



中福海峡（平潭）发展股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘平山、主管会计工作负责人陈传忠及会计机构负责人(会计主管人员)刘志梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	151

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	中福海峡（平潭）发展股份有限公司
山田林业	指	山田林业开发（福建）有限公司，为本公司的控股股东
华闽	指	福建华闽进出口有限公司，为本公司控股股东的股东
种业公司	指	福建中福种业有限公司，为本公司的全资子公司
生物科技	指	福建中福生物科技有限公司，为本公司控股子公司
福人林业	指	福建省建瓯福人林业有限公司，为本公司的控股子公司
福人木业	指	福建省建瓯福人木业有限公司，为本公司的控股子公司
漳州中福	指	漳州中福木业有限公司，为本公司的全资子公司
恒丰林业	指	明溪县恒丰林业有限责任公司，为本公司的控股子公司
龙岩中福	指	龙岩中福木业有限公司，为本公司的全资子公司
中福典当	指	福建中福典当有限责任公司，为本公司的控股子公司
绿闽林业	指	福建绿闽林业开发有限公司，为本公司的全资子公司
龙岩山田林业	指	福建省龙岩山田林业有限公司，为本公司的控股子公司
中荣	指	福建中荣混凝土有限公司，为本公司控股子公司
建材城	指	福建中福海峡建材城有限公司，为本公司控股子公司
中汇小贷	指	平潭中汇小额贷款股份有限公司，为本公司参股子公司
中福水务	指	中福海峡（平潭）水务工程有限公司，为本公司全资子公司
中福康辉	指	中福康辉（平潭）旅游投资有限公司，为本公司控股子公司
口腔医院	指	平潭口腔医院有限责任公司，为本公司全资子公司
耳鼻喉医院	指	平潭耳鼻喉医院有限责任公司，为本公司全资子公司
康复医院	指	平潭康复医院有限责任公司，为本公司全资子公司
美容医院	指	平潭美容医院有限责任公司，为本公司全资子公司
医院管理公司	指	中福海峡（平潭）医院管理有限公司，为本公司全资子公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	平潭发展	股票代码	000592
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中福海峡（平潭）发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	平潭发展		
公司的外文名称（如有）	Zhongfu Straits (Pingtan) Development Company Limited		
公司的法定代表人	刘平山		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨佳熠	李茜
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层
电话	0591-87871990-102	0591-87871990-103
传真	0591-87383288	0591-87383288
电子信箱	yangjiayi@000592.com	lixixi@000592.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015年03月15日	平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心	350000100010271	350111158156419	15815641-9
报告期末注册	2016年03月01日	平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心	91350000158156419U	91350000158156419U	91350000158156419U

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	396,737,227.54	504,595,967.72	-21.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,919,941.69	30,904,467.58	-35.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,211,444.96	26,928,175.88	-54.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,325,405.74	-16,873,442.87	178.97%
基本每股收益（元/股）	0.0103	0.0182	-43.41%
稀释每股收益（元/股）	0.0103	0.0182	-43.41%
加权平均净资产收益率	0.63%	2.68%	-2.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,768,290,697.80	3,797,895,609.75	-0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,159,247,137.45	3,139,327,195.76	0.63%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,306.82	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,673,796.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,238.00	
减：所得税影响额	397,229.76	
少数股东权益影响额（税后）	3,537,525.48	
合计	7,708,496.73	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司管理层继续遵循董事会“稳步提升主营业务、积极开拓平潭项目”的基本经营方针，原有主业方面各权属林木企业通过制度创新、夯实基础、强化管理、新品研发等多种途径努力开拓市场潜力，扩大市场份额，降低成本，提高经济效益；平潭项目方面集中投入大量人员和财力，已落地的各个项目效益显现，同时抓住平潭建设国际旅游岛的有利时机，大力拓展市场竞争力强、发展前景广阔的包括医疗、旅游等在内的平潭各重点发展产业。

2016年上半年，公司实现营业收入396,737,227.54元，同比减少21.38%，上半年实现归属于上市公司母公司所有者净利润19,919,941.69元，同比减少35.54%，主要原因为：报告期内公司医疗与旅游等项目前期费用增加；因受实际收到的资源综合利用增值税退税收入减少、极端天气带来的自然灾害导致正常生产受阻及行业内外部经营环境持续恶化带来的压力等因素的影响，报告期内下属木业公司的收入和利润同比下降；报告期内大宗交易化肥市场的销售价格大幅下降。

公司现有业务中的传统林木业定位于公司成熟稳定的盈利来源；在平潭综合实验区的基础设施建设业务定位于公司新的利润增长点，旅游与医疗行业为公司战略转型的方向。报告期内公司加速推进相关项目的布局、落地并积极争取更多的机会，在医疗方面，口腔医院爱维门诊部于2016年1月成立，营业情况良好，耳鼻喉门诊正在筹备中，即将开业，康复医院与美容医院将择机启动，福州三江口医院项目、福建严复纪念医院项目正在按计划推进中；在旅游方面，关于公司募投项目平潭海天福地美丽乡村暨旅游休闲度假区综合开发启动项目正在推进中，目前政府正在进行有关拆迁工作。公司分别于2016年5月13日和7月1日召开董事会会议审议通过了对北京康辉景区旅游开发有限责任公司50.8%股权和嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司51%股权的收购，通过并购成熟旅游项目的方式整合既有旅游资源及经营要素，快速切入旅游休闲度假行业，加速公司在旅游行业的布局，助推公司实现战略转型，为公司创造更多的效益。2016年7月29日公司与平潭社会事业局签订的战略合作框架协议为双方合作意愿的框架性约定，主要涉及投资平潭（国际）马文化公园、亚洲（平潭）马术竞技中心、舞马大剧院、平潭马产业保税交易中心（跨境电商）等马术运动及相关产业项目。

公司目前正处在战略转型的重要时期，机遇与挑战并存，公司将借助平潭综合实验区的优势资源与政策红利，充分发挥实验区、自贸区和国际旅游岛叠加功能，借力平潭作为海上丝绸之路经济带中重要枢纽的区位优势，助推公司实现战略转型的目标，同时在公司内部进一步加强规范运作，努力强化企业核心竞争力，进一步提升内部管理水平，提高治理水平，努力实现良好经营业绩。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,737,227.54	504,595,967.72	-21.38%	
营业成本	343,699,309.25	414,766,321.76	-17.13%	
销售费用	21,816,752.39	22,499,469.57	-3.03%	
管理费用	34,123,120.36	28,681,352.62	18.97%	
财务费用	-8,168,960.50	14,459,812.75	-156.49%	同比报告期减少银行借款，相应利息支出减少；以及银行存款利息大幅度增加所致。
所得税费用	1,097,206.07	2,977,020.64	-63.14%	报告期内福建中荣混凝土及漳州中

				福木业所得税费用本期同比上期减少所致。
研发投入	670,701.50	559,325.62	19.91%	
经营活动产生的现金流量净额	13,325,405.74	-16,873,442.87	178.97%	主要是报告期内购买农资商品同比上年同期减少了 1.13 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	-1,021,609,655.22	-81,595,748.44	-1,152.04%	主要是本期保本型投资理财净额 6.605 亿元及结构性存款净额 3.8 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	1,020,950.20	162,857,896.14	-99.37%	本期向银行借款同比上期减少 2.73 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-1,007,268,653.70	64,388,701.09	-1,664.36%	主要是本期保本型投资理财净额 6.605 亿元及结构性存款净额 3.8 亿元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司主要经营业务分两大类，一类为公司原有的营林、造林以及农资贸易业务，另一类为公司在平潭综合实验区投建的相关业务。2016年上半年，公司实现营业收入39,673.72万元，同比减少21.38%；营业成本34,369.93万元，同比减少17.13%；实现净利润1,629.22万元，归属于母公司净利润1,991.99万元，同比减少35.54%，其中，上半年主要生产经营工作情况如下：

1、林业方面，报告期内实现营业收入1,882.33万元，同比减少43.35%，报告期内营业成本2,444.63万元，同比增加30.88%，一是今年上半年受到极端天气的影响，福建省部分地区暴雨不断，山体滑坡等地质灾害频繁，公司无法正常组织木材生产，以及木材经营环境持续不景气，导致林木销售收入同比减少；二是公司对消耗性生物资产——林木资产依据《企业会计准则第5号—生物资产》的相关规定，按轮伐期年限法结转林木资产账面成本，成本属相对刚性；三是为减少2016年春的冻害损失，报告期龙岩山田和绿闽林业转让处置了部分冻害受损严重的速生林。

2、林木产品加工与销售方面，公司依托“林板一体化”战略，主动调整产品结构以适应市场需求，通过技术改良、资源的循环利用，减少原材料的消耗，努力降低生产成本，增强盈利能力。报告期内，林产品加工实现营业收入19,745.76万元，同比减少6.13%，营业成本17,403.14万元，同比增长0.35%，主要受限于当前宏观经济下行的趋势，传统林木产品加工市场的需求动力不足。

3、贸易流通业务主要为烟草化肥销售业务——依托公司多年成熟、丰富的林木业经营管理经验、专业的团队服务优势，形成全国各地烟草招标、采货、供货、售后服务集为一体的烟草化肥销售。报告期内，贸易流通业务实现营业收入10,687.93万元，同比减少43.20%，营业成本8,960.96万元，同比减少49.58%，主要由于大宗交易化肥市场的销售价格大幅下降导致，另因公司去年部分中标的销售合同今年执行，今年采购单价较低，故毛利率较去年同期有所增长。

4、混凝土销售方面，公司已持有预拌商品混凝土专业三级资质证书混凝土专营权，成为平潭地区最具竞争力的混凝土生产企业之一。报告期内，订单数稳步，实现营业收入6,200.87万元，同比减少1.73%，营业成本5,220.52万元，同比增加23.02%，主要由于公司原材料的运输成本上升所导致。

5、中福海峡建材城一期处于最后的施工阶段，已展开预售；金井湾污水处理厂进入设备安装，单机调试阶段；三松再生水厂已开工建设；口腔门诊年初开展经营。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
林业	18,823,329.23	24,446,251.37	-29.87%	-43.35%	30.88%	-73.66%
林产品加工	197,457,590.43	174,031,392.72	11.86%	-6.13%	0.35%	-5.69%
典当	1,136,170.47	261,012.90	77.03%	-22.40%	-14.19%	-2.19%
混凝土	62,008,744.65	52,205,251.66	15.81%	-1.73%	23.02%	-16.94%
贸易流通	106,879,294.58	89,609,569.55	16.16%	-43.20%	-49.58%	10.61%
医院业务	982,180.01	1,013,284.11	-3.17%			
分产品						
林木产品销售	15,079,528.93	20,258,778.46	-34.35%	-43.60%	32.20%	-77.03%
纤维板销售	219,510,211.47	194,206,093.59	11.53%	-7.72%	-2.29%	-4.91%
典当	1,136,170.47	261,012.90	77.03%	-22.40%	-14.19%	-2.19%
混凝土销售	62,008,744.65	52,205,251.66	15.81%	-1.73%	23.02%	-16.94%
金线莲销售	3,743,800.30	4,187,472.91	-11.85%	-42.34%	24.82%	-60.19%
农资贸易流通	83,560,428.76	68,978,369.79	17.45%	-47.98%	-54.73%	12.32%
保健品贸易流通	1,266,244.78	456,498.89	63.95%			
医院业务	982,180.01	1,013,284.11	-3.17%			
分地区						
国内	387,287,309.37	341,566,762.31	11.81%	-21.97%	-17.21%	-5.06%

### 四、核心竞争力分析

1、公司在林木业务方面已基本形成“林板一体化”的发展产业链，具有互补优势。在种苗培育方面，公司已形成年产松杉育苗总量1,500万株以上规模，培育的松杉种苗具备良种优势，公司林业生产所需苗木实现自给，此外，公司拥有四条中高密度纤维板生产线，年产能可达43万立方，其中包括年产能18万方的迪芬巴赫连续压机中纤板生产设备，具有国内领先水平；同时公司董事会于2016年6月23日审议通过下属全资子公司漳州中福木业有限公司投资成立子公司负责新建年产15万方薄型纤维板生产线项目，以满足市场对产品质量稳定、环保等级高、差异化的需求，做大做强公司人造板业务，促进公司人造板业务的健康、持续、快速发展。公司下属全资子公司漳州中福木业有限公司2015年荣获“中国十大纤维板品牌”称号，为“中福”品牌打造全国人造板行业高端品牌奠定了良好的基础。公司控股子公司福建省福人林业有限公司拥有FSC认证资格。通过FSC森林认证的木材制品，受国际市场欢迎，可享受关税优惠，绕开绿色贸易壁垒、进入发达国家的政府采购范围，享有更高的售价。

2、在积极参与平潭综合实验区建设方面，公司在平潭已落地的各项目有序推进、进展良好并体现效益。公司借助平潭

加速发展的良机，不断推进新的项目，募投项目之一口腔医院爱维门诊部于2016年1月正式开业，耳鼻喉门诊目前已完成内部装修，正在采购设备。募投项目“平潭海天福地美丽乡村暨旅游休闲度假区综合开发项目”以美丽乡村建设为核心，旨在打造海坛国家级风景名胜区南部旅游休闲产业一条龙配套服务基地。2016年1月27日公司与中国免税品（集团）有限责任公司签署《战略合作意向书》，在满足中免集团商业布局规划同时符合平潭综合实验区总体区域规划并得到管委会认可的情况下，在平潭发展所有的海关二线卡口中福广场地块合作开展离岛免税业务，包括与离岛免税业务有关的电子商务。2016年2月3日公司与北京赛伯乐绿科投资管理有限公司签署《战略合作框架协议》，在智慧城市、创新创业、互联网+、跨境电商、智慧旅游、大健康、能源互联网和环保、智慧农业等方面进行多模式的全面合作，共同把握平潭自贸区在国家重大发展战略中的历史机遇。公司于2016年7月29日与平潭社会事业局签订的战略合作框架协议为双方合作意愿的框架性约定，主要涉及投资平潭（国际）马文化公园、亚洲（平潭）马术竞技中心、舞马大剧院、平潭马产业保税交易中心（跨境电商）等马术运动及相关产业。

3、公司董事会于5月13日和7月1日分别召开会议审议通过了对北京康辉景区旅游开发有限责任公司50.8%股权和嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司 51%股权的收购，通过并购成熟旅游项目的方式整合既有旅游资源及经营要素，快速切入旅游休闲度假行业，加速公司在旅游行业的布局，助推公司实现战略转型，为公司创造更多的效益。

4、健全的法人治理结构及日趋完善的内部控制体系，为公司规范有效运行、持续健康发展、控制经营风险、提升经营质量、提高经营效益提供了切实保障。

5、拥有一支勇于进取、积极开拓并且具有丰富专业经验的管理团队和技术骨干队伍，为公司持续快速发展奠定人才基础。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
72,376,186.73	62,470,598.92	15.86%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
福建省明溪青珩林场有限责任公司	森林培育及采运	31.85%
平潭中汇小额贷款股份有限公司	小额贷款等	28.00%
明溪县丰林园艺有限责任公司	园艺植物栽培等	45.00%
福建省建新花卉市场有限公司	花卉市场开发管理	20.00%

#### （2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
------	------	-----------	-----------	--------	-----------	--------	-----------	----------	--------	------

福建南平农村商业银行股份有限公司	商业银行	15,660,000.00	13,015,367	2.70%	13,015,367	2.70%	15,660,000.00	611,722.24	可供出售金融资产	子公司福建省建瓯福人林业有限公司以货币资金投资南平农村商业银行
合计		15,660,000.00	13,015,367	--	13,015,367	--	15,660,000.00	611,722.24	--	--

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
渤海银行福州分行	非关联	否	保本理财	4,000	2016年01月21日	2016年04月20日	合同利率	4,000		35.8	35.8
建设银行福州城北支行	非关联	否	保本理财	7,000	2016年01月26日	2016年05月12日	合同利率	7,000		69.77	69.77
中国银行平潭支行	非关联	否	保本理财	5,000	2016年02月02日	2016年05月20日	合同利率	5,000		59.18	59.18
农业银行明溪支行	非关联	否	保本理财	100	2016年04月13日	2016年06月06日	合同利率	100		0.54	0.54
农业银行明溪支行	非关联	否	保本理财	100	2015年12月15日	2016年01月06日	合同利率	100		0.12	0.12

农业银行 明溪支行	非关联	否	保本理财	160	2016年01 月29日	2016年03 月02日	合同利率	160		0.36	0.36
农业银行 明溪支行	非关联	否	保本理财	150	2016年03 月11日	2016年04 月15日	合同利率	150		0.52	0.52
农业银行 明溪支行	非关联	否	保本理财	150	2016年04 月15日	2016年06 月15日	合同利率	150		0.77	0.77
中信银行 福州华林 支行	非关联	否	保本理财	10,000	2016年01 月18日	2017年01 月17日	合同利率			380	
渤海银行 福州分行	非关联	否	保本理财	40,000	2016年01 月21日	2016年10 月20日	合同利率			1,124.91	
渤海银行 福州分行	非关联	否	保本理财	4,000	2016年04 月22日	2016年10 月21日	合同利率			61.23	
建设银行 福州城北 支行	非关联	否	保本理财	7,000	2016年05 月16日	2016年11 月14日	合同利率			108.2	
中国银行 平潭支行	非关联	否	保本理财	5,000	2016年05 月27日	2016年09 月09日	合同利率			50.34	
招商银行 福州仓山 支行	非关联	否	保本理财	50	2016年06 月17日	2016年07 月18日	合同利率			0.17	
合计				82,710	--	--	--	16,660		1,891.91	167.06
委托理财资金来源	自有资金 5050 万元，募集资金 6.1 亿元。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期 （如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期 （如有）											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

募集资金使用情况请查阅公司于 2015 年 8 月 31 日刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网上的《2016 年上半年募集资金存放与使用专项报告》。

### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建绿闽林业开发有限公司	子公司	造林营林、林业生产	20,000,000	50,352,710.82	17,653,856.75	1,326,871.80	-321,091.27	-321,091.27
漳州中福木业有限公司	子公司	人造板及装饰材料的制造等	240,000,000	315,219,771.31	264,052,747.94	102,617,954.44	8,794,075.47	11,141,771.12
福建中福典当有限责任公司	子公司	财产质押典当等	30,000,000	35,869,285.87	34,042,016.29	1,136,170.47	375,762.50	281,821.87
福建中福生物科技有限公司	子公司	生物技术研究开发	20,000,000	29,790,919.22	24,712,730.85	4,048,094.30	-1,174,662.69	-924,662.71
福建中荣混凝土有限公司	子公司	混凝土的生产、销售	50,000,000	180,823,298.55	69,891,708.15	62,008,744.65	133,654.04	65,738.44
福建中福海峡建材城有限公司	子公司	建材城项目开发、物业租赁	357,500,000	426,805,808.19	327,550,641.46	0.00	-3,460,172.75	-3,465,473.93
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	子公司	水务处理工程	50,000,000	116,123,420.50	49,529,737.29	0.00	-234,979.20	-227,479.20
中福康辉（平潭）旅游投资有限公司	子公司	旅游业投资与管理	100,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
福建省建瓯福人林业有限公司	子公司	造林营林、林业生产	100,000,000	575,734,179.89	535,954,211.55	11,447,025.21	-6,369,345.65	-3,079,156.80
福建省建瓯福人木业有限公司	子公司	纤维板生产与销售	46,000,000	135,114,951.99	106,338,621.88	63,191,191.66	-8,631,768.48	-8,148,312.10

福建中福种业 有限公司	子公司	苗木种植	30,000,000	38,211,108.68	29,120,916.73	1,522,166.66	-867,796.48	-867,796.48
福建省龙岩山 田林业有限公 司	子公司	林木种植	5,000,000	40,359,453.07	3,342,162.16	1,500,000.00	-1,743,202.27	-1,743,202.27
明溪县恒丰林 业有限责任公 司	子公司	造林营 林、林业 生产	110,000,000	165,194,144.4 5	146,561,100.8 1	40,822.00	-5,100,071.52	1,207,038.48
龙岩中福木业 有限公司	子公司	纤维板生 产与销售	32,400,000	83,038,514.33	49,972,107.59	50,685,342.15	-1,061,048.82	-1,065,906.71
海天福地（平 潭）旅游开发有 限责任公司	子公司	旅游开发	50,000,000	11,335,282.42	-370,336.99	0.00	-152,384.36	-152,384.36
中福海峡（平 潭）医院管理有 限公司	子公司	医院运营 管理	10,000,000	11,802,819.09	-1,340.91	0.00	-80.27	-80.27
平潭口腔医院 有限责任公司	子公司	医院运营 管理	89,200,000	4,089,742.54	-442.46	0.00	-442.48	-442.46
平潭康复医院 有限责任公司	子公司	医院运营 管理	155,300,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
平潭耳鼻喉医 院有限责任公 司	子公司	医院运营 管理	101,000,000	7,293,436.15	5,996,508.15	0.00	-3,491.85	-3,491.85
平潭美容医院 有限责任公司	子公司	医院运营 管理	99,700,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
明溪县首创生 物有限责任公 司	子公司	苗木种植	3,200,000	6,188,074.25	3,197,924.25	0.00	-10,597.51	-12,805.63
中福海峡（平 潭）置业有限公 司	子公司	项目开发 管理	10,000,000	194,986,637.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00
福建平潭中福 大健康实业有 限公司	子公司	生物品批 发零售	10,000,000	2,664,855.71	221,445.08	1,266,244.78	-781,141.02	-781,086.26
平潭爱维口腔 医疗有限公司	子公司	医院运营 管理	15,000,000	4,962,260.22	4,136,287.11	982,180.01	-1,406,950.53	-1,406,950.53
福州市爱维口 腔医院有限公 司	子公司	医院运营 管理	5,000,000	337.77	-162.23	0.00	-162.23	-162.23



## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年度利润分配预案为：以截至2015年12月31日的公司股份总数965,890,446股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增完成后公司总股本将变更为1,931,780,892股；不送红股、不进行现金分红。2015年利润分配预案已于2016年4月21日、5月13日分别召开的第八届董事会2016年第一次会议和2015年度股东大会审议通过，并于6月13日完成2015年度利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月05日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司经营业务情况，未提供资料。
2016年01月26日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司2015年利润分配方案和公司员工持股计划进展情况，未提供资料。
2016年01月28日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司大股东质押情况及员工持股进展情况，未提供资料。
2016年01月29日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司和中免集团合作地块情况，未提供资料。
2016年02月15日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司经营情况、定增项目进展、年报披露时间等，未提供书面材料。
2016年03月10日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司经营情况、年报披露时间等，未提供书面材料。
2016年03月21日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司基本情况，未提供资料。
2016年05月04日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况、平潭项目进展情等情况，未提供资料。
2016年05月05日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况、平潭项目进展情等情况，未提供资料。
2016年05月11日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况、平潭项目进展情等情况，未提供资料。
2016年05月16日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司2015年度权益分派进展，未提供资料。
2016年05月17日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司2015年度权益分派进展，未提供资料。
2016年05月18日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司2015年度权益分派进展，未提供资料。
2016年05月24日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司2015年度权益分派进展，未提供资料。
2016年05月27日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司2015年度权益分派进展，未提供资料。
2016年06月20日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司项目进展，未提供资料。
2016年06月22日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东大会事宜，未提供材料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定和要求，建立了以公司《章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、财务管理制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，比照《上市公司治理准则》，公司已建立较为完善的法人治理结构，公司将根据《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7号）及财政部等部委联合发布的《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》（财会【2010】11号）等制度继续加强与完善公司在财务、内审、子公司管理及信息披露等方面的规范运作。公司治理情况如下：

（一）关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，并按其所持股份在承担相应责任的同时，充分行使自己的权利；公司按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，尽量保证有参会意愿的股东均能参加股东大会，并在股东大会合法、有效的程序中行使其表决权。股东大会召开经律师见证，由律师出具法律意见书。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利。公司与控股股东在人员、资产、财务上分开，在机构和业务上独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和解聘董事；董事会人数和人员符合有关法律、法规的要求；董事能够遵守有关法律、法规和《公司章程》的规定，履行相应的权利、义务，承担相应的责任；公司设有两名独立董事，并制定了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》；董事会根据自身情况，设立董事会专门委员会，制定相应工作细则，发挥专门委员会职能。

（四）关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和解聘监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督；公司监事会按照《公司章程》的规定召开会议并行使监督权和检查权。

（五）关于相关利益者：公司能够充分尊重银行、供应商及其他债权人等利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

（六）关于绩效评价与激励约束机制：公司正在积极探索建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员和员工的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和《公司章程》的规定。

（七）关于信息披露与透明度：公司按照《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司董事会秘书处负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，向投资者提供公司公开披露的资料。公司的关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理并及时进行披露。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司出租位于福州五四路159号世界金龙大厦共九层半房产，面积约2万平方米，本期租金收入884.79万元、租金成本、税金及费用292.72万元、租金利润为592.07万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
中福海峡（平潭） 水务工程有限公司	2015年04 月01日	7,500	2015年04月28 日	3,569	连带责任保 证	13年	否	是
漳州中福木业有 限公司	2015年02 月17日	5,000		0	连带责任保 证	2年	否	是
福建中荣混凝土 有限公司	2015年07 月09日	3,000		0	连带责任保 证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,569		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		15,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,569		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		3,569		
报告期末已审批的担保额度合		15,500		报告期末实际担保余额合计		3,569		

计 (A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		1.13%
其中:		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)		0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)		0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无	

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	中福海峡（平潭）发展股份有限	（一）利润分配方式 公司可单独采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。公司当年实现盈利且当年年末母公司未分配利润为正数时，应优先推	2014 年 10 月 16 日	三年	正在履行

	公司	行现金分配方式。（二）利润分配的比例 公司于 2008 年完成重大资产重组并实现恢复上市，2008 年至 2013 年公司持续盈利，但由于重组后公司累计亏损较大，公司重组后历年实现的利润均用于弥补往年亏损，截止 2013 年 12 月 31 日，公司母公司未分配利润为-436,713,070.87 元，因此公司目前尚未满足现金分红条件。若 2015-2017 年公司达到现金分红条件，在保障公司正常经营所需资金的情况下，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%，且现金分红在单次利润分配中的比例最低不低于 20%。公司董事会应当综合考虑公司的行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。若公司经营情况良好，营业收入和净利润增长快速，且公司处于发展成长阶段、净资产水平较高以及股票价格与公司股本规模不匹配时，可以进行股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以与现金分红同时实施。			
	山田林业开发（福建）有限公司	未来六个月内不通过二级市场减持公司股票。	2015 年 07 月 10 日	六个月	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用



公司报告期不存在处罚与整改情况。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、市政水务项目

公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司负责平潭金井湾污水处理厂（一期）、三松再生水厂工程BOT项目的投资、建设和运营管理。上述BOT项目总投资额约2亿元，建成后将为淡水资源紧缺的平潭岛提供大量达标再生水，满足岛内的绿化、道路浇洒、补充景观用水等用途，是平潭岛内最具民生意义的市政工程之一。截止至报告期末，金井湾污水处理厂（一期）建设进度良好即将完工，子项目三松再生水厂已开工建设。

#### 2、中福广场（海峡建材城）项目

中福广场（海峡建材城）位于平潭二线关口的咽喉位置，是平潭综合实验区首个大规模一站式家居商务综合体，总建筑面积40万平方米，涵盖商务办公、家装采购、家居生活、家装设计、文化展览、物流配送、餐饮休闲、金融服务、酒店住宿等九大商业功能；目前，一期工程已基本封顶，并于2014年12月底开始预售。根据现行会计准则，不动产交付前收到的房款计入预收账款，不动产交付后确认为收入。具体交房时间要依工程及验收进度而定并以合同为准，公司正抓紧工程进度争取早日交房。

#### 3、离岸数据中心项目

公司与上海颐翔通信有限公司经多次沟通交流和实地考察调研后，就推动建设平潭离岸数据中心及光纤网络项目初步达成合作意向，并于2015年4月20日签署了《关于合作成立高科技公司建设平潭离岸数据中心及光纤网络项目的框架协议》（详见2015年4月20日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的【2015-030】公告）。公司已于报告期内向平潭管委会提交平潭离岸数据中心项目建议书与初步方案，但因此项目涉及国家网络安全管控等事项，待相关政策突破之后继续推进。

#### 4、三江口医院项目

2015年4月21日，公司发布《关于签署在琅岐投资运营建设医院项目合作框架协议的公告》。公告称，公司与福州市马尾区人民政府及台湾中振三方，就在马尾自贸区内运营建设福州三江口医院（暂定名）达成合作意向。公司与台湾中振拟接受马尾区人民政府的委托，引进台湾亚东医院等台湾医疗专家团队对福州三江口医院项目进行相关产业的开发和运营，共同将其打造成小综合大专科三级医院（详见2015年4月20日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的【2015-029】公告）。该项目目前正在申请医疗机构批准书。

#### 5、严复纪念医院项目

2014年5月21日，公司发布《关于签署投资意向协议的公告》。公告称，2014年5月18日，公司与福州市卫生局及台湾中振投资有限公司（以下简称“台湾中振”）三方，就公司与台湾中振在榕投资创办福建严复纪念医院项目事宜，达成初步合作意向并签署三方投资意向书。公司与台湾中振拟共同出资设立“福建严复纪念医院投资管理有限公司”，作为双方拟在福州市创办的“福建严复纪念医院”之管理机构。福建严复纪念医院建院方案为“大专科小综合”，按三甲综合医院标准建制，将引进并依托台湾知名医疗专家团队负责医院的管理和运营，使其成为一座闽台合作模式的现代化三甲医院。

截止至报告期末，福建严复纪念医院已获得《设置医疗机构批准书》（闽卫医字【2014】015号）、《事业单位法人证书》（事证第235000001632）。2015年12月8日，经福州市政府协调，调整由福州市土地发展中心作为项目土地报批收储责任单位。因此，公司已经取得的《建设项目选址意见书》（选字第35010120150007号）已做退件退回福州市规划局，转由福州市土地发展中心作为选址单位。后续土地收储报批将由福州市土地发展中心呈报给仓山区国土局。目前，该项目有关政府部门已基本完成拆迁安置工作，正在进行土地收储的相关工作，本项目将在按照相关程序取得用地，在完成立项环评后开工

建设。

#### 6、30~50亿基础建设项目

公司于2015年7月16日发布了《重大事项停牌公告》。停牌期间，公司积极与有关各方就重大投资事项进行磋商，拟在平潭进行公共基础设施投资建设，总项目投资预计在30至50亿元。由于相关项目的谈判尚需时间，为保护广大投资者的交易权，经公司申请，公司股票于2015年7月17日上午开市起复牌（详见2015年7月17日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的【2015-060】公告）。

近期平潭管委会已通过PPP管理（试行）办法，公司正在就有关项目与合作单位洽谈组成项目联合体等事宜进行磋商。

#### 7、关贸物流园项目

2014年10月31日，公司与台湾关贸网络股份有限公司的旗下子公司——贸鸿信息技术(上海)有限公司，本着平等互利、优势互补、合作共赢的原则，经过友好协商，就整合开发平潭保税物流园区初步达成合作意向并签署了《平潭中福关贸物流园区战略合作框架协议》（详见2014年11月1日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的【2014-106】公告）。

目前关于物流园项目的落地事项，公司正积极与平潭管委会落实中，初步完成选址工作，但目前提供的地块，尚在填海造地中，暂无法完成土地招拍挂等事宜。

#### 8、公司2015年第一期员工持股计划

公司分别于2015年7月13日、2015年8月20日召开的第八届董事会2015年第八次会议和2015年第三次临时股东大会审议通过了《公司2015年第一期员工持股计划（草案）》及其摘要及相关议案，详见2015年7月14日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的相关公告。本计划草案获得股东大会批准后，第一期员工持股计划于报告期内认购了由兴证证券资产管理有限公司设立的兴证资管鑫众23号集合资产管理计划（以下简称“鑫众23号资管计划”）的次级份额，并通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。截止2016年1月5日收市，鑫众23号资管计划已通过二级市场买入的方式完成股票购买，购买均价18.6995元/股，购买数量4,800,216股，占公司总股本的比例为0.4970%，鑫众23号资管计划所购买的股票锁定期为2016年1月6日至2017年1月5日。（详见公司2016年1月6日刊载于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的【2016-001】号公告）。

#### 9、2015年非公开发行股票事项的进展

根据中国证券监督管理委员会《关于中福海峡（平潭）发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2337号）核准，公司于2015年12月18日非公开发行118,483,412股人民币普通股（A股），总股本由847,407,034股增至965,890,446股，募集资金近20亿元，全部用于平潭项目投资，其中募投项目之一口腔医院爱维门诊部于2016年1月正式开业，耳鼻喉医院门诊部也正在积极筹备中，争取尽快开业。四家专科医院所在的医疗园区已委托上海现代建筑设计院进行整体设计，四家专科医院突出两岸在特色专科医疗产业方面的深度合作和携手发展的长远规划，满足平潭综合实验区乃至辐射内地民众对于高端特色精品专科医疗服务的需求。募投项目“平潭海天福地美丽乡村暨旅游休闲度假区综合开发项目”以美丽乡村建设为核心，旨在打造海坛国家级风景名胜区南部旅游休闲产业一条龙配套服务基地。公司将打造旅游休闲度假区与医疗园区，助推公司实现战略转型的目标。

#### 10、与中免战略合作

2016年1月27日公司与中国免税品（集团）有限责任公司签署《战略合作意向书》，双方将在满足中免集团商业布局规划同时符合平潭综合实验区总体区域规划并得到管委会认可的情况下，在平潭发展所有的海关二线卡口中福广场地块合作开展离岛免税业务，包括与离岛免税业务有关的电子商务（详见公司2016年1月2日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《证券时报》的【2016-008】号公告）。公司正积极推动项目落地。

#### 11、与北京赛伯乐战略合作

2016年2月3日公司与北京赛伯乐绿科投资管理有限公司签署《战略合作框架协议》，双方拟在智慧城市、创新创业、互联网+、跨境电商、智慧旅游、大健康、能源互联网和环保、智慧农业等方面进行多模式的全面合作，共同把握平潭自贸区在国家重大发展战略中的历史机遇（详见公司2016年2月4日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《证券时报》的【2016-010】号公告）。双方正在积极对有关项目进行调研，探讨具体合作方案，公司将按相关规定及时披露进展情况。

#### 12、北京康辉景区旅游开发有限责任公司部分股权收购

根据公司主营业务战略调整的需要，目前正逐步向旅游和医疗行业转型，而旅游业项目开发运营需要较长时间的业务磨

合与服务提升，项目品牌知名度与市场口碑对公司经营管理有着非常重要的影响，采取并购成熟旅游项目的方式有利于整合既有旅游资源及经营要素，是公司快速切入旅游休闲度假行业较为高效的方式。经过前期多次调研与初步评估，为了加速公司在旅游行业的布局，2016年5月13日公司召开第八届董事会2016年第三次会议，会议通过了《关于拟签署股权收购意向协议的议案》（详见公司2016年5月14日刊载于《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的【2016-026】号公告）。

#### 13、收购嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司51%股权

根据公司主营业务战略调整的需要，目前正逐步向旅游和医疗行业转型，而旅游业项目开发运营需要较长时间的业务磨合与服务提升，项目品牌知名度与市场口碑对公司经营管理有着非常重要的影响，采取并购成熟旅游项目的方式有利于整合既有旅游资源及经营要素，是公司快速切入旅游休闲度假行业较为高效的方式。经过前期多次调研与初步评估，为了加速公司在旅游行业的布局，2016年6月30日公司召开第八届董事会2016年第六次会议，会议通过了《关于拟签署股权收购意向协议的议案》（详见公司2016年7月1日刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)及《证券时报》的【2016-042】号公告）。目前公司已履约收购该公司51%股权，并完成其相关工商变更（详见公司2016年7月4日及7月7日刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)及《证券时报》的【2016-043】及【2016-044】号公告）。

#### 14、控股股东减持

2016年7月13日，收到公司控股股东山田林业开发（福建）有限公司（以下简称“山田林业”）减持公司股份的通知，其于2016年7月13日，通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股票7,260万股，占公司总股本的3.7582%（详见公司2016年7月15日于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)及《证券时报》的【2016-046】号公告）。

#### 15、马产业相关项目

2016年7月29日，公司与平潭综合实验区社会事业局签订了《战略合作框架协议书》。根据协议，公司与平潭社会事业局将依托平潭综合实验区的区域优势和政策优势，充分发挥自身优势，深度开发马术运动及相关马产业，形成集竞技体育、文化创意、旅游休闲、电子商务为一体的特色产业链，实现共同发展，互利共赢（详细内容请参见公司于2016年7月30日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的【2016-053】号公告）。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,185,818	13.27%	0	0	127,711,792	-474,026	127,237,766	255,423,584	13.22%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	13,033,175	1.35%	0	0	13,033,175	0	13,033,175	26,066,350	1.35%
3、其他内资持股	115,152,643	11.92%	0	0	114,678,617	-474,026	114,204,591	229,357,234	11.87%
其中：境内法人持股	80,350,506	8.32%	0	0	79,876,420	-474,026	79,402,394	159,752,900	8.27%
境内自然人持股	34,802,137	3.60%	0	0	34,802,197	0	34,802,197	69,604,334	3.60%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	837,704,628	86.73%	0	0	838,178,654	474,026	838,652,680	1,676,357,308	86.78%
1、人民币普通股	837,704,628	86.73%	0	0	838,178,654	474,026	838,652,680	1,676,357,308	86.78%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	965,890,446	100.00%	0	0	965,890,446	0	965,890,446	1,931,780,892	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2016年5月26日，第十批社团法人股上市流通474,026股。

2、2016年6月13日，公司2015年度利润分配方案实施资本公积金转增股本965,890,446股，总股本变更为1,931,780,892股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、中福实业于1993年设立，在当时证券市场发展不成熟历史背景下发行了4100万社团法人股，发行价2.68元/股，是由16000多实际出资自然人出资，挂靠800多家法人股东名下持有。经过96年、97年中福实业送配后，这部分社团法人股总数增至7600万股。1996年中福实业在深圳证券交易所上市，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司股东登记名册上只有800多家名义法人股东名单，这类股东被深圳登记结算公司登记命名为D字头帐户股东。这部分股东参加了公司股权分置改革后，成为限售流通股，限售期限为一年（2008年3月19日至2009年3月18日）。为了解决历史遗留下来7,600万股社团法人股解除限售上市流通问题，本公司自2008年4月14日股票恢复上市后积极向福建证监局、福建省人民政府和深圳登记结算公司汇报了该情况。本公司根据深圳登记结算公司关于上市公司D字头帐户股东补登记的处理办法，效仿广东省某些上

市公司处理这类问题的案例，并结合本公司实际情况拟定出通过司法确权进行D字头帐户股东补登记处理的方案。

2、公司 2015 年度利润分配预案为：以截至 2015 年 12 月 31 日的公司股份总数 965,890,446 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增完成后公司总股本将变更为 1,931,780,892 股；不送红股、不进行现金分红。2015 年利润分配预案已于 2016 年 4 月 21 日、5 月 13 日分别召开的第八届董事会 2016 年第一次会议和 2015 年度股东大会审议通过，并于 6 月 13 日完成 2015 年度利润分配。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、第十批社团法人股上市流通日为 2016 年 5 月 26 日。

2、公司 2015 年度利润方案实施资本公积金转增股份于 2016 年 6 月 13 日直接记入股东证券账户。在转增过程中产生的不足 1 股的部分，按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发 1 股（若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发），直至实际转增股总数与本次转增股总数一致。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

资本公积金转增股本实施后，按变动后总股 1,931,780,892 股摊薄计算，公司 2015 年度每股收益为 0.0195 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2016 年 6 月 13 日，公司 2015 年度利润方案实施资本公积金转增股本 965,890,446 股，总股本变更为 1,931,780,892 股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	71,717	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	质押或冻结情况	
				股份状态	数量
山田林业开发（福建）有限公司	境内非国有法人	31.48%	608,122,406	质押	258,727,900
吴招娣	境内自然人	1.84%	35,545,022		
翟焯	境内自然人	1.44%	27,869,076		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.36%	26,196,676		
中国银河证券股份有限公司	国有法人	1.35%	26,066,350		
申万菱信资产－招商银行－华润深国投信托－瑞华定增对冲基金 2 号集合资金信托计划	其他	1.29%	24,881,516		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.27%	24,479,800		
周雪钦	境内自然人	1.23%	23,696,682		
深圳平安大华汇通财富－平安银	其他	1.23%	23,696,682		

行一中融国际信托一中融一盈源 11 号证券投资集合资金信托计划					
东海基金—工商银行—鑫龙 167 号资产管理计划	其他	1.07%	20,616,112		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）					
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间是否存在其他关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况					
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
山田林业开发（福建）有限公司	608,122,406	人民币普通股	608,122,406		
翟焯	27,869,076	人民币普通股	27,869,076		
中国证券金融股份有限公司	26,196,676	人民币普通股	26,196,676		
中央汇金资产管理有限责任公司	24,479,800	人民币普通股	24,479,800		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	19,914,744	人民币普通股	19,914,744		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	17,944,320	人民币普通股	17,944,320		
翟焯	14,102,000	人民币普通股	14,102,000		
吴锦文	14,004,782	人民币普通股	14,004,782		
兴证证券资管—民生银行—兴证资管鑫众 23 号集合资产管理计划	9,600,432	人民币普通股	9,600,432		
交通银行股份有限公司—浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	8,796,052	人民币普通股	8,796,052		
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		截止报告期末，公司股东翟焯通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 25,400,000 股，公司股东翟焯通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 14,000,000 股，公司股东吴锦文通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 14,004,782 股。			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张远生	董事	解聘	2016 年 06 月 30 日	因个人原因申请辞去公司第八届董事会董事职务及董事会下属各相关专门委员会委员职务。
季欣华	董事	聘任	2016 年 06 月 30 日	2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于选举公司董事的议案》，同意聘任季欣华为公司董事。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	720,085,839.49	1,487,354,493.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	65,841,425.22	59,425,071.11
应收账款	334,976,228.21	281,905,654.76
预付款项	116,061,628.33	93,702,630.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,422,000.00	
应收股利		
其他应收款	15,823,475.86	11,727,573.80
买入返售金融资产		
存货	1,224,688,498.43	1,247,493,130.58

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	28,041,290.00	27,782,500.00
其他流动资产	667,637,376.94	11,283,080.04
流动资产合计	3,178,577,762.48	3,220,674,133.54
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15,660,000.00	15,660,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,376,186.73	72,697,862.62
投资性房地产	103,562,644.83	105,140,362.95
固定资产	224,507,443.02	233,590,984.41
在建工程	122,878,389.72	96,705,228.13
工程物资		
固定资产清理	697,638.10	
生产性生物资产	5,462,542.19	2,191,034.18
油气资产		
无形资产	33,674,071.41	33,954,321.50
开发支出		
商誉	3,008,985.28	3,008,985.28
长期待摊费用	3,545,575.41	3,801,084.90
递延所得税资产	1,432,730.63	1,078,135.51
其他非流动资产	2,906,728.00	9,393,476.73
非流动资产合计	589,712,935.32	577,221,476.21
资产总计	3,768,290,697.80	3,797,895,609.75
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	45,450,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	90,065,963.25	136,889,877.16
预收款项	113,274,920.24	70,762,969.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,612,967.73	4,107,084.77
应交税费	5,695,796.48	6,266,822.09
应付利息		
应付股利	3,413,335.10	3,413,335.10
其他应付款	61,591,436.66	61,070,890.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	283,154,419.46	328,960,978.98
非流动负债：		
长期借款	33,190,000.00	34,690,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,226,941.53	3,226,941.53
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,136,000.02	5,368,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,552,941.55	43,284,941.53
负债合计	324,707,361.01	372,245,920.51
所有者权益：		
股本	1,931,780,892.00	965,890,446.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,425,598,198.47	2,391,488,644.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备		
未分配利润	-231,166,985.66	-251,086,927.35
归属于母公司所有者权益合计	3,159,247,137.45	3,139,327,195.76
少数股东权益	284,336,199.34	286,322,493.48
所有者权益合计	3,443,583,336.79	3,425,649,689.24
负债和所有者权益总计	3,768,290,697.80	3,797,895,609.75

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈传忠

会计机构负责人：刘志梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	667,892,755.24	1,389,020,056.49
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	98,233,992.73	70,823,179.91
预付款项	98,218,557.06	78,006,603.29
应收利息	5,422,000.00	
应收股利	28,000,000.00	
其他应收款	433,406,726.66	389,312,086.35
存货	6,853,727.31	6,385,215.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	661,482,579.20	3,796,731.39
流动资产合计	1,999,510,338.20	1,937,343,873.40

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,058,384,277.27	1,058,947,056.07
投资性房地产	103,562,644.83	105,140,362.95
固定资产	15,231,684.45	14,286,552.92
在建工程	925,002.67	865,002.67
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	251,646.55	258,707.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,178,355,255.77	1,179,497,681.92
资产总计	3,177,865,593.97	3,116,841,555.32
流动负债：		
短期借款		40,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,651,305.49	1,651,220.83
预收款项	50,259,103.50	6,411,964.00
应付职工薪酬	97,173.12	119,123.27
应交税费	1,382,018.34	486,560.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,642,132.77	25,286,491.60
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	82,031,733.22	74,405,360.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	82,031,733.22	74,405,360.60
所有者权益：		
股本	1,931,780,892.00	965,890,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,420,782,425.16	2,386,672,871.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
未分配利润	-289,764,489.05	-343,162,155.08
所有者权益合计	3,095,833,860.75	3,042,436,194.72
负债和所有者权益总计	3,177,865,593.97	3,116,841,555.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	396,737,227.54	504,595,967.72
其中：营业收入	396,737,227.54	504,595,967.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	397,041,434.46	483,998,039.20
其中：营业成本	343,699,309.25	414,766,321.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,706,195.51	2,166,864.89
销售费用	21,816,752.39	22,499,469.57
管理费用	34,123,120.36	28,681,352.62
财务费用	-8,168,960.50	14,459,812.75
资产减值损失	2,865,017.45	1,424,217.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,592,623.07	1,989,082.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,310,324.11	1,842,476.03
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,288,416.15	22,587,011.50
加：营业外收入	14,167,696.38	15,555,261.70
其中：非流动资产处置利得		6,830.87
减：营业外支出	66,633.91	371,894.05
其中：非流动资产处置损失	10,306.82	11,565.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,389,478.62	37,770,379.15
减：所得税费用	1,097,206.07	2,977,020.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,292,272.55	34,793,358.51
归属于母公司所有者的净利润	19,919,941.69	30,904,467.58



少数股东损益	-3,627,669.14	3,888,890.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,292,272.55	34,793,358.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,919,941.69	30,904,467.58
归属于少数股东的综合收益总额	-3,627,669.14	3,888,890.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0103	0.0182
（二）稀释每股收益	0.0103	0.0182

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

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈传忠

会计机构负责人：刘志梅

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	114,556,153.29	196,457,347.58
减：营业成本	90,836,742.45	179,456,101.58
营业税金及附加	1,177,878.79	1,106,108.48
销售费用	1,035,227.12	1,438,109.91
管理费用	8,696,211.22	6,402,218.43
财务费用	-10,077,259.36	8,701,037.29
资产减值损失	998,489.36	-49,424.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	31,016,728.14	52,517,770.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,369,221.20	1,841,277.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,905,591.85	51,920,966.45
加：营业外收入	1,396,877.77	71,848.04
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		285,179.14
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,302,469.62	51,707,635.35
减：所得税费用	904,803.59	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,397,666.03	51,707,635.35
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	53,397,666.03	51,707,635.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	379,171,330.76	457,288,931.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,175,614.00	1,417,874.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,457,810.50	9,105,824.96
收到其他与经营活动有关的现金	33,305,656.27	18,816,645.22
经营活动现金流入小计	416,110,411.53	486,629,275.84

购买商品、接受劳务支付的现金	289,374,036.54	375,956,362.15
客户贷款及垫款净增加额	258,790.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,806,311.62	39,554,873.95
支付的各项税费	21,106,232.62	30,467,575.08
支付其他与经营活动有关的现金	48,239,635.01	57,523,907.53
经营活动现金流出小计	402,785,005.79	503,502,718.71
经营活动产生的现金流量净额	13,325,405.74	-16,873,442.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	266,600,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,214,298.96	1,541,006.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,896.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	270,814,298.96	21,552,903.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,992,778.18	96,832,882.38
投资支付的现金	1,206,400,000.00	6,315,770.00
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	57,031,176.00	
投资活动现金流出小计	1,292,423,954.18	103,148,652.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,021,609,655.22	-81,595,748.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,641,375.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,641,375.00	
取得借款收到的现金		272,858,693.96

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	41,641,375.00	272,858,693.96
偿还债务支付的现金	40,450,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,424.80	12,483,267.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,117,932.92
支付其他与筹资活动有关的现金		517,530.00
筹资活动现金流出小计	40,620,424.80	110,000,797.82
筹资活动产生的现金流量净额	1,020,950.20	162,857,896.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,354.42	-3.74
五、现金及现金等价物净增加额	-1,007,268,653.70	64,388,701.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,346,794,939.71	138,744,908.20
六、期末现金及现金等价物余额	339,526,286.01	203,133,609.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,672,362.78	181,799,904.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,830,434.16	15,443,638.18
经营活动现金流入小计	154,502,796.94	197,243,542.49
购买商品、接受劳务支付的现金	63,552,057.65	179,365,188.68
支付给职工以及为职工支付的现金	3,461,905.55	3,818,306.59
支付的各项税费	2,343,330.26	1,380,264.87
支付其他与经营活动有关的现金	51,183,342.61	79,592,457.85
经营活动现金流出小计	120,540,636.07	264,156,217.99
经营活动产生的现金流量净额	33,962,160.87	-66,912,675.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,579,506.94	1,536,220.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	263,579,506.94	21,036,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,203,408.13	57,725,199.25
投资支付的现金	1,200,000,000.00	6,315,770.00
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	57,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,258,203,408.13	64,040,969.25
投资活动产生的现金流量净额	-994,623,901.19	-43,004,749.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		147,858,693.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	147,858,693.96
偿还债务支付的现金	40,450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,560.93	1,785,158.74
支付其他与筹资活动有关的现金		517,530.00
筹资活动现金流出小计	40,465,560.93	2,302,688.74
筹资活动产生的现金流量净额	-465,560.93	145,556,005.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-961,127,301.25	35,638,580.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,248,520,056.49	19,904,423.85
六、期末现金及现金等价物余额	287,392,755.24	55,543,004.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	965,890,446.00				2,391,488,644.47				33,035,032.64		-251,086,927.35	286,322,493.48	3,425,649,689.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	965,890,446.00				2,391,488,644.47				33,035,032.64		-251,086,927.35	286,322,493.48	3,425,649,689.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	965,890,446.00				-965,890,446.00						19,919,941.69	-1,986,294.14	17,933,647.55
（一）综合收益总额											19,919,941.69	-3,627,669.14	16,292,272.55
（二）所有者投入和减少资本												1,641,375.00	1,641,375.00
1. 股东投入的普通股												1,641,375.00	1,641,375.00
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	965,890,446.00				-965,890,446.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	965,890,446.00				-965,890,446.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,931,780,892.00				1,425,598,198.47			33,035,032.64		-231,166,985.66	284,336,199.34	3,443,583,336.79	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	847,407,034.00				545,479,923.80			33,035,032.64			-288,798,399.44	292,945,092.17	1,430,068,683.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	847,407,034.00				545,479,923.80			33,035,032.64			-288,798,399.44	292,945,092.17	1,430,068,683.17



	7,034.00				,923.80				032.64		8,399.44	,092.17	68,683.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	118,483,412.00				1,846,008,720.67						37,711,472.09	-6,622,598.69	1,995,581,006.07
（一）综合收益总额											37,711,472.09	4,079,119.73	41,790,591.82
（二）所有者投入和减少资本	118,483,412.00				1,846,991,111.88							-5,748,782.73	1,959,725,741.15
1. 股东投入的普通股	118,483,412.00				1,845,908,099.15							1,650,000.00	1,966,041,511.15
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					1,083,012.73							-7,398,782.73	-6,315,770.00
（三）利润分配												-5,935,326.90	-5,935,326.90
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												-5,935,326.90	-5,935,326.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-982,391.21							982,391.21	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-982,391.21							982,391.21	
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	965,890,446.00				2,391,488,644.47			33,035,032.64		-251,086,927.35	286,322,493.48	3,425,649,689.24

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,890,446.00				2,386,672,871.16				33,035,032.64	-343,162,155.08	3,042,436,194.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,890,446.00				2,386,672,871.16				33,035,032.64	-343,162,155.08	3,042,436,194.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	965,890,446.00				-965,890,446.00					53,397,666.03	53,397,666.03
（一）综合收益总额										53,397,666.03	53,397,666.03
（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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	965,890,446.00				-965,890,446.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	965,890,446.00				-965,890,446.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16			33,035,032.64	-289,764,489.05	3,095,833,860.75	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	847,407,034.00				540,764,772.01				33,035,032.64	-395,623,305.06	1,025,583,533.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	847,407,034.00				540,764,772.01				33,035,032.64	-395,623,305.06	1,025,583,533.59

										6	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	118,483,412.00				1,845,908,099.15					52,461,149.98	2,016,852,661.13
（一）综合收益总额										52,461,149.98	52,461,149.98
（二）所有者投入和减少资本	118,483,412.00				1,845,908,099.15						1,964,391,511.15
1. 股东投入的普通股	118,483,412.00				1,845,908,099.15						1,964,391,511.15
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	965,890,446.00				2,386,672,871.16				33,035,032.64	-343,162,155.08	3,042,436,194.72

### 三、公司基本情况

#### 历史沿革

中福海峡（平潭）发展股份有限公司以下简称“本公司”（前身为福建省昌源投资股份有限公司）于1993年经福建省经济体制改革委员会闽体改（1993）078 号和闽体改（1993）134 号文件批准设立，取得了福建省工商行政管理局颁发的注册号为3500001001605的企业法人营业执照，原名福建省中福实业股份有限公司，系由中国福建国际经济技术合作公司（以下简称“中福集团”）以其下属8家工程承包及关联业务为主的全资机构福建省中福工程承包公司、福建省中福置业发展有限公司、福建省中福建筑设计有限公司、中福公司地产部、中福物资部、中福发展香港有限公司、中福技术服务（澳门）有限公司及香港中新国际金融有限公司经评估后的净资产独家发起设立。本公司于1996年3月在深圳证券交易所上市。2000年4月上海福建神龙企业集团有限公司（原名福建省神龙企业集团有限公司）通过收购股权成为本公司的控股股东，2003年4月公司更名为福建省昌源投资股份有限公司，截止2007年12月31日本公司的股本总额为294,404,655股，其中发起人股份募集法人股等有限售条件的流通股合计为207,096,500股，占70.34%，无限售条件的流通股合计为87,308,155股，占29.66%。2008年1月15日经中国证券监督管理委员会证监许可（2008）85号文核准，本公司向山田林业开发（福建）有限公司发行新股258,454,464股；根据本公司2007年第一次临时股东大会决议，以本公司2007年6月30日的资本公积金向登记在册的全体流通股股东每10股定向转增3股，实施股权分置改革，至2008年3月19日，转增的无限条件流通股已在中国证券结算公司深圳公司登记入账，本次股改增加本公司股本26,192,447元。2008年3月26日，本公司更名为福建中福实业股份有限公司，并取得福建省工商行政管理局颁发的注册号为350000100010271号企业法人营业执照；根据本公司第七届董事会2014年第四次会议决议，拟将福建中福实业有限公司的公司名称变更为“中福海峡（平潭）发展股份有限公司”（具体名称以工商行政管理部门核定为准），2014年4月24日，公司2014年第二届临时股东大会通过上述更名，并于2014年4月29日办理完毕公司名称变更的工商登记工作并取得新的企业法人营业执照。根据本公司2010年第一次临时股东大会决议、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1607号文核准，向特定对象非公开发行72,800,000股，发行后公司股本变更为651,851,565元。上述注册资本变更业经利安达会计师事务所有限公司利安达验字[2011]第1011号验资报告验证，并于2011年3月7日办理了工商变更登记。

根据本公司第七届董事会第四次会议决议、2011年度股东大会会议决议通过，公司以资本公积转增注册资本195,555,469.00元，转增后，公司注册资本增至847,407,034元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2012]第1030号验资报告验证，并于2012年6月20日办理了工商变更登记。

根据本公司2015年第二次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2015]2337号”文《关于中福海峡（平潭）发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司发行人民币普通股（A股）118,483,412股，增加注册资本人民币118,483,412.00元，发行后注册资本为人民币965,890,446.00元。此次增资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]40030022号验资报告验证，并于2016年3月1日办理了工商变更登记，公司统一社会信用代码：91350000158156419U。

根据本公司2015年度股东大会审议通过，本公司以截止2015年12月31日的公司股份总数965,890,446股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次资本公积金转增股本的股权登记日为2016年6月8日，除权日为2016年6月13日。本次资本公积转增股本后，公司总股本变更为1,931,780,892股。上述事项已于2016年7月21日办理了工商变更登记。

本公司注册地址：福建省平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心；法定代表人：刘平山。

#### 所处行业

本公司所属行业为林业。

#### 经营范围

本公司经批准的经营范围：造林营林、林地开发与森林资源综合利用；林木产品加工与销售；建筑材料的制造与销售；园林景观工程、市政工程、室内装饰工程的设计与施工；房屋租赁；物业管理；对外贸易；仓储（不含危险化学品）；公路货运代理；对林业、金融、矿业、医疗业、旅游业的投资；林业技术服务，林业技术咨询；化肥批发。（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）

#### 主要产品

本公司主要产品是林木原木、纤维板、混凝土及建材城开发项目。

本期主营业务无重大变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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相关规定（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》（2014年修订）的披露规定编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入确认原则”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成

重大影响。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊

销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 1、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、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记



账本位币；本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控

制权之前每一次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，在合并财务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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资

产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允

价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号

—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%（含）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	以单项金额不重大且账龄 5 年以上为确认依据
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

## 12、存货

（1）存货分类：本公司存货主要包括：林木资产、原材料、周转材料、库存商品等大类。

本公司林木资产均为消耗性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的用材林，按成本进行初始计量。公司自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括砍伐前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

会计期末对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，应当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。

本公司对消耗性生物资产——林木资产依据《企业会计准则第5号—生物资产》的相关规定，按轮伐期年限法结转林木资产账面成本。

（2）存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

（4）存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

（6）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与



其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”附注。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投

资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进

行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3%	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3%	6.93-9.70
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5-8	3%	12.12-19.4

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### (5) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （6）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

（1）在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产

（2）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、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、薪炭林、产畜和役畜等。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。

本公司生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
母株	8年	0.00	12.5%

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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

本公司固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计

量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

若或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。



## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### （1）销售商品

公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，

根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### ①计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### ②会计处理

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （2）融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事中纤板的生产销售、林木资产的抚育转让等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、“具体会计政策和会计估计提示”。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

#### 典当贷款

本公司按照风险程度将贷款划分为不同档次，通过评估贷款的质量，将贷款划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其中后三类合称为不良贷款。本公司根据贷款资产的风险程度和回收的可能性合理计提坏账准备。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、6%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

(1) 依据增值税暂行条例第十五条第一款的规定，福建省建瓯福人林业有限公司主营业务全额免征增值税；根据国家税务总局财税[2001]171号文的规定，福建省建瓯福人林业有限公司主营业务全额免征企业所得税。

(2) 根据财税[2015]78号文关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，福建省建瓯福人木业有限公司、龙岩中福木业有限公司、漳州中福木业有限公司的增值税即征即退；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定和财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布的财税〔2008〕117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》，福建省建瓯福人木业有限公司、漳州中福木业有限公司的企业所得税按收入减计10%征收。

(3) 根据增值税减免及优惠政策的有关规定，明溪县恒丰林业有限责任公司、福建龙岩山田林业有限公司、福建绿闽林业开发有限公司、福建中福种业有限公司和福建中福生物科技有限公司的主营业务免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》税收优惠的有关规定，明溪县恒丰林业有限责任公司、福建省龙岩山田林业有限公司、福建绿闽林业开发有限公司、福建中福种业有限公司和福建中福生物科技有限公司的主营业务免征企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	492,427.88	406,074.71
银行存款	339,033,858.13	1,346,388,865.00

其他货币资金	380,559,553.48	140,559,553.48
合计	720,085,839.49	1,487,354,493.19

其他说明

(1) 期末，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 380,559,553.48 元（年初：人民币 140,559,553.48 元）。系本公司认购民生银行结构性存款 380,000,000.00 元，期限 6 个月；本公司以人民币 500,000.00 元作为银行开立履约保函的保证金；其他保证金 59,553.48 元。上述其他货币资金由于使用受限，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

(2) 除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,841,425.22	59,425,071.11
商业承兑票据	1,000,000.00	
合计	65,841,425.22	59,425,071.11

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	27,915,688.28	

已贴现未到期的银行承兑汇票	8,700,000.00	
合计	36,615,688.28	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无已质押的应收票据，也无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,154,204.39	99.96%	8,177,976.18	2.38%	334,976,228.21	288,888,233.64	99.95%	6,982,578.88	2.42%	281,905,654.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	135,004.35	0.04%	135,004.35	100.00%	0.00	135,004.35	0.05%	135,004.35	100.00%	0.00
合计	343,289,208.74	100.00%	8,312,980.53	2.42%	334,976,228.21	289,023,237.99	100.00%	7,117,583.23	2.46%	281,905,654.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	309,837,437.98	3,098,374.40	1.00%
1 年以内小计	309,837,437.98	3,098,374.40	1.00%
1 至 2 年	27,800,413.34	2,780,041.33	10.00%

2至3年	3,951,206.58	1,185,361.97	30.00%
3至4年	810,945.34	405,472.67	50.00%
4至5年	227,376.71	181,901.37	80.00%
5年以上	526,824.44	526,824.44	100.00%
合计	343,154,204.39	8,177,976.18	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

往来单位	账面金额	欠款时间	坏账金额	计提依据
福建省建瓯市太平洋纸业有限公司	135,004.35	4-5年	135,004.35	公司破产清算
合计	135,004.35		135,004.35	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,195,397.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无核销的应收账款情况

## (4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------------	----------

中建二局第二建筑工程有限公司深圳分公司	货款	43,492,520.33	1年以内	12.67	434,925.20
福建省三明市浩伦园艺植保有限公司	货款	43,037,155.08	0-2年	12.54	1,036,907.62
华贸金叶贸易有限公司	货款	23,921,221.50	1年以内	6.97	239,212.22
中国中铁航空港建设集团有限公司	货款	11,777,392.72	1年以内	3.43	117,773.93
江苏江都建设集团有限公司	货款	11,643,943.00	0-2年	3.39	229,646.47
合计		133,872,232.63		39.00	2,058,465.44

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	109,508,295.32	94.35%	87,280,480.60	93.15%
1至2年	721,959.46	0.62%	711,302.39	0.76%
2至3年	5,425,408.25	4.68%	5,449,317.50	5.82%
3年以上	405,965.30	0.35%	261,529.57	0.27%
合计	116,061,628.33	--	93,702,630.06	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
红星美凯龙家居集团股份有限公司	5,000,000.00	预付合作项目服务费
合计		

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京康辉创世旅游投资咨询有限责任公司	预付股权收购诚意金	57,000,000.00	1年以内	49.11
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	货款	40,492,185.64	1年以内	34.89
红星美凯龙家居集团股份有限公司	合作项目服务费	5,500,000.00	1年以内50万, 2-3年500万	4.74
江苏江都建设集团有限公司	材料款	1,922,567.89	1年以内	1.66
个人	材料款	850,000.00	1年以内	0.73
合计		105,764,753.53		91.13

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,422,000.00	0.00
合计	5,422,000.00	

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,555,505.80	100.00%	8,732,029.94	35.56%	15,823,475.86	20,297,436.57	100.00%	8,569,862.77	42.22%	11,727,573.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	24,555,505.80	100.00%	8,732,029.94	35.56%	15,823,475.86	20,297,436.57	100.00%	8,569,862.77	42.22%	11,727,573.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,817,636.90	88,176.37	1.00%
1 年以内小计	8,817,636.90	88,176.37	1.00%
1 至 2 年	6,819,648.99	681,964.90	10.00%
2 至 3 年	762,003.37	228,601.00	30.00%
3 至 4 年	821,856.70	410,928.35	50.00%
4 至 5 年	60,002.60	48,002.08	80.00%
5 年以上	7,274,357.24	7,274,357.24	100.00%
合计	24,555,505.80	8,732,029.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 162,167.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期无收回或转回坏账准备。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款情况

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,992,296.41	5,261,700.96
业务借款	2,007,471.35	638,792.44
育林金	2,506,966.97	2,506,966.97
历史遗留款项	6,245,897.87	6,245,897.87
其他	6,802,873.20	5,644,078.33
合计	24,555,505.80	20,297,436.57

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宋学峰	历史遗留款项	3,136,704.00	5 年以上	12.77%	3,136,704.00

林业局应返还林业金费	林业经费	2,506,966.97	0至3年	10.21%	267,525.80
平潭县国库支付中心	保证金	2,074,310.00	1-2年	8.45%	207,431.00
福建省烟草公司三明市公司	保证金	1,191,308.91	0至2年	4.85%	65,130.89
河南创达建设工程管理有限公司贵州分公司	保证金	1,150,000.00	1年以内	4.68%	11,500.00
合计	--	10,059,289.88	--	40.96%	3,688,291.69

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,258,046.86	0.00	30,258,046.86	43,502,633.71	0.00	43,502,633.71
在产品	661,478.57	0.00	661,478.57	14,312.57	0.00	14,312.57
库存商品	81,888,887.67	4,447,054.44	77,441,833.23	86,395,440.10	3,689,231.32	82,706,208.78
周转材料	1,922,433.91	0.00	1,922,433.91	1,929,703.57	0.00	1,929,703.57
消耗性生物资产	506,982,240.65	2,581,004.48	504,401,236.17	518,071,496.16	2,576,404.48	515,495,091.68
自制半成品	4,163,909.13	0.00	4,163,909.13	2,135,441.56	0.00	2,135,441.56

开发成本	605,265,872.89	0.00	605,265,872.89	601,424,097.09	0.00	601,424,097.09
发出商品	573,687.67	0.00	573,687.67	285,641.62	0.00	285,641.62
合计	1,231,716,557.35	7,028,058.92	1,224,688,498.43	1,253,758,766.38	6,265,635.80	1,247,493,130.58

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	3,689,231.32	1,502,852.98		745,029.86		4,447,054.44
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	2,576,404.48	4,600.00				2,581,004.48
合计	6,265,635.80	1,507,452.98		745,029.86		7,028,058.92

## 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	无转回	销售或报废
消耗性生物资产	可变现净值低于账面价值	无转回	销售

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

发放贷款和垫款	28,041,290.00	27,782,500.00
合计	28,041,290.00	27,782,500.00

其他说明：

#### 余额列示

项目	期末余额	年初余额
动产质押贷款	19,651,290.00	18,942,500.00
房地产抵押贷款	8,390,000.00	8,840,000.00
合计	28,041,290.00	27,782,500.00

本公司之子公司福建中福典当有限责任公司因发放贷款逾期未收回涉及法律纠纷情况详见附注十六、8、（3）至十六、8、（5）披露。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待认证进项税	1,801,639.57	5,267,578.69
理财产品	660,500,000.00	1,000,000.00
预交税费	5,335,737.37	5,015,501.35
合计	667,637,376.94	11,283,080.04

其他说明：

### 14、可供出售金融资产

#### （1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	15,660,000.00	0.00	15,660,000.00	15,660,000.00	0.00	15,660,000.00
按成本计量的	15,660,000.00	0.00	15,660,000.00	15,660,000.00	0.00	15,660,000.00
合计	15,660,000.00	0.00	15,660,000.00	15,660,000.00	0.00	15,660,000.00

#### （2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建南平农村商业银行股份有限公司	15,660,000.00	0.00	0.00	15,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.70%	611,722.24
合计	15,660,000.00	0.00	0.00	15,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	611,722.24

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省建 新花卉市 场有限公 司	10,000,61 6.67	0.00	0.00	-35,290.1 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,965,326 .52	0.00
福建省明 溪青珩林 场有限责 任公司	25,417,25 3.77	0.00	0.00	-100,167. 22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,317,08 6.55	0.00
平潭中汇 小额贷款 股份有限 公司	36,206,47 8.04	0.00	0.00	1,404,511 .35	0.00	0.00	1,932,000 .00	0.00	0.00	35,678,98 9.39	0.00
明溪县丰 林园艺有 限责任公 司	1,073,514 .14	300,000.0 0	0.00	41,270.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,414,784 .27	0.00
优星纺织 (福建)	53,672,25 2.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,672,25 2.04	53,672,25 2.04



有限公司												
福建省运 筹投资理 财公司	2,000,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000 .00	2,000,000 .00	
上海洲际 发展有限 公司	3,693,041 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,693,041 .00	3,693,041 .00	
苏州永昌 房屋建设 开发有限 公司	716,312.0 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	716,312.0 2	716,312.0 2	
上海中福 企业投资 发展有限 公司	70,760,62 6.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,760,62 6.86	70,760,62 6.86	
小计	203,540,0 94.54	300,000.0 0	0.00	1,310,324 .11	0.00	0.00	1,932,000 .00	0.00	0.00	203,218,4 18.65	130,842,2 31.92	
合计	203,540,0 94.54	300,000.0 0	0.00	1,310,324 .11	0.00	0.00	1,932,000 .00	0.00	0.00	203,218,4 18.65	130,842,2 31.92	

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	130,121,027.76			130,121,027.76
1.期初余额	130,121,027.76			130,121,027.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	130,121,027.76			130,121,027.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,980,664.81			24,980,664.81
2.本期增加金额	1,577,718.12			1,577,718.12
(1) 计提或摊销	1,577,718.12			1,577,718.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,558,382.93			26,558,382.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,562,644.83			103,562,644.83
2.期初账面价值	105,140,362.95			105,140,362.95

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	149,992,162.84	279,124,731.59	16,871,350.29	14,162,808.48	460,151,053.20
2.本期增加金额	3,685,146.84	993,161.00	1,376,692.95	874,669.70	6,929,670.49
(1) 购置	3,511,473.49	856,406.00	1,376,692.95	874,669.70	6,619,242.14
(2) 在建工程转入	173,673.35	136,755.00	0.00	0.00	310,428.35
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	830,895.20	86,441.60	347,475.00	81,716.48	1,346,528.28
(1) 处置或报废	830,895.20	86,441.60	347,475.00	81,716.48	1,346,528.28
4.期末余额	152,846,414.48	280,031,450.99	17,900,568.24	14,955,761.70	465,734,195.41
二、累计折旧					
1.期初余额	38,472,652.93	166,849,004.44	11,232,341.25	10,006,070.17	226,560,068.79
2.本期增加金额	3,882,512.42	9,698,345.05	855,219.08	890,252.04	15,326,328.59
(1) 计提	3,882,512.42	9,698,345.05	855,219.08	890,252.04	15,326,328.59
3.本期减少金额	169,433.10	83,848.35	337,050.75	69,312.79	659,644.99
(1) 处置或报废					
4.期末余额	42,185,732.25	176,463,501.14	11,750,509.58	10,827,009.42	241,226,752.39
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	110,660,682.23	103,567,949.85	6,150,058.66	4,128,752.28	224,507,443.02
2. 期初账面价值	111,519,509.91	112,275,727.15	5,639,009.04	4,156,738.31	233,590,984.41

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,561,953.90	正在办理中

其他说明

期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金井湾污水处理	73,933,264.65	0.00	73,933,264.65	64,118,597.45	0.00	64,118,597.45

厂建设工程						
三松再生水厂工程	35,445,522.00	0.00	35,445,522.00	21,158,401.98	0.00	21,158,401.98
平潭美丽乡村暨旅游休闲度假区建设项目	10,848,625.05	0.00	10,848,625.05	10,398,170.83	0.00	10,398,170.83
其他项目	2,650,978.02	0.00	2,650,978.02	1,030,057.87	0.00	1,030,057.87
合计	122,878,389.72	0.00	122,878,389.72	96,705,228.13	0.00	96,705,228.13

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金井湾污水处理厂建设工程	98,330,000.00	64,118,597.45	9,814,667.20	0.00	0.00	73,933,264.65	75.19%		1,582,885.83	873,505.09	100.00%	其他
三松再生水厂工程	94,030,000.00	21,158,401.98	14,287,120.02	0.00	0.00	35,445,522.00	37.70%		0.00	0.00		其他
平潭美丽乡村暨旅游休闲度假区建设项目	1,374,000,000.00	10,398,170.83	450,454.22	0.00	0.00	10,848,625.05	0.79%		0.00	0.00		其他
合计	1,566,360,000.00	95,675,170.26	24,552,241.44	0.00	0.00	120,227,411.70	--	--	1,582,885.83	873,505.09		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	697,638.10	
合计	697,638.10	

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,869,726.43				2,869,726.43
2.本期增加金额	3,384,623.14				3,384,623.14
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	6,254,349.57				6,254,349.57
二、累计折旧					
1.期初余额	678,692.25				678,692.25
2.本期增加金额	113,115.13				113,115.13
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					

(2)其他					
4.期末余额	791,807.38				791,807.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,462,542.19				5,462,542.19
2.期初账面价值	2,191,034.18				2,191,034.18

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	人造板制造工艺	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,102,894.60			1,521,055.69	70,000.00	39,693,950.29
2.本期增加金额				294,097.78	0.00	294,097.78
(1) 购置				294,097.78	0.00	294,097.78
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	38,102,894.60			1,815,153.47	70,000.00	39,988,048.07
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,880,905.36			794,556.86	64,166.57	5,739,628.79
2. 本期增加金额	482,660.08			86,687.81	4,999.98	574,347.87
(1) 计提	482,660.08			86,687.81	4,999.98	574,347.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,363,565.44			881,244.67	69,166.55	6,313,976.66
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	32,739,329.16			933,908.80	833.45	33,674,071.41
2. 期初账面价值	33,221,989.24			726,498.83	5,833.43	33,954,321.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。



**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,693,238.35	正在办理中

其他说明：

**26、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
明溪县恒丰林业 有限责任公司	3,008,985.28			3,008,985.28
合计	3,008,985.28			3,008,985.28

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
明溪恒丰林业有 限责任公司	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司将恒丰林业公司作为一个资产组预测未来现金流量并折现处理，计算本公司所享有份额的现金流量，并与持有的恒丰林业公司股权投资成本进行比较。经测试，本公司所享有的恒丰林业未来现金流量折现值大于持有的恒丰林业公司的股权投资成本，因此本公司收购恒丰林业公司股权所形成的商誉未发生减值。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	688,392.70	0.00	9,627.87	0.00	678,764.83
租赁场地装修费	3,037,594.18	0.00	192,211.02	0.00	2,845,383.16
其他	75,098.02	0.00	53,670.60	0.00	21,427.42
合计	3,801,084.90		255,509.49		3,545,575.41

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,730,922.52	1,432,730.63	4,312,542.04	1,078,135.51
合计	5,730,922.52	1,432,730.63	4,312,542.04	1,078,135.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,432,730.63		1,078,135.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	149,184,378.79	148,482,771.68
可抵扣亏损	67,667,546.48	55,955,351.09

合计	216,851,925.27	204,438,122.77
----	----------------	----------------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	10,712,146.92	16,598,643.90	
2017 年	1,605,683.39	1,605,683.39	
2018 年	7,214,457.34	7,214,457.34	
2019 年	9,214,898.51	9,214,898.51	
2020 年	19,107,614.36	21,321,667.95	
2021 年	19,812,745.96	0.00	
合计	67,667,546.48	55,955,351.09	--

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	0.00	2,246,860.44
预付工程及设备款	2,906,728.00	3,757,638.29
预付购房款	0.00	3,388,978.00
合计	2,906,728.00	9,393,476.73

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	40,450,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	45,450,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

期末余额中无已到期未偿还的短期借款。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	40,162,215.65	52,977,512.93
采购设备及工程款	45,031,499.12	79,252,473.81
运费	2,984,771.54	1,295,899.55
电费	403,171.11	1,233,292.07
其他	1,484,305.83	2,130,698.80
合计	90,065,963.25	136,889,877.16

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荣工工程股份有限公司	31,274,254.57	未达付款条件
凌志环保股份有限公司	12,550,000.00	未达付款条件

合计	43,824,254.57	--
----	---------------	----

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	113,274,920.24	70,762,969.48
合计	113,274,920.24	70,762,969.48

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购房款	34,818,860.00	尚未实现销售结算
林木转让款	2,440,000.00	尚未实现销售结算
合计	37,258,860.00	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,941,974.73	38,499,637.75	40,828,644.75	1,612,967.73
二、离职后福利-设定提存计划	165,110.04	2,079,981.76	2,245,091.80	0.00
三、辞退福利	0.00	13,474.50	13,474.50	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	719,100.57	719,100.57	0.00
合计	4,107,084.77	41,312,194.58	43,806,311.62	1,612,967.73

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,919,682.83	34,287,522.29	36,636,193.43	571,011.69
2、职工福利费	0.00	1,856,527.40	1,856,527.40	0.00
3、社会保险费	22,912.05	1,543,833.56	1,553,669.58	13,076.03
其中：医疗保险费	21,375.27	1,295,514.97	1,305,492.34	11,397.90
工伤保险费	0.00	183,781.52	183,781.52	0.00
生育保险费	1,536.78	64,537.07	64,395.72	1,678.13
4、住房公积金	0.00	608,280.38	603,691.38	4,589.00
5、工会经费和职工教育经费	999,379.85	203,474.12	178,562.96	1,024,291.01
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,941,974.73	38,499,637.75	40,828,644.75	1,612,967.73

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	165,110.04	1,927,820.77	2,092,930.81	0.00
2、失业保险费	0.00	152,160.99	152,160.99	0.00
合计	165,110.04	2,079,981.76	2,245,091.80	0.00

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,712,106.14	2,132,314.51
营业税	106,323.81	189,403.81
企业所得税	1,412,767.58	2,297,994.66
个人所得税	160,802.74	136,758.42
城市维护建设税	189,048.20	183,963.90
土地使用税	356,813.00	482,956.54

房产税	437,796.15	404,172.16
教育费附加	147,201.81	107,473.08
江海堤防工程维护管理费	0.00	13,115.70
印花税	20,402.98	34,528.16
防洪费	43,531.10	49,042.28
其他	109,002.97	235,098.87
合计	5,695,796.48	6,266,822.09

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,413,335.10	3,413,335.10
合计	3,413,335.10	3,413,335.10

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工住房集资款	1,130,531.83	5,898,167.02
股权转让款	17,600,000.00	17,600,000.00
资金往来款	14,054,331.01	11,270,367.14
押金保证金	7,921,197.59	6,510,081.03
重组前遗留往来款项	9,139,100.38	9,139,100.38
其他	11,746,275.85	10,653,174.81

合计	61,591,436.66	61,070,890.38
----	---------------	---------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
明溪县财政局	17,600,000.00	尚未结算
中福建筑设计有限公司	3,375,740.76	重组前遗留往来款
福州中服中心	2,500,000.00	重组前遗留往来款
中福股份公司工会	1,701,484.41	重组前遗留往来款
中福物业公司	1,361,875.21	重组前遗留往来款
合计	26,539,100.38	--

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	1,000,000.00
合计	2,500,000.00	1,000,000.00

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：



## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,690,000.00	35,690,000.00
减：1年内到期的长期借款	-2,500,000.00	-1,000,000.00
合计	33,190,000.00	34,690,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末余额		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行福建省分行	2015.4.28	2027.11.20	4.90%	人民币	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
中国进出口银行福建省分行	2015.11.25	2027.11.20	4.90%	人民币	—	5,690,000.00	—	5,690,000.00
中国进出口银行福建省分行	2015.12.25	2027.11.20	4.90%	人民币	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
小计			—			35,690,000.00	—	35,690,000.00
减：重分类至1年内到期的长期借款			—			2,500,000.00	—	1,000,000.00
合计			—			33,190,000.00	—	34,690,000.00

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工住房集资费用	2,685,447.03	2,685,447.03
营林投资公司	541,494.50	541,494.50
合计	3,226,941.53	3,226,941.53

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,368,000.00	0.00	231,999.98	5,136,000.02	
合计	5,368,000.00		231,999.98	5,136,000.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
征地补偿及三通一平补偿款	4,368,000.00	0.00	182,000.00	0.00	4,186,000.00	与资产相关
现代农业花卉生产发展专项资金	1,000,000.00	0.00	49,999.98	0.00	950,000.02	与资产相关
合计	5,368,000.00		231,999.98		5,136,000.02	--

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	965,890,446.00			965,890,446.00		965,890,446.00	1,931,780,892.00

其他说明：

截止2016年6月30日，山田林业持有本公司608,122,406股股份，占公司总股份的31.48%，已累计质押股份374,727,900股，占其持有本公司股份的61.62%，占公司总股份的19.40%。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,346,331,655.55	0.00	965,890,446.00	1,380,441,209.55
合计	2,391,488,644.47		965,890,446.00	1,425,598,198.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少为转增股本

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
--	--	-------------------	----------------------------	-------------	--------------	-------------------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,035,032.64	0.00	0.00	33,035,032.64
合计	33,035,032.64			33,035,032.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-251,086,927.35	-288,798,399.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-251,086,927.35	-288,798,399.44
调整后期初未分配利润	-251,086,927.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,919,941.69	37,711,472.09
期末未分配利润	-231,166,985.66	-251,086,927.35

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,287,309.37	341,566,762.31	496,303,308.22	412,568,836.93
其他业务	9,449,918.17	2,132,546.94	8,292,659.50	2,197,484.83
合计	396,737,227.54	343,699,309.25	504,595,967.72	414,766,321.76

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	348,656.30	429,070.85
城市维护建设税	834,726.20	617,310.88
教育费附加	702,120.94	470,215.86
房产税	792,657.99	616,846.20
土地使用税	27,011.52	26,655.78
其他	1,022.56	6,765.32
合计	2,706,195.51	2,166,864.89

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,089,632.31	2,269,785.73
卸运费	12,640,810.03	13,757,684.78
包装费	1,797,765.01	1,610,538.08
广告宣传费	1,341,676.34	859,337.00
仓储费	192,656.59	147,226.42
展览费	18,764.10	968,556.60
咨询费	910,293.00	1,118,653.76
其他	1,825,155.01	1,767,687.20
合计	21,816,752.39	22,499,469.57

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	17,148,846.96	15,853,367.96
森林保护费	1,656,591.94	1,821,818.19
研发费用	670,701.50	559,325.62
办公费	1,045,280.90	795,770.00
差旅费	815,729.69	635,072.46
车辆使用费	902,794.21	805,449.06
邮电通讯费	286,048.24	259,439.73
业务招待费	1,069,685.08	1,154,331.78
折旧摊销费	2,950,946.28	2,546,072.30
税费	2,246,859.31	1,248,063.86
中介机构费	141,309.03	599,600.38
租赁水电费	682,003.62	516,109.72
董事会费	90,000.00	278,710.80
咨询费	139,271.62	735,911.69
停工损失	2,409,855.95	0.00
其他	1,867,196.03	872,309.07
合计	34,123,120.36	28,681,352.62

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	170,424.80	15,096,073.36
减：利息收入	8,604,001.56	689,674.27
汇兑损益	5,354.42	-240,119.37
金融机构手续费	259,261.84	293,533.03
合计	-8,168,960.50	14,459,812.75

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,357,564.47	961,238.76
二、存货跌价损失	1,507,452.98	462,978.85

合计	2,865,017.45	1,424,217.61
----	--------------	--------------

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,310,324.11	1,842,476.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	611,722.24	0.00
理财收益	1,670,576.72	146,606.95
合计	3,592,623.07	1,989,082.98

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		6,830.87	
政府补助	14,131,607.29	15,286,044.12	11,673,796.79
罚款、赔款及违约金收入	24,225.00	244,016.04	24,225.00
其他	11,864.09	18,370.67	11,864.09
合计	14,167,696.38	15,555,261.70	11,709,885.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还		补助		是	否	2,457,810.50	9,105,824.96	与收益相关
小额贷款贴息		补助		是	否	0.00	70,600.00	与收益相关
纳税奖励		奖励		是	否	1,375,202.77	0.00	与收益相关
电费补贴		补助		是	否	0.00	5,168.00	与收益相关



征地补偿及三通一平补偿款		补助		是	否	182,000.00	182,000.00	与资产相关
现代农业花卉生产发展专项资金		补助		是	否	49,999.98	0.00	与资产相关
造林补助款		补助		是	否	9,267,517.50	5,344,580.00	与收益相关
技术创新奖励金及科研项目补助费		补助		是	否	0.00	165,000.00	与收益相关
防火林带补助资金		补助		是	否	328,900.00	132,895.00	与收益相关
两化融合专项资金补助		补助		是	否	0.00	200,000.00	与收益相关
苗圃及林木拆迁补偿收入		补助		是	否	200,000.00	79,976.16	与收益相关
龙头企业和品牌奖励		奖励		是	否	200,000.00	0.00	与收益相关
工业与信息产业奖励金		奖励		是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
其他		补助		是	否	20,176.54	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	14,131,607.29	15,286,044.12	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,306.82	11,565.85	10,306.82
滞纳金、罚款支出	23,938.53	19,045.80	23,938.53
捐赠支出	1,000.00	2,100.00	1,000.00
赔款及违约金支出	5,301.18	97,182.40	5,301.18
其他	26,087.38	242,000.00	26,087.38
合计	66,633.91	371,894.05	66,633.91

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,451,801.19	2,994,560.21
递延所得税费用	-354,595.12	-17,539.57
合计	1,097,206.07	2,977,020.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	17,389,478.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,347,369.66
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	3,915.84
非应税收入的影响	-10,802,498.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,877,623.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,247,386.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,953,186.50
其他	-35,004.45
所得税费用	1,097,206.07

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	3,182,001.56	689,674.27
补贴收入	10,041,748.27	6,180,219.16

赔款及违约金收入	2,150.00	170,350.00
押金及保证金	958,050.00	3,579,311.00
资金往来	19,113,706.44	8,170,590.42
其他	8,000.00	26,500.37
合计	33,305,656.27	18,816,645.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（手续费支出）付现	259,261.84	76,253.48
销售费用、管理费用支出付现	26,430,607.12	27,699,694.03
营业外支出付现	56,327.09	241,572.05
资金往来	21,493,438.96	29,506,387.97
合计	48,239,635.01	57,523,907.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购诚意金	57,000,000.00	0.00
其他	31,176.00	0.00
合计	57,031,176.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回商业承兑汇票保证金	40,000,000.00	0.00

合计	40,000,000.00	
----	---------------	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资相关费用	0.00	517,530.00
合计		517,530.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,292,272.55	34,793,358.51
加：资产减值准备	2,865,017.45	1,424,217.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,017,161.84	18,062,755.22
无形资产摊销	574,347.87	390,681.11
长期待摊费用摊销	255,509.49	175,995.18
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）	10,306.82	4,734.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	170,424.80	14,855,953.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,592,623.07	-1,989,082.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-354,595.12	-17,539.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	21,297,179.17	-3,827,585.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,458,861.54	-143,576,751.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,750,734.52	62,829,820.31
经营活动产生的现金流量净额	13,325,405.74	-16,873,442.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	339,526,286.01	203,133,609.29
减：现金的期初余额	1,346,794,939.71	138,744,908.20
现金及现金等价物净增加额	-1,007,268,653.70	64,388,701.09

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	339,526,286.01	1,346,794,939.71
其中：库存现金	492,427.88	406,074.71
可随时用于支付的银行存款	339,033,858.13	1,346,388,865.00
三、期末现金及现金等价物余额	339,526,286.01	1,346,794,939.71

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	559,553.48	保证金
货币资金	380,000,000.00	结构性存款
林木资产		借款抵押①
合计	380,559,553.48	--

其他说明：

借款抵押①：明溪恒丰林业有限责任公司以拥有的29,571亩林木资产作抵押向明溪县农业银行借款；福建省建瓯福人林业有限公司以拥有的11,799亩林木资产作抵押向农行建瓯市支行借款。

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**79、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-----	------

其他说明：

本期合并范围未发生变更

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## （2）合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建绿闽林业开	福州市	福州市	林业业务	100.00%		设立



发有限公司						
漳州中福木业有限公司	南靖县	南靖县	商品销售	100.00%		设立
福建中福典当有限责任公司	福州市	福州市	典当行		51.00%	设立
福建中福生物科技有限公司	邵武市	邵武市	苗木业务		90.00%	设立
福建中荣混凝土有限公司	平潭县	平潭县	混凝土销售	60.00%		设立
福建中福海峡建材城有限公司	平潭县	平潭县	建材城开发	84.00%		设立
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	平潭县	平潭县	水务处理工程	100.00%		设立
中福康辉（平潭）旅游投资有限公司	平潭县	平潭县	旅游业投资与管理	70.00%		设立
福建省建瓯福人林业有限公司	建瓯市	建瓯市	林业业务	70.23%		收购股权
福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	建瓯市	商品销售		100.00%	收购股权
福建中福种业有限公司	建瓯市	建瓯市	苗木种植	100.00%		收购股权
福建省龙岩山田林业有限公司	龙岩市	龙岩市	林木种植		100.00%	收购股权
明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	明溪县	林业业务		86.00%	收购股权
龙岩中福木业有限公司	龙岩市	龙岩市	商品销售		100.00%	收购股权
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	平潭	平潭	旅游开发	85.00%	10.50%	设立
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	平潭	平潭	医院运营管理	100.00%		设立
平潭口腔医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭康复医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立

平潭耳鼻喉医院 有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭美容医院有 限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
明溪县首创生物 有限责任公司	明溪县	明溪县	苗木种植		70.00%	设立
中福海峡（平潭） 置业有限公司	平潭	平潭	项目开发管理	100.00%		设立
福建平潭中福大 健康实业有限公 司	平潭	平潭	生物品批发零售		51.00%	设立
平潭爱维口腔医 疗有限公司	平潭	平潭	医院运营管理		71.31%	设立
福州市爱维口腔 医院有限公司	福州	福州	医院运营管理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
福建省建瓯福人林业有 限公司	29.77%	-2,238,658.22	0.00	162,376,520.80
明溪县恒丰林业有限责 任公司	14.00%	167,730.44	0.00	20,518,350.70
福建中福生物科技有限 公司	10.00%	-132,301.67	0.00	2,431,566.78
福建中荣混凝土有限公 司	40.00%	26,295.38	0.00	27,956,683.26

福建中福典当有限责任公司	49.00%	138,092.72	0.00	16,680,587.98
福建中福海峡建材城有限公司	16.00%	-554,475.83	0.00	52,408,102.64
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	4.50%	-6,857.30	0.00	-16,665.17
明溪县首创生物有限责任公司	30.00%	-3,841.69	0.00	959,377.27
福建平潭中福大健康实业有限公司	49.00%	-382,732.27	0.00	108,508.09
平潭爱维口腔医疗有限公司	28.69%	-640,920.70	0.00	913,166.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建中福典当有限责任公司	35,762,852.31	106,433.56	35,869,285.87	1,827,269.58	0.00	1,827,269.58	35,489,957.71	118,771.91	35,608,729.62	1,848,535.20	0.00	1,848,535.20
福建中福生物科技有限公司	21,750,004.82	8,040,914.40	29,790,919.22	4,128,188.35	950,000.02	5,078,188.37	21,361,905.08	8,323,813.73	29,685,718.81	3,048,325.25	1,000,000.00	4,048,325.25
福建中荣混凝土有限公司	141,057,434.35	39,765,864.20	180,823,298.55	110,931,590.40	0.00	110,931,590.40	150,170,791.82	41,389,268.56	191,560,060.38	121,734,090.67	0.00	121,734,090.67
福建中福海峡建材城有限公司	426,242,984.73	562,823.46	426,805,808.19	99,255,166.73	0.00	99,255,166.73	452,212,585.82	687,346.39	452,899,932.21	121,883,816.82	0.00	121,883,816.82

明溪县恒丰林业有限责任公司	133,653,726.82	31,540,417.63	165,194,144.45	18,633,043.64	0.00	18,633,043.64	130,666,417.14	31,435,827.94	162,102,245.08	16,748,182.75	0.00	16,748,182.75
福建省建瓯福人林业有限公司	362,875,575.79	212,858,604.10	575,734,179.89	36,553,026.81	3,226,941.53	39,779,968.34	367,665,611.00	213,009,828.87	580,675,439.87	38,415,129.99	3,226,941.53	41,642,071.52
海天福地（平潭）旅游开发有限公司	322,565.23	11,012,717.19	11,335,282.42	11,705,619.41	0.00	11,705,619.41	128,096.75	10,582,184.41	10,710,281.16	10,928,233.79	0.00	10,928,233.79
明溪县首创生物有限责任公司	1,277,886.71	4,910,187.54	6,188,074.25	2,990,150.00	0.00	2,990,150.00	3,379,718.58	531,011.30	3,910,729.88	700,000.00	0.00	700,000.00
福建平潭中福大健康实业有限公司	2,315,148.23	349,707.48	2,664,855.71	2,443,410.63	0.00	2,443,410.63	1,483,393.33	305,249.64	1,788,642.97	786,111.63	0.00	786,111.63
平潭爱维口腔医疗有限公司	337.77	0.00	337.77	500.00	0.00	500.00	328,361.57	4,569,289.97	4,897,651.54	5,075,788.90	0.00	5,075,788.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建中福典当有限责任公司	1,136,170.47	281,821.87	281,821.87	-152,267.66	1,464,129.00	103,068.96	103,068.96	6,868,477.26
福建中福生物科技有限公司	4,048,094.30	-924,662.71	-924,662.71	2,207,133.31	6,484,662.00	2,607,720.32	2,607,720.32	-2,282,301.81
福建中荣混	62,008,744.6	65,738.44	65,738.44	-14,733,201.9	63,100,500.9	5,311,051.37	5,311,051.37	-23,882,202.9

凝士有限公司	5			6	5			3
福建中福海峡建材城有限公司	0.00	-3,465,473.93	-3,465,473.93	-44,208,474.11	0.00	-5,305,651.47	-5,305,651.47	49,754,804.31
明溪县恒丰林业有限责任公司	40,822.00	1,207,038.48	1,207,038.48	190,454.00	7,727,386.56	4,925,323.44	4,925,323.44	10,334,006.91
福建省建瓯福人林业有限公司	11,447,025.21	-3,079,156.80	-3,079,156.80	-5,535,139.43	22,209,281.38	3,374,808.58	3,374,808.58	-9,775,993.34
海天福地(平潭)旅游开发有限责任公司	0.00	-152,384.36	-152,384.36	-138,595.44	0.00	-125,264.13	-125,264.13	4,923,283.17
明溪县首创生物有限责任公司	0.00	-12,805.63	-12,805.63	1,984,376.32				
福建平潭中福大健康实业有限公司	1,266,244.78	-781,086.26	-781,086.26	-1,194,971.32				
平潭爱维口腔医疗有限公司	982,180.01	-1,406,950.53	-1,406,950.53	-1,225,273.33				

其他说明：

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省明溪青珩林场有限责任公司	明溪县	明溪县	森林培育及采运		31.85%	权益法
平潭中汇小额贷款股份有限公司	平潭县	平潭县	小额贷款等	28.00%		权益法
明溪县丰林园艺有限责任公司	明溪县	明溪县	园艺植物栽培等		45.00%	权益法
福建省建新花卉市场有限公司	福州市	福州市	花卉市场开发管理	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	福建省明溪	平潭中汇小	福建省新花	明溪县丰林	福建省明溪	平潭中汇小	福建省新花	明溪县丰林

	青珩林场有 限责任公司	额贷款股份 有限公司	卉市场有限 公司	园艺有限责 任公司	青珩林场有 限责任公司	额贷款股份 有限公司	卉市场有限 公司	园艺有限责 任公司
流动资产	62,342,849.1 1	157,563,787. 36	33,668,545.7 7	1,114,412.75	62,452,196.3 1	122,465,610. 50	40,003,083.3 3	1,380,448.83
非流动资产	6,051,906.56	3,623,391.28	16,215,171.2 8	2,195,160.51	6,061,038.41	7,946,251.00	0.00	1,736,734.44
资产合计	68,394,755.6 7	161,187,178. 64	49,883,717.0 5	3,309,573.26	68,513,234.7 2	130,411,861. 50	40,003,083.3 3	3,117,183.27
流动负债	3,391,685.82	33,762,216.5 2	57,084.46	124,840.00	3,195,668.09	1,103,011.34	0.00	50,000.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	3,391,685.82	33,762,216.5 2	57,084.46	124,840.00	3,195,668.09	1,103,011.34	0.00	50,000.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司 股东权益	65,003,069.8 5	127,424,962. 12	49,826,632.5 9	3,184,733.26	65,317,566.6 3	129,308,850. 16	40,003,083.3 3	3,067,183.27
按持股比例 计算的净资产 份额	20,703,477.7 4	35,678,989.3 9	9,965,326.52	1,433,129.97	20,803,644.9 7	36,206,478.0 4	10,000,616.6 7	1,073,514.14
对联营企业 权益投资的 账面价值	25,317,086.5 5	35,678,989.3 9	9,965,326.52	1,414,784.27	25,417,253.7 7	36,206,478.0 4	10,000,616.6 7	1,073,514.14
营业收入	904,194.09	6,157,205.22	0.00	125,160.00	2,513,268.77	9,905,268.30	0.00	0.00
净利润	-314,496.78	5,016,111.96	-175,679.91	117,914.67	-442,171.72	6,575,989.37	0.00	3,425.75
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总 额	-314,496.78	5,016,111.96	-175,679.91	117,914.67	-442,171.72	6,575,989.37	0.00	3,425.75
本年度收到 的来自联营 企业的股利	0.00	1,932,000.00	0.00	0.00	0.00	1,394,400.00	0.00	0.00

其他说明

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）风险管理目标和政策

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、外汇风险

公司业务均在国内，交易以人民币计价及结算。因此不存在外汇风险。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款及应付债券等带息债务，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事会认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### 3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收帐款信贷风险并不集中，在应收票据结算方面，最大限度减少了应收票据的节余，且节余票据多为3个月内即将到期的优质票据，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

#### 4、流动性风险

本公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行贷款、另外，除银行间接融资外，开辟多种融资渠道，像银行间市场的直接融资（短期融资券）等，这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响，确保灵活的获得足够资金。

### （二）金融资产转移

本公司本期无金融资产转移情况。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无持续第一层次公允价值计量项目

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

无

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

无

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、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
山田林业开发（福	平潭县	林产品开发	80,000,000.00	31.48%	31.48%

建)有限公司					
--------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山田林业开发（福建）有限公司	第一大股东	有限责任公司	平潭县	刘平山	林产品开发

(续)

母公司名称	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	本企业最终控制方	组织机构代码
山田林业开发（福建）有限公司	80,000,000.00	31.48%	31.48%	香港山田	76617599-8

本企业最终控制方是香港山田。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节、九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第九节、九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建南方制药股份有限公司	福建华闽控制的企业、公司董事任职的企业
福建华闽进出口有限公司	控股股东的第二大股东
福建华江房地产开发有限公司	福建华闽的联营公司
福建严复纪念医院（筹建）	本公司投资的非营利性医疗机构
福建华闽医疗器械有限公司	福建华闽控制的企业
平潭华闽欣海贸易发展有限公司	福建华闽控制的企业

其他说明

## 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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建华闽医疗器械有限公司	付隔声室屏蔽系统款	420,000.00		否	0.00
平潭华闽欣海贸易发展有限公司	购买设备报关服务费	30,000.00		否	0.00
合计		450,000.00			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省明溪青珩林场有限责任公司	销售杉木苗	25,000.00	0.00
福建南方制药股份有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司销售红豆杉枝条	125,160.00	0.00
合计		150,160.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建南方制药股份有限公司	房屋租赁	71,867.92	0.00
福建华江房地产开发有限公司	房屋租赁	17,680.00	0.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	房屋租赁	48,500.00	0.00
合计		138,047.92	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	35,690,000.00	2015年04月28日	2027年11月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省建新花卉市场有限公司	5,000,000.00	2016年02月03日	2018年02月02日	
拆出				
福建严复纪念医院（筹建）	200,000.00	2016年05月27日	2021年05月26日	

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,032,600.00	1,043,100.00

**(8) 其他关联交易**

## 代垫款项

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建严复纪念医院（筹建）	代垫社保及其他费用	1,959.00	0.00
明溪县丰林园艺有限责任公司	代垫费用	5,718.08	0.00
福建华闽进出口有限公司	代垫社保	103,417.05	0.00
合计		111,094.13	0.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建南方制药股份有限公司		18,200.00	182.00	0.00	
福建严复纪念医院（筹建）		601,959.00	17,904.63	400,000.00	4,000.00
其他非流动资产：福建华闽医疗器械有限公司		420,000.00			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
福建南方制药股份有限公司		36,400.00	0.00
福建华江房地产开发有限公司		0.00	35,360.00

司			
福建省建新花卉市场有限公司		5,000,000.00	0.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

披露的前期承诺事项进展：

本公司董事会于 2016 年 1 月 12 日收到公司控股股东山田林业开发（福建）有限公司（以下简称“山田林业”）提交的《关于 2015 年度利润分配预案的提议和承诺》。提议和承诺的主要内容：鉴于公司资本公积金充足，同时考虑到公司的成长性及广大投资者的合理诉求，为持续回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，公司控股股东山田林业提议公司 2015 年度利润分配预案为：以截至 2015 年 12 月 31 日的公司股份总数 965,890,446 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增完成后公司总股本将变更为 1,931,780,892 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。山田林业承诺在公司股东大会审议上述 2015 年度利润分配预案时，投赞成票。截止 2016 年 6 月 30 日，公司资本公积转增股本事项已完成。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、诉讼

诉讼事项参见附注十六、8、（3）至十六、8、（6）披露。

#### 2、抵押

- ①福建省建瓯福人林业有限公司以林木资产作抵押向农行建瓯市支行借款100万元。
- ②明溪县恒丰林业有限公司以林木资产作为抵押向明溪县农业银行借款400万元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

(1) 2015年12月30日召开了第八届董事会2015年度第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集

资金购买保本型银行理财产品的议案》，同意公司及控股子公司使用暂时闲置募集资金投资于安全性高、流动性好保本型银行理财产品，购买理财产品的最高存量额度不超过人民币11亿元（含本数），并经2016年1月15日公司2016年第一次临时股东大会决议审议通过。截止2016年6月30日，本公司使用募集资金购买理财产品及结构性存款尚未到期金额99,000万元。

(2) 控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司根据福建省林业厅、福建省发展改革委和福建省住房和城乡建设厅共同颁发的闽林宗（2009）74号文以及国家林业局、国家发展改革委和住房城乡建设部共同颁发的林计发（2009）135号文“关于做好国有林场危旧房改造有关工作的通知”，福建省建瓯福人林业有限公司自2010年开始规划和实施棚户区改造，截止2016年6月30日，以职工个人集资方式筹集资金累计18,628.03万元，尚未使用余额113.05万元。

(3) 子公司福建中福典当有限责任公司（简称中福典当）于2013年10月15日分别与南平市好当家商贸有限公司和南平市好嘉缘超市有限公司签订“货物质押借款暨保证合同”（【闽中福典权质（2013）第040号】和【闽中福典权质（2013）第041号】提供库存商品质押，并由林依标个人提供担保，同时以林依标持有的南平市好当家商贸有限公司90%股权（协商评估价值：45,000,000.00元）做质押，分别为上述两借款人提供不可撤销连带保证（担保期限:2013/10/15-2014/4/14），中福典当分别借款给上述两公司各750万元，借款期限为两个月至2013年12月14日到期；后经双方协商多次续当期至2014年8月14日止，借款人仍然未偿还借款本金1,500万元，中福典当于2014年9月17日向福建省福州市中级人民法院（简称“福州中院”）提交民事诉讼状并被法院受理；2014年10月10日，中福典当向福州中院申请财产保全，福州中院于2014年11月25日、26日陆续冻结了担保人林依标名下的价值约1,700万元的资产；2015年2月5日福州市中级人民法院（2014）榕民初字第1571号民事判决书判决担保人林依标自判决书生效之日起10日内偿还中福典当1500万元本金及其相应逾期利息。判决生效期届满后，林依标拒不偿还债务。中福典当已于2015年6月12日向福州市中级人民法院提出按照借款协议拍卖、变卖林依标抵押物偿还借款的民事诉讼申请。法院已对林依标位于武夷山度假区的别墅、位于南平的五处房产采取查封、冻结措施。2016年6月22日中福典当与欠款人林依标签订《以房抵债协议》（合同编号:2016中福抵债字第001号）以林依标及其配偶名下位于武夷山度假区的房产作价400万元偿还债务，该协议目前已在执行中。剩余部分的1,100万债务，以其持有的厦商百货集团南平有限公司的股份（以下简称：厦商南平公司）1,000万股（占整个厦商南平公司股份总额5.263%）抵偿所欠中福典当的债务，目前双方均在就该股份抵债事宜进行协商。

(4) 子公司福建中福典当有限责任公司（简称中福典当）于2011年7月31日与福建阔特贸易有限公司、陈晓强和福州嘉信房地产有限公司共同签订《土地借款抵押暨保证合同》（闽字典抵（2011）第029号），福建阔特贸易有限公司向中福典当借款200万元，至2011年12月2日福建阔特贸易有限公司归还了借款本金（当金）116万元，2012年8月30日，福建阔特贸易有限公司、陈晓强和福州嘉信房地产有限公司共同签订《债务转移协议》，将尚余84万元的债务转移到陈晓强个人名下，2012年8月30日陈晓强与中福典当续签原贷款金额2,000,000.00元的《土地借款抵押暨保证合同》至2014年5月13日（【闽中典抵（2012）第19号】，【闽中典抵（2013）第006号】），至到期日陈晓强一直未归还上述84万元借款本金；2014年6月4日，中福典当向福州市鼓楼区人民法院提取民事诉讼状，2014年12月18日福州市鼓楼区人民法院第（2014）鼓民初字第2590号民事判决书判决陈晓强自判决书生效10日内偿还中福典当84万元借款本金及其他相关费用；2014年12月26日，陈晓强因不服判决向福州市中级人民法院提起上诉，福州市中级人民法院于2015年2月2日受理；2015年4月16日福州市中级人民法院（2015）榕民终字第1108号判决书判决驳回陈晓强上诉，维持原来2014年12月18日福州市鼓楼区人民法院第（2014）鼓民初字第2590号民事判决书判决陈晓强自判决书生效10日内偿还中福典当84万元借款本金及其他相关费用的判决。判决生效期届满后，陈晓强拒不归还欠款，中福典当于2015年7月31日向福建省闽侯县人民法院提出实现担保物权的申请。福建省闽侯县人民法院于2015年9月15日和2015年10月15日出具（2015）侯民特字第7号、（2015）侯民特字第7-1号民事裁定书，作出准予中福典当对担保物拍卖、变卖等方式变价，中福典当对拍卖后的价款在债权范围内优先受偿的裁定。2016年5月南平市延平区人民法院强制拍卖作为担保物的土地使用权，中福典当申请参与分配，2016年7月南平市延平区人民法院中止执行。截止本报告日中福典当公司已向闽侯县人民法院提出拍卖前

述作为担保物的土地使用权以实现债权的申请。

2016年7月21日，本案代理律师事务所福建省智德律师事务所对上述3、4项事项，出具了关于诉讼事项涉案金额“贷款可以基本收回，风险可控”的律师函。

(5)子公司福建中福典当有限责任公司（简称中福典当）于2013年11月1日同濠锦化纤（福州）有限公司、赵宝贵签订“债务转让协议”（【闽中福典转（2013）第001号】）受让福州通达贸易有限公司对中福典当的债务218.5万元，并以该债务继续做为典当本金继续向中福典当借款，并于2013年11月1日签订“货物质押借款暨保证合同”（【闽中福典权质（2013）第042号】）同时以濠锦化纤（福州）有限公司的货物（评估价值500万）质押，赵宝贵对该笔借款提供连带责任保证；后经双方协商多次续当期（【闽中福典延质（2014）第007号】【闽中福典延质（2014）第023号】）至2015年4月30日止，借款人仍然未偿还借款本金218.5万元，中福典当于2015年5月11日向福州市鼓楼区人民法院提交民事起诉状并被法院受理（【2015鼓法民初字第3076号】）。2015年8月27日福州市鼓楼区人民法院出具（2015）鼓民初字第3076号民事调解书，中福典当与濠锦化纤（福州）有限公司达成到在2015年8月31日前濠锦化纤（福州）有限公司偿还该笔债务的调解协议。调整协议达成后，2015年中福典当收到濠锦化纤（福州）有限公司归还的欠款50万元，2016年中福典当收到濠锦化纤（福州）有限公司归还的欠款168.50万元。截止本报告日濠锦化纤（福州）有限公司已经全部清偿所欠中福典当的款项。

(6)控股子公司福建绿闽林业开发有限公司（以下简称“绿闽林业”）于2013年10月30日分别同漳州市景晨林业股份有限公司签订三份《林权转让合同》、同周侗签订一份《林权转让合同》（以下简称“受让方”），将绿闽林业持有的部分林权作价457.78万元转让给受让方，约定2013年12月25日前受让方支付全部的林木资产转让款后办理所有权转让手续。合同约定的付款期届满后，受让方未按期支付款项，后经双方协商将其中受让方尚未支付的转让款447.7665万元延期至2014年3月31日支付，并按一定利率支付延期利息。付款期再次届满后绿闽林业仍未收到上述款项，且受让方未经绿闽林业同意私自处置了该标的中的部分林木资产。绿闽林业于2015年5月22日向福建省漳州市芗城区人民法院提交民事起诉状并被法院受理（【2015芗民初字第5208号】）。2015年9月22日漳州市芗城区人民法院民事判决书【2015芗民初字第5208号】判决被告向绿闽林业偿还林业转让款4,429,665.00元，截止2014年3月3日的资金占用费145,738.80元；并从2014年4月1日起至还款日止，按人行规定的同期贷款基准利率的4倍计付资金占用费。目前，法院已查封、冻结景晨林业名下财产，包括其林场林木和在海峡股权交易所股权，案件尚在执行阶段。

(7)2016年5月13日，公司召开第八届董事会2016年第三次会议决议通过了《关于拟签署股权收购意向协议的议案》，拟从标的公司北京康辉景区旅游开发有限责任公司的原股东张继烈、北京康辉创世旅游投资咨询有限责任公司、新世纪康辉投资管理咨询（北京）有限责任公司、康辉旅游集团四川旅游策划有限公司处购买标的公司50.8%的股权。截至2016年6月30日，已与上述四方签订了股权收购意向协议，并支付股权受让诚意金5700万元人民币。

(8)经公司第八届董事会2016年第六次会议决议通过了《关于拟收购嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司51%股权的议案》，拟以5100万元人民币从标的公司嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司的原股东北京康辉景区旅游开发有限责任公司处购买标的公司51%的股权。2016年7月，公司与北京康辉景区旅游开发有限责任公司签订了股权转让协议。截至报告日，已全部支付股权转让款并完成工商变更。

(9)2016年7月13日控股股东山田林业开发（福建）有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股票7,260万股，减持股份比例占公司总股本的3.7582%，减持后山田林业开发（福建）有限公司持有公司股票53,552.2406万股，占公司总股本的27.7217%。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,689,947.08	99.88%	2,572,814.43	2.56%	98,117,132.65	69,938,000.76	96.55%	1,617,120.85	2.31%	68,320,879.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	116,860.08	0.12%	0.00	0.00%	116,860.08	2,502,300.00	3.45%	0.00	0.00%	2,502,300.00
合计	100,806,807.16	100.00%	2,572,814.43	2.55%	98,233,992.73	72,440,300.76	100.00%	1,617,120.85	2.23%	70,823,179.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	90,286,858.65	902,868.59	1.00%
1 年以内小计	90,286,858.65	902,868.59	1.00%
1 至 2 年	7,420,943.43	742,094.34	10.00%
2 至 3 年	2,934,705.00	880,411.50	30.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	47,440.00	47,440.00	100.00%
合计	100,689,947.08	2,572,814.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 955,693.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省三明市浩伦园艺植保有限公司	货款	43,037,155.08	1年以内 36,297,865.40元, 1-2年6,739,289.68元	42.69	1,036,907.62
华贸金叶贸易有限公司	货款	23,921,221.50	1年以内	23.73	239,212.22
湖南省烟草公司郴州公司	货款	6,573,735.00	1年以内	6.52	65,737.35
福建艾维尔实业有限公司	货款	3,685,846.00	1年以内	3.66	36,858.46
福州杉合家居用品有限公司	货款	3,124,151.00	1年以内	3.10	31,241.51
合计		80,342,108.58		79.70	1,409,957.16

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	263,435,648.66	59.87%	0.00	0.00%	263,435,648.66	262,107,023.58	66.22%	0.00	0.00%	262,107,023.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,461,078.81	2.38%	6,570,204.49	62.81%	3,890,874.32	8,097,815.14	2.05%	6,523,849.81	80.56%	1,573,965.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	166,080,203.68	37.75%	0.00	0.00%	166,080,203.68	125,631,097.44	31.73%	0.00	0.00%	125,631,097.44
合计	439,976,931.15	100.00%	6,570,204.49	1.49%	433,406,726.66	395,835,936.16	100.00%	6,523,849.81	1.65%	389,312,086.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建中荣混凝土有限公司	68,450,681.66	0.00	0.00%	合并范围内公司不计提
中福海峡（平潭）置业有限公司	194,984,967.00	0.00	0.00%	合并范围内公司不计提

合计	263,435,648.66	0.00	--	--
----	----------------	------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,218,034.73	32,180.35	1.00%
1 年以内小计	3,218,034.73	32,180.35	1.00%
1 至 2 年	738,639.91	73,863.99	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00%
3 至 4 年	71,292.72	35,646.36	50.00%
4 至 5 年	22,988.28	18,390.62	80.00%
5 年以上	6,410,123.17	6,410,123.17	100.00%
合计	10,461,078.81	6,570,204.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,354.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期无收回或转回坏账准备情况。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款情况

#### （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转金	596,620.00	171,797.06
押金及保证金	3,209,309.91	1,115,894.91
资金往来	429,515,852.34	388,138,121.02
其他往来款	6,655,148.90	6,410,123.17
合计	439,976,931.15	395,835,936.16

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中福海峡（平潭）置业有限公司	资金往来	194,984,967.00	1 年以内	44.32%	0.00
福建中荣混凝土有限公司	资金往来	68,450,681.66	1 年以内	15.56%	0.00
福建绿闽林业开发有限公司	资金往来	30,240,299.49	1 年以内	6.87%	0.00
龙岩中福木业有限公司	资金往来	25,534,848.78	1 年以内	5.80%	0.00
福建中福海峡建材城有限公司	资金往来	23,765,673.12	1 年以内 15,085,359.16 元, 1-2 年 8,680,313.96 元	5.40%	0.00
合计	--	342,976,470.05	--	77.95%	

#### （6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------



**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建绿闽林业开发有限公司	30,240,299.49	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福州市爱维口腔医院有限公司	500.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
漳州中福木业有限公司	15,390,000.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
明溪县恒丰林业有限责任公司	8,045,000.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
龙岩中福木业有限公司	25,534,848.78	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福建中福典当有限责任公司	60,000.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福建中福海峡建材城有限公司	23,765,673.12	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福建省建瓯福人木业有限公司	15,279,684.99	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	18,101,884.60	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	11,697,212.48	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福建省建瓯福人林业有限公司	5,601,652.10	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福建中福生物科技有限公司	10,000.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	11,804,160.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
平潭爱维口腔医疗有限公司	495,459.02	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
平潭口腔医院有限责任公司	185.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
福建中福种业有限公司	53,644.10	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
合计	166,080,203.68	0.00	0.00	—

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,012,739,961.36	0.00	1,012,739,961.36	1,012,739,961.36	0.00	1,012,739,961.36
对联营、合营企业投资	176,486,547.83	130,842,231.92	45,644,315.91	177,049,326.63	130,842,231.92	46,207,094.71
合计	1,189,226,509.19	130,842,231.92	1,058,384,277.27	1,189,789,287.99	130,842,231.92	1,058,947,056.07

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
福建省建瓯福人林业有限公司	343,028,850.70	0.00	0.00	343,028,850.70	0.00	0.00
福建绿闽林业开发有限公司	19,680,393.44	0.00	0.00	19,680,393.44	0.00	0.00
漳州中福木业有限公司	239,707,144.92	0.00	0.00	239,707,144.92	0.00	0.00
福建中福种业有限公司	30,023,572.30	0.00	0.00	30,023,572.30	0.00	0.00
福建中荣混凝土有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
福建中福海峡建材城有限公司	300,300,000.00	0.00	0.00	300,300,000.00	0.00	0.00
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,012,739,961.36			1,012,739,961.36		0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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、合营企业											
二、联营企业											
福建省建新花卉市场有限公司	10,000,616.67	0.00	0.00	-35,290.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,965,326.52	0.00

司												
平潭中汇小额贷款股份有限公司	36,206,478.04	0.00	0.00	1,404,511.35	0.00	0.00	1,932,000.00	0.00	0.00	35,678,989.39	0.00	
优星纺织（福建）有限公司	53,672,252.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,672,252.04	53,672,252.04	
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,693,041.00	3,693,041.00	
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	716,312.02	716,312.02	
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,760,626.86	70,760,626.86	
小计	177,049,326.63			1,369,221.20	0.00	0.00	1,932,000.00	0.00	0.00	176,486,547.83	130,842,231.92	
合计	177,049,326.63			1,369,221.20	0.00	0.00	1,932,000.00	0.00	0.00	176,486,547.83	130,842,231.92	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,613,049.80	89,153,070.66	188,167,814.30	177,723,391.46
其他业务	8,943,103.49	1,683,671.79	8,289,533.28	1,732,710.12
合计	114,556,153.29	90,836,742.45	196,457,347.58	179,456,101.58

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,000,000.00	50,534,673.10
权益法核算的长期股权投资收益	1,369,221.20	1,841,277.02
理财收益	1,647,506.94	141,820.00
合计	31,016,728.14	52,517,770.12

## 6、其他

## (1) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	304,123.05	355,764.40
城建税	31,550.30	59,146.80
教育费附加	22,535.93	42,247.70
房产税	792,657.99	616,846.20
其他	27,011.52	32,103.38
合计	1,177,878.79	1,106,108.48

## (2) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	53,397,666.03	51,707,635.35
加：计提的资产减值准备	998,489.36	-49,424.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,688.42	2,176,490.74
无形资产摊销	37,214.61	24,188.94
长期待摊费用及长期资产摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用	15,560.93	9,275,774.09
投资损失（减：收益）	-31,016,728.14	-52,517,770.12
递延所得税资产减少（减：增加）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00
预计负债的增加（减：减少）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-464,952.44	32,801,737.77
经营性应收项目的减少（减：增加）	-39,305,150.52	-130,500,663.10
经营性应付项目的增加（减：减少）	48,076,372.62	20,169,355.27
经营活动产生的现金流量净额	33,962,160.87	-66,912,675.50

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	287,392,755.24	55,543,004.32
减：现金的年初余额	1,248,520,056.49	19,904,423.85
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-961,127,301.25	35,638,580.47

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,306.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,673,796.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,238.00	
减：所得税影响额	397,229.76	
少数股东权益影响额	3,537,525.48	
合计	7,708,496.73	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.0103	0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0063	0.0063

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

每股收益计算过程：

#### (1) 基本每股收益：

项目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	19,919,941.69	12,211,444.96
年初股份总数	S0	965,890,446.00	965,890,446.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	965,890,446.00	965,890,446.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份次月起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的月份数	Mj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi - S_j \times M_j \div M0 - Sk$	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00
基本每股收益	$P \div S$	0.0103	0.0063

#### (2) 稀释每股收益：

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益

## 第十节 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）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中福海峡（平潭）发展股份有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

刘平山

二〇一六年八月二十九日