

福建省永安林业（集团）股份有限公司
二〇一六年一至九月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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 9-95

审计报告

致同审字(2016)第 351ZA0086 号

福建省永安林业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称永安林业公司）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-9 月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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永安林业公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，永安林业公司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 2016 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 林新田

中国注册会计师 罗娟

二〇一六年十一月二十日

合并及公司资产负债表

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	2016年9月30日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	468,584,230.79	87,168,615.47	264,382,887.84	85,364,209.42
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	47,675,437.25	28,075,268.40	25,505,822.46	19,176,540.75
应收账款	五、3	626,234,699.48	20,722,663.21	533,736,506.64	16,924,210.80
预付款项	五、4	55,180,693.26	3,216,144.71	28,980,709.34	2,020,209.64
应收利息					
应收股利			4,548,417.19		4,548,417.19
其他应收款	五、5	40,452,379.21	5,615,261.25	66,601,451.23	5,959,114.86
存货	五、6	851,867,109.43	519,007,806.70	1,052,605,342.21	526,977,615.03
一年内到期的非流动资产	五、7			3,832,015.56	
其他流动资产	五、8	116,355,196.18	131,150,733.42	121,375,860.76	124,023,134.79
流动资产合计		2,206,349,745.60	799,504,910.35	2,097,020,596.04	784,993,452.48
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	96,458,151.03	91,458,151.03	88,276,773.75	83,276,773.75
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	5,894,103.04	1,458,232,186.31	27,000,993.41	1,466,719,375.10
投资性房地产	五、11	17,593,238.96	17,593,238.96	18,253,441.88	18,253,441.88
固定资产	五、12	444,120,266.91	301,083,797.25	458,965,866.39	323,010,593.56
在建工程	五、13	162,799,320.08	774,419.46	79,693,133.28	562,302.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产	五、14	9,539,887.62	9,076,768.72	10,124,744.88	9,647,870.02
油气资产					
无形资产	五、15	146,897,389.52	47,042,202.53	145,613,997.67	48,296,048.00
开发支出					
商誉	五、16	996,258,093.04		994,400,874.49	
长期待摊费用	五、17	19,370,663.97	205,325.86	6,855,287.35	
递延所得税资产	五、18	24,601,334.87		19,447,251.31	
其他非流动资产	五、19	61,352,326.24	38,018,466.14	38,018,466.14	38,018,466.14
非流动资产合计		1,984,884,775.28	1,963,484,556.26	1,886,650,830.55	1,987,784,870.45
资产总计		4,191,234,520.88	2,762,989,466.61	3,983,671,426.59	2,772,778,322.93

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：

合并及公司资产负债表（续）

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	2016年9月30日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	864,160,000.00	418,160,000.00	782,382,930.57	341,160,000.00
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、21	98,023,404.99		22,826,511.33	
应付账款	五、22	305,569,858.62	36,048,993.30	240,607,547.85	49,548,973.82
预收款项	五、23	205,411,779.13	10,927,965.89	254,451,312.76	11,059,088.29
应付职工薪酬	五、24	47,542,834.99	6,136,136.96	48,534,788.18	5,122,975.77
应交税费	五、25	146,700,115.60	1,708,672.90	128,063,776.05	2,172,353.78
应付利息	五、26	200,479.17		751,482.16	
应付股利	五、27	171,446.00	171,446.00	171,446.00	171,446.00
其他应付款	五、28	57,215,310.60	42,439,254.53	61,975,532.84	41,886,011.02
一年内到期的非流动负债	五、29	76,555,600.00	68,555,600.00	66,187,200.00	66,187,200.00
其他流动负债	五、30	637,990.21	617,796.92	1,187,114.54	1,160,187.62
流动负债合计		1,802,188,819.31	584,765,866.50	1,607,139,642.28	518,468,236.30
非流动负债：					
长期借款	五、31	311,971,320.00	239,971,320.00	293,439,840.00	293,439,840.00
应付债券					
长期应付款	五、32	2,641,810.10	2,641,810.10	2,641,810.10	2,641,810.10
长期应付职工薪酬	五、33	1,784,144.50		1,716,922.50	
专项应付款					
预计负债	五、34	2,367,015.78		2,523,924.56	
递延收益	五、35	9,972,496.81	9,020,046.83	10,398,014.07	9,437,152.75
递延所得税负债		15,251,835.17	8,742,682.12	21,817,502.56	11,874,057.12
其他非流动负债					
非流动负债合计		343,988,622.36	260,375,859.05	332,538,013.79	317,392,859.97
负债合计		2,146,177,441.67	845,141,725.55	1,939,677,656.07	835,861,096.27
股本	五、36	341,019,799.00	341,019,799.00	341,019,799.00	341,019,799.00
资本公积	五、37	1,609,453,615.56	1,604,423,227.91	1,609,453,615.56	1,604,423,227.91
减：库存股					
其他综合收益	五、38	26,228,046.38	26,228,046.38	35,622,171.38	35,622,171.38
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	18,766,555.49	-70,814,566.86	9,942,678.53	-61,139,206.26
归属于母公司股东权益合计		2,012,459,251.06	1,917,847,741.06	2,013,029,499.10	1,936,917,226.66
少数股东权益		32,597,828.15		30,964,271.42	
股东权益合计		2,045,057,079.21	1,917,847,741.06	2,043,993,770.52	1,936,917,226.66
负债和股东权益总计		4,191,234,520.88	2,762,989,466.61	3,983,671,426.59	2,772,778,322.93

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

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	2016年 1-9月		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	1,111,163,420.76	236,454,372.17	891,661,313.21	389,189,510.39
减：营业成本	五、41	890,584,593.28	205,180,760.45	678,310,931.63	327,250,442.44
营业税金及附加	五、42	11,197,419.44	1,928,088.44	11,680,022.51	3,226,123.69
销售费用	五、43	59,203,222.25	5,039,902.00	38,420,452.34	5,819,775.76
管理费用	五、44	89,703,197.18	29,774,319.54	74,521,500.86	41,151,850.21
财务费用	五、45	38,526,350.08	25,507,923.73	55,391,704.92	52,939,795.60
资产减值损失	五、46	26,187,738.90	3,473,115.38	3,108,509.51	1,331,011.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	8,512,190.11	11,737,894.68	14,573,066.93	17,121,399.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	-1,061,063.09	-1,061,063.09	-808,159.83	-808,159.83
二、营业利润（损失以“-”号填列）		4,273,089.74	-22,711,842.69	44,801,258.37	-25,408,088.39
加：营业外收入	五、48	18,399,163.33	13,119,685.39	21,000,679.37	20,590,063.48
其中：非流动资产处置利得	五、48	235,625.68	235,625.68	2,628.00	2,628.00
减：营业外支出	五、49	86,525.55	83,203.30	735,853.71	394,528.75
其中：非流动资产处置损失	五、49	11,203.30	11,203.30	142,553.93	12,528.75
三、利润总额（损失以“-”号填列）		22,585,727.52	-9,675,360.60	65,066,084.03	-5,212,553.66
减：所得税费用	五、50	9,132,508.82		17,570,896.44	
四、净利润（损失以“-”号填列）		13,453,218.70	-9,675,360.60	47,495,187.59	-5,212,553.66
归属于母公司股东的净利润		8,823,876.96		44,885,830.36	
少数股东损益		4,629,341.74		2,609,357.23	
五、其他综合收益的税后净额		-9,394,125.00	-9,394,125.00	-10,845,562.50	-10,845,562.50
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,394,125.00	-9,394,125.00	-10,845,562.50	-10,845,562.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,394,125.00	-9,394,125.00	-10,845,562.50	-10,845,562.50
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,394,125.00	-9,394,125.00	-10,845,562.50	-10,845,562.50
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		4,059,093.70	-19,069,485.60	36,649,625.09	-16,058,116.16
归属于母公司股东的综合收益总额		-570,248.04		34,040,267.86	
归属于少数股东的综合收益总额		4,629,341.74		2,609,357.23	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.03		0.20	
（二）稀释每股收益	十五、2	0.03		0.20	

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

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	2016年1-9月		2015年度	
		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		1,005,665,903.64	257,620,017.03	778,902,768.48	445,739,475.50
收到的税费返还		7,839,426.92	7,655,707.13	16,381,941.62	16,381,941.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	44,526,844.58	22,880,137.39	38,102,098.31	35,739,796.83
经营活动现金流入小计		1,058,032,175.14	288,155,861.55	833,386,808.41	497,861,213.95
购买商品、接受劳务支付的现金		423,639,523.29	206,535,330.85	519,649,511.05	355,740,609.01
支付给职工以及为职工支付的现金		229,843,116.16	30,182,519.96	118,802,085.58	30,351,213.97
支付的各项税费		95,852,549.01	19,682,028.72	56,222,822.61	30,964,713.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	86,956,660.50	21,960,409.73	85,928,520.44	34,966,353.39
经营活动现金流出小计		836,291,848.96	278,360,289.26	780,602,939.68	452,022,889.99
经营活动产生的现金流量净额		221,740,326.18	9,795,572.29	52,783,868.73	45,838,323.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,251,985.83	1,251,985.83	18,321,300.77	18,321,300.77
取得投资收益收到的现金		8,573,053.20	10,141,351.07	1,035,479.34	1,035,479.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			660,000.00		
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		261,217.15			
投资活动现金流入小计		10,086,256.18	12,053,336.90	19,356,780.11	19,356,780.11
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,609,550.51	2,344,165.04	7,562,798.51	283,023.14
投资支付的现金				115,000,000.00	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,000,000.00	28,075,992.75	115,540,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		96,609,550.51	16,344,165.04	150,638,791.26	230,823,023.14
投资活动产生的现金流量净额		-86,523,294.33	-4,290,828.14	-131,282,011.15	211,466,243.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				400,700,000.00	400,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		747,305,378.00	174,160,000.00	896,840,930.57	524,963,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	89,381,949.82		885,358.80	
筹资活动现金流入小计		836,687,327.82	174,160,000.00	1,298,426,289.37	925,663,000.00
偿还债务支付的现金		638,728,308.57	150,360,000.00	1,032,110,676.54	652,127,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,419,035.44	25,055,531.88	58,435,278.93	48,923,593.66
其中：子公司支付少数股东的现金股利		2,995,785.01		2,421,115.16	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	239,884,325.01	2,450,000.00	3,721,285.51	3,220,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		922,031,669.02	177,865,531.88	1,094,267,240.98	704,270,793.66
筹资活动产生的现金流量净额		-85,344,341.20	-3,705,531.88	204,159,048.39	221,392,206.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,938.46		293.60	
五、现金及现金等价物净增加额		49,984,629.11	1,799,212.27	125,661,199.57	55,764,287.27
加：期初现金及现金等价物余额		169,403,894.24	83,833,779.79	43,742,694.67	28,069,492.52
六、期末现金及现金等价物余额		219,388,523.35	85,632,992.06	169,403,894.24	83,833,779.79

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

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	2016年1-9月								
	归属于母公司股东权益							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	341,019,799.00	1,609,453,615.56	-	35,622,171.38	-	16,991,234.63	9,942,678.53	30,964,271.42	2,043,993,770.52
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、本年年初余额	341,019,799.00	1,609,453,615.56	-	35,622,171.38	-	16,991,234.63	9,942,678.53	30,964,271.42	2,043,993,770.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-9,394,125.00			8,823,876.96	1,633,556.73	1,063,308.69
（一）综合收益总额				-9,394,125.00			8,823,876.96	4,629,341.74	4,059,093.70
（二）股东投入和减少资本									-
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								-2,995,785.01	-2,995,785.01
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配								-2,995,785.01	-2,995,785.01
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. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	341,019,799.00	1,609,453,615.56	-	26,228,046.38	-	16,991,234.63	18,766,555.49	32,597,828.15	2,045,057,079.21

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：

合并股东权益变动表

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	2015年度								
	归属于母公司股东权益							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	202,760,280.00	91,992,746.91	-	46,467,733.88	-	16,991,234.63	-34,943,151.83	30,776,029.35	354,044,872.94
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、本年年初余额	202,760,280.00	91,992,746.91	-	46,467,733.88	-	16,991,234.63	-34,943,151.83	30,776,029.35	354,044,872.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,259,519.00	1,517,460,868.65	-	-10,845,562.50	-	-	44,885,830.36	188,242.07	1,689,948,897.58
（一）综合收益总额				-10,845,562.50			44,885,830.36	2,609,357.23	36,649,625.09
（二）股东投入和减少资本	138,259,519.00	1,517,460,868.65	-	-	-	-	-	-	1,655,720,387.65
1. 股东投入的普通股	138,259,519.00	1,512,430,481.00	-	-	-	-	-	-	1,650,690,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		5,030,387.65							5,030,387.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,421,115.16	-2,421,115.16
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配								-2,421,115.16	-2,421,115.16
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. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	341,019,799.00	1,609,453,615.56	-	35,622,171.38	-	16,991,234.63	9,942,678.53	30,964,271.42	2,043,993,770.52

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

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	2016年1-9月							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	341,019,799.00	1,604,423,227.91	-	35,622,171.38	-	16,991,234.63	-61,139,206.26	1,936,917,226.66
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	341,019,799.00	1,604,423,227.91	-	35,622,171.38	-	16,991,234.63	-61,139,206.26	1,936,917,226.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-9,394,125.00	-	-	-9,675,360.60	-19,069,485.60
（一）综合收益总额				-9,394,125.00			-9,675,360.60	-19,069,485.60
（二）股东投入和减少资本								-
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								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	341,019,799.00	1,604,423,227.91	-	26,228,046.38	-	16,991,234.63	-70,814,566.86	1,917,847,741.06

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

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	2015年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	202,760,280.00	91,992,746.91	-	46,467,733.88	-	16,991,234.63	-55,926,652.60	302,285,342.82
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	202,760,280.00	91,992,746.91	-	46,467,733.88	-	16,991,234.63	-55,926,652.60	302,285,342.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,259,519.00	1,512,430,481.00	-	-10,845,562.50	-	-	-5,212,553.66	1,634,631,883.84
（一）综合收益总额				-10,845,562.50			-5,212,553.66	-16,058,116.16
（二）股东投入和减少资本	138,259,519.00	1,512,430,481.00						1,650,690,000.00
1. 股东投入的普通股	138,259,519.00	1,512,430,481.00						1,650,690,000.00
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								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	341,019,799.00	1,604,423,227.91	-	35,622,171.38	-	16,991,234.63	-61,139,206.26	1,936,917,226.66

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

（一）公司概况

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，股本增加至人民币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，本公司股本增加至人民币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、王清白及固鑫投资、雄创投资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，本公司向瀚叶财富、黄友荣发行股份31,877,394股。截至2016年9月30日止，本公司总股本为34,101.98万元。

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）。

（二）营业执照、法定代表人及公司住址

本公司原企业法人营业执照注册号为350000100019266，2015年11月10日变更为统一社会信用代码：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。

（三）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—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—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。

（四）主要产品

本公司主要产品包括：原木、高密度纤维板、中密度纤维板、家具系列产品及防火门、防盗门等。

（五）组织架构

本公司设立了相应的组织机构：除股东大会、董事会、监事会外，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七届董事会第四十七次会议于2016年11月20日批准。

2、合并财务报表范围

截至2016年9月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例	主要经营范围
永安佳盛伐区设计有限公司	佳盛设计	永安市	150.00	80.00%	伐区调查设计
永安青山木材检验有限公司	青山检验	永安市	10.00	80.00%	木材检验
连城县森威林业有限公司	连城森威	连城县	5,881.50	95.00%	造林抚育及木材生产销售
漳平市燕菁林业有限公司	漳平燕菁	漳平市	3,900.00	51.28%	造林抚育及木材生产销售
福建省永惠林业有限公司	永惠林业	永安市	2,870.76	100.00%	造林抚育及木材生产销售
福建永林金草生物科技有限公司	永林金草	永安市	500.00	100.00%	金线莲生产销售
福建森源家具有限公司	福建森源	南安市	5,590.00	100.00%	家具系列产品及防火门、防盗门
福建永林家居有限公司	永林家居	永安市	10,000.00	55.00%	竹、木家具及地板的制造、销售

二、财务报表的编制基础

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。

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。

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 2016 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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年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年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。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9、外币业务

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计

未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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。

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

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

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。

本公司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小层次输入值，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，本公司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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：①本公司除福建森源公司外，期末余额达到 50

万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项；②福建森源公司，期末余额 100 万元（含 100 万元）以上及占应收款项账面余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金组合	资产类型	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
特殊性质的款项	资产类型	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并报表范围核算单位的应收款项	资产类型	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	5.00、6.00	5.00、6.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00、80.00	50.00、80.00
5年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、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

本公司存货取得时按实际成本计价。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。

（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

本公司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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、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

本公司对子公司的投资，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。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属

于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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；本公司拥有被投资单位 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、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。

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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	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	10	5.00	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）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

（5）大修理费用

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

17、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三、21。

18、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。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予

以确认：

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

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。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

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

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

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括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。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利技术等。

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	摊销年限	摊销方法	类别
土地使用权	受益年限	平均年限法	土地使用权
软件使用权	合同规定年限或受益年限（未规定按3或5年）	平均年限法	软件使用权
其他无形资产	合同规定年限或受益年限（未规定按10年）	平均年限法	其他无形资产

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三、21。

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、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。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

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。

（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。

（4）辞退福利

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。

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。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，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

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，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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。

28、经营租赁

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

29、重大会计判断和估计

本公司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

本公司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，本公司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

本报告期主要会计政策未变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

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、13、17
营业税	应税收入	5
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

税种	计税依据	法定税率%
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》，本公司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》，本公司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》，本公司对外出口自产货物，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；本公司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。本公司种植林木、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，本公司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

项目	2016.9.30		2015.12.31			
	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：			168,989.50			165,132.32

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			168,989.50			165,132.32
银行存款:			210,835,002.22			168,995,443.30
人民币			205,880,287.75			168,949,826.02
美元	664,694.58	6.6778	4,438,569.48	7,024.92	6.4936	45,617.28
港币	599,492.42	0.8610	516,144.99			
其他货币资 金:			257,580,239.07			95,222,312.22
人民币			257,580,239.07			95,222,312.22
合计			468,584,230.79			264,382,887.84

说明：期末其他货币资金余额 257,580,239.07 元，其中：银行承兑汇票保证金 203,834,325.01 元、信用证保证金 33,600,000.00 元、保函保证金 9,304,908.47 元、住房周转金 936,508.30 元、职工经济补偿金 920,850.55 元、种苗中心国债项目专项资金 599,115.11 元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在其他抵押、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

(1) 期末应收票据按种类列示如下：

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	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	47,675,437.25		47,675,437.25	21,195,195.09		21,195,195.09
商业承兑汇 票				4,537,502.50	226,875.13	4,310,627.37
合计	47,675,437.25		47,675,437.25	25,732,697.59	226,875.13	25,505,822.46

(2) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,630,000.00

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、53。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	155,543,412.96	
商业承兑汇票	3,591,511.20	
合计	159,134,924.16	

说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016.9.30				
	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	4,182,401.58	0.58	2,730,630.94	65.29	1,451,770.64
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	711,373,057.03	99.40	86,590,128.19	12.17	624,782,928.84
资产状态组合					
组合小计	711,373,057.03	99.40	86,590,128.19	12.17	624,782,928.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,287.60	0.02	110,287.60	100.00	
合计	715,665,746.21	100.00	89,431,046.73	12.49	626,234,699.48

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	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	4,182,401.58	0.70	2,091,200.79	50.00	2,091,200.79
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	595,996,900.21	99.28	64,351,594.36	10.80	531,645,305.85
资产状态组合					

组合小计	595,996,900.21	99.28	64,351,594.36	10.80	531,645,305.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	110,287.60	0.02	110,287.60	100.00	
合计	600,289,589.39	100.00	66,553,082.75	11.09	533,736,506.64

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建宏祥木业 有限公司	4,182,401.58	2,730,630.94	65.29	本公司2012年、2013年出租三明吉口人造板厂应收租金，已逾期未收回。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	427,164,018.70	60.05	21,691,072.04	5.08	405,472,946.66
1至2年	160,460,923.19	22.56	16,046,092.33	10.00	144,414,830.86
2至3年	77,491,058.65	10.89	23,247,317.60	30.00	54,243,741.05
3至4年	30,417,583.74	4.28	15,208,791.87	50.00	15,208,791.87
4至5年	10,885,425.63	1.52	5,442,807.23	50.00	5,442,618.40
5年以上	4,954,047.12	0.70	4,954,047.12	100.00	
合计	711,373,057.03	100.00	86,590,128.19	12.17	624,782,928.84

（续上表）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	405,635,675.06	68.06	20,435,816.52	5.04	385,199,858.54
1至2年	109,607,585.41	18.39	10,960,758.54	10.00	98,646,826.87
2至3年	52,491,600.12	8.81	15,747,480.03	30.00	36,744,120.09
3至4年	19,805,027.36	3.32	9,902,513.68	50.00	9,902,513.68
4至5年	2,984,849.80	0.50	1,832,863.13	61.41	1,151,986.67
5年以上	5,472,162.46	0.92	5,472,162.46	100.00	
合计	595,996,900.21	100.00	64,351,594.36	10.80	531,645,305.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,877,963.98 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,719,509.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.84%，相应计提的坏账准备期末余额合计 5,481,701.27 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福建永盛家都家具有限公司	23,497,244.00	3.28	2,299,062.20
湖南运达房地产开发有限公司	18,542,853.50	2.59	927,142.68
沈阳东方银座铂尔曼酒店管理有限公司	18,050,000.00	2.52	902,500.00
北京承达创建装饰工程有限公司	12,476,831.38	1.74	623,841.57
福建绿欧家居有限公司	12,152,580.31	1.70	729,154.82
合计	84,719,509.19	11.84	5,481,701.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.9.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,579,816.03	91.67	22,497,039.19	77.63
1至2年	2,706,004.27	4.90	4,046,419.53	13.96
2至3年	1,130,753.64	2.05	1,397,626.33	4.82
3年以上	764,119.32	1.38	1,039,624.29	3.59
合计	55,180,693.26	100.00	28,980,709.34	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 25,217,947.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 45.70%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
浙江艾玛家居有限公司	18,010,609.09	32.64
杭州普和装饰工程有限公司	2,236,088.00	4.05

深圳城市名家建筑装饰有限公司	1,860,000.00	3.37
北京中建华辰建筑安装有限公司	1,750,000.00	3.17
苍南一川装饰有限公司	1,361,250.00	2.47
合计	25,217,947.09	45.70

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.9.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	16,145,746.83	31.93	9,717,205.57	60.18	6,428,541.26
资产状态组合	34,023,837.95	67.29			34,023,837.95
组合小计	50,169,584.78	99.22	9,717,205.57	19.37	40,452,379.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	394,873.27	0.78	394,873.27	100.00	
合计	50,564,458.05	100.00	10,112,078.84	20.00	40,452,379.21

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	12,951,868.88	17.26	8,036,135.78	62.05	4,915,733.10
资产状态组合	61,685,718.13	82.21			61,685,718.13
组合小计	74,637,587.01	99.47	8,036,135.78	10.77	66,601,451.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	394,873.27	0.53	394,873.27	100.00	

合计	75,032,460.28	100.00	8,431,009.05	11.24	66,601,451.23
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

说明：

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
交通事故代垫款	394,873.27	394,873.27	100.00	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,870,313.40	30.17	292,145.88	6.00	4,578,167.52
1至2年	957,678.62	5.93	95,767.87	10.00	861,910.75
2至3年	326,000.00	2.02	97,800.00	30.00	228,200.00
3至4年	12,220.00	0.08	6,110.00	50.00	6,110.00
4至5年	3,770,764.58	23.35	3,016,611.59	80.00	754,152.99
5年以上	6,208,770.23	38.45	6,208,770.23	100.00	
合计	16,145,746.83	100.00	9,717,205.57	60.18	6,428,541.26

（续上表）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,620,768.37	12.50	95,215.60	5.87	1,525,552.77
1至2年	784,296.43	6.06	78,429.64	10.00	705,866.79
2至3年	113,421.04	0.88	34,026.31	30.00	79,394.73
3至4年	4,224,612.81	32.62	2,112,306.42	50.00	2,112,306.39
4至5年	2,463,062.07	19.02	1,970,449.65	80.00	492,612.42
5年以上	3,745,708.16	28.92	3,745,708.16	100.00	
合计	12,951,868.88	100.00	8,036,135.78	62.05	4,915,733.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,681,069.79 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	年初余额
备用金及保证金	29,195,090.35	35,456,228.91
往来款	3,834,422.75	6,904,029.24
应收暂付款	6,350,524.45	22,664,507.46
股票股息	3,037,500.00	2,037,300.00
应收政府补助	971,680.00	805,000.00
出口退税款	3,606,524.43	
其他	3,568,716.07	7,165,394.67
合计	50,564,458.05	75,032,460.28

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
永安市尼葛高新 技术产业开发区 管理委员会	代垫款	3,513,409.00	其中 4-5 年金额 1,133,469.7 元，其 余为 5 年以上	6.95	3,286,715.06
股票股息	股息	3,037,500.00	1 年以内	6.01	
东莞市东丰物业 投资有限公司	押金及 保证金	2,000,000.00	3 年以上	3.96	
北京德意美建材 经营中心	押金及 保证金	1,900,000.00	1-2 年	3.76	
新疆红光山大酒 店有限责任公司	押金及 保证金	1,583,000.00	1-2 年	3.13	
合计		12,033,909.00		23.80	3,286,715.06

(5) 所有权或使用权受限情况详见附注五、54。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.9.30			2015.12.31		
	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	69,887,098.39	13,447,872.22	56,439,226.17	84,551,983.46	12,131,907.21	72,420,076.25
在产品	36,414,152.06		36,414,152.06	33,631,189.66		33,631,189.66

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	110,853,329.63	3,654,846.37	107,198,483.26	190,843,144.67	4,803,192.82	187,987,302.03
发出商品	53,429,644.86	1,513,405.59	51,916,239.27	171,042,955.46	1,513,405.59	167,582,199.69
消耗性生物资产	599,855,829.47		599,855,829.47	590,950,893.34		590,950,893.34
委托加工物资	43,179.20		43,179.20			
周转材料				33,681.24		33,681.24
合计	870,483,233.61	18,616,124.18	851,867,109.43	1,071,053,847.83	18,448,505.62	1,052,605,342.21

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、53。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.9.30
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	12,131,907.21	1,315,965.01				13,447,872.22
库存商品	4,803,192.82	125,415.25		1,273,761.60		3,654,846.37
发出商品	1,513,405.59					1,513,405.59
合计	18,448,505.62	1,441,380.26		1,273,761.60		18,616,124.18

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期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	
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	

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.9.30	2015.12.31
1年内到期的长期待摊费用		3,832,015.56

8、其他流动资产

项 目	2016.9.30	2015.12.31
银行理财产品	115,000,000.00	115,000,000.00

待抵扣进项税	1,355,196.18	6,353,938.75
其他		21,922.01
合 计	116,355,196.18	121,375,860.76

说明：截至 2016 年 9 月 30 日，公司使用人民币 11,500 万元的闲置募集资金购买人民币理财产品，产品类型为本保浮动收益型。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	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	105,247,754.01	8,789,602.98	96,458,151.03	96,652,176.73	8,375,402.98	88,276,773.75
其中：按 公允价值 计量	48,481,500.00		48,481,500.00	61,925,750.00		61,925,750.00
按 成本计量	56,766,254.01	8,789,602.98	47,976,651.03	34,726,426.73	8,375,402.98	26,351,023.75
合计	105,247,754.01	8,789,602.98	96,458,151.03	96,652,176.73	8,375,402.98	88,276,773.75

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、53。

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本	13,510,771.50		13,510,771.50
公允价值	48,481,500.00		48,481,500.00
公允价值变动金额	34,970,728.50		34,970,728.50
减：递延所得税负债影响 金额	8,742,682.13		8,742,682.13
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	26,228,046.37		26,228,046.37
已计提减值金额			

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额					期末余额
	年初余额	本期增加	本期合并 增加	其他增 加	本期 减少	
永安市笔架山陵园	1,968,687.12					1,968,687.12

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

管理所①			
永安市鑫林生物质能科技有限公司	500,000.00		500,000.00
湖北九森林业股份有限公司	16,696,153.86		16,696,153.86
福建省永林竹业有限公司②	9,698,983.02		9,698,983.02
福建汇洋林业投资股份有限公司③		22,039,827.28	22,039,827.28
天宝岩生态旅游公司	862,602.73		862,602.73
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	34,726,426.73	22,039,827.28	56,766,254.01

（续上表）

被投资单位	减值准备			期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少			
永安市笔架山陵园管理所①						
永安市鑫林生物质能科技有限公司	500,000.00			500,000.00	6.25	
湖北九森林业股份有限公司					8.54	
福建省永林竹业有限公司②	7,875,402.98	414,200.00		8,289,602.98	27.50	
福建汇洋林业投资股份有限公司③					13.33	
永安天宝岩生态旅游有限公司					14.30	
福建南安汇通村镇银行股份有限公司					5.00	
合计	8,375,402.98	414,200.00		8,789,602.98		

说明：

- ① 公司于 1997 年与永安市殡仪馆共同开发投资成立永安市笔架山陵园，该项目系殡葬行业，属民政局下属单位，具有公益事业性质。笔架山陵园经营资质每年均需年审，运营价格及运营成本均由合作方永安市殡馆负责办理相关政府部门批准手续，重大经营事项报其主管部门永安市民政局批准。

- ② 本公司持有福建省永林竹业有限公司（以下简称“永林竹业”）27.50%股权，账面投资成本为 9,698,983.02 元，截至 2016 年 9 月 30 日，永林竹业银行贷款已逾期未归还，永林竹业生产经营陷于停顿，本公司无法对永林竹业产生重大影响。期末，本公司预计其未来可收回金额为 1,409,380.04 元，本公司按投资成本 9,698,983.02 元与可收回金额的差额 1,409,380.04 元计提减值准备。
- ③ 本公司董事长吴景贤、董事陈邵原担任福建汇洋林业投资股份有限公司（以下简称“汇洋林业”）董事，构成重大影响，本公司按照权益法核算。本期汇洋林业董事进行了变更，变更后本公司在汇洋林业董事会中无席位，且持股比例为 13.33%，无法产生重大影响，故本期改按成本法核算。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	8,375,402.98		8,375,402.98
本期计提	414,200.00		414,200.00
本期减少			
期末已计提减值金额	8,789,602.98		8,789,602.98

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
福建汇洋林业投资股份有限公司	22,039,827.28		-22,039,827.28			
永安永明木业有限公司	1,792,505.16		-324,899.83	1,467,605.33		
永安燕晟木业有限公司	2,850,145.67		-108,141.14	2,742,004.53		
福建省山康电子工程有限公司	2,718,515.30		-14,320.54	2,704,194.76	2,400,000.00	
福建省竹生活竹制品有限公司		1,994,000.00	-613,701.58	1,380,298.42		
合计	29,400,993.41	1,994,000.00	-1,061,063.09	-22,039,827.28	8,294,103.04	2,400,000.00

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、53。

11、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.年初余额	21,409,910.25	2,658,087.00	24,067,997.25
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,409,910.25	2,658,087.00	24,067,997.25
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	4,609,359.11	1,205,196.26	5,814,555.37
2.本期增加金额			
(1) 计提或摊销	606,137.40	54,065.52	660,202.92
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,215,496.51	1,259,261.78	6,474,758.29
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,194,413.74	1,398,825.22	17,593,238.96
2.年初账面价值	16,800,551.14	1,452,890.74	18,253,441.88

说明：期末，本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

12、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.年初余额	317,151,860.58	468,873,230.69	21,760,602.02	9,511,103.18	32,287,566.87	849,584,363.34
2.本期增加金额	35,182,510.59	6,436,240.88	269,488.05	723,324.62	255,504.27	42,867,068.41
(1) 购置	15,366,333.00	6,436,240.88	269,488.05	723,324.62	255,504.27	23,050,890.82
(2) 在建工程转入	19,816,177.59					19,816,177.59
3.本期减少金额	23,047,353.00	9,934,779.15	242,066.00	10,109.00		33,234,307.15
(1) 处置或报废		9,934,779.15	242,066.00	10,109.00		10,186,954.15
(2) 其他减少	23,047,353.00					23,047,353.00
4.期末余额	329,287,018.17	465,374,692.42	21,788,024.07	10,224,318.80	32,543,071.14	859,217,124.60
二、累计折旧						
1.年初余额	99,695,360.42	224,215,025.97	15,591,740.76	7,731,399.54	11,063,042.77	358,296,569.46
2.本期增加金额	10,342,288.94	21,090,700.95	1,292,864.45	416,605.12	251,476.55	33,393,936.01

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（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) 计提	10,342,288.94	21,090,700.95	1,292,864.45	416,605.12	251,476.55	33,393,936.01
3.本期减少金额		8,680,892.12	229,962.70	4,720.45		8,915,575.27
(1) 处置或报废		8,680,892.12	229,962.70	4,720.45		8,915,575.27
4.期末余额	110,037,649.36	236,624,834.80	16,654,642.51	8,143,284.21	11,314,519.32	382,774,930.20
三、减值准备						
1.年初余额	619,383.48	13,050,967.70	226,107.31	5,159.55	18,420,309.45	32,321,927.49
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	619,383.48	13,050,967.70	226,107.31	5,159.55	18,420,309.45	32,321,927.49
四、账面价值						
1.期末账面价值	218,629,985.33	215,698,889.92	4,907,274.25	2,075,875.04	2,808,242.37	444,120,266.91
2.年初账面价值	216,837,116.68	231,607,237.02	5,942,753.95	1,774,544.09	2,804,214.65	458,965,866.39

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、53。

(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	72,978,502.41	40,102,777.08		32,875,725.33	
机器设备	41,283,323.04	34,388,956.90	2,846,069.77	4,048,296.37	
运输设备	924,859.67	826,279.19		98,580.48	
办公及电子设备	1,171,040.45	1,094,148.05		76,892.40	
其他设备	27,228,324.37	7,342,217.64	18,975,062.70	911,044.03	
合计	143,586,049.94	83,754,378.86	21,821,132.47	38,010,538.61	

(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	7,397,005.41	尚未完成全部验收手续
永安人造板厂二期成品库	2,844,126.53	正在办理
青岛市南区香港中路8号乙号1号楼34层3702户	2,492,105.04	正在办理
合计	12,733,236.98	

13、在建工程

(1) 在建工程明细

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.9.30		2015.12.31			
	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	116,276,314.31		116,276,314.31	31,710,653.89		31,710,653.89
南安后山 13#厂房	17,015,333.34		17,015,333.34	15,170,801.39		15,170,801.39
消防安装工程	16,843,064.45		16,843,064.45	32,249,376.00		32,249,376.00
信息化建设系统	11,890,188.52		11,890,188.52			
贡川产业园	544,302.00		544,302.00	544,302.00		544,302.00
竹家具生产建设项目	135,660.37		135,660.37			
1000 m ³ 甲醇储罐	94,457.09		94,457.09			
三期零星工程				18,000.00		18,000.00
合计	162,799,320.08		162,799,320.08	79,693,133.28		79,693,133.28

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.12.31	本期增加		转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	2016.9.30
		本期增加	企业合并增加						
南安后山 13#厂房	15,170,801.39	1,844,531.95							17,015,333.34
大岭山森源蒙玛实业家具项目	31,710,653.89	88,706,082.42			4,140,422.00	857,203.38	857,203.38		116,276,314.31
消防安装工程	32,249,376.00	4,296,988.45		19,703,300.00					16,843,064.45
信息化建设系统		11,890,188.52							11,890,188.52
合计	79,130,831.28	106,737,791.34		19,703,300.00	4,140,422.00	857,203.38	857,203.38		162,024,900.62

重大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例%	工程进度	资金来源
------	---------	--------------	------	------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南安后山 13#厂房	2,704.90	62.91	62.91	自筹
大岭山森源蒙玛实业家具项目	29,088.07	39.97	39.97	自筹/贷款
消防安装工程	6,130.40	27.47	27.47	自筹
信息化建设系统	4,050.00	29.36	29.36	自筹
合计	41,973.37			

14、生产性生物资产

项目	林业		合计
	经济林-果园	经济林-竹林	
一、账面原值			
1.年初余额	3,171,484.12	13,879,841.48	17,051,325.60
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,171,484.12	13,879,841.48	17,051,325.60
二、累计摊销			
1.年初余额	2,854,335.24	4,072,245.48	6,926,580.72
2.本期增加金额	237,861.27	346,995.99	584,857.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,092,196.51	4,419,241.47	7,511,437.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	79,287.61	9,460,600.01	9,539,887.62
2.年初账面价值	317,148.88	9,807,596.00	10,124,744.88

15、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.年初余额	1,102,532.40	1,599,140.80	3,633,841.00	165,513,953.69	4,814,649.08	176,664,116.97
2.本期增加金额		136,901.50		4,140,422.00		4,277,323.50
(1) 购置		136,901.50				136,901.50
(2) 其他增加				4,140,422.00		4,140,422.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	1,102,532.40	1,736,042.30	3,633,841.00	169,654,375.69	4,814,649.08	180,941,440.47

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计摊销						
1.年初余额	439,426.76	560,933.51	3,013,059.02	22,222,050.93	1,923,947.91	28,159,418.13
2.本期增加金额	27,563.31	240,841.81	136,269.00	2,589,257.53		2,993,931.65
(1) 计提	27,563.31	240,841.81	136,269.00	2,589,257.53		2,993,931.65
3.本期减少金额						
4.期末余额	466,990.07	801,775.32	3,149,328.02	24,811,308.46	1,923,947.91	31,153,349.78
三、减值准备						
1.年初余额					2,890,701.17	2,890,701.17
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额					2,890,701.17	2,890,701.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	635,542.33	934,266.98	484,512.98	144,843,067.23		146,897,389.52
2.年初账面价值	663,105.64	1,038,207.29	620,781.98	143,291,902.76		145,613,997.67

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、53。

16、商誉

被投资单位名称	年初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		企业合并形 成	企业合并 增加	处置	其他	
福建森源门业有限公司	256,348.88					256,348.88
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	994,400,874.49	1,857,218.55				996,258,093.04

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。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，2016-2020年采用的现金流量增长率预计为11.00%，其后年度采用的现金流量保持在稳定的水平，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10.28%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.9.30
		本期新增	企业合并增加	本期摊销	其他减少	
福建森源公司展厅装修费用	6,785,486.89	958,003.89				7,743,490.78
福建森源公司新增展厅展品		7,303,897.34		243,463.24		7,060,434.10
福建森源公司涂装A线打磨除尘工程	69,800.46			44,871.84		24,928.62
铺装带		234,658.12		29,332.26		205,325.86
环保综合治理验收工程		2,134,400.00		675,893.32		1,458,506.68
竹工厂水电改造工程		1,350,450.45		67,522.52		1,282,927.93
竹工厂厂房改造工程		1,679,000.00		83,950.00		1,595,050.00
合计	6,855,287.35	13,660,409.80		1,145,033.18		19,370,663.97

18、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	可抵扣/应纳税暂时性差异	2016.9.30		2015.12.31	
		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/负债
递延所得税资产:					
资产减值准备	82,701,798.32	20,675,449.59	60,881,940.09	15,220,485.03	
内部交易未实现利润	750,132.48	187,533.12	2,541,338.42	635,334.61	
可抵扣亏损	7,840,159.77	1,960,039.94	6,293,901.52	1,573,475.38	
政府补助	3,890,812.64	972,703.16	3,951,396.23	987,849.06	
预计负债	2,367,015.78	591,753.95	2,523,924.56	630,981.14	
职工教育经费	855,420.43	213,855.11	1,596,504.35	399,126.09	
合计	98,405,339.42	24,601,334.87	77,789,005.17	19,447,251.31	
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	34,970,728.50	8,742,682.12	47,496,228.50	11,874,057.12	

内部交易未实现利润	750,531.19	187,632.80		
企业合并按公允价值计 量	25,286,080.99	6,321,520.25	39,773,781.78	9,943,445.44
合计	61,007,340.66	15,251,835.17	87,270,010.28	21,817,502.56

(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	2016.9.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	2,743,191.62	2,280,958.65
可抵扣亏损	14,372,554.35	9,704,575.21
合计	17,115,745.97	11,985,533.86

(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	2016.9.30	2015.12.31
2018年	5,269,928.00	5,269,928.00
2019年	3,505,875.44	3,505,875.44
2020年	928,771.77	928,771.77
2021年	4,667,979.14	
合计	14,372,554.35	9,704,575.21

19、其他非流动资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
公益性生物资产	38,018,466.14	38,018,466.14
抵债房产	23,333,860.10	
合计	61,352,326.24	38,018,466.14

说明：抵债房产系未实际交付且未办妥产权变更登记房产。

20、短期借款

项目	2016.09.30	2015.12.31
信用借款	350,500,000.00	334,192,930.57
抵押借款	191,160,000.00	191,160,000.00
抵押质押	200,000,000.00	120,000,000.00
抵押保证		30,000,000.00
保证借款	122,500,000.00	101,630,000.00
保理保证借款		5,400,000.00

合计	864,160,000.00	782,382,930.57
-----------	-----------------------	-----------------------

说明：抵押、质押情况详见附注五、53。

21、应付票据

种类	2016.09.30	2015.12.31
银行承兑汇票	98,023,404.99	22,826,511.33

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项目	2016.09.30	2015.12.31
货款	256,521,828.00	210,912,382.94
工程款	49,048,030.62	29,695,164.91
合计	305,569,858.62	240,607,547.85

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	2016.09.30	未偿还或未结转的原因
中国建筑第四工程局有限公司	8,332,499.98	未结算
东莞市宏大爆破工程有限公司	4,729,408.00	未结算
广东金东建设工程公司	4,362,224.80	未结算
林政金	3,260,037.27	未结算
深圳市深明装饰工程有限公司	1,919,887.86	未结算
福建省第一建筑工程公司	1,227,436.68	未结算
三明亿源电力工程建设有限公司永安送变电分公司	999,746.00	未结算
深圳市源泰凡画框工艺有限公司	827,395.65	未结算
陈景水	812,068.25	未结算
常州联合锅炉容器有限公司	690,000.00	未结算
深圳市国仕视野品牌策划有限公司	645,602.00	未结算
合计	27,806,306.49	

23、预收款项

项目	2016.09.30	2015.12.31
货款	205,411,779.13	254,451,312.76

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2016.09.30 未偿还或未结转的原因	
深圳蛇口海上世界酒店管理有限公司	3,804,469.81	未完工未结转收入
深圳市深装总装饰工程工业有限公司	1,832,048.00	未完工未结转收入
小计	5,636,517.81	

24、应付职工薪酬

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
短期薪酬	47,830,343.35	217,641,957.82	218,670,585.52	46,801,715.65
离职后福利-设定提存计划	626,422.41	10,448,788.81	10,391,864.30	683,346.92
辞退福利	78,022.42	760,416.34	780,666.34	57,772.42
合计	48,534,788.18	228,851,162.97	229,843,116.16	47,542,834.99

(1) 短期薪酬

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
工资、奖金、津贴和补贴	35,341,630.97	199,804,057.39	199,583,508.96	35,562,179.40
职工福利费	516,989.79	8,201,455.58	8,718,445.37	
社会保险费	562,099.31	4,343,444.46	4,710,616.85	194,926.92
其中：1. 医疗保险费	325,309.35	2,816,314.66	2,993,297.79	148,326.22
2. 工伤保险费	164,137.11	1,050,339.40	1,185,917.55	28,558.96
3. 生育保险费	72,652.85	476,790.40	531,401.51	18,041.74
住房公积金	978,588.82	4,580,579.21	4,671,068.21	888,099.82
工会经费和职工教育经费	10,431,034.46	712,421.18	986,946.13	10,156,509.51
合计	47,830,343.35	217,641,957.82	218,670,585.52	46,801,715.65

(2) 设定提存计划

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	462,662.67	9,566,429.02	9,468,592.80	560,498.89
2. 失业保险费	163,759.74	882,359.79	923,271.50	122,848.03
合计	626,422.41	10,448,788.81	10,391,864.30	683,346.92

(3) 辞退福利

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
辞退福利	78,022.42	760,416.34	780,666.34	57,772.42

25、应交税费

税项	2016.09.30	2015.12.31
增值税	99,403,373.93	71,343,861.50
营业税	36,653.19	84,421.64
企业所得税	33,608,778.44	47,850,024.02
城市建设维护税	5,317,306.32	3,150,216.28
房产税	1,305,427.22	390,357.31
个人所得税	1,336,313.32	1,327,603.82
教育费附加	4,925,356.16	3,082,814.21
土地使用税	645,114.68	750,233.05
印花税	77,120.65	38,640.13
防洪费	42,543.32	3,369.78
其他	2,128.37	42,234.31
合计	146,700,115.60	128,063,776.05

26、应付利息

项目	2016.09.30	2015.12.31
短期借款应付利息	200,479.17	751,482.16

27、应付股利

项目	2016.09.30	2015.12.31
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

28、其他应付款

项目	2016.09.30	2015.12.31
押金	16,755,090.45	34,529,313.28
股权转让款	5,874,250.00	6,234,250.00
住房周转金	2,784,760.51	2,784,760.51
电费	3,043,784.20	2,177,488.74
运费	109,203.32	111,000.32
其他往来款	28,648,222.12	16,138,719.99
合计	57,215,310.60	61,975,532.84

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	7,471,655.92	往来款，其中 6,771,655.92元账龄超过1年
连城县林业局	5,874,250.00	股权转让款
住房周转金	2,784,760.51	住房周转金
呼和浩特蒙发暖通销售部	1,580,000.00	保证金
海南大可家具有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	18,710,666.43	

29、一年内到期的非流动负债

项目	2016.09.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	76,555,600.00	66,187,200.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2016.09.30	2015.12.31
抵押质押借款	68,555,600.00	66,187,200.00
抵押借款	8,000,000.00	
合计	76,555,600.00	66,187,200.00

30、其他流动负债

项目	2016.09.30	2015.12.31
一年内到期的政府补助	637,990.21	1,187,114.54

(1) 递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
耐寒桉树基因改良 与快繁推广技术研究	80,000.00	60,000.00	60,000.00		80,000.00	与资产相 关
百万亩速生丰产林	723,187.62		542,390.70		180,796.92	与资产相 关
21 万立方米林板一 体化技改项目	71,428.57	53,571.43	53,571.43		71,428.57	与资产相 关
林木种苗工程国债 专项资金拨款	28,571.43	21,428.57	21,428.57		28,571.43	与资产相 关
工厂化育苗生产线 及组培室财政补助	227,000.00	170,250.00	170,250.00		227,000.00	与资产相 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	22,500.00	22,500.00		30,000.00	与资产相 关
福建森源公司土地 开发支出返还	26,926.92		6,733.63		20,193.29	与资产相 关
合计	1,187,114.54	327,750.00	876,874.33		637,990.21	

说明：本期新增政府补助，系从递延收益重分类至一年内到期的政府补助。

31、长期借款

项目	2016.09.30	2015.12.31
抵押保证借款	388,526,920.00	359,627,040.00
减：一年内到期的长期借款	76,555,600.00	66,187,200.00
合计	311,971,320.00	293,439,840.00

说明：抵押、质押情况详见附注五、53。

32、长期应付款

项目	2016.09.30	2015.12.31
----	------------	------------

三明市财通公司	951,195.03	951,195.03
永安燕林开发公司	764,933.16	764,933.16
福建省投资企业公司	413,119.38	413,119.38
桉树种子资源库	384,484.85	384,484.85
三明市林业基金站	109,972.68	109,972.68
其他	18,105.00	18,105.00
合计	2,641,810.10	2,641,810.10

33、长期应付职工薪酬

项目	2016.09.30	2015.12.31
辞退福利	1,784,144.50	1,716,922.50
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	1,784,144.50	1,716,922.50

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	2016.09.30	2015.12.31	形成原因
产品质量保证	2,367,015.78	2,523,924.56	产品质量保证费用

35、递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30	说明
16 万亩原料林基地	5,360,000.00			5,360,000.00	①
财政扶持资金	100,000.00			100,000.00	
林木种苗工程国债专项资金拨款	1,370,151.41		21,036.31	1,349,115.10	②
工厂化育苗生产线及组培室财政补助	227,000.00		170,250.00	56,750.00	
21 万立方米林板一体化技改项目	601,190.48		53,571.43	547,619.05	③
永安林产品化工厂拆迁补偿	89,748.18		89,748.18		④

耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究	1,539,062.68	60,000.00	1,479,062.68 ⑤
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	150,000.00	22,500.00	127,500.00 ⑥
福建森源公司土地开发支出返还	960,861.32	8,411.34	952,449.98 ⑦
合计	10,398,014.07	425,517.26	9,972,496.81

说明：

- ① “16 万亩原料林基地”系根据财建【2003】421 号《基本建设贷款中央财政贴息资金管理暂行办法》文件，在林地建设前 5 年内收到的与林木资产相关的财政贴息款，待相关林木资产建设期满时进行摊销。“16 万亩原料林基地”预计建设期为 5 年，预计 2018 年开始摊销。
- ② “林木种苗工程国债专项资金拨款”等 2 个项目系以前年度收到的与资产相关的政府补助，自 2009 年开始摊销，将预计未来 1 年摊销额重分类至“其他流动负债”列报。
- ③ “21 万立方米林板一体化技改项目”系根据永经贸【2011】47 号《关于 2010 年永安市技术提升改造扩能项目资金补助的请示》文件，在 2011 年收到的与资产相关的政府补助，自 2011 年 6 月份开始摊销。
- ④ “永安林产品化工厂拆迁补偿”系拆迁补偿款，本期减少系支付与拆迁补偿相关的费用。
- ⑤ “耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究”系根据国科发财【2011】669 号《关于下达 2011 年度国际科技合作与交流专项第三批项目经费预算的通知》文件，在 2011 年收到 190 万元，其中 40 万元作为设备费用，150 万元作为费用支出，2012 年该项目开始实施，其中：费用支出主要用于购买桉树种子以及苗木培育等支出，形成消耗性生物资产，预计 5 年后开始摊销；设备费用于 2014 年开始摊销。
- ⑥ “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”系根据明财企指（2012）5 号文件，在 2012 年收到的与资产相关的政府补助，2012 年 1 月开始摊销。
- ⑦ 福建森源土地开发返还系福建省南安市康美镇人民政府退还福建森源公司土地开发支出和征地拆迁补偿款。

36、股本（单位：万股）

项目	2015.12.31	本期增减（+、-）			2016.09.30
		发行	送股	公积金 其他 小计	

	新股	转股
股份总数	34,101.98	34,101.98

37、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
股本溢价	1,604,423,227.91			1,604,423,227.91
其他资本公积	5,030,387.65			5,030,387.65
合计	1,609,453,615.56			1,609,453,615.56

38、其他综合收益

项目	2015.12.31 (1)	本期发生金额				税后归属于 母公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	2016.09.30 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：递延 所得税负 债				
一、以后 将重分类 进损益的 其他综合 收益	35,622,171.38	-5,060,000.00	7,465,500.00	-3,131,375.00	-9,394,125.00		26,228,046.38	
1.可供出 售金融资 产公允价 值变动损 益	35,622,171.38	-5,060,000.00	7,465,500.00	-3,131,375.00	-9,394,125.00		26,228,046.38	

39、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
法定盈余公积	16,991,234.63			16,991,234.63

40、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
年初未分配利润	9,942,678.53	-34,943,151.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,823,876.96	44,885,830.36
期末未分配利润	18,766,555.49	9,942,678.53

41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,107,066,027.45	889,417,732.73	883,635,709.86	674,618,258.82
其他业务	4,097,393.31	1,166,860.55	8,025,603.35	3,692,672.81
合计	1,111,163,420.76	890,584,593.28	891,661,313.21	678,310,931.63

说明：本公司营业收入和营业成本按行业分析的信息，详见本附注十三、4。

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具	794,050,213.77	623,467,652.70	475,203,794.15	337,627,531.92
木材二次加工产品	260,768,730.22	226,860,526.45	315,431,277.46	271,336,125.06
木材	37,202,957.94	24,296,082.68	64,841,490.95	39,948,742.03
甲醛	11,077,891.05	10,789,600.86	16,970,538.93	16,443,795.19
装饰设计费	858,191.93	1,095,208.78	6,996,068.37	5,396,915.92
胶粘剂	3,032,290.54	2,858,410.19	4,089,228.00	3,696,265.01
金线莲	75,752.00	50,251.07	103,312.00	168,883.69
合计	1,107,066,027.45	889,417,732.73	883,635,709.86	674,618,258.82

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		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	997,351,565.01	812,714,362.92	846,048,804.80	646,380,691.34
国外销售	109,714,462.44	76,703,369.81	37,586,905.06	28,237,567.48
合计	1,107,066,027.45	889,417,732.73	883,635,709.86	674,618,258.82

42、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,040,825.27	5,834,398.71
教育费附加	4,893,270.49	5,112,832.56
防洪费	21,273.26	60,767.35
营业税	65,590.02	248,440.25
房产税等	176,460.40	423,583.64
合计	11,197,419.44	11,680,022.51

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	27,317,632.80	13,833,930.69
售后服务费	6,407,017.91	5,269,133.57
差旅费	6,047,396.07	5,888,277.03
广告宣传费	4,681,206.19	2,011,194.12
折旧摊销费	3,148,865.82	1,314,960.13
包装费	2,261,601.54	3,062,381.87
办公费	2,162,039.29	2,734,193.90
运输及装卸费	1,508,155.81	884,589.08
租赁费用	1,312,758.09	
业务招待费	1,272,624.99	1,766,475.72
报关费	969,259.13	440,614.71
车辆费用	331,199.38	
其他	1,783,465.23	1,214,701.52
合计	59,203,222.25	38,420,452.34

44、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	42,595,510.26	31,508,615.77
折旧及摊销	6,410,221.42	6,298,022.09
中介机构费	4,749,222.62	8,813,328.46
退休人员费用	4,731,579.62	4,038,323.19
税金	5,284,545.58	4,008,850.46
办公费	3,862,978.17	4,371,826.77
停工损失	3,610,978.65	2,477,182.13
差旅费	2,167,966.80	1,493,521.21
车辆费用	2,111,727.86	1,276,028.38
业务招待费	1,236,948.83	1,457,324.12
租赁费	1,050,352.44	
其他	11,891,164.93	8,778,478.28
合计	89,703,197.18	74,521,500.86

45、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	32,705,014.70	54,085,833.77
减：利息资本化	857,203.38	898,504.22
减：利息收入	2,649,251.80	1,481,412.58
承兑汇票贴息	8,346,859.69	1,409,934.44
汇兑损益	-118,179.97	-422,537.48
保理借款手续费		501,285.51
手续费及其他	1,099,110.84	2,197,105.48
合计	38,526,350.08	55,391,704.92

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	24,332,158.64	1,048,855.36
存货跌价损失	1,441,380.26	979,682.06
可供出售金融资产减值损失	414,200.00	1,079,972.09
合计	26,187,738.90	3,108,509.51

47、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,061,063.09	-808,159.83
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,445,750.00	2,336,550.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,127,503.20	13,044,676.76
合计	8,512,190.11	14,573,066.93

48、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	235,625.68	2,628.00	235,625.68
其中：固定资产处置利得	235,625.68	2,628.00	235,625.68
政府补助	17,644,085.70	19,683,338.58	9,988,378.57
罚没收入	89,742.86	609,063.10	89,742.86
其他	429,709.09	705,649.69	429,709.09
合计	18,399,163.33	21,000,679.37	10,743,456.20

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税退税	7,655,707.13	16,381,941.62	与收益相关	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）
递延收益摊销	870,140.72	1,166,919.35	与资产相关	政府补助摊销
上市奖励金	2,500,000.00		与收益相关	南安市金融工作办公室、南安市财政局关于福建森源家具有限公司申请兑现上市奖励金的请示（南金融办【2016】25号）
生物防火林带补助	1,259,680.00		与收益相关	永安市林业局《关于下达2014-2015年山脚田边生物防火林带建设补助资金的通知》（永林【2016】31号）
小微企业发展专项资金	1,053,700.00		与收益相关	三明市财政局小微企业发展专项资金（明财（企）指【2015】54号）
森林抚育补贴	971,680.00		与收益相关	永安市林业局关于下拨2013年度中央财政抚育补贴资金的通知（永林财【2016】38号）、永安市林业局关于下拨2014年度中央财政抚育补贴资金的通知（永林财【2016】39号）
深圳市社会保险基金管理局失业费补助	913,437.63		与收益相关	无
财政造林补贴	557,300.00		与收益相关	永安市林业局《关于下拨2015年中央财政造林补贴项目资金的通知》（永林财【2016】19号）
第三届泉州市政府质量奖	500,000.00		与收益相关	泉州市财政局、泉州市质量技术监督局关于下达第三届泉州市政府质量奖奖励资金的通知（泉财指标【2016】94号）
企业招投标奖励	361,800.00		与收益相关	南安市财政局、南安市经济和信息化局关于拨付2015年度规上制造业企业参与市域外省域内招标投标项目奖励资金的通知（南财【2016】299号）
2015年外贸企业奖励	220,800.00		与收益相关	中共南安市委南安市人民政府关于推进民营企业“二次创业”的若干意见
两化融合专项资金补助	200,000.00		与收益相关	三明市财政局两化融合专项资金补助（明财（企）指【2015】70号）

2014 年度南安市 创新奖	100,000.00		与收益相关	中共南安市委南安市人民政府关于表彰 2014 年度南安市创新奖的通报（南委【2015】71号）
绿化补助款		805,000.00	与收益相关	福建省永安市林业局下发关于下拨 2014 年省级造林绿化补助的通知（永林【2015】175号
2013 年下半年房产 土地税即征即奖		357,077.61	与收益相关	永安市财政局关于下达第二批土地使用税新增部分“即征即奖”奖励金的通知（永财预【2015】155号）
南安市 2014 年度 工业立市奖励经费		239,800.00	与收益相关	南安市财政局下发关于南安市 2014 年度工业立市奖励经费的通知（南科【2015】20号）
苗木补助款		200,000.00	与收益相关	永安市林业局拨发苗木款补助
金线莲产业补助		182,800.00	与收益相关	永安市生物医药产业发展领导小组办公室-《关于兑现 2013 年度永安市金线莲产业补助资金的通知》（永生物医药办【2013】11号）
其他	479,840.22	349,800.00	与收益相关	
合计	17,644,085.70	19,683,338.58		

49、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,203.30	142,553.93	11,203.30
其中：固定资产处置损失	11,203.30	142,553.93	11,203.30
对外捐赠		111,000.00	
赔偿支出		150,296.57	
其他	75,322.25	332,003.21	75,322.25
合计	86,525.55	735,853.71	86,525.55

50、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,720,884.77	17,387,377.63
递延所得税费用	-8,588,375.95	183,518.81
合计	9,132,508.82	17,570,896.44

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	22,585,727.52
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,646,431.88
某些子公司适用不同税率的影响	866,453.50
对以前期间当期所得税的调整	255,672.54
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,128,062.26
税率变动对年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）	-46,664.39
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,282,553.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	9,132,508.82

51、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	本期发生额	上年发生额
往来款	12,798,129.34	
收到生产押金、合同保证金	10,650,000.00	12,365,200.00
收到保险赔款	5,499,600.00	
收到政府补助	8,640,112.88	946,671.61
收回林业养路段欠款等		2,916,500.00
收回保函保证金	3,147,870.65	
收回商业承兑汇票保证金		15,000,000.00
其他	3,791,131.71	6,873,726.70
合计	44,526,844.58	38,102,098.31

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
退回生产押金、合同保证金	4,285,938.00	26,765,464.33
支付保函保证金	9,304,908.47	
支付销售费用和管理费用	72,263,481.66	31,767,081.97

银行手续费及其他	1,099,110.84	2,021,433.17
支付往来款		18,472,227.00
其他	3,221.53	6,902,313.97
合计	86,956,660.50	85,928,520.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
取得子公司所收到的现金净额	261,217.15	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到的汇票保证金	89,381,949.82	885,358.80

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
重组及增发中介费用	2,450,000.00	3,220,000.00
支付汇票保证金	237,434,325.01	
支付的保理借款手续费		501,285.51
合计	239,884,325.01	3,721,285.51

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,453,218.70	47,495,187.59
加：资产减值准备	26,187,738.90	4,120,742.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	34,638,996.19	36,194,130.99
无形资产摊销	2,993,931.65	2,354,183.34
长期待摊费用摊销	4,019,044.85	1,387,025.24
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）	-224,422.38	139,925.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,447,867.08	53,266,077.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,512,190.11	-14,573,066.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,154,083.56	2,124,200.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,565,667.39	-1,940,681.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	200,570,614.22	93,444,356.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,364,073.69	-157,423,469.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,249,351.72	-13,804,743.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,740,326.18	52,783,868.73
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：		
现金的期末余额	219,388,523.35	169,403,894.24
减：现金的年初余额	169,403,894.24	43,742,694.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,984,629.11	125,661,199.57

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	本期金额
背书转让的银行承兑汇票金额	174,022,388.73
背书转让的商业承兑汇票金额	1,804,900.60
其中：支付货款	171,620,902.33
支付长期资产购置款	4,206,387.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	261,217.15
取得子公司支付的现金净额	-261,217.15

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2016.9.30	2015.12.31
一、现金	219,388,523.35	169,403,894.24
其中：库存现金	168,989.50	165,132.32
可随时用于支付的银行存款	210,835,002.22	168,995,443.30
可随时用于支付的其他货币资金	8,384,531.63	243,318.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,388,523.35	169,403,894.24

53、所有权或使用权受到限制的资产（单位：万元）

核算科目	项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	票据保证金、保理保证金、住房周转金等	24,919.57	详见附注五、1 货币资金说明
应收票据	银行承兑汇票	463.00	用于质押开具银行承兑汇票
其他应收款	股息质押	303.75	用于质押借款
存货	连城 8.73 万亩林木所有权及林地使用权	3,879.07	用于抵押借款
存货	连城森威 13.38 万亩林木所有权及林地使用权	4,953.81	用于抵押借款
存货	森经 89.56 万亩林地所有权及林地使用权	30,168.94	用于质押借款
可供出售金融资产	中国光大银行股权（605 万股）	2,555.20	用于质押借款
可供出售金融资产	兴业银行股权（160 万股）	2,292.95	用于质押借款
长期股权投资	漳平市燕菁林业有限责任公司股权	2,000.00	用于质押借款
固定资产	房屋及建筑物	2,320.61	用于抵押借款
固定资产	年产 21 万立方米中纤板林板一体化项目相关资产	23,607.68	用于抵押借款
无形资产	土地使用权	8,936.22	用于抵押借款
合计		106,400.80	

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	664,694.58	6.6778	4,438,569.48
货币资金-港币	599,492.42	0.8610	516,144.99
应收账款-美元	12,320,805.15	6.6778	82,275,872.53
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	6.6778	13,355,600.00
长期借款-美元	9,400,000.00	6.6778	62,771,320.00

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并（单位：人民币元）

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
美国艾玛地板有限公司	2016-5-31	657.90	100.00	购买	2016-5-31	完成相关审批程序	24,668,603.54	-1,067,919.31

2016年5月，本公司之控股子公司福建永安林业家居有限公司（以下简称“永林家居公司”）取得了美国艾玛地板有限公司100%股权，合并成本为100美元，购买日公允价值与2016年5月31日账面价值一致，确定合并成本的公允价值为-1,856,560.65元，购买日确定为2016年5月31日。

(2) 合并成本及商誉

项目	美国艾玛地板有限公司
合并成本：	
现金	657.90
发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	657.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,856,560.65
商誉	1,857,218.55

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	美国艾玛地板有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	1,653,465.50	1,653,465.50

非流动资产		
其中：无形资产		
其中：固定资产		
流动负债	3,510,026.15	3,510,026.15
非流动负债		
净资产	-1,856,560.65	-1,856,560.65
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	-1,856,560.65	-1,856,560.65

说明：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定以 2016 年 5 月 31 日的账面价值为基准。

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	
燕菁林业	漳平市	漳平市	木材采运	51.28		通过设立或投资等方式取得
佳盛设计	永安市	永安市	伐区设计	80.00		通过设立或投资等方式取得
青山检验	永安市	永安市	木材检验	80.00		通过设立或投资等方式取得
连城森威	连城县	连城县	木材采运	95.00		非同一控制下企业合并取得
永惠林业	永安市	永安市	造林抚育	100.00		非同一控制下企业合并取得
永林金草	永安市	永安市	林业	100.00		非同一控制下企业合并取得
永林家居	永安市	永安市	家具制造	55.00		通过设立或投资等方式取得
福建森源	南安市	南安市	家具制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
深圳蒙玛	深圳市	深圳市	家具制造		100.00	通过设立或投资等方式取得
永安森源	永安市	永安市	家具制造		100.00	通过设立或投资等方式取得
广东蒙玛	东莞市	东莞市	家具制造		100.00	通过设立或投资等方式取得
雅源配饰	深圳市	深圳市	装饰设计	100.00		同一控制下企业合并取得
森源门业	南安市	南安市	家具制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
福建中艺	南安市	南安市	装饰工程	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳中艺	深圳市	深圳市	装饰工程	100.00		通过设立或投资等方式取得
香港森远	香港	香港	贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得
美国艾玛	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%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
燕菁林业	48.72	2,540,701.30	2,481,606.58	27,533,334.70
连城森威	5.00	-61,121.28	514,178.43	2,491,709.16
永林家居	45.00	2,130,209.80		2,130,094.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2016.09.30					
	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
燕菁林业	58,645,969.11	94,911.20	58,740,880.31	2,227,467.54		2,227,467.54
连城森威	61,316,666.89	587,949.90	61,904,616.79	516,898.94	1,784,144.50	2,301,043.44
永林家居	54,091,772.64	4,866,196.84	58,957,969.48	5,418,200.31		5,418,200.31

续(1):

子公司名称	2015.12.31					
	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
燕菁林业	66,820,603.24	113,272.15	66,933,875.39	10,541,757.20		10,541,757.20
连城森威	61,169,189.53	626,881.40	61,796,070.93	-1,261,029.04	1,716,922.50	455,893.46
永林家居	34,375,687.80	1,620,854.70	35,996,542.50	996,797.75		996,797.75

续(2):

子公司名称	本期发生额				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
燕菁林业	12,224,770.74	5,214,904.15	5,214,904.15	-3,244,368.95	14,304,017.06	5,626,813.97	5,626,813.97	5,222,699.88
连城森威	722,804.82	-1,222,425.69	-1,222,425.69	702,859.77	683,839.20	-2,662,616.18	-2,662,616.18	128,307.69
永林家居	77,905,602.61	4,540,024.42	4,540,024.42	-18,874,403.80		-255.25	-255.25	-24,458,789.53

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
				直接	间接	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					计处理方法
联营企业					
永安永明木业有限公司	永安市	永安市	木材进出口	34.01	权益法
永安燕晟木业有限公司	永安市	永安市	木板加工	30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	永安永明木业有限公司		永安燕晟木业有限公司	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
流动资产	10,936,950.16	12,020,911.98	6,796,703.34	5,481,309.88
非流动资产	7,125,448.49	7,261,364.79	4,880,122.17	4,775,407.71
资产合计	18,062,398.65	19,282,276.77	11,676,825.51	10,256,717.59
流动负债	9,361,582.79	11,126,154.14	2,536,194.41	755,616.01
非流动负债	3,500,000.00	2,000,000.00		
负债合计	12,861,582.79	13,126,154.14	2,536,194.41	755,616.01
净资产	5,200,815.86	6,156,122.63	9,140,631.10	9,501,101.58
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益				
按持股比例计算的净资产份额	1,768,797.47	2,093,697.31	2,742,189.33	2,850,330.47
对合营企业权益投资的账面价值	1,467,605.33	1,792,505.16	2,742,004.53	2,850,145.67

续:

项目	永安永明木业有限公司		永安燕晟木业有限公司	
	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
营业收入	3,725,208.58	3,980,360.68	2,988,729.08	6,497,929.13
净利润	-955,306.77	-779,004.35	-360,470.48	-428,276.24
其他综合收益				
综合收益总额	-955,306.77	-779,004.35	-360,470.48	-428,276.24

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

联营企业：

投资账面价值合计	1,684,493.18	318,515.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-628,022.12	-79,195.17
净利润	-628,022.12	-79,195.17
其他综合收益		
综合收益总额	-628,022.12	-79,195.17

八、金融工具风险管理

本公司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。

（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、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、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。本公司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，本公司会采用书面催款、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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.84%（2015年：20.34%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 23.80%（2015年：51.66%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 9 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 44,516.36 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 20,320.00 万元）。

期末本公司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：

项目	2016.09.30			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	864,160,000.00			864,160,000.00
应付票据	98,023,404.99			98,023,404.99
应付账款	305,569,858.62			305,569,858.62
应付职工薪酬	47,542,834.99			47,542,834.99
应付利息	200,479.17			200,479.17
应付股利	171,446.00			171,446.00
其他应付款	57,215,310.60			57,215,310.60
一年内到期的非流动负债	76,555,600.00			76,555,600.00
长期借款		311,971,320.00		311,971,320.00
长期应付款			2,641,810.10	2,641,810.10
负债合计	1,449,438,934.37	311,971,320.00	2,641,810.10	1,764,052,064.47

年初本公司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：

项目	2015.12.31			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	782,382,930.57			782,382,930.57
应付票据	22,826,511.33			22,826,511.33
应付账款	240,607,547.85			240,607,547.85
应付职工薪酬	48,534,788.18			48,534,788.18
应付利息	751,482.16			751,482.16
应付股利	171,446.00			171,446.00
其他应付款	61,975,532.84			61,975,532.84
一年内到期的非流 动负债	66,187,200.00			66,187,200.00
长期借款		293,439,840.00		293,439,840.00
长期应付款			2,641,810.10	2,641,810.10
负债合计	1,223,437,438.93	293,439,840.00	2,641,810.10	1,519,519,089.03

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）。

本公司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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	86,416.00	32,819.00
长期借款（含重分类至一 年内到期的非流动负债）	24,040.00	
合计	110,456.00	32,819.00
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		12,000.00
长期借款（含重分类至一 年内到期的非流动负债）	14,812.69	35,962.70
合计	14,812.69	47,962.70

于 2016 年 9 月 30 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，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 74.06 万元（2015 年 12 月 31 日：239.81 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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了本公司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，本公司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。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 9 月 30 日，本公司的资产负债率为 51.21%（2015 年 12 月 31 日：48.69%）。

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2016年9月30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）可供出售金融资产	48,481,500.00			48,481,500.00
1. 股票投资	48,481,500.00			48,481,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	48,481,500.00			48,481,500.00

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	永安市	投资	5,215.00	19.03	19.03

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1。

3、本公司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。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
永安燕晟木业有限公司	联营企业
福建省山康电子工程有限公司	联营企业

福建汇洋林业投资股份有限公司	联营企业
永安永明木业有限公司	联营企业
福建省竹生活竹制品有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏加旭	本公司股东
福建中艺投资集团有限公司	本公司之子公司福建森源公司原股东
福建省洪涛建筑工程有限公司	本公司股东苏加旭控制公司
苏桂冶	本公司股东苏加旭之关系密切家庭成员
永安市笔架山陵园管理所	合作经营
福建省永林竹业有限公司	本公司参股公司
永安天宝岩生态旅游有限公司	本公司参股公司
福建绿欧家居有限公司（原名为“福建汇洋建设发展有限公司”）	本公司参股公司福建汇洋公司之子公司
福建绿欧电子商务有限公司	绿欧家居子公司，即本公司参股公司福建汇洋公司之孙公司
浙江艾玛家居有限公司	本公司之子公司永林家居公司其他股东控制单位
美国艾玛地板有限公司	2016年6月份之前为本公司子公司永林家居公司其他股东控制单位
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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	本期发生额	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）	30,853,837.08	
福建汇洋林业投资股份有限公司	原材料		1,965,800.00
福建汇洋林业投资股份有限公司	在产品		1,567,194.21
福建汇洋林业投资股份有限公司	库存商品		11,356,200.00

限公司

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
福建汇洋林业投资股份有限公司	中高纤板		19,516,266.41
福建汇洋林业投资股份有限公司	金刚板	1,596,107.62	
福建汇洋林业投资股份有限公司	电力及其他		549,891.22
福建汇洋林业投资股份有限公司	备品备件		8,055.37
福建绿欧家居有限公司	金刚板	29,567,869.67	
福建绿欧家居有限公司	金线莲	2,400.00	
福建绿欧电子商务有限公司	金线莲	2,400.00	
永安永明木业有限公司	木材	95,112.41	1,799,764.127
永安燕晟木业有限公司	胶黏剂		93,626.00
美国艾玛地板有限公司	竹木复合地板（1-5月）	16,107,297.95	

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
福建汇洋林业投资股份有限公司	全套生产线、厂房、机器设备、专用配件等资产		2,064,317.64

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方（单位：人民币万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
	11,030.00	2005-3-31	2020-3-30	否
	2,370.00	2005-3-31	2016-6-8	是
福建省永安林业（集团）总公司	630.00	2005-3-31	2017-3-30	否
	630.00	2005-3-31	2016-6-8	是
	10,000.00	2015-6-8	2016-6-8	是

5,000.00	2015-4-16	2016-4-16	是
----------	-----------	-----------	---

说明：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。

②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）：

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
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、深圳市森源蒙玛家具有限公司	2,000.00	2015/5/26	2016/5/26	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司	1,000.00	2015/5/12	2016/2/11	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司	3,000.00	2015/5/18	2016/2/17	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司	500.00	2015/8/12	2016/8/11	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司	250.00	2015/8/31	2016/8/31	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司	1,750.00	2015/9/11	2016/6/11	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司	1,500.00	2015/9/8	2016/6/8	是
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、	180.00	2015/12/7	2016/3/7	是

广东森源蒙玛实业有限公司

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 360.00 2015/10/28 2016/1/28 是

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 163.00 2015/12/28 2016/3/28 是

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 2,000.00 2016/1/18 2016/10/17 否

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 2,000.00 2016/1/19 2016/10/18 否

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、深圳市森源蒙玛家具有限公司 2,000.00 2016/4/27 2016/11/21 否

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 1,500.00 2016/5/26 2017/5/25 否

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 1,750.00 2016/5/27 2017/5/26 否

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 92.36 2016/4/7 2016/7/7 是

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司 130.00 2016/4/13 2016/7/12 是

福建中艺投资集团有限公司、苏加旭深圳市森源蒙玛家具有限公司、 71.07 2016/6/13 2016/9/11 是

广东森源蒙玛实业有限公司

福建省永安林业（集团）总公司	3,000.00	2016/1/28	2017/1/27	否
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、苏桂治	1,500.00	2016/5/30	2017/7/1	否
苏家旭	500.00	2016/7/20	2019/11/20	否
苏家旭	7,500.00	2016/7/29	2019/11/20	否

合计 **32,746.43**

说明：

A、2013年12月13日和2015年2月12日，福建中艺投资集团有限公司（原名：森源家具集团有限公司）、深圳市森源蒙玛家具有限公司、广东森源蒙玛实业有限公司、苏加旭分别与中国银行南安支行签订了编号为 fj3402015070、fj3402015071、fj3402013674、fj3402015272 最高额保证合同，合同约定最高担保额度为 20,000.00 万元；截至 2016 年 9 月 30 日该合同项下已使用额度为 9,691.09 万元。

B、2016年6月3日，苏家旭与平安银行股份有限公司泉州分行签订编号为平银（农业）综字第 A016201605100001(额保 001) 号的最高额保证担保合同，最高授信额度 50,000.00 万元；截至 2016 年 9 月 30 日该合同项下已使用额度为 8,000 万元。

C、2016年1月26日，福建省永安林业（集团）总公司与兴业银行永安支行签订编号为兴银永安（业一）高保（2016）0002-1 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 2016 年 9 月 30 日该合同项下已使用额度为 7,490.42 万元。

D、2015年5月22日，深圳市森源蒙玛家具有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭分别与平安银行泉州分行签订了编号为平银泉州 A 额保字 20150522 第 001 号最高限额担保合同，合同约定最高担保额度为 15,000.00 万元；截至 2016 年 9 月 30 日该合同项下已使用额度为 3,712.09 万元。

E、2016年5月10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洪濑支行签订了编号为 HT93505830031160500022、HT93505830031160500023、HT93505830031160500025 的最高额保证合同，合同约定最高担保额度为 6,000.00 万元，截至 2016 年 9 月 30 日该合同项下已使用额度为 4,967.21 万元。

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
福建汇洋林业投资股份有限公司	机器设备		1,620,854.70

(5) 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

本公司本期关键管理人员 17 人，上年关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	115.29	247.00

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	2016.09.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建汇洋林业投资股份有限公司	9,392,903.22	939,290.32	12,792,903.22	767,574.19
应收账款	福建绿欧家居有限公司	12,152,580.31	729,154.82	694,005.00	41,640.30
应收账款	福建省永林竹业有限公司	110,287.60	110,287.60	110,287.60	110,287.60
应收账款	福建绿欧电子商务有限公司	2,400.00	144.00		
应收账款	福建省竹生活竹制品有限公司	311,933.90	15,596.70		
其他应收款	苏加旭	547,879.10		6,707,183.53	
其他应收款	福建汇洋林业投资股份有限公司	3,436.23	3,436.23	3,436.23	3,436.23
其他应收款	永安天宝岩生态旅游有限公司	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00
其他应收款	浙江艾玛家居有限公司	1,625,530.49	1,300,424.39	1,625,530.49	812,765.25
预付账款	浙江艾玛家居有限公司	18,010,609.09		5,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.09.30	2015.12.31
其他应付款	永安市笔架山陵园管理所	7,471,655.92	7,471,655.92
其他应付款	福建省竹生活竹制品有限公司	5,000.00	
其他应付款	福建省永林竹业有限公司	740,585.54	1,040,585.54
其他应付款	福建绿欧家居有限公司	3,606.00	3,606.00
其他应付款	福建汇洋林业投资股份有限公司	2,250.00	
应付账款	福建省永林竹业有限公司	430,410.29	430,410.29
应付账款	福建汇洋林业投资股份有限公司	6,790.00	6,790.00

十一、承诺及或有事项

(一) 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	2016.09.30	2015.12.31
购建长期资产承诺	15,164.36	26,081.45

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.09.30	2015.12.31
资产负债表日后第1年	12,668,520.00	12,668,520.00
资产负债表日后第2年	12,668,520.00	12,668,520.00
资产负债表日后第3年	12,668,520.00	12,668,520.00
以后年度	12,943,650.00	22,445,040.00
合计	50,949,210.00	60,450,600.00

截至2016年9月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、本公司之全资子公司福建森源公司与宁波青藤酒店集团有限公司(以下简称“青藤酒店”)因买卖合同纠纷，青藤酒店向宁波市鄞州区人民法院起诉福建森源公司，请求判令福建森源公司向青藤酒店支付逾期交货违约金 644,535.00 元，并赔偿青藤酒店因修理瑕疵家具而支出的修理费用共计 640,393.00 元。截止本报告日，该案件已由宁波市鄞州区人民法院受理，尚在审理过程中。

（2）其他或有事项及财务影响

A、本公司之全资子公司福建森源公司与宁夏宁得酒店管理有限公司 2015 年因宁得酒店装饰装修合同纠纷，本公司 2015 年 10 月 22 日向灵武市人民法院起诉宁夏宁得酒店管理有限公司，要求宁夏宁得酒店管理有限公司支付本公司工程款人民币 1,023,440.20 元及逾期付款违约金人民币 6,719,300 元。截至本报告日，该案件一审庭审完毕，但未收到一审判决。

B、2014 年 5 月，本公司对福建宏祥木业有限公司、法人代表叶国雄以及担保方（福建省三明鼎盛贸易有限公司、清流县鑫鸿翔化工有限公司、叶国灿、叶国英、叶琼花）向永安市人民法院提起诉讼偿还所欠吉口人造板厂租金及违约金 473 万元，永安市人民法院于 2014 年 5 月 16 日作出一审判决，出具（2014）永民初字第 705 号《民事判决书》判定本公司胜诉。截至本报告日，案件尚未执行完毕。

十二、资产负债表日后事项

森源门业股权转让

经 11 月 20 日公司董事会审议通过，公司拟将孙公司福建森源门业有限公司 92.96% 股权作价约 1.6 亿元转让给自然人刘永彬。

截至 2016 年 11 月 20 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、永安人造板厂二期搬迁事项

2012 年 8 月，本公司与湖北九森林业股份有限公司签订了《关于永林投资设备搬迁的补充协议书》，约定投资设备搬迁在 2013 年 5 月 30 日前完成。2013 年 1 月，项目建设地政府从产业布局及工业开发区整体规划角度提出对原建设地的用址进行调整，将原先的建设地点调整到阳平工业园区，导致原定在 2013 年 5 月 30 日前搬迁完成的计划无法实施。2013 年 8 月，当地政府确定了项目建设用地指标，同年 9 月完成了地质钻探，11 月开始进行环境评价及设计，总平面规划等工作，2014 年 2 月土地招拍挂结束，第一期批准建设用地 197 亩指标已下达。截至本报告日，项目主车间厂房及成品仓库工程已全部完工，相关配套设施正在进行紧张施工，项目预计 2017 年期末将投入生产。

2、森源家具深圳基地搬迁事项

本公司之子公司福建森源公司收到深圳市宝安区松岗街道办事处下发的《关于配合做好北车基地土地整备（一期）项目房屋征收工作的通知》。因福建森源公司深圳生产基地所处地理位置全部位于项目征收范围内，福建森源公司现有三个家具生产基地，分别位于广东省深圳市宝安区松岗街道沙浦沙二新工业园、广东省东莞市大岭山镇百花洞村、福建省南安市康美镇。其中，深圳生产基地产能约占森源家具总产能的 30%，该基地目前所使用的土地及产房不为福建森源公司所有，系租赁取得。福建森源公司已于 2015 年通过拍卖获得位于广东省东莞市大岭山镇大环村厚大公路工业用地用于建设森源家具新的生产基地，并已取得相应的土地使用权证书，目前新生产基地办公大楼已封顶，厂房宿舍也在加紧建设中，福建森源公司将积极争取该项目早日建成投产，以确保生产经营的平稳过度。福建森源公司在深圳生产基地搬迁期间，将充分发挥其他两个生产基地的生产能力，分担深圳生产基地定单或采取外部委托加工等措施来保持生产的稳定。同时，福建森源公司将积极与政府有关部门磋商，有序开展房屋征收与生产线搬迁工作，将搬迁工作对福建森源公司的影响降到最低。本公司将密切关注上述事项的进展情况，并根据相关规定及时履行信息披露义务。

3、业绩承诺补偿股份注销完成事项

2015年，经中国证监会核准，本公司以发行股份及支付现金的方式向苏加旭等交易对方购买福建森源股份有限公司（现已更名为“福建森源家具有限公司”，以下简称“福建森源公司”）100%的股权（以下简称“标的资产”），公司与业绩承诺方共同签署了《关于福建森源股份有限公司的利润补偿协议》（以下简称“《利润补偿协议》”）。由于标的资产2015年度的业绩未能完全实现，业绩承诺方应向公司作出补偿，且首先应以股份补偿方式向公司作出补偿。本次回购的应补偿股份涉及苏加旭、李建强、福建省固鑫投资有限公司、福建南安雄创投资中心（有限合伙）（以下合称为“业绩承诺方”）4名股东，回购注销的股票数量共计为 31,097 股，占回购前公司总股本的0.01%。本次应补偿股份由上市公司以1元对价回购并注销。本次回购的股票于2016年10月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

4、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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。

本公司报告分部包括：

- （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

本期或本期期末	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	319,157,325.85	794,961,913.70	2,955,818.79	1,111,163,420.76
其中：对外交易收入	316,201,507.06	794,961,913.70		1,111,163,420.76
分部间交易收入	2,955,818.79		2,955,818.79	
其中：主营业务收入	312,157,621.75	794,908,405.70		1,107,066,027.45
营业成本	268,958,248.19	624,582,163.88	2,955,818.79	890,584,593.28
其中：主营业务成本	267,810,690.04	624,562,861.48	2,955,818.79	889,417,732.73
营业费用	5,899,633.64	53,303,588.61		59,203,222.25
营业利润	-14,289,539.42	18,562,629.16		4,273,089.74
资产总额	2,797,844,961.57	1,699,235,033.70	305,845,474.39	4,191,234,520.88
负债总额	823,960,317.44	1,322,217,124.23		2,146,177,441.67

补充信息：

1.资本性支出	2,344,165.04	94,265,385.47		96,609,550.51
2.折旧和摊销费用	24,962,848.05	16,689,124.64		41,651,972.69
3.资产减值损失	4,862,895.65	21,324,843.25		26,187,738.90

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上年发生额
家具	794,050,213.77	475,203,794.15
木材二次加工产品	260,768,730.22	315,431,277.46
木材	37,202,957.94	64,841,490.95
甲醛	11,077,891.05	16,970,538.93
装饰设计费	858,191.93	6,996,068.37
胶粘剂	3,032,290.54	4,089,228.00
金线莲	75,752.00	103,312.00
合计	1,107,066,027.45	883,635,709.86

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.09.30				
	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	4,182,401.58	14.25	2,730,630.94	65.29	1,451,770.64
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	25,053,711.79	85.37	5,782,819.22	23.08	19,270,892.57
资产状态组合					
组合小计	25,053,711.79	85.37	5,782,819.22	23.08	19,270,892.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,287.60	0.38	110,287.60	100.00	
合计	29,346,400.97	100.00	8,623,737.76	29.39	20,722,663.21

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	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	4,182,401.58	17.34	2,091,200.79	50.00	2,091,200.79
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	19,827,761.55	82.20	4,994,751.54	25.19	14,833,010.01
资产状态组合					
组合小计	24,010,163.13	99.54	7,085,952.33	75.19	16,924,210.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,287.60	0.46	110,287.60	100.00	
合计	24,120,450.73	100.00	7,196,239.93	29.83	16,924,210.80

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建宏祥木业有限公司	4,182,401.58	2,730,630.94	65.29	本公司2012年、2013年出租三明吉口人造板厂应收租金，已逾期未收回。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.09.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	11,273,173.19	45.00	676,390.40	6.00	10,596,782.79
1至2年	9,461,069.57	37.76	946,106.96	10.00	8,514,962.61
2至3年	227,263.19	0.91	68,178.96	30.00	159,084.23
4至5年	314.70	0.00	251.76	80.00	62.94
5年以上	4,091,891.14	16.33	4,091,891.14	100.00	
合计	25,053,711.79	100.00	5,782,819.22	23.08	19,270,892.57

（续上表）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	15,320,592.52	77.27	919,235.55	6.00	14,401,356.97
1至2年	227,263.19	1.15	22,726.32	10.00	204,536.87
3至4年	314.70		157.35	50.00	157.35
4至5年	1,134,794.10	5.72	907,835.28	80.00	226,958.82
5年以上	3,144,797.04	15.86	3,144,797.04	100.00	
合计	19,827,761.55	100.00	4,994,751.54	25.19	14,833,010.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,427,497.83 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,677,720.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,916,066.22 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福建汇洋林业投资股份有限公司	9,392,903.22	32.01	939,290.32
三明市宏祥木业有限责任公司	4,182,401.58	14.25	2,730,630.94
江山欧派门业有限公司	2,019,718.85	6.88	121,183.13
福建艾维尔实业有限公司	1,044,435.00	3.56	62,666.10
上海融兴木业有限公司	1,038,262.15	3.54	62,295.73

合计	17,677,720.80	60.24	3,916,066.22
----	---------------	-------	--------------

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.09.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,988,624.54	74.28	9,177,603.29		1,811,021.25
资产状态组合	3,804,240.00	25.72			3,804,240.00
组合小计	14,792,864.54	100.00	9,177,603.29	62.04	5,615,261.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,792,864.54	100.00	9,177,603.29	62.04	5,615,261.25

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,819,382.87	79.20	7,702,568.01	71.19	3,116,814.86
资产状态组合	2,842,300.00	20.80			2,842,300.00
组合小计	13,661,682.87	100.00	7,702,568.01	56.38	5,959,114.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,661,682.87	100.00	7,702,568.01	56.38	5,959,114.86

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.09.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	771,731.41	7.01	46,303.90	6.00	725,427.51
1至2年	186,478.62	1.70	18,647.87	10.00	167,830.75
2至3年	225,000.00	2.05	67,500.00	30.00	157,500.00
3至4年	12,220.00	0.11	6,110.00	50.00	6,110.00
4至5年	3,770,764.58	34.32	3,016,611.59	80.00	754,152.99
5年以上	6,022,429.93	54.81	6,022,429.93	100.00	
合计	10,988,624.54	100.00	9,177,603.29	83.52	1,811,021.25

（续上表）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	201,718.36	1.86	12,103.10	6.00	189,615.26
1至2年	365,814.77	3.38	36,581.48	10.00	329,233.29
2至3年	13,220.00	0.12	3,966.00	30.00	9,254.00
3至4年	4,216,199.81	38.97	2,108,099.92	50.00	2,108,099.89
4至5年	2,403,062.07	22.21	1,922,449.65	80.00	480,612.42
5年以上	3,619,367.86	33.45	3,619,367.86	100.00	
合计	10,819,382.87	100.00	7,702,568.01	71.19	3,116,814.86

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,475,035.28 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	年初余额
代垫款	4,546,185.55	3,513,409.00
往来款	2,508,696.78	3,008,696.78
备用金及保证金	1,110,446.62	2,771,092.77
股票股息	3,037,500.00	2,037,300.00
应收政府补助款	971,680.00	805,000.00
股权转让款		438,583.50

其他	2,618,355.59	1,087,600.82
合计	14,792,864.54	13,661,682.87

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
永安市尼葛高新技术 产业开发区管理委员 会	代垫款	3,513,409.00	其中 4-5 年金额 1,133,469.7 元， 其余为 5 年以上	23.75	3,286,715.06
股票股息	股息	3,037,500.00	1 年以内	20.53	
浙江艾玛家居有限公 司	往来款	1,625,530.49	3-4 年	10.99	1,300,424.39
福建省永安市林业局	森林抚育 补贴款	971,680.00	1 年以内	6.57	
安徽龙华竹业有限公 司	往来款	883,166.29	3-4 年	5.97	441,583.15
合计		10,031,285.78		67.81	5,028,722.60

(5) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
福建省永安市林 业局	永安市林业局关于 下拨 2013 年度中央 财政森林抚育补贴 资金的通知（永林 财【2016】38 号）	282,910.00	1 年以内	2016 年 10 月 14 日 已收到款项
福建省永安市林 业局	永安市林业局关于 下拨 2014 年度中央 财政森林抚育补贴 资金的通知（永林 财【2016】39 号）	688,770.00	1 年以内	2016 年 10 月 14 日 已收到款项

3、长期股权投资

项目	2016.09.30			2015.12.31		
	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	1,453,718,381.69		1,453,718,381.69	1,439,718,381.69		1,439,718,381.69

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资						
对联营企业投资	6,913,804.62	2,400,000.00	4,513,804.62	29,400,993.41	2,400,000.00	27,000,993.41
合计	1,460,632,186.31	2,400,000.00	1,458,232,186.31	1,469,119,375.10	2,400,000.00	1,466,719,375.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
燕菁林业	20,000,000.00			20,000,000.00		
佳盛设计	1,200,000.00			1,200,000.00		
青山检验	80,000.00			80,000.00		
连城森威	55,874,250.00			55,874,250.00		
永惠林业	25,633,045.19			25,633,045.19		
永林金草	1,941,086.50			1,941,086.50		
永林家居	35,000,000.00	14,000,000.00		49,000,000.00		
福建森源	1,299,990,000.00			1,299,990,000.00		
合计	1,439,718,381.69	14,000,000.00		1,453,718,381.69		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
福建汇洋林业投资股份有限公司	22,039,827.28		-22,039,827.28			
永安永明木业有限公司	1,792,505.16		324,899.83	1,467,605.33		
永安燕晟木业有限公司	2,850,145.67		108,141.14	2,742,004.53		
福建省山康电子工程有限公司	2,718,515.30		-14,320.54	2,704,194.76	2,400,000.00	
合计	29,400,993.41		447,361.51	6,913,804.62	2,400,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,740,960.55	203,097,040.98	381,454,004.80	323,652,033.10
其他业务	4,713,411.62	2,083,719.47	7,735,505.59	3,598,409.34
合计	236,454,372.17	205,180,760.45	389,189,510.39	327,250,442.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,612,002.99	2,548,333.04
权益法核算的长期股权投资收益	-447,361.51	-808,159.83
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,445,750.00	2,336,550.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,127,503.20	13,044,676.76
合计	11,737,894.68	17,121,399.97

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	224,422.38	
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补助除外）	9,988,378.57	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,127,503.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444,129.70	
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	17,784,433.85	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,220,424.87	
非经常性损益净额	16,564,008.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	765.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16,563,243.98	

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	7,655,707.13	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	0.44	0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38	-0.02	
每股收益的计算：			
每股收益的计算	本期发生额	上年发生额	
归属于母公司普通股股东的净利润	8,823,876.96	44,885,830.36	
其中：持续经营净利润	8,823,876.96	44,885,830.36	
终止经营净利润			
基本每股收益	0.03	0.20	
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.20	
终止经营基本每股收益			

福建省永安林业（集团）股份有限公司

2016年11月20日