

中福海峡（平潭）发展股份有限公司

审计报告

瑞华审字[2016] 40020054 号

目 录

一、审计报告.....	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	3-4
2、合并利润表.....	5
3、合并现金流量表.....	6
4、合并股东权益变动表.....	7-8
5、母公司资产负债表.....	9-10
6、母公司利润表.....	11
7、母公司现金流量表.....	12
8、母公司股东权益变动表.....	13-14
9、合并财务报表附注.....	15-91

审计报告

瑞华审字[2016]40020054 号

中福海峡（平潭）发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中福海峡（平潭）发展股份有限公司（以下简称“平潭发展”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是平潭发展管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平潭发展 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：楚三平

中国·北京

中国注册会计师：凌运良

二〇一六年四月二十一日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,487,354,493.19	139,299,013.15
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	六、2	59,425,071.11	62,608,934.00
应收账款	六、3	281,905,654.76	171,403,112.57
预付款项	六、4	93,702,630.06	60,053,778.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	11,727,573.80	50,348,177.19
存货	六、6	1,247,493,130.58	1,090,096,711.12
发放贷款和垫款	六、7	27,782,500.00	35,541,960.00
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	六、8	11,283,080.04	39,262,300.39
流动资产合计		3,220,674,133.54	1,648,613,986.45
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	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	六、10	72,697,862.62	62,022,522.89
投资性房地产	六、11	105,140,362.95	108,295,799.19
固定资产	六、12	233,590,984.41	246,565,294.23
在建工程	六、13	96,705,228.13	29,540,634.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、14	2,191,034.18	
油气资产			
无形资产	六、15	33,954,321.50	29,233,796.45
开发支出			
商誉	六、16	3,008,985.28	3,008,985.28
长期待摊费用	六、17	3,801,084.90	1,085,346.71
递延所得税资产	六、18	1,078,135.51	1,329,472.75
其他非流动资产	六、19	9,393,476.73	
非流动资产合计		577,221,476.21	496,741,851.52
资产总计		3,797,895,609.75	2,145,355,837.97

合并资产负债表（续）			
2015年12月31日			
编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、21	45,450,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	136,889,877.16	206,892,480.39
预收款项	六、23	70,762,969.48	21,558,417.95
应付职工薪酬	六、24	4,107,084.77	3,295,305.08
应交税费	六、25	6,266,822.09	8,681,038.31
应付利息	六、26		5,193,333.35
应付股利	六、27	3,413,335.10	3,413,335.10
其他应付款	六、28	61,070,890.38	96,294,303.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	1,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债	六、30		200,000,000.00
流动负债合计		328,960,978.98	671,328,213.27
非流动负债：			
长期借款	六、31	34,690,000.00	36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	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	六、33	5,368,000.00	4,732,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,284,941.53	43,958,941.53
负债合计		372,245,920.51	715,287,154.80
股东权益：			
股本	六、34	965,890,446.00	847,407,034.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	2,391,488,644.47	545,479,923.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备			
未分配利润	六、37	-251,086,927.35	-288,798,399.44
归属于母公司股东权益合计		3,139,327,195.76	1,137,123,591.00
少数股东权益		286,322,493.48	292,945,092.17
股东权益合计		3,425,649,689.24	1,430,068,683.17
负债和股东权益总计		3,797,895,609.75	2,145,355,837.97
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

合并利润表

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		963,181,720.15	864,754,093.28
其中：营业收入	六、38	963,181,720.15	864,754,093.28
二、营业总成本		947,370,620.89	838,309,371.65
其中：营业成本	六、38	793,240,492.66	699,320,974.98
营业税金及附加	六、39	4,961,180.39	7,889,379.66
销售费用	六、40	51,789,667.47	54,424,264.59
管理费用	六、41	58,806,065.92	54,075,945.06
财务费用	六、42	32,475,446.43	20,491,367.91
资产减值损失	六、43	6,097,768.02	2,107,439.45
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）	六、44	7,583,242.56	3,297,954.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,993,739.73	2,928,338.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,394,341.82	29,742,676.42
加：营业外收入	六、45	25,418,238.53	55,506,300.40
其中：非流动资产处置利得		41,059.65	74,011.87
减：营业外支出	六、46	1,354,765.52	1,209,358.00
其中：非流动资产处置损失		184,092.73	228,649.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,457,814.83	84,039,618.82
减：所得税费用	六、47	5,667,223.01	7,234,916.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,790,591.82	76,804,702.20
归属于母公司股东的净利润		37,711,472.09	70,412,208.96
少数股东损益		4,079,119.73	6,392,493.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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		41,790,591.82	76,804,702.20
归属于母公司股东的综合收益总额		37,711,472.09	70,412,208.96
归属于少数股东的综合收益总额		4,079,119.73	6,392,493.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0440	0.0831
（二）稀释每股收益		0.0440	0.0831
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

合并现金流量表

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年发生额	上年发生额
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		909,287,335.60	880,154,012.38
收取利息、手续费及佣金的现金		2,752,409.00	8,159,883.00
收到的税费返还		11,534,441.73	34,615,725.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	31,924,900.98	50,255,536.60
经营活动现金流入小计		955,499,087.31	973,185,157.59
购买商品、接受劳务支付的现金		936,507,654.49	705,059,497.15
支付给职工以及为职工支付的现金		76,421,624.82	77,927,270.24
支付的各项税费		51,982,623.04	66,256,100.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	106,108,371.19	132,823,494.75
经营活动现金流出小计		1,171,020,273.54	982,066,362.93
经营活动产生的现金流量净额		-215,521,186.23	-8,881,205.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,900,000.00	29,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,923,462.83	2,116,815.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,616.99	180,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,911,079.82	31,797,515.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,621,900.78	23,052,893.38
投资支付的现金		132,215,770.00	57,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,837,670.78	80,552,893.38
投资活动产生的现金流量净额		-177,926,590.96	-48,755,377.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,967,199,994.56	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,650,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		578,998,693.96	216,000,000.00
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	75,000,000.00	130,467.00
筹资活动现金流入小计		2,621,198,688.52	426,130,467.00
偿还债务支付的现金		861,447,100.39	330,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,095,549.27	19,143,762.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,459,923.46	4,652,505.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	116,158,483.41	1,447,325.00
筹资活动现金流出小计		1,019,701,133.07	351,091,087.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,601,497,555.45	75,039,379.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		253.25	14.93
五、现金及现金等价物净增加额		1,208,050,031.51	17,402,811.54
加：期初现金及现金等价物余额		138,744,908.20	121,342,096.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,346,794,939.71	138,744,908.20

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

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	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
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）股东投入和减少资本	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、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配												-5,935,326.90	-5,935,326.90
4、其他													
（四）股东权益内部结转					-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、本年年末余额	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

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

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司										金额单位：人民币元
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司										金额单位：人民币元
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	847,407,034.00				545,349,456.80				33,035,032.64		-359,210,608.40	281,207,398.93	1,347,788,313.97
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、本年初余额	847,407,034.00				545,349,456.80				33,035,032.64		-359,210,608.40	281,207,398.93	1,347,788,313.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					130,467.00						70,412,208.96	11,737,693.24	82,280,369.20
（一）综合收益总额											70,412,208.96	6,392,493.24	76,804,702.20
（二）股东投入和减少资本					130,467.00							10,000,000.00	10,130,467.00
1、股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					130,467.00								130,467.00
（三）利润分配												-4,654,800.00	-4,654,800.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-4,654,800.00	-4,654,800.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	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

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

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

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

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,389,020,056.49	20,404,423.85
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	十六、1	70,823,179.91	25,838,819.45
预付款项		78,006,603.29	43,722,176.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	389,312,086.35	82,116,040.26
存货		6,385,215.97	41,844,016.19
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		3,796,731.39	27,581,779.57
流动资产合计		1,937,343,873.40	241,507,255.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,058,947,056.07	969,471,292.72
投资性房地产		105,140,362.95	108,295,799.19
固定资产		14,286,552.92	15,361,244.37
在建工程		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		258,707.31	88,244.17
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		1,179,497,681.92	1,093,216,580.45
资产总计		3,116,841,555.32	1,334,723,836.16

资产负债表（续）			
2015年12月31日			
编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末余额	年初余额
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		1,651,220.83	748,762.64
预收款项		6,411,964.00	492,392.00
应付职工薪酬		119,123.27	136,895.01
应交税费		486,560.90	512,971.54
应付利息			5,193,333.35
应付股利			
其他应付款		25,286,491.60	102,055,948.03
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			200,000,000.00
流动负债合计		74,405,360.60	309,140,302.57
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		74,405,360.60	309,140,302.57
股东权益：			
股本		965,890,446.00	847,407,034.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,386,672,871.16	540,764,772.01
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		-343,162,155.08	-395,623,305.06
股东权益合计		3,042,436,194.72	1,025,583,533.59
负债和股东权益总计		3,116,841,555.32	1,334,723,836.16
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			

利润表			
2015年度			
编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	294,116,125.11	122,373,750.01
减：营业成本	十六、4	264,496,869.99	100,702,569.93
营业税金及附加	十六、5	2,172,032.92	2,519,538.65
销售费用		2,289,796.18	1,790,798.52
管理费用		13,277,434.96	10,922,030.69
财务费用		19,846,383.14	7,700,669.33
资产减值损失		828,026.37	211,139.21
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）	十三、6	58,154,641.52	33,464,680.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,178,393.35	2,949,617.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,360,223.07	31,991,683.81
加：营业外收入		3,386,106.05	9,288,146.94
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		285,179.14	190,064.94
其中：非流动资产处置损失			64.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,461,149.98	41,089,765.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,461,149.98	41,089,765.81
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		52,461,149.98	41,089,765.81
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

现金流量表

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年发生额	上年发生额
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		260,060,492.04	172,928,509.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,633,710.76	81,327,489.04
经营活动现金流入小计		273,694,202.80	254,255,998.18
购买商品、接受劳务支付的现金		268,415,395.36	172,975,581.98
支付给职工以及为职工支付的现金		7,190,420.74	6,787,493.93
支付的各项税费		8,864,721.72	5,042,581.37
支付其他与经营活动有关的现金		347,126,159.84	101,720,747.68
经营活动现金流出小计		631,596,697.66	286,526,404.96
经营活动产生的现金流量净额		-357,902,494.86	-32,270,406.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,500,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,775,535.07	5,917,063.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,275,535.07	30,932,163.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,851,364.92	950,107.10
投资支付的现金		188,615,770.00	142,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,467,134.92	143,450,107.10
投资活动产生的现金流量净额		-151,191,599.85	-112,517,944.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,965,549,994.56	
取得借款收到的现金		338,308,693.96	36,000,000.00
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000,000.00	130,467.00
筹资活动现金流入小计		2,378,858,688.52	236,130,467.00
偿还债务支付的现金		499,448,816.32	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,541,661.44	3,030,608.34
支付其他与筹资活动有关的现金		116,158,483.41	1,447,325.00
筹资活动现金流出小计		641,148,961.17	96,477,933.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,737,709,727.35	139,652,533.66
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		1,228,615,632.64	-5,135,817.21
加：期初现金及现金等价物余额		19,904,423.85	25,040,241.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,520,056.49	19,904,423.85

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

股东权益变动表

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年初余额	847,407,034.00				540,764,772.01				33,035,032.64		-395,623,305.06	1,025,583,533.59
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）股东投入和减少资本	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、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	965,890,446.00				2,386,672,871.16				33,035,032.64		-343,162,155.08	3,042,436,194.72

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

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	847,407,034.00				540,634,305.01				33,035,032.64		-436,713,070.87	984,363,300.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	847,407,034.00				540,634,305.01				33,035,032.64		-436,713,070.87	984,363,300.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					130,467.00						41,089,765.81	41,220,232.81
（一）综合收益总额											41,089,765.81	41,089,765.81
（二）股东投入和减少资本					130,467.00							130,467.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					130,467.00							130,467.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	847,407,034.00				540,764,772.01				33,035,032.64		-395,623,305.06	1,025,583,533.59

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

中福海峡(平潭)发展股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、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的批复》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。

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。

2、所处行业

本公司所属行业为林业。

3、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）

4、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。

5、本年主营业务无重大变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

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。

三、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度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。

四、主要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，详见本附注四、24“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，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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

3、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。

4、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（参见本附注四、5（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）。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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年末未分配利润；年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。

年初数和上年实际数按照上年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。

9、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年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年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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本

金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	1%	1%
一至二年（含二年）	10%	10%
二至三年（含三年）	30%	30%
三至四年（含四年）	50%	50%
四至五年（含五年）	80%	80%
五年以上	100%	100%

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备。

在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	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。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销，经认定确实不存坏账情况的，不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货核算方法

(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。

会计年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。

12、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。

13、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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

15、固定资产计价及折旧方法

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产折旧方法

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。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计净残值如下：

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

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）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四、21“长期资产减值”。

（4）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。

（5）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。

16、在建工程核算方法

（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四、21“长期资产减值”。

17、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。

18、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、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。

19、无形资产核算方法

（1）无形资产

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。

年末，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）研究与开发支出

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四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、职工薪酬

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。

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。

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。

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。

23、预计负债确认原则

（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。

24、收入确认原则

（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。

25、政府补助

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。

（1）确认原则及划分标准

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；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。

（2）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。

（3）会计处理

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。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。

26、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。

27、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本年无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

28、重大会计判断和估计

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。

五、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税（费）种类	适用税费率	计税（费）基础
增值税	17%、13%、6%	应税收入
营业税	5%、3%	应税收入
城市维护建设税	5%、7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育费附加	2%	应交流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

2、税收优惠及批文：

(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[2009]148 号财政部、国家税务总局《关于以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税政策的通知》及财税[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。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	406,074.71	301,701.59
银行存款	1,346,388,865.00	138,443,206.61
其他货币资金	140,559,553.48	554,104.95
合 计	1,487,354,493.19	139,299,013.15
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(1) 年末，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 140,559,553.48 元（年初：人民币 554,104.95 元）。系本公司以人民币 40,000,000.00 元定期存单为质押开立商业承兑汇票，期限 6 个月；本公司认购招行结构性存款 100,000,000.00 元，期限 3 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。上述保证金由于使用受限，已从现金流量表中现金及现金等价物中扣除。

(2) 除此之外，年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、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,425,071.11	62,608,934.00
合 计	59,425,071.11	62,608,934.00

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	25,641,467.08	0.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	22,956,284.83	0.00

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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款项	135,004.35	0.05	135,004.35	100.00	0.00
合 计	289,023,237.99	100.00	7,117,583.23	2.46	281,905,654.76

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	175,498,858.94	99.92	4,095,746.37	2.33	171,403,112.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	135,004.35	0.08	135,004.35	100.00	0.00
合 计	175,633,863.29	100.00	4,230,750.72	2.41	171,403,112.57

①年末无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	266,170,761.82	2,661,707.62	1.00
1 至 2 年	17,138,286.84	1,713,828.68	10.00
2 至 3 年	4,016,748.29	1,205,024.48	30.00
3 至 4 年	209,429.02	104,714.51	50.00
4 至 5 年	278,520.38	222,816.30	80.00
5 年以上	1,074,487.29	1,074,487.29	100.00
合计	288,888,233.64	6,982,578.88	—

③年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
福建省建甌市太平洋纸业有限公司	135,004.35	3-5 年	135,004.35	公司破产清算
合计	135,004.35		135,004.35	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,886,832.51 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比例	坏账准备 年末余额
福建省三明市浩伦园艺植保有限公司	货款	43,237,155.08	1 年以内	14.96%	432,371.55
中建二局第二建筑工程有限公司深圳分公司	货款	39,441,171.85	1 年以内	13.65%	394,411.72
江苏江都建设集团有限公司	货款	11,862,325.50	1 年以内	4.10%	118,623.26
湖南宏阳建设工程有限公司	货款	8,232,908.27	1 年以内	2.85%	82,329.08
中建海峡建设发展有限公司	货款	7,062,197.52	1 年以内	2.44%	70,621.98
合计		109,835,758.22		38.00%	1,098,357.59

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	87,280,480.60	93.15	53,803,448.54	89.59
1 至 2 年	711,302.39	0.76	5,742,621.80	9.56
2 至 3 年	5,449,317.50	5.82	206,396.64	0.34
3 年以上	261,529.57	0.27	301,311.05	0.51
合计	93,702,630.06	100.00	60,053,778.03	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	年末余额	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		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的比例 (%)
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	货款	76,712,409.29	1 年以内	81.87
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	5.87
江苏江都建设集团有限公司	材料款	1,113,331.59	1 年以内	1.19
福建星泽建材有限公司	材料款	1,000,000.00	1 年以内	1.07
李少平	育苗转让款	870,000.00	1 年以内	0.92
合计		85,195,740.88		90.92

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他应收款					
合计	20,297,436.57	100.00	8,569,862.77	42.22	11,727,573.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,864,144.75	100.00	8,515,967.56	14.47	50,348,177.19
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
合计	58,864,144.75	100.00	8,515,967.56	14.47	50,348,177.19

①年末无单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,865,847.23	58,658.47	1.00
1 至 2 年	5,745,122.60	574,512.26	10.00
2 至 3 年	470,398.00	141,119.40	30.00
3 至 4 年	785,999.74	392,999.87	50.00
4 至 5 年	137,481.17	109,984.94	80.00
5 年以上	7,292,587.83	7,292,587.83	100.00
合计	20,297,436.57	8,569,862.77	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 53,895.21 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年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

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,261,700.96	45,683,108.00
业务借款	638,792.44	1,597,210.13
育林金	2,506,966.97	1,275,266.43
历史遗留款项	6,245,897.87	6,245,897.87
其他	5,644,078.33	4,062,662.32
合计	20,297,436.57	58,864,144.75

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
宋学峰	历史遗留款项	3,136,704.00	5 年以上	15.45	3,136,704.00
林业局应返还林业金费	林业经费	2,506,966.97	0 至 2 年	12.35	139,843.65
平潭县国库支付中心	保证金	2,074,310.00	1-2 年	10.22	207,431.00
省建行	历史遗留款项	1,103,764.92	5 年以上	5.44	1,103,764.92
福建省烟草公司三明市公司	保证金	891,308.91	0 至 2 年	4.39	56,339.40
合计	—	9,713,054.80	—	47.85	4,644,082.97

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 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。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,395,440.10	3,689,231.32	82,706,208.78
消耗性生物资产	518,071,496.16	2,576,404.48	515,495,091.68
原材料	43,502,633.71	0.00	43,502,633.71
自制半成品	2,135,441.56	0.00	2,135,441.56
在产品	14,312.57	0.00	14,312.57
周转材料	1,929,703.57	0.00	1,929,703.57
开发成本	601,424,097.09	0.00	601,424,097.09
发出商品	285,641.62	0.00	285,641.62
合计	1,253,758,766.38	6,265,635.80	1,247,493,130.58

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	71,351,255.43	3,431,899.87	67,919,355.56
消耗性生物资产	538,221,559.85	1,115,837.14	537,105,722.71
原材料	54,351,963.24	0.00	54,351,963.24
在产品	4,226,076.81	0.00	4,226,076.81
周转材料	2,356,314.17	0.00	2,356,314.17
开发成本	391,249,820.36	0.00	391,249,820.36
发出商品	32,887,458.27	0.00	32,887,458.27
合计	1,094,644,448.13	4,547,737.01	1,090,096,711.12

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
			转回数	转销数	
库存商品	3,431,899.87	1,445,571.90	0.00	1,188,240.45	3,689,231.32
消耗性生物资产	1,115,837.14	1,711,468.40	0.00	250,901.06	2,576,404.48
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
开发成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,547,737.01	3,157,040.30	0.00	1,439,141.51	6,265,635.80

(3) 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	本年转回存货跌价准备的原因	本年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

(4) 抵押情况见附注十二、3。

7、发放贷款和垫款

(1) 余额列示

项目	年末余额	年初余额
动产质押贷款	18,942,500.00	21,051,960.00
房地产抵押贷款	8,840,000.00	14,490,000.00
合计	27,782,500.00	35,541,960.00

(2) 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

见附注十五、3 至十五、6 披露。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额及待认证进项税	5,267,578.69	11,262,300.39
理财产品	1,000,000.00	28,000,000.00
预交税费	5,015,501.35	0.00
合计	11,283,080.04	39,262,300.39

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
其中：按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
南平农村商业银行	15,660,000.00	0.00	0.00	15,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.7%	109,590.15
合计	15,660,000.00	0.00	0.00	15,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
福建省建新花卉市场有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	616.67	0.00	0.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	25,646,699.85	0.00	0.00	-229,446.08	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
平潭中汇小额贷款股份有限公司	35,347,101.36	0.00	0.00	3,177,776.68	0.00	0.00
明溪县丰林园艺有限责任公司	1,028,721.68	0.00	0.00	44,792.46	0.00	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
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
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
华鑫通国际招商集团股份有限公司	6,520,000.00	0.00	6,520,000.00	0.00	0.00	0.00
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
小计	199,384,754.81	10,000,000.00	6,520,000.00	2,993,739.73	0.00	0.00
合计	199,384,754.81	10,000,000.00	6,520,000.00	2,993,739.73	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
福建省建新花卉市场有限公司	0.00	0.00	0.00	10,000,616.67	0.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	0.00	0.00	0.00	25,417,253.77	0.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	2,318,400.00	0.00	0.00	36,206,478.04	0.00
明溪县丰林园艺有限责任公司	0.00	0.00	0.00	1,073,514.14	0.00
优星纺织（福建）有限公司	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	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	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	0.00	0.00	0.00	716,312.02	716,312.02
华鑫通国际招商集团股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海中福企业投资发展有限公司	0.00	0.00	0.00	70,760,626.86	70,760,626.86
小计	2,318,400.00	0.00	0.00	203,540,094.54	130,842,231.92
合计	2,318,400.00	0.00	0.00	203,540,094.54	130,842,231.92

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
投资性房地产原价：	130,121,027.76	0.00	0.00	130,121,027.76
房屋类	130,121,027.76	0.00	0.00	130,121,027.76
累计折旧：	21,825,228.57	3,155,436.24	0.00	24,980,664.81
房屋类	21,825,228.57	3,155,436.24	0.00	24,980,664.81
减值准备：	0.00			0.00
房屋类	0.00			0.00
投资性房地产账面价值：	108,295,799.19			105,140,362.95
房屋类	108,295,799.19			105,140,362.95

投资性房地产参照固定资产折旧政策计提折旧，按预计 3% 的残值率，分 40 年平均摊销。

12、固定资产及累计折旧

（1）总分类情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	145,240,281.81	269,889,809.95	15,237,592.69	13,992,125.43	444,359,809.88
2、本年增加金额	5,337,241.20	11,261,623.74	2,003,419.58	477,910.22	19,080,194.74
其中：购置	2,340,912.20	7,510,863.02	2,003,419.58	477,910.22	12,333,105.02
在建工程转入	2,996,329.00	3,750,760.72	0.00	0.00	6,747,089.72
3、本年减少金额	585,360.17	2,026,702.10	369,661.98	307,227.17	3,288,951.42
4、年末余额	149,992,162.84	279,124,731.59	16,871,350.29	14,162,808.48	460,151,053.20
二、累计折旧					
1、年初余额	31,148,451.38	148,580,595.18	9,514,015.52	8,551,453.57	197,794,515.65
2、本年增加金额	7,465,548.01	20,234,310.30	2,076,897.85	1,750,378.08	31,527,134.24
其中：计提	7,465,548.01	20,234,310.30	2,076,897.85	1,750,378.08	31,527,134.24
3、本年减少金额	141,346.46	1,965,901.04	358,572.12	295,761.48	2,761,581.10
4、年末余额	38,472,652.93	166,849,004.44	11,232,341.25	10,006,070.17	226,560,068.79
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	111,519,509.91	112,275,727.15	5,639,009.04	4,156,738.31	233,590,984.41
2、年初账面价值	114,091,830.43	121,309,214.77	5,723,577.17	5,440,671.86	246,565,294.23

(2) 年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,748,360.29	正在办理中
合计		

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金井湾污水处理厂建设工程	64,118,597.45	0.00	64,118,597.45	29,147,291.90	0.00	29,147,291.90
三松再生水厂工程	21,158,401.98	0.00	21,158,401.98	0.00	0.00	0.00
平潭美丽乡村暨旅游休闲度假区 建设项目	10,398,170.83	0.00	10,398,170.83	0.00	0.00	0.00
其他项目	1,030,057.87	0.00	1,030,057.87	393,342.12	0.00	393,342.12
合计	96,705,228.13	0.00	96,705,228.13	29,540,634.02	0.00	29,540,634.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加数	本年转入固定资 产	其他减少数	年末余额
金井湾污水处理厂建设工程	9,833.00	29,147,291.90	34,971,305.55	0.00	0.00	64,118,597.45
三松再生水厂工程	9,403.00	0.00	21,158,401.98	0.00	0.00	21,158,401.98
平潭美丽乡村暨旅游休闲度假区 建设项目	137,400.00	0.00	10,398,170.83	0.00	0.00	10,398,170.83
宿舍楼及食堂	—	0.00	2,996,329.00	2,996,329.00	0.00	0.00
设备购置及安装	—	326,601.92	3,424,158.80	3,750,760.72	0.00	0.00
合计	156,636.00	29,473,893.82	72,948,366.16	6,747,089.72	0.00	95,675,170.26

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化率	工程投入占预算的 比例	工程进度	资金来源
金井湾污水处理厂建设工程	709,380.74	709,380.74	100.00%	65.21%	——	借款及自有资金
三松再生水厂工程	0.00	0.00	——	22.50%	——	自有资金
平潭美丽乡村暨旅游休闲 度假区建设项目	0.00	0.00	——	0.76%	——	自有资金
宿舍楼及食堂	0.00	0.00	——	——	已完工	自有资金
设备购置及安装	0.00	0.00	——	——	已完工	自有资金
合计	709,380.74	709,380.74	——	——	——	——

14、生产性生物资产

采用成本计量模式

项 目	种植业	合 计
	母株	
一、账面原值		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	2,869,726.43	2,869,726.43
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	2,869,726.43	2,869,726.43
二、累计折旧		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	678,692.25	678,692.25
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	678,692.25	678,692.25
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,191,034.18	2,191,034.18
2、年初账面价值	0.00	0.00

15、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	人造板制造工艺	合计
一、账面原值				
1、年初余额	33,055,894.60	699,017.07	70,000.00	33,824,911.67
2、本年增加金额	5,047,000.00	822,038.62	0.00	5,869,038.62
其中：购置	5,047,000.00	822,038.62	0.00	5,869,038.62
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	38,102,894.60	1,521,055.69	70,000.00	39,693,950.29
二、累计摊销				
1、年初余额	3,986,337.53	550,611.08	54,166.61	4,591,115.22
2、本年增加金额	894,567.83	243,945.78	9,999.96	1,148,513.57
其中：计提	894,567.83	243,945.78	9,999.96	1,148,513.57
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	4,880,905.36	794,556.86	64,166.57	5,739,628.79
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	33,221,989.24	726,498.83	5,833.43	33,954,321.50
2、年初账面价值	29,069,557.07	148,405.99	15,833.39	29,233,796.45

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,834,743.01	正在办理中

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
明溪县恒丰林业有限责任公司	3,008,985.28	0.00	0.00	3,008,985.28
合 计	3,008,985.28	0.00	0.00	3,008,985.28

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
明溪县恒丰林业有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

恒丰林业公司持续盈利，具有可持续经营能力。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。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地租赁费	707,648.44	0.00	19,255.74	0.00	688,392.70
租赁场地装修费	0.00	3,156,410.50	118,816.32	0.00	3,037,594.18
其他	377,698.27	0.00	302,600.25	0.00	75,098.02
合计	1,085,346.71	3,156,410.50	440,672.31	0.00	3,801,084.90

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
计提资产减值准备产生的				
可抵扣暂时性差异	1,078,135.51	4,312,542.04	1,329,472.75	5,317,890.95
合计	1,078,135.51	4,312,542.04	1,329,472.75	5,317,890.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	148,482,771.68	149,338,796.26
可抵扣亏损	55,955,351.09	70,240,014.87
合计	204,438,122.77	219,578,811.13

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	备注
2016 年	16,598,643.90	
2017 年	1,605,683.39	
2018 年	7,214,457.34	
2019 年	9,214,898.51	
2020 年	21,321,667.95	
合 计	55,955,351.09	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留底税额	2,246,860.44	0.00
预付工程及设备款	3,757,638.29	0.00
预付购房款	3,388,978.00	0.00
合 计	9,393,476.73	0.00

20、资产减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		本年计提	其他增加	转回数	转销数	
坏账准备	12,746,718.28	2,940,727.72	0.00	0.00	0.00	15,687,446.00
存货跌价准备	4,547,737.01	3,157,040.30	0.00	0.00	1,439,141.51	6,265,635.80
长期股权投资减值准备	137,362,231.92	0.00	0.00	0.00	6,520,000.00	130,842,231.92
合计	154,656,687.21	6,097,768.02	0.00	0.00	7,959,141.51	152,795,313.72

21、短期借款

(1) 短期借款类别

项目	年末余额	年初余额
质押借款	40,450,000.00	0.00
抵押借款	5,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	0.00	55,000,000.00
合计	45,450,000.00	90,000,000.00

(2) 借款担保及抵押情况见附注十二、3 所述。

(3) 年末余额中无已到期未偿还的短期借款。

22、应付账款

(1) 余额列示

项目	年末余额	年初余额
采购材料款	52,977,512.93	56,512,260.40
采购设备及工程款	79,252,473.81	142,767,063.50
运费	1,295,899.55	4,252,491.22
电费	1,233,292.07	1,630,472.47
其他	2,130,698.80	1,730,192.80
合计	136,889,877.16	206,892,480.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
荣工工程股份有限公司	40,456,170.80	未达付款条件
合计	40,456,170.80	

23、预收款项

(1) 余额列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	70,762,969.48	21,558,417.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
购房款	4,337,392.00	尚未实现销售结算
林木转让款	3,038,178.40	尚未实现销售结算
货款	881,612.42	尚未实现销售结算
合计	8,257,182.82	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,023,312.10	71,447,369.78	70,528,707.15	3,941,974.73
二、离职后福利-设定提存计划	226,122.00	4,248,577.32	4,309,589.28	165,110.04
三、辞退福利	0.00	69,491.00	69,491.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	45,870.98	1,467,966.41	1,513,837.39	0.00
合计	3,295,305.08	77,233,404.51	76,421,624.82	4,107,084.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,825,779.91	62,159,349.31	61,065,446.39	2,919,682.83
2、职工福利费	0.00	4,329,034.91	4,329,034.91	0.00
3、社会保险费	24,822.21	3,135,444.60	3,137,354.76	22,912.05
其中：医疗保险费	22,565.97	2,556,880.21	2,558,070.91	21,375.27
工伤保险费	0.00	443,526.65	443,526.65	0.00
生育保险费	2,256.24	135,037.74	135,757.20	1,536.78
4、住房公积金	0.00	1,244,052.00	1,244,052.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,172,709.98	579,488.96	752,819.09	999,379.85
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	3,023,312.10	71,447,369.78	70,528,707.15	3,941,974.73

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	226,122.00	3,932,444.91	3,993,456.87	165,110.04
2、失业保险费	0.00	316,132.41	316,132.41	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	226,122.00	4,248,577.32	4,309,589.28	165,110.04

25、应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	2,132,314.51	1,377,743.17
营业税	189,403.81	222,586.64
城市维护建设税	183,963.90	129,662.38
企业所得税	2,297,994.66	5,941,163.28
个人所得税	136,758.42	171,688.66
土地使用税	482,956.54	230,677.26
房产税	404,172.16	349,700.06
教育费附加	107,473.08	69,224.06
江海堤防工程维护管理费	13,115.70	37,847.12
印花税	34,528.16	58,458.38
防洪费	49,042.28	0.00

税种	年末余额	年初余额
其他	235,098.87	92,287.30
合计	6,266,822.09	8,681,038.31

本公司执行的税种、税率见附注五。

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期融资券利息	0.00	5,193,333.35
合计	0.00	5,193,333.35

27、应付股利

项 目	年末余额	年初余额	未支付的原因
普通股股利	3,413,335.10	3,413,335.10	暂欠
合 计	3,413,335.10	3,413,335.10	

28、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
职工住房集资款	5,898,167.02	30,370,243.96
股权转让款	17,600,000.00	17,600,000.00
资金往来款	11,270,367.14	19,457,322.01
押金保证金	6,510,081.03	6,881,773.63
重组前遗留往来款项	9,139,100.38	9,139,100.38
其他	10,653,174.81	12,845,863.11
合计	61,070,890.38	96,294,303.09

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	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	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款(附注六、31)	1,000,000.00	36,000,000.00
合计	1,000,000.00	36,000,000.00

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	0.00	200,000,000.00
合计	0.00	200,000,000.00

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 中福海峡 CP001	100 元	2014 年 8 月 29 日	1 年	200,000,000.00

(续)

年初余额	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00

31、长期借款

(1) 余额列示

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	72,000,000.00
保证借款	35,690,000.00	0.00
减：1年内到期的长期借款	1,000,000.00	36,000,000.00
合计	34,690,000.00	36,000,000.00

(2) 借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	年末余额		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农发行福建省分行	2010.05.26	2015.03.26	6.55%	人民币	—	0.00	—	2,000,000.00
农发行福建省分行	2010.05.26	2015.05.26	6.55%	人民币	—	0.00	—	2,000,000.00
农行建瓯市支行	2012.07.16	2015.07.01	6.77%	人民币	—	0.00	—	9,000,000.00
农行建瓯市支行	2012.07.13	2015.07.01	6.77%	人民币	—	0.00	—	8,000,000.00
农行明溪县支行	2012.08.02	2015.08.01	7.07%	人民币	—	0.00	—	15,000,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2010.05.26	2017.03.28	6.15%	人民币	—	0.00	—	36,000,000.00
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	—	0.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	年末余额		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	2015.11.25	2027.11.20	4.90%	人民币	—	5,690,000.00	—	0.00
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	—	0.00
小计		—				35,690,000.00	—	72,000,000.00
减：重分类至 1 年内到期的长期借款		—				1,000,000.00	—	36,000,000.00
合计		—				34,690,000.00	—	36,000,000.00

(3) 长期借款担保情况见附注十一、6 所述。

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
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

33、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,732,000.00	1,000,000.00	364,000.00	5,368,000.00	—
合 计	4,732,000.00	1,000,000.00	364,000.00	5,368,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
征地补偿及三通一平补偿款	4,732,000.00	0.00	364,000.00	0.00	4,368,000.00	与资产相关
现代农业花卉生产发展专项资金	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
合计	4,732,000.00	1,000,000.00	364,000.00	0.00	5,368,000.00	

34、股本

(1) 股本变动情况数量单位：股

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	13,033,175	0.00	0.00	0.00	13,033,175	13,033,175
3.其他内资持股	10,455,046	105,450,237	0.00	0.00	-752,640	104,697,597	115,152,643

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其中：境内法人持股	10,400,067	70,853,079	0.00	0.00	-902,640	69,950,439	80,350,506
境内自然人持股	54,979	34,597,158	0.00	0.00	150,000	34,747,158	34,802,137
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	10,455,046	118,483,412	0.00	0.00	-752,640	117,730,772	128,185,818
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	836,951,988	0.00	0.00	0.00	752,640	752,640	837,704,628
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	836,951,988	0.00	0.00	0.00	752,640	752,640	837,704,628
股份总数	847,407,034	118,483,412	0.00	0.00	0.00	118,483,412	965,890,446

（2）截止年末，大股东山田林业开发（福建）有限公司持有本公司 304,061,203 股股份，占公司总股份的 31.48%，其中用于质押的股份累计为 161,580,000 股，占其持有本公司股份的 53.14%，占公司总股份的 16.73%。

35、资本公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	500,322,934.88	1,848,149,595.29	2,140,874.62	2,346,331,655.55
其他资本公积	45,156,988.92	0.00	0.00	45,156,988.92
合计	545,479,923.80	1,848,149,595.29	2,140,874.62	2,391,488,644.47

资本公积增加原因：

本年公司增发新股 118,483,412 股，扣除保荐费后实际募集资金 1,965,549,994.56 元，其中 118,483,412 元增加股本，余额 1,847,066,582.56 元计入股本溢价。

本年公司收购子公司福建省建瓯福人林业有限公司少数股东持有的福人林业 1.2632% 的股权份额，购买成本 6,315,770.00 元与新增持股比例享有的净资产份额 7,398,782.73 元之差 1,083,012.73 元增加资本公积。

资本公积减少原因：

本年对子公司建材城增资成本 72,300,000.00 元与新增持股比例享有的净资产份额 71,317,608.79 元之差 982,391.21 元减少资本公积。

本年发生与股票发行相关费用 1,158,483.41 元冲减股本溢价。

36、盈余公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	33,035,032.64	0.00	0.00	33,035,032.64
合计	33,035,032.64	0.00	0.00	33,035,032.64

37、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	-288,798,399.44	-359,210,608.40
加：本年归属母公司的净利润	37,711,472.09	70,412,208.96
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	-251,086,927.35	-288,798,399.44

38、营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	947,928,561.78	788,848,786.12	846,355,474.82	693,725,466.84
其他业务	15,253,158.37	4,391,706.54	18,398,618.46	5,595,508.14
合计	963,181,720.15	793,240,492.66	864,754,093.28	699,320,974.98

39、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	852,194.10	1,202,259.08
城建税	1,529,067.14	2,689,562.46
教育费附加	1,278,992.99	2,472,079.04
房产税	1,231,582.67	1,353,896.98
土地使用税	54,023.04	54,414.88
其他	15,320.45	117,167.22
合计	4,961,180.39	7,889,379.66

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,849,772.26	4,383,641.47
卸运费	34,272,766.78	36,131,686.20
包装费	3,433,109.83	3,936,813.33
广告宣传费	1,621,578.00	2,814,409.01
仓储费	359,510.59	247,296.24
展览费	971,140.00	1,311,216.00
咨询费	2,260,485.38	1,655,000.00
其他	4,021,304.63	3,944,202.34
合计	51,789,667.47	54,424,264.59

41、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,955,022.07	28,625,021.31
森林保护费	3,312,597.28	3,441,447.53
研发费用	1,241,929.28	846,938.51
办公费	1,596,863.89	1,553,321.16
差旅费	1,413,451.57	1,134,856.18
车辆使用费	1,903,695.72	2,273,350.35
邮电通讯费	621,235.95	582,690.99
业务招待费	2,600,779.92	2,438,225.35
折旧摊销费	5,370,306.93	5,474,116.84
税费	2,648,270.64	2,577,219.65
中介机构费	2,762,573.22	1,870,870.59
租赁水电费	1,160,715.54	942,225.37
董事会费	401,735.40	586,019.40
其他	2,816,888.51	1,729,641.83
合计	58,806,065.92	54,075,945.06

42、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	32,190,097.04	21,105,338.07
减：利息收入	3,071,496.51	1,907,743.70
汇兑损益	1,589,869.11	-14.93
金融机构手续费	124,802.31	493,788.47
其他	1,642,174.48	800,000.00
合计	32,475,446.43	20,491,367.91

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,940,727.72	968,397.15
存货跌价损失	3,157,040.30	1,139,042.30
合计	6,097,768.02	2,107,439.45

44、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,993,739.73	2,928,338.80
处置长期股权投资产生的投资收益	3,984,440.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	109,590.15	185,219.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
理财收益	495,472.68	184,396.10
合计	7,583,242.56	3,297,954.79

45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	41,059.65	74,011.87	41,059.65
政府补助	24,348,152.01	46,689,358.64	12,813,710.28
无法支付的应付款项	0.00	15,015.00	0.00
罚款、赔款及违约金收入	514,515.02	644,339.86	514,515.02
转回预计负债	0.00	7,935,600.00	0.00
其他	514,511.85	147,975.03	514,511.85
合计	25,418,238.53	55,506,300.40	13,883,796.80

其中，计入当期损益的政府补助：

种类	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	11,534,441.73	34,615,725.61	与收益相关
林业贷款贴息	70,600.00	902,000.00	与收益相关
纳税奖励	3,150,140.12	3,386,166.52	与收益相关
电费补贴	113,652.00	415,846.00	与收益相关
科技推广资金	0.00	180,000.00	与收益相关
征地补偿及三通一平补偿款	364,000.00	364,000.00	与资产相关
造林补助款	7,093,450.00	5,364,135.00	与收益相关
技术创新奖励金及科研项目补助费	565,000.00	100,000.00	与收益相关
生态林维护补偿金	468,777.00	0.00	与收益相关
防火林带补助资金	322,195.00	82,200.00	与收益相关
两化溶合专项资金补助	200,000.00	0.00	与收益相关
苗圃及林木拆迁补偿收入	465,896.16	1,279,285.51	与收益相关
合计	24,348,152.01	46,689,358.64	

46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
财产处理损失	184,092.73	228,649.37	184,092.73
滞纳金、罚款支出	477,305.49	151,355.42	477,305.49
捐赠支出	2,100.00	28,400.00	2,100.00
赔款及违约金支出	655,750.50	459,949.70	655,750.50
公益林基金	0.00	100,000.00	0.00
其他	35,516.80	241,003.51	35,516.80
合计	1,354,765.52	1,209,358.00	1,354,765.52

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,415,885.77	7,229,979.29
递延所得税费用	251,337.24	4,937.33
合计	5,667,223.01	7,234,916.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	47,457,814.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,864,453.71
子公司适用不同税率的影响	-1,120.47
调整以前期间所得税的影响	358,896.83
非应税收入的影响	-33,066,047.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,526,177.79
当期新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣差异	533,487.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-909,589.90
本年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	5,531,075.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
其他	-170,110.61
所得税费用	5,667,223.01

48、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入收到的现金	3,071,496.51	1,907,743.70
补贴收入	12,449,710.28	11,709,633.03
赔款及违约金收入	514,515.02	491,139.86
押金及保证金	0.00	4,201,088.00
资金往来	15,889,179.17	31,837,956.98
其他	0.00	107,975.03
合计	31,924,900.98	50,255,536.60

49、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用（手续费支出）付现	124,802.31	493,788.47
销售费用、管理费用支出付现	61,459,764.21	65,304,563.62
营业外支出付现	1,170,672.79	608,268.93
资金往来	43,353,131.88	66,416,873.73
合计	106,108,371.19	132,823,494.75

50、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大股东资金拆借	75,000,000.00	0.00
零碎股出售	0.00	130,467.00
合计	75,000,000.00	130,467.00

51、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还大股东资金拆借款	75,000,000.00	0.00
融资相关费用	1,158,483.41	947,325.00
商业承兑汇票保证金	40,000,000.00	0.00
其他	0.00	500,000.00
合计	116,158,483.41	1,447,325.00

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生额	上年发生额
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	41,790,591.82	76,804,702.20
加：计提的资产减值准备	6,097,768.02	2,107,439.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,361,262.73	36,616,369.10
无形资产摊销	1,148,513.57	777,236.92
长期待摊费用及长期资产摊销	440,672.31	341,669.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	143,033.08	154,637.50
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用	32,190,097.04	21,905,323.14
投资损失（减：收益）	-7,583,242.56	-3,297,954.79

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（减：增加）	251,337.24	4,937.33
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	-8,935,600.00
存货的减少（减：增加）	-160,273,493.57	-174,389,243.94
经营性应收项目的减少（减：增加）	-105,287,655.66	-95,627,478.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	-59,800,070.25	134,656,757.15
经营活动产生的现金流量净额	-215,521,186.23	-8,881,205.34
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：		
现金的年末余额	1,346,794,939.71	138,744,908.20
减：现金的年初余额	138,744,908.20	121,342,096.66
加：现金等价物的年末余额	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	1,208,050,031.51	17,402,811.54

(2) 本年支付或收到的取得或处置子公司的现金净额情况

无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
(1)现金	1,346,794,939.71	138,744,908.20
其中：库存现金	406,074.71	301,701.59
可随时用于支付的银行存款	1,346,388,865.00	138,443,206.61
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
(2)现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的大额存单	0.00	0.00
(3)年末现金及现金等价物余额	1,346,794,939.71	138,744,908.20

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	40,559,553.48	保证金
货币资金	100,000,000.00	结构性存款
林木资产	注	借款抵押

注：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。

54、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	676.21	6.4936	4,391.03
货币资金合计	—	—	4,391.03

七、合并范围的变更

新设子公司：

子公司名称	成立日期	注册资本（万元）	持股比例
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	2015 年 3 月 13 日	1,000	100%
平潭口腔医院有限责任公司	2015 年 6 月 24 日	8,920	100%
平潭康复医院有限责任公司	2015 年 6 月 24 日	15,530	100%
平潭耳鼻喉医院有限责任公司	2015 年 6 月 24 日	10,100	100%
平潭美容医院有限责任公司	2015 年 6 月 24 日	9,970	100%
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	2015 年 1 月 5 日	5,000	95.50%
明溪县首创生物有限责任公司	2015 年 7 月 16 日	320	70%
中福海峡（平潭）置业有限公司	2015 年 8 月 5 日	1,000	100%
福建平潭中福大健康实业有限公司	2015 年 7 月 9 日	1,000	51%
平潭爱维口腔医疗有限公司	2015 年 12 月 17 日	1,500	51%

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建绿闽林业开发有限公司	福州市	福州市	林业业务	100%		设立
漳州中福木业有限公司	南靖县	南靖县	商品销售	100%		设立
福建中福典当有限责任公司	福州市	福州市	典当行		51%	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%	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%		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%		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%		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%		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	70.2312%		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%	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%		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%	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%	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%	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%	10.5%	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%		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%	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%	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%	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%	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%	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%		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%	设立
平潭爱维口腔医疗有限公司	平潭	平潭	医院运营管理		51%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比 例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东分 派的股利	年末少数股东权益 余额
福建省建瓯福人林业有限公司	29.7688%	962,477.36	-4,465,326.90	164,615,179.02
明溪县恒丰林业有限责任公司	14%	734,861.88	0.00	20,350,620.26
福建中福生物科技有限公司	10%	339,380.33	0.00	2,563,868.45

子公司名称	少数股东的持股比 例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东分 派的股利	年末少数股东权益 余额
福建中荣混凝土有限公司	40%	3,866,104.38	0.00	27,930,387.88
福建中福典当有限责任公司	49%	188,276.59	-1,470,000.00	16,542,495.26
福建中福海峡建材城有限公司	16%	-1,919,344.95	0.00	52,962,578.47
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	4.5%	-9,807.87	0.00	-9,807.87
明溪县首创生物有限责任公司	30%	3,218.96	0.00	963,218.96
福建平潭中福大健康实业有限公司	49%	1,240.36	0.00	491,240.36
平潭爱维口腔医疗有限公司	49%	-87,287.31	0.00	-87,287.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
福建中福典当有限责任公司	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	21,361,905.08	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	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	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	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	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）旅游开发有限责任公司	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	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	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	328,361.57	4,569,289.97	4,897,651.54	5,075,788.90	0.00	5,075,788.90

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
福建中福典当有限责任公司	38,673,162.72	193,388.69	38,866,551.41	2,490,594.93	0.00	2,490,594.93
福建中福生物科技有限公司	15,154,251.98	7,878,955.74	23,033,207.72	788,326.49	.00	788,326.49
福建中荣混凝土有限公司	117,520,951.74	36,093,027.13	153,613,978.87	93,453,270.12	0.00	93,453,270.12
福建中福海峡建材城有限公司	406,600,360.80	866,715.35	407,467,076.15	138,969,415.12	0.00	138,969,415.12
明溪县恒丰林业有限责任公司	130,355,671.04	29,553,987.53	159,909,658.57	19,797,098.74	0.00	19,797,098.74
福建省建瓯福人林业有限公司	427,673,166.23	210,400,717.79	638,073,884.02	77,946,764.85	3,226,941.53	81,173,706.38

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建中福典当有限责任公司	2,808,483.00	384,237.94	384,237.94	7,595,122.97
福建中福生物科技有限公司	9,759,903.25	3,392,512.33	3,392,512.33	-112,452.95
福建中荣混凝土有限公司	146,253,992.14	9,665,260.96	9,665,260.96	-501,212.04
福建中福海峡建材城有限公司	0.00	-9,981,545.64	-9,981,545.64	-46,701,089.45
明溪县恒丰林业有限责任公司	17,315,684.76	5,241,502.50	5,241,502.50	12,320,815.87
福建省建瓯福人林业有限公司	34,098,883.74	-2,866,809.29	-2,866,809.29	-22,835,554.27
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	0.00	-217,952.63	-217,952.63	-220,565.37
明溪县首创生物有限责任公司	0.00	10,729.88	10,729.88	-2,195,182.91
福建平潭中福大健康实业有限公司	565,734.87	2,531.34	2,531.34	-501,212.04
平潭爱维口腔医疗有限公司	0.00	-178,137.36	-178,137.36	-141,720.00

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建中福典当有限责任公司	8,200,478.00	3,243,911.96	3,243,911.96	1,190,079.34
福建中福生物科技有限公司	8,472,915.52	2,427,747.74	2,427,747.74	2,642,051.50
福建中荣混凝土有限公司	143,219,122.94	8,714,579.26	8,714,579.26	13,051,241.30
福建中福海峡建材城有限公司	0.00	-11,187,982.31	-11,187,982.31	-48,653,021.90
明溪县恒丰林业有限责任公司	15,040,864.59	627,158.26	627,158.26	16,091,676.32
福建省建瓯福人林业有限公司	47,536,065.14	2,144,254.06	2,144,254.06	18,052,248.72

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

本公司本年收购子公司福建省建瓯福人林业有限公司少数股东持有的福人林业 1.2632% 的股权份额，收购后本公司对福人林业的持股比例由 68.968% 上升至 70.2312%。

本公司及厦门海潭投资合伙企业（有限合伙）（简称厦门海潭）为福建中福海峡建材城有限公司（简称建材城）的股东。年初本公司持建材城股权比例为 80%，厦门海潭持股比例为 20%。本年本公司对建材城增资 7,230 万，厦门海潭对建材城增资 20 万。增资后本公司对建材城持股比例由 80% 上升至 84%。

(2) 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	福建省建瓯福人林业有限公司	福建中福海峡建材城有限公司
购买成本		
—现金	6,315,770.00	72,300,000.00
—非现金资产的公允价值	0.00	0.00
购买成本合计	6,315,770.00	72,300,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,398,782.73	71,317,608.79
差额	1,083,012.73	-982,391.21
其中：调整资本公积	1,083,012.73	-982,391.21

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对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	35.00%		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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额		
	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇小额贷款股份有限公司	福建省建新花卉市场有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇小额贷款股份有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司
流动资产	62,452,196.31	122,465,610.50	40,003,083.33	1,380,448.83	62,547,518.76	119,713,447.15	1,692,929.54
非流动资产	6,061,038.41	7,946,251.00	0.00	1,736,734.44	6,019,683.32	8,198,103.66	1,246,275.26
资产合计	68,513,234.72	130,411,861.50	40,003,083.33	3,117,183.27	68,567,202.10	127,911,550.81	2,939,204.80
流动负债	3,195,668.09	1,103,011.34	0.00	50,000.00	2,529,239.63	1,671,903.09	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	3,195,668.09	1,103,011.34	0.00	50,000.00	2,529,239.63	1,671,903.09	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	65,317,566.63	129,308,850.16	40,003,083.33	3,067,183.27	66,037,962.47	126,239,647.72	2,939,204.80
按持股比例计算的净资产份额	20,803,644.97	36,206,478.04	10,000,616.67	1,073,514.14	21,033,091.05	35,347,101.36	1,028,721.68
对联营企业权益投资账面价值	25,417,253.77	36,206,478.04	10,000,616.67	1,073,514.14	25,646,699.85	35,347,101.36	1,028,721.68

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额		
	福建省明溪青珩林	平潭中汇小额贷款股份有限公司	福建省建新花卉市场有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇小额贷款股份有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司
	场有限责任公司	款股份有限公司	市场有限公司	有限责任公司	场有限责任公司	款股份有限公司	有限责任公司
营业收入	6,489,059.07	16,604,015.57	0.00	335,300.00	7,566,838.83	16,819,178.52	0.00
净利润	-720,395.84	11,349,202.44	3,083.33	127,978.47	387,917.26	10,534,346.87	-60,795.20
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-720,395.84	11,349,202.44	3,083.33	127,978.47	387,917.26	10,534,346.87	-60,795.20
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,747,200.00	0.00

九、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

本公司本年无金融资产转移情况。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

无

2、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、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

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的联营公司情况

联营公司情况见附注八、3。

4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海中福企业投资发展有限公司	联营公司
优星纺织（福建）有限公司	联营公司
平潭中汇小额贷款股份有限公司	联营公司
福建省明溪青珩林场有限责任公司	联营公司

其他关联方名称	与本公司关系
福建省运筹投资理财公司	持股超过 5%的被投资单位
上海洲际发展有限公司	持股超过 5%的被投资单位
苏州永昌房屋建设开发有限公司	持股超过 5%的被投资单位
石狮华闽进出口有限公司	山田林业股东、公司董事任职的企业
明溪县沃林红豆杉开发有限公司	福建华闽控制的企业
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

5、关联方交易情况

（1）出售商品关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石狮华闽进出口有限公司	销售金线莲	0.00	17,500.00
福建南方制药股份有限公司	销售红豆杉根	0.00	7,400.00
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苗	312,900.00	0.00
合计		312,900.00	24,900.00

（2）采购商品关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
明溪县沃林红豆杉开发有限公司	采购红豆杉苗	12,288.00	0.00
合计		12,288.00	0.00

（3）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建华闽进出口有限公司	本公司租赁汽车	0.00	144,000.00
合计		0.00	144,000.00

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建华江房地产开发有限公司	房屋租赁	70,720.00	0.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	房屋租赁	69,000.00	0.00
合计		139,720.00	0.00

（4）关联方资金拆借

本公司本期向大股东山田林业开发（福建）有限公司借入资金 7500 万元，按照 7.20% 的利率和资金实际使用天数计算资金使用费，本期承担资金使用费 175.50 万元；截止 2015 年 12 月 31 日，向山田林业开发（福建）有限公司借款的本金及利息已全部归还。

（5）代垫费用

本公司本期为福建严复纪念医院（筹建）代垫筹建费用 35 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，累计代垫费用余额 40 万元。

6、关联担保情况

担保方	被担保方	担保剩余 金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	中福海峡（平潭）水务工程有限公司	3569	2015-4-28	2027-11-20	否

7、关键管理人员报酬

（1）董事、监事及高级管理人员酬金列示

金额单位：万元

职务	人员	薪金、津贴、实物补贴		社保、公积金及其他		合计	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
董事	刘平山	52.80	50.75	5.64	12.58	58.44	63.33
	王志明	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	张远生	3.60	1.80	0.00	0.00	3.60	1.80
监事	吴晓丹	17.30	16.25	3.61	5.63	20.91	21.88
	林 榆	14.50	12.42	1.75	1.34	16.25	13.76
	洪华晖	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
独立董事	蔡妮娜	7.20	3.60	0.00	0.00	7.20	3.60
	吴克忠	7.20	3.60	0.00	0.00	7.20	3.60
其他高管：							
总经理	张建成	44.80	35.25	3.19	3.19	48.34	38.44
董秘	杨佳熠	19.40	13.65	1.71	2.06	21.11	15.71
财务总监	陈传忠	31.00	23.4	5.24	8.3	36.24	31.7
副总经理	洪跃华	34.60	26.10	2.05	2.06	36.65	28.16
副总经理	刘峰	8.95	0.00	0.00	0.00	8.95	0.00

（2）最高薪酬人士

2015 年本公司薪酬最高的前五位已反映在上表中。

8、其他关联交易事项

无

9、关联方往来款余额

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
福建严复纪念医院（筹建）	400,000.00	125,491.89
其他应付款：		
福建华江房地产开发有限公司	35,360.00	0.00

十二、或有事项

1、担保

子公司福建省建瓯福人林业有限公司为林农借款 40 万元提供连带责任保证担保。

2、诉讼

诉讼事项参见附注十五、3 至十五、7 披露。

3、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。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

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。

十四、承诺事项

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。

十五、其他重要事项

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。截止报告日，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 95,000 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 2015 年 12 月 31 日，以职工个人集资方式筹集资金累计 18,356.03 万元，尚未使用余额 589.82 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。

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 日与福建阅特贸易有限公司、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），福建阅特贸易有限公司向中福典当借款 200 万元，至 2011 年 12 月 2 日福建阅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，福建阅特贸易有限公司、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。目前，案件已进入执行程序。

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 002 号】）受让赵宝贵对中福典当的债务 55 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 043 号】）同时以濠锦化纤（福州）有限公司的货物（评估价值 120 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 006 号】【闽中福典延质（2014）第 024 号】）至 2015 年 4 月 30 日止，濠锦化纤（福州）有限公司仍然未偿还借款本金 55 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诉讼状并被法院受理（【2015 鼓法民初字第 3075 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 3075 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。截止本报告日，濠锦化纤（福州）有限公司已按调解书的约定偿还对中福典当的该笔债务。

6、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诉讼状并被法院受理（【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。截止本报告日，中福典当已收到濠锦化纤（福州）有限公司部分清偿款 50 万元，余款 168.50 万元尚未收到。

2016 年 1 月 28 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、6 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。

7、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，案件进入执行阶段。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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款项	2,502,300.00	3.45	0.00	0.00	2,502,300.00
合计	72,440,300.76	100.00	1,617,120.85	2.23	70,823,179.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,000,000.00	11.37	0.00	0.00	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,378,428.57	88.63	539,609.12	2.31	22,838,819.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,378,428.57	100.00	539,609.12	2.05	25,838,819.45

①年末无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,554,891.37	665,548.91	1.00
1 至 2 年	482,844.39	48,284.44	10.00
2 至 3 年	2,852,825.00	855,847.50	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	69,938,000.76	1,617,120.85	2.31%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,077,511.73 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
福建省三明市浩伦园艺植保有限公司	货款	43,237,155.08	1 年以内	59.69	432,371.55
福建艾维尔实业有限公司	货款	6,008,422.50	1 年以内	8.29	60,084.23
湖北香青化肥有限公司	货款	5,923,780.00	1 年以内	8.18	59,237.80
平潭综合实验区国有资产投资有限公司	工程款	2,852,825.00	2-3 年	3.94	855,847.50
福建中荣混凝土有限公司	专营费	2,502,300.00	1 年以内	3.45	0.00
合计		60,524,482.58		83.55	1,407,541.08

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	262,107,023.58	66.22	0.00	0.00	262,107,023.58

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	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	125,631,097.44	31.73	0.00	0.00	125,631,097.44
合计	395,835,936.16	100.00	6,523,849.81	1.65	389,312,086.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	20,030,000.00	22.52	0.00	0.00	20,030,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	47,258,873.60	53.12	6,843,053.31	14.48	40,415,820.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	21,670,219.97	24.36	0.00	0.00	21,670,219.97
合计	88,959,093.57	100.00	6,843,053.31	7.69	82,116,040.26

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
福建中荣混凝土有限公司	67,122,056.58	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
合 计	262,107,023.58	0.00	0.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,019,434.97	10,194.35	1.00
1 至 2 年	573,976.00	57,397.60	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年	64,300.36	32,150.18	50.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	9,980.64	7,984.51	80.00
5 年以上	6,410,123.17	6,410,123.17	100.00
合计	8,097,815.14	6,523,849.81	80.56

③年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）	年末余额			
	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	30,035,259.49	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
漳州中福木业有限公司	21,390,000.00	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	6,045,000.00	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
龙岩中福木业有限公司	20,534,848.78	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	8,738,521.72	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	17,341,542.15	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	4,256,016.60	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	10,897,212.48	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	1,601,652.10	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	10,160.00	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	4,657,240.02	0.00	0.00	合并范围内公司不计提
合 计	125,631,097.44	0.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备 319,203.50 元，本年无收回坏账准备情况。

(3) 本年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

款项性质	年末余额	年初余额
周转金	171,797.06	63,231.00
押金及保证金	1,115,894.91	40,244,106.00
资金往来	388,138,121.02	40,614,151.16
其他往来款	6,410,123.17	8,037,605.41
合 计	395,835,936.16	88,959,093.57

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
中福海峡（平潭）置业有限公司	资金往来	194,984,967.00	1 年以内	49.26	0.00
福建中荣混凝土有限公司	资金往来	67,122,056.58	1 年以内	16.96	0.00
福建绿闽林业开发有限公司	资金往来	30,035,259.49	1 年以内	7.59	0.00
漳州中福木业有限公司	资金往来	21,390,000.00	1 年以内	5.40	0.00
龙岩中福木业有限公司	资金往来	20,095,000.00	1 年以内	5.08	0.00
合计		333,627,283.07		84.29	0.00

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 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。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	934,124,191.36	0.00	934,124,191.36
对联营、合营企业投资	177,049,326.63	130,842,231.92	46,207,094.71	172,709,333.28	137,362,231.92	35,347,101.36
合计	1,189,789,287.99	130,842,231.92	1,058,947,056.07	1,106,833,524.64	137,362,231.92	969,471,292.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建省建瓯福人林业有限公司	336,713,080.70	6,315,770.00	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	228,000,000.00	72,300,000.00	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	934,124,191.36	78,615,770.00	0.00	1,012,739,961.36	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
福建省建新花卉市场有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	616.67	0.00	0.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	35,347,101.36	0.00	0.00	3,177,776.68	0.00	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
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
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
华鑫通国际招商集团股份有限公司	6,520,000.00	0.00	6,520,000.00	0.00	0.00	0.00
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
小计	172,709,333.28	10,000,000.00	6,520,000.00	3,178,393.35	0.00	0.00
合计	172,709,333.28	10,000,000.00	6,520,000.00	3,178,393.35	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
福建省建新花卉市场有限公司	0.00	0.00	0.00	10,000,616.67	0.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	2,318,400.00	0.00	0.00	36,206,478.04	0.00
优星纺织（福建）有限公司	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	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	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	0.00	0.00	0.00	716,312.02	716,312.02
华鑫通国际招商集团股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海中福企业投资发展有限公司	0.00	0.00	0.00	70,760,626.86	70,760,626.86
小计	2,318,400.00	0.00	0.00	177,049,326.63	130,842,231.92
合计	2,318,400.00	0.00	0.00	177,049,326.63	130,842,231.92

4、营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,549,611.47	261,108,021.75	103,913,230.83	96,738,577.89
其他业务	16,566,513.64	3,388,848.24	18,460,519.18	3,963,992.04
合 计	294,116,125.11	264,496,869.99	122,373,750.01	100,702,569.93

5、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	710,325.95	791,735.18
城建税	95,263.27	122,138.16
教育费附加	68,045.17	87,863.67
房产税	1,231,582.67	1,353,896.98
其他	66,815.86	163,904.66
合计	2,172,032.92	2,519,538.65

6、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,534,673.10	30,345,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,178,393.35	2,949,617.12
处置长期股权投资产生的投资收益	3,984,440.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
理财收益	457,135.07	169,863.01
合计	58,154,641.52	33,464,680.13

7、母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	52,461,149.98	41,089,765.81
加：计提的资产减值准备	828,026.37	211,139.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,357,075.37	4,313,736.72
无形资产摊销	181,593.95	55,968.52
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	-4,840.21
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用	20,348,328.09	9,023,941.69
投资损失（减：收益）	-58,154,641.52	-33,464,680.13
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	-8,935,600.00
存货的减少（减：增加）	35,458,800.22	-33,995,065.69
经营性应收项目的减少（减：增加）	-343,391,218.70	-73,735,409.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	-69,991,608.62	63,170,637.28
经营活动产生的现金流量净额	-357,902,494.86	-32,270,406.78
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：		
现金的年末余额	1,248,520,056.49	19,904,423.85
减：现金的年初余额	19,904,423.85	25,040,241.06
加：现金等价物的年末余额	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	1,228,615,632.64	-5,135,817.21

十七、补充资料

1、非经常性损益

根据 2008 年 10 月 31 日《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

（2008）》（证监会公告〔2008〕43号），本公司非经常性损益项目如下：

项目	本年发生额	上年发生额
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	3,841,406.92	-154,637.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,813,710.28	12,073,633.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	7,935,600.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,645.92	-173,378.74
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	16,513,471.28	19,681,216.79
减：所得税影响额	57,572.00	601,526.83
少数股东损益影响额	3,119,068.86	2,343,648.01
合计	13,336,830.42	16,736,041.95

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益（元/股）	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.0440	0.0440
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.0284	0.0284

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	37,711,472.09	24,374,641.67
年初股份总数	S0	847,407,034.00	847,407,034.00
本年增加股份数	Si	118,483,412.00	118,483,412.00
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	1.00	1.00
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + Si \times Mi \div M0$	857,280,651.67	857,280,651.67
基本每股收益	$P \div S$	0.0440	0.0284

2、稀释每股收益：

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	37,711,472.09	24,374,641.67
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1	0.00	0.00
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2	0.00	0.00
年初股份总数	S0	847,407,034.00	847,407,034.00
本年增加股份数	Si	118,483,412.00	118,483,412.00
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	1.00	1.00
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + Si \times Mi \div M0$	857,280,651.67	857,280,651.67
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	X	0.00	0.00
稀释每股收益	$(P + A1 \pm A2) \div (S + X)$	0.0440	0.0284

公司名称：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

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