



# 森源股份

NEEQ : 872979

安徽森源林业股份有限公司

AnHui Senyuan Forestry Co., Ltd



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

- 1、2019年1月公司获得财政挂牌奖补资金。
- 2、2019年1月子公司获得2018年长江防护林退化林修复资金。
- 3、2019年1月子公司获得2017/2018年森林抚育补贴资金。
- 4、2019年3月公司获县林业局2018年高效经济林示范基地建设项目补助资金。
- 5、2019年6月公司申报2019年农业产业化省龙头企业项目。
- 6、2019年10月子公司获得安徽省第七批安徽省林业产业化龙头企业。
- 7、2019年12月岳西县政协副主席到子公司安庆森源林业有限公司香榧基地视察。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、森源股份	指	安徽森源林业股份有限公司
安庆森源	指	安庆森源林业有限公司
宣城曼图	指	宣城曼图林业有限公司
皖森林业	指	安徽省皖森林业投资股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《安徽森源林业股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王立伟、主管会计工作负责人张长旭及会计机构负责人（会计主管人员）张长旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
短期偿债风险	<p>2019年12月31日、2018年12月31日公司短期借款分别为44,500,000.00元及53,800,000.00元，速动比率分别为0.30次、0.51次。公司短期借款金额较高，速动比率较低，短期偿债压力较大，若到期有较大金额的短期借款无法偿还且无法展期，可能会造成部分林权证被银行实现抵押权，可能给公司经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强存货和应收账款的日常管理，科学安排短期借款计划，通过多种方式拓宽短期融资渠道，以降低公司的短期偿债风险。</p>
资产负债率较高的风险	<p>2019年12月31日、2018年12月31日母公司资产负债率分别为88.49%、81.66%，公司资产负债率较高，借款金额较大，有较大的偿债压力。公司在经营初期，股权融资渠道较少，对外融资主要依靠金融机构借款，导致母公司资产负债率较高，存在资产负债率较高的风险。报告期内，随着公司规模的扩大，销售收入和利润的提高，公司陆续归还了大部分长期借款以及清理了其他应付款等款项，资产负债率已经开始逐步降低。</p> <p>应对措施：公司未来会积极申请更多的采伐指标，并大力发展林下经济，一方面专注公司主营业务，提高销售收入，另一方面积极拓宽融资渠道，增加股权融资比例，以进一步降低资产负债率。</p>
个人采购及销售内部控制风险	<p>公司采购及销售的主要产品为苗木、林木，而在苗木、林木等林业产品所在的行业，自然人个体是该行业的重要参与者，从事该行业经营活动，不可避免的会和个人发生业务往来且比重较高。报告期内，公司对个人采购、</p>

	<p>销售规模和比重均较大，如相关内部控制不能有效运行，将导致个人销售和现金交易产生内部控制风险。</p> <p>应对措施：为规范个人销售采购及现金交易，一方面，公司要求客户通过银行转账支付货款，另一方面，通过公司内部财务管理制度严格规范现金收付，以加强对个人采购及销售的管理，防范内部控制风险。</p>
<p>供应商集中度高的风险</p>	<p>公司2019年度、2018年度向前五大供应商采购合计占比分别为98.07%、78.23%，占比较高，存在供应商依赖风险。如果主要供应商不能及时、足额、保质地提供原材料和分包服务，或者其经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。</p> <p>应对措施：报告期末，公司对主要供应商的依赖情况已经有了明显下降，公司将在继续维护原有供应商良好合作关系的基础上，积极寻找其他合格供应商；同时，随着公司未来大力发展林下经济，采购品种也将更加丰富，公司对主要供应商的依赖将进一步降低。</p>
<p>客户集中度高的风险</p>	<p>公司2019年度、2018年度前五大客户占营业收入的比重分别为99.72%、95.48%，公司营业收入的集中度较高，如果出现个别客户出现经营困难、财务状况恶化或与客户关系发生变化等情形，将会对公司经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将在继续维护原有客户群体的基础上，积极扩大客户群体；同时，随着公司未来大力发展林下经济，公司的客户群体也将更加丰富，公司对个别客户的依赖程度将进一步降低。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定以及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司从事林木的培育和种植为免税范围，免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令538号），公司自产农业初级产品免征增值税。如果上述税收优惠政策发生变化或被取消，将会对公司未来经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将积极加强自身业务发展，提高盈利能力，积极应对税收政策变化，防范税收政策变化的风险。</p>
<p>行业政策变化的风险</p>	<p>业政策的变动对林业企业生产经营活动有着直接影响。目前，由于对林业政策理解的不透彻和过往政策的不稳定，不少林业生产者着眼于短期利益行为，导致政策的落实没有长效性。另外，国家目前对林业实行一部分的政策优惠，如对林权抵押贷款有贴息，对林业龙头企业、林道改造等都有不同的补贴，但随着行业参与者增多，培育生产技术进步，国家有利政策也有减弱的可能性与不确定性。</p> <p>应对措施：公司将在巩固现有业务的基础上，积极发展林下经济等新的盈利点，积极应对行业政策变化。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>实际控制人王立伟、蒋满萍合计直接持有股份公司999.6万股，占公司总股本99.96%，其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，两人能够对公司的日常经营决策产生重大影响，能够实际控制、支配公司，在公司重大事项决策、日常经营管理上存在对公司施加重大影响的可能，从而在一定程度上影响公司的生产经营。</p> <p>应对措施：公司已经建立起了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度</p>

	度，从而降低实际控制人控制不当的风险。
宏观经济波动的风险	<p>公司所处的林业对国家宏观经济政策依赖度较高，国家宏观经济政策的波动将会给公司的发展带来较大影响；政府机构改革形成的新机制与新政策将给公司的市场开拓和产品销售带来一定的不确定性；国家对林业、环保战略的布局对企业的管理方式、运作模式及资源利用、协调能力等形成新的挑战。</p> <p>应对措施：公司将积极响应国家宏观政策，顺应政策发展趋势，降低宏观经济波动的风险。</p>
森林安全风险	<p>森林安全和生产经营面临诸多自然灾害和人为破坏风险，包括：森林火灾、森林病虫鼠害（微生物、昆虫、鼠类）、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染、征占用林地和盗伐等。自然灾害发生与气候及其变化有较大关系，盗伐与当地社会秩序和农村经济发展有关。森林火灾、病虫害和盗伐是常见的破坏性较大的灾害，是森林“三防”的重点。公司具备多年林业经营管理经验，但灾害具有多样性、突发性和很强的破坏力，灾害发生将可能导致公司出现财产损失，对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极配合林地所在地主管部门的工作，通过营林技术人员保证对山场作业情况的监督控制，对山场进行定期巡查和随同作业，进一步加强森林安全和防灾工作。</p>
森林采伐管理变化的风险	<p>我国对森林采伐实行限额采伐制度，对商品材采伐按年度指定木材生产计划。公司未来的采伐限额、木材生产计划及采伐管理的其他政策如果发生变化，可能对公司的木材产量、生产成本和森林经营等方面造成不利影响，导致公司效益下降。</p> <p>应对措施：公司将围绕林木种植不断提升技术水平，同时大力开展林下经济，拓展多种渠道的盈利能力，积极应对采伐管理制度变化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽森源林业股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui Senyuan Forestry Co., Ltd
证券简称	森源股份
证券代码	872979
法定代表人	王立伟
办公地址	安徽省黄山市祁门县祁山花苑 A 区 127 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张长旭
职务	董事会秘书
电话	13955985001
传真	0559-4507198
电子邮箱	3275934904@qq.com
公司网址	http://www.ahsyly.com
联系地址及邮政编码	祁门县祁山花苑 A 区 127 号，245600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2018 年 10 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-林业（A02）-森林经营和管护（A0230）
主要产品与服务项目	林木的生产与销售、林地经营及转让
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王立伟
实际控制人及其一致行动人	王立伟、蒋满萍

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913410246910767835	否

注册地址	安徽省黄山市祁门县祁山花苑 A 区 127 号	否
注册资本	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马朝松、汪凯
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,950,422.00	19,459,622.63	-48.87%
毛利率%	39.80%	64.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,423,414.66	1,191,053.61	-471.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,690,199.67	362,006.63	-1,948.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.34%	5.1%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-30.76%	1.55%	-
基本每股收益	-0.44	0.12	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,586,187.21	138,444,301.76	-7.12%
负债总计	109,047,304.58	114,482,004.47	-4.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,538,882.63	23,962,297.29	-18.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.4	-18.46%
资产负债率%（母公司）	91.89%	88.49%	-
资产负债率%（合并）	84.80%	82.69%	-
流动比率	1.22	1.88	-
利息保障倍数	0.41	1.14	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,729,643.69	8,563,344.56	-
应收账款周转率	1.29	5.04	-
存货周转率	0.08	0.09	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.12%	9.89%	-
营业收入增长率%	-48.87%	-27.79%	-
净利润增长率%	-471.39%	57.66%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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	266,952.2
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	2,003,375
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,542.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,266,785.01</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,266,785.01</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	5,254,399.00			
应收票据		0.00		
应收账款		5,254,399.00		
应付票据及应付账款	87,470.00			
应付票据		0.00		
应付账款		87,470.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、主营业务

公司主营业务为林木的生产与销售、林地经营及转让。子公司的主营业务涵盖了园林绿化等业务范围。经过多年发展，凭借专业化、科学化的经营管理，公司已经发展成为安徽省内森林经营行业领先企业。目前，公司结合多年林木种植基础，以提升林业附加值为目标，围绕林木种植不断提升技术水平，同时大力开展林下经济，拓展公司的盈利能力。报告期内，公司的主营业务没有发生变更。

##### 2、主要产品

公司的主要产品是杉木、毛竹、马尾松等各类林木，公司林地主要集中在黄山祁门、安庆岳西以及宣城市。

##### 3、经营模式

公司专注于森林培育、建造、管护，即自建林业基地种植一般用材林和经济林。目前，公司已形成从种苗培育开始，到造林、抚育、管护、成材的完整森林经营模式。

##### 4、客户类型

公司主要客户群体为个人木材加工商及部分中小型木业公司。

##### 5、关键资源

公司发展的关键资源为丰富的林地资源。黄山祁门地处皖南山区，属中亚热带北缘、常绿阔叶林、红壤黄壤地带，以山地为主。属亚热带季风湿润气候区，主要特点是四季分明，春秋短，夏冬长，热量丰富，雨水充沛，日照时数和日照百分率偏低，云雾多，湿度大。年平均气温 15.5-16.4 °C，大部分地区冬无严寒，无霜期 236 天。平均年降水量在 1395-1702 毫米之间。降水多集中于 5-8 月，水热资源十分丰富，适宜多种林木的生长。公司现有林地近 12 万亩，主要分布在宁国、宣城、祁门、岳西地区。主要树种为已成林可采伐的杉木、马尾松、毛竹等，更好的实现公司的稳步持续发展。同时，按照公司生产、经营规划开始分片进行局部大范围采伐销售后，可以进行苗木种植、林下种养等。

##### 6、销售渠道

公司客户主要来源于管理层的行业资源积累和新市场开发。公司主要管理层均具有丰富的林业行业从业经验，公司凭借自身积累的行业经验，依托对行业政策及市场需求的理解和把握，进行客户维护和开发。公司与客户之间的交易价格主要参考当地的市场价格协商确定。

##### 7、收入模式

公司将林木直销给木材加工个体户或企业，即当公司有林木需要销售时，要求符合条件的客户进行报价，公司将林木销售给报价较高者。销售收入模式包括自伐运输模式、客户全包模式、让渡使用权三种模式。

公司自伐运输销售木材方式下，客户与公司协商签订合同并向公司预缴木材款后，由公司向当地林业局申请办理采伐证，凭证采伐（无需办理采伐证除外）。采伐后的木材运输到指定地点，客户与公司专业人员计量木材蓄积量，并开具检尺码单。

客户全包模式下，客户自己砍伐、运输、平整林地。客户与公司协商签好合同并向公司预缴木材款后，由公司向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。

让渡资产使用权模式下，公司将林地以及附属林木整体转让给客户，公司与客户签订合同后依法办理林权转让手续。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司经营情况良好，维持了较为健康的业务发展趋势。

经营业绩方面，报告期内，公司实现营业收入 9,950,422.00 元，实现净利润-4,423,414.66 元。2019 年 12 月 31 日公司账面货币资金余额为 50,996.28 元。

公司内部治理方面，报告期内，公司按照相关要求，规范公司经营及财务管理，提高经营管理效率，构建良好的内部控制环境，以保持公司稳定发展。为公司的持续健康发展提高强有力保障。随着国家对生态建设的重视、国民环保意识的增强，森林资源进入多种目的永续利用和集约经营的新阶段，将更加注重林业的可持续化发展，林下种植、苗木种植取得较好的发展机遇。报告期内公司自行培育生产性生物资产 6,631,628.63 元，扩大林下经济作物种植面积约 3600 亩。林下经济为公司未来业务发展的重点方向。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,996.28	0.04%	20,193,847.04	14.59%	-99.75%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	9,335,079.30	7.26%	5,254,399.00	3.8%	77.66%
存货	76,119,391.34	59.20%	79,090,269.22	57.13%	-3.76%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	536,189.56	0.42%	846,895.27	0.61%	-36.69%
固定资产	2,015,204.55	1.57%	2,686,680.25	1.94%	-24.99%
在建工程	0	0%	0	0	-
短期借款	44,500,000.00	34.61%	53,800,000.00	38.86%	-17.29%
长期借款	26,466,350.00	19.03%	56,466,350.00	40.79%	-53.13%
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	23.33%	0	0%	-
预付款项	13,927,858.00	10.83%	2,110,350.00	1.52%	559.98%

生产性生物资产	6,631,628.63	5.16%	5,689,846.50	4.11%	16.55%
无形资产	17,873,741.54	13.90%	19,783,888.20	14.29%	-9.66%

### 资产负债项目重大变动原因：

- ① 货币资金变动较大原因是公司 2018 年归还银行贷款 930 万元；
- ② 应收账款增加较多因为 2019 年新增客户据四八 585.2 万元，白岳军 180 万元账款；
- ③ 长期股权投资减少系因报告期内，安徽省皖森林业投资股份有限公司确认投资收益-310705.71 元；
- ④ 短期借款、长期借款变动原因为 2019 年度归还贷款 930 万元；
- ⑤ 一年内到期的非流动负债一年内到期的非流动负债增加系一年到期长期借款新增 3000 万元短期贷款所致；
- ⑥ 应付账款增加主要因公司扩大生产性生物资产种植规模，尽量扩大香榧经济林的种植面积。为降低公司香榧造林成本，尽可能的置换现有有林地无林地，即尽量处理现有有林地，增加现金流，置换成荒山无林地以降低香榧经济林的造林成本。预付款高田公司和据四八都是公司上半年按原收购意向书委托对方收购林地需支付的林地收购预付款，因截至报告期末相关手续尚未完善，尾款还未支付，故还未确认生产性生物资产的增加，预付的林地款只能暂时挂在预付账款上，。等所有林地收购手续完善后就会转入公司生产消耗性生物资产；
- ⑦ 生产性生物资产增加较多是公司扩大生产性生物资产种植规模，新增香榧基地抚育费用 60.80 万元，肥料 11.43 万元，林道修建费用 14.05 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,950,422.00	-	19,459,622.63	-	-48.87%
营业成本	5,990,096.31	60.20%	7,002,544.50	35.98%	-14.46%
毛利率	39.8%	-	64.02%	-	-
销售费用	233,296.30	2.34%	258,116.51	1.33%	-9.62%
管理费用	3,041,839.00	30.57%	3,408,138.76	17.51%	-10.75%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	7,535,780.36	75.73%	8,381,551.09	43.07%	-10.09%
信用减值损失	-1,230,160.70	-12.36%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-22,860	0.12%	0%
其他收益	1,739,577.10	17.48%	466,200.00	2.4%	289.86%
投资收益	-310,705.71	-3.12%	21,259.3	0.11%	-1,361.50%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	266,952.20	2.68%	264,296.34	1.36%	1.00%
汇兑收益	0	0%	0	0	0%
营业利润	-6,414,234.87	-64.46%	1,092,502.97	5.61%	-487.11%

营业外收入	1,995,375.01	20.05%	250,000.00	1.28%	698.15%
营业外支出	4,554.80	0.05%	151,449.36	0.78%	-97.00%
净利润	-4,423,414.66	-44.45%	1,191,053.61	6.12%	-271.39%

### 项目重大变动原因：

主营业务收入与2018年相比减少950.92万元，降低48.87%。主要原因如下：①由于县林业局批准采伐计划减少，公司2019年杉木销售额400万元，②2019年林木林地整体转让收入减少452.72万元，降低32.69%。

主营业务成本相比于2018年减少101.24万元，降低14.46%。主要因为：①杉木销售额减少，相应的主营业务成本结转减少33.78万元，降低8.76%；②2018年整体转让河图镇明堂村林地，上述林地系宣城曼图2008年前后收购，当时收购成本较低。宣城曼图原股东为了缓解自身经济危机，急于抛售在中国的资产，并对交易提出了货币结算一次付清的要求。由于付款条件比较苛刻，满足条件的收购者较少，故公司以较低的价格一次付清对价，完成对宣城曼图股权的收购。因而上述林地的林木成本、地租成本较低。

2019年度主营业务毛利率为39.8%，2018年主营业务毛利率为64.02%。主要原因为：①2019年祁门芦溪乡大学里和左家坑林地采伐销售毛利率仅为12.06%。主要原因是此林地处在深山里，离公路很远，运输极不便利，运输成本和燃料成本较高，造成销售毛利率较低。

其他收益增加的原因：2019年公司收到造林补贴12.5万元；长江防护林补贴51.9万元，森林抚育经营补助资金28.5万元，高效经济林示范基地专项补助资金10万元，林业增绿增效综合奖励61.29万元，市级财政林业专项资金4万元。

营业外收入变动原因：2019年收到政府补助196万元。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,922,292.00	19,444,956.00	-48.97%
其他业务收入	28,130.00	14,666.63	91.80%
主营业务成本	5,990,096.31	6,969,111.21	-14.05%
其他业务成本	0	33,433.29	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
杉木	4,000,000.00	40.20%	4,640,000.00	23.84%	-13.79%
林木林地整体转让	5,922,292.00	59.52%	13,226,556.00	67.97%	-55.22%
马尾松	0	0%	375,000.00	1.93%	0%
苗木及苗木基地转让	0	0%	1,203,400.00	6.18%	0%
其他业务收入	28,130.00	0.28%	14,666.63	0.08%	91.80%
合计	9,950,422.00	100%	19,459,622.63	100%	-48.87%

**按区域分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

主营业务收入与 2018 年相比减少 950.92 万元，降低 48.87%。

主要原因如下：①由于县林业局批准采伐计划减少，公司 2018 年杉木销售额减少 64 万元，降低 13.79%；②2019 年林木林地整体转让收入减少 727.61 万元，降低 55.22%；。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	据四八	5,922,292.00	59.69%	否
2	白岳军	4,000,000.00	40.31%	否
合计		9,922,292.00	100.00%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	祁门县高田林业有限公司	8,000,000.00	68.90%	否
2	据四八	3,000,000.00	25.84%	否
3	黄山市黄山区梓木宕香榧合作社	197,000.00	1.70%	否
4	谢平	107,126.00	0.92%	否
5	安徽詹氏食品股份有限公司	87,000.00	0.75%	否
合计		11,391,126.00	98.11%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,729,643.69	8,563,344.56	-
投资活动产生的现金流量净额	-952,643.93	-2,746.69	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,460,563.14	1,981,600.09	-

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期销售收入较上期减少 1091 万元，收到政府补助 373 万元，预付苗木款增加 757 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：2018 年对安徽省皖森林业投资股份有限公司投资支付现金 118.8 万元，处置房屋收到现金 76 万元，2019 年处置林地使用权减少 107 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：取得借款收到的现金减少 2270 万元，公司向王立伟借款减少 333 万元，向王立伟还款减少 791 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司设有 2 家全资控股子公司安庆森源林业有限公司、宣城曼图林业有限公司，持股比例 100%。

安庆森源林业有限公司 2019 年度营业收入 5912292.00 元，净利润 791998.47 元。

宣城曼图林业有限公司 2019 年度营业收入 38130.00 元，净利润-53671.12 元。

公司设有 1 家参股公司安徽省皖森林业投资股份有限公司，持股比例 22%。安徽省皖森林业投资股份有限公司是由安徽省林业厅牵头成立的一家林业投资公司，主要目的为融合安徽省内优质的民营企业企业资本。公司投资皖森林业的主要目的系通过皖森林业参与申请国家级林业发展项目，丰富公司未来的融资渠道，助力公司业务发展。

2020 年 3 月 23 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司转让参股公司股份的议案》，公司将持有的皖森林业 22%股权全部转让给自然人范军飞。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、财务报表列报变更

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

#### 2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

财务报表列报项目变更说明：

#### 1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

## 2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	5,254,399.00	
应收票据		-
应收账款		5,254,399.00
应付票据及应付账款	87,470.00	
应付票据		-
应付账款		87,470.00

## 三、 持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

行业长期看，原木制品生态环保，深受消费者喜欢，随着收入和生活水平提高，市场需求将越来越大。由于我国木材供不应求，产能刚性，林木种植业企业相互间竞争较弱。宏观政策方面，随着国家对生态建设的重视、国民环保意识的增强，森林资源进入多种目的永续利用和集约经营的新阶段，将更加注重林业的可持续化发展，林下种植、苗木种植取得较好的发展机遇。林地及林木抵押受到银行等金融机构的欢迎，抵押贷款及续贷容易取得。公司每年会提前与银行协商续贷事宜，公司的森林资产价值每年自然增长、资产质量优良，金融机构愿意续贷。出现资金短缺时有足够的可实现性较高的举措保障公司的持续经营，可以通过续贷、股东资金筹措、资产转让、合作经营等多种途径进行融资。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、短期偿债风险

2019年12月31日、2018年12月31日公司短期借款分别为44,500,000.00元及53,800,000.00元，速动比率分别为0.30次、0.51次。公司短期借款金额较高，速动比率较低，短期偿债压力较大，若到期有较大金额的短期借款无法偿还且无法展期，可能会造成部分林权证被银行实现抵押权，可能给公司经营带来一定的风险。

公司将加强存货和应收账款的日常管理，科学安排短期借款计划，通过多种方式拓宽短期融资渠道，以降低公司的短期偿债风险。

#### 2、资产负债率较高的风险

2019年12月31日、2018年12月31日母公司资产负债率分别为91.89%、88.49%，公司资产负债率较高，借款金额较大，有较大的偿债压力。公司在经营初期，股权融资渠道较少，对外融资主要依靠金融机构借款，导致母公司资产负债率较高，存在资产负债率较高的风险。

公司未来会积极申请更多的采伐指标，并大力发展林下经济，一方面专注公司主营业务，提高销售收入，另一方面积极拓宽融资渠道，增加股权融资比例，以进一步降低资产负债率。

### 3、个人采购及销售内部控制风险

公司采购及销售的主要产品为苗木、林木，而在苗木、林木等林业产品所在的行业，自然人个体是该行业的重要参与者，从事该行业经营活动，不可避免的会和个人发生业务往来且比重较高。报告期内，公司对个人采购、销售规模和比重均较大，如相关内部控制不能有效运行，将导致个人销售和现金交易产生内部控制风险。

为规范个人销售采购及现金交易，一方面，公司要求客户通过银行转账支付货款，另一方面，通过公司内部财务管理制度严格规范现金收付，以加强对个人采购及销售的管理，防范内部控制风险。

### 4、供应商集中度高的风险

公司2019年度、2018年度向前五大供应商采购合计占比分别为98.11%、78.23%，占比较高，存在供应商依赖风险。如果主要供应商不能及时、足额、保质地提供原材料和分包服务，或者其经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。

报告期末，公司将在继续维护原有供应商良好合作关系的基础上，积极寻找其他合格供应商；同时，随着公司未来大力发展林下经济，采购品种也将更加丰富，公司对主要供应商的依赖将进一步降低。

### 5、客户集中度高的风险

公司2019年度、2018年度前五大客户占营业收入的比重分别为99.72%、95.48%，公司营业收入的集中度较高，如果出现个别客户出现经营困难、财务情况恶化或与客户关系发生变化等情形，将会对公司经营业绩造成一定影响。

公司将在继续维护原有客户群体的基础上，积极扩大客户群体；同时，随着公司未来大力发展林下经济，公司的客户群体也将更加丰富，公司对个别客户的依赖程度将进一步降低。

### 6、税收优惠政策变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定以及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司从事林木的培育和种植为免税范围，免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令538号），公司自产农业初级产品免征增值税。如果上述税收优惠政策发生变化或被取消，将会对公司未来经营业绩产生较大影响。

公司将积极加强自身业务发展，提高盈利能力，积极应对税收政策变化，防范税收政策变化的风险。

### 7、行业政策变化的风险

林业政策的变动对林业企业生产经营活动有着直接影响。目前，由于对林业政策理解的不透彻和过往政策的不稳定，不少林业生产者着眼于短期利益行为，导致政策的落实没有长效性。另外，国家目前对林业实行一部分的政策优惠，如对林权抵押贷款有贴息，对林业龙头企业、林道改造等都有不同的补贴，但随着行业参与者增多，培育生产技术进步，国家有利政策也有减弱的可能性与不确定性。

公司将在巩固现有业务的基础上，积极发展林下经济等新的盈利点，积极应对行业政策变化。

### 8、实际控制人不当控制的风险

实际控制人王立伟、蒋满萍合计直接持有股份公司999.6万股，占公司总股本99.96%，其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，两人能够对公司的日常经营决策产生重大影响，能够实际控制、支配公司，在公司重大事项决策、日常经营管理上存在对公司施加重大影响的可能，

从而在一定程度上影响公司的生产经营。

公司已经建立起了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，从而降低实际控制人控制不当的风险。

#### 9、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，治理机制不够规范，内部控制存在欠缺。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适合公司发展需要的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司发展，对公司治理将会提出更高的要求。

公司将进一步健全法人治理结构，规范三会运作，加强内部控制，降低公司治理风险。

#### 10、宏观经济波动的风险

公司所处的林业对国家宏观经济政策依赖度较高，国家宏观经济政策的波动将会给公司的发展带来较大影响；政府机构改革形成的新机制与新政策将给公司的市场开拓和产品销售带来一定的不确定性；国家对林业、环保战略的布局对企业的管理方式、运作模式及资源利用、协调能力等形成新的挑战。

公司将积极响应国家宏观政策，顺应政策发展趋势，降低宏观经济波动的风险。

#### 11、森林安全风险

森林安全和生产经营面临诸多自然灾害和人为破坏风险，包括：森林火灾、森林病虫害（微生物、昆虫、鼠类）、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染、征占用林地和盗伐等。自然灾害发生与气候及其变化有较大关系，盗伐与当地社会秩序和农村经济发展有关。森林火灾、病虫害和盗伐是常见的破坏性较大的灾害，是森林“三防”的重点。公司具备多年林业经营管理经验，但灾害具有多样性、突发性和很强的破坏力，灾害发生将可能导致公司出现财产损失，对公司的经营产生不利影响。

公司将积极配合林地所在地主管部门的工作，通过营林技术人员保证对山场作业情况的监督控制，对山场进行定期巡查和随同作业，进一步加强森林安全和防灾工作。

#### 12、森林采伐管理变化的风险

我国对森林采伐实行限额采伐制度，对商品材采伐按年度指定木材生产计划。公司未来的采伐限额、木材生产计划及采伐管理的其他政策如果发生变化，可能对公司的木材产量、生产成本和森林经营等方面造成不利影响，导致公司效益下降。

公司将围绕林木种植不断提升技术水平，同时大力开展林下经济，拓展多种渠道的盈利能力，积极应对采伐管理制度变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	85,700,066.29
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000	56,466,350.00
6. 其他		

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间

黄山森源园林绿化有限公司	土地租赁	126,000	126,000	已事后补充履行	2019年8月28日
--------------	------	---------	---------	---------	------------

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方租赁土地，是出于公司日常经营需求，具有其必要性。公司与关联方订立了租赁合同，租赁合同金额参照当地同类租赁价格协商确定，价格公允。

上述关联交易事项对公司持续经营能力及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，且不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月22日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	承担因子公司租赁房屋未取得房产证可能导致的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月22日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	承担公司林地租赁行为可能导致的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月22日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺为员工缴纳社会保险和住房公积金	正在履行中
董监高	2018年10月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与挂牌公司产生同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与挂牌公司产生同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不生资金占用及非经营性资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月22日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2018年10月22日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	5%以上股东减少和规范关联交易承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司承诺事项及履行情况如下：

1、子公司宣城曼图租赁位于“宁国松岭巷房屋三楼”的房屋未取得房产证，公司控股股东王立伟出具承诺：“上述土地上建筑物未取得房产证，若因该租赁行为导致相关政府职能部门对该土地及房屋租赁事宜进行任何形式的处罚，或因该土地及房产存在权利瑕疵而引发权属纠纷，导致公司的正常经

营受到影响；或者因被行政机关限期拆除而需要搬迁，控股股东愿意赔偿森源股份、宣城曼图由此造成的一切损失，并承担搬迁所需要的一切费用。”

2、针对公司所有林地租赁行为，公司及控股股东王立伟出具承诺，承诺报告期内公司各项林地租赁行为均依法签署了租赁协议，取得林地所履行的程序合法合规，不存在违规变更土地用途的情形，若因上述租赁行为导致相关政府职能部门对林地租赁事宜进行任何形式的处罚，或因上述林地存在权利瑕疵而引发权属纠纷，导致公司的正常经营受到影响，控股股东愿意赔偿公司及子公司由此造成的一切损失。

3、公司实际控制人王立伟、蒋满萍郑重承诺，如因公司违反劳动合同法、社会保险法、住房公积金管理条例及相关的法律、法规和政策，而被社会保障主管部门、住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

4、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份股东、董事、高级管理人员均已书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动，签署《关于避免同业竞争的承诺书》。

5、公司控股股东、实际控制人已作出不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺。

6、公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的主要股东以书面形式出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》

履行情况：报告期内，上述相关承诺主体严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	林地	抵押	34,355,803.55	26.72%	银行借款抵押物
无形资产——林权	林地	抵押	7,639,924.11	5.94%	银行借款抵押物
<b>总计</b>	-	-	41,995,727.66	32.66%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,250,000	32.5%	0	3,250,000	32.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	22.5%	996,000	3,246,000	32.46%	
	董事、监事、高管	2,250,000	22.5%	996,000	3,246,000	32.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,750,000	67.5%	0	6,750,000	67.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	67.5%	0	6,750,000	67.5%	
	董事、监事、高管	6,750,000	67.5%	0	6,750,000	67.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王立伟	5,500,000	996,000	6,496,000	64.96%	4,125,000	2,371,000
2	蒋满萍	3,500,000	0	3,500,000	35%	2,625,000	875,000
3	徐艳来	0	2,000	2,000	0.02%	0	2,000
4	侯思欣	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
5	陈麒元	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
6	姚国强	1,000,000	-	0	0%	0	0
			1,000,000				
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,750,000	3,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王立伟与蒋满萍系夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为王立伟。

王立伟先生为公司第一大股东，持有公司 649.6 万股股份，持股比例 64.96%。

王立伟先生，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 1 月至 2008 年 12 月，个体经商；2009 年 1 月至 2016 年 9 月，任森源有限执行董事；2016 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

#### (二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为王立伟、蒋满萍。

王立伟先生为本公司第一大股东，持有公司 649.6 万股股份，持股比例 64.96%；蒋满萍女士为本公司第二大股东，持有公司 350 万股股份，持股比例 35.00%。王立伟、蒋满萍二人系夫妻关系，合计持有公司 999.6 万股股份，合计持股比例 99.96%。

王立伟先生情况见上文控股股东部分。

蒋满萍女士，1974 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1990 年 2 月至 1998 年 12 月，就职于景宁县胶丸厂；1999 年 1 月至 2009 年 6 月，个体经商；2009 年 7 月至 2016 年 8 月，任有限公司监事；2016 年 9 月至今，任股份公司董事，任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	黄山市供销农副产品专业合作社	非银行金融机构	4,500,000	2019年3月14日	2020年7月6日	9.6%
2	抵押贷款	安徽黟县农村商业银行股份有限公司	银行	13,000,000	2018年4月26日	2021年4月26日	7.8375%
3	抵押贷款	安徽歙县农村商业银行股份有限公司	银行	30,000,000	2017年9月18日	2020年9月18日	5.655%
4	抵押贷款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2018年5月30日	2021年5月30日	8.2%
5	抵押贷款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	银行	8,466,350	2018年7月24日	2021年7月24日	8.2%
6	抵押贷款	中国邮政储蓄银行祁门支行	银行	11,000,000	2019年3月15日	2020年3月15日	4.350%
7	抵押贷	安徽祁门农村	信用社	29,000,000	2017年4月26日	2020年4月	6.090%

	款	商业银行股份 有限公司			日	26 日	
合 计	-	-	-	100,966,350	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王立伟	董事长、总经理	男	1971年9月	高中	2019年11月12日	2022年11月12日	是
蒋满萍	董事	女	1974年1月	初中	2019年11月12日	2022年11月12日	是
蒋祖明	董事	男	1965年9月	初中	2019年11月12日	2022年11月12日	是
蒋岳明	董事	男	1976年12月	初中	2019年11月12日	2022年11月12日	是
张长旭	董事、董事秘书、财务总监	男	1970年8月	中专	2019年11月12日	2022年11月12日	是
吴前进	监事会主席	男	1967年3月	中专	2019年11月12日	2022年11月12日	是
徐红霞	监事	女	1963年8月	高中	2019年11月12日	2022年11月12日	是
胡丽娟	监事	女	1981年1月	中专	2019年11月12日	2022年11月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理王立伟为公司控股股东、共同实际控制人之一，公司董事蒋满萍为公司共同实际控制人之一，二人系夫妻关系。除此之外不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王立伟	董事长、总经理	5,500,000	996,000	6,496,000	64.96%	0
蒋满萍	董事	3,500,000	0	3,500,000	35%	0
合计	-	9,000,000	996,000	9,996,000	99.96%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蒋岳明	销售员	换届	董事	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

蒋岳明先生，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，初中学历。1995年6月至2016年8月经商，2016年10月至2019年10月在安徽森源林业股份有限公司销售员，2019年10月至今任安徽森源林业股份有限公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	4	4
销售人员	3	3
销售人员	6	6
财务人员	6	6
员工总计	25	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	5	5
专科以下	19	19

---

员工总计	25	25
------	----	----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总监理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大事项决策管理制度》等规章制度。

公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。公司三会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，制定了较为完善的投资者关系管理制度，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期末，公司“三会”及管理层人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）

	召开的次数	
董事会	4	<p>1、2019年3月12日，公司第一届董事会第十次会议审议通过以下议案：《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》、《关于公司2019年度以子公司资产为公司贷款提供抵押担保的议案》、《关于召开2018年度股东大会的议案》</p> <p>2、2019年8月27日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过以下议案：《关于召开2019年半年度报告的议案》、《关于补充确认2019年上半年偶发性关联交易的议案》</p> <p>3、2019年10月21日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2019年12月10日，公司第二届董事会第一次会议审议通过以下议案：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2019年3月12日，公司第一届监事会第七次会议通过以下议案：《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2019年8月27日，公司第一届监事会第八次会议通过以下议案：《关于2019年半年度报告的议案》</p> <p>3、2019年10月21日，公司第一届监事会第九次会议通过以下议案：《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>4、2019年12月10日，公司第二届监事会第一次会议审议通过以下议案：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2019年4月4日，公司2018年年度股东大会审议通过以下议案：《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》、《关于公司2019年度以子公司资产为公司贷款提供抵押担保的议案》</p> <p>2、2019年11月12日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规要求规范运作，公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立自主的经营能力。具体如下：

#### 1、业务独立

公司主营业务为公司主营业务为林木的生产与销售、林地经营及转让。公司建立了完善的法人治理结构，拥有独立的经营决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，能够独立面向市场。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司实际控制人已签署承诺书，承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的财产所有权或使用权。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有综合管理部、财务部、销售部、营林技术综合部、资本运营部等职能管理部门。公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理职权。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司目前的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，根据自身的实际情况而制定的。符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019年3月12日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案于2019年4月4日召开的2018年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司上述制度运行情况良好，未发生年报信息披露重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中天运审字[2020]第 90432 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	马朝松、汪凯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

## 审计报告

中天运[2020]审字第 90432 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 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（如适用），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。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马朝松

中国注册会计师：汪凯

中国·北京

二〇二零年六月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	50,996.28	20,193,847.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计		-	

入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	9,335,079.30	5,254,399.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,927,858.00	2,110,350.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,575,600.05	2,240,744.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	76,119,391.34	79,090,269.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>101,008,924.97</b>	<b>108,889,609.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、6	536,189.56	846,895.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,015,204.55	2,686,680.25
在建工程		0	0
生产性生物资产	五、8	6,631,628.63	5,689,846.5
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	17,873,741.54	19,783,888.2
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	520,497.96	547,381.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,577,262.24</b>	<b>29,554,692.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>128,586,187.21</b>	<b>138,444,301.76</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	44,500,000.00	53,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	215,860.00	87,470.00
预收款项	五、13	56,200.00	56,200.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	479,999.28	147,022.50
应交税费	五、15	4,822.56	108,847.74
其他应付款	五、16	7,324,072.74	3,816,114.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	30,000,000	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>82,580,954.58</b>	<b>58,015,654.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	26,466,350.00	56,466,350.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,466,350</b>	<b>56,466,350.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,047,304.58</b>	<b>114,482,004.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	10,000,000	10,000,000
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	337,398	337,398
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,608,928.95	11,032,343.61
归属于母公司所有者权益合计		19,538,882.63	23,962,297.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,538,882.63</b>	<b>23,962,297.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>128,586,187.21</b>	<b>138,444,301.76</b>

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,337.62	20,038,625.2
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,800,000	2,600,000
应收款项融资			
预付款项		13,676,700	1,876,700
其他应收款		1,557,571.21	2,236,205.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,622,824.45	16,011,947.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>30,691,433.28</b>	<b>42,763,477.37</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		67,236,189.56	67,546,895.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,900,777.69	2,032,220.41
在建工程			
生产性生物资产		4,639,579.03	4,145,477.9
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,850,537.07	5,129,676.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		520,497.96	547,381.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,147,581.31</b>	<b>79,401,652.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,839,014.59</b>	<b>122,165,129.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,500,000	4,800,000
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,200	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		196,800	70,600
应交税费		4,762.56	5,692.58
其他应付款		28,751,476.35	46,757,319.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>74,469,238.91</b>	<b>51,633,612.17</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,466,350	56,466,350
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,466,350	56,466,350
<b>负债合计</b>		100,935,588.91	108,099,962.17
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000	10,000,000
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	155,679.22
一般风险准备			
未分配利润		-3,844,809.22	1,316,932.79
<b>所有者权益合计</b>		8,903,425.68	14,065,167.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		109,839,014.59	122,165,129.86

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五、23	9,950,422.00	19,459,622.63
其中：营业收入		9,950,422.00	19,459,622.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、23	16,830,319.76	19,096,015.30
其中：营业成本		5,990,096.31	7,002,544.50
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	29,307.79	45,664.44
销售费用	五、25	233,296.30	258,116.51
管理费用	五、26	3,041,839.00	3,408,138.76
研发费用			
财务费用	五、27	7,535,780.36	8,381,551.09
其中：利息费用		7,664,760.11	8,378,669.40
利息收入		129,381.35	4,154.86
加：其他收益	五、28	1,739,577.1	466,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-310,705.71	21,259.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,230,160.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-22,860.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	266,952.20	264,296.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,414,234.87</b>	<b>1,092,502.97</b>
加：营业外收入	五、33	1,995,375.01	250,000.00
减：营业外支出	五、34	4,554.80	151,449.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,423,414.66</b>	<b>1,191,053.61</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,423,414.66</b>	<b>1,191,053.61</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,423,414.66	1,191,053.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,423,414.66	1,191,053.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,423,414.66</b>	<b>1,191,053.61</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-4,423,414.66</b>	<b>1,191,053.61</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.44</b>	<b>0.12</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.44</b>	<b>0.12</b>

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	五、23	<b>4,000,000</b>	<b>3,640,000</b>
减：营业成本	五、24	3,517,513.20	1,393,878.62
税金及附加	五、25	21,401.16	21,586.28
销售费用	五、26	133,331.22	126,085.01
管理费用	五、27	1,956,959.10	2,308,158.49
研发费用	五、28		
财务费用	五、29	5,353,224.03	4,431,959.67
其中：利息费用		5,354,662.55	4,428,355.49
利息收入		1,633.12	1,828.17
加：其他收益	五、31	771,900.00	201,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-310,705.71	-7,288.27

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-620,770.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-14,660.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,142,004.42	-4,462,216.34
加：营业外收入	五、34	1,984,375.01	250,000.00
减：营业外支出	五、35	4,112.60	147,010.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,161,742.01	-4,359,227.04
减：所得税费用	五、36		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,161,742.01	-4,359,227.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,161,742.01	-4,359,227.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,161,742.01	-4,359,227.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,672,529.00	16,586,016.19
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,051,844.78	807,142.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,724,373.78</b>	<b>17,393,159.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,395,592.00	4,824,751.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		886,581.67	1,161,868.89
支付的各项税费		161,931.05	60,453.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,009,912.75	2,782,740.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,454,017.47</b>	<b>8,829,814.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,729,643.69</b>	<b>8,563,344.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		700,000.00	2,595,183.81
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		700,000.00	2,595,183.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,652,643.93	1,409,930.50
投资支付的现金			1,188,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,652,643.93	2,597,930.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-952,643.93	-2,746.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,000,000.00	99,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,700,066.29	12,030,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		85,700,066.29	111,730,000.00
偿还债务支付的现金		86,300,000.00	86,333,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,737,317.05	8,383,630.79
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		7,123,312.38	15,031,119.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,160,629.43	109,748,399.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,460,563.14	1,981,600.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,142,850.76	10,542,197.96
加：期初现金及现金等价物余额		20,193,847.04	9,651,649.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,996.28	20,193,847.04

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,800,000.00	1,040,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,840,133.45	453,156.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,640,133.45	1,493,156.61
购买商品、接受劳务支付的现金		11,432,602.00	4,256,181.68
支付给职工以及为职工支付的现金		410,731.95	519,808.84
支付的各项税费		25,102.14	22,260.84
支付其他与经营活动有关的现金		551,416.81	2,341,768.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,419,852.90	7,140,020.34

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,779,719.45	-5,646,863.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,455,984.93	535,962.60
投资支付的现金			1,188,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,455,984.93	1,723,962.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,455,984.93	-1,723,962.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	50,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,552,436.29	34,961,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,552,436.29	85,661,000.00
偿还债务支付的现金		8,300,000.00	37,333,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,427,219.49	4433316.88
支付其他与筹资活动有关的现金		29,593,800.00	20,548,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,321,019.49	62,315,066.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,768,583.20	23,345,933.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,004,287.58	15,975,106.79
加：期初现金及现金等价物余额		20,038,625.20	4,063,518.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,337.62	20,038,625.20

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,592,555.68				337,398.00		11,032,343.61		23,962,297.29
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正	0				0						0		0
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				337,398.00		11,032,343.61		23,962,297.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,423,414.66		-4,423,414.66
（一）综合收益总额											-4,423,414.66		-4,423,414.66
（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													

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）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				2,592,555.68				337,398.00		6,608,928.95	19,538,882.63

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		10,023,008.78		22,771,243.68
加：会计政策变更	0				0				0		0		0

前期差错更正	0			0			0		0		0
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			2,592,555.68			155,679.22		10,023,008.78		22,771,243.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							181,718.78		1,009,334.83		1,191,053.61
（一）综合收益总额									1,191,053.61		1,191,053.61
（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							181,718.78		-181,718.78		
1. 提取盈余公积							181,718.78		-181,718.78		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				2,592,555.68				337,398.00		11,032,343.61	23,962,297.29

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		1,316,932.79	14,065,167.69
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		1,316,932.79	14,065,167.69



5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		-	8,903,425.68
											3,844,809.22	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		5,676,159.83	18,424,394.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		5,676,159.83	18,424,394.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-4,359,227.04
（一）综合收益总额											-	-4,359,227.04
（二）所有者投入和减少资本											4,359,227.04	

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												
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）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				2,592,555.68				155,679.22		1,316,932.79	14,065,167.69

法定代表人：王立伟

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：张长旭

# 安徽森源林业股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日—2019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。

2019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”。

本财务报表经本公司董事会于2020年6月12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2018年12月31日、2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度、2019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）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### **（五）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。

### **(六) 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。

### **(七) 合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：①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；②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；③确认出售

其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

## 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）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。

### （九）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。

### （十）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。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、

应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十一）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

### 7、金融工具减值

本公司金融工具减值政策于 2019 年 1 月 1 日更改前为以下内容：

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。

本公司金融工具减值政策于 2019 年 1 月 1 日更改后为以下内容：

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫、关联方往来、出口退税款及暂付款项等应收款项。
组合 3	本组合为应收商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的应收票据，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （十一）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。

### （十二）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。

### （十三）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。

#### (十四) 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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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。

## （十五）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。

## （十六）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。

## （十七）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。

### **（十八）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。

### （十九）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。

### （二十）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。

### （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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。

## （二十六）重要会计政策和会计估计变更

### 1、财务报表列报变更

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

### 2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

## （二十七）财务报表列报项目变更说明

### 1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表相关项目无影响。

### 2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号，以下简称“财会6号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	5,254,399.00	
应收票据		-
应收账款		5,254,399.00
应付票据及应付账款	87,470.00	

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
应付票据		-
应付账款		87,470.00

#### 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	林地转让收入	5.00%（简易办法征收）
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

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,472.84	2,094.91
银行存款	48,523.44	20,191,752.13
合计	50,996.28	20,193,847.04

##### (二) 应收账款

**(1) 应收账款分类披露：**

类别	期末余额				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	10,056,399.00		721,319.70	13.94	9,335,079.30
组合 1：第三方的应收款项	10,056,399.00		721,319.70	13.94	9,335,079.30
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	10,056,399.00		721,319.70	13.94	9,335,079.30

类别	期初余额				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	5,366,928.00	100.00	112,529.00	2.10	5,254,399.00
组合 1：第三方的应收款项	5,366,928.00	100.00	112,529.00	2.10	5,254,399.00
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	5,366,928.00	100.00	112,529.00	2.10	5,254,399.00

**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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,652,000.00		
1-2 年	2,404,399.00	721,319.70	30
3 年以上			
合计	10,056,399.00	721,319.70	

**(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况**

2019 年度计提坏账准备金额 721,319.70 元，收回或转回的坏账准备金额 112,529.00 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	期末余额	占应收账款期末余额	相应计提坏账准备
		合计数比例 (%)	期末余额
据四八	5,852,000.00	58.19	-
胡耀松	1,800,999.00	17.91	540,299.70
白岳军	1,800,000.00	17.90	
许国洪	400,000.00	3.98	120,000.00
潜山县乐平盛源农业专业合作社	203,400.00	2.02	61,020.00
合计	10,056,399.00	100.00	721,319.70

**(三) 预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,851,158.00	85.09	1,910,350.00	90.52
1-2 年	1,876,700.00	13.47	200,000.00	9.48
3 年以上	200,000.00	1.44		
合计	13,927,858.00	100.00	2,110,350.00	100.00

**(2) 截至期末余额前五名的预付账款情况：**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
祁门县高田林业有限公司	林木款	8,000,000.00	1 年以上	57.44
据四八	林地租金	3,000,000.00	1 年以上	21.54
黄山巧明贡榧有限公司	材料款	1,700,000.00	1-2 年	12.21
吴叙兴	林木款	800,000.00	1 年以上	5.74
柏溪乡白塔村三组	林地租金	176,700.00	1-2 年	1.27
合计		13,676,700.00		98.20

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,575,600.05	2,240,744.36
合计	1,575,600.05	2,240,744.36

**(1) 其他应收款：**

**1) 其他应收款分类披露：**

类别	期末余额				
	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	2,271,620.05	100.00	696,020.00	30.63	1,575,600.05
组合 1: 第三方的应收款项	2,271,620.05	100.00	696,020.00	30.63	1,575,600.05
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	2,271,620.05	100.00	696,020.00	30.63	1,575,600.05

类别	期初余额				
	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	2,315,394.36	100.00	74,650.00	3.22	2,240,744.36
组合 1: 第三方的应收款项	2,315,394.36	100.00	74,650.00	3.22	2,240,744.36
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	2,315,394.36	100.00	74,650.00	3.22	2,240,744.36

**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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	40,221.05		
1 至 2 年	2,193,400.00	658,020.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00
合计	2,271,621.05	696,020.00	

## 2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 677,020.00 元，收回或转回的坏账准备金额 17,650.00 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	期末余额	期初余额
育林保证金	229,400.00	302,700.00
代扣代缴社保	36,020.05	10,694.36
押金	6,200.00	2,000.00
股权转让费	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,271,620.05	2,315,394.36

## 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	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
张莉莉	股权转让费	2,000,000.00	1-2 年	88.04	600,000.00
员工社保	代扣代缴社保	31,910.63	1 年以内	1.40	
歙县杞梓里镇林业工作站	育林保证金	30,000.00	3 年以上	1.32	30,000.00
旌德三溪林业站	育林保证金	8,000.00	3 年以上	0.35	8,000.00
宁国众益新型城镇化建设 有限公司	押金	4,200.00	1 年以内	0.18	
合计		2,074,110.63		91.31	638,000.00

## (五) 存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			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	75,064,491.57		75,064,491.57	101,490.45
种苗	1,054,899.77		1,054,899.77	420.00
合计	76,119,391.34		76,119,391.34	101,910.45

## 续表

项目	期初余额			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	78,189,310.81		78,189,310.81	106,950.45
种苗	900,958.41		900,958.41	420.00
合计	79,090,269.22		79,090,269.22	107,370.45

注：消耗性生物资产受限制情况详见附注五第 37 项

**(六) 长期股权投资****(1) 分类情况：**

项目	期末余额		期初余额			
	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	536,189.56		536,189.56	846,895.27		846,895.27
合计	536,189.56		536,189.56	846,895.27		846,895.27

## (2) 明细情况：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
安徽省皖林业投资股份有限公司	846,895.27			-310,705.71							536,189.56
合计	846,895.27			-310,705.71							536,189.56

注：1、联营企业安徽省皖林业投资股份有限公司 2019 年度报表未经审计。

**(七) 固定资产**

款项性质	期末余额	期初余额
固定资产	2,015,204.55	2,686,680.25
固定资产清理		
合计	2,015,204.55	2,686,680.25

**(1) 固定资产情况**

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. 期初余额	2,963,683.86	5,200.00	710,260.77	109,748.00	3,788,892.63
2. 本期增加金额		2,200.00		9,836.00	12,036.00
(1) 购置		2,200.00		9,836.00	12,036.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	773,662.00				777,742.00
(1) 处置或报废	773,662.00			4,080.00	777,742.00
4. 期末余额	2,190,021.86	7,400.00	710,260.77	119,584.00	3,023,186.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	544,871.59	3,785.43	473,475.20	80,080.16	1,102,212.38
2. 本期增加金额	107,065.47	1,805.04	131,088.45	9,545.56	249,504.52
(1) 计提	107,065.47	1,805.04	131,088.45	9,545.56	249,504.52
3. 本期减少金额	339,858.82			3,876.00	343,734.82
(1) 处置或报废	339,858.82			3,876.00	343,734.82
4. 期末余额	312,078.24	5,590.47	604,563.65	85,749.72	1,007,982.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,877,943.62	1,809.53	105,697.12	33,834.28	2,015,204.55
2. 期初账面价值	2,418,812.27	1,414.57	236,785.57	29,667.84	2,686,680.25

注：固定资产受限制情况详见附注五第 37 项

**(八) 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. 期初余额			5,689,846.50		
2. 本期增加金额			941,782.13		
(1) 外购					

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
(2) 自行培育			941,782.13		
(3) 合并子公司					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			6,631,628.63		
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			6,631,628.63		
2. 期初账面价值			5,689,846.50		

## (九)无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	林地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,166,006.08	13,800.00	34,179,806.08
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 合并			
3. 本期减少金额	1,087,501.00		1,087,501.00
(1) 处置	1,087,501.00		1,087,501.00
4. 期末余额	33,078,505.08	13,800.00	33,092,305.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,387,177.88	8,740.00	14,395,917.88
2. 本期增加金额	929,885.83	2,760.00	932,645.83
(1) 计提	929,885.83	2,760.00	932,645.83
(2) 合并			
3. 本期减少金额	110,000.17		110,000.17
(1) 处置	110,000.17		110,000.17
4. 期末余额	15,207,063.54	11,500.00	15,218,563.54

项目	林地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	17,871,441.54	2,300.00	17,873,741.54
2、期初账面价值	19,778,828.20	5,060.00	19,783,888.20

注：无形资产受限制情况详见附注五第 37 项

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	547,381.92		26,883.96		520,497.96
合计	547,381.92		26,883.96		520,497.96

#### (十一) 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	44,500,000.00	53,800,000.00
合计	44,500,000.00	53,800,000.00

注：安徽森源林业股份有限公司与黄山市供销农副产品专业合作社联合社于 2018 年 3 月 14 日签订了编号 HT201803140200060 的《互助金最高额循环借款合同》，合同金额为 500.00 万元，有效期至 2019 年 3 月 14 日，2019 年 3 月 14 日展期后到期日改为 2020 年 7 月 6 日，以安徽森源林业股份有限公司的不动产权、林权作为抵押担保，抵押不动产权证号为皖(2016)祁门县不动产权第 0000676 号；林权证号为祁门林证字(2017)第 3000000971 号、祁门林证字(2017)第 3000000975 号、祁门林证字(2017)第 3000000983 号、祁门林证字(2017)第 3000000977 号、祁门林证字(2017)第 3000000978 号、祁门林证字(2017)第 3000000974 号，林权证面积共 3,913.50 亩。截止至 2019 年 12 月 31 日，贷款余额为 450.00 万元。

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 2019 年 3 月 25 日签订了编号 3400738310049030003 的《小企业流动资金借款合同》，合同金额为 1,100.00 万元，有效期至 2020 年 3 月 25 日，以安徽森源林业股份有限公司的林权作为抵押担保，抵押林权证号岳林证字(2016)第 0000244843 号；林权证面积共 6,111.00 亩。截止至 2019 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,100.00 万元。

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2019年12月31日，贷款余额为2,900.00万元。

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。报告期内借款已还清，担保履行完毕。

## (十二) 应付账款

### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
苗木款	63,200.00	
林地租金		
营林款	152,660.00	87,470.00
合计	215,860.00	87,470.00

### (2) 报告期内不存在账龄超过1年的重要应付账款。

## (十三) 预收款项

### (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	56,200.00	56,200.00
合计	56,200.00	56,200.00

### (2) 报告期内不存在账龄超过1年的重要预收账款。

## (十四) 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	147,022.50	1,081,028.80	748,733.47	479,317.83
二、离职后福利-设定提存计划		92,929.66	92,248.21	681.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	147,022.50	1,173,958.46	840,981.68	479,999.28

**(2) 短期薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	146,445.00	983,732.27	652,047.27	478,130.00
2、职工福利费	577.50	34,443.30	34,443.30	577.50
3、社会保险费		39,207.23	39,046.90	160.33
其中：医疗保险费		35,231.29	35,070.96	160.33
工伤保险费		1,339.86	1,339.86	
生育保险费		2,636.08	2,636.08	
4、住房公积金		23,646.00	23,196.00	450.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	147,022.50	1,081,028.80	748,733.47	479,317.83

**(3) 设定提存计划列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		90,253.45	89,612.09	641.36
2、失业保险费		2,676.21	2,636.12	40.09
3、企业年金缴费				
合计		92,929.66	92,248.21	681.45

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		89,259.19
城建税		4,462.96
教育费附加		2,677.78
地方教育费附加		1,785.18
房产税	4,599.05	4,942.05
土地使用税	226.24	262.99
印花税		5,412.30
水利基金		
个人所得税	-2.73	45.29
合计	4,822.56	108,847.74

**(十六) 其他应付款**

种类	期末余额	期初余额
应付利息	927,443.06	
应付股利		
其他应付款	6,396,629.68	3,816,114.23
合计	7,324,072.74	3,816,114.23

**(1) 应付利息****1) 按款项性质其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付银行利息	927,443.06	
合计	927,443.06	

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
未支付的费用及其他	969,577.97	123,868.74
往来款	5,427,051.71	3,692,245.49
合计	6,396,629.68	3,816,114.23

**(十七) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

注：借款及担保情况详见注释五第十八项

**(十八) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,466,350.00	56,466,350.00
合计	26,466,350.00	56,466,350.00

注：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2019年12月31日，贷款余额3,000.00万元。

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2018年4月26日签订了第3135141220180030号《流动资金借款合同》，借款金额1,300.00万元，到期日2021年4月26日，以子公司宣城曼图林业有限公司林权作为抵押担保，抵押林权证号为绩林证字（2005）第311802057号、绩林证字（2005）

第 311206035 号、绩林证字（2005）第 311507030 号、绩林证字（2005）第 311210083 号、绩林证字（2005）第 310000002 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 2019 年 12 月 31 日，贷款余额 1,300.00 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 2018 年 5 月 30 日签订了第 3087631220180052 号《流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元，到期日 2021 年 5 月 30 日，以子公司宣城曼图林业有限公司林权作为抵押担保，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 2019 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 2018 年 7 月 24 日签订了第 3087631220180088 号《流动资金借款合同》，借款金额 900.00 万元，到期日 2021 年 7 月 24 日，以子公司宣城曼图林业有限公司林权作为抵押担保，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 2019 年 12 月 31 日，贷款余额 846.635 万元。

#### (十九)股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

#### (二十)资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

#### (二十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	337,398.00			337,398.00
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	337,398.00			337,398.00

#### (二十二)未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	11,032,343.61	10,023,008.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	2019 年度	2018 年度
调整后期初未分配利润	11,032,343.61	10,023,008.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,423,414.66	1,191,053.61
其他未分配利润增加项		
减：提取法定盈余公积		181,718.78
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	6,608,928.95	11,032,343.61

**(二十三) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,922,292.00	5,990,096.31	19,444,956.00	6,969,111.21
其他业务	28,130.00	-	14,666.63	33,433.29
合计	9,950,422.00	5,990,096.31	19,459,622.63	7,002,544.50

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,399.31	4,518.96
教育费附加	1,399.30	4,502.96
房产税	18,739.20	26,012.20
土地税	914.08	1,221.42
车船税	1,896.00	2,880.00
印花税	2,370.90	6,099.30
水利基金	2,589.00	429.60
合计	29,307.79	45,664.44

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	152,053.08	157,000.00
社保及公积金	23,148.22	24,607.01
差旅费	1,960.00	32,253.50
业务招待费	56,045.00	42,631.00
办公费	90.00	1,625.00
合计	233,296.30	258,116.51

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,519.94	34,453.30

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	261,069.80	321,667.20
车辆费用	196,072.29	212,871.27
差旅费	103,328.58	44,215.21
工资及福利	885,831.87	884,337.39
社保及公积金	128,618.89	138,304.55
中介费	969,044.00	41,300.00
水电费	3,690.22	5,237.06
护林费	122,729.71	179,470.48
租赁费	21,900.00	15,800.00
折旧及摊销	235,968.64	289,711.61
其他	77,879.02	130,770.69
挂牌上市费	22,186.04	1,110,000.00
合计	3,041,839.00	3,408,138.76

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	401.60	2,003.60
利息支出	7,664,760.11	8,383,630.79
减：利息收入	129,381.35	4,083.30
减：政府贴息补助		
合计	7,535,780.36	8,381,551.09

**(二十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,739,577.10	466,200.00

**计入其他收益的政府补助：**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
造林补贴	125,000.00	87,300.00	与收益相关
农业一二三船业融合发展奖励		100,000.00	与收益相关
长江防护林补贴	519,000.00	77,500.00	与收益相关
长防林人工造林补助		50,000.00	与收益相关
森林抚育经营补助资金	285,000.00	11,400.00	与收益相关
高效经济林示范基地专项补助资金	100,000.00	120,000.00	与收益相关
苗木补偿款		20,000.00	与收益相关
林业增绿增效综合奖励	612,900.00		与收益相关
市级财政林业专项资金	40,000.00		与收益相关
天然林禁伐补贴			与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
	56,594.70		
天然林管护补贴	1,032.80		与收益相关
政府退税	49.60		与收益相关
合计	1,739,577.10	466,200.00	

**(二十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-310,705.71	-341,104.73
处置长期股权投资产生的投资收益		333,816.46
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		
已实现的内部交易产生的投资收益		28,547.57
合计	-310,705.71	21,259.30

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,230,160.70	
合计	-1,230,160.70	

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		22,860.00
合计		22,860.00

**(三十二) 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	266,952.20	264,296.34
其中：固定资产处置利得或损失	244,731.13	333,772.08

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置利得或损失	22,221.07	-69,475.74
合计	266,952.20	264,296.34

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常无关的政府补助	1,960,000.00	250,000.00
保险赔付利得	34,375.00	
其他	1,000.01	
合计	1,995,375.01	250,000.00

**与企业日常无关的政府补助：**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板奖补	1,950,000.00	250,000.00	与收益相关
青龙林场大排山塌方补偿款	10,000.00		与收益相关
合计	1,960,000.00	250,000.00	

**(三十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废固定资产损失	204.00	1,372.03	204.00
生产性生物资产处置损失		129,410.70	
捐赠	4,100.00	20,600.00	4,100.00
其他	250.80	66.63	250.80
合计	4,554.80	151,449.36	4,554.80

**(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	129,381.35	4,083.30
政府补助	3,733,952.11	716,200.00
往来款	188,511.32	86,859.57
合计	4,051,844.78	807,142.87

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中付现部分	950,012.55	2,465,003.91
手续费	397.60	2,003.60

项目	本期发生额	上期发生额
造林保证金		191,400.00
往来款	59,490.00	124,333.09
罚款支出	12.60	
合计	1,009,912.75	2,782,740.60

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
安徽森源向王立伟借款	7,992,436.29	11,695,000.00
宣城曼图向王立伟借款	39,630.00	95,000.00
安庆森源向王立伟借款	668,000.00	240,000.00
合计	8,700,066.29	12,030,000.00

**(5) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
安徽森源向王立伟还款	7,079,000.00	13,695,800.00
宣城曼图向王立伟还款	5,540.00	1,335,319.12
安庆森源向王立伟还款	34,672.38	
合计	7,123,312.38	15,031,119.12

**(三十六) 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,423,414.66	1,191,053.61
加：资产减值准备	1,230,160.70	22,860.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,699.48	320,885.59
无形资产摊销	132,750.00	693,110.09
长期待摊费用摊销	-	72,208.78
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）	-266,952.20	-264,296.34
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）	7,663,321.59	8,383,630.79
投资损失（收益以“-”号填列）	310,705.71	-21,259.30
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）	2,808,272.49	4,420,944.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,309,828.28	-4,616,915.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	877,641.48	-1,638,878.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,729,643.69	8,563,344.56

项目	本期发生额	上期发生额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,996.28	20,193,847.04
减：现金的期初余额	20,193,847.04	9,651,649.08
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	-20,142,850.76	10,542,197.96

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	50,996.28	9,651,649.08
其中：库存现金	2,472.84	1,954.01
可随时用于支付的银行存款	48,523.44	20,193,847.04
可随时用于支付的其他货币资金		2,094.91
可用于支付的存放中央银行款项	48,523.44	20,191,752.13
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>		
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		

**(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
存货	34,355,803.55	用于抵押借款
无形资产——林权	7,639,924.11	用于抵押借款
合计	41,995,727.66	

## 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		
安徽省皖 森林业投 资股份有 限公司	安徽省	安徽省合肥 市高新区华 亿科学园 C1-502	林业	22		22	权益法

## (2) 合营、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/2019 年度	期初余额/2018 年度
	安徽省皖森林业投资股份有限公司	安徽省皖森林业投资股份有限公司
流动资产	2,078,848.03	3,659,860.17
非流动资产	68,175.4	95,618.08
资产合计	2,147,023.43	3,755,478.25
流动负债	33,798.16	229,954.29
非流动负债		
负债合计	33,798.16	229,954.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,113,225.27	3,525,523.96
按持股比例计算的净资 产份额	464,909.56	775,615.27
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	536,189.56	846,895.27
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	-1,412,298.69	-1,550,476.04
终止经营的净利润		

项目	期末余额/2019 年度	期初余额/2018 年度
	安徽省皖森林业投资股份有限公司	安徽省皖森林业投资股份有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	-1,412,298.69	-1,550,476.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：公司对安徽省皖森林业投资股份有限公司的会计处理方法为权益法，该报表未经审计。

## 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 99.94%。

### 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

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
姚国强	公司前股东	
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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%）
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%

## 5、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	本期发生额	上期发生额
黄山峰源生物科技有限公司	安庆森源购苗款		240,840.00
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	本期发生额	上期发生额
无			

### （2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
黄山森源园林绿化有限公司	租赁土地	126,000.00	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
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
宣城曼图林业有限公司	13,000,000.00	2018年4月26日	2021年4月26日	否
宣城曼图林业有限公司	5,000,000.00	2018年5月30日	2021年5月30日	否
宣城曼图林业有限公司	8,466,350.00	2018年7月24日	2021年7月24日	否

**(4) 其他关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄山峰源生物科技有限公司	投资款		-2,000,000.00
黄山峰源生物科技有限公司	确认投资收益		363,964.73
安徽省皖森林业投资股份有限公司	投资款		1,188,000.00
安徽省皖森林业投资股份有限公司	确认投资收益	-310,705.71	-341,104.73

**6、关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王立伟	4,889,912.02	3,020,666.89

**(2) 关联方资金拆借**

关联方	本期发生额		说明
	拆入	拆出	
王立伟	8,970,439.29	7,101,194.16	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	8,970,439.29	7,101,194.16	

续表

关联方	上期发生额		说明
	拆入	拆出	
王立伟	12,030,000.00	15,031,119.12	关联方拆借未约定到期日，拆借起始日与到期日，以关联方

关联方	上期发生额		说明
	拆入	拆出	
			实际资金拆入或拆出日期为准
合计	12,030,000.00	15,031,119.12	

## 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、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,800,000.00	2,600,000.00
合计	1,800,000.00	2,600,000.00

#### (1) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				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					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
组合 1: 第三方的应收款项	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
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	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00

类别	期初余额				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	2,600,000.00	100.00			2,600,000.00
组合 1: 第三方的应收款项	2,600,000.00	100.00			2,600,000.00
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	2,600,000.00	100.00			2,600,000.00

**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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,800,000.00		0.00
合计	1,800,000.00		

**2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况**

2019 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；

**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	期末余额	占应收账款期末余额合		相应计提坏账准备期末
		计数比例 (%)		
白岳军	1,800,000.00	100.00		
合计	1,800,000.00	100.00		

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	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	2,214,991.21	100.00	657,420.00	30.00	1,557,571.21
组合 1：第三方的其他应收款	2,214,991.21	100.00	657,420.00	30.00	1,557,571.21
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	2,214,991.21	100.00	657,420.00	30.00	1,557,571.21

续表

类别	期初余额				
	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	2,272,855.04	100.00	36,650.00	1.61	2,236,205.04
组合 1：第三方的其他应收款	2,272,855.04	100.00	36,650.00	1.61	2,236,205.04
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	2,272,855.04	100.00	36,650.00	1.61	2,236,205.04

### 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,591.21		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	2,191,400.00	657,420.00	30.00
合计	2,214,991.21	657,420.00	-

## 续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,199,555.04		
1-2年			30.00
2-3年	73,300.00	36,650.00	50.00
合计	2,272,855.04	36,650.00	-

## (2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额 657,420.00 元，收回或转回坏账准备金额 36,650.00 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	期末余额	期初余额
往来款	191,400.00	
保证金	23,591.21	264,700.00
代扣代缴社保		8,155.04
股权转让费	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,214,991.21	2,272,855.04

## (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	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
张莉莉	股权转让费	2,000,000.00	1-2年	90.33	600,000.00
祁门县祁山镇林业站	育林保证金	191,400.00	1-2年	8.64	57,420.00
个人养老金	代扣代缴社保	13,078.20	1年以内	0.59	
个人公积金	代扣代缴社保	6,426.00	1年以内	0.29	
个人医疗保险金	代扣代缴社保	3,269.54	1年以内	0.15	
合计		2,214,173.74		100.00	657,420.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

项目	期末余额			期初余额		
	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	536,189.56		536,189.56	846,895.27		1,700,178.90
合计	67,236,189.56		67,236,189.56	67,546,895.27		68,400,178.90

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

## (3) 对合营、联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
安徽省皖林业投资股份有限公司	846,895.27			-310,705.71							536,189.56
合计	846,895.27			-310,705.71							536,189.56

**4、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,000,000.00	3,517,513.20	3,640,000.00	1,393,878.62
其他业务				
合计	4,000,000.00	3,517,513.20	3,640,000.00	1,393,878.62

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-310,705.71	-7,288.27
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	-310,705.71	-7,288.27

**十二、补充资料****1、非经常性损益**

项目	本期发生额	上期发生额
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	266,952.20	264,296.34
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	2,003,375.00	716,200.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-3,542.19	-151,449.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,266,785.01	829,046.98
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	2,266,785.01	829,046.98
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-6,690,199.67	362,006.63
非经常性损益净额对净利润的影响	2,266,785.01	829,046.98

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1) 2019 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	-20.34	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.76	-0.67	-0.67

### (2) 2018 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	5.10	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.04	0.04

安徽森源林业股份有限公司

2020年6月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

安徽森源林业股份有限公司

董事会

2020年6月30日