.73	7,738,250.00	18.40
2至3年	90,460,608.49	21,967,119.15	24.28
3至4年	56,096,171.76	24,758,054.01	44.14
4至5年	37,194,246.69	27,867,313.71	74.92
5年以上	27,542,715.70	27,542,715.70	100.00
合计	319,683,976.63	115,222,388.59	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	100,834,314.16	19.18	97,120,215.25	96.32	3,714,098.91
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	395,777,957.84	75.28	97,432,675.98	24.62	298,345,281.86
资产状态组合					
组合小计	395,777,957.84	75.28	97,432,675.98	24.62	298,345,281.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,158,795.97	5.54	29,158,795.97	100.00	
合计	525,771,067.97	100.00	223,711,687.20	42.55	302,059,380.77

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	223,711,687.20
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	223,711,687.20
本年计提	46,309,834.42

本年收回或转回	
本年核销	2,402,313.00
2019.12.31	267,619,208.62

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,402,313.00

(5) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	3.34	14,365,366.20
浙江银建装饰工程有限公司	12,533,496.46	2.56	8,028,850.68
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	2.48	12,170,563.00
三亚太阳湾开发有限公司	10,810,283.19	2.21	3,310,108.71
上海城开集团龙城置业有限公司	9,711,721.20	1.98	1,601,762.96
合 计	61,591,430.05	12.57	39,476,651.55

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	15,029,758.72	
减：其他综合收益-公允价值变动	320,741.40	
年末公允价值	14,709,017.32	

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	27,004,110.01	73.94		79,430,398.10	92.88	23,000,000.00
1至2年	8,958,073.10	24.53		4,097,746.96	4.79	

2至3年	46,753.51	0.13	1,480,286.75	1.73
3年以上	514,333.32	1.40	512,635.88	0.60
合计	36,523,269.94	100.00	85,521,067.69	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
吴江圣奥办公家具有限公司	10,000,000.00	27.38
苏州万盛文仪家具有限公司	6,800,000.00	18.62
苏州紫禹丰科技发展有限公司	4,000,000.00	10.95
厦门鑫瀚德劳务派遣有限公司	1,500,000.00	4.11
陈炳林	970,873.79	2.66
合计	23,270,873.79	63.72

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	46,745,946.03	61,853,645.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	33,084,726.78
1至2年	40,506,275.45
2至3年	8,723,863.80
3至4年	53,965,175.30
4至5年	8,108,585.54
5年以上	9,070,372.15
小计	153,458,999.02
减：坏账准备	106,713,052.99
合计	46,745,946.03

②按款项性质披露

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	11,386,352.63	9,831,253.42	1,555,099.21	3,189,259.66	2,764,028.81	425,230.85
股权转让款	38,237,460.51	19,118,730.25	19,118,730.26	38,237,460.51	11,471,238.15	26,766,222.36
备用金、 保证金 及押金	24,860,175.70	7,826,036.31	17,034,139.39	27,703,479.83	2,587,892.60	25,115,587.23
材料设 备款	68,300,164.86	62,258,352.25	6,041,812.61	12,695,068.56	8,886,547.99	3,808,520.57
应收暂 付款	1,767,764.99		1,767,764.99	958,414.91		958,414.91
应收出 口退税	239,954.37		239,954.37	940,811.88		940,811.88
股票股 息				1,687,950.00		1,687,950.00
其他	8,667,125.96	7,678,680.76	988,445.20	7,585,623.53	5,434,715.50	2,150,908.03
合计	153,458,999.02	106,713,052.99	46,745,946.03	92,998,068.88	31,144,423.05	61,853,645.83

③坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	17,298,948.06	1.73	300,135.15	16,998,812.91	
应收其他款项	5,824,228.91	21.25	1,237,638.65	4,586,590.26	
合计	23,123,176.97	6.65	1,537,773.80	21,585,403.17	

年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	6,000.00	100.00	6,000.00		
应收其他款项	6,105,748.64	100.00	6,105,748.64		
合计	6,111,748.64	100.00	6,111,748.64		

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	124,224,073.41	79.75	99,063,530.55	25,160,542.86	
按组合计提坏账准备					
合计	124,224,073.41	79.75	99,063,530.55	25,160,542.86	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 按组合计提坏账准备 的其他应收款	50,932,529.07	54.77	20,357,786.14	39.97	30,574,742.93
其中：账龄组合	9,737,974.86	10.47	7,418,382.16	76.18	2,319,592.70
资产状态组合	28,959,310.20	31.14			28,959,310.20
组合小计	38,697,285.06	41.61	7,418,382.16	19.17	31,278,902.90
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	3,368,254.75	3.62	3,368,254.75	100.00	
合计	92,998,068.88	100.00	31,144,423.05	33.49	61,853,645.83

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2018年12月31日余额	1,116,060.25	5,895,748.64	24,132,614.16	31,144,423.05
首次执行新金融工具 准则的调整金额				
2019年1月1日余额	1,116,060.25	5,895,748.64	24,132,614.16	31,144,423.05
2019年1月1日余额在 本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	421,713.55	216,000.00	51,913,337.49	52,551,051.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			23,017,578.90	23,017,578.90
2019年12月31日余额	1,537,773.80	6,111,748.64	99,063,530.55	106,713,052.99

说明：坏账准备其他变动中 23,000,000.00 元系年初预付浙江艾玛家居有限公司货款于预付款项核算，预计部分存货无法收到，相应计提坏账准备 23,000,000.00 元；本年调至其他应收款核算。年末应收浙江艾玛家居有限公司款项余额 45,222,135.50 元，已单项计提坏账准备 45,222,135.50 元。

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江艾玛家居有限公司	货款	45,222,135.50	1年以内 21,210,000.00; 1-2年 24,012,135.50	29.47	45,222,135.50
刘永彬	股权转让款	38,237,460.51	3-4年	24.92	19,118,730.26
福建森源木作有限公司	材料设备款	20,139,375.36	1-2年 9,096,968.60, 2-3年 4,083,369.89, 3-4年 6,959,036.87	13.12	14,097,562.75
远东国际租赁有限公司	售后回租保证金	10,876,007.00	1年以内 300,002.00, 1-2年 2,776,005.00, 2-3年 1,800,000.00, 3-4年 6,000,000.00	7.09	
李维	售房款	5,033,609.79	1年以内	3.28	5,033,609.79
合计		119,508,588.16		77.88	83,472,038.30

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	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	61,490,763.62	13,086,297.24	48,404,466.38	63,561,077.14	14,803,116.62	48,757,960.52
在产品	15,419,082.70	521,079.33	14,898,003.37	22,129,549.73	2,520,324.50	19,609,225.23
库存商品	87,850,931.41	26,276,396.66	61,574,534.75	92,351,756.33	17,894,227.61	74,457,528.72
发出商品	110,919,915.58	10,575,969.32	100,343,946.26	35,922,671.73	2,678,036.01	33,244,635.72
消耗性生物资产	637,475,872.53		637,475,872.53	624,458,817.96		624,458,817.96
自制半成品	1,232,641.05		1,232,641.05	1,310,056.25		1,310,056.25
合计	914,389,206.89	50,459,742.55	863,929,464.34	839,733,929.14	37,895,704.74	801,838,224.40

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本年增加		本年减少		2019.12.31
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	14,803,116.62			1,716,819.38		13,086,297.24
在产品	2,520,324.50			1,999,245.17		521,079.33
库存商品	17,894,227.61	9,357,698.56		975,529.51		26,276,396.66
发出商品	2,678,036.01	8,212,135.19		314,201.88		10,575,969.32
合计	37,895,704.74	17,569,833.75		5,005,795.94		50,459,742.55

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
在产品	估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	9,141,158.69	26,079,785.93
待认证进项税额	11,462,177.53	18,950,514.72
预缴所得税	5,817,502.08	6,207,253.89
多交或预缴的增值税额	28,327,277.10	14,626,954.65
预缴其他税费	87,837.52	5,740.30
合 计	54,835,952.92	65,870,249.49

9、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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			79,251,254.01	31,375,330.26		47,875,923.75
其中：按 公允价值 计量			22,385,000.00			22,385,000.00
按成本计 量			56,866,254.01	31,375,330.26		25,490,923.75
合 计			79,251,254.01	31,375,330.26		47,875,923.75

10、长期股权投资

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本年增减变动					2019.12.31	减值准备 年末余额
		追加/ 新增投资	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		
永安永明 木业有限公司	1,310,768.14			-165,778.38			1,144,989.76	
永安燕晟 木业有限公司	2,466,935.66			-117,406.44			2,349,529.22	
福建省山 康电子工 程有限公 司	2,753,481.94			53,840.55			2,807,322.49	2,400,000.00
福建省竹 生活竹制 品有限公 司	845,600.08			-590,778.92			254,821.16	
中永（苏 州）信息 技术有限 公司	2,724,004.11			235,772.16			2,959,776.27	
福建绿欧 电子商务 有限公司	2,909,042.22	550,000.00		-175,622.01			2,183,420.21	
北京天广 投资管理 中心（有 限合伙）	57,601,515.25			-20,641.53			57,580,873.72	
北京丰汇 伟瀚投资 基金管理 有限公司								
合 计	70,611,347.40	550,000.00	-780,614.57				69,280,732.83	2,400,000.00

11、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
湖北九森林业股份有限公司	15,981,431.40	
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	5,653,660.01	
福建汇洋林业投资股份有限公司	4,259,737.48	
永安市笔架山陵园管理所	3,483,550.56	
天宝岩生态旅游公司	1,043,515.93	
永安市鑫林生物质能科技有限公司		
福建省永林竹业有限公司		
福建永安中约竹制品国际贸易有限公司		
合 计	30,421,895.38	

说明：由于上述项目是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、其他非流动金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
权益工具投资	26,680,500.00	

13、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	21,409,910.25	2,658,087.00	24,067,997.25
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2019.12.31	21,409,910.25	2,658,087.00	24,067,997.25
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018.12.31	7,033,899.94	1,421,458.34	8,455,358.28
2.本年增加金额	741,743.88	72,087.36	813,831.24
（1）计提或摊销	741,743.88	72,087.36	813,831.24
3.本年减少金额			
4.2019.12.31	7,775,643.82	1,493,545.70	9,269,189.52
三、减值准备			
四、账面价值			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2019.12.31 账面价值	13,634,266.43	1,164,541.30	14,798,807.73
2.2018.12.31 账面价值	14,376,010.31	1,236,628.66	15,612,638.97

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

14、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	785,917,400.27	847,540,564.77

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	732,135,698.59	494,755,602.50	14,993,215.86	47,223,184.88	37,576,721.02	1,326,684,422.85
2.本年增加金额	10,258,973.06	2,476,482.79	205,878.09	651,048.64		13,592,382.58
(1) 购置	7,733,981.35	2,476,482.79	205,878.09	328,126.86		10,744,469.09
(2) 在建工程 转入	1,812,557.71			322,921.78		2,135,479.49
(3) 其他增加	712,434.00					712,434.00
3.本年减少金额	7,591,112.37	2,205,592.88	2,897,988.39	11,982,660.53	253,504.27	24,930,858.44
(1) 处置或报 废	3,070,209.23	2,205,592.88	2,897,988.39	139,277.47	253,504.27	8,566,572.24
(2) 其他减少	4,520,903.14			11,843,383.06		16,364,286.20
4.2019.12.31	734,803,559.28	495,026,492.41	12,301,105.56	35,891,572.99	37,323,216.75	1,315,345,946.99
二、累计折旧						
1.2018.12.31	129,282,357.43	274,164,721.47	9,862,989.59	13,548,160.84	13,287,042.69	440,145,272.02
2.本年增加金额	23,568,988.12	27,614,053.83	1,229,584.39	5,748,879.67	953,532.67	59,115,038.68
(1) 计提	23,568,988.12	27,614,053.83	1,229,584.39	5,748,879.67	953,532.67	59,115,038.68
3.本年减少金额	1,410,624.06	1,411,632.19	1,517,500.26	4,616,676.16	239,068.55	9,195,501.22
(1) 处置或报 废	644,921.53	1,411,632.19	1,517,500.26	116,190.60	239,068.55	3,929,313.13
(2) 其他减少	765,702.53			4,500,485.56		5,266,188.09
4.2019.12.31	151,440,721.49	300,367,143.11	9,575,073.72	14,680,364.35	14,001,506.81	490,064,809.48
三、减值准备						

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	其他设备	合 计
1.2018.12.31	5,561,329.36	14,739,858.91	226,107.31	5,159.55	18,466,130.93	38,998,586.06
2.本年增加金额	25,173.00	652,557.84	22,035.46	83,508.36	177,792.67	961,067.33
(1) 计提		652,557.84	22,035.46	83,508.36	177,792.67	935,894.33
(2) 其他增加	25,173.00					25,173.00
3.本年减少金额		553,172.46			42,743.69	595,916.15
(1) 处置或报 废		553,172.46			42,743.69	595,916.15
4.2019.12.31	5,586,502.36	14,839,244.29	248,142.77	88,667.91	18,601,179.91	39,363,737.24
四、账面价值						
1.2019.12.31 账 面价值	577,776,335.43	179,820,105.01	2,477,889.07	21,122,540.73	4,720,530.03	785,917,400.27
2.2018.12.31 账 面价值	597,292,011.80	205,851,022.12	4,904,118.96	33,669,864.49	5,823,547.40	847,540,564.77

说明：

A、房屋建筑物账面原值其他增加系取得抵债房产；

B、所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	129,532,382.37	64,494,432.88	1,181,671.13	63,856,278.36	
机器设备	44,381,427.92	36,118,234.94	6,216,914.91	2,046,278.07	
运输设备	628,281.00	596,866.95		31,414.05	
办公及电子设备	1,173,540.45	1,106,618.89		66,921.56	
其他设备	24,300,910.74	7,587,576.16	15,780,105.09	933,229.49	
合 计	200,016,542.48	109,903,729.82	23,178,691.13	66,934,121.53	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三明吉口人造板厂	5,636,366.34	尚未完成全部验收手续
永安人造板厂二期成品库	3,063,941.46	正在办理
东莞市常平镇司马村绿湖山庄7 栋01号	4,460,351.32	正在办理
东莞市常平镇司马村绿湖山庄	4,310,987.92	正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
11栋01号		
东莞市常平镇司马村绿湖山庄	3,970,430.32	正在办理
13栋02号		
黄水路东侧丹岭福康园一期工程67号楼2-1203室	456,940.00	正在办理
大岭山森源蒙玛1号办公楼	71,824,697.21	尚未完成全部验收手续
大岭山森源蒙玛2号厂房	209,662,871.67	尚未完成全部验收手续
大岭山森源蒙玛3号宿舍楼	65,558,661.07	尚未完成全部验收手续
大岭山森源蒙玛展厅	37,351,171.18	尚未完成全部验收手续

15、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	22,319,400.36	21,937,107.53

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大岭山森源蒙玛实业家具项目	2,404,869.50		2,404,869.50	2,083,931.65		2,083,931.65
南安后山 13#厂房	16,545,810.75	3,456,010.57	13,089,800.18	16,545,810.75	3,456,010.57	13,089,800.18
消防安装工程	8,442,759.82	1,763,483.68	6,679,276.14	8,442,759.82	1,763,483.68	6,679,276.14
贡川产业园	544,302.00	544,302.00		544,302.00	544,302.00	
屋面翻修工程	145,454.54		145,454.54			
食堂改造				84,099.56		84,099.56
合 计	28,083,196.61	5,763,796.25	22,319,400.36	27,700,903.78	5,763,796.25	21,937,107.53

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	2019.12.31
南安后山 13#厂房	16,545,810.75							16,545,810.75

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

消防安装工程	8,442,759.82				8,442,759.82
大岭山森源蒙玛实业家具项目	2,083,931.65	2,456,417.34	2,135,479.49	10,556,905.30	2,404,869.50
合计	27,072,502.22	2,456,417.34	2,135,479.49	10,556,905.30	27,393,440.07

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比	工程进度%	资金来源
南安后山13#厂房	2,704.90	61.17	61.17	自筹
消防安装工程	6,130.40	45.91	45.91	自筹
大岭山森源蒙玛实业家具项目	65,280.88	74.60	74.60	自筹/贷款
合计	74,116.18			

16、生产性生物资产

项 目	林业		畜牧业		合计
	经济林-果园	经济林-竹林	繁殖母羊	种羊	
一、账面原值					
1.2018.12.31	3,171,484.12	13,879,841.48	520,864.00	60,498.00	17,632,687.60
2.本年增加金额					
(1) 外购					
3.本年减少金额			520,864.00	60,498.00	581,362.00
(2) 处置					
4.2019.12.31	3,171,484.12	13,879,841.48			17,051,325.6
二、累计摊销					
1.2018.12.31	3,171,484.12	5,460,229.44	107,211.13	11,616.53	8,750,541.22
2.本年增加金额		462,661.32	98,964.12	11,494.68	573,120.12
(1) 计提		462,661.32	98,964.12	11,494.68	573,120.12
3.本年减少金额			206,175.25	23,111.21	229,286.46
(2) 处置			206,175.25	23,111.21	229,286.46
4.2019.12.31	3,171,484.12	5,922,890.76			9,094,374.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值		7,956,950.72			7,956,950.72

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.2018.12.31 账面价值	8,419,612.04	413,652.87	48,881.47	8,882,146.38
-------------------	--------------	------------	-----------	--------------

17、无形资产

项 目	房屋使用权	软件使用权	铁路专用线	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值						
1.2018.12.31	865,533.60	2,358,648.72	3,633,841.00	165,339,116.36	4,814,649.08	177,011,788.76
2.本年增加金额		218,233.43				218,233.43
(1) 购置		218,233.43				218,233.43
3.本年减少金额				320,241.76		320,241.76
(1) 处置				320,241.76		320,241.76
4.2019.12.31	865,533.60	2,576,882.15	3,633,841.00	165,018,874.60	4,814,649.08	176,909,780.43
二、累计摊销						
1.2018.12.31	431,181.30	1,547,030.08	3,558,135.02	27,667,994.52	1,923,947.91	35,128,288.83
2.本年增加金额	28,851.12	352,516.80	75,705.98	3,241,941.86		3,699,015.76
(1) 计提	28,851.12	352,516.80	75,705.98	3,241,941.86		3,699,015.76
3.本年减少金额				139,309.03		139,309.03
(1) 处置				139,309.03		139,309.03
4.2019.12.31	460,032.42	1,899,546.88	3,633,841.00	30,770,627.35	1,923,947.91	38,687,995.56
三、减值准备						
1.2018.12.31					2,890,701.17	2,890,701.17
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.2019.12.31					2,890,701.17	2,890,701.17
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	405,501.18	677,335.27		134,248,247.25		135,331,083.70
2.2018.12.31 账面价值	434,352.30	811,618.64	75,705.98	137,671,121.84		138,992,798.76

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
---------	------------	------	------	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		企业合并 形成	其他增加	处置	其他
福建森源家具有限公司	994,144,525.61				994,144,525.61
美国艾玛地板有限公司	1,857,218.55				1,857,218.55
合计	996,001,744.16				996,001,744.16

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本年增加		本年减少		2019.12.31
		计提	其他 增加	处 置	其 他 减 少	
福建森源家具有限公司	975,170,558.33					975,170,558.33
美国艾玛地板有限公司		1,857,218.55				1,857,218.55
合计	975,170,558.33	1,857,218.55				977,027,776.88

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。福建森源公司拥有独立的运营和管理体系，可以独立产生现金流量，本公司将其与生产经营相关的长期资产作为资产组。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年及永续期现金流量，其中永续期现金流量增长率预计为0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.09%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本年无需对福建森源家具有限公司计提商誉减值准备。

19、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本年增加		本年减少		2019.12.31
		本年新增	企业 合并 增加	本年摊销	其他减少	
铺装带	145,512.79			97,008.60		48,504.19
竹工厂水电改造工程	661,306.27			270,090.08		391,216.19
竹工厂厂房改造工程	805,050.06			335,800.00		469,250.06
办公室装修费用	257,145.05	20,133.81		29,081.28		248,197.58

合 计	1,869,014.17	20,133.81	731,979.96	1,157,168.02
-----	--------------	-----------	------------	--------------

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	318,092,238.30	79,523,059.59	246,263,716.28	61,565,929.05
内部交易未实现利润	8,045,262.37	2,011,315.59	1,341,757.84	335,439.46
政府补助	3,628,283.75	907,070.94	3,709,061.87	927,265.47
预计负债	15,917,921.09	3,979,480.27	4,632,491.37	1,158,122.84
职工教育经费	4,971,662.77	1,242,915.69	5,009,952.38	1,252,488.10
其他综合收益	54,545.53	13,636.38		
合 计	350,709,913.81	87,677,478.46	260,956,979.74	65,239,244.92
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			11,674,228.50	2,918,557.12
非同一控制企业合并资产评估增值	11,479,226.66	2,869,806.67	11,912,542.80	2,978,135.70
计入当期损益的其他非流动金融资产公允价值变动	15,955,500.00	3,988,875.00		
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,349,436.65	587,359.15		
合 计	29,784,163.31	7,446,040.82	23,586,771.30	5,896,692.82

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	185,755,652.05	151,015,785.55
可抵扣亏损	543,758,475.78	416,637,339.42
合 计	729,514,127.83	567,653,124.97

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31
2019年		32,563,798.70
2020年	34,885,827.05	34,885,827.05
2021年	40,072,130.80	40,072,130.80
2022年	35,591,291.65	35,591,291.65
2023年	269,860,939.14	273,524,291.22
2024年	163,348,287.14	
合 计	543,758,475.78	416,637,339.42

21、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
公益性生物资产	37,964,213.80	37,964,213.80
预付房屋款	6,000,000.00	6,000,000.00
预付工程款	52,692.00	
抵债房产		25,758,808.52
小 计	44,016,905.80	69,723,022.32
减：其他非流动资产减值准备	723,120.00	748,293.00
合 计	43,293,785.80	68,974,729.32

说明：预付房屋款系预付首府公馆一期房款，账面价值为6,000,000.00元，预计该房产可收回金额为5,276,880.00元，按账面价值6,000,000.00元与可收回金额5,276,880.00元的差额723,120.00元计提减值准备。

22、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	248,219,440.00	438,000,000.00
抵押借款	437,350,000.00	400,250,000.00
保证借款	160,330,000.00	135,000,000.00
质押保证借款	207,000,000.00	70,000,000.00
抵押质押借款	40,000,000.00	
抵押保证借款	23,000,000.00	
短期借款应付利息	1,686,184.26	

合 计	1,117,585,624.26	1,043,250,000.00
-----	------------------	------------------

说明:

- A. 抵押、质押情况详见附注五、57。
- B. 信用借款中 18,719,440.00 元为泉州银行股份有限公司南安洪濑支行为公司支付已到期未支付的应付票据。

（2）逾期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款余款合计 10,000,000.00 元。

重要的逾期借款情况如下:

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
泉州银行股份 有限公司南安 洪濑支行	10,000,000.00	8.05%	2019/11/15	12.07%

23、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	5,223,995.00	26,537,059.65

说明：本年末已到期未支付的应付票据总额为 26,800,000.00 元，扣除预存在银行的保证金 8,040,000.00 元以及本金 40,560.00 元，应付票据净额 18,719,440.00 元列示在短期借款中。

24、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	188,618,908.69	161,643,154.78
工程款	56,585,388.23	61,320,413.91
代理费	22,954,500.33	7,189,565.74
安装费	14,413,263.59	15,473,044.10
运输款	6,710,409.86	5,626,441.74
其他	84,112.42	11,508.00
合 计	289,366,583.12	251,264,128.27

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款:

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
中国建筑第四工程局有限公司	28,943,433.52	存在纠纷

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天广消防工程有限公司	8,373,106.85	存在纠纷
林政金	4,356,471.74	未结算
佛山市南海区黄岐恒上辉不锈钢五金制品厂	3,043,007.63	未结算
北京高辉利豪建设有限公司	2,657,329.43	质保金
东莞市辉煌龙腾机械有限公司	2,534,000.00	质量纠纷
合 计	49,907,349.17	

25、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	176,303,880.10	124,152,922.90

（1）账龄超过1年的重要预收款项：

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
东莞市瑞盈酒店发展有限公司	5,515,549.55	项目未完结
无锡广电置业有限公司	3,570,421.60	项目未完结
河南绿地广场置业发展有限公司	2,300,000.00	项目未完结
黄山悦榕旅游发展有限公司	1,445,214.00	项目暂停
合 计	12,831,185.15	

26、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
短期薪酬	25,664,609.64	184,228,288.49	171,243,639.20	38,649,258.93
离职后福利-设定提存计划	1,032,612.52	12,333,734.68	12,425,722.77	940,624.43
辞退福利	57,772.42	2,141,102.38	2,141,102.38	57,772.42
合 计	26,754,994.58	198,703,125.55	185,810,464.35	39,647,655.78

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,315,758.65	164,549,607.23	151,416,617.83	31,448,748.05
职工福利费		9,534,368.09	9,534,368.09	
社会保险费	191,605.67	5,032,464.58	5,095,464.45	128,605.80
其中：1. 医疗保险费	150,248.52	3,909,420.44	3,960,475.51	99,193.45
2. 工伤保险费	28,394.27	595,033.30	598,559.49	24,868.08

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 生育保 险费	12,962.88	528,010.84	536,429.45	4,544.27
住房公积金	1,366,621.89	4,253,564.33	4,360,287.14	1,259,899.08
工会经费和职工 教育经费	5,790,623.43	858,284.26	836,901.69	5,812,006.00
合 计	25,664,609.64	184,228,288.49	171,243,639.20	38,649,258.93

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
离职后福利	1,032,612.52	12,333,734.68	12,425,722.77	940,624.43
其中：1. 基本养老保险费	796,378.71	11,849,166.14	11,969,595.72	675,949.13
2. 失业保险费	236,233.81	484,568.54	456,127.05	264,675.30
合 计	1,032,612.52	12,333,734.68	12,425,722.77	940,624.43

(3) 辞退福利

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
辞退福利	57,772.42	2,141,102.38	2,141,102.38	57,772.42

27、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	66,813,586.60	63,977,530.82
企业所得税	9,728,969.71	11,189,103.48
房产税	4,912,055.36	1,517,365.51
城市建设维护税	4,126,163.16	4,147,042.50
教育费附加	3,894,509.40	3,931,781.40
个人所得税	2,045,612.46	1,866,870.36
土地使用税	739,116.86	542,213.73
印花税	200,548.20	227,681.26
其他	85,721.24	89,721.55
合 计	92,546,282.99	87,489,310.61

28、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,948,373.28
应付股利	171,446.00	171,446.00

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	88,781,041.75	59,062,044.77
合 计	88,952,487.75	61,181,864.05

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		1,487,370.90
分期付息到期还本的长期借款利息		461,002.38
合 计		1,948,373.28

(2) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
永安林业建设投资公司	170,000.00	170,000.00
福建省石油总公司永安公司	877.50	877.50
公司高管股	568.50	568.50
合 计	171,446.00	171,446.00

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
企业借款及利息	20,919,672.13	
押金保证金	20,102,903.93	15,759,669.23
暂收代扣等往来款	18,956,480.29	15,470,436.50
预提电费、运费等费用款	13,831,869.08	10,622,030.01
股权转让款	5,874,250.00	5,874,250.00
住房周转金	2,784,760.51	2,784,760.51
其他	6,311,105.81	8,550,898.52
合 计	88,781,041.75	59,062,044.77

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	款型性质
永安市笔架山陵园管理所	7,470,951.52	往来款
连城县林业局	5,874,250.00	股权转让款
呼和浩特市蒙发暖通销售部	1,580,000.00	保证金
北京德意美建材经营中心	1,090,000.00	保证金
合 计	16,015,201.52	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	79,635,740.00	167,730,640.00
一年内到期的长期应付款	26,056,824.19	23,884,009.35
一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	123,267.42	
合 计	105,815,831.61	191,614,649.35

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证抵押		90,000,000.00
抵押质押	26,600,000.00	30,000,000.00
抵押借款	53,035,740.00	47,730,640.00
合 计	79,635,740.00	167,730,640.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	25,408,008.36	23,235,193.52
应付土地有偿使用款	648,815.83	648,815.83
合 计	26,056,824.19	23,884,009.35

30、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
政府补助		31,208.00

(1) 递延收益-政府补助情况

补助项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
珍稀用材树种造林试范片建设	31,208.00		31,208.00		与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

31、长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押保证借款		90,000,000.00

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

抵押借款	53,035,740.00	100,461,280.00
抵押质押借款	26,600,000.00	56,600,000.00
长期借款应付利息	123,267.42	
小 计	79,759,007.42	247,061,280.00
减：一年内到期的长期借款	79,635,740.00	167,730,640.00
减：一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	123,267.42	
合 计		79,330,640.00

说明：抵押、质押情况详见附注五、57。

32、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	24,500,422.94	37,249,504.27

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	34,075,012.45	44,727,035.67
应付土地有偿使用款	15,332,816.67	15,257,059.94
永安燕林开发公司	764,933.16	764,933.16
桉树种子资源库	384,484.85	384,484.85
小 计	50,557,247.13	61,133,513.62
减：一年内到期长期应付款	26,056,824.19	23,884,009.35
合 计	24,500,422.94	37,249,504.27

33、长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
辞退福利	1,779,970.00	1,755,295.00

说明：辞退福利系本公司于2005年与连城县林业局签订连城森威股权转让协议约定，对连城森威原职工按每人1,159.00元/年计提职工经济补偿金，专项用于连城森威员工辞退经济补偿。

34、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	13,580,823.36	4,612,826.00	未决诉讼

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品质量保证	3,106,604.66	1,697,712.92	产品质量保证费用
合 计	16,687,428.02	6,310,538.92	

35、递延收益

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	8,458,143.00	1,049.54	1,302,193.29	7,156,999.25	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

36、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本年增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,098.87				-430.48	-430.48	33,668.39

说明：本年股本减少系根据《利润补偿协议》的约定，本公司以1元对价回购业绩承诺方应补偿股份4,304,773.00股并于2019年5月17日完成注销手续。

37、资本公积

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
股本溢价	1,604,453,153.11	4,304,772.00		1,608,757,925.11
其他资本公积	5,030,387.65			5,030,387.65
合 计	1,609,483,540.76	4,304,772.00		1,613,788,312.76

说明：本年资本公积增加系根据《利润补偿协议》的约定，本公司以1元对价回购业绩承诺方应补偿股份4,304,773.00股并于2019年5月17日完成注销手续。

38、其他综合收益

项 目	2019.01.01 (1)	本年发生金额				税后归属于少数股东	其他变动 (3)	2019.12.31 (4) = (1) + (2) + (3)
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司(2)			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,455,725.98	-527,239.21	48,752.60	-575,991.81		-27,031,717.79
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-26,455,725.98	-527,239.21	48,752.60	-575,991.81		-27,031,717.79
二、将重分类进损益的其他综合收益	-784,088.14	408,497.62	113,614.11	294,883.51	-44,991.91	-534,196.54
1. 应收款项融资公允价值变动	-729,098.02	535,607.11	113,614.11	421,993.00		-307,105.02
2. 外币财务报表折算差额	-54,990.12	-127,109.49		-127,109.49	-44,991.91	-227,091.52
其他综合收益合计	-27,239,814.12	-118,741.59	162,366.71	-281,108.30	-44,991.91	-27,565,914.33

39、盈余公积

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
法定盈余公积	16,991,234.63			16,991,234.63

40、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	-1,165,678,412.79	201,606,077.49
调整年初未分配利润合计数	39,925,508.99	-37,775,733.93
调整后年初未分配利润	-1,125,752,903.80	163,830,343.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-235,965,814.03	-1,329,508,756.35
本年其他变动	-5,332,389.71	

年末未分配利润	-1,367,051,107.54	-1,165,678,412.79
---------	-------------------	-------------------

说明（1）：调整本年年初未分配利润：由于会计政策变更，影响年初未分配利润39,925,508.99元。会计政策变更对年初未分配利润的影响参见附注三、30。

说明（2）：本年其他变动系本公司之子公司永林家居公司注册资本减少，未出资少数股东退出。

41、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,242,952.97	575,722,064.02	744,495,471.93	694,318,990.05
其他业务	7,910,190.65	2,957,362.38	10,336,602.62	3,792,047.52
合 计	702,153,143.62	578,679,426.40	754,832,074.55	698,111,037.57

说明：本集团营业收入和营业成本按行业分析的信息，详见本附注十三、2。

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具	334,126,866.18	234,787,586.12	282,346,241.27	264,221,029.18
木材二次加工产品	289,065,822.45	276,326,867.43	396,631,221.43	358,056,470.90
木材	29,938,153.76	30,410,970.64	22,961,641.31	31,611,460.87
甲醛	22,598,733.74	22,252,400.90	30,688,105.07	30,154,568.26
饰品	12,455,292.24	5,874,367.56	5,679,557.34	3,974,207.64
胶粘剂	5,895,224.60	5,551,077.56	6,149,561.51	5,930,233.52
育肥羊	159,160.00	516,098.81	26,944.00	362,024.52
金线莲	3,700.00	2,695.00	12,200.00	8,995.16
合 计	694,242,952.97	575,722,064.02	744,495,471.93	694,318,990.05

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	572,849,060.74	509,411,679.00	629,571,434.92	596,233,140.65
国外销售	121,393,892.23	66,310,385.02	114,924,037.01	98,085,849.40
合 计	694,242,952.97	575,722,064.02	744,495,471.93	694,318,990.05

42、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,455,763.81	5,390,426.40
土地使用税	2,105,031.38	2,594,101.02
城市维护建设税	1,486,717.46	3,146,813.34
教育费附加	1,226,819.36	2,584,741.64
印花税	515,395.28	460,267.63
防洪费	160,244.37	93,269.84
环保税	156,623.45	143,917.34
车船使用税	119.88	1,159.88
其他税费	558.36	239.75
出口关税		3,442.80
合 计	11,107,273.35	14,418,379.64

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
代理费	39,572,519.25	28,142,753.11
职工薪酬	26,256,454.38	27,369,028.39
售后服务费	8,243,110.80	7,245,364.87
差旅费	6,054,965.92	7,182,205.73
运输及装卸费	3,859,739.49	5,086,810.47
包装费	3,428,384.37	3,611,037.15
投标费	1,667,737.42	1,948,220.49
报关费	1,179,764.65	832,568.60
业务招待费	905,392.35	1,883,651.19
办公费	539,139.90	929,414.66
广告宣传费	478,672.51	6,095,371.44
租赁费用	466,576.70	827,955.94
车辆费用	89,360.37	42,639.41
折旧摊销费	18,462.21	8,434.30
其他	5,507,075.56	5,114,250.84
合 计	98,267,355.88	96,319,706.59

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,986,609.28	56,704,093.70
折旧及摊销	23,643,184.18	27,013,549.39
退休人员费用	7,117,076.23	6,946,689.24
办公费	6,931,768.34	8,937,899.21
中介机构费	3,344,270.16	4,487,971.81
差旅费	2,529,455.38	3,763,109.07
维修费	1,771,435.90	1,410,507.41
停工损失	1,381,245.32	3,007,587.80
业务招待费	1,320,771.78	3,065,998.09
租赁费	1,062,975.29	735,445.53
车辆费用	1,019,735.75	1,449,097.59
其他	9,800,598.44	11,127,088.91
合 计	109,909,126.05	128,649,037.75

45、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	70,204,445.89	61,360,623.15
减：利息资本化		
利息费用	70,204,445.89	61,360,623.15
减：利息收入	2,746,232.55	7,059,127.13
承兑汇票贴息	1,054,023.33	4,792,630.55
汇兑损益	757,467.08	1,591,705.12
手续费及其他	1,096,494.39	1,727,653.67
合 计	70,366,198.14	62,413,485.36

46、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	6,769,993.20	6,870,214.22	与收益相关
16 万亩原料林基地财政扶持基金	1,072,000.00	1,072,000.00	与资产相关
环保治污补助	200,000.00		与收益相关

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发经费补助	199,700.00		与收益相关
个税返还	109,193.18	121,596.08	与收益相关
创新方法专项经费	100,000.00	200,000.00	与收益相关
小微工业企业上规模专项资金	100,000.00		与收益相关
2018 年病虫害防治补助款	90,000.00		与收益相关
耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究	80,000.00	80,000.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局两化融合应用项目补贴	79,900.00		与收益相关
21 万立方米林板一体化技改项目	71,428.58	71,428.58	与资产相关
专利奖励金	64,000.00		与收益相关
商务局绩效奖金	57,800.00		与收益相关
马尾松松材线虫改造补助	51,918.00		与收益相关
行业标准奖励金	50,000.00		与收益相关
天然林停伐补助	49,527.55	3,567,730.00	与收益相关
年产 21 万立方米中密度纤维板一体化建设项目技术改造专项补助资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
林木种苗工程国债专项资金拨款	28,571.42	28,571.43	与资产相关
出口信用保险扶持资金	22,000.00	39,200.00	与收益相关
福建森源公司土地开发支出返还	20,193.29	20,193.29	与资产相关
永安市商务局奖励	10,000.00		与收益相关
生态公益林管护补助		1,716,853.51	与收益相关
小微企业中标奖励金		1,267,200.00	与收益相关
工业强市考评奖励		256,200.00	与收益相关
2016 年外贸转型升级资金		141,600.00	与收益相关
精深加工项目补助款		130,000.00	与收益相关
2017 年泉州市第一批高新技术企业培育入库企业市级补助经费		50,000.00	与收益相关
2017 年度企业境内展会补助		50,000.00	与收益相关
2018 年国家知识产权示范企业和优势企业奖励奖金		50,000.00	与收益相关
2014 年度永安市工业企业土地使用税即征即奖		26,041.86	与收益相关

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	79,327.42	79,477.94	与收益相关
合 计	9,335,552.64	15,868,306.91	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

47、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		1,185,050.00
其他权益工具投资的股利收入	974,050.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-780,614.57	-1,857,359.11
合 计	193,435.43	-672,309.11

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	4,295,500.00	

49、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-46,108,104.77	
其他应收款坏账损失	-52,551,051.04	
合 计	-98,659,155.81	

50、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-1,857,218.55	-924,224,096.21
坏账损失		-152,932,984.67
存货跌价损失	-16,036,726.87	-22,810,876.91
可供出售金融资产减值损失		-19,440,671.80
固定资产减值损失	-935,894.33	-6,256,939.13
在建工程减值损失		-5,219,494.25
其他非流动资产减值损失		-748,293.00
合 计	-18,829,839.75	-1,131,633,355.97

51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置利得	5,578,205.79	2,707,738.61
固定资产处置利得	6,629,714.98	314,197.72
合 计	12,207,920.77	3,021,936.33

52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	2,397,075.85	111,710.00	2,397,075.85
补偿款	2,112,579.30		2,112,579.30
无需支付的应付款项	122,104.89		122,104.89
盘盈利得	5,400.00		5,400.00
其他	774,656.00	275,328.38	774,656.00
合 计	5,411,816.04	387,038.38	5,411,816.04

53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	2,168,898.43	3,381,826.00	2,168,898.43
盘亏损失	3,294,772.70		3,294,772.70
非流动资产毁损报废损失	375,761.99	843,040.62	375,761.99
对外捐赠	30,000.00	40,000.00	30,000.00
滞纳金	29,841.87	3.76	29,841.87
其他	53,780.39	482,742.43	53,780.39
合 计	5,953,055.38	4,747,612.81	5,953,055.38

54、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,703.25	2,869,418.55
递延所得税费用	-21,408,180.22	-26,063,545.20
合 计	-21,373,476.97	-23,194,126.65

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额
利润总额	-258,174,062.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-64,543,515.57
某些子公司适用不同税率的影响	-63,729.18
对以前期间当期所得税的调整	10,046.91
权益法核算的合营企业和联营企业损益	195,153.64
无须纳税的收入（以“-”填列）	-6,700,166.70
不可抵扣的成本、费用和损失	319,529.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,104,092.02
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,048,991.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	464,304.64
所得税费用	-21,373,476.97

55、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到押金与保证金、收回保函保证金等经营往来	16,913,696.52	23,349,028.55
收到政府补助	15,164,239.86	16,607,775.51
存款利息收入	2,746,232.55	2,616,532.17
其他	7,787,190.10	1,691,362.56
合 计	42,611,359.03	44,264,698.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用和管理费用	99,944,838.75	128,352,909.58
支付保函保证金等经营往来	29,559,802.96	1,686,810.54
银行手续费及其他	1,096,494.39	1,727,653.67
其他	2,445,965.64	2,398,826.00
合 计	133,047,101.74	134,166,199.79

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到汇票保证金	48,445,890.12	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付汇票保证金	9,300,000.00	46,645,890.12
支付融资租赁款	22,360,993.31	25,800,000.00
合 计	31,660,993.31	72,445,890.12

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-236,800,585.29	-1,339,661,441.98
加：资产减值损失	18,829,839.75	1,131,633,355.97
信用减值损失	98,659,155.81	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	60,501,990.04	60,448,442.62
无形资产摊销	3,699,015.76	4,503,340.87
长期待摊费用摊销	731,979.96	1,811,043.79
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）	-12,207,920.77	-3,021,936.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,670,534.69	843,040.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,295,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	72,015,936.30	61,819,519.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-193,435.43	672,309.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,373,726.19	-25,952,691.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	965,545.97	-110,853.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,127,966.81	-46,116,626.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,692,164.33	93,521,027.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,174,883.25	-87,349,094.96
其他		

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	70,941,911.37	-146,960,566.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	58,893,343.45	103,012,792.15
减：现金的年初余额	103,012,792.15	327,559,990.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,119,448.70	-224,547,198.18

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额：

项 目	本金额
背书转让的银行承兑汇票金额	178,738,780.95
背书转让的商业承兑汇票金额	1,057,734.69
其中：支付货款	175,819,842.74
支付长期资产购置款	3,976,672.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金		
其中：库存现金	45,661.29	66,124.58
可随时用于支付的银行存款	57,830,606.51	102,944,879.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,017,075.65	1,788.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	58,893,343.45	103,012,792.15

57、所有权或使用权受到限制的资产（单位：万元）

核算科目	项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	票据保证金、保函保证金、住房周转金等	3,605.93	详见附注五、1 货币资金说明

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

核算科目	项目	年末账面价值	受限原因
存货	森经 79.99 万亩林地所有权及林地使用权	27,115.55	用于抵押借款
存货	连城 87260 亩林木所有权及林地使用权	4,013.61	用于抵押借款
其他非流动金融资产	中国光大银行股权（605 万股）	2,668.05	用于质押借款
投资性房地产	绿景家园车库及商铺	1,098.15	用于抵押借款
固定资产	房屋建筑物	2,052.36	用于抵押借款
固定资产	机器设备	2,017.32	远东租赁的融资性售后回租项目
无形资产	土地使用权	10,721.16	用于抵押借款
合 计		53,292.13	

58、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	27,848.39	6.9762	194,275.94
货币资金-港币	15,076.69	0.8957	13,504.19
应收账款-美元	4,559,631.66	6.9762	31,808,902.36
应收账款-港币	1,823,918.16	0.8957	1,633,712.26
长期借款-美元	2,700,000.00	6.9762	18,835,740.00

六、合并范围的变动

本年合并范围未发生变化。

七、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	
漳平市燕菁林业有限责任公司	漳平市	漳平市	木材采运	51.28		通过设立取得
永安市佳盛伐区调查设计有限责任公司	永安市	永安市	伐区设计	80.00		通过设立取得
永安市青山木材检验有限责任公司	永安市	永安市	木材检验	80.00		通过设立取得

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
连城县森威林业有限责任公司	连城县	连城县	木材采运	95.00		非同一控制下企业合并取得
福建省永惠林业有限公司	永安市	永安市	造林抚育	100.00		非同一控制下企业合并取得
福建永林金树生物科技有限公司	永安市	永安市	林业	100.00		非同一控制下企业合并取得
福建永林家居有限公司	永安市	永安市	家具制造	100.00		通过设立取得
福建森源家具有限公司	南安市	南安市	家具制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
永林黑山羊（永安）生态养殖有限责任公司	永安市	永安市	养殖	77.08		通过设立取得
深圳市森源蒙玛家具有限公司	深圳市	深圳市	家具制造		100.00	通过设立取得
福建永安市森源家具有限公司	永安市	永安市	家具制造		100.00	通过设立取得
广东森源蒙玛实业有限公司	东莞市	东莞市	家具制造		100.00	通过设立取得
深圳市雅源空间配饰有限公司	深圳市	深圳市	装饰设计		100.00	同一控制下企业合并取得
福建森源工程安装有限公司	南安市	南安市	装饰工程		100.00	通过设立取得
厦门森源家具有限公司	厦门市	厦门市	家具销售		100.00	通过设立取得
深圳市森源中艺精装工程有限公司	深圳市	深圳市	装饰工程		100.00	通过设立取得
福建省惠安森源家具有限公司	泉州市	泉州市	家具制造		100.00	通过设立取得
香港森远有限公司	香港	香港	贸易		100.00	通过设立取得
美国艾玛有限公司	美国	美国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
漳平市燕菁林业有限责任公司	48.72	-620,460.27		28,627,235.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳平市燕菁林业有限责任公司	61,607,547.75	30,183.96	61,637,731.71	2,879,037.89		2,879,037.89

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳平市燕菁林业有限责任公司	63,074,621.02	51,359.12	63,125,980.14	3,093,763.60		3,093,763.60

续（2）：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳平市燕菁林业有限责任公司	3,947,004.13	-1,273,522.72	-1,273,522.72	-1,399,278.28	4,026,946.64	180,321.53	180,321.53	-2,112,537.26

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
联营企业 北京天广投资管理中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资	40.00		权益法
北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司	北京市	北京市	投资	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	北京天广投资管理中心（有限合伙）		北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京天广投资管理中心（有限合伙）		北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	19,703,534.26	19,705,138.08	1,061,766.20	2,514,080.58
其中：现金和现金等价物	3,534.26	5,138.08	104,424.29	120,398.58
非流动资产	66,650,000.00	64,500,000.00	1,111,124.46	1,161,479.62
资产合计	86,353,534.26	84,205,138.08	2,172,890.66	3,675,560.20
流动负债	1,350.00	1,350.00	10,483,975.00	5,766,246.61
非流动负债				
负债合计	1,350.00	1,350.00	10,483,975.00	5,766,246.61
净资产	86,352,184.26	84,203,788.08	-8,311,084.34	-2,090,686.41
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	86,352,184.26	84,203,788.08	-8,311,084.34	-2,090,686.41
按持股比例计算的净资产份额	34,540,873.70	33,681,515.25	-3,324,433.74	-836,274.56
对联营企业权益投资的账面价值	57,580,873.72	57,601,515.25		

续：

项 目	北京天广投资管理中心（有限合伙）		北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入				
财务费用	103.82	-2,795.12	-41.35	100.77
所得税费用				
净利润	-51,603.82	1,295.12	-6,220,397.93	-7,444,278.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-51,603.82	1,295.12	-6,220,397.93	-7,444,278.59
企业本年收到的来自合营企业的股利				

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本年发生额	上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	9,299,859.11	10,609,832.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-759,973.04	1,737,833.25
其他综合收益		
综合收益总额	-759,973.04	1,737,833.25

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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。

（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集团产生财务损失的风险。

本集团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、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履

行合同义务而产生财务损失的风险。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 12.57%（2018 年：12.08%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 77.88%（2018 年：70.04%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 33,937.26 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 25,193.76 万元）。

年末本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	111,758.56			111,758.56
应付票据	522.40			522.40
应付账款	28,936.66			28,936.66
其他应付款	8,878.10			8,878.10
一年内到期的非流动负债	10,581.59			10,581.59
长期借款				
长期应付款		1,171.15	1,278.89	2,450.04
负债合计	160,677.31	1,171.15	1,278.89	163,127.35

年初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：

人民币万元):

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债:				
短期借款	104,325.00			104,325.00
应付票据	2,653.71			2,653.71
应付账款	25,126.41			25,126.41
应付利息	194.84			194.84
其他应付款	5,906.20			5,906.20
一年内到期的非 流动负债	19,161.46			19,161.46
长期借款		7,933.06		7,933.06
长期应付款		2,387.48	1,337.47	3,724.95
负债合计	157,367.62	10,320.54	1,337.47	169,025.63

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

项 目	本年金额	上年金额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	66,039.94	104,325.00
长期借款（含重分类至一 年内到期的非流动负债）	2,660.00	15,040.00
合 计	68,699.94	119,365.00
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	45,550.00	
长期借款（含重分类至一 年内到期的非流动负债）	5,303.57	9,666.13
合 计	50,853.57	9,666.13

于2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约254.27万元（2018年12月31日：48.33万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了本集团子公司福建森源及永林家居公司存在部分以外币结算的业务外，不存在其他重要的以外币结算的业务，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本集团的资产负债率为76.56%（2018年12月31日：69.97%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可

分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			14,709,017.32	14,709,017.32
（二）其他权益工具投资			30,421,895.38	30,421,895.38
（三）其他非流动金融资产	26,680,500.00			26,680,500.00
持续以公允价值计量的资产 总额	26,680,500.00		45,130,912.70	71,811,412.70

本年度，本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
福建省永安林业 (集团)总公司	福建永安 市	投资	5,215.80	19.27	19.27

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见本附注七、2。

本年与本集团发生关联方交易，或以前年度与本集团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	与本集团关系
永安燕晟木业有限公司	联营企业
永安永明木业有限公司	联营企业
福建绿欧电子商务有限公司	联营企业
福建省竹生活竹制品有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
苏加旭	股东
福建中艺投资集团有限公司	2018年11月前系股东苏加旭控制的公司
福建省洪涛建筑工程有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源贸易有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源投资有限公司	股东苏加旭控制的公司
苏桂冶	股东苏加旭之关系密切家庭成员
浙江艾玛家居有限公司	2019年12月前受子公司永林家居公司的少数股东控制
福建汇洋林业投资股份有限公司	参股公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江艾玛家居有限公司	库存商品（竹木复合地板）	15,403,665.83	65,736,433.16

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建绿欧电子商务有限公司	金刚板	364,351.20	173,641.32
福建汇洋林业投资股份有限公司	金刚板	584,998.01	242,930.01
浙江艾玛家居有限公司	中高纤板	2,451,697.41	7,623,738.51
永安永明木业有限公司	木材	799,488.43	249,641.30

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永安燕晟木业有限公司	木材	265,628.83	247,705.18
------------	----	------------	------------

(2) 关联担保情况

① 本公司之子公司广东森源蒙玛实业有限公司作为担保方情况（单位：人民币万元）：

被担保方	担保余额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	说明
福建森源投资有限公司	15,000.00	2017/8/1	2019/8/10	否	

说明：担保情况详见附注十一、2、(2)。

② 本公司作为被担保方情况（单位：人民币万元）：

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	说明
福建省永安林业（集团）总公司	2,660.00	2010/6/25	2020/3/20	否	A
福建省永安林业（集团）总公司	2,300.00	2019/12/17	2020/12/16	否	B
合计	4,960.00				

说明：

A：福建省永安林业（集团）总公司以其持有的本公司国有法人股 50% 股权为本公司贷款提供质押担保。

B：福建省永安林业（集团）总公司为本公司贷款提供信用担保。

③ 本公司之子公司永林家居作为被担保方情况（单位：人民币万元）：

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
	1,000.00	2019/4/11	2020/4/10	否
福建省永安林业（集团）总公司	1,000.00	2019/4/12	2020/4/11	否
	500.00	2019/4/15	2020/4/14	否

④ 本公司之子公司福建森源公司作为被担保方情况（单位：人民币万元）：

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否 已经履行 完毕	说明
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,500.00	2018/4/16	2019/4/15	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,750.00	2018/4/19	2019/4/18	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	800.00	2018/11/7	2019/11/6	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,400.00	2018/11/9	2019/11/8	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,550.00	2018/11/13	2019/11/12	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,500.00	2019/4/9	2020/4/8	否	A
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,750.00	2019/4/12	2020/4/11	否	A
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭	1,000.00	2018/4/24	2019/4/23	是	
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭	1,000.00	2018/4/25	2019/4/24	是	
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭	3,000.00	2018/5/16	2019/5/15	是	
福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治	983.00	2019/3/9	2020/3/9	否	B
福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治	1,000.00	2019/3/13	2020/3/13	否	B
福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治	2,000.00	2019/3/14	2020/3/14	否	B
福建省永安林业（集团）总公司	1,500.00	2018/5/18	2019/7/27	是	
福建省永安林业（集团）总公司	3,500.00	2018/5/18	2019/5/17	是	
福建省永安林业（集团）总公司	550.00	2019/11/21	2020/11/20	否	C
福建省永安林业（集团）总公司	3,000.00	2019/4/19	2020/4/18	否	C
福建省永安林业（集团）总公司	2,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否	C
福建省洪涛建筑工程有限公司、苏加旭、苏桂治	1,000.00	2018/11/15	2019/11/15	否	D
苏加旭	225.00	2016/7/20	2019/11/20	是	
苏加旭	3,375.00	2016/7/29	2019/11/20	是	
苏加旭	3,105.00	2016/10/20	2019/11/20	是	
苏加旭	540.00	2016/11/24	2019/11/20	是	
苏加旭	450.00	2016/12/13	2019/11/20	是	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否	说明
				已经履行完毕	
苏加旭	945.00	2016/12/28	2019/11/20	是	
苏加旭	360.00	2016/12/29	2019/11/20	是	
合计	39,783.00				

说明：

A、2018年8月21日福建中艺投资集团有限公司、福建省洪涛建筑工程有限公司、苏加旭与中国银行南安支行签订了编号为fj3402018351、fj3402018352、fj3402018354的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为16,000.00万元；截至2019年12月31日该合同项下已使用额度3,250.00万元。

B、2019年3月30日福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治与中国民生银行泉州分行签订了编号为(2019)年（泉高保）字（SX170000002532301-01）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为3,983.00万元；截止2019年12月31日该合同项下已使用额度3,983.00万元。

C、2019年11月21日，福建省永安林业（集团）总公司与兴业银行股份有限公司永安支行签订了编号为兴银永安（业一）高保[2019]0011-1号的最高额保证合同，合同约定最高担保额度为10,000.00万元；截至2019年12月31日该合同项下已使用额度为5,550.00万元。

D、2017年7月27日，福建省洪涛建筑工程有限公司、苏加旭、苏桂治、福建中艺投资集团有限公司与泉州银行南安支行签订了编号为HT9350583003C170700022、HT9350583003C170700023、HT9350583003C170700025的最高额保证合同，合同约定最高担保额度为4,000.00万元；截至2019年12月31日该合同项下已使用额度为3,576.00万元。

以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

(3) 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

本集团本年关键管理人员19人，上年关键管理人员24人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	280.90	383.62

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建绿欧电子商务有限公司	38,951.69	2,337.10	16,149.19	968.95
应收账款	福建省竹生活竹制品有限公司	1,156,369.32	307,943.34	1,156,369.32	164,956.42
应收账款	福建汇洋林业投资股份有限公司	6,906,616.00	6,906,616.00	6,906,616.00	6,906,616.00
应收账款	浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	1,013,938.36		
其他应收款	福建绿欧电子商务有限公司	350,022.00	21,001.32		
其他应收款	福建汇洋林业投资股份有限公司	82,766.17	6,886.40	8,001.78	800.18
其他应收款	浙江艾玛家居有限公司	46,847,665.99	46,847,665.99	1,625,530.49	1,625,530.49
其他应收款	苏加旭	290,000.00	29,000.00	1,000,000.00	
预付账款	浙江艾玛家居有限公司			41,808,128.57	23,000,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	福建省竹生活竹制品有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	福建省永安林业(集团)总公司	77,386.50	77,386.50
其他应付款	福建汇洋林业投资股份有限公司	3,269.00	900.00
应付账款	永安市燕晟木业有限责任公司	4,871.80	4,871.80
应付账款	永安永明木业有限公司	336.07	336.07

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 资本承诺（单位：人民币万元）

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
对外投资承诺	2,240.00	2,240.00

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对外投资承诺余额 2,240.00 万元，详见本附注十三之 1。

截至2019年12月31日，本集团不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
福建森源家具有限公司	浙江亚厦装饰股份有限公司	买卖合同纠纷	绍兴市上虞区人民法院	3,717,839.16	注1
福建永安市森源家具有限公司	上海金茂建筑装饰有限公司	买卖合同纠纷	长沙市岳麓区人民法院	1,522,500.00	注2
福建森源家具有限公司	海南优高雅装饰工程有限公司	买卖合同纠纷	海南省乐东黎族自治县人民法院	3,151,865.00	注3
深圳市雅源空间配饰有限公司	河南天鹅城置业有限公司	工程合同纠纷	郑州高新技术产业开发区人民法院	2,891,200.00	注4
福建永安森源家具有限公司	三亚哈曼酒店管理有限公司	买卖合同纠纷	三亚市城郊区人民法院	2,699,703.00	注5
福建森源家具有限公司	盘锦东方银座铂尔曼酒店有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	1,917,494.30	注6
福建森源工程安装有限公司	三亚双大国际酒店投资有限公司	买卖合同纠纷	海南省三亚市城郊人民法院	1,762,445.00	注7
福建森源家具有限公司	福建森源木作有限公司		南安市人民法院	9,035,754.77	注8
福建森源家具有限公司	刘永彬		泉州市中级人民法院	40,040,709.71	注9
广东森源蒙玛实业有限公司	东莞市辉煌龙腾机械有限公司	设备工程合同纠纷	东莞市第二人民法院	2,555,894.20	注10
福建森源家具有限公司	福建森源木作有限公司	合同纠纷	福建省南安市人民法院	7,035,537.53	注11
福建森源家具有限公司	江苏翔森建设工程有限公司	项目承揽合同纠纷	淮安市淮阴区人民法院	1,379,040.00	注12
福建森源家具有限公司	山东盈泰生态温泉度假村有限公司	项目承揽合同纠纷	山东省滕州市人民法院	5,506,361.00	注13
福建森源家具有限公司	宁夏银川国贸新天地大酒店有限公司	合同纠纷	银川市金凤区人民法院	1,204,448.00	注14
福建森源家具有限公司	青岛徽凰尚品家居有限公司	设计费合同纠纷	福建省南安市人民法院	1,100,000.00	注15

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展 情况
厦门市港龙装饰工程有限公司	福建森源工程安 装有限公司	项目定作合 同纠纷	永安市人民 法院	4,506,235.80	注 16
周回洪	福建森源家具有 限公司	合同纠纷	南安市人民 法院	6,250,261.56	注 17
金伟国	福建森源家具有 限公司	合同纠纷	南安市人民 法院	975,037.28	注 18
海南大可家俱有限公 司	福建森源家具有 限公司	合同纠纷	南安市人民 法院	2,208,564.28	注 19
兰州富邦家具有限公 司	福建森源家具有 限公司	合同纠纷	南安市人民 法院	4,061,163.08	注 20
三亚亚龙湾海景国际 酒店有限公司	福建森源家具有 限公司	买卖合同纠 纷	三亚市城郊 区人民法院	2,682,766.83	注 21
中国建筑第四工程局 有限公司	广东森源蒙玛实 业有限公司、福 建森源家具有限 公司	工程合同纠 纷	东莞市第二 人民法院	29,478,009.02	注 22
福建森源木作有限公 司	福建永安市森源 家具有限公司	承揽合同纠 纷	福建省南安 市人民法院	22,860,594.07	注 23
深圳市金鑫源家具 有限公司	福建森源家具 有限公司		深圳市福田 区法院	6,625,767.64	注 24

说明：

注 1：子公司福建森源家具有限公司与浙江亚夏装饰股份有限公司（以下简称“浙江亚夏”）因三亚亚龙湾红树林度假酒店项目承揽合同纠纷，于 2017 年 10 月 16 日向上虞区人民法院提起诉讼，请求判令浙江亚夏支付工程款 3,292,688.16 元。2018 年 6 月 6 日上虞区人民法院作出一审判决驳回诉讼请求。福建森源公司不服，于 2018 年 6 月 15 日向绍兴市中级人民法院提起上诉，并于 2018 年 7 月 7 日提起鉴定申请。2018 年 8 月 24 日绍兴市中级人民法院作出二审裁定，撤销一审判决，此案发回上虞区人民法院重审。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 2：子公司福建永安市森源家具有限公司与上海金茂建筑装饰有限公司(以下简称“上海金茂”)因长沙梅溪湖项目买卖合同纠纷，永安森源公司于 2017 年 7 月 7 日向长沙市岳麓区人民法院起诉，请求判令上海金茂支付货款 1,522,500.00 元。上海金茂于 2017 年 12 月 22 日申请鉴定，鉴定无资质。2018 年 11 月 10 日一审判决，判令上海金茂支付工程款 870,000.00 元，上海金茂不服判决向长沙市中级人民法院提起上诉。二审已开庭，截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 3：子公司福建森源家具有限公司与海南优高雅装饰工程有限公司（以下简称“海南优高雅”）因三亚龙沐湾花园酒店项目买卖合同纠纷，福建森源公司于 2017 年 6 月 1 日向海南省乐东黎族自治县人民法院起诉，请求判令海南优高雅支付工程款 2,714,547.00 元及利息 437,318.00 元。2017 年 11 月 14 日法院作出一审判决，判令海南优高雅支付

2,714,547.00 元及利息 437,318.00 元，海南优高雅不服一审判决，海南省第二中级人民法院于 2018 年 6 月 6 日组织第二次开庭，2018 年 6 月 14 日法院作出二审判决，判令驳回上诉，维持原判。海南优高雅不服判决，向海南省高级人民法院申请再审，目前已裁定再审，海南省高级人民法院安排于 9 月 18 日听证。现海南省第二中级法院裁定将该案发回海南省乐东黎族自治县人民法院重审，已于 2020 年 1 月 9 日开庭。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 4：子公司深圳市雅源空间配饰有限公司与河南天鹅城置业有限公司（以下简称“天鹅城置业”）因天鹅城国际大酒店艺术品工程承揽合同纠纷，雅源配饰于 2017 年 06 月 15 日向郑州高新技术产业开发区人民法院起诉，请求判令天鹅城置业支付货款 2,224,000.00 元及违约金 667,200.00 元。天鹅城置业于 2017 年 11 月 29 日提起反诉，请求解除合同退还预付款及违约金 1,148,360.00 元。现天鹅城置业向河南省高级人民法院申请再审，已于 2019 年 12 月 17 日开庭询问，待法院出再审裁定书，同时我司已向法院申请强制执行判决款。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 5：子公司福建永安森源家具有限公司与三亚哈曼酒店管理有限公司（以下简称“哈曼酒店”）因三亚哈曼度假酒店项目承揽合同纠纷，2018 年 9 月 10 日永安森源公司向三亚市城郊人民法院起诉，请求判令哈曼酒店支付进度款 1,844,982.10 元、质保金 624,201.90 元及利息 230,519.00 元。2018 年 12 月 19 日开庭审理，一审判决判令哈曼酒店支付货款及质保金 2,469,184.00 元，2019 年 9 月二审判决维持原判，驳回上诉。2019 年 10 月已向法院申请强制执行工程款 2,469,184.00 元及先行垫付的案件受理费 25,972.00 元。截至本报告日，案件尚在执行中。

注 6：子公司福建森源家具有限公司与盘锦东方银座铂尔曼酒店有限公司（以下简称“铂尔曼公司”）因铂尔曼酒店项目承揽合同纠纷，2018 年 8 月 15 日福建森源公司向深圳市福田区人民法院起诉，请求判令铂尔曼公司进度款 1,253,728.70 元、质保金 429,000.60 元及利息 234,765.00 元。2019 年 3 月 11 日一审开庭，一审判决铂尔曼公司支付货款 1,682,729.30 元及利息，2019 年 11 月二审判决驳回上诉，维持原判。2019 年 12 月已向法院申请强制执行货款 1,682,729.30 元及利息 363,281.47 元。截至本报告日，案件尚在执行中。

注 7：子公司福建森源工程安装有限公司与三亚双大国际酒店投资有限公司（以下简称“三亚双大”）因双大国际酒店项目装饰装修合同纠纷，工程安装公司于 2018 年 1 月 22 日起诉至海南省三亚市城郊人民法院，请求法院判令三亚双大支付进度款 1,505,767.00 元、质保金 210,000.00 元及违约金 46,678.00 元。2018 年 3 月 21 日法院已开庭审理，待判决。本公司已申请鉴定，7 月 13 日法院与鉴定机构在双大酒店进行现场勘验，鉴定机构已于 11 月 28 日出具正式鉴定结果，鉴定结果 3,955,280.00 元，相比原合同价款减少 244,720.00 元，本案 12 月 17 日再次开庭，后双方以 120.00 万元进行调解。截至本报告日，该案正在执行阶段。

注 8：子公司福建森源家具有限公司于 2016 年 10 月 25 日与福建森源木作有限公司（原福建森源门业有限公司，以下简称“森源木作”）签署《资产转让协议合同书》，将公司名下生产设备、车辆、办公设备等以 19,762,539.49 元转让给森源木作，森源木作于 2016 年 10 月 28 日支付款项 990 万、2018 年 4 月 27 日支付 200 万元。福建森源公司于 2018

年 12 月向南安市人民法院起诉，起诉金额为资产转让款 7,862,539.49 元、逾期付款违约金 953,215.28 元及律师费 220,000.00 元，现该案件已缴交诉讼费用，于 2019 年 3 月 7 日开庭，2019 年 5 月 8 日一审两次开庭，2019 年 7 月 3 日一审判决，判令森源木作支付福建森源公司资产转让款 7,862,539.49 元及逾期付款利息，驳回福建森源公司的其他诉讼请求。后双方都进行上诉，2019 年 10 月 15 日在泉州市中级人民法院二审开庭，2019 年 11 月 27 日二审判决，驳回双方上诉，维持原判。福建森源公司 2020 年 1 月 13 日已向法院申请强制执行。

注 9: 子公司福建森源家具有限公司于 2016 年 12 月 22 日与刘永彬签署《股权转让协议》，约定将持有的子公司福建森源门业有限公司 92.96% 股权转让给刘永彬，转让价格为 160,237,460.51 元，双方约定股权转让分期付款，合同签订后已支付 122,000,000.00 元，尚欠福建森源公司 38,237,460.51 元。现该案件 2019 年 1 月份向泉州市中级人民法院申请立案，起诉金额为股权转让款 38,237,460.51 元、逾期付款违约金 1,346,468.26 元及律师费 456,780.94 元，已缴纳诉讼费用。2019 年 7 月 26 日开庭，2019 年 9 月 30 日收到该案的一审判决，判令刘永彬支付我司股权转让款 38,237,460.51 元及逾期付款违约金，驳回福建森源公司的其他诉讼请求。

注 10: 子公司广东森源蒙玛实业有限公司与东莞市辉煌龙腾机械有限公司因设备工程合同纠纷 2019 年 6 月向东莞市第二人民法院起诉，诉请标的合计 2,555,894.20 元，其中违约赔偿金 2,484,705.00 元、维修费 71,189.20 元。2019 年 9 月法院已受理该案，一审尚未开庭。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 11: 子公司福建森源家具有限公司与福建森源木作有限公司（原福建森源门业有限公司，以下简称“森源木作”）因合同纠纷 2019 年 8 月向福建省南安市人民法院（以下简称南安法院）起诉，诉请标的合计 7,035,537.53 元，其中代缴电费 6,450,774.53 元，违约金 584,763.00 元。2019 年 8 月南安市人民法院立案，分别于 2019 年 10 月 16 日、2019 年 11 月 28 日一审开庭，待法院判决。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 12: 福建森源家具有限公司与江苏翔森建设工程有限公司（以下简称“翔森公司”）因南京雨润国际广场项目承揽合同纠纷，本公司于 2017 年 12 月 13 日向淮安市淮阴区人民法院起诉，请求判令翔森公司支付货款 1,060,800.00 元及违约金 318,240.00 元。2018 年 6 月 5 日淮阴区人民法院作出一审判决，判令翔森公司支付货款 1,058,299.00 元。2018 年 6 月 15 日翔森公司不服一审判决，上诉至淮安市中级人民法院。2018 年 10 月 11 日淮安市中级人民法院作出二审判决，维持原判。2018 年 12 月 11 日福建森源公司向法院申请强制执行，该案件目前正在执行。

注 13: 福建森源家具有限公司与山东盈泰生态温泉度假村有限公司（以下简称“山东盈泰”）因山东盈泰生态温泉度假村项目承揽合同纠纷，合同金额是 6,060,514.00 元。本公司于 2017 年 9 月 1 日向山东省滕州市人民法院起诉，请求判令山东盈泰支付工程款 4,642,361.00 元及仓储费 864,000.00 元。滕州市人民法院于 2017 年 12 月 30 日作出一审判决，判令双方解除合同并驳回本公司全部诉讼请求。福建森源公司不服一审判决，于 2018 年 1 月 13 日上诉至山东省枣庄市中级人民法院。2018 年 8 月 27 日，枣庄市中级人民法院作出二审裁定，撤销一审判决，发回滕州市人民法院重审。一审判决山东盈泰赔偿本公司利息损失（以 4,242,361.00 元为基数，自 2014 年 5 月 1 日起，按照中国人民银行同

期贷款利率标准，计算至判决生效之日止），双方共同对该项目的家具进行评估、拍卖、变卖。对方未履约判决，福建森源公司2019年12月11日已向滕州法院申请强制执行，执行利息1,102,159.40元。

注14：福建森源家具有限公司与宁夏银川国贸新天地大酒店有限公司（原银川富康饭店有限公司）于2013年4月26日签署《家具采购及安装工程合同书》。2015年6月9日宁夏银川国贸新天地大酒店有限公司的母公司宁夏利鑫置业有限公司对该项目进行验收，对金额进行确认，最终结算金额为11,200,000.00元。并于2019年2月28日诉至银川市金凤区法院，起诉金额1,204,448.20元及利息，2019年5月24日一审开庭，由于双方留存的结算单日期不一致，2019年11月19日已进行鉴定，鉴定结果已出，待法院判决。

注15：福建森源家具有限公司与青岛徽凰尚品家居有限公司（以下简称“青岛徽凰”）因设计费合同纠纷2019年12月向南安法院起诉，请求返还设计费1,100,000.00元。该案尚未开庭，青岛徽凰已提出管辖权异议，尚未收到法院裁定。

注16：子公司福建森源工程安装有限公司与原告厦门市港龙装饰工程有限公司（以下简称“港龙公司”）因建发央玺项目定作合同纠纷。工程安装公司于2018年6月11日收到永安市人民法院传票，港龙公司请求判令工程安装公司支付违约金2,291,963.97元、罚款1,000,000.00元、经济损失1,064,271.83元等共计4,506,235.80元。2020年1月8日收到该案一审判决，需我司支付671,326.52元，工程安装公司已上诉，待二审审理。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注17：子公司福建森源家具有限公司与周回洪因代理费合同纠纷，周回洪于2018年11月14日诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付款项6,250,261.56元及利息，法院于2019年1月17日受理，于2019年2月28日、2019年5月6日、2019年6月3日三次开庭审理，现南安市人民法院已摇号选定鉴定机构，鉴定机构正在对“苏加旭”的签名进行鉴定，尚未出具鉴定报告。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注18：子公司福建森源家具有限公司与金伟国因代理费合同纠纷，金伟国于2019年1月20日起诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付款项975,037.28元，法院于2019年1月30日受理该案件，并于2019年3月19日召开庭前会议，2019年5月5日、2019年5月20日两次开庭审理，2020年1月6日收到该案一审判决，判决福建森源公司支付金伟国975,037.28元。福建森源公司不服一审判决，于2020年1月14日提起上诉。

注19：子公司福建森源家具有限公司与海南大可家俱有限公司（以下简称“大可家俱”）合同纠纷。大可家俱于2019年3月1日起诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付代理费1,524,309.13元及利息，该案于2019年5月6日开庭、2019年8月13日两次开庭。2019年5月23日庭审中大可家俱增加诉情，将诉讼请求变更为2,208,564.28元。2020年2月3日收到该案的一审判决，判决福建森源公司支付大可家俱979,908.10元及预期付款利息。福建森源公司不服一审判决，已向泉州市中级人民法院提起上诉。

注20：子公司福建森源家具有限公司与兰州富邦家具有限公司（以下简称“富邦公司”）合同纠纷。富邦公司于2019年1月14日起诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付代理费及代垫样板房款3,967,674.74元及利息93,488.34元，并于2019年2月25日申请

查封了福建森源公司账户存款 3,967,674.74 元。分别于 2019 年 4 月 23 日、7 月 23 日两次开庭审理。2020 年 2 月 27 日收到该案的一审判决，判决福建森源公司偿还富邦公司佣金、代垫样板房款合计 3,921,352.20 元及利息。

注 21: 子公司福建森源家具有限公司与三亚亚龙湾海景国际酒店有限公司（以下简称“海景酒店”）因三亚亚龙湾海景假日酒店项目买卖合同纠纷，福建森源公司于 2017 年 3 月 31 日向海南省三亚市城郊人民法院起诉，请求判令海景酒店支付工程款 5,464,856.00 元及违约金 1,639,457.00 元。2018 年 6 月 4 日法院作出一审判决，判令驳回福建森源公司的全部诉讼请求。福建森源公司不服一审判决，于 2018 年 7 月 2 日向三亚市中级人民法院提起上诉，请求法院按合同金额为依据，而不是按鉴定造价价款为依据。2018 年 12 月 7 日三亚市中级人民法院作出二审判决，认定涉案家具实际价款为 32,848,124.17 元，福建森源公司多收海景酒店支付的家具款 2,682,766.83 元。在此基础上驳回福建森源公司上诉，维持原判。海景酒店于 2019 年 1 月 4 日起诉福建森源公司，请求判令福建森源公司支付家具款 2,682,766.83 元及利息。2020 年 1 月收到该案的一审判决，判决福建森源公司支付海景酒店 2,682,766.83 元。福建森源公司不服一审判决，向三亚中院提起上诉，二审尚未判决。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 22: 中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”）因工程合同纠纷 2019 年 9 月 20 日向东莞市第二人民法院起诉子公司广东森源蒙玛实业有限公司、福建森源家具有限公司，诉请标的合计 29,478,009.02 元，其中工程款 14,638,541.09 元，质保金 12,282,265.51 元，违约金 1,984,202.42 元，律师费 573,000.00 元。2019 年 10 月 23 日收到该案的诉讼材料，2019 年 11 月 4 日本公司向东莞市第二人民法院进行反诉，诉请标的合计 12,550,572.5 元，其中水磨石改为水泥浆抹面的价差 10,760,000.00 元，化粪池改为玻璃钢的价差 226,000.00 元，工程漏水维修款 1,030,000.00 元，垫付的实验费 534,572.50 元；该案于 2019 年 11 月 13 日在东莞市第二人民法院开庭，尚在审理中，待法院判决。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 23: 福建森源木作有限公司（以下简称“木作公司”）因承揽合同纠纷 2019 年 10 月 9 日向福建省南安市人民法院起诉子公司福建省永安市森源家具有限公司，诉请标的合计 22,860,594.07 元，其中货款 20,560,594.07 元，逾期付款损失 2,300,000.00 元。2019 年 10 月 30 日收到该案的诉讼材料，该案原定于 12 月 4 日在南安市人民法院开庭，后本公司提出管辖权异议，申请将该案移送至永安市法院审理，南安法院裁定将该案移送至永安市法院审理。木作公司不服，向泉州市中级法院提起上诉。2020 年 1 月 8 日收到泉州市中级法院的相关裁定，裁定撤销南安市人民法院做出的将该案移送永安市法院管辖的裁定，该案由南安市人民法院审理。该裁定为终审裁定。待开庭，截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 24: 深圳市金鑫源家具有限公司 2019 年 12 月因代理费纠纷已向深圳市福田区法院申请诉前财产保全，查封、扣押或冻结子公司福建森源家具有限公司名下价值 6,625,767.64 元的财产。2020 年 2 月 25 日收到该案的诉讼材料及开庭传票，定于 4 月 21 日开庭。

除上述重大未决诉讼外，本集团作为原告，提起诉讼案件 11 起，相关案件标的金额为 5,828,859.33 元；本集团作为被告，被提起诉讼案件 10 起，相关案件标的金额为 2,984,063.72 元，本集团预计需承担金额为 2,530,747.72 元。

（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 2019 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保余额 (万元)	借款期限	备注
一、子公司				
福建森源家具有限公司	银行借款	3,750.00	2019/12/9-2020/12/8	A
福建森源家具有限公司	银行借款	3,000.00	2019/2/2-2020/2/2	B
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	4,500.00	2019/5/22-2020/5/20	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	2,700.00	2019/5/20-2020/5/17	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	2,000.00	2019/4/26-2020/4/25	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	1,250.00	2019/12/2-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	650.00	2019/12/4-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	50.00	2019/9/26-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	100.00	2019/11/19-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	200.00	2019/11/20-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	250.00	2019/11/25-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	250.00	2019/11/27-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	250.00	2019/11/29-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	500.00	2019/11/29-2020/4/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	1,000.00	2019/12/3-2020/4/22	C
二、其他公司				
福建森源设计装饰工程有限公司	银行借款	2,930.67	2017/10/09-2018/10/09	D
福建森源投资有限公司	银行借款	15,000.00	2017/8/1-2019/8/10	E
合计		38,380.67		

说明：

A、2019 年 11 月 5 日本公司与中国银行南安支行签订了编号为 fj3402019462 的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 10,000.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,750.00 万元。

B、2019 年 2 月 1 日本公司与中信银行泉州南安支行签订了编号为(2019)(泉南银信高保字第 2019007 号)的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 3,000.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,000.00 万元。

C、2019 年 4 月 23 日本公司与平安银行股份有限公司泉州分行签订了编号为平银(泉州)综字第 A909201904190001(额保 001)号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 13,700.00 万元；截至 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 13,700.00 万元。

D、该担保事项由股东苏加旭以子公司福建森源家具有限公司作为担保方办理，未经本公司审批，违反了本公司对外担保相关规定。由于上述担保事项未在中国人民银行征信系统登记，本公司未能及时发现及对外披露。本公司已要求股东苏加旭解除上述违规担保。

E、该担保事项由股东苏加旭以子公司广东森源蒙玛实业有限公司作为担保方办理，未经本公司审批，违反了本公司对外担保相关规定。由于上述担保事项未在中国人民银行征信系统登记，本公司未能及时发现及对外披露。本公司已要求股东苏加旭解除上述违规担保。

以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要资产处置

本公司于 2020 年 4 月 12 日召开的第八届董事会第三十四次会议决议通过《关于挂牌转让全资子公司福建森源家具有限公司 100%股权的议案》，因本次交易以公开挂牌转让的方式进行，交易对方、交易价格、交易能否顺利完成等均存在不确定性，尚无法确定其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止本报告日，该交易工作尚在进行当中。

- 2、新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营产生一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日，该评估工作尚在进行当中。

截至 2020 年 4 月 28 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要投资

2016 年 12 月，本公司与北京博盛高宏投资管理有限公司、北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司签订了《北京天广投资管理中心（有限合伙）合伙协议》，北京天广投资管理中心（有限合伙）注册资本 2 亿元，本公司认缴出资 8,000.00 万元，认缴出资比例 40%。天广投资公司投资决策机构由 5 名委员组成，其中 1 名由本公司推荐。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 5,760.00 万元。

2、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- （1）森林经营及木材二次加工；
- （2）家具制造。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本年或本年年末	森林经营及木材二次加工分部	家具制造分部	抵销	合计
营业收入	354,733,692.19	347,805,817.90	386,366.47	702,153,143.62
其中：对外交易收入	354,347,325.72	347,805,817.90		702,153,143.62
分部间交易收入	386,366.47		386,366.47	
其中：主营业务收入	348,047,161.02	346,582,158.42	386,366.47	694,242,952.97
营业成本	337,548,356.96	241,517,435.91	386,366.47	578,679,426.40
其中：主营业务成本	335,446,476.81	240,661,953.68	386,366.47	575,722,064.02
营业费用	63,522,924.81	155,760,830.47		219,283,755.28
营业利润	-101,321,030.01	-156,311,792.91		-257,632,822.92
资产总额	1,877,355,464.68	1,293,496,089.19	593,615,477.00	2,577,236,076.87
负债总额	1,051,362,686.02	1,006,270,435.71	84,619,920.09	1,973,013,201.64
补充信息：				
1.资本性支出	3,181,581.29	3,700,453.47		6,882,034.76
2.折旧和摊销费用	29,932,556.17	35,000,429.59		64,932,985.76
3.资产减值损失	11,927,471.06	6,902,368.69		18,829,839.75
4.信用减值损失	23,176,108.08	75,483,047.73		98,659,155.81
上年或上年年末				
营业收入	464,296,996.23	292,106,912.05	1,571,833.73	754,832,074.55

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年或上年年末	森林经营及木材二次加工分部	家具制造分部	抵销	合计
其中：对外交易收入	462,725,162.50	292,106,912.05		754,832,074.55
分部间交易收入	1,571,833.73		1,571,833.73	
其中：主营业务收入	458,041,507.05	288,025,798.61	1,571,833.73	744,495,471.93
营业成本	429,260,145.57	270,422,725.73	1,571,833.73	698,111,037.57
其中：主营业务成本	427,695,586.96	268,195,236.82	1,571,833.73	694,318,990.05
营业费用	66,416,934.51	172,970,189.47		239,387,123.98
营业利润	-1,051,679,264.17	-327,385,009.63	-20,569,279.60	-1,358,494,994.20
资产总额	1,995,169,395.99	1,433,853,359.75	640,426,248.11	2,788,596,507.63
负债总额	1,072,481,059.94	1,138,899,482.68	260,103,591.20	1,951,276,951.42
补充信息：				
1.资本性支出	5,549,489.21	48,702,853.21		54,252,342.42
2.折旧和摊销费用	30,099,454.40	36,663,372.88		66,762,827.28
3.资产减值损失	996,524,441.45	155,678,194.12	20,569,279.60	1,131,633,355.97

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
16万亩原料林基地财政扶持基金	财政拨款	4,288,000.00		1,072,000.00		3,216,000.00	其他收益	与资产相关
林木种苗工程国债专项资金拨款	财政拨款	1,315,538.63	1,049.54	28,571.42		1,288,016.75	其他收益	与资产相关
21万立方米林板一体化技改项目	财政拨款	458,333.32		71,428.58		386,904.74	其他收益	与资产相关
耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究	财政拨款	1,379,062.68		80,000.00		1,299,062.68	其他收益	与资产相关
年产21万立方米中密度纤维板一体	财政拨款	90,000.00		30,000.00		60,000.00	其他收益	与资产相关

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

化建设项目 技术改造专 项补助资金 福建森源公 司土地开发 支出返还	财政 拨款	927,208.37	20,193.29	907,015.08	其他收益	与资产相 关
合计		8,458,143.00	1,049.54	1,302,193.29	7,156,999.25	

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本年 新增 补助 金额	本年结转冲 减相关成本 的金额	其 他 变 动	2019.12.31	本年结转计 入冲减相关 成本的列报 项目	与资产相 关/与收益 相关
珍稀用材 树种造林 示范片建 设	财政拨 款	31,208.00		31,208.00			存货	与收益相 关

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的 金额	本年计入损益的列 报项目	与资产相关/与收益 相关
增值税退税	财政拨款	6,769,993.20	其他收益	与收益相关
环保治污补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
研发经费补助	财政拨款	199,700.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	109,193.18	其他收益	与收益相关
创新方法专项经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
小微工业企业上规 模专项资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018年病虫害防治 补助款	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息 化局两化融合应用 项目补贴	财政拨款	79,900.00	其他收益	与收益相关
专利奖励金	财政拨款	64,000.00	其他收益	与收益相关
商务局绩效奖金	财政拨款	57,800.00	其他收益	与收益相关
马尾松松材线虫改 造补助	财政拨款	51,918.00	其他收益	与收益相关
行业标准奖励金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
天然林停伐补助	财政拨款	49,527.55	其他收益	与收益相关

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出口信用保险扶持资金	财政拨款	22,000.00	其他收益	与收益相关
永安市商务局奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	79,327.42	其他收益	与收益相关
合 计		8,033,359.35		

（4）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本年冲减相关成本的金额	本年冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
森林抚育补助	财政拨款	3,451,500.00	存货	与收益相关
2018年生态公益林补偿金	财政拨款	3,008,762.00	存货	与收益相关
造林项目补助	财政拨款	1,945,649.60	存货	与收益相关
2017年森林质量精准提升示范项目补助资金	财政拨款	1,657,000.00	存货	与收益相关
防治性采伐山场林地清理补助款	财政拨款	954,900.00	存货	与收益相关
高速公路生态景观林	财政拨款	850,000.00	存货	与收益相关
2018年中央财政林业专项资金	财政拨款	800,000.00	存货	与收益相关
天然林保护管护补助	财政拨款	491,779.75	存货	与收益相关
2018年度防火林带补	财政拨款	383,100.00	存货	与收益相关
2019年森林生态景观资金	财政拨款	233,271.40	存货	与收益相关
2018年森林质量精准提升项目资金	财政拨款	180,500.00	存货	与收益相关
2018年度中央财政林业专项资金	财政拨款	52,554.60	存货	与收益相关
合 计		14,009,017.35		

4、其他事项

本公司之子公司福建森源家具有限公司本年度在进行资产清查过程中发现存在部分固定资产的产权已经被转移的情形，包括信息化工程和位于青岛的两处房产。被转移的固定资产原值为 1,315.21 万元，净值为 832.84 万元。因相关经办人员已经离职，被转移的具体原因和过程不详；同时该子公司并未收到任何转让对价。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				15,399,518.24		15,399,518.24

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	2,341,457.40
1至2年	1,460,700.94
2至3年	1,186,670.91
3至4年	16,205.30
4至5年	6,937,248.07
5年以上	8,531,652.89
小计	20,473,935.51
减：坏账准备	16,933,312.65
合计	3,540,622.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	12,328,618.34	60.22	12,328,618.34	100.00	
按组合计提坏账准备					
森林经营及木材二次加工业务	8,145,317.17	39.78	4,604,694.31	56.53	3,540,622.86
合计	20,473,935.51	100.00	16,933,312.65	82.71	3,540,622.86

续上表

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,314,679.98	52.14	11,314,679.98	100.00	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
森林经营及木材二次加工业务	10,387,891.25	47.86	4,491,722.69	43.24	5,896,168.56
合计	21,702,571.23	100.00	15,806,402.67	72.83	5,896,168.56

按单项计提坏账准备的重要应收账款：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建汇洋林业投资股份有限公司永安分公司	6,906,616.00	6,906,616.00	100.00	可能无法收回
福建宏祥木业有限公司	4,182,401.58	4,182,401.58	100.00	可能无法收回
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	1,013,938.36	100.00	可能无法收回
合计	12,102,955.94	12,102,955.94		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：森林经营及木材二次加工业务

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,327,519.04	112,003.51	8.44
1至2年	1,460,700.94	154,009.48	10.54
2至3年	1,071,296.11	60,598.26	5.66
3至4年	16,205.30	10,513.70	64.88
4至5年	30,632.07	28,605.65	93.38
5年以上	4,238,963.71	4,238,963.71	100.00
合计	8,145,317.17	4,604,694.31	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,089,017.58	51.10	11,089,017.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,288,642.93	38.19	4,491,722.69	54.19	3,796,920.24
资产状态组合	2,099,248.32	9.67			2,099,248.32
组合小计	10,387,891.25	47.86	4,491,722.69	43.24	5,896,168.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	225,662.40	1.04	225,662.40	100.00	
合 计	21,702,571.23	100.00	15,806,402.67	72.83	5,896,168.56

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	15,806,402.67
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	15,806,402.67
本年计提	1,126,909.98
本年收回或转回	
本年核销	
2019.12.31	16,933,312.65

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
福建汇洋林业投资股份有限公司永安分公司	6,906,616.00	33.73	6,906,616.00
福建宏祥木业有限公司	4,182,401.58	20.43	4,182,401.58
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	4.95	1,013,938.36
广东森源蒙玛实业有限公司	960,535.00	4.69	
福建森源家具有限公司东莞大岭山分公司	926,219.50	4.52	
合 计	13,989,710.44	68.32	12,102,955.94

3、应收款项融资

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	15,399,518.24	
减：其他综合收益-公允价值变动	690,500.92	
年末公允价值	14,709,017.32	

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	4,548,417.19	4,548,417.19
其他应收款	100,093,169.92	275,754,330.22
合 计	104,641,587.11	280,302,747.41

(1) 应收股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
连城森威林业有限公司	4,548,417.19	4,548,417.19

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1年以内	89,344,042.28
1至2年	2,829,134.43
2至3年	1,808,001.78
3至4年	6,064,709.94
4至5年	8,120.00
5年以上	6,437,752.72
小 计	106,491,761.15
减：坏账准备	6,398,591.23
合 计	100,093,169.92

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、 保证金、	10,910,465.45	3,620.00	10,906,845.45	10,585,874.09	2,220.00	10,583,654.09

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金						
往来款	91,436,711.86	2,474,320.98	88,962,390.88	265,554,801.99	2,462,011.25	263,092,790.74
股票股息				1,687,950.00		1,687,950.00
其他	4,144,583.84	3,920,650.25	223,933.59	4,368,464.78	3,978,529.39	389,935.39
合计	106,491,761.15	6,398,591.23	100,093,169.92	282,197,090.86	6,442,760.64	275,754,330.22

③ 坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	10,878,007.00	0.02	2,000.00	10,876,007.00	
应收关联方款项	88,962,390.88			88,962,390.88	
应收其他款项	626,954.93	59.36	372,182.89	254,772.04	
合计	100,467,352.81	0.37	374,182.89	100,093,169.92	

年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	6,024,408.34	100.00	6,024,408.34		
合计	6,024,408.34	100.00	6,024,408.34		

年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	6,826,978.80	2.42	6,442,760.64	94.37	384,218.16
资产状态组合	275,370,112.06	97.58			275,370,112.06
组合小计	282,197,090.86	100.00	6,442,760.64	2.28	275,754,330.22
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的					
合 计	282,197,090.86	100.00	6,442,760.64	2.28	275,754,330.22

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2018年12月31日余额	633,352.30	5,809,408.34		6,442,760.64
首次执行新金融工具 准则的调整金额				
2019年1月1日余额	633,352.30	5,809,408.34		6,442,760.64
2019年1月1日余额在 本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		215,000.00		215,000.00
本年转回	259,169.41			259,169.41
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	374,182.89	6,024,408.34		6,398,591.23

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
福建森源家具有限公司	往来款	82,054,668.77	1年以内	77.05	
远东国际租赁有限公司	售后回租保证金	10,876,007.00	1年以内 300,002.00, 1-2年 2,776,005.00, 2-3 年 1,800,000.00, 3-4年 6,000,000.00	10.21	
福建永林金树生物科技有限公司	往来款	4,974,006.88	1年以内	4.67	
浙江艾玛家居有限公司	往来款	1,625,530.49	5年以上	1.53	1,625,530.49
福建永林家居有限公司	往来款	1,337,913.35	1年以内	1.26	
合计		100,868,126.49		94.72	1,625,530.49

5、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,638,268,865.57	944,793,375.81	693,475,489.76	1,509,595,965.57	944,793,375.81	564,802,589.76
对联 营企 业投 资	66,842,491.46	2,400,000.00	64,442,491.46	66,856,705.10	2,400,000.00	64,456,705.10
合 计	1,705,111,357.03	947,193,375.81	757,917,981.22	1,576,452,670.67	947,193,375.81	629,259,294.86

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本年增加	本年 减少	2019.12.31	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
漳平市燕菁林 业有限责任公 司	20,000,000.00			20,000,000.00		
永安市佳盛伐 区调查设计有 限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限责任公司				
永安市青山木材检验有限责任公司	80,000.00		80,000.00	
连城县森威林业有限责任公司	55,874,250.00		55,874,250.00	
福建省永惠林业有限公司	25,633,045.19		25,633,045.19	
福建永林金树生物科技有限公司	6,882,170.38		6,882,170.38	
福建永林家居有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00	
福建森源家具有限公司	1,344,090,000.00	128,672,900.00	1,472,762,900.00	944,793,375.81
永林黑山羊（永安）生态养殖有限责任公司	836,500.00		836,500.00	
合 计	1,509,595,965.57	128,672,900.00	1,638,268,865.57	944,793,375.81

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本年增减变动					2019.12.31	减值准备年末余额
		追加/新增投资	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		
永安永明木业有限公司	1,310,768.14			-165,778.38			1,144,989.76	
永安燕晟木业有限公司	2,466,935.66			-117,406.44			2,349,529.22	
福建省山康电子工	2,753,481.94			53,840.55			2,807,322.49	2,400,000.00

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

程有限公司				
中永（苏州）信息技术有限公司	2,724,004.11	235,772.16		2,959,776.27
北京天广投资管理 中心（有限合伙）	57,601,515.25	-20,641.53		57,580,873.72
北京丰汇 伟瀚投资 基金管理 有限公司				
合 计	66,856,705.10	-14,213.64		66,842,491.46 2,400,000.00

6、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,498,298.71	300,639,286.41	366,332,970.67	346,187,909.65
其他业务	6,661,333.61	2,400,814.54	6,831,289.30	2,497,849.41
合 计	314,159,632.32	303,040,100.95	373,164,259.97	348,685,759.06

7、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		1,185,050.00
其他权益工具投资的股利收入	974,050.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-14,213.64	-1,719,452.16
合 计	959,836.36	-534,402.16

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	11,832,158.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府	16,496,591.61	

补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,284.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	28,272,466.22
减：非经常性损益的所得税影响数	31,960.39
非经常性损益净额	28,240,505.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,099,149.16
归属于公司普通股股东的非经常性损益	27,141,356.67

对于作为经常性损益的政府补助项目：

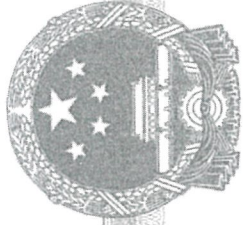
项 目	涉及金额	原因
增值税退税	6,769,993.20	根据三明市国家税务局《关于下达 2012 年度第二批资源综合利用企业享受增值税优惠政策资格名单的通知》（明国税函【2012】70 号），该补助具有经常性。

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.91	-0.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.81	-0.78	

福建省永安林业（集团）股份有限公司

2020 年 4 月 28 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



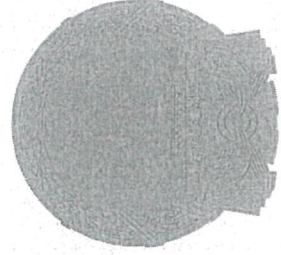
登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13



证书序号：NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020年1月1日至2020年12月31日。

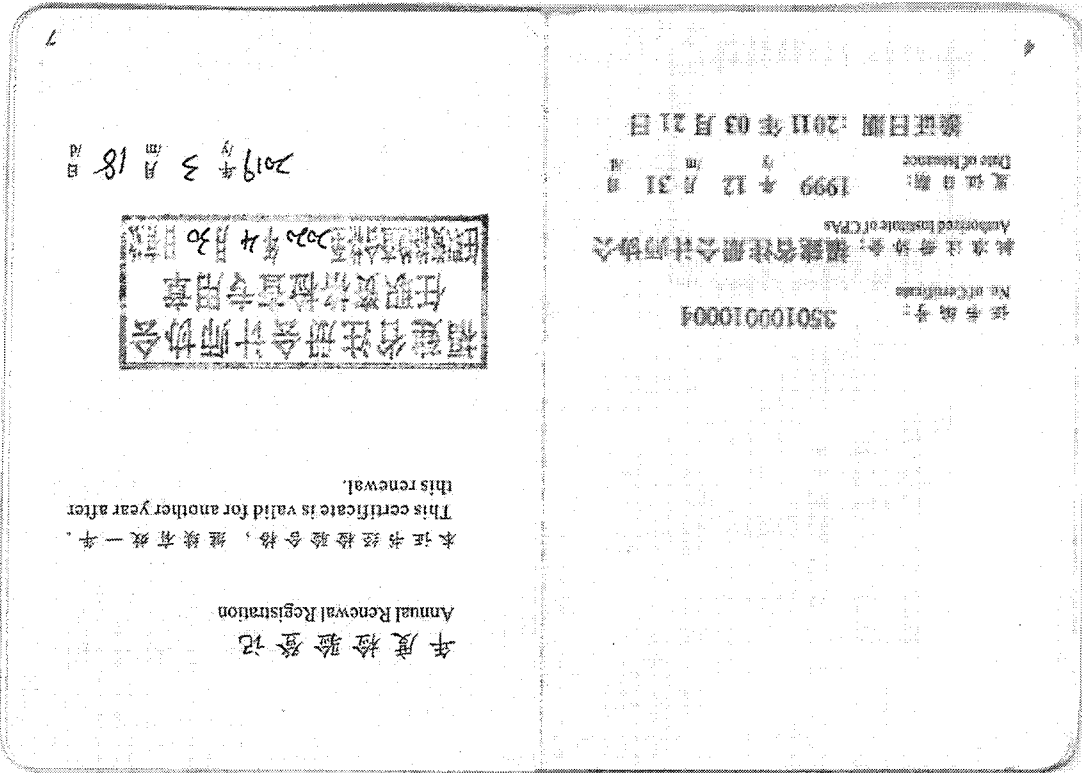
在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：


徐华

2020年1月1日

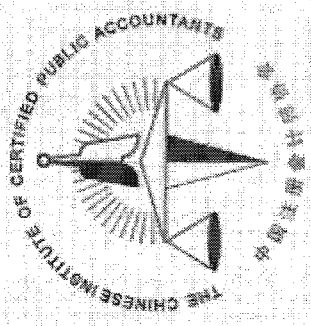
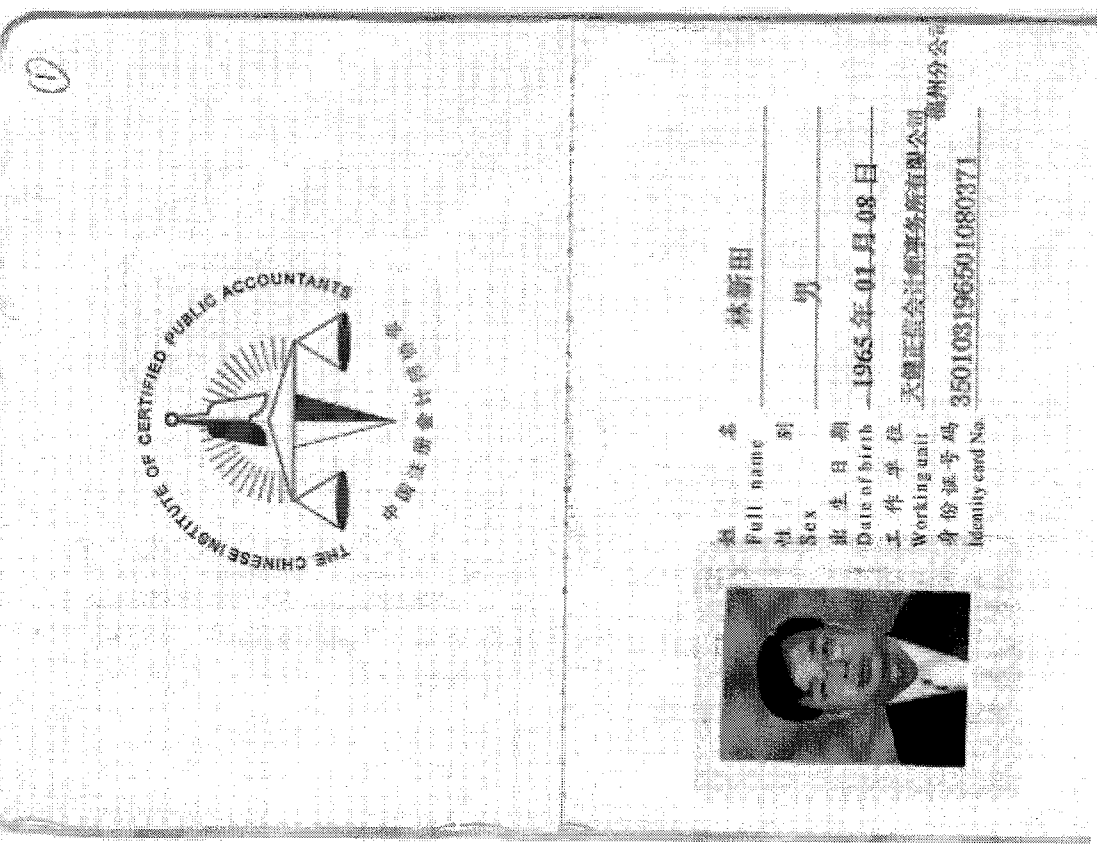


2019年3月18日

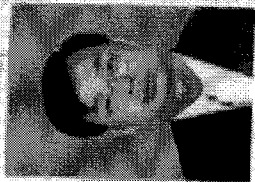
福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期至2020年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册编号: 350100010004
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance:
颁证日期: 2011年03月21日



姓名: 林新苗
性别: 男
出生日期: 1965年01月08日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司 福州分公司
身份证号码: 350103196501080371



2019年3月18日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

发证日期: 2015年07月03日

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 11010150226
No. of Certificate

YD



姓名: 林令群

Full name: 林令群

Sex: 男

出生日期: 1987-12-02

Date of birth: 1987-12-02

工作单位: 福州分公司
工作单位: 福州分公司

Working unit: 350321108752022666

身份证号码: 350321198712022666

Identity card No.

