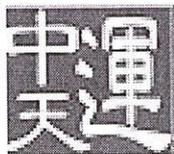


安徽森源林业股份有限公司

审计报告

中天运[2018]审字第 90070 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1-3
2、 合并资产负债表	4-5
3、 合并利润表	6
4、 合并现金流量表	7
5、 合并所有者权益变动表	8-9
6、 母公司资产负债表	10-11
7、 母公司利润表	12
8、 母公司现金流量表	13
9、 母公司所有者权益变动表	14-15
10、 财务报表附注	16-74
11、 事务所营业执照复印件	
12、 签字注册会计师资质证明复印件	



审计报告

中天运审字[2018]第 90070 号

安徽森源林业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽森源林业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年度、2016 年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的合并财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月五日

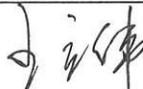

中国注册会计师
马朝松
100000632261

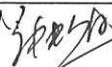

中国注册会计师
汪凯
110100690130

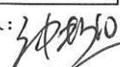


合并资产负债表

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年12月31日		单位：人民币元
项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,651,649.08	4,721,187.42
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,250,000.00	
预付款项	五、3	250,644.00	106,000.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	102,294.32	207,994.05
△买入返售金融资产			
存货	五、5	83,633,677.33	92,892,002.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		95,888,264.73	97,927,183.87
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	1,700,178.90	623,823.69
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,456,977.09	3,775,730.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、8	1,904,259.43	
油气资产			
无形资产	五、9	22,594,581.99	23,992,213.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	440,216.58	474,562.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,096,213.99	28,866,330.17
资产总计		125,984,478.72	126,793,514.04

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年12月31日		单位：人民币元
	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、11	49,000,000.00	79,200,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	13,887.40	1,837,008.60
预收款项	五、13		12,539.91
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	122,736.40	78,810.00
应交税费	五、15	12,214.78	38,551.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	6,164,396.46	3,668,112.92
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	17,900,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		73,213,235.04	84,835,023.26
非流动负债：			
长期借款	五、18	30,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,000,000.00	22,000,000.00
负债合计		103,213,235.04	106,835,023.26
所有者权益：			
股本	五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,592,555.68	2,592,555.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	155,679.22	
△一般风险准备			
未分配利润	五、22	10,023,008.78	7,365,935.10
归属于母公司所有者权益合计		22,771,243.68	19,958,490.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,771,243.68	19,958,490.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,984,478.72	126,793,514.04

法定代表人：

李永平

主管会计工作负责人：

李永平

会计机构负责人：

李永平



合并利润表

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年度		单位：人民币元
项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		26,950,478.91	26,327,486.00
其中：营业收入	五、23	26,950,478.91	26,327,486.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,996,646.19	25,343,261.29
其中：营业成本	五、23	13,637,280.67	14,338,201.84
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	五、24	65,938.12	32,551.05
销售费用	五、25	155,707.62	127,049.22
管理费用	五、26	2,320,557.90	2,694,986.08
财务费用	五、27	7,806,771.88	8,487,077.88
资产减值损失	五、28	10,390.00	-336,604.78
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、29	-286,187.72	-76,176.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、30	140,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,807,645.00	908,048.40
加：营业外收入	五、31	27,007.90	504,321.96
减：营业外支出	五、32	21,900.00	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,812,752.90	1,394,370.36
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,812,752.90	1,394,370.36
归属于母公司所有者的净利润		2,812,752.90	1,394,370.36
（一）归属于母公司所有者的持续经营净利润		2,812,752.90	1,394,370.36
（二）归属于母公司所有者的终止经营净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,812,752.90	1,394,370.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,812,752.90	1,394,370.36
归属于少数股东的综合收益总额			
十、每股收益			
基本每股收益	十二、2	0.28	0.14
稀释每股收益	十二、2	0.28	0.14

法定代表人：

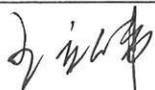
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

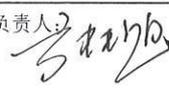
合并现金流量表

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年度		单位：人民币元
项	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,687,939.00	26,405,573.51
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	689,138.53	1,478,502.85
经营活动现金流入小计		25,377,077.53	27,884,076.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,654,290.40	12,541,963.22
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,141,142.88	832,284.49
支付的各项税费		175,476.22	66,032.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,486,429.38	1,811,811.79
经营活动现金流出小计		8,457,338.88	15,252,091.85
经营活动产生的现金流量净额		16,919,738.65	12,631,984.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,644,820.00	1,057,046.22
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			5,930,000.00
投资活动现金流入小计		1,644,820.00	6,987,046.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,824,221.72	8,706,750.29
投资支付的现金		1,300,000.00	700,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,124,221.72	9,406,750.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,479,401.72	-2,419,704.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,200,000.00	113,300,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	36,134,597.10	40,537,170.00
筹资活动现金流入小计		115,334,597.10	165,037,170.00
偿还债务支付的现金		83,500,000.00	97,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,903,973.01	8,492,353.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	33,440,499.36	64,550,170.00
筹资活动现金流出小计		124,844,472.37	170,942,523.08
筹资活动产生的现金流量净额		-9,509,875.27	-5,905,353.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		4,930,461.66	4,306,927.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,721,187.42	414,260.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		9,651,649.08	4,721,187.42

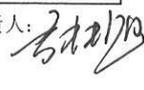
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

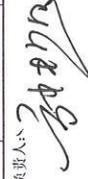
2017年金额

项	归属于母公司所有者权益										未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,592,555.68	-	-	-	-	-	7,365,935.10	-	19,958,490.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,592,555.68	-	-	-	-	-	7,365,935.10	-	19,958,490.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	155,679.22	-	2,657,075.68	-	2,812,752.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	155,679.22	-	-155,679.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	155,679.22	-	-155,679.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,592,555.68	-	-	-	155,679.22	-	10,023,008.78	-	22,771,243.68

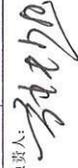
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

项	2017年度										单位：人民币元
	2016年金额										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-12,635,875.58	-	7,364,120.42	-	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-12,635,875.58	-	7,364,120.42	-	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	13,792,555.68	-	-	-	-	-	-	23,792,555.68	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,000,000.00	13,792,555.68	-	-	-	-	-	-	23,792,555.68	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	-10,000,000.00	-21,200,000.00	-	-	-	-	18,607,444.32	-	-12,592,555.68	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损	-10,000,000.00	-21,200,000.00	-	-	-	-	18,607,444.32	-	-12,592,555.68	-	
4. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
四、本年期末余额	10,000,000.00	2,592,555.68	-	-	-	-	7,365,935.10	-	19,958,490.78	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安徽森源林业股份有限公司

2017年12月31日

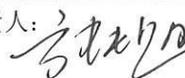
单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,063,518.41	4,105,468.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	100,000.00
应收利息		-	-
应收股利			
其他应收款	十一、1	2,448,860.64	75,394.05
存货		16,529,347.66	25,445,161.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		23,041,726.71	29,726,024.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、2	68,366,183.54	67,323,823.69
投资性房地产		-	-
固定资产		2,166,059.68	2,306,024.87
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		1,257,201.43	-
油气资产		-	-
无形资产		5,259,101.45	5,811,444.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		389,387.76	401,318.88
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		77,437,933.86	75,842,611.57
资产总计		100,479,660.57	105,568,636.17

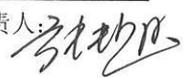
法定代表人：



主管会计工作负责人：



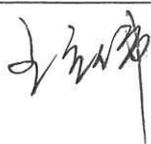
会计机构负责人：



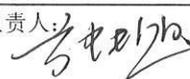
母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年12月31日		单位：人民币元
项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		7,000.00	1,833,300.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		38,300.00	38,300.00
应交税费		6,381.85	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		34,103,583.99	34,829,433.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,900,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		52,055,265.84	66,701,033.66
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	22,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		30,000,000.00	22,000,000.00
负债合计		82,055,265.84	88,701,033.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,592,555.68	2,592,555.68
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,679.22	-
未分配利润		5,676,159.83	4,275,046.83
所有者权益（或股东权益）合计		18,424,394.73	16,867,602.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,479,660.57	105,568,636.17

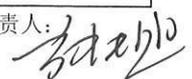
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年度		单位：人民币元
项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十一、3	18,136,939.00	8,201,910.00
减：营业成本	十一、3	11,395,031.42	1,867,097.42
税金及附加		49,109.10	8,399.62
销售费用		91,341.56	66,764.00
管理费用		1,105,289.53	1,710,484.17
财务费用		3,804,852.92	5,395,881.56
资产减值损失		21,990.00	-138,144.78
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）		-257,640.15	-76,176.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		140,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,551,684.32	-784,748.30
加：营业外收入		27,007.90	489,940.32
减：营业外支出		21,900.00	18,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,556,792.22	-312,807.98
减：所得税费用		-	-
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		1,556,792.22	-312,807.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,556,792.22	-312,807.98
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：安徽森源林业股份有限公司	2017年度		单位：人民币元
项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,136,939.00	8,293,502.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		552,336.43	1,257,158.55
经营活动现金流入小计		18,689,275.43	9,550,661.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,365,505.48	4,506,557.88
支付给职工以及为职工支付的现金		553,427.15	452,737.94
支付的各项税费		125,706.48	16,801.39
支付其他与经营活动有关的现金		900,331.67	1,257,282.83
经营活动现金流出小计		5,944,970.78	6,233,380.04
经营活动产生的现金流量净额		12,744,304.65	3,317,281.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,644,820.00	-
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		-	23,453,000.00
投资活动现金流入小计		1,644,820.00	23,453,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,239,899.72	3,602,110.84
投资支付的现金		1,300,000.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,393,840.00	-
投资活动现金流出小计		5,933,739.72	4,302,110.84
投资活动产生的现金流量净额		-4,288,919.72	19,150,889.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	11,200,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	55,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,833,500.00	69,519,170.00
筹资活动现金流入小计		66,833,500.00	136,019,170.00
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	89,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,906,135.85	5,400,704.73
支付其他与筹资活动有关的现金		37,324,699.36	60,180,170.00
筹资活动现金流出小计		75,330,835.21	154,680,874.73
筹资活动产生的现金流量净额		-8,497,335.21	-18,661,704.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-41,950.28	3,806,465.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,105,468.69	299,003.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,063,518.41	4,105,468.69

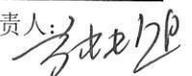
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

2017年金额

编制单位：安徽鑫源林业股份有限公司



附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,592,555.68	-	-	-	-	4,275,046.83	16,867,602.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,592,555.68	-	-	-	-	4,275,046.83	16,867,602.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	155,679.22	1,401,113.00	1,556,792.22
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									155,679.22	-155,679.22	
2.对所有者（或股东）的分配									155,679.22	-155,679.22	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,592,555.68	-	-	-	155,679.22	5,676,159.83	18,424,394.73

法定代表人：张永平

主管会计工作负责人：张永平

会计机构负责人：张永平

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

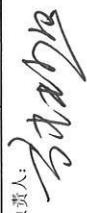
2017年度

	附注	2016年金额							所有者权益合计			
		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债								其他
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,980,410.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,980,410.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-7,407,444.32	-	-	-	-	18,294,636.34	-	10,887,192.02
(一) 综合收益总额										-312,807.98		-312,807.98
(二) 所有者投入和减少资本		10,000,000.00	-	-	13,792,555.68	-	-	-	-	-	-	23,792,555.68
1. 股东投入的普通股		10,000,000.00			13,792,555.68							23,792,555.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者(或股东)的分配												-
3. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转		-10,000,000.00	-	-	-21,200,000.00	-	-	-	-	18,607,444.32	-	-12,592,555.68
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他		-10,000,000.00	-	-	-21,200,000.00	-	-	-	-	18,607,444.32	-	-12,592,555.68
(五) 专项储备提取和使用												-
1. 提取专项储备												-
2. 使用专项储备												-
四、本年年末余额		10,000,000.00	-	-	2,592,555.68	-	-	-	-	4,275,046.83	-	16,867,602.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


安徽森源林业股份有限公司 财务报表附注

2016年1月1日—2017年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立

安徽森源林业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为黄山市祁门县森源林业发展有限公司（以下简称“森源有限”），成立于2009年7月6日，设立时申请登记的注册资本为50.00万元，由王立伟于2009年7月一次缴足，全部为货币出资（由安徽南方会计师事务所出具“安南会审验字[2009]453号”《验资报告》）。

设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王立伟	50.00	50.00	100.00	货币
	合计	50.00	50.00	100.00	

(2) 股权结构第一次变更、注册资本第一次变更

2011年5月15日，公司召开股东会作出决议，同意吸收蒋满萍为公司新股东，同时增加注册资本伍拾万元人民币（蒋满萍增资50.00万），增资后公司注册资本为人民币壹佰万元。

公司股东于2011年5月17日缴纳了增资款50.00万元（由安徽南方会计师事务所出具“皖南变验字[2011]131号”《验资报告》）。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王立伟	50.00	50.00	50.00	货币
2	蒋满萍	50.00	50.00	50.00	货币
	合计	100.00	100.00	100.00	

(3) 股权结构第二次变更、注册资本第二次变更

2015年12月7日，公司召开股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的100.00万人民币增加到1,000.00万元人民币。此次增资中，股东王立伟原出资50.00万元，该次增资中认缴注册资本600.00万元，增资后累计出资额为650.00万元人民币；股东蒋满萍原出

资 50.00 万元，该次增资中认缴注册资本 300.00 万元人民币，增资后累计出资额为 350.00 万元人民币。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王立伟	650.00	650.00	65.00	货币
2	蒋满萍	350.00	350.00	35.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

(4) 股权结构第三次变更

2016 年 7 月 27 日，公司召开股东会作出决议，同意公司股东王立伟将其持有的公司 10% 的股权以人民币 100.00 万元的价格转让给新股东姚国强，其他股东放弃优先购买权。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王立伟	550.00	550.00	55.00	货币
2	蒋满萍	350.00	350.00	35.00	货币
3	姚国强	100.00	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

本次股权变动于 2016 年 7 月 29 日进行工商登记变更。

(5) 有限公司整体变更暨股份公司设立

2016 年 9 月 22 日，黄山市工商行政管理局出具（皖工商）登记名预核变字[2016]第 5008 号《企业名称变更核准通知书》，核准森源有限的名称变更为“安徽森源林业股份有限公司”。

2016 年 9 月 9 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对森源有限截至 2016 年 7 月 31 日的财务报表进行审计并出具了编号为中天运[2016]审字第 90920 号《审计报告》，根据该审计报告，截至 2016 年 7 月 31 日，公司经审计的净资产为 12,592,555.68 元。

2016 年 9 月 10 日，北京中同华资产评估有限公司就森源有限此次整体变更为股份有限公司涉及的森源有限整体资产进行了评估并出具了编号为中同华评报字（2016）第 715 号《黄山市祁门县森源林业发展有限公司拟改制设立股份有限公司项目资产评估报告书》，根据该评估报告，截至评估基准日 2016 年 7 月 31 日，森源有限的净资产评估价值为 1,353.72 万元。

2016 年 9 月 10 日，森源有限召开 2016 年临时股东会，审议通过整体变更设立股份公司的议案，同意森源有限以净资产折股的形式整体变更为股份公司，以森源有限 2016 年 7 月 31 日为基准日经审计的账面净资产 12,592,555.68 元按 1.2593:1 的比例折合股份公司股本 1,000 万股，每股面值 1 元，其余未折股本部分 2,592,555.68 元计入股份公司资本公积。

2016 年 9 月 23 日，森源有限的 3 名股东共同签署了《发起人协议》，一致约定王立伟、

蒋满萍、姚国强作为发起人设立股份有限公司，同意森源有限以净资产折股的形式整体变更为股份公司，以森源有限 2016 年 7 月 31 日为基准日经审计的账面净资产 12,592,555.68 元按 1.2593:1 的比例折合股份公司股本 1,000 万股，每股面值 1 元，其余未折股本部分 2,592,555.68 元计入股份公司资本公积。该协议还就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围、公司设立的方式和组织形式、股份的折算和持有、发起人的权利和义务等内容做出了明确约定。

2016 年 9 月 23 日，森源有限召开全体职工大会，选举徐红霞为股份有限公司第一届监事会的职工代表监事。

2016 年 9 月 26 日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，全体发起人参加了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《关于审议股份公司筹建工作报告的议案》、《关于设立股份公司的议案》、《安徽森源林业股份有限公司章程》、《关于审议公司设立费用的议案》、《关于发起人以黄山市祁门县森源林业发展有限公司账面净资产折股情况的报告》、《关于授权公司董事会办理公司整体变更为股份有限公司工商变更登记及其他相关事宜的议案》等与公司设立有关的议案，选举产生了公司第一届董事会成员、选举产生股东代表监事并与职工代表监事共同组成第一届监事会。

2016 年 9 月 26 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举姚国强为监事会主席。

2016 年 9 月 26 日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举王立伟为公司董事长；聘任王立伟为公司总经理；聘任张长旭为公司财务总监；聘任张长旭为公司董事会秘书。

2016 年 9 月 29 日，公司就本次整体变更取得了黄山市工商行政管理局核发的注册号为 913410246910767835 的《营业执照》。

公司设立时的股本结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王立伟	550.00	550.00	55.00	净资产
2	蒋满萍	350.00	350.00	35.00	净资产
3	姚国强	100.00	100.00	10.00	净资产
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

2016 年 12 月 16 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中天运[2016]验字第 90122 号），验证：公司各发起人以森源有限截至 2016 年 7 月 31 日审计的净资产进行出资，截至 2016 年 9 月 26 日，公司已收到全体发起人缴纳的注册资本 1,000 万元。

2、公司的注册地址

安徽省黄山市祁门县祁山花苑 A 区 127 号

3、法定代表人

王立伟

4、经营范围

造林营林、林木产品加工销售；林地开发和生态农业资源综合利用；农副产品的种植、加工、销售；农业新技术的研究推广；生态农业旅游观光及休闲养老。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、营业期限

2009年07月06日至长期

6、统一社会信用代码

913410246910767835

7、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

2016年纳入合并财务报表范围的子公司有安庆森源林业有限公司、宣城曼图林业有限公司2家公司。具体详见本附注“六、在其他主体中权益”。

2017年纳入合并财务报表范围的子公司有安庆森源林业有限公司、宣城曼图林业有限公司2家公司。具体详见本附注“六、在其他主体中权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月5日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2016年12月31日、2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度、2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公

司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融

负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行

减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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债权人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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

(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	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合	计提方法
组合 1：第三方的应收款项	账龄分析法
组合 2：风险较低的应收账款（应收关联方款项、员工备用金以及有确凿证据表明不存在减值的应收款项）	单项测算，如无减值迹象，不予计提。

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3)、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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按

照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3—5	5	19-31.67
电子设备	年限平均法	3—5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，

如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十四）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）生物资产

1、生物资产的确定标准

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

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

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林

等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

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

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

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

③公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

3、生物资产减值的处理

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

公益性生物资产不计提减值准备。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

类 别	预计使用寿命
林地使用权	3—50 年
软 件	5 年

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在

内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式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、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或

资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

2、本公司收入确认的具体方法

本公司木材销售收入确认的具体方法如下：

1、销售木材，客户与公司协商签好合同后，客户在向公司预缴木材款后，由公司向祁门县林业局申请办理采伐证，凭证采伐。客户在规定时间内砍伐完毕后，需签订《采伐交地确认书》确定砍伐的林地符合继续抚育的条件，财务部依据合同、采伐证以及《采伐交地确认

书》的时间确认销售收入。

2、让渡资产使用权，即土地以及附属林木转让给客户，公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

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

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司按照修订后的准则进行了调整。

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	林木的培育和种植所得减免征收企业所得税 林地转让所得按 25% 缴税
增值税	林木销售收入	免征增值税
增值税（营改增后）	林地转让收入	5.00%（简易办法征收）

税种	计税依据	税率%
营业税（营改增前）	林地转让收入	3.00%、5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条规定：企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）第八十六条规定：“企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：4、林木的培育和种植”。

《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业（林业）销售者销售自产农产品免征增值税。

（三）其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	1,954.01	23,984.72
银行存款	9,649,695.07	4,697,202.70
合计	9,651,649.08	4,721,187.42

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,362,529.00	100.00	112,529.00	4.76	2,250,000.00
组合 1：第三方的应收款项	2,362,529.00	100.00	112,529.00	4.76	2,250,000.00
组合 2：风险较低的应收账款					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,362,529.00	100.00	112,529.00	4.76	2,250,000.00

续表(一)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,529.00	100.00	112,529.00	100.00	
组合1: 第三方的应收款项	112,529.00	100.00	112,529.00	100.00	
组合2: 风险较低的应收账款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	112,529.00	100.00	112,529.00	100.00	

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,250,000.00	0.00	0.00
3年以上	112,529.00	112,529.00	100.00
合计	2,362,529.00	112,529.00	-

续表(一)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	112,529.00	112,529.00	100.00
合计	112,529.00	112,529.00	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额0.00元,收回或转回的坏账准备金额0.00元;

2016年度计提坏账准备金额0.00元,收回或转回的坏账准备金额27,477.78元。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
据四八	2,250,000.00	95.24	
泾县昌桥乡政府	112,529.00	4.76	112,529.00
合计	2,362,529.00	100.00	112,529.00

续表(一)

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
泾县昌桥乡政府	112,529.00	100.00	112,529.00
合计	112,529.00	100.00	112,529.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	250,644.00	100.00	106,000.00	100.00
合计	250,644.00	100.00	106,000.00	100.00

(2) 截至2017年12月31日期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	账龄	占预付账款期末余 额合计数的比例(%)
安庆市仁奇生态林业发展有 限责任公司	预付苗木款	200,000.00	1年以内	79.79
王爱民	预付材料款	25,000.00	1年以内	9.97
宁国康大香榧开发有限公司	预付苗木款	20,000.00	1年以内	7.98
莱芜市莱城区全成节水器材 经营部	预付材料款	3,944.00	1年以内	1.57
邱国奇	预付运费	1,200.00	1年以内	0.48
合计		250,144.00		99.79

(3) 截至2016年12月31日期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)
嵊州市石璜镇范油车蒋氏苗	预付苗木款	100,000.00	1年以内	94.34

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
木场				
曾四喜	预付房租	6,000.00	1年以内	5.66
合计		106,000.00		100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017年12月31日					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额			
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,084.32	100.00	51,790.00	33.61		102,294.32
组合1: 第三方的应收款项	154,084.32	100.00	51,790.00	33.61		102,294.32
组合2: 风险较低的应收账款						
3. 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	154,084.32	100.00	51,790.00	33.61		102,294.32

续表

类别	2016年12月31日					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额			
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,394.05	100.00	41,400.00	16.60		207,994.05
组合1: 第三方的应收款项	249,394.05	100.00	41,400.00	16.60		207,994.05
组合2: 风险较低的应收账款						
3. 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	249,394.05	100.00	41,400.00	16.60		207,994.05

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,784.32		0.00
1 至 2 年	109,300.00	32,790.00	30.00
2 至 3 年	38,000.00	19,000.00	50.00
合计	154,084.32	51,790.00	-

续表（一）

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	111,394.05		0.00
1 至 2 年	138,000.00	41,400.00	30.00
合计	249,394.05	41,400.00	-

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 10,390.00 元，收回或转回的坏账准备金额 0.00 元；

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回的坏账准备金额 309,127.00 元。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期内其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
育林保证金	147,300.00	247,300.00
代扣代缴社保	6,784.32	2,094.05
合计	154,084.32	249,394.05

(5) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	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
祁门县金字牌镇林业站	育林保证金	73,300.00	1-2 年	47.57	21,990.00
宁国林业局	育林保证金	36,000.00	1-2 年	23.36	10,800.00
歙县杞梓里林业站	育林保证金	30,000.00	2-3 年	19.47	15,000.00
旌德三溪林业站	育林保证金	8,000.00	2-3 年	5.19	4,000.00
代扣代缴社保	社保	6,784.32	1 年以内	4.41	

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	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
祁门县金字牌镇林业站	育林保证金	73,300.00	1-2年	47.57	21,990.00
合计		154,084.32		100.00	51,790.00

续表(一)

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	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
宁国林业局	育林保证金	136,000.00	1年以内 36,000.00元; 1至2年 100,000.00元	54.53	30,000.00
金字牌镇林业站	育林保证金	73,300.00	1年以内	29.39	
歙县杞梓里林业站	育林保证金	30,000.00	1至2年	12.03	9,000.00
旌德三溪林业站	育林保证金	8,000.00	1至2年	3.21	2,400.00
代扣代缴社保	社保	2,094.05	1年以内	0.84	
合计		249,394.05		100.00	41,400.00

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2017年12月31日			面积(亩)
	账面余额	跌价准备	账面价值	
消耗性生物资产:				
用材林	82,224,533.52		82,224,533.52	117,044.55
种苗	1,409,143.81		1,409,143.81	540.52
合计	83,633,677.33		83,633,677.33	117,585.07

续表

项目	2016年12月31日			面积(亩)
	账面余额	跌价准备	账面价值	
消耗性生物资产:				
用材林	83,619,234.19		83,619,234.19	117,044.55
公益林	9,050,218.71		9,050,218.71	6,492.00
种苗	222,549.50		222,549.50	504.93
合计	92,892,002.40		92,892,002.40	124,041.48

注:消耗性生物资产受限制情况详见附注五第35项

6、长期股权投资

(1) 分类情况:

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,700,178.90		1,700,178.90	623,823.69		623,823.69
合计	1,700,178.90		1,700,178.90	623,823.69		623,823.69

(2) 明细情况:

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动							2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
黄山峰源生物科技有限公司	623,823.69	1,300,000.00		-286,187.72					62,542.93	1,700,178.90
合计	623,823.69	1,300,000.00		-286,187.72					62,542.93	1,700,178.90

注：联营企业黄山峰源生物科技有限公司2017年度报表未经审计。

本年增减变动其他项62,542.93元是未实现内部交易利润的增加。其中：母公司安徽森源未实现内部交易利润33,995.36元，全资子公司安庆森源未实现内部交易利润28,547.57元。

7、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016年1月1日	1,567,042.00	2,500.00	284,566.00	60,479.00	1,914,587.00
2. 本期增加金额	2,190,021.86		511,694.77	34,770.00	2,736,486.63
(1) 购置	2,190,021.86		511,694.77	34,770.00	2,736,486.63
(2) 在建工程转入					
(3) 合并子公司					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日	3,757,063.86	2,500.00	796,260.77	95,249.00	4,651,073.63
5. 本期增加金额		4,300.00		8,100.00	12,400.00
(1) 购置		4,300.00		8,100.00	12,400.00
(2) 在建工程转入					
(3) 合并子公司					
6. 本期减少金额			86,000.00		86,000.00
(1) 处置或报废			86,000.00		86,000.00
7. 2017年12月31日	3,757,063.86	6,800.00	710,260.77	103,349.00	4,577,473.63

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日	460,598.24	2,400.00	201,991.97	43,055.56	708,045.77
2. 本期增加金额	73,874.88		83,503.91	9,918.88	167,297.67
(1) 计提	73,874.88		83,503.91	9,918.88	167,297.67
(2) 合并子公司					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日	534,473.12	2,400.00	285,495.88	52,974.44	875,343.44
5. 本期增加金额	177,900.96	289.74	134,964.96	13,697.44	326,853.10
(1) 计提	177,900.96	289.74	134,964.96	13,697.44	326,853.10
6. 本期减少金额			81,700.00		81,700.00
(1) 处置或报废			81,700.00		81,700.00
7. 2017年12月31日	712,374.08	2,689.74	338,760.84	66,671.88	1,120,496.54
三、减值准备					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日					
5. 本期增加金额					
(1) 计提					
6. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
7. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	3,044,689.78	4,110.26	371,499.93	36,677.12	3,456,977.09
2. 2016年12月31日	3,222,590.74	100.00	510,764.89	42,274.56	3,775,730.19

8、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值:					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
(3) 合并子公司					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016年12月31日					
5. 本期增加金额			1,904,259.43		1,904,259.43

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
(1) 外购					
(2) 自行培育			1,904,259.43		1,904,259.43
(3) 合并子公司					
6. 本期减少金额					
(1) 处置					
7. 2017年12月31日			1,904,259.43		1,904,259.43
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并子公司					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016年12月31日					
5. 本期增加金额					
(1) 计提					
6. 本期减少金额					
(1) 处置					
7. 2017年7月31日					
三、减值准备					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016年12月31日					
5. 本期增加金额					
(1) 计提					
6. 本期减少金额					
(1) 处置					
7. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日			1,904,259.43		1,904,259.43
2. 2016年12月31日					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

9、无形资产

项目	林地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2016年1月1日	36,158,317.08	13,800.00	36,172,117.08

项目	林地使用权	软件	合计
2、本期增加金额	2,404,755.00		2,404,755.00
(1) 购置	2,404,755.00		2,404,755.00
(2) 合并			
3、本期减少金额	1,654,552.30		1,654,552.30
(1) 处置	1,654,552.30		1,654,552.30
4、2016年12月31日	36,908,519.78	13,800.00	36,922,319.78
5、本期增加金额	1,257,750.00		1,257,750.00
(1) 购置	1,257,750.00		1,257,750.00
(2) 合并			
6、本期减少金额	1,882,680.00		1,882,680.00
(1) 处置	1,882,680.00		1,882,680.00
7、2017年12月31日	36,283,589.78	13,800.00	36,297,389.78
二、累计摊销			
1、2016年1月1日	12,482,121.59	460.00	12,482,581.59
2、本期增加金额	1,044,245.09	2,760.00	1,047,005.09
(1) 计提	1,044,245.09	2,760.00	1,047,005.09
(2) 合并			
3、本期减少金额	599,480.81		599,480.81
(1) 处置	599,480.81		599,480.81
4、2016年12月31日	12,926,885.87	3,220.00	12,930,105.87
5、本期增加金额	1,012,672.32	2,760.00	1,015,432.32
(1) 计提	1,012,672.32	2,760.00	1,015,432.32
(2) 合并			
6、本期减少金额	242,730.40		242,730.40
(1) 处置	242,730.40		242,730.40
7、2017年12月31日	13,696,827.79	5,980.00	13,702,807.79
三、减值准备			
1、2016年1月1日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016年12月31日			

项目	林地使用权	软件	合计
5、本期增加金额			
(1) 计提			
6、本期减少金额			
(1) 处置			
7、2017年12月31日			
四、账面价值			
1、2017年12月31日	22,586,761.99	7,820.00	22,594,581.99
2、2016年12月31日	23,981,633.91	10,580.00	23,992,213.91

注：无形资产受限制情况详见附注五第35项

10、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
土地租赁费	474,562.38	31,599.00	65,944.80		440,216.58
合计	474,562.38	31,599.00	65,944.80		440,216.58

续表

项目	2015年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
土地租赁费	413,250.00	76,428.00	15,115.62		474,562.38
合计	413,250.00	76,428.00	15,115.62		474,562.38

11、短期借款

短期借款分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	49,000,000.00	79,200,000.00
合计	49,000,000.00	79,200,000.00

注：安徽森源林业股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司祁门县支行于2015年1月23日签订了第34007383100115010001号《小企业授信额度合同》循环借款合同，授信额度430万元，有效期自2015年1月23日至2017年1月22日，由王立伟、蒋满萍提供抵押担保，截止至2017年12月31日，借款已还清，担保履行完毕。

安徽森源林业股份有限公司与安徽歙县农村商业银行股份有限公司于2015年8月10日签订了编号流借字第20150399号《流动资金借款合同》，借款金额500.00万元，以子公司宣城曼图林权作为抵押担保，抵押林权证号为宁政林证字(2005)第20873号、宁政林证字(2005)第20877号、宁政林证字(2006)第20889号、宁政林证字(2006)第20881号、宁政林证字(2006)第20880号、宁政林证字(2006)第20879号、

宁政林证字（2005）第 20878 号、宁政林证字（2005）第 20874 号、宁政林证字（2005）第 20800 号、宁政林证字（2005）第 203000 号、宁政林证字（2005）第 20301 号、宁政林证字（2005）第 20862 号、宁政林证字（2006）第 20882 号、宁政林证字（2005）第 20875 号、宁政林证字（2005）20866 号、宁政林证字（2005）20876 号、宁政林证字（2005）第 20454 号、宁政林证字（2005）第 20453 号、宁政林证字（2007）第 22785 号，林权证面积共 18,936.60 亩。截至 2017 年 12 月 31 日贷款已还清，担保履行完毕。

安徽森源林业股份有限公司与安徽歙县农村商业银行股份有限公司于 2016 年 9 月 22 日签订了第 2997081220161235 号《流动资金借款合同》，借款金额 3,000.00 万元，到期日 2017 年 9 月 22 日，以子公司安庆森源林业有限公司林权作为抵押担保，抵押林权证号为岳林证字（2016）第 0000244805 号、岳林证字（2016）第 0000244807 号、岳林证字（2016）第 0000244810 号，林权证面积共 12,592.30 亩。截至 2017 年 12 月 31 日贷款已还清，担保履行完毕。

安庆森源林业有限公司与安徽祁门农村商业银行股份有限公司于 2017 年 4 月 26 日签订了编号 3223671220170019《流动资金借款合同》循环借款合同，借款金额 3,500.00 万元，有效期至 2020 年 4 月 26 日，以安庆森源林权作为抵押担保，抵押林权证号为岳林证字（2017）0000244931 号、岳林证字（2017）0000244932 号、岳林证字（2017）0000244933 号、岳林证字（2017）0000244934 号、岳林证字（2017）0000244937 号，林权证面积共 15,081.00 亩。截止至 2017 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,500.00 万元。

宣城曼图林业有限公司与安徽祁门农村商业银行股份有限公司于 2016 年 4 月 29 日签订了编号 3169801220160037《流动资金借款合同》循环借款合同，借款金额 2,300.00 万元，有效期至 2019 年 4 月 29 日，以宣城曼图林权作为抵押担保，抵押林权证号为宁政林权字（2005）第 20300 号、宁政林权字（2005）第 20301 号、宁政林权字（2005）第 20453 号、宁政林权字（2005）第 20454 号、宁政林权字（2005）第 20800 号、宁政林权字（2005）第 20862 号、宁政林权字（2005）第 20866 号、宁政林权字（2005）第 20872 号、宁政林权字（2005）第 20873 号、宁政林权字（2005）第 20874 号、宁政林权字（2005）第 20875 号、宁政林权字（2005）第 20876 号、宁政林权字（2005）第 20877 号、宁政林权字（2005）第 20878 号、宁政林权字（2006）第 20880 号、宁政林权字（2006）第 20881 号、宁政林权字（2006）第 20882 号、宁政林权字（2006）第 20889 号，林权证面积共 12,888.90 亩。截止至 2017 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,400.00 万元。

12、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
苗木款	7,000.00	
林地租金	6,887.40	
林地款		1,837,008.60
合计	13,887.40	1,837,008.60

(2) 报告期内不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收房租款		12,539.91
合计		12,539.91

(2) 报告期内不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	78,810.00	1,086,332.69	1,042,406.29	122,736.40
二、离职后福利-设定提存计划		98,736.59	98,736.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,810.00	1,185,069.28	1,141,142.88	122,736.40

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	61,510.00	784,476.16	767,176.16	78,810.00
二、离职后福利-设定提存计划		65,108.33	65,108.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,510.00	849,584.49	832,284.49	78,810.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,810.00	970,721.35	932,944.95	116,586.40
2、职工福利费		53,943.42	47,793.42	6,150.00
3、社会保险费		41,702.60	41,702.60	
其中: 医疗保险费		32,986.94	32,986.94	
工伤保险费		6,185.57	6,185.57	
生育保险费		2,530.09	2,530.09	
4、住房公积金		16,205.00	16,205.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,760.32	3,760.32	

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计	78,810.00	1,086,332.69	1,042,406.29	122,736.40

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,510.00	692,765.00	675,465.00	78,810.00
2、职工福利费		58,430.00	58,430.00	
3、社会保险费		25,937.16	25,937.16	
其中：医疗保险费		20,724.38	20,724.38	
工伤保险费		3,618.02	3,618.02	
生育保险费		1,594.76	1,594.76	
4、住房公积金		7,344.00	7,344.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	61,510.00	784,476.16	767,176.16	78,810.00

(3) 设定提存计划列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		95,713.30	95,713.30	
2、失业保险费		3,023.29	3,023.29	
3、企业年金缴费				
合计		98,736.59	98,736.59	

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		61,476.08	61,476.08	
2、失业保险费		3,632.25	3,632.25	
3、企业年金缴费				
合计		65,108.33	65,108.33	

15、应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税		33,700.98
城建税		2,359.07
教育费附加		1,685.05
房产税	5,292.05	693.00
土地使用税	338.33	55.53

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
印花税	2,854.80	
水利基金	3,729.60	
个人所得税		58.20
合计	12,214.78	38,551.83

16、其他应付款

(1) 按款项性质其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
未支付的费用及其他	144,610.45	342,424.65
往来款	6,019,786.01	3,325,688.27
合计	6,164,396.46	3,668,112.92

(2) 截至2017年12月31日重要的其他应付款列示

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
王立伟	6,019,786.01	往来款
合计	6,019,786.01	

(3) 截至2016年12月31日重要的其他应付款列示

项目	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
王立伟	3,325,688.27	往来款
合计	3,325,688.27	

17、一年内到期的非流动负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款	17,900,000.00	
合计	17,900,000.00	

注：借款及担保情况详见注释五第18项

18、长期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	22,000,000.00
合计	30,000,000.00	22,000,000.00

注：安徽森源林业股份有限公司与安徽休宁农村商业银行股份有限公司于2013年12月26日签订编号休农商银企流借字第20130204号长期借款合同，借款金额1,600.00万元，借款期限至2016年12月26号，报告期内借款已还清，担保履行完毕。

安徽森源林业股份有限公司与安徽黟县农村商业银行股份有限公司于2013年9月25日签订编号2013黟

农商行流借字第 0166 号长期借款合同，借款金额 800.00 万元，借款期限至 2016 年 9 月 25 号，报告期内借款已还清，担保履行完毕。

安徽森源林业股份有限公司与安徽祁门农村商业银行股份有限公司于 2014 年 11 月 6 日签订编号 3169742014130044 号《流动资金借款合同》，借款金额 1,400.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日借款已还清，担保履行完毕。

安徽森源林业股份有限公司与安徽歙县农村商业银行股份有限公司于 2015 年 2 月 17 日签订长期借款合同，借款金额 2,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日借款已还清，担保履行完毕。

安徽森源林业股份有限公司与安徽休宁农村商业银行股份有限公司于 2015 年 5 月 26 日签订了《流动资金借款合同》休农商银企流借字第 20150132 号，授信期间为 2015 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 26 日，授信额度 600.00 万元，公司可在授信额度内分次向银行贷款，授信额度循环使用，以子公司宣城曼图林权作为抵押担保，抵押林权证号为“歙县林证字 2009 第 2116001288 号、歙县林证字 2010 第 2111004174 号、歙县林证字 2010 第 2116001290 号”，林权证面积共 2,877.00 亩。截至 2017 年 12 月 31 日，贷款余额 500.00 万元。

安徽森源林业股份有限公司与安徽休宁农村商业银行股份有限公司于 2015 年 6 月 29 日签订了《流动资金借款合同》休农商银企流借字第 20150154 号，授信期间为 2015 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日，授信额度 800.00 万元，公司可在授信额度内分次向银行贷款，授信额度循环使用，以子公司宣城曼图林权作为抵押担保，抵押林权证号为“宣州林证字 2005 年第 3596 号、宣州林证字 2005 年第 3597 号、宣州证字 2005 第 3602 号、宣林证字 2006 第 3400060589 号”，林权证面积共 3,679.00 亩。截至 2017 年 12 月 31 日，贷款余额 400.00 万元。

安徽森源林业股份有限公司与安徽黟县农村商业银行股份有限公司于 2015 年 4 月 22 日签订了 3135142015130010 号《固定资产借款合同》，授信期间为 2015 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 22 日，授信额度 1,200.00 万元，公司可在授信额度内分次向银行贷款，授信额度循环使用，以子公司宣城曼图林权作为抵押担保，抵押林权证号为“绩林证字（2005）第 311206035 号、绩林证字（2005）第 311210083 号、绩林证字（2005）第 311507030 号、绩林证字（2005）第 311802057 号、绩林证字（2006）第 311504012 号、绩林证字（2006）第 311901020 号”，林权证面积共 10,780.05 亩。截至 2017 年 12 月 31 日，贷款余额 890.00 万元。

安徽森源林业股份有限公司与安徽歙县农村商业银行股份有限公司于 2017 年 9 月 18 日签订了第 2943651220173271 号《流动资金借款合同》，借款金额 3,000.00 万元，到期日 2020 年 9 月 18 日，以子公司安庆森源林业有限公司林权作为抵押担保，抵押林权证号为岳林证字（2016）第 0000244805 号、岳林证字（2016）第 0000244807 号、岳林证字（2016）第 0000244810 号，林权证面积共 12,592.30 亩。截至 2017 年 12 月 31 日，贷款余额 3,000.00 万元。

19、实收资本（股本）

(1) 2017 年度

股东名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王立伟	5,500,000.00	55.00			5,500,000.00	55.00
蒋满萍	3,500,000.00	35.00			3,500,000.00	35.00
姚国强	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(2) 2016 年度

股东名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王立伟	6,500,000.00	65.00		1,000,000.00	5,500,000.00	55.00
蒋满萍	3,500,000.00	35.00			3,500,000.00	35.00
姚国强			1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	100.00

20、资本公积

期初余额	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）	2,592,555.68			2,592,555.68
其他资本公积				
合计	2,592,555.68			2,592,555.68

续表

期初余额	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价（股本溢价）	10,000,000.00	13,792,555.68	21,200,000.00	2,592,555.68
其他资本公积				
合计	10,000,000.00	13,792,555.68	21,200,000.00	2,592,555.68

注：①股东王立伟分别于2016年1月26日现金投入320万元，2016年7月29日现金投入800万元，作为投资款，共计1120万元，增加资本公积，与其他股东共享。

②2016年9月10日经公司股东会议通过，由有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2016年7月31日经审计净资产12,592,555.68元，按1.2593:1的比例折合股份公司股本1,000万股，每股面值1元，其余未折股本部分2,592,555.68元计入股份公司资本公积。

21、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积		155,679.22		155,679.22

任意盈余公积金			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计		155,679.22	155,679.22

22、未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	7,365,935.10	-12,635,879.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,365,935.10	-12,635,879.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,812,752.90	1,394,370.36
其他未分配利润增加项		18,607,444.32
减：提取法定盈余公积	155,679.22	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,023,008.78	7,365,935.10

注：2016 年度“其他未分配利润增加项”18,607,444.32 元是股改时形成的。

23、营业收入和营业成本

（1）收入、成本按项目列示

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	26,937,939.00	13,600,807.99
其他业务	12,539.91	36,472.68
合计	26,950,478.91	13,637,280.67

续表（一）

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	26,301,441.00	14,335,162.45
其他业务	26,045.00	3,039.39
合计	26,327,486.00	14,338,201.84

（2）收入、成本按产品列示

项目	2017 年度	
	收入	成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
杉木	16,412,039.00	8,481,354.78
马尾松	6,000,000.00	1,472,053.21
毛竹	4,525,900.00	3,647,400.00
房屋租金	12,539.91	36,472.68
合计	26,950,478.91	13,637,280.67

续表（一）

项目	2016 年度	
	收入	成本
杉木	26,301,441.00	14,335,162.45
房屋租金及其他	26,045.00	3,039.39
合计	26,327,486.00	14,338,201.84

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
据四八	16,456,939.00	61.06
孙海峰	3,850,000.00	14.29
马桂宣	2,750,000.00	10.20
许国洪	1,816,000.00	6.74
盛珍香	1,080,000.00	4.01
合计	25,952,939.00	96.30

2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁国容维农林开发有限公司	17,059,531.00	64.80
孙海峰	5,201,910.00	19.76
黄山市祁门县群鑫木业有限公司	1,600,000.00	6.08
据四八	1,400,000.00	5.32
周静	550,000.00	2.09
合计	25,811,441.00	98.05

24、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		3,789.00
城市维护建设税	4,112.05	4,686.10
教育费附加	2,467.23	2,040.81

项目	2017 年度	2016 年度
地方教育费附加	1,644.82	1,360.54
房产税	26,712.20	5,544.00
土地税	1,353.32	148.08
车船税	2,520.00	1,020.00
印花税	10,049.50	13,962.52
水利基金	17,079.00	
合计	65,938.12	32,551.05

25、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资及福利	111,271.26	74,000.00
社保及公积金	19,196.56	6,113.22
差旅费	13,347.00	9,658.00
业务招待费	11,752.80	33,595.00
办公费	140	3,683.00
合计	155,707.62	127,049.22

26、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	41,867.29	92,423.25
业务招待费	394,130.90	330,938.00
车辆费用	227,343.99	162,370.37
差旅费	37,586.40	71,724.00
工资及福利	913,649.51	684,539.00
社保及公积金	137,447.63	84,932.27
中介费	31,500.00	712,000.00
税金		28,046.53
水电费	7,578.32	6,102.77
护林费	165,707.78	163,405.54
租赁费	19,694.00	73,004.00
折旧及摊销	299,040.68	167,018.28
其他	45,011.40	118,482.07
合计	2,320,557.90	2,694,986.08

27、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
手续费	5,262.80	4,228.07
利息支出	7,903,973.01	8,492,353.08
减：利息收入	2,463.93	9,503.27
减：政府贴息补助	100,000.00	

项目	2017 年度	2016 年度
合计	7,806,771.88	8,487,077.88

注：根据 2016 年 11 月 24 日下发的《黄山市财政局、黄山市农业委员会关于拨付 2016 年农业产业化项目资金的通知》（黄财农[2016]377 号），安徽森源林业股份有限公司获 2016 年农业产业化龙头企业贷款贴息 10.00 万元。

28、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	10,390.00	-336,604.78
合计	10,390.00	-336,604.78

29、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-286,187.72	-76,176.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-286,187.72	-76,176.31

30、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
2014 年省级林业政府性基金	140,000.00	
合计	140,000.00	

31、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年
处置无形资产利得	4,870.40	1,974.73
政府补助	5,500.00	502,060.32
保险赔付利得	16,087.50	
其他	550.00	286.91
合计	27,007.90	504,321.96

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
林业生态示范项目营造林工程补贴		117,940.32	与收益相关
造林补贴		12,120.00	与收益相关
苗木补偿		170,000.00	与收益相关
新三板补贴		200,000.00	与收益相关
五抓五送补助款	2,500.00	2,000.00	与收益相关
“双强六好”非公企业党组织奖励	3,000.00		与收益相关
林下中药材种植贷款贴息	100,000.00		与收益相关
2014 年省级林业政府性基金	140,000.00		与收益相关
合计	245,500.00	502,060.32	

32、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
处置固定资产损失	4,300.00	
捐赠	17,600.00	
赔偿款		18,000.00
合计	21,900.00	18,000.00

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	2,463.93	9,503.27
政府补助	245,500.00	502,060.32
往来款	441,174.60	966,939.26
合计	689,138.53	1,478,502.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用、销售费用中付现部分	1,115,613.40	1,728,685.49
手续费	5,262.80	4,108.07
往来款	365,553.18	79,018.23
合计	1,486,429.38	1,811,811.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
安徽森源收回黄山森源园林绿化有限公司借款		1,930,000.00
安徽森源收回余定借款		4,000,000.00
合计		5,930,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
安徽森源向王立伟借款	35,633,500.00	34,105,000.00
宣城曼图向王立伟借款	470,000.00	3,070,000.00
安庆森源向王立伟借款	31,097.10	
宣城曼图向蒋祖明借款		115,170.00
安徽森源向黄山森源园林绿化有限公司借款		55,000.00
安徽森源向黄山森源木业有限公司借款		2,992,000.00
安徽森源向黄山峰源生物科技有限公司借款		200,000.00
合计	36,134,597.10	40,537,170.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
安徽森源向王立伟还款	33,427,699.36	56,820,000.00
宣城曼图向王立伟还款	3,600.00	4,370,000.00
安庆森源向王立伟还款	9,200.00	
宣城曼图向蒋祖明还款		115,170.00
安徽森源向黄山森源园林绿化有限公司还款		55,000.00
安徽森源向黄山森源木业有限公司还款		2,990,000.00
安徽森源向黄山峰源生物科技有限公司还款		200,000.00
合计	33,440,499.36	64,550,170.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,812,752.90	1,394,370.36
加：资产减值准备	10,390.00	-336,604.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,853.10	167,297.67
无形资产摊销	1,015,432.32	1,047,005.09
长期待摊费用摊销	65,944.80	15,115.62
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）	-570.40	-1,974.73
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,903,973.01	8,492,353.08
投资损失（收益以“-”号填列）	286,187.72	76,176.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,258,325.07	7,863,491.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,296,557.92	407,035.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,462,991.95	-6,492,280.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,919,738.65	12,631,984.51

项目	2017 年度	2016 年度
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	9,651,649.08	4,721,187.42
减：现金的期初余额	4,721,187.42	414,260.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,930,461.66	4,306,927.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	9,651,649.08	4,721,187.42
其中：库存现金	1,954.01	23,984.72
可随时用于支付的银行存款	9,649,695.07	4,697,202.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,651,649.08	4,721,187.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产（截至 2017 年 12 月 31 日）

项目	期末账面价值	受限原因
存货	48,123,625.95	银行借款抵押物
无形资产——林权	10,416,255.58	银行借款抵押物
合计	58,539,881.53	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
安庆森源林业有限公司	祁门县	祁门县平政桥东祁山花苑	造林营林、林木产品加工与销售；林地开发与生态农业资源综合利用；农副产品的种植、加工、销售；农业新技术的研发推广；生态农业旅游观光及休闲养老。	100.00		100.00	投资设立	
宣城曼图林业有限公司	宣城市	安徽省宣城市梅溪路158号经济技术开发区	森林资源培育，林木（主要是人工林）营造、生产、采运；林业综合开发利用；经营林木及林木产品（珍贵树种原木加工除外）；林业资源及相关配套产品的开发利用、城市绿化；林业科技研发、推广、应用和相关的营林服务等；林业开发、经营和管理相关的咨询服务。	100.00		100.00	购买	

2、在合营、联营企业中的权益

(1) 合营、重要的联营企业

合营、联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	对合营、联营企业 投资的会计处理 方法
				直接	间接		
黄山峰源 生物科技 有限公司	祁门县	祁门县大冲 坞安置小区 综合楼 03-05室	种苗研发、培 育、种植、销 售等	20		20	权益法

(2) 合营、重要联营企业的主要财务信息

项目	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度
	黄山峰源生物科技有限公司	黄山峰源生物科技有限公司
流动资产	20,823,137.78	9,191,662.10
非流动资产	19,659,392.99	1,348,981.31
资产合计	40,482,530.77	10,540,643.41
流动负债	26,110,341.80	3,521,524.96
非流动负债	5,871,294.45	
负债合计	31,981,636.25	3,521,524.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,500,894.52	7,019,118.45
按持股比例计算的净资 产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的 账面价值		
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,118,223.93	-380,881.55
终止经营的净利润		

项目	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度
	黄山峰源生物科技有限公司	黄山峰源生物科技有限公司
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：公司对黄山峰源生物科技有限公司的会计处理方法为权益法。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无					

实际控制人为王立伟、蒋满萍，在本公司的持股比例、表决权比例为 90.00%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、其他关联方情况

1) 现存关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
姚国强	公司股东	
吴前进	本公司的监事	
徐红霞	本公司的监事	
余定	本公司的监事	
周光余	本公司的董事	
张长旭	本公司的董事	
蒋祖明	本公司的董事	
黄山峰源生物科技有限公司	公司及控股股东参股的联营企业	公司参股 20%，王立伟持股 20% 的其他公司，王立伟任监事
祁门百草源中药材发展有限公司	公司及控股股东参股的联营企业的子公司	黄山峰源生物科技有限公司的全资子公司、王立伟任监事
黄山森源园林绿化有限公司	控股股东控制的其他公司	控股股东控制的公司（王立伟 70%，蒋满萍 30%）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
黄山森源木业有限公司	控股股东控制的其他公司	控股股东控制的公司（原公司全资子公司，2016年1月22日转让王立伟70%，蒋满萍30%。2017年3月29日股权结构变更为：王立伟持股70%，蒋满萍持股10%，张刚持股10%，方传彬持股10%）
祁门汇通投资管理有限公司	控股股东担任监事并参股的其他公司	王立伟认缴330万元，持股31.43%；并担任监事
祁门县汇通小额贷款有限公司	实际控制人参股的其他公司	王立伟出资额200万元持股9.52%；蒋满萍出资额400万元，持股19.04%
祁门县森源机械化生产经营合作社	控股股东任法定代表人的其他企业	王立伟任法定代表人，园林绿化持股93.50%

2) 历史关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
安徽牯牛针织有限公司	实际控制人参股的其他公司	王立伟持股40%，担任监事，已于2016年12月7日注销
祁门县祁山镇宝林林业专业合作社	实际控制人参股的其他企业	王立伟持股27.5%，已于2017年2月22日注销。
丽水鼎晟园林绿化工程有限公司	控股股东参股的其他公司	报告期内王立伟持股40.00%，任法定代表人，2017年7月已全部转让，不再任职
黄山市天达商贸有限公司	参股股东与其妻子控制的其他公司	姚国强与妻子余利群控制的公司，已注销
黄山市天达环保有限公司	参股股东与其妻子控制的其他公司	姚国强与妻子余利群控制的公司，已于2017年6月15日注销
休宁县杉源林业发展有限公司	实际控制人参股的其他公司	王立伟持股35%，已注销。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
王立伟	林木所有权转让		2,300,000.00
王立伟	房屋转让		2,190,021.86
黄山峰源生物科技有限公司	安庆森源购苗款	240,840.00	

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
黄山峰源生物科技有限公司	安徽森源购苗款	286,800.00	

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
无			

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度	2016 年度
王立伟	租赁办公场所		50,000.00
黄山森源园林绿化有限公司	租赁土地	126,000.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方:

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

本公司作为被担保方:

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
王立伟、蒋满萍	2,494,540.00	2015 年 1 月 23 日	2016 年 1 月 23 日	是
王立伟、蒋满萍	4,300,000.00	2016 年 2 月 1 日	2017 年 2 月 1 日	是
宣城曼图林业有限公司	5,000,000.00	2015 年 8 月 10 日	2016 年 2 月 10 日	是
宣城曼图林业有限公司	8,000,000.00	2015 年 6 月 29 日	2018 年 6 月 29 日	否
宣城曼图林业有限公司	6,000,000.00	2015 年 5 月 26 日	2018 年 5 月 26 日	否
安庆森源林业有限公司	30,000,000.00	2016 年 9 月 22 日	2017 年 9 月 22 日	是
王立伟、蒋满萍、宣城曼图林业有限公司	12,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	2018 年 4 月 22 日	否
安庆森源林业有限公司	30,000,000.00	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 18 日	否
安庆森源林业有限公司	35,000,000.00	2017 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 26 日	否

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
公司				
宣城曼图林业有限公司	23,000,000.00	2016年4月29日	2019年4月29日	否

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
黄山峰源生物科技有限公司	投资款	1,300,000.00	700,000.00
黄山峰源生物科技有限公司	确认投资收益	-286,187.72	-76,176.31

5、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	关联方	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
其他应付款	王立伟	6,019,786.01	3,325,688.27

(2) 关联方资金拆借

关联方	2017年度		说明
	拆入	拆出	
王立伟	36,134,597.10	33,440,499.36	关联方拆借未约定到期日，拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或拆出日期为准
合计	36,134,597.10	33,440,499.36	

续表

关联方	2016年度		说明
	拆入	拆出	
王立伟	37,175,000.00	61,190,000.00	关联方拆借未约定到期日，拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或拆出日期为准
蒋祖明	115,170.00	115,170.00	
黄山森源园林绿化有限公司	1,985,000.00	55,000.00	
黄山森源木业有限公司	2,992,000.00	2,990,000.00	
黄山峰源生物科技有限公司	200,000.00	200,000.00	
余定	4,000,000.00		
合计	46,467,170.00	64,550,170.00	

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司无需要披露的前期差错更正。

2、其他需披露的重要事项

本公司无其他需披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,470,850.64	100.00	21,990.00	0.89	2,448,860.64
组合1：第三方的其他应收款	2,470,850.64	100.00	21,990.00	0.89	2,448,860.64
组合2：风险较低的应收账款					
3. 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	2,470,850.64	100.00	21,990.00	0.89	2,448,860.64

续表

类别	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,394.05	100.00		75,394.05
组合 1: 第三方的其他应收款	75,394.05	100.00		75,394.05
组合 2: 风险较低的应收账款				
3. 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	75,394.05	100.00		75,394.05

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,397,550.64		0.00
1-2 年	73,300.00	21,990.00	30.00
合计	2,470,850.64	21,990.00	-

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,394.05		0.00
合计	75,394.05		0.00

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 21,990.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 110,667.00 元。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期内其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	2,393,840.00	
保证金	73,300.00	73,300.00
代扣代缴社保	3,710.64	2,094.05
合计	2,470,850.64	75,394.05

(5) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	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
安庆森源林业有限公司	往来款	2,393,840.00	1年以内	96.88	
祁门县金字牌镇林业站	质保金	73,300.00	1-2年	2.97	21,990.00
代扣代缴社保	社保	3,710.64	1年以内	0.15	
合计		2,470,850.64		100.00	21,990.00

续表

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	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
祁门县金字牌镇林业站	育林保证金	73,300.00	1年以内	97.22	
代扣代缴社保	社保	2,094.05	1年以内	2.78	
合计		75,394.05		100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,700,000.00		66,700,000.00	66,700,000.00		66,700,000.00
对联营企业投资	1,700,178.90		1,700,178.90	623,823.69		623,823.69
合计	68,400,178.90		68,400,178.90	67,323,823.69		67,323,823.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安庆森源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宣城曼图林业有限公司	61,700,000.00			61,700,000.00		
合计	66,700,000.00			66,700,000.00		

续表

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安庆森源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宣城曼图林业有限公司	61,700,000.00			61,700,000.00		

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	66,700,000.00			66,700,000.00		

(3) 对合营、联营企业投资

投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
黄山峰源生物科技有限公司	623,823.69	1,300,000.00		-257,640.15						1,666,183.54	
合计	623,823.69	1,300,000.00		-257,640.15						1,666,183.54	

续表

投资单位	2015年12月31日	本期增减变动								2016年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
黄山峰源生物科技有限公司		700,000.00		-76,176.31						623,823.69	
合计		700,000.00		-76,176.31						623,823.69	

3、营业收入 和营业成本

(1) 收入、成本按项目列示

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	18,136,939.00	11,395,031.42
合计	18,136,939.00	11,395,031.42

续表 (一)

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	8,201,910.00	1,867,097.42
合计	8,201,910.00	1,867,097.42

(2) 收入成本按产品列示

项目	2017 年度	
	收入	成本
杉木	13,611,039.00	7,747,631.42
毛竹	4,525,900.00	3,647,400.00
合计	18,136,939.00	11,395,031.42

续表 (一)

项目	2016 年度	
	收入	成本
杉木	8,201,910.00	1,867,097.42
合计	8,201,910.00	1,867,097.42

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
据四八	13,206,939.00	72.82
孙海峰	3,850,000.00	21.23
盛珍香	1,080,000.00	5.95
合计	18,136,939.00	100.00

2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
孙海峰	5,201,910.00	63.42
黄山市祁门县群鑫木业有限公司	1,600,000.00	19.51

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
据四八	1,400,000.00	17.07
合计	8,201,910.00	100.00

十二、补充资料

1、非经常性损益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	570.40	1,974.73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	245,500.00	502,060.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-962.5	-17,713.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	245,107.90	486,321.96
减：所得税影响数		
非经常性损益净额		
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司的非经常性损益净额	245,107.90	486,321.96
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	2,567,645.00	908,048.40
非经常性损益净额对净利润的影响	245,107.90	486,321.96

2、净资产收益率和每股收益

(1) 2017 年度

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	13.17	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.02	0.26	0.26

(2) 2016 年度

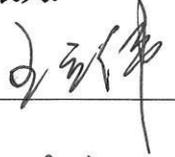
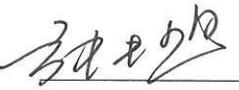
报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.30	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.26	0.09	0.09

安徽森源林业股份有限公司



2018年3月30日

第 16 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： 	签名： 	签名： 
日期： <u>2018.3.5</u>	日期： <u>2018.3.5</u>	日期： <u>2018.3.5</u>



营业执照

(11-3)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

01年 16月 日



证书序号: 000410

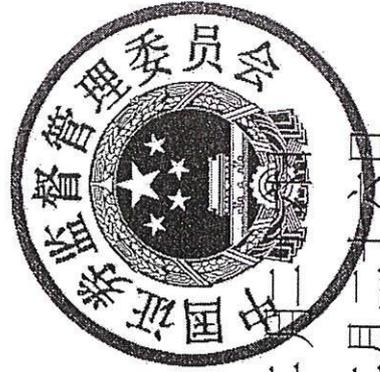
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

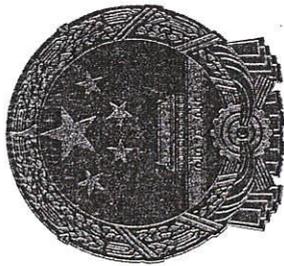
首席合伙人: 祝卫

证书号: 27

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



证书序号: NO. 019580



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0079号

批准设立日期: 2013-12-02



中华人民共和国财政部制



姓名: 马朝松
 Full name: 马朝松
 Sex: 男
 出生日期: 1972年7月30日
 Date of birth: 1972年7月30日
 工作单位: 中诚信会计师事务所
 Working unit: 中诚信会计师事务所
 执业证书号: 1101020207375
 Identity card No.:



姓名: 马朝松
 证书编号: 100000632261

证书编号: 100000632261
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9 月 28 日
 Date of Issuance: 1999 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

1999 年 9 月 28 日
 /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2002 年 2 月 6 日
年 月 日

6

年度检验登记

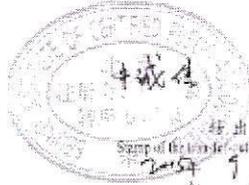
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007 年 9 月 16 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 9 月 16 日
年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

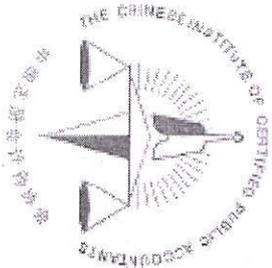
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

11



社 注册
 Full name 汪凯
 姓 名
 SEX 男
 性 别
 出生日期 1984-08-02
 Date of Birth
 工作单位 立信会计师事务所河南分所
 Work Unit
 身份证号 411481198408024811
 Identity Card No.



姓名：汪凯
 证书编号：110100690130

证书编号：110100690130
 No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2011-07-12
 Date of Issuance
 年 月 日
 y m d



年度检验表
Annual Renewal Re

本证书经检验合格，**2017** 年后有效。
This certificate is valid to **2017**, after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，**2017** 年后有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



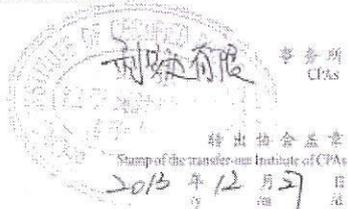
年 月 日
年 月 日

6

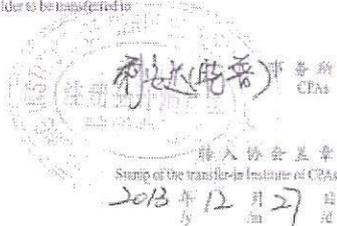
7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出：刘安达
转入：中天运



- 注意事项
- 注册会计师执业时，必要时应向委托人出示本证书。
 - 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12