

证券代码：002679

证券简称：福建金森

公告编号：JS-2019-038

福建金森林业股份有限公司

2019年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建金森林业股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	79,331,968.04	150,225,236.71
结算备付金		
拆出资金		
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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	58,815,659.68	26,195,341.20
应收款项融资		
预付款项	47,284,150.25	45,940,355.88
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,207,286.63	3,914,194.36
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	1,299,140,577.63	1,308,501,846.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,310,726.06	5,686,733.96
流动资产合计	1,496,090,368.29	1,540,463,708.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,686,763.36	41,830,980.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	
投资性房地产	4,963,252.83	5,059,146.15
固定资产	20,162,564.30	20,969,993.24
在建工程		
生产性生物资产	7,997,376.20	8,038,139.64
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,653,552.75	21,561,961.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	988,600.11	1,041,314.25
递延所得税资产	24,308.37	24,308.37
其他非流动资产	42,675,029.74	45,655,826.83

非流动资产合计	160,151,447.66	164,181,670.16
资产总计	1,656,241,815.95	1,704,645,378.75
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,983,363.59	26,382,249.17
预收款项	2,973,740.85	158,826.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	379,117.71	6,614,690.58
应交税费	2,197,817.87	6,373,114.08
其他应付款	32,302,665.96	52,657,781.77
其中：应付利息	1,200,030.03	1,250,587.40
应付股利	14,224,600.00	33,758,020.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,835,911.98	50,920,773.85
其他流动负债		
流动负债合计	374,672,617.96	403,107,436.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	517,003,754.65	529,003,754.65
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
预计负债		
递延收益	10,250,879.37	11,131,911.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	528,037,785.11	540,918,817.31
负债合计	902,710,403.07	944,026,253.53
所有者权益：		
股本	235,756,000.00	235,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	244,549,936.00	244,549,936.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,970,627.81	27,970,627.81
一般风险准备		
未分配利润	244,888,024.27	251,975,614.21
归属于母公司所有者权益合计	753,164,588.08	760,252,178.02
少数股东权益	366,824.80	366,947.20
所有者权益合计	753,531,412.88	760,619,125.22
负债和所有者权益总计	1,656,241,815.95	1,704,645,378.75

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：肖师红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	78,131,490.71	149,862,915.76
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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	34,712,717.22	22,299,080.01
应收款项融资		
预付款项	46,004,635.33	44,684,650.88
其他应收款	348,787,910.75	337,424,555.11
其中：应收利息		
应收股利	57,347,618.15	57,347,618.15
存货	783,506,033.98	788,948,970.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,489,098.18	4,179,404.71
流动资产合计	1,294,631,886.17	1,347,399,576.62
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	136,259,197.85	135,403,414.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	
投资性房地产	4,963,252.83	5,059,146.15
固定资产	19,239,701.54	20,511,958.07
在建工程		
生产性生物资产	200,097.00	139,597.00
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,589,734.40	20,485,286.60
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	988,600.11	1,041,314.25
递延所得税资产		
其他非流动资产	24,289,213.04	24,785,215.24
非流动资产合计	225,529,796.77	227,425,932.27
资产总计	1,520,161,682.94	1,574,825,508.89
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,692,651.68	21,802,061.27
预收款项	137,456.65	137,401.65
合同负债		
应付职工薪酬	379,115.71	4,160,507.27
应交税费	2,171,069.81	4,509,467.49
其他应付款	38,311,702.02	54,622,881.85
其中：应付利息	1,200,030.03	1,250,587.40
应付股利	14,224,600.00	33,758,020.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,835,911.98	50,920,773.85
其他流动负债		
流动负债合计	375,527,907.85	396,153,093.38
非流动负债：		
长期借款	517,003,754.65	529,003,754.65
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
预计负债		
递延收益	9,920,467.85	10,742,467.85

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	527,707,373.59	540,529,373.59
负债合计	903,235,281.44	936,682,466.97
所有者权益：		
股本	235,756,000.00	235,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	244,549,936.00	244,549,936.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,970,627.81	27,970,627.81
未分配利润	108,649,837.69	129,866,478.11
所有者权益合计	616,926,401.50	638,143,041.92
负债和所有者权益总计	1,520,161,682.94	1,574,825,508.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	71,378,923.89	58,284,321.45
其中：营业收入	71,378,923.89	58,284,321.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	63,650,585.31	53,846,152.86
其中：营业成本	23,908,584.18	18,448,381.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	185,721.02	202,835.25
销售费用	1,223,285.04	1,111,366.45
管理费用	16,578,311.27	13,787,441.61
研发费用		
财务费用	21,754,683.80	20,296,128.07
其中：利息费用	21,917,973.34	20,504,183.00
利息收入	180,374.88	230,283.40
加：其他收益	937,427.20	1,911,849.50
投资收益（损失以“－”号填列）	855,782.89	1,280,505.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	855,782.89	1,280,505.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,386,579.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		521,799.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-260.94	13,128.68
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,134,707.87	8,165,451.37
加：营业外收入	55,698.42	2,252,515.85
减：营业外支出	217,390.00	134,249.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,973,016.29	10,283,717.47
减：所得税费用	94,148.63	15,016.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,878,867.66	10,268,701.18
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,878,867.66	10,268,701.18
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,878,990.06	10,337,576.88
2.少数股东损益	-122.40	-68,875.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,878,867.66	10,268,701.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,878,990.06	10,337,576.88
归属于少数股东的综合收益总额	-122.40	-68,875.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.04
（二）稀释每股收益	0.00	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：5,878,990.06 元，上期被合并方实现的净利润为：10,337,576.88 元。

法定代表人：张锦文

主管会计工作负责人：陈艳萍

会计机构负责人：肖师红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	42,399,416.63	27,134,621.70
减：营业成本	14,148,286.35	8,881,353.75
税金及附加	156,956.88	191,165.05
销售费用	1,037,276.02	795,437.02
管理费用	12,936,291.14	11,509,696.94
研发费用		
财务费用	21,751,244.58	20,290,767.91
其中：利息费用	21,917,973.34	20,504,183.00
利息收入	178,027.46	227,024.96
加：其他收益	840,076.10	1,814,498.40
投资收益（损失以“－”号填列）	855,782.89	1,280,505.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	855,782.89	1,280,505.22
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,138,412.99	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		1,056,810.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-260.94	13,128.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,073,453.28	-10,368,855.95
加：营业外收入	39,170.00	2,234,235.85
减：营业外支出	125,090.00	98,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,159,373.28	-8,232,620.10
减：所得税费用	90,687.14	5,840.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,250,060.42	-8,238,460.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,250,060.42	-8,238,460.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价		

值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-8,250,060.42	-8,238,460.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	28,734,608.60	88,294,188.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,647,140.79	19,310,818.37
经营活动现金流入小计	39,381,749.39	107,605,006.76
购买商品、接受劳务支付的现金	12,649,391.60	9,958,444.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,988,213.05	15,676,388.82
支付的各项税费	2,999,230.22	5,212,999.74
支付其他与经营活动有关的现金	15,464,017.61	11,900,450.25
经营活动现金流出小计	49,100,852.48	42,748,283.52
经营活动产生的现金流量净额	-9,719,103.09	64,856,723.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		44,800.00
购建固定资产、无形资产和其	620,773.00	4,346,519.00

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		18,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	620,773.00	22,346,519.00
投资活动产生的现金流量净额	-620,773.00	-22,301,719.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	86,084,861.87	151,082,849.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,468,530.71	20,020,906.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	140,553,392.58	171,103,756.22
筹资活动产生的现金流量净额	-60,553,392.58	-71,103,756.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-70,893,268.67	-28,548,751.98
加：期初现金及现金等价物余额	150,225,236.71	146,599,636.31
六、期末现金及现金等价物余额	79,331,968.04	118,050,884.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	27,393,474.20	71,427,751.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,943,744.19	46,995,198.19
经营活动现金流入小计	39,337,218.39	118,422,949.38
购买商品、接受劳务支付的现金	9,267,295.20	4,281,337.50
支付给职工以及为职工支付的现金	10,733,226.36	8,824,790.28
支付的各项税费	2,850,383.32	5,094,189.32
支付其他与经营活动有关的现金	27,521,211.98	27,859,671.96
经营活动现金流出小计	50,372,116.86	46,059,989.06
经营活动产生的现金流量净额	-11,034,898.47	72,362,960.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		44,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,134.00	4,345,169.00
投资支付的现金		18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	143,134.00	22,345,169.00
投资活动产生的现金流量净额	-143,134.00	-22,300,369.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	235,756,000.00				244,549,936.00				27,970,627.81		251,975,614.21		760,252,178.02	366,947.20	760,619,125.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,087,589.94		-7,087,589.94	-122.40		-7,087,712.34
（一）综合收益总额										5,878,990.06		5,878,990.06	-122.40		5,878,867.66
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配										-12,966,580.00		-12,966,580.00			-12,966,580.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的										-12,966,		-12,966,			-12,966,

[illegible]

(三)利润分配											-69,340,000.00		-69,340,000.00		-69,340,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-69,340,000.00		-69,340,000.00		-69,340,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	138,68				341,625,				24,110,4		218,583,		722,999,	434,641.33	723,434,52

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,966,580.00		-12,966,580.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,966,580.00		-12,966,580.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末	235,7				244,54				27,970	108,		616,926,

[illegible]

(六) 其他												
四、本期期末 余额	138, 680, 000. 00				341,6 25,93 6.00				24,11 0,409 .58	86,886, 053.35		591,302, 398.93

三、公司基本情况

公司系于2007年11月19日由将乐县营林投资有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为人民币10,400.00万元。根据本公司2012年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]473号”《关于核准福建金森林业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司在深圳证券交易所网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行方式向社会公开发行人民币普通股（A股）3468万股，每股面值1元人民币，发行价格为12.00元/股。2012年6月5日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“福建金森”，证券代码为002679，发行上市后本公司股本增至人民币13,868万股，每股面值1元，注册资本为人民币13,868万元。2018年7月18日，经过资本公积金转增股本，公司股本增至23,575.6万股，每股面值1元，注册资本为人民币23,575.6万元，社会信用代码为91350000705188269J。公司住所为福建省将乐县水南三华南路50号金森大厦12-15层，法定代表人为张锦文。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设木材产销部、资源保护部、资源培育部、资源管理部、计划财务部、人力资源部等部门。本公司及其子公司林业行业，主要经营活动包括：森林经营和管护；造林和更新；林木育苗；林木育种；花卉及其他园艺植物的种植；对林业、农业项目的投资；木制品、竹制品、初级农产品销售；对外贸易；中草药种植；木材、竹材采运、加工、销售；林业技术咨询；农业技术推广服务；园林绿化工程服务；规划管理；信息技术咨询服务；互联网接入及相关服务；软件开发；信息系统集成服务；环境保护监测；测绘服务；工程勘察设计；生态监测。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于2019年8月29日批准。

本期合并财务报表范围未发生变化，子公司具体情况详见附注。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点确定生物资产、收入确认政策，具体会计政策参见附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的合并及公司财务状况以及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并：

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入

当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

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）。

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（2）购买子公司少数股东股权

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

（3）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、现金及现金等价物的确定标准

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产和金融负债的初始计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认金融资产或金融负债时，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类与计量

本公司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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金

融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（5）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资之和）。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（6）金融工具减值

本公司对于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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（8）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（9）金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（10）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10、应收账款

应收账款组合1：应收关联方款项

应收账款组合2：应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

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

15、固定资产

（1）确认条件

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
电子设备	年限平均法	4	3	24.25
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

无

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、生物资产

①消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、种苗等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
经济林-竹林	50	0	2
经济林-果树林	成熟期	0	---

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

③公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	5-10年	直线法	

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

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

20、长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司木材销售收入确认的具体方法如下：本公司木材销售采用招标的形式，中标人在向本公司预缴木材款后，由本公司向将乐县林业局办理采伐证，凭证采伐。本公司对采伐后的木材由木材检验单位进行检验，经检验后开具检尺码单交付中标人，同时本公司将木材移交中标人并获取中标人确认。本公司根据检尺码单向客户开具结算单和发票，以检尺码单开具日期确认销售收入。

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

本公司种苗及其他经济作物销售收入确认的具体方法如下：产品发出且收到销售货款或取得收款凭证的权利时确认。

24、政府补助

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，是指本公司取得的、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。本公司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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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）	第四届董事会第十一次会议决议	公司 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均执行上述修订后的会计准则。

1、资产负债表：

(1) 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

(2) 资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

(3) 将原分类为“可供出售的金融资产”的金融工具，根据新金融工具准则规定，调整至“其他非流动金融资产”列示。

(4) 根据财政部《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），资产负债表中新增“交易性金融资产”和“交易性金融负债”项目；同时删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”。

2、利润表：

(1) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）

(2) “研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

(3) “信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

3、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

（2）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	150,225,236.71	150,225,236.71	0.00
结算备付金			
拆出资金			
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			
衍生金融资产			
应收票据			0.00
应收账款	26,195,341.20	26,195,341.20	0.00
应收款项融资			0.00
预付款项	45,940,355.88	45,940,355.88	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,914,194.36	3,914,194.36	0.00

其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	1,308,501,846.48	1,308,501,846.48	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,686,733.96	5,686,733.96	0.00
流动资产合计	1,540,463,708.59	1,540,463,708.59	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,830,980.47	41,830,980.47	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	5,059,146.15	5,059,146.15	0.00
固定资产	20,969,993.24	20,969,993.24	0.00
在建工程			
生产性生物资产	8,038,139.64	8,038,139.64	0.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,561,961.21	21,561,961.21	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,041,314.25	1,041,314.25	0.00
递延所得税资产	24,308.37	24,308.37	0.00
其他非流动资产	45,655,826.83	45,655,826.83	0.00
非流动资产合计	164,181,670.16	164,181,670.16	0.00
资产总计	1,704,645,378.75	1,704,645,378.75	0.00

流动负债：			
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
衍生金融负债			
应付票据			0.00
应付账款	26,382,249.17	26,382,249.17	0.00
预收款项	158,826.77	158,826.77	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,614,690.58	6,614,690.58	0.00
应交税费	6,373,114.08	6,373,114.08	0.00
其他应付款	52,657,781.77	52,657,781.77	0.00
其中：应付利息	1,250,587.40	1,250,587.40	0.00
应付股利	33,758,020.00	33,758,020.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,920,773.85	50,920,773.85	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	403,107,436.22	403,107,436.22	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	529,003,754.65	529,003,754.65	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09	0.00
预计负债			
递延收益	11,131,911.57	11,131,911.57	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,918,817.31	540,918,817.31	0.00
负债合计	944,026,253.53	944,026,253.53	0.00
所有者权益：			
股本	235,756,000.00	235,756,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,549,936.00	244,549,936.00	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			0.00
盈余公积	27,970,627.81	27,970,627.81	0.00
一般风险准备			
未分配利润	251,975,614.21	251,975,614.21	0.00
归属于母公司所有者权益合计	760,252,178.02	760,252,178.02	
少数股东权益	366,947.20	366,947.20	0.00
所有者权益合计	760,619,125.22	760,619,125.22	0.00
负债和所有者权益总计	1,704,645,378.75	1,704,645,378.75	0.00

调整情况说明

根据新金融准则划分要求，公司将原计入可供出售金融资产20,000,000.00元转入其他非流动金融资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	149,862,915.76	149,862,915.76	0.00
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,299,080.01	22,299,080.01	0.00
应收款项融资			
预付款项	44,684,650.88	44,684,650.88	0.00
其他应收款	337,424,555.11	337,424,555.11	0.00
其中：应收利息			
应收股利	57,347,618.15	57,347,618.15	0.00
存货	788,948,970.15	788,948,970.15	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,179,404.71	4,179,404.71	0.00
流动资产合计	1,347,399,576.62	1,347,399,576.62	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	135,403,414.96	135,403,414.96	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	5,059,146.15	5,059,146.15	0.00
固定资产	20,511,958.07	20,511,958.07	0.00
在建工程			0.00
生产性生物资产	139,597.00	139,597.00	0.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,485,286.60	20,485,286.60	0.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	1,041,314.25	1,041,314.25	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	24,785,215.24	24,785,215.24	0.00
非流动资产合计	227,425,932.27	227,425,932.27	0.00
资产总计	1,574,825,508.89	1,574,825,508.89	0.00
流动负债：			
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00	0.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,802,061.27	21,802,061.27	0.00
预收款项	137,401.65	137,401.65	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	4,160,507.27	4,160,507.27	0.00
应交税费	4,509,467.49	4,509,467.49	0.00
其他应付款	54,622,881.85	54,622,881.85	0.00
其中：应付利息	1,250,587.40	1,250,587.40	0.00
应付股利	33,758,020.00	33,758,020.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,920,773.85	50,920,773.85	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	396,153,093.38	396,153,093.38	0.00
非流动负债：			
长期借款	529,003,754.65	529,003,754.65	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09	0.00
预计负债			

递延收益	10,742,467.85	10,742,467.85	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,529,373.59	540,529,373.59	0.00
负债合计	936,682,466.97	936,682,466.97	0.00
所有者权益：			
股本	235,756,000.00	235,756,000.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	244,549,936.00	244,549,936.00	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			
盈余公积	27,970,627.81	27,970,627.81	0.00
未分配利润	129,866,478.11	129,866,478.11	0.00
所有者权益合计	638,143,041.92	638,143,041.92	0.00
负债和所有者权益总计	1,574,825,508.89	1,574,825,508.89	0.00

调整情况说明

根据新金融准则划分要求，公司将原计入可供出售金融资产20,000,000.00元转入其他非流动金融资产。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	11、10、9、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	0 或 25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
育林金	计征价与销售数量	0

2、税收优惠

注1：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017年修订）第十五条第一款规定，农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。本公司自产自销的林木，免征增值税。根据三明市国家税务局“明国税发[2002]57号”《关于农业产品有关税收问

根据《中华人民共和国企业所得税法》（2017年修订）第二十七条第一款规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司种植林木、苗木作物等取得的所得取得的所得暂免征收企业所得税。本公司及将乐县万森林业采育有限公司、将乐县金森林木种苗有限公司、将乐县青溪林业有限公司和将乐县金森上华林业有限公司四家子公司种植林木和苗木作物等取得的所得免征企业所得税。

[illegible]

组合 2	64,091,251.60	100.00%	5,275,591.92	8.23%	58,815,659.68	28,114,929.17	100.00%	1,919,587.97	6.83%	26,195,341.20
合计	64,091,251.60	100.00%	5,275,591.92	8.23%	58,815,659.68	28,114,929.17	100.00%	1,919,587.97	6.83%	26,195,341.20

按组合计提坏账准备：5,275,591.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,158,589.76	2,257,929.49	5.00%
1-2 年	14,497,309.74	1,449,730.97	10.00%
2-3 年	3,869,417.35	1,160,825.21	30.00%
3-4 年	293,413.00	146,706.50	50.00%
4-5 年	60,610.00	48,488.00	80.00%
5 年以上	211,911.75	211,911.75	100.00%
合计	64,091,251.60	5,275,591.92	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,900,660.26
1 年以内（含 1 年）	42,900,660.26
1 至 2 年	13,047,578.77
2 至 3 年	2,708,592.15
3 年以上	158,828.50
3 至 4 年	146,706.50
4 至 5 年	12,122.00
合计	58,815,659.68

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
组合 2	1,919,587.97	3,379,268.43	23,264.48		5,275,591.92
合计	1,919,587.97	3,379,268.43	23,264.48		5,275,591.92

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额48,349,131.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例75.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,052,604.88元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,892,719.77	44.19%	20,723,368.00	45.11%
1 至 2 年	223,092.00	0.47%	161,822.00	0.35%
2 至 3 年	3,530,000.00	7.47%	3,549,004.01	7.73%
3 年以上	22,638,338.48	47.87%	21,506,161.87	46.81%
合计	47,284,150.25	--	45,940,355.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	年限	未结算原因
第一名	5,331,965.68	3年以上	林权手续变更未完成
第二名	4,167,261.73	3年以上	林权手续变更未完成
第三名	3,500,000.00	2-3年	林权手续变更未完成
第四名	3,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第五名	2,668,968.00	3年以上	林权手续变更未完成
第六名	2,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第七名	2,000,000.00	3年以上	林权手续变更未完成
第八名	1,217,387.00	3年以上	林权手续变更未完成
合计	23,885,582.41		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按收款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额31,063,177.41元，占预付账款期末余额合计数的比例 65.69%。
其他说明：无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,207,286.63	3,914,194.36
合计	6,207,286.63	3,914,194.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	569,478.00	599,178.70
保证金、押金	302,189.00	368,600.00
代垫款及其他	6,419,903.41	4,000,123.53
合计	7,291,570.41	4,967,902.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,053,707.87			1,053,707.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	276,707.53			276,707.53
本期转回	246,131.62			246,131.62
2019 年 6 月 30 日余额	1,084,283.78			1,084,283.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,098.01
1 年以内（含 1 年）	100,098.01
1 至 2 年	69,566.80

2至3年	125,847.33
3年以上	788,771.64
3至4年	112,497.50
4至5年	175,999.20
5年以上	500,274.94
合计	1,084,283.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,053,707.87	276,707.53	246,131.62	1,084,283.78
合计	1,053,707.87	276,707.53	246,131.62	1,084,283.78

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	249,714.28	1年以内	3.42%	12,485.71
第二名	其他	240,000.00	1年以内	3.29%	12,000.00
第三名	保证金	216,000.00	1-2年	2.96%	21,600.00
第四名	其他	200,000.00	3-4年	2.74%	100,000.00
第五名	备用金	200,000.00	3-4年	2.74%	0.00
合计	--	1,105,714.28	--	15.16%	146,085.71

5、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	54,478.00		54,478.00	54,478.00		54,478.00
消耗性生物资产	1,299,086,099.63		1,299,086,099.63	1,308,447,368.48		1,308,447,368.48
合计	1,299,140,577.63		1,299,140,577.63	1,308,501,846.48		1,308,501,846.48

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

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税税额	5,291,083.31	5,667,091.21
预缴所得税	19,642.75	19,642.75
合计	5,310,726.06	5,686,733.96

其他说明：

无

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	23,491,179.45			632,787.54						24,123,966.99	
三明市金山林权流转经营有	18,339,801.02			222,995.35						18,562,796.37	

限公司											
小计	41,830,980.47			855,782.89						42,686,763.36	
二、联营企业											
合计	41,830,980.47			855,782.89						42,686,763.36	

其他说明

无

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建银河金森创业投资有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

公司持有福建银河金森创业投资有限责任公司16.67%股权，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，经福建银河金森创业投资有限责任公司股东表决同意，公司延长经营期限1年，即存续期限延长至2021年4月9日，故在其他非流动金融资产列报。

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,932,523.45			5,932,523.45
2.本期增加金额	0.00			0.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00			0.00
（1）处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	5,932,523.45			5,932,523.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	873,377.30			873,377.30
2.本期增加金额	95,893.32			95,893.32
(1) 计提或摊销	95,893.32			95,893.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	969,270.62			969,270.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,963,252.83			4,963,252.83
2.期初账面价值	5,059,146.15			5,059,146.15

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,162,564.30	20,969,993.24
合计	20,162,564.30	20,969,993.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,527,118.00	4,753,617.88	2,549,423.93	12,337,320.31	38,167,480.12
2.本期增加金额		427,318.65	62,931.03	126,667.88	616,917.56
（1）购置		427,318.65	62,931.03	126,667.88	616,917.56
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				14,058.00	14,058.00
（1）处置或报废				14,058.00	14,058.00
4.期末余额	18,527,118.00	5,180,936.53	2,612,354.96	12,449,930.19	38,770,339.68
二、累计折旧					
1.期初余额	4,018,116.78	492,037.31	2,173,742.36	10,513,590.43	17,197,486.88
2.本期增加金额	299,472.36	460,159.28	72,850.09	591,603.83	1,424,085.56
（1）计提	299,472.36	460,159.28	72,850.09	591,603.83	1,424,085.56
3.本期减少金额				13,797.06	13,797.06
（1）处置或报废				13,797.06	13,797.06
4.期末余额	4,317,589.14	952,196.59	2,246,592.45	11,091,397.20	18,607,775.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,209,528.86	4,228,739.94	365,762.51	1,358,532.99	20,162,564.30
2.期初账面价值	14,509,001.22	4,261,580.57	375,681.57	1,823,729.88	20,969,993.24

11、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,265,934.00				10,265,934.00
2.本期增加金额	60,500.00				60,500.00
（1）外购	60,500.00				60,500.00
（2）自行培育					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4.期末余额	10,326,434.00				10,326,434.00
二、累计折旧					
1.期初余额	2,227,794.36				2,227,794.36
2.本期增加金额	101,263.44				101,263.44

额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,329,057.80				2,329,057.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,997,376.20				7,997,376.20
2.期初账面价值	8,038,139.64				8,038,139.64

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,221,684.80			14,140,911.83	26,362,596.63
2.本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,221,684.80			14,140,911.83	26,362,596.63
二、累计摊销					
1.期初余额	1,633,259.41			3,167,376.01	4,800,635.42
2.本期增加 金额	129,966.30			778,442.16	908,408.46
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,763,225.71			3,945,818.17	5,709,043.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	10,458,459.09			10,195,093.66	20,653,552.75

2.期初账面价值	10,588,425.39			10,973,535.82	21,561,961.21
----------	---------------	--	--	---------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白莲镇 G50G036055 号红线图地块	1,059,642.75	尚未办理完毕

其他说明：无

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗圃租金	983,338.16		43,477.80		939,860.36
零星工程	57,976.09		9,236.34		48,739.75
合计	1,041,314.25		52,714.14		988,600.11

其他说明：

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,308.37		24,308.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	368.40	368.40
可抵扣亏损	1,407,384.85	1,407,384.85
合计	1,407,753.25	1,407,753.25

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上抵扣的进项税税额	41,243,520.26	44,224,317.35
公益性生物资产	1,431,509.48	1,431,509.48
合计	42,675,029.74	45,655,826.83

16、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
抵押及保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	260,000,000.00	260,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

17、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
林木收购款	8,182,689.92	10,666,007.58
营林费用等	7,146,357.27	10,882,531.59
苗木款	3,019,810.00	3,160,210.00
工程款	1,614,500.00	1,614,500.00
其他	20,006.40	59,000.00
合计	19,983,363.59	26,382,249.17

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
将乐县国营苗圃	1,387,000.00	未到期结算
合计	1,387,000.00	--

其他说明：

无

18、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
木材款	119,091.65	145,363.85
其他	2,854,649.20	13,462.92
合计	2,973,740.85	158,826.77

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,015,249.69	11,526,438.62	17,184,504.31	357,184.00
二、离职后福利-设定提存计划	599,440.89	263,255.02	840,762.20	21,933.71
合计	6,614,690.58	11,789,693.64	18,025,266.51	379,117.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,015,249.69	6,368,879.39	12,026,945.08	357,184.00
2、职工福利费		146,809.00	146,809.00	0.00
3、社会保险费		2,656,802.51	2,656,802.51	0.00

其中：医疗保险费		604,504.84	604,504.84	0.00
工伤保险费		50,803.71	50,803.71	0.00
生育保险费		30,101.06	30,101.06	0.00
基本养老保险费		1,902,562.18	1,902,562.18	0.00
失业保险费		68,830.72	68,830.72	0.00
4、住房公积金		2,194,758.00	2,194,758.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		16,708.85	16,708.85	0.00
6、残保费		142,480.87	142,480.87	0.00
合计	6,015,249.69	11,526,438.62	17,184,504.31	357,184.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,933.71	165,711.00	165,711.00	21,933.71
2、企业年金缴费	577,507.18	97,544.02	675,051.20	0.00
合计	599,440.89	263,255.02	840,762.20	21,933.71

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,852,912.54
企业所得税		2,401,948.84
个人所得税	2,048,278.14	1,945,450.15
城市维护建设税	10,371.79	2,769.48
教育费附加	5,185.90	1,661.69
地方教育费附加	5,185.89	1,107.79
房产税	62,048.52	81,463.41
土地使用税	2,618.00	3,272.51
营业税	12,243.22	12,243.22
其他税种	51,886.41	70,284.45
合计	2,197,817.87	6,373,114.08

其他说明：

无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,200,030.03	1,250,587.40
应付股利	14,224,600.00	33,758,020.00
其他应付款	16,878,035.93	17,649,174.37
合计	32,302,665.96	52,657,781.77

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	808,892.53	820,336.15
短期借款应付利息	391,137.50	430,251.25
合计	1,200,030.03	1,250,587.40

其他说明：

无

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,224,600.00	33,758,020.00
合计	14,224,600.00	33,758,020.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
管护押金	6,096,147.49	6,165,535.82
招标押金、保证金	6,108,595.91	6,178,553.00
其他	4,673,292.53	5,305,085.55

合计	16,878,035.93	17,649,174.37
----	---------------	---------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他	1,319,913.00	未到期结算
合计	1,319,913.00	--

其他说明

无

22、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	56,835,911.98	50,920,773.85
合计	56,835,911.98	50,920,773.85

其他说明：

项目	期末数	期初数
质押借款	5,500,000.00	3,000,000.00
抵押借款	51,300,000.00	47,800,000.00
信用借款	35,911.98	120,773.85
合计	56,835,911.98	50,920,773.85

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	508,700,000.00	524,700,000.00
保证借款	60,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	1,139,666.63	1,224,528.50
减：一年内到期的长期借款	-56,835,911.98	-50,920,773.85
合计	517,003,754.65	529,003,754.65

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	783,151.09	783,151.09
合计	783,151.09	783,151.09

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,131,911.57		881,032.20	10,250,879.37	
合计	11,131,911.57		881,032.20	10,250,879.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
智慧林业 创新运用 项目	10,742,467.85			822,000.00			9,920,467.85	与资产相 关
智能森林 资源生态 管理系统 开发与应 用项目	389,443.72			59,032.20			330,411.52	与资产相 关

其他说明：无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	235,756,000.00						235,756,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：无

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	240,249,936.00			240,249,936.00
其他资本公积	4,300,000.00			4,300,000.00
合计	244,549,936.00			244,549,936.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,970,627.81			27,970,627.81
合计	27,970,627.81			27,970,627.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,975,614.21	277,585,957.00
调整后期初未分配利润	251,975,614.21	277,585,957.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,878,990.06	10,337,576.88
应付普通股股利	12,966,580.00	69,340,000.00
期末未分配利润	244,888,024.27	218,583,533.88

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,555,615.24	23,321,547.85	52,692,668.50	15,511,954.89
其他业务	823,308.65	587,036.33	5,591,652.95	2,936,426.59
合计	71,378,923.89	23,908,584.18	58,284,321.45	18,448,381.48

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,900.91	9,482.97
教育费附加	15,900.91	9,482.98
房产税	124,097.04	159,930.25
土地使用税	5,236.00	6,545.02
印花税	24,586.16	17,394.03
合计	185,721.02	202,835.25

其他说明：无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	470,457.31	409,152.98
道路维修费	606,486.75	538,784.80
规划设计费	107,027.10	95,079.67
其他	39,313.88	68,349.00
合计	1,223,285.04	1,111,366.45

其他说明：无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费、五险一金、工会经费、教育经费和企业年金	7,633,432.98	5,233,215.93
林地使用费	2,475,204.70	2,569,446.72
咨询服务费	1,059,256.93	987,199.98
折旧和无形资产摊销	2,428,616.66	2,421,276.91
差旅费和交通费	182,055.53	147,506.30
修理费	1,840.00	2,776.00
营林费	329,981.10	189,046.00
业务招待费	265,763.74	239,315.88
管护经费	0.00	144,283.10
办公费	347,718.44	469,267.14
劳保费	317,713.92	297,548.34
低值易耗品	29,333.71	58,514.00
其他	950,234.81	919,140.13
修缮费	14,409.75	78,212.84
广告宣传费	62,218.00	30,692.34
财产保险费	480,531.00	
合计	16,578,311.27	13,787,441.61

其他说明：无

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,917,973.34	20,504,183.00
减：利息收入	180,374.88	230,298.67
手续费及其他	17,085.34	22,243.74
合计	21,754,683.80	20,296,128.07

其他说明：无

35、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

森林生态效益补偿	56,395.00	1,030,817.30
智慧林业创新运用项目	881,032.20	881,032.20

36、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	855,782.89	1,280,505.22
合计	855,782.89	1,280,505.22

其他说明：无

37、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-30,575.91	
应收账款坏账损失	-3,356,003.95	
合计	-3,386,579.86	

其他说明：无

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		521,799.38
合计		521,799.38

其他说明：无

39、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-260.94	13,128.68

40、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	18,700.00	170,000.00	18,700.00
其他	36,998.42	2,082,515.85	36,998.42
合计	55,698.42	2,252,515.85	55,698.42

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
防火装备 补贴	将乐县林 业局	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	是	否	18,700.00		与收益相 关
2017 年中 央特大防 汛抗旱补 助费	将乐县财 政局	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	是	否		20,000.00	与收益相 关
2017 年林 木良种苗 木培育补 贴	将乐县林 业局	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	是	否		150,000.00	与收益相 关

其他说明：无

41、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	41,500.00	28,000.00	41,500.00
标品补助及其他	175,890.00	106,249.75	175,890.00
合计	217,390.00	134,249.75	217,390.00

其他说明：无

42、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,148.63	15,016.29
合计	94,148.63	15,016.29

43、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及政府补助	112,093.42	3,318,533.15
招标押金、保证金	10,088,100.00	9,705,069.00
单位往来及其他	446,947.37	6,287,216.22
合计	10,647,140.79	19,310,818.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	7,395,309.61	6,544,521.78
营业外支出	337,390.00	134,129.75
单位往来及其他	7,731,318.00	5,221,798.72
合计	15,464,017.61	11,900,450.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,878,867.66	10,268,701.18
加：资产减值准备		-521,799.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,511,551.94	869,308.53
无形资产摊销	908,408.46	891,089.11
长期待摊费用摊销	52,714.14	110,140.98
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）	260.94	-13,128.68
财务费用（收益以“－”号填列）	21,917,973.34	20,504,183.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-855,782.89	-1,280,505.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,361,268.85	-65,506,541.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,257,205.12	74,481,524.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,850,580.55	25,053,749.90
其他	-3,386,579.86	
经营活动产生的现金流量净额	-9,719,103.09	64,856,723.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	79,331,968.04	118,050,884.33
减：现金的期初余额	150,225,236.71	146,599,636.31
现金及现金等价物净增加额	-70,893,268.67	-28,548,751.98

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,331,968.04	150,225,236.71
其中：库存现金	328.28	151.88

可随时用于支付的银行存款	79,331,639.76	150,225,084.83
三、期末现金及现金等价物余额	79,331,968.04	150,225,236.71

其他说明：无

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	898,936,145.19	抵押贷款
合计	898,936,145.19	--

其他说明：无

46、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	56,395.00	其他收益	56,395.00
财政拨款	18,700.00	营业外收入	18,700.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
将乐县万森林业采育有限公司	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		同一控制下企业合并
将乐县青溪林业有限公司	福建将乐	福建将乐	林木销售	100.00%		设立
将乐县金森贸易有限公司	福建将乐	福建将乐	林木贸易	100.00%		设立
福建金森森林资源开发服务有限公司	福建将乐	福建将乐	木材检验、森林资源二类调查、林业碳汇的开发管理与	100.00%		设立

			交易、林业有害生物监测与防治等			
将乐县金森上华林业有限公司	福建将乐	福建将乐	林木销售		54.80%	设立
福建金森碳汇科技有限公司	福建将乐	福建将乐	清洁发展机制(CDM)的服务与咨询 中国自愿核排(CCER)项目开发、技术服务、技术信息咨询 林业碳汇的开发管理等		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过子公司将乐县青溪林业有限公司间接持有将乐县金森上华林业有限公司54.80%的股权。

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	福建将乐	福建将乐	小额贷款、委托贷款等	20.00%		权益法
三明市金山林权流转经营有限公司	福建三明	福建三明	林权流转服务、林权托管服务等	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	377,494,983.01	361,881,861.73
非流动资产	8,100,227.46	5,697,147.72
资产合计	385,595,210.47	367,579,009.45
流动负债	204,559,335.35	188,990,442.10
负债合计	204,559,335.35	188,990,442.10
归属于母公司股东权益	181,035,875.12	178,588,567.35
按持股比例计算的净资产份额	42,686,763.36	41,830,980.47
对合营企业权益投资的账面价值	42,686,763.36	41,830,980.47
营业收入	340,085.90	8,491,981.45
净利润	3,907,255.53	5,062,355.87
综合收益总额	3,907,255.53	5,062,355.87

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

（2）流动性风险

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

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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）其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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）。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建金森集团有限公司	福建将乐	综合业务	100,000,000	70.32%	70.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是将乐县财政局。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（2）。

其他说明

不适用

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
将乐县铺州文化旅游发展有限公司	办公楼层	249,714.28	249,714.28

关联租赁情况说明：无

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月17日	否
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月18日	否
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2018年10月24日	2019年10月23日	否
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2018年10月25日	2019年10月24日	否
福建金森集团有限公司	20,000,000.00	2018年11月13日	2019年11月12日	否
福建金森集团有限公司	50,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月27日	否
福建金森集团有限公司	40,000,000.00	2018年12月23日	2019年12月22日	否
福建金森集团有限公司	100,000,000.00	2018年05月30日	2033年05月27日	否

关联担保情况说明:无

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	931,995.20	844,900.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款（房屋租金）	将乐县镛州文化旅游发展有限公司	249,714.28	12,485.71		
-------------	-----------------	------------	-----------	--	--

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建金森集团有限公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	将乐县镛州文化旅游发展有限公司	10,000.00	10,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于第四届董事会第十次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司相关事项的议案》，具体内容详见 2019 年 4 月 25 日刊载于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于对外投资设立全资子公司相关事项的公告》。截至报告期披露日，公司全资子公司福建金森储备林建设有限公司完成了工商注册登记手续，并取得了将乐县市场监督管理局颁发的《营业执照》。

十四、其他重要事项

1、年金计划

公司为保障和提高企业职工退休后的待遇水平，构建多层次养老保险体系，调动本企业职工的劳动积极性，建立人才长效机制，增强企业的凝聚力，促进企业的健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》、《集体合同规定》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》等法律、法规及政策，本公司按照集团的统一部署，结合本企业的实际情况，研究制定了福建金森林业股份有限公司年金方案，扎实推进企业年金工作，取得了良好的效果。

2、分部信息

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

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,596,031.05	100.00%	3,883,313.83	10.06%	34,712,717.22	23,931,633.92	100.00%	1,632,553.91	6.82%	22,299,080.01
其中：										
组合 2	38,596,031.05	100.00%	3,883,313.83	10.06%	34,712,717.22	23,931,633.92	100.00%	1,632,553.91	6.82%	22,299,080.01
合计	38,596,031.05	100.00%	3,883,313.83	10.06%	34,712,717.22	23,931,633.92	100.00%	1,632,553.91	6.82%	22,299,080.01

按组合计提坏账准备：3,883,313.83 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,334,623.53	1,016,731.18	5.00%
1-2 年	14,026,966.52	1,402,696.65	10.00%
2-3 年	3,860,675.00	1,158,202.50	30.00%
3-4 年	111,921.00	55,960.50	50.00%
4-5 年	60,610.00	48,488.00	80.00%
5 年以上	201,235.00	201,235.00	100.00%
合计	38,596,031.05	3,883,313.83	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,317,892.35
1 年以内（含 1 年）	19,317,892.35
1 至 2 年	12,624,269.87
2 至 3 年	2,702,472.50
3 年以上	68,082.50
3 至 4 年	55,960.50
4 至 5 年	12,122.00
合计	34,712,717.22

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 2	1,632,553.91	2,269,132.85	18,372.93		3,883,313.83
合计	1,632,553.91	2,269,132.85	18,372.93		3,883,313.83

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额30,402,690.05元，占应收账款期末余额合计数的比例78.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,155,282.83元。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	57,347,618.15	57,347,618.15
其他应收款	291,440,292.60	280,076,936.96
合计	348,787,910.75	337,424,555.11

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
将乐县万森林业采育有限公司	38,591,547.31	38,591,547.31
将乐县青溪林业有限公司	18,756,070.84	18,756,070.84
合计	57,347,618.15	57,347,618.15

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	289,316,620.47	277,602,488.04
备用金	560,198.00	598,398.70
代垫款及其他	1,563,474.13	2,648,050.54
合计	291,440,292.60	280,848,937.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	772,000.32			772,000.32
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	133,700.16			133,700.16
本期转回	246,047.09			246,047.09
2019 年 6 月 30 日余额	659,653.39			659,653.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,207.16
1 年以内（含 1 年）	31,207.16
1 至 2 年	27,358.50
2 至 3 年	93,363.00

3 年以上	507,724.73
3 至 4 年	43,457.50
4 至 5 年	16,000.00
5 年以上	448,267.23
合计	659,653.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备	772,000.32	133,700.16	246,047.09	659,653.39
合计	772,000.32	133,700.16	246,047.09	659,653.39

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	193,975,799.83	1 年以内:11,965,290.78 元;1-2 年:36,852,116.05 元;2-3 年:111,511,052.05 元;3 年以上:33647340.55 元	66.56%	
第二名	合并范围内关联方往来款	95,340,820.64	1 年以内	32.71%	
第三名	其他	249,714.28	1 年以内	0.09%	12,485.71
第四名	其他	240,000.00	1 年以内	0.08%	12,000.00
第五名	备用金	200,000.00	2-3 年	0.07%	
合计	--	290,006,334.75	--	99.51%	24,485.71

3、长期股权投资

二、联营企业											
将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司	23,491,179.45			632,787.54						24,123,966.99	
三明市金山林权流转经营有限公司	18,339,801.02			222,995.35						18,562,796.37	
小计	41,830,980.47			855,782.89						42,686,763.36	
合计	41,830,980.47			855,782.89						42,686,763.36	

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,611,826.20	13,561,250.02	21,697,751.75	5,944,927.16
其他业务	787,590.43	587,036.33	5,436,869.95	2,936,426.59
合计	42,399,416.63	14,148,286.35	27,134,621.70	8,881,353.75

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	855,782.89	1,280,505.22
合计	855,782.89	1,280,505.22

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-260.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	956,127.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,391.58	
合计	775,474.68	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.02	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.02	0.00