

福建中福实业股份有限公司

**2011 年年度报告**

2012 年 4 月 25 日

# 目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	主要财务数据和指标.....	1
第四节	股本变动及股东情况.....	2
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第六节	公司治理结构.....	11
第七节	股东大会情况简介.....	15
第八节	董事会报告.....	16
第九节	监事会报告.....	41
第十节	重要事项.....	44
第十一节	财务报告.....	51
第十二节	备查文件目录.....	115

## 第一节 重要提示

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

2、利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

3、公司董事长刘平山、财务总监陈传忠、财务部经理刘志梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

一、法定中文名称：福建中福实业股份有限公司

法定英文名称：FUJIAN ZHONGFU INDUSTRIES Co., LTD

二、公司法定代表人：刘平山

三、公司董事会秘书：杨佳熠

电话：0591-87871990-102

联系地址：福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

传真：0591-87383288

电子信箱：zfsy000592@126.com

四、公司注册地址：福建省平潭渔平大道与坛西大道交叉口平潭综合实验区管委会现场指挥部办公大楼一楼。

公司办公地址：福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

邮政编码：350001

电子信箱：zfsy000592@126.com

公司国际互联网网址：<http://www.000592.com>

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站巨潮资讯网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司 A 股简称：中福实业

公司 A 股代码：000592

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 9 月 8 日

公司首次注册登记地点：福州市华林路 312 号

公司最新注册登记日期：2011 年 12 月 21 日

公司最新注册登记地点：平潭工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：350000100010271

税务登记号码：350111158156419

组织机构代码：15815641-9

公司聘请的会计师事务所：利安达会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：中国北京朝阳区八里庄西 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室

签字会计师姓名：樊文景 凌运良

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构：国金证券股份有限公司

保荐机构办公地址：四川省成都市青羊区东城根上街 95 号成证大厦

签字保荐代表人姓名：周敏 吴亚宏

#### 八、公司历史沿革：

福建中福实业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，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，公司向山田林业开发(福建)有限公司发行新股 258,454,464 股；经公司 2007 年第一次临时股东大会批准，公司以本公司 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。2008 年 3 月 26 日，本公司更名为福建中福实业股份有限公司，公司总股本为 579,051,565 股。2010 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1607 号文核准，公司向特定对象非公开发行 72,800,000 股，发行后总股本增至 651,851,565 元，并于 2011 年 3 月 7 日办理了工商变更登记手续。2011 年 12 月，因公司经营发展需要，公司注册地址迁至福建省平潭渔平大道与坛西大道交叉口平潭综合实验区管委会现场指挥部办公大楼一楼。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、本年度主要会计数据

(单位：元)

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	688,609,630.44	498,970,542.24	38.01%	322,947,036.81
营业利润 (元)	3,631,877.37	39,417,349.46	-90.79%	37,422,139.76
利润总额 (元)	9,956,527.37	92,527,562.12	-89.24%	74,915,594.79
归属于上市公司股东的净利润 (元)	10,093,279.72	69,477,943.82	-85.47%	61,554,595.32
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元)	-17,886,817.68	35,266,348.69	-150.72%	25,432,623.56
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-45,734,370.66	-96,052,105.78	52.39%	51,050,881.95
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,822,602,632.08	1,926,899,931.78	-5.41%	1,072,858,533.31
负债总额 (元)	588,007,681.27	684,310,050.53	-14.07%	461,042,475.05
归属于上市公司股东的所有者权 益 (元)	1,009,047,640.16	999,311,227.48	0.97%	399,659,497.56
总股本 (股)	651,851,565.00	651,851,565.00	0.00%	579,051,565.00

#### 非经常性损益项目及金额

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	23,446,339.67	125,897.05	14,721.13
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	5,441,360.24	8,857,522.92	2,562,999.99
债务重组损益	0.00	28,675,051.39	27,486,287.46
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的 损益	-500,000.00	-968,516.00	4,038,250.00
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	951,090.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,291.04	248,462.64	2,143,540.49

所得税影响额	-33.75	-283,221.85	-231,514.50
少数股东权益影响额	-905,859.80	-2,443,601.02	-843,403.43
<b>合计</b>	<b>27,980,097.40</b>	<b>34,211,595.13</b>	<b>36,121,971.76</b>

## 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.0155	0.1187	-86.94%	0.1063
稀释每股收益 (元/股)	0.0155	0.1187	-86.94%	0.1063
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.0155	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0274	0.0603	-145.44%	0.0439
加权平均净资产收益率 (%)	1.01%	15.29%	-14.28%	16.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率 (%)	-1.78%	7.76%	-9.54%	6.87%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 /股)	-0.0702	-0.1474	52.37%	0.0882
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 /股)	1.5480	1.5330	0.98%	0.6902

## 第四节 股份变动及股东情况

## 一、报告期内股份变动情况

## (一) 股份变动情况表

(单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	439,792,412	67.47%				-431,058,948	-431,058,948	8,733,464	1.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%							0.00%
3、其他内资持股	439,750,585	67.46%				-431,058,948	-431,058,948	8,691,637	1.33%
其中: 境内非国有法 人持股	405,690,585	62.24%				-396,999,413	-396,999,413	8,691,172	1.33%
境内自然人持股	34,060,000	5.23%				-34,059,535	-34,059,535	465	0.00%

4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	41,827	0.01%					41,827	0.01%	
二、无限售条件股份	212,059,153	32.53%				431,058,948	431,058,948	643,118,101	98.66%
1、人民币普通股	212,059,153	32.53%				431,058,948	431,058,948	643,118,101	98.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	651,851,565	100.00%						651,851,565	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏瑞华投资发展有限公司	13,000,000	13,000,000	0	0	定向增发	2011-12-15
天平汽车保险股份有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	定向增发	2011-12-15
上海证大投资管理有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	定向增发	2011-12-15
兴业全球基金管理有限公司	20,000,000	20,000,000	0	0	定向增发	2011-12-15
嘉实基金管理有限公司	19,800,000	19,800,000	0	0	定向增发	2011-12-15
山田林业开发(福建)有限公司	317,344,464	317,344,464	0	0	定向增发 股改限售	2011-5-18 2011-5-16
许志红	34,060,000	34,060,000	0	0	股改限售	2011-5-16
上海熠欣贸易有限公司	150,000	150,000	0	0	股改限售	2011-4-15
福建省温泉宾馆	37,180	37,180	0	0	股改限售	2011-4-15
福建省嘉美五金制品有限公司	185,900	185,900	0	0	股改限售	2011-4-15
福建华侨投资(控股)公司	5,423,600	5,423,600	0	0	股改限售	2011-4-15
266 位自然人*1	1,057,804	1,057,804	0	0	历史遗留社团 法人股限售	2011-4-15
合计	431,058,948	431,058,948	0	0	—	—

**说明：**2011 年 4 月 15 日，公司第四批 6,854,484 股限售流通股解除限售上市流通，2011 年 5 月 16 日，第五批 92,950,000 股限售流通股解除限售上市流通，2011 年 5 月 18 日大股东定向增发限售股 258,454,464 股解除限售上市流通，2011 年 12 月 15 日非公开发行限售股 72,800,000 股解除限售上市流通，截止本年报披露日，公司无限售条件流通股 643,118,101 股，有限售条件流通股 8,733,464 股，总股本 651,851,565 股。

\*1：上述共计 266 位自然人持有公司历史遗留的社团法人股，经过司法确权后成为公司股东。

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、近三年历次证券发行情况

(1) 2010 年 11 月 16 日，公司非公开发行 A 股股票获得中国证监会证监许可【2010】1607

号文核准，同意公司非公开发行不超过 109,564,040 股新股。此次发行的基本情况如下：

①发行股票种类：境内上市人民币普通股（A 股）

②发行日期：2010 年 11 月 24 日

③发行价格：每股 7.50 元

④发行数量：72,800,000 股

⑤获准上市交易数量：72,800,000 股

⑥股份限售期：从股份上市之日起（2010 年 12 月 2 日）起十二个月内不能流通，上述非公开发行股份已于 2011 年 12 月 15 日解除限售。

2、报告期内公司股份总数未发生变动。

3、截止报告期末公司不存在内部职工股。

## 二、股东情况介绍

### （一）报告期末股东数量和持股情况

单位：股

<b>报告期末股东总数</b>	29,171	<b>年度报告公布前一月末股东总数</b>	35,786		
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山田林业开发(福建)有限公司	境内非国有法人	45.29%	295,252,464	295,252,464	173,000,000
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	3.04%	19,800,000	19,800,000	0
上海证大投资管理有限公司	境内非国有法人	1.53%	10,000,000	10,000,000	0
天平汽车保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	1.53%	10,000,000	10,000,000	0
贝银飞	境内自然人	1.24%	8,084,891	8,084,891	0
李泳兴	境内自然人	1.23%	8,024,710	8,024,710	0
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.20%	7,832,103	7,832,103	0
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.07%	7,000,000	7,000,000	0
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	6,430,576	6,430,576	0
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.92%	6,007,569	6,007,569	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
山田林业开发(福建)有限公司	295,252,464		人民币普通股		

全国社保基金一零六组合	19,800,000	人民币普通股
上海证大投资管理有限公司	10,000,000	人民币普通股
天平汽车保险股份有限公司—自有资金	10,000,000	人民币普通股
贝银飞	8,084,891	人民币普通股
李泳兴	8,024,710	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	7,832,103	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	6,430,576	人民币普通股
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,007,569	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

## （二）控股股东情况

股东的名称：山田林业开发（福建）有限公司

注册地址：平潭县潭城镇西航路东侧

法定代表人：刘平山

注册资本（实收资本）：8000 万元人民币

工商行政管理部门核发的注册号：350000400000593

企业类型：有限责任公司（台港澳与境内合资）

成立日期：2004 年 10 月 13 日

经营范围：种植林木及林业产品科技开发（不含种子、种苗生产经营），林业技术咨询、推广，林木产品的批发。

经营期限：2004 年 10 月 13 日至 2034 年 10 月 12 日

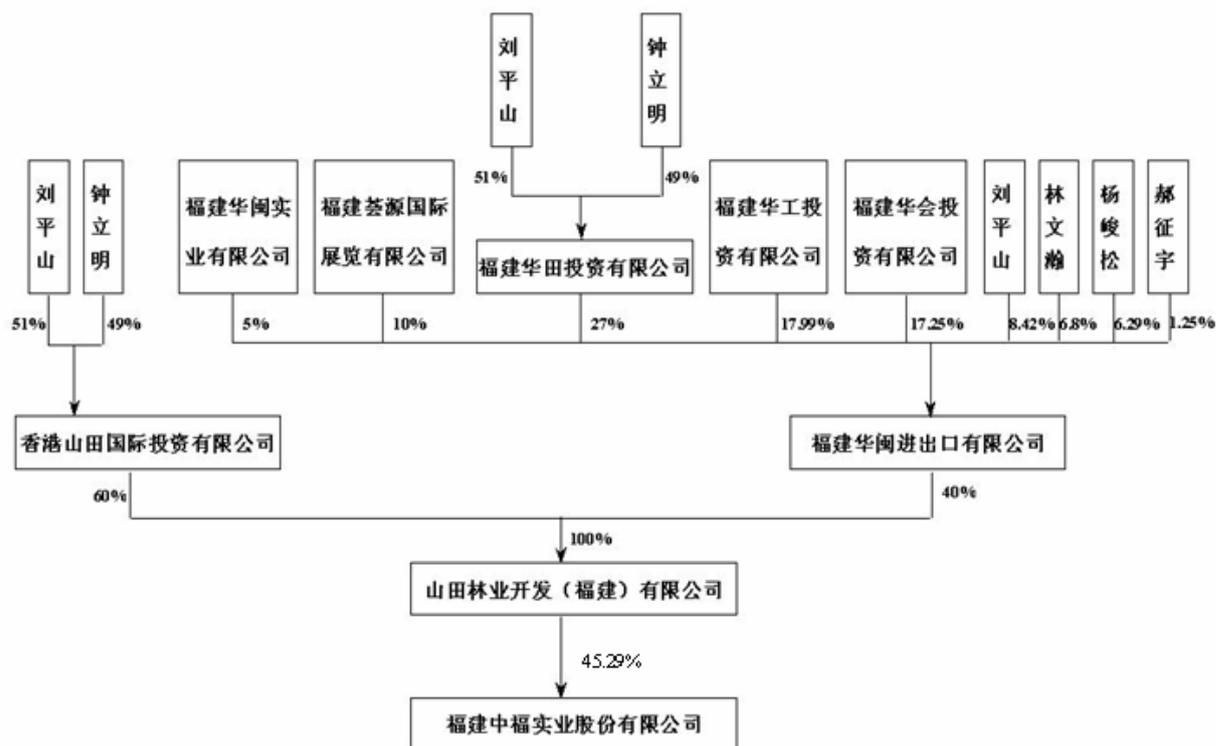
台港澳侨投资企业批准证书发证序号：3500023544

组织机构代码：76617599—8

国地税登记证号码：闽国地税字 350100766175998 号

股东或者发起人的姓名或者名称：香港山田国际投资有限公司、  
福建华闽进出口有限公司

## （三）实际控制人情况



实际控制人之一：刘平山，男，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权。毕业于厦门大学，学士学位。1982年8月至1991年7月任福建省人大办公厅科员、主任科员、副处长；1991年8月至1994年1月任石狮市人民政府副市长；1994年1月至2004年10月任中国福建国际经济技术合作公司总裁办主任、发达贸易公司、中福进出口公司总经理，福建华闽进出口公司总经理；2004年10月至今任福建华闽进出口公司董事长；山田林业开发（福建）有限公司董事长；2006年2月至今任建瓯福人林业有限公司董事长；2008年7月至今任福建中福实业股份有限公司董事长。

实际控制人之二：钟立明，男，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权。1965年3月25日出生，毕业于福州大学，学士学位。1988年8月至1997年12月任福建省中国国际旅行社财务部，地联部经理，1997年12月至2007年8月福建省康辉国际旅行社股份有限公司总经理、福建运通投资股份有限公司总经理，从2004年10月至2007年8月任山田林业开发（福建）有限公司副董事长兼总经理，2008年1月25日至2011年11月13日任福建中福实业股份有限公司总经理。2011年12月13日至今任公司副董事长。

（四）截止报告期末，除控股股东山田林业持股 45.29%之外，本公司无其他持股 10% 以上的股东。

（五）报告期末公司前 10 名股东中非流通股股东持有股份情况及限售条件。（单位：股）

报告期末公司前 10 名股东全部为流通股股东。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员的情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘平山	董事长	男	57	2011年06月21日	2014年06月20日	55,770	55,770	历史遗留社团法人股司法确权。	45.00	否
钟立明	副董事长	男	47	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		40.50	否
庄友松	董事	男	69	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		21.43	否
徐益良	独立董事	男	66	2008年07月03日	2011年06月21日	0	0		3.00	否
李锦华	独立董事	男	68	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		6.60	否
张白	独立董事	男	52	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		3.60	否
吴晓丹	监事	女	42	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		12.28	否
林榆	监事	女	39	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		7.50	否
洪华晖	监事	男	29	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		0.00	是
张建成	总经理	男	56	2011年12月13日	2014年12月12日	0	0		0.00	否
黄照华	副总经理	男	55	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		27.60	否
洪跃华	副总经理	男	50	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		27.60	否
陈传忠	财务总监	男	47	2011年06月21日	2014年06月20日	0	0		24.00	否
王传序	副总经理、董事会秘书	男	41	2011年06月21日	2011年09月28日	0	0		22.20	否
杨佳熠	董事会秘书	女	29	2011年08月08日	2014年06月20日	0	0		9.40	否
合计	-	-	-	-	-	55,770	55,770	-	250.71	-

注：1、刘平山先生目前所持公司股份为通过司法确权取得的55,770股（系公司历史遗留的社团法人股）。

2、洪华晖先生于2010年11月起在股东单位任职并领取报酬。张建成先生于2011年12月份起在本公司任职，其薪酬从2012年开始领取。

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历情况。

##### 1、董事会成员

**刘平山：**历任福建华闽进出口公司总经理；现任福建华闽进出口公司董事长；山田林业开发（福建）有限公司董事长；建瓯福人林业有限公司董事长；现任福建中福实业股份有限公司董事长。

**钟立明：**历任福建省康辉国际旅行社股份有限公司总经理、福建运通投资股份有限公司总经理；山田林业开发（福建）有限公司副董事长兼总经理；福建中福实业股份有限公司总经理；现任福建中福实业股份有限公司副董事长。

**庄友松：**历任香港新华社人事室主任、行财部部长；福建省体改委党委书记、主任；福建省财政厅党组书记、厅长，华闽（集团）公司党组书记、董事长兼总经理；第九、十届福建省人大常委，现任福建中福实业股份有限公司董事。

**李锦华：**历任中国人民银行福建省分行人事处副处长、处长；中国人民银行福建省分行副行长；国家外汇管理局福建分局副局长；中信银行福州分行行长；2007 年退休；现任福建中福实业股份有限公司独立董事。

**张白：**历任福州大学管理学院会计系讲师、副教授、教授，现任福州大学管理学院副院长，教授，兼任国家自然科学基金委员会评议专家、福建省审计学会常务理事、福建省会计学会理事、福建三农、凤竹纺织、冠城大通、永安林业独立董事、福建中福实业股份有限公司独立董事

## 2、监事会成员

**吴晓丹：**历任福建省中福房地产发展公司综合部副经理，福建省中福置业发展有限公司销售部副经理、经理，福建华闽进出口有限公司办公室主任。现任福建中福实业股份有限公司办公室主任、监事会主席。

**林 榆：**1993 年 7 月至 1996 年 7 月就职于中福集团总裁办；1996 年 8 月至今就职于福建中福实业股份有限公司办公室，现任福建中福实业股份有限公司监事。

**洪华晖：**历任福州电视台新闻中心工作职员；福建中福实业股份有限公司市场贸易部职员，福建华闽进出口有限公司办公室工作职员；现任福建中福实业股份有限公司监事。

## 3、其他高级管理人员

**张建成：**历任中福公司合营部、中福企业发展公司、中福海外投资有限公司、中福进出口公司副总经理、总经理，中福集团总裁办主任，1999 年 2 月至 2006 年 1 月任泉州中侨（集团）股份有限公司总经理，2006 年 2 月至 2011 年 3 月历任伟润置地（福建）有限公司总经理、发林实业有限公司总经理、山东省发林旅游开发有限公司总经理，2011 年 3 月至 11 月任福建省弘景实业集团有限公司执行总裁，现任中福实业股份有限公司总经理。

**黄照华：**历任福建东建集团有限公司财务总监；福州大学闽兴会计师事务所注册会计师（兼）；福建天香股份有限公司财务总监；中国七星集团有限公司财务总监、董事副总裁；福建省建瓯福人林业有限公司董事、总经理，现任福建中福实业股份有限公司副总经理。

**洪跃华：**历任福州人造板厂副厂长兼总会计师；福建福人木业有限公司副总经理；福建省建

瓯福人林业有限公司董事长；福建省建瓯福人木业有限公司总经理；现任福建省建瓯福人林业有限公司总经理；福建中福实业股份有限公司副总经理。

**陈传忠：**历任福建省华闽进出口公司财务部经理；华闽集团（香港）有限公司金融财务部副总经理；闽港控股（香港上市代码：0181）董事；福建华闽进出口公司总经理助理兼投资部负责人；曾任福建华闽进出口公司财务总监，福建中福实业股份有限公司监事会主席，现任福建中福实业股份有限公司财务总监。

**杨佳熠：**2007 年 8 月进入福建华闽进出口有限公司投资部工作，2008 年 4 月调入福建中福实业股份有限公司证券部，而后担任证券部事务代表，现任福建中福实业股份有限公司董事会秘书。

现任董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况：

姓名	职务	股东单位任职情况	任职时间
刘平山	董事长	山田林业开发（福建）有限公司任董事长	自 2004 年 10 月起
洪华晖	监事	福建华闽进出口有限公司办公室任职	自 2010 年 11 月起

### （三） 年度报酬情况

公司董事（除独立董事）、监事在公司任职的，公司根据其担任的职务按工资制度获得薪酬，同时不再领取董、监事额外津贴。独立董事每人每年领取津贴 6 万元（含税）。

公司现任董事、监事、高级管理人员 2011 年度从公司获得的报酬总额（含税）为 250.71 万元。

公司董事、监事、高级管理人员从上市公司领取报酬经公司薪酬与考核委员会讨论，参考福建上市公司董、监、高平均报酬水平，并结合公司自身资产规模、经营业绩等因素综合确定。

### （四） 报告期内聘任董事、监事、高级管理人员的情况

1、徐益良先生因任期届满原因不再担任公司独立董事职务，经公司股东大会审议选举张白先生为公司新任独立董事（相关内容刊登在 2011 年 6 月 22 日的《证券时报》和巨潮资讯网上）。

2、王传序先生因个人原因辞去公司董事会秘书职务后继续担任公司副总经理，同时聘请杨佳熠女士为公司新任董事会秘书（相关内容刊登在 2011 年 8 月 10 日的《证券时报》和巨潮资讯网上）。

3、王传序先生因个人原因辞去公司副总经理职务，王传序先生辞职后不再担任公司任何职务（相关内容刊登在 2011 年 9 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网上）。

4、杨佳熠女士因工作调动原因辞去公司证券事务代表职务，经公司同意聘任黄汉杰先生为

公司证券事务代表（相关内容刊登在 2011 年 11 月 11 日的《证券时报》和巨潮资讯网上）。

5、钟立明先生因个人原因辞去总经理职务，钟立明先生辞职后，经董事会聘任担任公司副董事长。经由公司董事长提名，公司董事会提名与考核委员会审查，董事会同意聘请张建成先生为新任总经理（相关内容刊登在 2011 年 12 月 14 日的《证券时报》和巨潮资讯网上）。

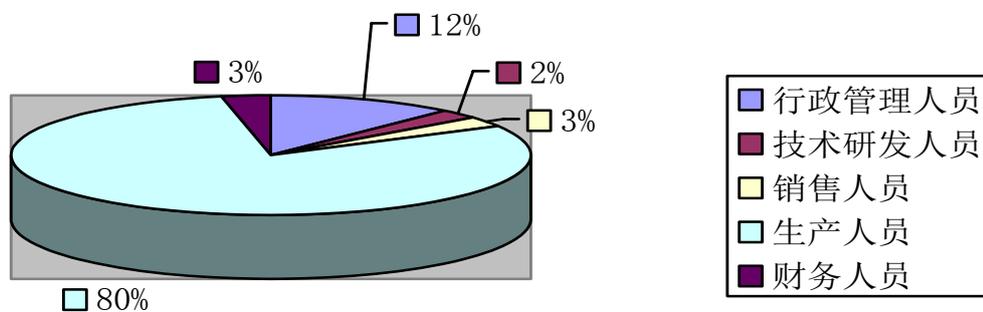
此外，公司未发生其他解聘或聘任董事、监事、高级管理人员的情况。

## 二、公司员工情况

公司目前有员工 1992 人，具体情况如下：

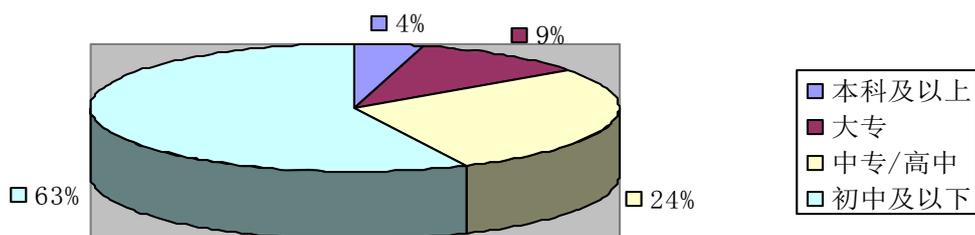
### 1、专业构成

专业分类	员工人数	所占比例
行政管理人员	234	11.70%
技术研发人员	47	2.36%
销售人员	57	2.86%
生产人员	1593	79.97%
财务人员	61	3.06%



### 2、学历构成

学历分类	员工人数	所占比例
本科及以上	73	3.66%
大专	180	9.04%
中专/高中	479	24.05%
初中及以下	1260	63.25%



## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

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

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

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

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和解聘董事；董事会人数和人员符合有关法律、法规的要求；董事能够遵守有关法律、法规和《公司章程》的规定，履行相应的权利、义务，承担相应的责任；公司设有两名独立董事，并制定了《独立董事制度》和《独

立董事年报工作制度》；董事会根据自身情况，设立董事会专门委员会，制定相应工作细则，发挥专门委员会职能。

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

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

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

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

2011 年为规范公司信息披露，保障信息透明，公司建立与修订了《重大事项内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》。此外公司还制定了《董事津贴管理办法》和《董事会秘书管理办法》，规范公司内部管理。

（八）公司落实福建证监局责令改正措施决定的情况

公司于 2011 年 8 月 18 日收到福建证监局《关于对福建中福实业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2011】20 号）。截至报告期末，整改工作已经全部完成。（整改情况详见 2011 年 9 月 6 日刊登于巨潮资讯网的《福建中福实业股份有限公司关于福建证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。）

此次整改对公司提高规范化运作水平起到积极的促进作用，在完善公司法人治理结构，规范公司“三会”运作，加强信息披露质量，规范会计核算、提高公司经营管理水平等方面都有积极意义。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员将加强对有关法律法规的学习，增强规范运作意识，提高规范运作水平，切实维护公司及全体股东合法利益，维护公司持续、稳定、健康的发展。

## 二、独立董事履行职责情况

## (一) 独立董事出席会议情况

出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李锦华	22	22	0	0
张白	11	11	0	0
徐益良	11	11	0	0

列席股东大会的情况

独立董事姓名	本年应参加股东大会次数	现场列席次数	缺席次数
李锦华	4	4	0
张白	3	3	0
徐益良	1	1	0

报告期内，公司按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，建立了较为规范的独立董事制度，聘任两名独立董事，独立董事受聘后能按规定履行职责，维护公司整体利益，保障中小股东利益。

(二) 报告期内，公司董事会独立董事未就公司有关事项提出异议。

(三) 在 2011 年年报编制过程中，公司独立董事切实履行独立董事责任与义务，具体如下：

1、听取公司管理层对公司本年度的生产经营情况和投资活动等重大事项的情况汇报。

2、在年审会计师事务所进场审计前，与年审注册会计师沟通审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点；听取公司总经理和财务总监对公司本年度经营成果和财务状况的汇报。

3、在召开董事会审议年报前，与年审注册会计师进行充分沟通初审意见。

4、审查董事会召开的程序、必备文件以及能够做出合理准确判断的资料信息的充分性，未发现与召开董事会相关规定不符或判断依据不足的情形。

## 三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面完全分开，各自独立核算，独立承

担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 四、公司内控制度的建立和健全情况

公司现行的各项内部控制制度完整、合理、有效，整体执行情况良好。

公司根据有关法律、法规和证券监管部门的要求并结合自身特点，制定和完善了一系列内部控制方面的规章制度和控制程序，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本管理制度为基础，涵盖了关联交易、对外担保、风险防范、财务预算、生产计划、物资采购、产品销售、对外投资、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司在信息披露方面遵循了真实、准确、完整、及时、公平的原则。

(一) 《内部控制自我评价的报告》全文详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

#### (二) 董事会对内部控制责任的声明

目前公司已根据所处行业、经营方式、资产结构特点并结合公司业务具体情况，建立涵盖主要经营业务环节的内部控制体系，相关风险评估、控制、沟通、监督等活动业已在内控活动中得到执行。2011年，公司内在控制在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，由于其固有的局限性、内外部环境以及政策法规持续变化，可能会导致原有控制措施不适用或出现偏差，董事会应按照国家法律法规和证券监管部门的要求，不断完善公司内部控制的规章制度，推进内部控制各项工作的不断深化，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。董事会对公司各项内部控制制度建设的完整性、合理性承担主要责任，公司经营管理层对内控制度的执行承担主要责任。

#### (三) 公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司已建立起较完善的财务管理制度，涵盖财务管理和会计核算，主要包括会计核算、财务处理、预算管理、费用控制、货币资金管理等各项规章制度。财务会计基础工作基本符合《会计法》、《会计内部控制基本规范》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》等相关规定，不存在重大问题或失误。

公司会计政策由母公司统一制定，重大会计差错变更需管理层批准，公司近三年无重大会计差错更正。在资产减值测试管理方面，本公司会计管理制度对资产减值的流程、审批等有明文规定，严格遵照执行，并经常进行检查和复核。公司在人员配置、制度建设和系统控制等方面仍存在一些薄弱环节，公司将逐步加以改进。

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制制度，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

#### （四）《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》的建立与执行情况

公司董事会制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，修订增加《福建中福实业股份有限公司信息披露事务管理制度》中信息披露内部审批程序条款，并于 2011 年 6 月 13 日经公司第六届董事会 2011 年第十一次会议通过。报告期内，公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等各项规定，不断强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量。报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

### 五、高级管理人员的考评及激励机制

公司与高级管理人员签订了聘任合同，明确权利、义务、责任及奖惩措施。董事会根据下达的公司年度经营考核指标对高级管理人员的业绩和绩效进行考评、奖励。今后公司将寻求引进合理的多样化的激励方式，进一步完善高级管理人员的考评与激励机制。

### 六、公司社会责任

公司不断完善各项治理结构，及时、准确、完整、公平地进行信息披露，公平对待所有股东。公司遵守国家劳动法规，认真执行劳动合同，保障职工依法享有劳动和收入的基本权利。

公司作为一家以林、木业为主业的上市公司，坚持低碳循环可持续发展的理念，注重自然资源的节约利用和生态环境的合理开发与保护；公司主动服务三农，带动就业，积极探索企业与林农合作的新模式；在经营活动中，追求企业与投资者、员工、社会的和谐发展，注重供应商、客户和消费者权益保护，构建内外和谐的企业发展环境，积极履行上市公司应有的社会责任。

## 第七节 股东大会情况简介

2011 年公司共召开 4 次股东大会，股东大会的通知、召集及召开符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》及有关法律法規的规定，上海市锦天城律师事务所对 4 次股东大会都出具了《法律意见书》。

1、公司于 2011 年 2 月 25 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层会议室召开 2011 年

第一次临时股东大会，2月26日公告刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上。

2、公司于2011年6月21日在福州市五四路159号世界金龙大厦23层会议室召开2010年年度股东大会，6月22日公告刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上。

3、公司于2011年9月5日在福州市五四路159号世界金龙大厦23层会议室召开2011年第二次临时股东大会，9月6日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上；

4、公司于2011年11月15日在福州市五四路159号世界金龙大厦23层会议室召开2011年第三次临时股东大会，11月16日公告刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上。

## 第八节 董事会报告

### 一、2011年公司经营情况的回顾

#### (一) 公司报告期内总体经营情况

2011年，公司的外部经营、政策环境发生了较大变化。受到欧美金融危机、房地产调控及国内经济增速放缓等一系列因素影响，尤其是林业区域政策变化影响，即2010年11月，中共福建省委、福建省人民政府发布了《关于加快造林绿化推进森林福建建设的通知》，同月，福建省林业厅又发布了《关于暂停天然林采伐的紧急通知》，从2011年起，福建省连续三年严格控制低产林改造，暂停对天然阔叶林采伐，暂停对天然针叶林皆伐；全省皆伐面积控制在“十一五”期间年均皆伐面积的50%以内。公司2011年砍伐指标减少约三分之一，林业业绩较上年有明显下降。另一方面受政策影响，中纤板木质原料供应不足、价格激升，加之中纤板消费市场持续低迷，国内中纤板产能无序扩张，市场几近饱和，竞争异常激烈。下游企业因受调控措施频频出台及出口市场急剧萎缩的影响，供大于销的市场疲态频现，使得各公司中纤板产能出现严重过剩；加之银行信贷的收紧使得企业制造成本和财务费用的增加，中福实业下属四家木业企业均出现了不同程度的亏损。

2011年度经营计划完成情况：公司2011年度计划实现营业收入89,041万元，本年度实际实现营业收入68,861万元，完成计划的77.33%；计划实现营业利润8,438万元，实际实现营业利润363万元，完成计划的4.30%。

2011年公司营业收入68,861万元中包含了出售世界金龙大厦两层房产的收入5,104万元，扣除后为63,757万元；2011年合并净利润851万元，扣除售楼税后利润1,834万元，募集资金利息438万元，转让股权626万元，政府补贴(不含增值税返还204万元)544万元，加回预计负债50万元，2011

年林木主业实际亏损2,541万元。

1、报告期内，公司主要从事造林营林、林产品加工（主要为中、高密度板的生产与销售）和种苗培育，以及自有物业出租等业务，主要经营情况如下：

**造林营林：**公司营林区主要位于福建建瓯、明溪、龙岩、漳州等地。2011年公司各权属林业子公司共完成人工造林面积47,467亩，同比增长155%；完成木材生产76,900立方米，同比下降28.41%；实现木材销售73,527立方米，同比下降30.53%。

**种苗培育：**公司在福建建瓯、明溪、漳州、邵武共建设拥有圃地701亩的育苗生产基地，年生产苗木能力达2,000万株以上。2011年12月，公司成立全资孙公司福建中福生物科技有限公司，主要研发生产我国传统珍稀药用植物金线莲的种苗。

**林产品加工：**公司目前共拥有四条中、高密度纤维板生产线，分别位于福建建瓯（年产10万立方米生产线和5万立方米薄板生产线）、福建漳州（年产18万立方米生产线，2011年正式投产），福建龙岩（年产能10万立方米生产线），各类中纤板年产能达43万立方米。2011年全年共生产各类中高密度纤维板35.65万立方米，同比增长68%，完成销售31.83万立方米，同比增长52%。面对2011年中纤板市场疲软，竞争激烈环境，公司加大对新产品研发力度，新推出的阻燃板、钢琴板、跑步机板等新产品，市场反响良好。

**自有物业出租：**公司自有物业位于福州五四路CBD的世界金龙大厦，共十层半房产，主要为商业写字楼，目前除一层为公司总部自用外，其余对外出租。

## 2、报告期公司主营业务及经营状况

### （1）公司利润构成或利润来源变动情况

项 目	2011 年度	2010 年度	同期增减	2009 年
营业收入	688,609,630.44	498,970,542.24	38.01%	322,947,036.81
营业成本	566,279,986.59	384,214,286.74	47.39%	239,278,801.19
营业税金及附加	18,204,763.38	3,296,655.47	452.22%	2,782,317.46
销售费用	21,422,811.74	6,457,770.41	231.74%	4,536,984.84
管理费用	57,636,546.98	43,510,325.91	32.47%	26,461,811.49
财务费用	25,373,932.97	20,784,601.06	22.08%	12,567,858.93
资产减值损失	2,324,176.19	1,401,119.84	65.88%	378,751.89
投资收益	6,264,464.78	111,566.65	5515.00%	-1,230,629.37
营业利润	3,631,877.37	39,417,349.46	-90.79%	37,422,139.76
营业外收入	8,761,400.61	56,044,852.93	-84.37%	42,225,327.59
营业外支出	2,436,750.61	2,934,640.27	-16.97%	4,731,872.56

<b>利润总额</b>	9,956,527.37	92,527,562.12	-89.24%	74,915,594.79
-------------	--------------	---------------	---------	---------------

变动说明:

- ① 营业收入: 本期处置投资性房地产增加收入 5,104 万元及子公司漳州中福木业有限公司正式投产增加收入 16,368 万元;
  - ② 营业成本: 随着销售增加而增加;同时单位成本中化工原料、人工成本也大幅上升;
  - ③ 营业税金及附加: 本期处置投资性房地产相关税费增加约 1,383 万元;
  - ④ 销售费用: 本期板材销售增加及销售结算模式改变即产品价格按到岸价结算, 造成运输费用大幅度上升;
  - ⑤ 管理费用: 本期中福木业投产管理费用增加, 以及主要管理人员人员增加及薪酬水平大幅增加所致;
  - ⑥ 财务费用: 主要原因是利息支出增加所致;
  - ⑦ 资产减值损失: 本期受市场持续低迷影响, 对部分品种存货计提存货跌价准;
  - ⑧ 投资收益: 主要是本期转让厦门福联有限公司 20% 股权和江苏太仓港公司 40% 股权共增加 626 万元投资收益;
  - ⑨ 营业外收入: 上期为闽越花雕担保及中发担保解除而获的债务重组收入而本期无此项目;
- 本期营业外收入中政府补助明细如下:

	2011 年度	占净利润的比例	2010 年度	2009 年度
增值税返还	2,046,498.84	24.04%	16,283,361.31	1,247,655.95
林业贷款贴息	570,000.00	6.70%	570,000.00	1,830,000.00
财政贴息资金	0.00	0.00%	6,500,000.00	0.00
环保专项资金	0.00	0.00%	560,000.00	0.00
锅炉改造补助资金	450,000.00	5.29%	0.00	0.00
林业贷款贴息资金.创品牌奖金	169,300.00	1.99%	320,000.00	0.00
造林补助款	800,000.00	9.40%	0.00	0.00
利用林业剩余物生产纤维板项目补助款	0.00	0.00%	100,000.00	0.00
节能循环经济财政奖励资金	0.00	0.00%	200,000.00	603,000.00
低产林改造补助	0.00	0.00%	100,000.00	70,000.00
成品油价格改革财政补贴	2,889,000.00	33.94%	0.00	0.00
企业技术中心奖	100,000.00	1.17%	0.00	0.00
科技项目实施补助费	33,100.00	0.39%	0.00	155,000.00
征地补偿及三通一平补偿款	423,960.24	4.98%	497,522.92	98,365.66
纳税奖励	6,000.00	0.07%	10,000.00	8,000.00
合 计	7,487,859.08	87.96%	25,140,884.23	4,012,021.61

变动说明:

2011 年收到的增值税返还比上年大幅减少, 主要是因为 2011 年增值税返仅包含 2010 年 11 及 12 月的增值税退税款 204 万元, 而 2010 年增值税返还则包含了 2009 年全年和 2010 年 1-10 月份的增值税退税款共计 1,599.4 万元。同时 2011 年增值税退税款在报告期内未退, 将计入 2012 年当

期损益（预计 2011 年增值税退税款约为 800 万元）；

(2) 主营业务分行业、产品、地区情况表

(单位：万元)

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林业	7,060.92	4,579.75	35.14%	-32.14%	8.48%	-24.28%
林产品加工业	53,740.41	49,302.64	8.26%	40.85%	45.95%	-3.20%
典当业	1,145.11	206.30	81.98%	469.54%	368.76%	3.87%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林木产品销售	7,060.92	4,579.75	35.14%	-32.14%	8.48%	-24.28%
纤维板销售	48,926.20	45,009.60	8.01%	46.30%	50.44%	-2.53%
集成材、指接板、细木工板等销售	4,814.21	4,293.05	10.83%	2.15%	11.16%	-7.22%
典当业务	1,145.11	206.30	81.98%	469.54%	368.76%	3.87%

变动说明：

- ① 林木销售收入同比大幅减少主要是采伐指标比上年减少，由于福建省委省政府闽委【2010】37 号文件的全面实施，对全省木材生产计划实行双向控制（即计划产量、主伐面积控制，其中主伐皆伐面积比2010年度减少50%以上），公司2011年砍伐指标较上年减少三分之一左右，受到木材生产双向控制的影响；
- ② 报告中纤板销售同比增加40.85%，主要是漳州中福木业有限公司正式投产销售；营业成本比上年增加45.95%，主要是人工成本和化工原料成本增加幅度大；
- ③ 报告期金融业务得益于市场资金紧张,典当业务大增,相应利润增加。

(3) 主要客户、供应商情况

(单位：万元)

	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年度
前 5 名供应商采购金额 (万元)	6,776.90	14,194.04	-52.26%	4,634.40
占年度采购总金额的比例 (%)	13.21%	26.21%	-49.60%	24.20%
前 5 名供应商应付账款的余额 (万元)	0.00	0.00	0.00%	0.00
占公司应付账款期末余额的比例 (%)	0.00%	0%	0.00%	0%
前 5 名客户销售金额 (万元)	14,299.53	12,653.64	13.01%	7,875.10
占年度销售总金额的比例 (%)	20.77%	25.36%	-18.10%	25.13%
前 5 名客户应收帐款的余额 (万元)	3,177.63	3,304.89	-3.85%	1,810.92
占公司应收账款期末余额的比例 (%)	30.00%	32.75%	-8.40%	39.06%

说明：报告期内，公司前五名供应商占年度采购总额的比例较上年同期下降52.26%，占年度采购总额的比例为13.21%，较上年同期减少49.6%，主要是由于公司根据各供应商的原材料价格，调整了

采购量所致。公司不存在单个客户销售收入超过销售收入总额达30%的情形，也不存在单个供应商采购额超过采购总额达30%的情形。公司不存在向单一供应商采购或严重依赖于少数供应商的情形。公司前5名供应商和销售客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在公司主要销售客户和供应商中不存在直接或间接拥有权益的情形。

#### (4) 非经常性损益情况

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	23,446,339.67	125,897.05	14,721.13
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	5,441,360.24	8,857,522.92	2,562,999.99
债务重组损益	0.00	28,675,051.39	27,486,287.46
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-500,000.00	-968,516.00	4,038,250.00
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	951,090.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,291.04	248,462.64	2,143,540.49
所得税影响额	-33.75	-283,221.85	-231,514.50
少数股东权益影响额	-905,859.80	-2,443,601.02	-843,403.43
合计	27,980,097.40	34,211,595.13	36,121,971.76

变动说明：报告期内，公司非流动资产处置损益同比大幅增加主要是本报告期内销售部分投资性房产——金龙大厦两层房产产生的收益1,834万元。处置投资项目清理重组前遗留的投资项目——厦门福联有限公司20%股权和江苏太仓港公司40%股权产生的转让收益626.45万元。

#### (5) 报告期公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税情况

(单位：元)

项目	2011 年度	2010 年度	增减率 (%)	2009 年度
销售费用	21,422,811.74	6,457,770.41	231.74%	4,536,984.84
管理费用	57,636,546.98	43,510,325.91	32.47%	26,461,811.49
财务费用	25,373,932.97	20,784,601.06	22.08%	12,567,858.93
所得税	1,444,043.33	1,646,153.44	-12.28%	900,763.68

变动说明：

①销售费用比上一报告期增加 231.74%，主要系报告期内与供销商结算运费按到岸价格方式及增加销售所导致；

②管理费用比上一报告期增加 32.47%，主要系管理人员人员增加及薪酬水平大幅增加所致；

③财务费用增加是受央行加息、贷款利率上浮影响。

(6) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

(单位：元)

项目	2011 年度	2010 年度	增减率(%)	2009 年度
经营活动产生的现金流量净额	-45,734,370.66	-96,052,105.78	52.39%	51,050,881.95
投资活动产生的现金流量净额	1,722,712.52	-161,260,518.31	101.07%	-57,922,124.47
筹资活动产生的现金流量净额	-174,514,425.96	759,121,147.99	-122.99%	39,666,359.49

说明：

①经营活动产生的现金流量净额同比增加 52.39%，主要原因是报告期内营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比也增加；

②投资活动产生的现金流量净额同比增加 101.08%，主要原因是上年同期子公司漳州中福木业处于基建期，固定资产投入大，报告期内销售投资性房产、转让太仓港公司增加的现金流所致；

③筹资活动产生的现金流量净额同比减少 122.99%，主要原因是上年同期定向增发成功取得增发资金，报告期内募集资金变更补充流动资金偿还债务，借款相对减少所致。

### 3、经营环境分析

环境因素	对当期经营成果和财务状况的影响	对未来经营成果和财务状况的影响	对承诺事项的影响
国外市场形势变化	欧债危机, 家具出口萎缩, 减少对下游中纤板需求	人民币升值, 出口萎缩, 进口木材增加减少对下游中纤板、木材需求	无
国内市场形势变化	采伐指标减少, 房地产调控对公司林木种植、经营和中纤板销售带来不利影响	采伐指标减少, 房地产调控对公司林木种植、经营和中纤板销售带来不利影响	无
信贷政策调整	公司 贷款总额较大, 进一部融资较为困难	紧缩的信贷政策可能影响公司未来银行融资	无
汇率变动	无	无	无
利率变动	影响公司银行借款利息支出增加	影响公司银行借款利息支出增加	无
成本要素价格变化	原辅材料价格的持续波动对公司经营业绩产生较大影响	原辅材料价格的持续波动对公司未来经营业绩将产生较大影响	无
自然灾害	自然灾害对公司速生林业务带来较小影响	自然灾害对公司速生林业务带来较小影响	无

通货膨胀或通货紧缩	影响较大, 劳动力成本上涨	影响较小	无
-----------	---------------	------	---

## 4、报告期公司资产、负债构成情况

(1) 报告期内公司资产、负债构成同比变动情况:

(单位: 元)

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年	增减幅度超过 20% 的原因
货币资金	351,901,325.98	570,377,410.08	-38.30%	68,568,886.18	报告期公司归还银行贷款
应收票据	54,492,163.08	24,941,258.71	118.48%	18,753,880.63	增加销售而增加
应收账款	104,229,233.82	99,347,181.72	4.91%	45,535,687.47	--
预付账款	26,143,786.86	35,534,536.22	-26.43%	51,384,555.13	公司漳州木业工程结算结清预付款; 公司福人林业预付 760 万购林地款; 绿闽预付 369.69 万元林地款
其他应收款	9,404,913.53	19,215,656.45	-51.06%	16,409,587.31	各子公司及时加强结算, 降低往来欠款。
存货	735,944,437.35	646,716,821.05	13.80%	546,213,820.71	公司生产规模扩大, 原材料、产成品储备增长
发放贷款和垫款	56,768,730.00	36,038,250.00	57.52%	0.00	公司中福典当新增 3,000 万海峡银行借款进行放贷业务
长期股权投资	41,561,485.27	26,214,392.22	58.54%	30,696,124.74	子公司福人林业对外投资 1,566 万元于南平农商银行。
投资性房地产	120,619,195.80	142,947,201.28	-15.62%	146,677,518.16	公司销售 2 层投资性房地产
固定资产	271,907,735.91	268,676,616.32	1.20%	109,148,396.78	--
在建工程	375,513.64	6,342,702.86	-94.08%	1,254,973.56	漳州木业设备在建工程完工结算转入固定资产。
无形资产	42,888,526.47	43,943,871.42	-2.40%	34,386,835.87	--
短期借款	249,000,000.00	344,000,000.00	-27.62%	195,700,000.00	使用了部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 公司偿还了部分短期借款
应付账款	21,744,651.31	5,412,539.97	301.75%	4,182,687.43	新开工漳州中福贮备原材料而应付供货商
预收款项	19,547,928.35	13,557,092.19	44.19%	8,342,659.88	销售增加
应交税费	-482,164.97	-3,531,527.53	-86.35%	4,537,944.63	公司本期进项留抵税额同比减少。

长期借款	151,000,000.00	179,000,000.00	-15.64%	74,000,000.00	漳州木业归还工行贷款
------	----------------	----------------	---------	---------------	------------

## (2) 主要存货分析

单位：(人民币)元

项 目	年末数			年初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
库存商品	124,046,574.24	4,367,379.03	119,679,195.21	45,861,064.62	2,292,857.57	43,568,207.05
消耗性生物资产	546,008,388.59	1,179,567.85	544,828,820.74	514,248,312.82	1,639,976.22	512,608,336.60
原材料	58,073,774.29	0	58,073,774.29	78,123,835.89	0	78,123,835.89
在产品	12,814,008.51	0	12,814,008.51	12,353,603.90	0	12,353,603.90
周转材料	548,638.60	0	548,638.60	62,837.61	0	62,837.61
合 计	741,491,384.23	5,546,946.88	735,944,437.35	650,649,654.84	3,932,833.79	646,716,821.05

变动说明：

①报告期内库存商品比上年增长 174.69%，主要是受市场影响，木业企业产销失衡造成库存增加，年末库存约 6 万立方米；

②消耗性生物资产增加源于当年营林造林投入增加。

## 5、公司偿债能力分析

	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减	2009 年度
流动比率（倍）	3.242	3.0085	0.234	2.4827
速动比率（倍）	1.4604	1.6503	-0.190	0.667
资产负债率（合并）	32.26%	35.51%	-3.25%	32.26%
资产负债率（母公司）	21.29%	35.74%	-14.45%	50.83%
利息保障倍数（倍）	1.3924	5.4517	-4.059	6.9609

报告期内，公司流动比率较上年同期上升 0.234 倍，速动比率却较上年同期却减少了 0.19 倍。主要是由于报告期内木业企业存货增加。但公司资产流动性仍属于较高水平，变现能力强，短期偿债能力较好。

报告期内，公司(合并)资产负债率32.26%，较上年同期下降了3.25%，主要是由于报告期内使用了部分闲置募集资金暂时补充流动资金，偿还了部分银行贷款。公司(母公司)资产负债率21.29%，较上年同期下降了14.45%，主要是由于报告期内转让龙岩、建瓯木业公司股权、收回股权款，使用了部分闲置募集资金暂时补充流动资金，偿还了内部往来款和部分银行借款引起。利息保障倍数下降4.059倍，主要是公司赢利能力下降所致。在目前资产负债率水平下，公司具备较好的偿债能力和融资能力。公司近年来未发生贷款逾期未还的情况，公司与银行等金融机构建立了良好的长期伙伴关系，公司银行信用良好，现金流动性较好，具有较强的借贷与偿还能力。

## 6、产品营运能力分析

单位：次/年

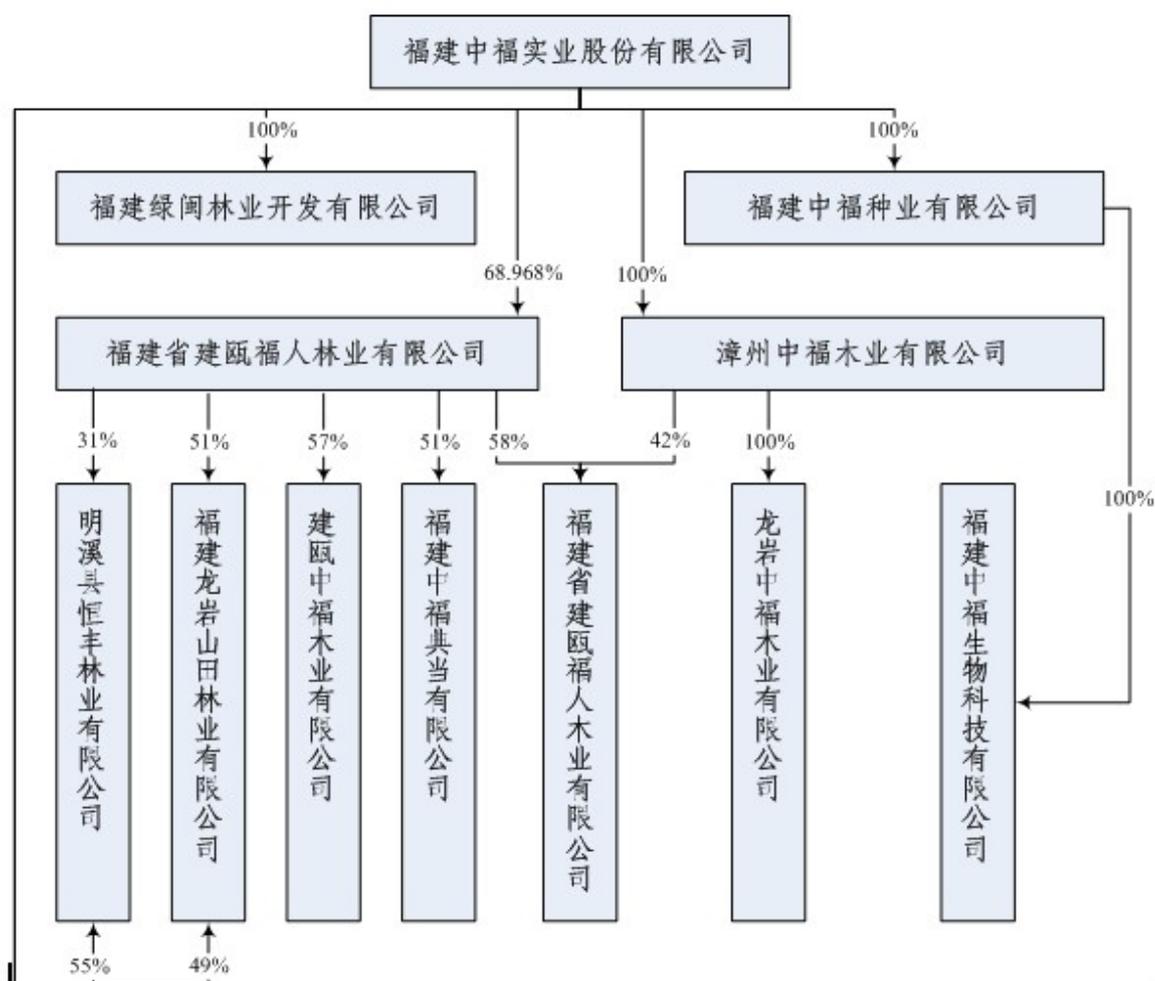
	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减	2009 年度
--	---------	---------	---------	---------

应收帐款周转率	6.7651	6.8879	-1.78%	7.7051
存货周转率	0.8194	0.6442	27.20%	0.4420
流动资产周转率	0.4970	0.4579	8.54%	0.4569
固定资产周转率	2.5476	2.6413	-3.55%	3.1007

说明：报告期内，公司根据市场变化调整了销售政策，应收账款较上年同期减少了 1.78%，主要是结算增加应收票据。存货周转率较上年同期上升了 27.2%，主要是由于报告期内公司下属木业企业存货增加。

## （二）公司主要子公司经营情况及业绩分析

截至报告期末，公司共有并表子公司11家，其股权结构如下：



### 1、福建省建瓯福人林业有限公司

公司注册资本 1 亿元，经营范围为造林营林、林产品加工与销售。公司经营林区约 50 万亩，拥有林权证的林木资源资产总面积 26.9 万亩，活立木总蓄积量 200 多万立方米。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 70,747.68 万元，股东权益合计为 58,391.87 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 4,876.10 万元，营业成本 2,941.81 万元，毛利 1,934.29 万元，营业利润 2,259.41 万元（其中含福人木业等投资收益 1,772.63 万元），净利润 2,352.56 万元。2010 年 1-12 月公司实现营

业收入 7,873.17 万元，营业利润 3,673.57 万元，净利润 4,349.31 万元，净利润同比下降 45.9%。该公司净利润同比下降金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的 43%。下降原因在于 2011 年砍伐指标减少、政府补贴比上年减少所致。

## 2、福建省建瓯福人木业有限公司

公司注册资本 4,600 万元，主要从事中高密度纤维板的生产。该公司拥有一条年产量为 10 万立方米，规格为 8~20mm 各种中高密度纤维板生产线和一条年产量 5 万立方米的纤维板（薄板）生产线。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 20,069.30 万元，股东权益合计为 10,050.82 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 19,751.63 万元，营业成本 18,674.57 万元，毛利 1,077.06 万元，营业亏损 1,148.99 万元，净亏损 987.92 万元。2010 年 1-12 月公司实现营业收入 21,021.82 万元，营业利润 489.45 万元，净利润 2,021.64 万元。净利润同比下降 148.88%，该公司净利润同比下降金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的 41.34%。下降原因在于 2011 年建瓯福人木业周边分布包括大亚、深蓝、利欧等多家中纤板企业，原料中薪材价格高企；化工材料大幅上涨所致，虽产品价格微调赶不上成本上涨，而且 2011 年增值税返还当年未收到。

## 3、漳州中福木业有限公司

公司于 2008 年成立，注册资本为 25,061.36 万元人民币，主要从事中高密度纤维板生产。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 41,352.86 万元，股东权益合计为 24,414.26 万元，实现营业收入 17,877.86 万元，营业成本 15,752.51 万元，毛利 2,125.35 万元，营业亏损 464.83 万元，净亏损 478.36 万元。2010 年 1-12 月公司实现营业收入 1,510.20 万元，营业利润-0.15 万元，净利润 11.52 万元。净利润同比下降 4,652%，该公司净利润同比下降金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的 8.58%。下降原因在于 2011 年未达产，计划 18 万立方米，生产 13.85 立方米，使单位生产成本上升，销售只有 11.84 万立方米，计划收入未达到，固定资产前期大规模投入以及行业整合需要受让母公司属下建瓯福人木业、龙岩木业股权，使筹资成本大增。

## 4、明溪县恒丰林业有限责任公司

公司注册资本为 1.1 亿元，经营林区约 32.2 万亩，拥有林权证的林木资源资产总面积约 27.6 万亩。公司持有福建省明溪青珩林场有限责任公司 31.85% 的股权，青珩林场拥有林地约 21.7 万亩。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 17,600.96 万元，股东权益合计为 15,085.55 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 1,451.72 万元，营业成本 930.77 万元，毛利 520.95 万元，营业亏损 191.25 万元，净利润 94.37 万元。2010 年 1-12 月公司实现营业收入 2,703.18 万元，营业利润 994.92 万元，净利润 1,002.61 万元。净利润同比下降 90.59%，该公司净利润同比下降金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的 11.64%。下降原因在于 2011 年砍伐指标减少所致。

#### 5、龙岩中福木业有限公司

公司成立于 2001 年，注册资本为 3,240 万元，公司主要从事中纤板生产与销售，拥有一条年产 10 万立方米的中纤板生产线。2011 年全年生产中高密度纤维板 6.86 万立方米。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 8,940.52 万元，股东权益合计为 3,432.93 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 10,011.73 万元，营业成本 9,683.01 万元，毛利 328.72 万元，营业亏损 759.48 万元，净亏损 563.53 万元。2010 年 1-12 月公司实现营业收入 8,581.92 万元，营业利润-10.43 万元，净利润 79.52 万元。净利润同比下降 808.66%，该公司净利润同比下降金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的 10.52%。下降原因在于市场销售不畅，产品积压，生产 6.86 立方米,年末库存 2.52 立方米,长时间停产，造成成本上升，费用增加。

#### 6、福建中福典当有限责任公司

公司成立于 2010 年，经营范围包括：动产质押典当业务；财产权利质押典当业务等。公司注册资本为 3,000 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 6,324.00 万元，所有者权益合计为 3,648.89 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 1,145.11 万元，营业成本 206.30 万元，毛利 938.81 万元，营业利润 725.54 万元，净利润 543.57 万元。2010 年 1-12 月公司实现营业收入 201.06 万元，营业利润 141.19 万元，净利润 105.32 万元。净利润同比上升 416.11%，该公司净利润同比上升金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的-2.59%。上升原因在于报告期内受宏观调控影响，市场资金紧张，典当利率上调，利润增加。

#### 7、建瓯中福木业有限公司

公司注册资本 1,000 万元。公司主要从事集成材、指接板、细木工板等生产和销售。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 8,160.00 万元，股东权益合计为 631.11 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 4,822.70 万元，营业成本 4,299.70 万元，毛利 523.00 万元，营业亏损 783.96 万元，净利润亏损 796.02 万元。2010 年 1-12 月公司实现营业收入 4,717.98 万元，营业利润 94.32 万元，净利润 107.50 万元。净利润同比下降 840.48%，该公司净利润同比下降金额占归属于母公司所有者净利润同比下降金额的 5.87%。下降原因在于上年接原材料库存巨大,资金占用较大，财务费用增加，品种规格繁多，但生产销售规模教小，单位成本提高。

#### 8、福建中福种业有限公司

公司注册资本 6,070.72 万元，公司从事造林苗木、城镇绿化苗木、经济林（油茶）、花卉等种苗的研发、培育及销售。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 7,383.08 万元，所有者权益合计为 6,156.54 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 407.26 万元，营业成本 339.74 万元，毛利 67.52 万元，营业利润 5.86 万元，净利润 5.86 万元。

#### 9、福建绿闽林业开发有限公司

公司注册资本 2,000 万元，主要从事速生丰产林培育。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 5,890.22 万元，股东权益合计为 1,845.19 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 200 万元，营业成本 161.27 万元，毛利 38.73 万元，营业亏损 23.68 万元，净亏损 23.41 万元。公司目前仍属于投入期，未开始进行林木资产的砍伐销售。

#### 10、福建龙岩山田林业有限公司

公司注册资本 500 万元，主要从事速生丰产林培育。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 4,486.53 万元，股东公司本期进项留抵税额同比减少。权益合计为 243.99 万元，2011 年 1-12 月公司实现营业收入 0 万元，营业亏损 55.85 万元，净亏损 55.85 万元。公司目前仍属于投入期，未开始进行林木资产的砍伐销售。

#### 11、福建中福生物科技有限公司

公司成立于 2011 年末，注册资本 1,200 万元，主要从事生物技术研究开发和金线莲种植（详见 2012 年 4 月 12 日的《证券时报》和巨潮资讯网）。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业基本态势、市场竞争

2011 年国际金融危机的影响依然持续，2012 年国家将继续实行积极的财政政策和稳健的货币政策，在进一步着力扩大内需的同时，国家对房地产行业的调控依旧，人造板行业正处于转型关键时期，因此，2012 年是中福实业在发展过程中将再次面对新挑战的攻艰年，也是夯实基础、强化管理，加快企业经营模式转变与市场更加紧密接轨的攻坚一年。

虽然目前公司的主营业务林、木业受到政策性因素影响，经营上产生较大的困难，但相当一段时期内林、木主业还是公司重要的利润来源。

我国是世界上森林资源最短缺的国家之一，森林覆盖率低，人均占有量少。根据第七次全国森林资源清查结果，我国森林覆盖率仅为 20.36%，是世界平均水平的 67%；人均森林面积 0.148 公顷，是世界平均水平的 24.7%；人均森林蓄积量 11.3 立方米，是世界平均水平的 17.5%。根据《林业发展‘十一五’规划专题研究报告》测算，2010 年全国木材供应缺口达 1.42-1.69 亿立方米，2020 年全国木材供应缺口达 1.53-1.73 亿立方米，这些缺口都要依赖进口来解决，导致我国木材的对外依存度高达 40%，木材供需矛盾十分突出。

为迎接“低碳经济”时代的来临，2009 年 12 月，中国在联合国举行的气候变化峰会上提出四点主张和四项措施，并承诺到 2020 年，中国要增加森林面积 4,000 万公顷，增加森林蓄积量 13 亿立方米。森林作为碳减排的重要途径之一，其低碳经济价值正在不断显现。

福建省是我国南方重点集体林区，自然条件优越，森林资源丰富，全省现有林地面积914.81万公顷，占土地总面积的75.3%，森林覆盖率达63.1%，居全国第一位；活立木蓄积量5.32亿立方米，居全国第七位，其中人工林蓄积量1.96亿立方米，居全国首位；竹林面积1489.65万亩，约占全国的1/5，居全国首位。按照国家林业局的“东扩、西治、南用、北休”的林业发展战略布局，福建省作为“南用”的重要组成部分，正在加速推进速生丰产用材林、工业原料林等商品林基地建设。福建是全国最早对外开放的省份之一，也是全国唯一的林业改革与发展综合试验区，2003年在全国率先推行集体林权制度改革，极大地激发了林业生产的活力。2009年5月国务院出台《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区建设的若干意见》后，国家林业局也出台9条关于支持海峡西岸经济区林业发展的措施意见。福建省委省政府高度重视林业发展，2009年12月出台了《关于持续深化林改建设海西现代林业的意见》。

从中、长期看，我国经济发展对木材资源整体上有不断扩大的需求，我国林木资源供应的有限性决定了林业产业不会出现严重供过于求的情况，林业企业之间也不会出现过度竞争的情况。因此，公司未来林业业务的发展应该是相对平稳的。

截止2010年，我国的城市化率已经达到47%左右，伴随着城市化的进程以及人民生活水平的提高，我国每年预计将新增1,200亿元以上的住宅装修市场，再加上公共设施建设，每年的城市化进程将为装饰装修市场带来2,000亿元的市场容量。公司主营的中高密度纤维板生产预计也将受益于这一市场进程。

中高密度纤维板行业的下游行业主要是家具、地板、建筑装潢等行业，随着人们健康、环保意识的增强，对产品质量的要求也越来越高，而且下游家具、地板等行业企业已经从传统的数量竞争转向质量、品牌竞争，对中高密度纤维板质量的可靠性和稳定性提出了更高的要求。2012年是我国“十二五”计划的第二年，“十二五”期间，国家将继续推行一系列“扩内需、调结构、重民生”的经济政策，将给纤维板制造行业带来机遇和挑战，保障性住房建设力度加大和建材下乡服务新农村建设的持续实施政策，将给纤维行业带来新的发展空间。

## （二）公司面临的挑战与机遇及公司未来发展战略

2010年11月，福建省林业厅发布了《关于暂停天然林采伐的紧急通知》，同月，中共福建省委、福建省人民政府发布了《关于加快造林绿化推进森林福建建设的通知》，福建省从2011年起连续三年严格控制低产林改造，暂停对天然阔叶林采伐，暂停对天然针叶林皆伐；山场坡度大于25度的一般人工用材林提倡择伐，全省皆伐面积控制在“十一五”期间年均皆伐面积的50%以内。受此影响，公司2011年木材采伐蓄积指标与上年基本持平，而实际林木批证出材量比上年减少约28%（主要原因是皆伐面积指标比上年减少43.5%），使得公司2010年度募集资金项目中的“明溪

县恒丰林业有限责任公司10 万亩低质低产林改造项目”以及“福建省龙岩山田林业有限公司 10 万亩工业原料林基地建设项目”也因此搁置。另一方面则是国内中纤板产能无序扩张，市场几近饱和，竞争异常激烈。下游企业因受调控措施频频出台及出口市场急剧萎缩的影响，供大于销的市场疲态频现，使得各公司中纤板产能出现严重过剩；加之银行信贷的收紧使得企业制造成本和财务费用的增加，中福实业下属四家木业企业均出现了不同程度的亏损。

虽然目前公司的主营业务林、木业受到政策性因素影响，经营上产生较大的困难，但相当一段时期还是公司主要收入来源。因此，公司经营班子将遵循董事会“稳、改、收”的基本方针，紧紧抓住林、木主业不放松，通过制度创新、夯实基础、强化管理、新品研发等多种途径努力开拓市场潜力，增强核心竞争力，扩大市场份额，降低各项成本，努力拼搏以扭转2011年的亏损局面。

同时，在公司林、木主业发展遇到政策和市场瓶颈时，面对困难的市场环境公司董事会审时度势，抓住平潭综合实验区总体发展规划得到国家发改委批复，平潭的大开发正式上升为国家战略的有利时机，适时做出了进军平潭的战略部署，于2011年9月与平潭管委会签订《合作框架协议》。这将为中福实业公司今后三到五年的中长期发展奠定坚实的新利润增长点的基础。

### （三）新年度经营计划及拟采取的措施

2012年公司林业与中纤板业务整体生产计划如下：

（1）林业：2012年公司计划生产各类商品材约9万立方米，在2011年的基础上有所增加（增幅19.3%），主要为2012年公司部分速生林可采伐（主要为抚育间伐）；

（2）纤维板生产：2012年公司拥有的中纤板产能已经达到43万立方米，公司计划全年生产各类中高密度纤维板约38万立方米。

2012度公司计划全年实现销售收入88,000万元（不含税），预计支出森保费用约300万元、管理费用约5,500万元、销售费用约1,000万元，财务费用约2,900万元。

2012年公司面临国际国内经济市场环境会更加复杂，公司将着力做好以下几项工作：

#### 1、紧抓林、木主业不放松。

（1）林业方面，公司继续以建瓯、明溪作为杉树、松树等传统商品林主要经营基地，向主管部门积极争取砍伐指标和皆伐面积，保障公司稳定收益。在现有林木资源基础上，对林木资产适时进行调整，通过出让、并购等方式优化公司林木资产，稳步扩大公司营林面积。同时遵循林业行业的规律，坚持中长期资源培育和资源的开发利用并重的原则，确保在公司林业资源不断保值增值的前提下努力实现当期经济效益的最大化。此外增强公司种苗培育的核心竞争力，重点加强对金线莲等优质种苗的培育，使种苗培育成为中福实业林业板块增长的突破口。

(2) 木业方面，公司目前已经具备年产45万立方米的中高密度纤维板产能，在中纤板生产企业中具备一定的规模优势，将不考虑继续扩大产能。同时根据公司三个中纤板生产工厂的地理布局，适时作出调整，使原料供应、市场辐射及产能消化达到最优配置。在中纤板生产方面公司将通过技术改良、板边再利用等方式在保证产品质量的基础上减少木质原材料消耗，降低生产成本，通过减员增效，加强生产各环节的降耗管理以减少三项费用的支出。同时，在保证以工艺品板、地板基材等传统产品销售量的基础上，通过加大高附加值特殊板种的销售增强公司的盈利能力，努力扭转2011年木业企业全面亏损的局面。

2、加快平潭项目建设，实施发展规划，注重培育公司新的利润增长点。公司在平潭综合实验区项目的前期各项工作正稳步推进，呈现出良好势头。其中：建材城项目争取在二季度前完成目标合作伙伴对接签约、意向土地挂牌、前期市场调研、项目总平设计的基础性工作；上半年完成规划设计方案评审、项目施工前期准备；三季度完成项目一期建设的地质勘探报告、一期工程的施工图报批及施工许可证的申领，争取在四季度前项目一期工程开工建设。与台湾荣工合作的混凝土搅拌项目正稳步、快速推进，2012年4月合资公司福建中荣混凝土有限公司已注册落地，开始进入项目工程建设设计、设备采购、施工工程招投标阶段；预计三季度完成项目首条生产线的安装、调试，并投入试生产，向市场供应合格的产品。与东方园林的合作项目在做好合资公司注册落地的同时，积极跟踪工程项目，争取在上半年实现首个工程项目开工；在推进合作的同时着重探讨如何将我司现有的林地资源有效利用和发挥中福林业育林造林优势，探索部分林地资源转型实现景观林的苗木培育及供应基地，使林地资源的价值得到充分提升。

3、强化募集资金的管理及运用。实行专款专户管理，确保募集资金安全，推进“漳州中福木业有限公司利用林木采伐剩余物生产中密度纤维板项目”和“福建中福种业有限公司种苗繁育基地建设项目”的建设，对受政策限制，无法实施的“明溪县恒丰林业有限责任公司10 万亩低质低产林改造项目”以及“福建省龙岩山田林业有限公司 10 万亩工业原料林基地建设项目”，积极寻找合适的项目，提高募集资金使用效率。

4、降低财务风险，防控子公司经营风险。公司要求各子公司在2012年度继续加强成本管理，加强产品毛利率管理、利润预算及核算管理等措施，确保计划利润目标的实现。中福实业是一家投资控股型公司，林业、中高密度纤维板加工等主要业务开展都在下属控股子公司，各子公司经营情况好坏直接影响着公司整体情况。公司将继续加强与下属控股子公司的沟通与管理，防范经营风险。

5、完善内部控制，强化基础管理。完善内部控制体系建设，根据监管部门的要求2012年年报时必须出具内控审计报告。因此今年内部控制完善建设工作是管理工作重点，将遵循“重点先

行，逐步完善”的原则，就较薄弱的环节首先进行整改使之基本符合相关规范的要求，继而根据实际执行效果不断完善。在内控建设过程中逐步理顺各子公司、各职能部门关系和业务流程，抓好基础管理的制度化、规范化建设，简化必要工作流程，提高工作效率。

6、坚持目标经营与考核并重管理。公司经营班子自2012年起将坚持推进以目标责任制与绩效考核相结合，进一步完善分配和奖惩激励体系，尤其是将各子公司经营业绩与子公司高管人员个人薪酬挂钩，逐步使之常态化。在此基础上研究和创新，完善适合中福公司实际的有竞争力、能够吸引人才、留住人才的薪酬、奖励体系以及相关的配套措施，使中福公司的人才队伍能够在保证公司发展的同时不断壮大。

7、建立注重关怀激励向上企业文化，优秀的企业文化是企业凝心聚力的核心力量。2012年公司将利用企业网站和创建企业内刊宣传企业文化和理念，强化文化与管理的融合。提倡“直面困难、敢于拼搏、实干苦干、努力开拓的从业精神；紧跟形势、善于创新、锲而不舍、奋勇争先的敬业精神；以人为本、同心同担、共同发展、成果共享的乐业精神”，在中福实业公司内营造积极健康向上、风清气顺的良好氛围，努力构建和谐企业。

#### （四）公司实现未来发展战略的资金需求等情况

2012年，随着公司在平潭综合实验区各项目的推进，资金需求逐步加大，公司除运用自有资金，进行银行融资，引进其他投资者外，也积极考虑利用上市公司平台进行融资，如出现融资需求，公司将严格依照法规约定的程序履行必要的审批和公告程序。

#### （五）公司未来发展战略可能面临的风险及相关措施

##### 1、宏观政策风险

林业的发展符合国家“十二五”战略转型的大方向，因此公司发展不会面临重大宏观政策性风险。但是，福建省林业厅于2010年11月12日发布《关于暂停天然林采伐的的紧急通知》，通知指出，为保护好宝贵的天然林资源，确保森林覆盖率继续保持全国首位，决定从即日起暂停天然阔叶林的采伐和天然针叶林的皆伐，严格控制低产林改造，转变采伐方式，提倡择伐为主、皆伐为辅，鼓励培育大径材，促进森林可持续经营，不断提高森林资源质量。上述规定将对公司未来三年的生产经营产生一定的影响。公司主营业务为造林营林及林产品加工与销售，属于国家重点扶持的产业，在增值税、企业所得税上享受诸多的优惠政策。这些优惠政策有望保持一定的稳定性，但如果未来国家调整相关增值税、企业所得税优惠政策，公司的盈利能力可能受到一定影响。

##### 2、市场或业务经营风险

近年来我国各地区中高密度纤维板产能扩张较快，市场竞争激烈，加之通胀背景下生产成本上升，对公司生产经营构成一定的压力。能否获得充足的原材料（薪材等）供应是中高密度纤维

板企业保证竞争力的重要因素。公司采取林板一体化的发展战略，近年来不断加大速生丰产林基地建设，以化解公司可能出现的原材料供应紧缺风险。另外，报告期内公司中高密度纤维板产能得到较大提升，这一方面增强了公司规模化生产优势，另一方面使得公司增大了市场销售压力。公司采取扩充营销队伍，加强与下游生产企业的合作等措施，已经取得了良好的效果。

### 3、技术风险

公司具有较强的技术力量，管理及技术团队稳定、敬业，拥有丰富的生产经验，因此开展林业及中高密度纤维板业务技术风险不大。此外，公司在平潭项目对公司来说大都是新的领域，存在进入新行业后人才短缺风险、管理风险和技术风险，公司采取与行业内的龙头企业合作，通过优势互补，强强联合方式以将该风险降至最低。

### 4、财务风险

公司主营收入快速增长，短期内应收账款有所上升，但经过财务、销售人员的催收，总体销售回款正常，公司整体财务状况较为安全。公司及下属控股子公司将继续加强资金管理，制定严峻环境下的赊销条件及销售价格，加大应收款项的回收力度，加紧追讨及处理问题应收款，减少可能发生的损失。

### 5、管理风险

公司规模扩张速度较快，将在资源整合、科研开发、资本运作、市场开拓等方面对管理层提出更高的要求，增加公司管理与运作的难度。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。

## 三、报告期投资情况

### 1、募集资金总体情况

2010年11月，公司成功实施非公开发行，向5名特定投资者发行人民币普通股（A股）7,280万股，每股发行价为7.5元，募集资金总额54,600万元，扣除发行费用（包括承销费、保荐费用、律师费用等）1,817.98万元，募集资金净额52,782.02万元。

#### （1）募集资金使用情况

募集资金净额				52,782.02	本年度投入募集资金总额				1,939.63	
报告期内变更用途的募集资金总额				0.00	已累计投入募集资金总额				12,901.15	
累计变更用途的募集资金总额				0.00						
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
龙岩中福木业有限公司中密度纤维板生产线技改项目	否	7,868.24	7,868.24	0.00	0.00	0.00%		0.00	注 1	是
福建省龙岩山田林业有限公司 10 万亩工业原料林地建设项目	否	13,320.90	13,320.90	0.00	0.00	0.00%		0.00	注 2	是
明溪县恒丰林业有限责任公司 10 万亩低质低产林改造项目	否	12,460.80	12,460.80	0.00	0.00	0.00%		0.00	注 2	是
漳州中福木业有限公司利用林木剩余物生产中密度纤维板项目	否	15,061.36	15,061.36	1,858.52	12,820.04	85.12%		-478.36	注 3	否
福建中福种业有限公司种苗繁育基地建设项目	否	4,070.72	4,070.72	81.11	81.11	1.99%		5.86	注 4	否
承诺投资项目合计		52,782.02	52,782.02		12,901.15	24.44%		-472.50		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		详见注 1、注 2、注 3、注 4								
项目可行性发生重大变化的情况说明		详见注 1、注 2								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		无								
募集资金投资项目实施地点变更情况		无								
募集资金投资项目实施方式调整情况		无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况		本报告期无置换先期投入资金的情况								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		详见说明 5								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		募集资金结余 41,831.07 万元，系募集资金使用项目尚未完成								
尚未使用的募集资金用途及去向		尚未使用的募集资金仍存储于募集资金专户中，并将继续用于募投项目中								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		根据本公司 2011 年第二次临时股东大会决议，本期将“明溪县恒丰林业有限责任公司 10 万亩低质低产林改造项目”闲置募集资金 12,460.80 万元暂时用于补充公司流动资金，补充流动资金期限自股东会审议通过之日起不超过 6 个月。由于实际划款过程中，相关人员将包含的利息费用一起划款到流动资金账户，实际划款金额为 12,462.04 万元，多划转金额为 1.24 万元。已在资产负债表日后的规定期限内全部偿还。								

说明：注 1：鉴于中纤板市场需求不足，产能过剩等原因，公司适时调整策略，决定暂停继续扩大中纤板产能，因此未使用募集资金投入“龙岩中福木业有限公司中密度纤维板生产线技改项目”。

注 2：受福建省限伐政策及严控低产林改造规定的影响，“明溪县恒丰林业有限责任公司 10 万亩低质低产林改造项目”以及“福建省龙岩山田林业有限公司 10 万亩工业原料林基地建设项目”本期无法实施。

注 3：漳州中福木业有限公司利用林木剩余物生产中密度纤维板项目于 2011 年正式投产，受福建省限伐政策及全国通胀的影响，木质原材料和化工原料价格不断上涨，加上国际金融危机以及国内经济增速放缓和房地产政策调控等一系列不利影响，国内中纤板消费市场低迷，产能过剩导致行业竞争日益白热化，成本不断上升，价格战愈演愈烈。受上述事项的影响，该项目未达到预期效益。

注 4：受福建省限伐政策影响，市场对种苗需求减少，金线莲繁育基地的前期调研等因素影响，本项目未按照原计划进行投入。

注 5：2011 年 3 月 31 日公司召开第六届董事会 2011 年第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意漳州中福木业有限公司将募集资金中闲置的 2,000 万元暂时用于补充自身流动资金，本次暂时补充流动资金事项自本次董事会审议通过之日起计算，期限不超过 6 个月，已在规定期限内归还；2011 年 4 月 14 日公司召开第六届董事会 2011 年第七次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将“明溪县恒丰林业有限责任公司 10 万亩低质低产林改造项目”闲置资金中的 3,000 万元暂时用于补充本公司母公司流动资金，本次补充流动资金期限自本公司董事会审议通过之日起不超过 6 个月，已在规定期限内归还；2011 年 9 月 5 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过《公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将“明溪县恒丰林业有限责任公司 10 万亩低质低产林改造项目”闲置资金 12,460.80 万元暂时用于补充公司流动资金。本次补充流动资金期限自本公司股东大会审议通过之日起不超过 6 个月，已在资产负债表日后的规定期限内归还。

## 2、非募集资金使用情况

报告期内公司没有投资总额超过公司最近一期经审计净资产 10% 及以上的重大非募集资金投资项目。

## 四、报告期内董事会日常工作情况

(一) 报告期共召开二十二次董事会会议，会议情况和决议内容如下：

1、公司于 2011 年 1 月 19 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第一次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人。会议审议通过下列议案：

(1)《关于收购上海福人仓储有限公司 55% 股权及上海福音物流有限公司 55% 股权的议案》；(2)《关于拟变更公司注册资本的议案》；(3)《关于修改公司章程的议案》；(4)《关于公司成立资金部的议案》；(5)《关于决定召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。决议内容刊登于 2011 年 1 月 21 日《证券时报》和巨潮资讯网。

2、公司于 2011 年 2 月 11 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第二次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人。会议审议通过《关于续聘钟立明先生为公司总经理的议案》。决议内容刊登于 2011 年 2 月 12 日《证券时报》和巨潮资讯网。

3、公司于 2011 年 3 月 14 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第三次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，其中李锦华董事以通讯方式参与表决。会议审议通过《关于取消收购上海福人仓储有限公司 55% 股权及上海福音物流有限公司 55% 股权的议案》。会议内容刊登于 2011 年 3 月 15 日《证券时报》和巨潮资讯网。

4、公司于 2011 年 3 月 21 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第四次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过《关于出售世界金龙大厦第八层房产的议案》。决议内容刊登于 2011 年 3 月 22 日《证券时报》和巨潮资讯网。

5、公司于 2011 年 3 月 28 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第五次会议，应出席董事 5 人，实际出席董事 4 人，其中董事庄友松因故未能出席，委托钟立明代为表决。会议审议通过下列议案：（1）《2010 年度总经理工作报告》；（2）《2010 年度董事会工作报告》；（3）《2010 年度财务决算报告》；（4）《2010 年年度报告全文及摘要》；（5）《2010 年利润分配预案》；（6）《关于续聘公司 2011 年审计机构的议案》；（7）《公司内部控制自我评价报告》；（8）《公司关于 2010 年度募集资金存放和使用情况的专项报告》；（9）《关于召开 2010 年度股东大会的决定》。决议内容刊登于 2011 年 3 月 30 日《证券时报》和巨潮资讯网。

6、公司于 2011 年 3 月 31 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第六次会议，应出席董事 5 人，实际出席董事 4 人，其中董事庄友松因故未能出席，委托钟立明代为表决。会议审议通过下列议案：（1）《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；（2）《对公司控股子公司担保的议案》。决议内容刊登于 2011 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网。

7、公司于 2011 年 4 月 14 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第七次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：（1）《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；（2）《公司 2010 年社会责任报告》。决议内容刊登于 2011 年 4 月 15 日《证券时报》和巨潮资讯网。

8、公司于 2011 年 4 月 28 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第八次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：（1）《公司 2011 年一季度报告全文及正文》；（2）《公司内控规范实施工作方案》。决议内容刊登于 2011 年 4 月 29 日《证券时报》和巨潮资讯网。

9、公司于 2011 年 5 月 6 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六

届董事会 2011 年第九次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：

(1)《关于公司董事会换届选举的议案》；(2)《关于公司成立林业事业部、林产品加工事业部的议案》。决议内容刊登于 2011 年 5 月 10 日《证券时报》和巨潮资讯网。

10、公司于 2011 年 5 月 28 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第十次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过《关于出售世界金龙大厦 17 层的议案》。决议内容刊登于 2011 年 5 月 31 日《证券时报》和巨潮资讯网。

11、公司于 2011 年 6 月 13 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届董事会 2011 年第十一次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：(1)《福建中福实业股份有限公司董事津贴管理办法》；(2)《福建中福实业股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》；(3)《福建中福实业股份有限公司董事会秘书管理办法》；(4)《福建中福实业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；(5)《关于修订<福建中福实业股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》；(6)《福建中福实业股份有限公司重大事项内部报告制度》。决议内容刊登于 2011 年 6 月 14 日《证券时报》和巨潮资讯网。

12、公司于 2011 年 6 月 21 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第一次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：(1)《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》；(2)《关于选举公司董事会专门委员会委员的议案》；(3)《关于聘任公司高级管理人员的议案》。决议内容刊登于 2011 年 6 月 22 日《证券时报》和巨潮资讯网。

13、公司于 2011 年 6 月 29 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第二次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：(1)《关于受让控股子公司股权的议案》；(2)《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》。决议内容刊登于 2011 年 6 月 30 日《证券时报》和巨潮资讯网。

14、公司于 2011 年 8 月 8 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第三次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：(1)《关于公司拟在福建平潭岛发展建材业务的议案》；(2)《关于同意王传序先生辞去公司董事会秘书职务及聘任杨佳熠女士为公司董事会秘书的议案》。决议内容刊登于 2011 年 8 月 10 日《证券时报》和巨潮资讯网。

15、公司于 2011 年 8 月 12 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第四次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，其中议案(3)山田林业为公司控股股东构成关联交易，刘平山先生、钟立明先生为山田林业实际控制人，作为本次

交易的关联董事均回避表决。会议审议通过下列议案：（1）《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》；（2）《关于整合下属控股子公司股权结构的议案》；（3）《关于接受山田林业开发（福建）有限公司短期财务资助的议案》。决议内容刊登于 2011 年 8 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网。

16、公司于 2011 年 8 月 19 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第五次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，会议审议通过下列议案：（1）《公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；（2）《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》。决议内容刊登于 2011 年 8 月 20 日《证券时报》和巨潮资讯网。

17、公司于 2011 年 9 月 5 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第六次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，审议通过《关于福建监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。决议内容刊登于 2011 年 9 月 6 日《证券时报》和巨潮资讯网。

18、公司于 2011 年 9 月 20 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第七次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，审议通过《关于公司与福建省平潭综合实验区管委会签订合作框架协议的议案》。决议内容刊登于 2011 年 9 月 22 日《证券时报》和巨潮资讯网。

19、公司于 2011 年 10 月 27 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第八次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，审议通过下列议案：（1）《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》；（2）《关于变更注册地址并修改<公司章程>的议案》；（3）《关于公司董事薪酬（津贴）的议案》；（4）《关于公司高级管理人员薪酬的议案》；（5）《关于召开公司 2011 年第三次临时股东大会的议案》。决议内容刊登于 2011 年 10 月 31 日《证券时报》和巨潮资讯网。

20、公司于 2011 年 11 月 10 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第九次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，审议通过下列议案：（1）《关于变更部分募集资金存放专用账户的议案》；（2）《内幕信息知情人登记管理制度》；（3）《关于聘任证券事务代表的议案》；（4）《关于为子公司担保的议案》。决议内容刊登于 2011 年 11 月 11 日《证券时报》和巨潮资讯网。

21、公司于 2011 年 12 月 13 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第十次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，审议通过下列议案：（1）《关于控股子公司福建省建瓯福人木业有限公司为本公司向厦门银行申请 6,000 万元授信额度提供担保的议案》；（2）《关于公司为子公司建瓯福人木业向银行申请 5,000 万元授信额度提供

担保的议案》；(3)《关于公司为全资子公司漳州中福木业向中信银行申请 5,000 万元授信额度提供担保的议案》；(4)《关于钟立明先生辞去总经理职务及聘请张建成先生为新任总经理的议案》；(5)《关于推选公司第七届董事会副董事长的议案》；(6)《关于公司与荣工工程股份有限公司签订框架协议的议案》。决议内容刊登于 2011 年 12 月 14 日《证券时报》和巨潮资讯网。

22、公司于 2011 年 12 月 21 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届董事会 2011 年第十一次会议，应出席董事 5 人，参加表决董事 5 人，审议通过下列议案：

(1)《关于公司为控股子公司福建省建瓯福人木业有限公司向银行申请 3,400 万元授信额度提供担保的议案》；(2)《关于公司为控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司向银行申请 8,500 万元授信额度提供担保的议案》。决议内容刊登于 2011 年 12 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，公司共召开四次股东大会。

1、公司于 2011 年 2 月 25 日召开 2011 年第一次临时股东大会，股东大会决议公告刊登于 2 月 26 日《证券时报》和《巨潮资讯网》，董事会已严格执行完毕。

2、公司于 2011 年 6 月 21 日召开 2011 年年度股东大会，股东大会决议公告刊登于 6 月 22 日《证券时报》和《巨潮资讯网》，董事会已严格执行完毕。

3、公司于 2011 年 9 月 5 日召开 2011 年第二次临时股东大会，股东大会决议公告刊登于 9 月 6 日《证券时报》和《巨潮资讯网》，董事会已严格执行完毕。

4、公司于 2011 年 11 月 15 日召开 2010 年第三次临时股东大会，股东大会决议公告刊登于 11 月 16 日《证券时报》和《巨潮资讯网》。

#### (三) 董事会下设专门委员会履职情况：

##### **审计委员会履职情况：**

在本次年度报告审计工作中，审计委员会与会计师事务所协商确定了 2011 年度财务报告审计工作的时间安排；督促会计师事务所在约定时间内提交审计报告，并以书面意见的形式记录督促方式、时间、结果并取得相关负责人的签字确认。

2011 年 12 月 7 日，审计委员会与年审注册会计师、公司财务负责人进行充分沟通，确定 2011 年度审计工作计划。

2012 年 2 月 20 日，审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的 2011 年财务会计报表，与会计师进行了充分沟通，并发表了书面意见：“公司提供的 2011 年财务会计报表如实地反映了公司 2011 年全年的经营、财务状况，我们同意向利安达会计师事务所有限责任公司

提供该财务会计报表作为 2011 年年度财务审计资料。”

2012 年 3 月 1 日，审计委员会听取了公司审计部 2011 年度工作总结及 2012 年度工作计划报告，就公司内审工作中存在的问题进行分析并提出建议，会议形成纪要并下发至各个子公司。

2012 年 4 月 11 日，在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司财务会计报表，并发表书面意见：“公司提供的 2011 年财务会计报表与利安达会计师事务所出具的公司 2011 年年度会计报表初步审计结果基本一致，我们认为公司财务报表真实、公允地反映了公司 2011 年全年的经营、财务状况。”

审计委员会向公司董事会提交了《关于 2011 年度审计工作的总结报告》内容如下：

针对利安达会计师事务所从事本年度公司审计工作，我们按照中国证监会《中国证券监督管理委员会公告（2011）41 号》的有关精神、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2011 年修订）的有关规定及公司年度报告编制和披露工作的实际情况，与年审注册会计师进行了充分的沟通和协商，对其年度审计工作进行了必要的督促，对其出具的审计报告进行了严格的审阅，现就其年度审计工作情况报告下：

#### 1、基本情况

在年度审计工作中，我们与会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间安排。我们督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，进行了督促记录，并在会计师事务所出具审计报告后认真审阅。

公司财务部门人员认真负责，按时完成 2011 年度财务会计报表工作，为利安达会计师事务所审计工作提供全面、真实、准确财务数据，保障整个审计工作按时顺利地顺利完成，起到基础作用。

此外，我们还听取了公司审计部的 2011 年度工作汇报，并就公司存在的问题进行分析并提出对策。

按双方《业务协议书》约定规定，2011 年度审计费用为 60 万人民币。

#### 2、关于会计师事务所执行审计业务的工作评价

在本公司年报审计过程中审计人员坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业道德和业务素质，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2011 年年报审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。

（1）独立性评价：利安达会计师事务所所有职员未在本公司任职也未获取除法定审计必要费用外的任何形式的经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成

员和本公司决策层之间不存在关联关系。利安达会计师事务所及审计成员保持了形式上和实质上的双重独立，恪守了职业道德基本原则。

(2) 专业能力评价：审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

(3) 审计程序评价：利安达会计师事务所在本次审计工作中实施的审计程序恰当、合理，有效地对公司财务报表及其编制进行了风险评估，客观地对公司会计政策选择和会计估计行为进行了评价。

#### 薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》认真履行职责，对公司年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员薪酬事项进行了审查，认为公司披露的 2011 年度董事、监事及高管人员披露的薪酬真实、准确，不存在虚假情况。

#### 提名委员会履职情况：

报告期内，提名委员会就公司董事会换届选举董事候选人资格履行了必要的审查程序。

#### 五、公司本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案：

根据利安达会计师事务所有限责任公司出具的审计报告，公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 10,093,279.72 元，年初未分配利润为-424,792,080.24 元，因累计亏损额较大，本年度实现的净利润将用于弥补往年亏损，截止 2011 年 12 月 31 日公司未分配利润为-414,698,800.52 元。本年度不进行利润分配。经公司董事会讨论，拟以 2011 年末总股本为基数，向全体股东以资本公积转增股本每 10 股转增 3 股，本事项尚需公司股东大会批准。

公司前三年现金分红情况：

(单位：人民币元)

年份	项目	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母 公司所有者的净利润	分红金额占合并报表中归属于 母公司所有者的净利润的比率
2010		0.00	69,477,943.82	0%
2009		0.00	61,554,595.32	0%
2008		0.00	54,805,775.59	0%

#### 公司利润分配政策

《公司章程》第一百七十六条规定“公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司可以采取现金或者股票方

式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。”

**六、公司指定的信息披露报纸为《证券时报》，公司信息披露的公开网站为巨潮资讯网，均无变更。**

#### **七、会计师对公司与关联方资金往来的专项说明**

内容详见《巨潮资讯网》上刊登利安达会计师事务所出具的《关于福建中福实业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金的专项说明》。

#### **八、公司内幕信息知情人管理制度的执行情况**

报告期内，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格执行，没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未有因此受到监管部门的查处和整改的情况。

## **第九节 监事会报告**

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的有关规定，对报告期内董事会、经营班子的工作及公司经营情况进行了监督。报告期内共召开了九次会议，对公司重大事项形成监事会决议；此外，公司监事还列席公司股东大会、董事会历次会议，并在会议上行使监督权利，履行监督职能，为维护公司利益和股东权益，促进公司规范运作起到应有的作用。

#### **一、报告期内监事会会议情况**

报告期内公司监事会遵循法定程序共召开九次会议。

（一）公司于 2011 年 3 月 28 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届监事会 2011 年第一次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过下列议案：

- 1、《2010 年度监事会工作报告》
- 2、《2010 年年度报告全文及摘要》

- 3、《2010 年度财务决算报告》
- 4、《2010 年利润分配预案》
- 5、《关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告》
- 6、《公司内部控制自我评价报告》

决议内容刊登于 2011 年 3 月 30 日《证券时报》和巨潮资讯网。

(二) 公司于 2011 年 3 月 31 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届监事会 2011 年第二次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过下列议案：

- 1、《关于公司对控股子公司担保的议案》
- 2、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》

决议内容刊登于 2011 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网。

(三) 公司于 2011 年 4 月 14 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届监事会 2011 年第三次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

决议内容刊登于 2011 年 4 月 15 日《证券时报》和巨潮资讯网。

(四) 公司于 2011 年 4 月 28 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届监事会 2011 年第四次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过下列议案：

- 1、《2011 年一季度季度报告全文及正文》
- 2、《公司内控规范工作实施方案》

决议内容刊登于 2011 年 4 月 29 日《证券时报》和巨潮资讯网。

(五) 公司于 2011 年 5 月 6 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第六届监事会 2011 年第五次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。

决议内容刊登于 2011 年 5 月 10 日《证券时报》和巨潮资讯网。

(六) 公司于 2011 年 6 月 21 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届监事会 2011 年第一次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过《关于推选吴晓丹女士为公司第七届监事会主席的议案》。

决议内容刊登于 2011 年 6 月 22 日《证券时报》和巨潮资讯网。

(七) 公司于 2011 年 8 月 12 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开

第七届监事会 2011 年第二次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过下列议案：

- 1、《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》
- 2、《关于接受山田林业开发（福建）有限公司短期财务资助的议案》

决议内容刊登于 2011 年 8 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网。

（八）公司于 2011 年 8 月 19 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届监事会 2011 年第三次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

决议内容刊登于 2011 年 8 月 20 日《证券时报》和巨潮资讯网。

（九）公司于 2011 年 9 月 5 日在福州市五四路 159 号世界金龙大厦 23 层公司会议室召开第七届监事会 2011 年第四次会议，应出席监事 3 人，参加表决监事 3 人。会议审议通过《关于福建监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。

决议内容刊登于 2011 年 9 月 6 日《证券时报》和巨潮资讯网。

## 二、报告期内监事会对有关事项的独立意见

### （一） 公司依法运作情况

报告期内，公司监事会列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规和规范性文件，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况等进行了监督。监事会认为，公司能够按照《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其他有关法律、法规规范运作，较好地贯彻了中国证监会“法制、监督、自律、规范”的八字方针，真实、完整、准确、及时地披露公司信息。董事会认真履行《公司法》和公司《章程》所赋予的各项职权，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序合法。公司经营班子认真履行公司《章程》赋予的各项职权，认真贯彻董事会决议。为了公司顺利发展，公司不断完善内部控制制度。公司董事、经理能够忠于职守、认真谨慎、廉洁自律、勤勉尽责。没有发现公司董事、经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

### （二） 检查公司财务情况

本公司监事会认真审阅公司 2011 年年度报告后发表意见如下：

公司 2011 年年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会和深交所的规定；年报编制期间，未有泄密及其他违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为发生。利安达会计师事务所为本公司 2011 年度进行了审计，出具标准无保留意见的审计报告，真实、准

确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 募集资金使用情况: 2010 年 11 月 16 日, 经中国证监会《关于核准福建中福实业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2010]1607 号) 的核准, 公司于 2010 年 11 月非公开发行股票 A 股股票, 此次非公开发行共募得资金 54,600 万元 (其中包括承销费用、保荐费用、律师费用等 1,817.98 万元) 实际募集资金 52,782.02 万元。报告期内, 公司严格按照深交所《上市公司规范运作指引》和公司《募集资金使用管理制度》的相关规定使用募集资金, 不存在违规使用的行为。

(四) 报告期内, 公司收购资产的交易价格合理、不存在出售资产以及内幕交易, 不存在损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形。

(五) 报告期内公司发生的关联交易, 其交易价格合理、公允, 不存在损害上市公司及股东利益的情形。

(六) 对公司内部控制自我评价报告的意见。

公司内部控制自我评价符合财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关文件的要求; 自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度的建立、健全及执行现状。

## 第十节 重要事项

一、报告期内, 公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内, 公司未发生破产重整相关事项。

三、报告期内, 公司持有商业银行股权情况:

(单位: 万元)

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (万股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
南平农村商业银行	1,566	540	2.70%	1,566	0.00	0.00	长期股权投资	子公司福建省建瓯福人林业有限公司以货币资金投资南平农村商业银行
合计	1,566	540	-	1,566	0.00	0.00	-	-

四、报告期内, 公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

五、报告期内, 上市公司与控股股东资金往来情况

2011 年 8 月 12 日，公司第七届董事会 2011 年第四次会议审议通过《关于接受山田林业开发（福建）有限公司短期财务资助的议案》，同意公司接受控股股东山田林业提供人民币 4,800 万元短期财务资助，用于补充公司流动资金，期限不超过 2 个月，借款年利率参照同期银行短期贷款基准利率上浮 20% 为 7.87%（详见同日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网上的【2011-053】号公告），公司已收到款项后在 1 个月内归还，共产生利息 22.04 万元。

## 六、报告期内，公司发生收购及出售资产、企业合并事项。

（单位：万元）

### （一）收购资产

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
吴凤丽等股东	太仓港福人林产品开发有限公司 40% 股权	2011 年 01 月 01 日	1,440.00	-36.45	0.00	否	以净资产为定价依据	是	是	非关联

### （二）出售资产

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
上海一吉人造板销售有限公司、袁丽眉、郭柳	太仓港福人林产品开发有限公司 40% 股权	2011 年 10 月 01 日	1,440.00	-36.45	-36.45	否	以太仓公司 2011 年 9 月 30 日的净资产为定价依据	是	是	非关联
林桂全、林长书、董其寿	福州市五四路 159 号世界金龙大厦第 8 层房产	2011 年 05 月 25 日	2,517.24	930.26	930.26	否	以评估价为基础根据市场价格协商确定	是	是	非关联
福建华闽进出口有	福州市五四路 159 号	2011 年 06 月 29 日	2,587.06	903.73	903.73	是	以评估价为基础根	是	是	控股股东的第

限公司	世界金龙大厦第 17 层房产						据市场价格协商确定			二大股东
-----	----------------	--	--	--	--	--	-----------	--	--	------

(三) 报告期内公司无企业合并事项

七、报告期内，公司没有实施股权激励计划。

八、报告期内，公司发生的重大关联交易事项。

(一) 存在控制关系的关联方

详见本报告“第十一节 财务报告附注，六、(一) 关联方及其关联关系”

(二) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、与日常经营相关的关联交易

(单位：万元)

关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易金额的比例	结算方式
福建华闽医疗器械有限公司	向本公司租赁办公场地	市场价格	33.45	2.67%	转账
福州华运通汽车配件有限公司	向本公司租赁办公场地	市场价格	2.91	0.23%	转账
福建华闽进出口有限公司*1	本公司向其支付汽车租赁费	市场价格	14.40	100.00%	转账

说明：\*1 汽车租赁费按汽车每年折旧费用计算。

3、资产收购、出售发生的关联交易

(单位：万元)

关联交易方	交易内容	定价原则	资产账面值	评估价值	交易价格	结算方式	交易对公司的影响
福建华闽进出口有限公司	出售本公司世界金龙大厦 17 层房产	以评估价为基础根据市场价格协商确定	980	2565.75	2587.06	转账	增加本期净利润 903.73 万元

此外公司无其他资产收购、出售发生的关联交易

4、报告期内，公司没有与关联方发生共同对外投资的关联交易。

5、公司与关联方存在债权债务往来、担保等事项的。

(1) 2011 年 8 月 12 日，公司第七届董事会 2011 年第四次会议审议通过《关于接受山田林业开发(福建)有限公司短期财务资助的议案》，同意公司接受控股股东山田林业提供人民币 4,800

万元短期财务资助，用于补充公司流动资金，期限不超过 2 个月，借款年利率参照同期银行短期贷款基准利率上浮 20% 为 7.87%（详见同日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网上的【2011-053】号公告），公司在规定期限内内归还上述 4,800 万元借款，共支付利息 22.04 万元。

（2）本公司大股东山田林业开发（福建）有限公司以其持有的本公司 3,000 万股股权作质押，为本公司向福建海峡银行杨桥支行借款 2,000 万元提供质押担保，为孙公司福建中福典当有限责任公司向福建海峡银行杨桥支行借款 2,500 万元提供质押担保。

## 九、报告期内，其他重要事项。

（一）报告期内无重大合同

（二）重大担保

（单位：万元）

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
福建九州集团股份有限公司	1998年6月2日	500.00	1998年06月02日	500.00	连带责任担保	3年	否	否
香港新中联有限公司	1997年10月31日	6,161.32	1997年10月31日	6,161.32	连带责任担保	2年	否	否
香港中志公司	1998年12月5日	486.42	1998年12月05日	486.42	连带责任担保	1年	否	否
林农	2009年10月30日； 2009-090	6,896.80	2010年11月25日	183.45	保证担保	1年	否	否
福建省建瓯福人木业有限公司	2010年10月30日； 2010-050号公告	1,517.30	2011年11月02日	1,448.33	保证担保	1年	否	是
福建中福实业股份有限公司	2011年12月14日； 2011-088号公告	4,920.09		0.00	保证担保	1年	否	是
福建省建瓯福人木业有限公司	2011年12月23日； 2011-091号公告	689.68		0.00	保证担保	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,609.68	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				1,631.78
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			21,171.52	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				8,779.52
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担	担保类型	担保	是否	是否为关

	露日和编号		(协议签署日)	保金额		期	履行完毕	关联方担保(是或否)
漳州中福木业有限公司	2009年12月12日; 2009-037号公告	10,000.00	2010年01月08日	8,000.00	保证担保	5年	否	是
福建省建瓯福人林业有限公司	2009年12月12日; 2009-037号公告	2,000.00	2010年02月03日	2,000.00	房产抵押	3年	否	是
福建绿闽林业开发有限公司	2009年12月12日; 2009-037号公告	4,000.00	2010年03月29日	4,000.00	房产抵押	7年	否	是
漳州中福木业有限公司	2010年10月30日; 2010-050号公告	5,000.00	2011年08月15日	4,300.00	保证担保	1年	否	是
福建省建瓯福人木业有限公司	2010年10月30日; 2010-050号公告	5,000.00	2011年01月24日	5,000.00	连带责任担保	1年	否	是
漳州中福木业有限公司	2011年04月01日; 2011-017号公告	3,000.00	2011年04月01日	3,000.00	保证担保	1年	否	是
龙岩中福木业有限公司	2011年11月11日; 2011-078号公告	200.00	2011年12月06日	200.00	保证担保	1年	否	是
漳州中福木业有限公司	2011年12月14日; 2011-087号公告	5,000.00		0.00	保证担保	1年	否	是
福建省建瓯福人木业有限公司	2011年12月14日; 2011-087号公告	5,000.00		0.00	保证担保,房产抵押	1年	否	是
福建省建瓯福人林业有限公司	2011年12月23日; 2011-091号公告	5,000.00	2011年12月23日	900.00	保证担保	1年	否	是
福建省建瓯福人林业有限公司	2011年12月23日; 2011-091号公告	3,500.00		0.00	房产抵押	1年	否	是
福建省建瓯福人木业有限公司	2011年12月23日; 2011-091号公告	3,400.00		0.00	房产抵押	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			25,100.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			13,400.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			51,100.00	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			27,400.00	
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			30,709.68	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)			15,031.78	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			72,271.52	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)			36,179.52	
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例					35.86%			

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	7,147.74
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	7,147.74
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

公司子公司对外担保情况说明：

\*1、本公司控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司为福建省建瓯福人木业有限公司向中国农业银行建瓯市支行申请 2,200 万元短期流动资金贷款提供连带责任担保,截止 2011 年 12 月 31 日实际已放贷 2,100 万元；

\*2、本公司控股子公司福建省建瓯福人木业有限公司为本公司向厦门银行股份有限公司福州分行申请 6,000 万元授信额度提供连带责任担保（该笔贷款尚未发生）；

\*3、本公司控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司为福建省建瓯福人木业有限公司向中国农业银行建瓯市支行申请 1,000 万元授信额度提供连带责任担保（该笔贷款尚未发生）。

（三）报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

#### 十、公司或持股 5% 以上股东持续到报告期内的承诺事项

控股股东山田林业开发（福建）有限公司在公司重大资产重组及股改方案中承诺：将保证重组后的本公司 2009 年和 2010 年度的净利润（归属于母公司所有者的净利润）在 2008 年盈利预测利润（归属于母公司所有者的净利润）5,443 万元的基础上，每年净利润增长率不低于 10%，即 2009 年实现净利润不低于 5,987 万元，2010 年不低于 6,586 万元。山田公司同时承诺，若重组完成后，本公司 2008 年、2009 年、2010 年每年实现的净利润低于上述承诺数，山田公司将用现金向本公司支付上述差额部分。公司 2008 年—2010 年分别实现净利润 5,481 万元、6,155 万元、6,948 万元。

控股股东山田林业开发（福建）有限公司还承诺：通过收购及以资产认购而取得的本公司股份，自本公司非公开发行股票收购资产及重大资产置换完成、且本公司恢复上市之日起，三十六个月内不上市交易或者转让。

截止本报告期末，上述承诺已全部行完毕。

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2010 年年度股东大会，同意聘任利安达会计师事务所为公司 2011 年度审计机构，2011 年度审计费用为人民币 60 万元。利安达会计师事务所从 2006 年起至今为本公司年度审计机构。

十二、报告期内，公司董事、监事、高管人员、公司股东、实际控制人不存在受处罚情况。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 06 日	公司办公室	电话沟通	法人股股东	咨询法人股解禁及办理进展，未提供资料
2011 年 02 月 23 日	公司办公室	电话沟通	流通股股东	了解公司经营，生产活动情况，未提供资料
2011 年 03 月 01 日	董秘办公室	实地调研	江苏瑞华 刑俊娜	了解公司增发后相关项目实施情况及公司情况，未提供资料
2011 年 04 月 20 日	公司办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司基本情况，未提供资料
2011 年 05 月 09 日	公司办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司主业经营情况，未提供资料
2011 年 06 月 16 日	公司办公室	电话沟通	法人股股东	咨询确权办理手续，未提供资料
2011 年 07 月 22 日	公司办公室	电话沟通	机构投资者	了解公司主业及基本运营情况
2011 年 09 月 27 日	公司办公室	实地调研	申银万国 赵磊 王丝语；伏羲投资 陈加舜	实地考察公司平潭项目情况，未提供资料
2011 年 10 月 19 日	公司办公室	电话沟通	流通股股东	了解公司经营，生产活动情况，未提供资料
2011 年 11 月 17 日	公司办公室 平潭现场	实地调研	宏源证券、诺安基金、生命人寿、东莞证券、中国人寿、新华基金、泰康、华泰联合	了解平潭项目进展，未提供材料
2011 年 12 月 05 日	公司办公室	实地调研	上海泽熙投资 王倩	了解平潭项目进展，未提供材料

## 第十一节 财务报告

利安达审字[2012]第 1242 号

### 福建中福实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建中福股份有限公司（以下简称“中福实业”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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中福实业管理层的责任，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

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，中福实业财务报表已经在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中福实业 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师 樊文景

中国注册会计师 凌运良

二〇一二年四月二十五日

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

金额单位：元

资 产	附注	2011.12.31	2010.12.31	负债和股东权益	附注	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	351,901,325.98	570,377,410.08	短期借款	五、17	249,000,000.00	344,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	54,492,163.08	24,941,258.71	应付票据			
应收账款	五、3	104,229,233.82	99,347,181.72	应付账款	五、18	21,744,651.31	5,412,539.97
预付款项	五、4	26,143,786.86	35,534,536.22	预收款项	五、19	19,547,928.35	13,557,092.19
应收利息			310,000.00	应付职工薪酬	五、20	2,129,775.98	2,651,038.45
应收股利				应交税费	五、21	-482,164.97	-3,531,527.53
其他应收款	五、5	9,404,913.53	19,215,656.45	应付利息			
存货	五、6	735,944,437.35	646,716,821.05	应付股利		3,413,335.10	3,413,335.10
发放贷款和垫款	五、7	56,768,730.00	36,038,250.00	其他应付款	五、22	58,540,988.65	59,640,549.89
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、23	58,960,000.00	51,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,338,884,590.62</b>	<b>1,432,481,114.23</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>412,854,514.42</b>	<b>476,143,028.07</b>
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、24	151,000,000.00	179,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	五、25	7,755,306.01	9,129,711.23
长期股权投资	五、9	41,561,485.27	26,214,392.22	专项应付款			3,715,490.15
投资性房地产	五、10	120,619,195.80	142,947,201.28	递延收益	五、26	8,462,260.84	8,886,221.08
固定资产	五、11	271,907,735.91	268,676,616.32	预计负债	五、27	7,935,600.00	7,435,600.00
在建工程	五、12	375,513.64	6,342,702.86	递延所得税负债			
工程物资			1,048,686.95	其他非流动负债			
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>		<b>175,153,166.85</b>	<b>208,167,022.46</b>
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>588,007,681.27</b>	<b>684,310,050.53</b>
油气资产				股东权益：			
无形资产	五、13	42,888,526.47	43,943,871.42	股本	五、28	651,851,565.00	651,851,565.00
开发支出				资本公积	五、29	738,859,843.04	739,216,710.08
商誉	五、14	3,008,985.28	3,008,985.28	减：库存股			
长期待摊费用	五、15	2,136,829.60	1,955,086.16	盈余公积	五、30	33,035,032.64	33,035,032.64
递延所得税资产		1,219,769.49	281,275.06	未分配利润	五、31	-414,698,800.52	-424,792,080.24
其他非流动资产				外币报表折算差额			
<b>非流动资产合计</b>		<b>483,718,041.46</b>	<b>494,418,817.55</b>	<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,009,047,640.16</b>	<b>999,311,227.48</b>
				<b>少数股东权益</b>	五、32	225,547,310.65	243,278,653.77
				<b>股东权益合计</b>		<b>1,234,594,950.81</b>	<b>1,242,589,881.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,822,602,632.08</b>	<b>1,926,899,931.78</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,822,602,632.08</b>	<b>1,926,899,931.78</b>

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

会合 02 表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2011年度	2010年度
一、营业收入	五、33	688,609,630.44	498,970,542.24
二、营业成本	五、33	566,279,986.59	384,214,286.74
营业税金及附加	五、34	18,204,763.38	3,296,655.47
销售费用	五、35	21,422,811.74	6,457,770.41
管理费用	五、36	57,636,546.98	43,510,325.91
财务费用	五、37	25,373,932.97	20,784,601.06
资产减值损失	五、38	2,324,176.19	1,401,119.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	6,264,464.78	111,566.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,631,877.37	39,417,349.46
加：营业外收入	五、40	8,761,400.61	56,044,852.93
减：营业外支出	五、41	2,436,750.61	2,934,640.27
其中：非流动资产处置损失		1,200,969.78	2,614.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,956,527.37	92,527,562.12
减：所得税费用	五、42	1,444,043.33	1,646,153.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,512,484.04	90,881,408.68
归属于母公司所有者的净利润		10,093,279.72	69,477,943.82
少数股东损益		-1,580,795.68	21,403,464.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0155	0.1187
（二）稀释每股收益		0.0155	0.1187
七、其他综合收益			117,281.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			117,281.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、综合收益总额		8,512,484.04	90,998,689.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,093,279.72	69,595,225.06
归属于少数股东的综合收益总额		-1,580,795.68	21,403,464.86

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

会合 03 表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		657,193,636.76	523,149,171.51
收取利息、综合费、手续费及佣金的现金		11,565,791.67	1,700,610.80
收到的税费返还		2,046,498.84	16,283,361.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	44,791,053.29	45,389,423.48
经营活动现金流入小计		715,596,980.56	586,522,567.10
购买商品、接受劳务支付的现金		575,892,595.78	525,832,176.83
客户贷款及垫款净增加额		20,730,480.00	35,231,401.80
支付给职工以及为职工支付的现金		75,699,812.71	42,464,265.67
支付的各项税费		34,747,057.98	22,735,914.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	54,261,404.75	56,310,913.89
经营活动现金流出小计		761,331,351.22	682,574,672.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,734,370.66</b>	<b>-96,052,105.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		312,906.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,175,972.00	26,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,612,472.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,101,351.02	26,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,761,067.20	135,104,457.27
投资支付的现金		15,660,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,957,571.30	26,182,661.04
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,378,638.50	161,287,118.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,722,712.52</b>	<b>-161,260,518.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			547,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,550,000.00
取得借款收到的现金		268,000,000.00	629,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		268,000,000.00	1,177,350,000.00
偿还债务支付的现金		403,040,000.00	347,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,984,525.96	31,886,813.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,654,800.00	6,009,406.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,489,900.00	38,842,038.23
筹资活动现金流出小计		442,514,425.96	418,228,852.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-174,514,425.96</b>	<b>759,121,147.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-218,526,084.10</b>	<b>501,808,523.90</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>570,377,410.08</b>	<b>68,568,886.18</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>351,851,325.98</b>	<b>570,377,410.08</b>

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

### 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
金额单位：元

编制单位：福建中福实业股份有限公司

项目	行次	2011年度									
		归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
<b>一、上年年末余额</b>		651,851,565.00	739,216,710.08			33,035,032.64		-424,792,080.24		243,278,653.77	1,242,589,881.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>		651,851,565.00	739,216,710.08			33,035,032.64		-424,792,080.24		243,278,653.77	1,242,589,881.25
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-356,867.04					10,093,279.72		-17,731,343.12	-7,994,930.44
（一）净利润								10,093,279.72		-1,580,795.68	8,512,484.04
（二）其他综合收益											
<b>上述（一）和（二）小计</b>								10,093,279.72		-1,580,795.68	8,512,484.04
<b>（三）所有者投入资本</b>										-11,495,747.44	-11,495,747.44
1.所有者本期投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他										-11,495,747.44	-11,495,747.44
<b>（四）本年利润分配</b>										-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.对所有者（或股东）的分配										-4,654,800.00	-4,654,800.00
4.其他											
<b>（五）所有者权益内部结转</b>											
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											
<b>（六）专项储备</b>											
1.本期提取											
2.本期使用											
<b>（七）其他</b>			-356,867.04								-356,867.04
<b>四、本期期末余额</b>		651,851,565.00	738,859,843.04			33,035,032.64		-414,698,800.52		225,547,310.65	1,234,594,950.81

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

### 合并所有者权益变动表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

金额单位：元

项目	行次	2010年度									
		归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
<b>一、上年年末余额</b>		579,051,565.00	281,842,923.98			33,035,032.64		-494,270,024.06		212,156,560.70	611,816,058.26
加：1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
<b>二、本年年初余额</b>		579,051,565.00	281,842,923.98			33,035,032.64		-494,270,024.06		212,156,560.70	611,816,058.26
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		72,800,000.00	457,373,786.10					69,477,943.82		31,122,093.07	630,773,822.99
（一）净利润								69,477,943.82		21,403,464.86	90,881,408.68
（二）其他综合收益			117,281.24								117,281.24
上述（一）和（二）小计			117,281.24					69,477,943.82		21,403,464.86	90,998,689.92
（三）所有者投入资本		72,800,000.00	455,020,200.00							12,419,508.21	540,239,708.21
1. 所有者本期投入资本		72,800,000.00	455,020,200.00								527,820,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他										12,419,508.21	12,419,508.21
（四）本年利润分配										-2,700,880.00	-2,700,880.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,700,880.00	-2,700,880.00
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他			2,236,304.86								2,236,304.86
<b>四、本年年末余额</b>		651,851,565.00	739,216,710.08			33,035,032.64		-424,792,080.24		243,278,653.77	1,242,589,881.25

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

## 母 公 司 资 产 负 债 表

会企 01 表

金额单位：元

编制单位：福建中福实业股份有限公司

资 产	附注	2011.12.31	2010.12.31	负债和股东权益	附注	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		244,712,876.42	390,265,380.49	短期借款		20,000,000.00	65,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		3,576,542.10		应付票据			15,000,000.00
应收账款	十一、1	12,803,767.75	11,676,683.13	应付账款		278,061.72	6,697,136.34
预付款项		750,132.84	13,997,422.83	预收款项		862,916.24	947,218.30
应收利息				应付职工薪酬		194,349.69	277,010.31
应收股利		-		应交税费		186,327.99	-360,514.42
其他应收款	十一、2	50,556,127.63	37,847,464.03	应付利息			
存货		7,132,101.51	7,850,315.75	应付股利		-	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		226,270,711.73	401,342,837.34
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>319,531,548.25</b>	<b>461,637,266.23</b>	其他流动负债			
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>247,792,367.37</b>	<b>488,903,687.87</b>
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	746,264,991.36	769,092,837.96	长期应付款			
投资性房地产		120,619,195.80	142,947,201.28	专项应付款			
固定资产		14,845,602.02	14,818,874.58	递延收益			
在建工程				预计负债		7,935,600.00	7,435,600.00
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>7,935,600.00</b>	<b>7,435,600.00</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>255,727,967.37</b>	<b>496,339,287.87</b>
无形资产		177,635.20	251,139.52	股东权益：			
开发支出				股本		651,851,565.00	651,851,565.00
商誉				资本公积		736,189,774.01	736,189,774.01
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				盈余公积		33,035,032.64	33,035,032.64
其他非流动资产				未分配利润		-475,365,366.39	-528,668,339.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>881,907,424.38</b>	<b>927,110,053.34</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>945,711,005.26</b>	<b>892,408,031.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,201,438,972.63</b>	<b>1,388,747,319.57</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,201,438,972.63</b>	<b>1,388,747,319.57</b>

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

## 母 公 司 利 润 表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

会企 02 表  
金额单位：元

项 目	附注	2011年度	2010年度
一、营业收入	十一、4	142,214,833.05	78,346,695.21
二、营业成本	十一、4	95,614,717.42	65,041,035.56
营业税金及附加		15,996,230.54	1,975,120.34
销售费用		1,767,061.39	1,267,566.81
管理费用		11,470,475.10	10,043,789.60
财务费用		-3,196,276.53	12,173,074.52
资产减值损失		22,802.07	68,792.83
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）	十一、6	33,163,917.12	5,299,120.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,703,740.18	-6,923,564.45
加：营业外收入		116,990.25	29,586,949.46
减：营业外支出		517,756.87	1,068,516.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,302,973.56	21,594,869.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,302,973.56	21,594,869.01
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			117,281.24
八、综合收益总额		53,302,973.56	21,712,150.25

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

## 母公司现金流量表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

会企 03 表  
金额单位：元

项 目	附注	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,942,588.79	77,593,542.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,916,002.98	137,049,122.61
经营活动现金流入小计		94,858,591.77	214,642,664.70
购买商品、接受劳务支付的现金		81,848,050.81	65,291,182.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,720,168.20	3,800,491.42
支付的各项税费		17,283,624.64	3,803,573.90
支付其他与经营活动有关的现金		101,077,869.24	32,060,088.64
经营活动现金流出小计		205,929,712.89	104,955,336.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-111,071,121.12</b>	<b>109,687,328.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,042,972.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,900,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,542,972.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	699,835.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,172,876.89	261,557,461.27
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,172,876.89	262,257,296.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,370,095.11</b>	<b>-262,257,296.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			531,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	596,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,851,478.06	2,060,056.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			38,842,038.23
筹资活动现金流出小计		67,851,478.06	70,902,095.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,851,478.06</b>	<b>525,097,904.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-145,552,504.07</b>	<b>372,527,937.06</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>390,265,380.49</b>	<b>17,737,443.43</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>244,712,876.42</b>	<b>390,265,380.49</b>

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

### 母公司所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位: 元

编制单位: 福建中福实业股份有限公司

项目	行次	2011年度							股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>		651,851,565.00	736,189,774.01			33,035,032.64		-528,668,339.95	892,408,031.70
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年初余额		651,851,565.00	736,189,774.01			33,035,032.64		-528,668,339.95	892,408,031.70
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>								53,302,973.56	53,302,973.56
(一) 净利润								53,302,973.56	53,302,973.56
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								53,302,973.56	53,302,973.56
(三) 所有者投入资本									
1. 所有者本期投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 本年利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
<b>(六) 专项储备</b>									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
<b>四、本期期末余额</b>		651,851,565.00	736,189,774.01			33,035,032.64		-475,365,366.39	945,711,005.26

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

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

金额单位：元

项目	行次	2010年度							股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>		579,051,565.00	281,052,292.77			33,035,032.64		-550,263,208.96	342,875,681.45
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年年初余额		579,051,565.00	281,052,292.77			33,035,032.64		-550,263,208.96	342,875,681.45
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		72,800,000.00	455,137,481.24					21,594,869.01	549,532,350.25
（一）净利润								21,594,869.01	21,594,869.01
（二）其他综合收益			117,281.24						117,281.24
上述（一）和（二）小计			117,281.24					21,594,869.01	21,712,150.25
（三）所有者投入资本		72,800,000.00	455,020,200.00						527,820,200.00
1. 所有者本期投入资本		72,800,000.00	455,020,200.00						527,820,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）本年利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
<b>（六）专项储备</b>									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
<b>四、本年年末余额</b>		651,851,565.00	736,189,774.01			33,035,032.64		-528,668,339.95	892,408,031.70

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

# 福建中福实业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额均以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

福建中福实业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 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[2010]第 1072 号验资报告验证,并于 2011 年 3 月 7 日办理了工商变更登记。

本公司注册地址:福建省福州市平潭渔平大道与坛西大道交叉口平潭综合实验区管委会现场指挥部办公大楼一楼;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;工程施工总承包;房屋租赁;物业管理;对外贸易;对林业、金融、矿业等行业的投资;室内装饰工程;林业技术服务;林业技术咨询。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在

取得有关部门的许可后方可经营)

#### 4、主要产品

本公司主要产品是林木原木以及纤维板。

#### 5、本期主营业务无变化。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计

### 1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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，应当于发生时计入当期损益。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

## 2. 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 3. 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

## 4. 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 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、外币业务核算方法

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。

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

## 9、外币财务报表的折算

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2. 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。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3. 现金流量表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示。

## 10、金融工具的确认和计量

1、分类，按投资目的和经济实质对金融工具分为下列五类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

② 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

③ 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

④ 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

⑤ 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

② 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

③ 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④ 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

4、金融资产减值的处理

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

### (1) 应收款项

#### a 单项金额重大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。

#### b 按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
按组合计提坏账准备的计提方法	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。

#### c 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。

坏账的确认标准：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

### (2) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，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，原确认的减值准备应当在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部分应当予以转回，计入当期损益。

### （3）可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

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

## （十一）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、在产品、库存商品等大类。

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

会计期末对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，应当按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

2. 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

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

4. 存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

6. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

## （十二） 长期股权投资

### 1、初始计量

#### （1） 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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；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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买

方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、后续计量

（1）对子公司的长期股权投资采用的成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

（2）对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（3）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

（4）被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益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所有者权益。

（5）处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。并按与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策计提折旧或摊销，投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值损失一经计提，不予转回。

### （十四）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

#### 3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（3）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定计入固定资产账面价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计

入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、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、预计残值率如下：

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

5、固定资产减值准备的确认：在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

#### （十五）在建工程核算方法

##### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值：期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，不得转回。

#### （十六）借款费用

1、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，本公司予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

5、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十七）无形资产核算方法

#### 1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（3）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

4、无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十八）研究开发支出**

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3、无形资产产生经济利益的方式。
- 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。

#### **（十九）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。

#### **（二十）资产减值**

##### **1、资产减值的认定**

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调

整后的资产账面价值。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 2、资产减值损失的确定

(1) 期末公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行检查，判断上述资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。商誉结合与其相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试，在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数所有者权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 3、资产组的核算方法

(1) 公司一般以单项资产为基础估计可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## (二十一) 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。

## (二十二) 回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## (二十三) 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，根据实际情况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。

## (二十四) 政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产及负债的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

## （二十六） 所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。

### 1、递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - ①该项交易不是企业合并；
  - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## （二十七） 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

## 三、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%	应税收入
营业税	5%	应税收入
城市维护建设税	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》，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、龙岩中福木业有限公司、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和福建中福种业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和福建中福种业有限公司的主营业务免征企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福建绿闽林业开发有限公司	控股子公司	福州市	林业业务	2,000 万元	造林营林、林业生产
漳州中福木业有限公司	控股子公司	南靖县	商品销售	25,061.36 万元	人造板及装饰材料的制造等
福建中福典当有限责任公司	控股孙公司	福州市	典当行	3,000 万元	财产质押典当等
福建中福生物科技有限公司	全资孙公司	邵武市	苗木业务	1,200 万元	生物技术研究开发

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
福建绿闽林业开发有限公司	2,000 万元	0.00	100%	100%
漳州中福木业有限公司	25,061.36 万元	0.00	100%	100%
福建中福典当有限责任公司	1,530 万元	0.00	51%	51%
福建中福生物科技有限公司	1,200 万元	0.00	100%	100%

## 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建绿闽林业开发有限公司	是	0.00	0.00
漳州中福木业有限公司	是	0.00	0.00
福建中福典当有限责任公司	是	1,787.96万元	0.00
福建中福生物科技有限公司	是	0.00	0.00

## 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福建省建瓯福人林业有限公司	控股子公司	建瓯市	林业业务	10,000 万元	造林营林、林业生产
福建省建瓯福人木业有限公司	控股孙公司	建瓯市	商品销售	4,600 万元	纤维板生产与销售
福建中福种业有限公司	全资子公司	建瓯市	苗木种植	6,070.72 万元	苗木种植
建瓯中福木业有限公司	控股孙公司	建瓯市	商品销售	1,000 万元	集成材、指接板、细木工板等销售
福建省龙岩山田林业有限公司	控股孙公司	龙岩市	林木种植	500 万元	林木种植
明溪县恒丰林业有限责任公司	控股子公司	明溪县	林业业务	11,000 万元	造林营林、林业生产
龙岩中福木业有限公司	全资孙公司	龙岩市	商品销售	3,240 万元	纤维板生产与销售

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资		持股比例%	表决权比例%
			的其他项目余额		
福建省建瓯福人林业有限公司	33,671.31 万元	0.00		68.968%	68.968%
福建省建瓯福人木业有限公司	6,966.53 万元	0.00		100%	100%
福建中福种业有限公司	6,070.72 万元	0.00		100%	100%
建瓯中福木业有限公司	524.10 万元	0.00		57%	57%
福建省龙岩山田林业有限公司	500.00 万元	0.00		100%	100%
明溪县恒丰林业有限责任公司	11,942.00 万元	0.00		86%	86%
龙岩中福木业有限公司	3,981.79 万元	0.00		100%	100%

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建省建瓯福人林业有限公司	是	18,496.40万元	0.00
福建省建瓯福人木业有限公司	是	0.00	0.00
福建中福种业有限公司	是	0.00	0.00
建瓯中福木业有限公司	是	158.40万元	0.00
福建省龙岩山田林业有限公司	是	0.00	0.00
明溪县恒丰林业有限责任公司	是	2,111.98万元	0.00

龙岩中福木业有限公司\*1 是 0.00 0.00

\*1 根据本公司与陈文山签订的股权转让协议，本公司收购子公司龙岩中福木业有限公司 24% 的少数股东股权；根据子公司漳州中福木业有限公司与邱霞签订的股权转让协议，漳州中福木业有限公司收购龙岩中福木业有限公司 6% 的股权；2011 年 6 月 30 日，本公司将持有龙岩中福木业有限公司 94% 的股权转让给漳州中福木业有限公司，转让后漳州中福木业有限公司持有龙岩中福木业有限公司 100% 的股权。

## （二）合并范围发生变更的说明

根据本公司与吴凤丽等签订股权转让协议，本公司收购太仓港福人林产品开发有限公司（以下简称“太仓港林产品”）40% 的股权；根据收购协议，收购价格以太仓港林产品 2010 年 12 月 31 日的净资产为定价依据。截止 2010 年 12 月 31 日太仓港林产品的净资产为 2,738.03 万元，本次收购的 40% 股权价格为 1,440 万元。本公司在太仓港林产品董事会中占有多数席位，自 2011 年 1 月 1 日纳入合并范围。根据本公司与上海一吉人造板销售有限公司、袁丽眉、郭柳签订的股权转让协议，本公司转让持有太仓港林产品 40% 的股权，以 2011 年 9 月 30 日为基准日，转让后本公司不再持有太仓港林产品的股权。因此本期本公司合并太仓港林产品 2011 年 1-9 月的利润表及现金流量表。

根据子公司福建中福种业有限公司的股东会决议，出资 1,200 万元设立福建中福生物科技有限公司，因此本公司本期新增合并福建中福生物科技有限公司。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2011.12.31	2010.12.31
库存现金	759,838.49	1,827,788.39
银行存款	351,091,316.28	568,549,450.48
其他货币资金	50,171.21	171.21
合 计	351,901,325.98	570,377,410.08

（1）期末余额较期初减少 38.30%，主要原因是偿还到期借款及子公司存货增加。

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，除其他货币资金 50,000.00 元为存出保证金使用受限外，其他无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项 目	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	54,492,163.08	24,941,258.71

（2）期末无用于质押的应收票据。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 11,248,066.00 元。

(4) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(5) 期末余额较期初增加 118.48% 的主要原因是本期销售增加, 以银行承兑汇票回款增加。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提								
坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00	16,498,201.87	16.35%	164,982.02	16,333,219.85
按组合计提坏账准备	105,931,724.40	100.00%	1,702,490.58	104,229,233.82	84,399,836.33	83.65%	1,385,874.46	83,013,961.87
单项金额虽不重大但单项								
计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>105,931,724.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,702,490.58</u>	<u>104,229,233.82</u>	<u>100,898,038.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,550,856.48</u>	<u>99,347,181.72</u>

(2) 本期无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款

(3) 账龄组合分析

账 龄	2011.12.31				2010.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	净 值	金 额	比例	坏账准备	净 值
1 年以内	102,576,176.35	96.83%	1,025,761.76	101,550,414.59	95,321,389.13	94.48%	940,223.85	94,381,165.28
1-2 年	2,445,816.43	2.31%	244,581.64	2,201,234.79	3,115,915.83	3.09%	156,005.47	2,959,910.36
2-3 年	319,434.72	0.30%	95,830.43	223,604.29	1,599,127.20	1.58%	372,290.57	1,226,836.63
3-4 年	507,960.31	0.48%	253,980.16	253,980.15	779,269.45	0.77%	0.00	779,269.45
4-5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
5 年以上	82,336.59	0.08%	82,336.59	0.00	82,336.59	0.08%	82,336.59	0.00
合 计	<u>105,931,724.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,702,490.58</u>	<u>104,229,233.82</u>	<u>100,898,038.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,550,856.48</u>	<u>99,347,181.72</u>

(4) 应收账款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款性质
玉环恒源板业有限公司	11,149,086.99	2 年以内	10.52%	货款
上海福人木业有限公司	6,234,498.28	1 年以内	5.89%	货款
德尔国际家居股份有限公司	7,033,616.81	1 年以内	6.64%	货款
温州市福荣木业有限公司	3,904,733.10	1 年以内	3.69%	货款
义乌市港龙木业有限公司	<u>3,454,320.69</u>	1 年以内	<u>3.26%</u>	货款
合 计	<u>31,776,255.87</u>		<u>30.00%</u>	

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

**4、预付款项**

(1) 分账龄列示

项 目	2011.12.31	2010.12.31
1 年以内	22,469,791.50	34,188,786.98
1 年以上	3,673,995.36	1,345,749.24
合 计	26,143,786.86	35,534,536.22

(2) 预付款项前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款比例	欠款原因
刘建华	7,600,000.00	29.07%	购林款
建瓯市金鑫农资有限公司	1,096,961.00	4.19%	材料款
连江县森泰林业开发有限公司	740,000.00	2.83%	造林款
福建中农农业生产资料有限公司	651,000.00	2.49%	材料款
中化化肥有限公司福建分公司	613,200.00	2.35%	材料款
合 计	10,701,161.00	40.93%	

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

**5、其他应收款**

(1) 其他应收款构成

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏								
账准备	140,272,927.33	89.11%	140,272,927.33	0.00	140,272,927.33	83.93%	140,272,927.33	0.00
按组合计提坏账准备	17,145,581.05	10.89%	7,740,667.52	9,404,913.53	26,861,659.89	16.07%	7,646,003.44	19,215,656.45
单项金额虽不重大但单项计								
提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	157,418,508.38	100.00%	148,013,594.85	9,404,913.53	167,134,587.22	100.00%	147,918,930.77	19,215,656.45

(2) 单项金额重大的其他应收款

往来单位	账面金额	计提比例	坏账金额	账龄	计提依据
中福发展（香港）有限公司	140,272,927.33	100%	140,272,927.33	5 年以上	已处于破产清算中

(3) 账龄组合分析

账 龄	2011.12.31				2010.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	净 值	金 额	比例	坏账准备	净 值
1 年以内	7,441,488.44	43.40%	74,414.88	7,367,073.56	14,983,247.58	55.78%	167,453.89	14,815,793.69
1-2 年	1,303,280.98	7.60%	130,328.10	1,172,952.88	4,074,681.86	15.17%	335,342.39	3,739,339.47

2-3年	857,030.85	5.00%	257,109.26	599,921.59	483,896.52	1.80%	142,500.89	341,395.63
3-4年	275,969.42	1.61%	137,984.71	137,984.71	634,903.90	2.36%	317,452.95	317,450.95
4-5年	634,903.90	3.70%	507,923.11	126,980.79	8,383.55	0.03%	6,706.84	1,676.71
5年以上	<u>6,632,907.46</u>	<u>38.69%</u>	<u>6,632,907.46</u>	<u>0.00</u>	<u>6,676,546.48</u>	<u>24.86%</u>	<u>6,676,546.48</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>17,145,581.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,740,667.52</u>	<u>9,404,913.53</u>	<u>26,861,659.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,646,003.44</u>	<u>19,215,656.45</u>

## (4) 其他应收款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
中福发展(香港)有限公司	140,272,927.33	5年以上	89.11%	借款及利息、往来款
宋学峰	3,136,704.00	5年以上	1.99%	借款
建瓯市林业局	1,339,238.95	1年以内	0.85%	林业金费
远太集团	723,333.27	5年以上	0.46%	借款
塔头新村结算款	<u>545,687.91</u>	5年以上	<u>0.35%</u>	往来款
合 计	<u>146,017,891.46</u>		<u>92.76%</u>	

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
库存商品	124,046,574.24	4,367,379.03	119,679,195.21	45,861,064.62	2,292,857.57	43,568,207.05
消耗性生物资产	546,008,388.59	1,179,567.85	544,828,820.74	514,248,312.82	1,639,976.22	512,608,336.60
原材料	58,073,774.29	0.00	58,073,774.29	78,123,835.89	0.00	78,123,835.89
在产品	12,814,008.51	0.00	12,814,008.51	12,353,603.90	0.00	12,353,603.90
周转材料	<u>548,638.60</u>	<u>0.00</u>	548,638.60	<u>62,837.61</u>	<u>0.00</u>	<u>62,837.61</u>
合 计	<u>741,491,384.23</u>	<u>5,546,946.88</u>	<u>735,944,437.35</u>	<u>650,649,654.84</u>	<u>3,932,833.79</u>	<u>646,716,821.05</u>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2010.12.31	本期计提	本期其他增加	本期减少		2011.12.31
				本期转回	本期转销	
库存商品	2,292,857.57	2,074,521.46	0.00	0.00	0.00	4,367,379.03
消耗性生物资产	<u>1,639,976.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>460,408.37</u>	<u>1,179,567.85</u>
合 计	<u>3,932,833.79</u>	<u>2,074,521.46</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>460,408.37</u>	<u>5,546,946.88</u>

## (3) 存货跌价准备情况

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	本年转回金额占该项存货期末余额的比例

库存商品	可变现净值低于账面价值	0.00	0.00
消耗性生物资产	可变现净值低于账面价值	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(4) 抵押情况见附注六、(二) 及附注七、2。

## 7、发放贷款和垫款

(1) 余额列示

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
动产质押贷款	10,208,730.00	23,543,800.00
财产权利质押贷款	35,000,000.00	7,500,000.00
房地产抵押贷款	<u>11,560,000.00</u>	<u>4,994,450.00</u>
合 计	<u>56,768,730.00</u>	<u>36,038,250.00</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日， 本公司无逾期贷款。

## 8、对联营企业投资：

<u>被投资单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务范围</u>	<u>注册资本</u>	<u>本企业持股比</u>	<u>本企业在被投资单位</u>
					<u>(万元)</u>	<u>例 (%)</u>	<u>表决权比例 (%)</u>
上海中福企业投资发展有限公司*1	有限责任	上海市	—	实业投资等	20,000.00	36.75	36.75
优星纺织(福建)有限公司*2	有限责任	福州市	—	棉、化纤纺织加工	—	30.56	30.56
福建省明溪青珩林场有限责任公司	有限责任	明溪县	郑鸣峰	森林培育及采运	5,661.78	31.85	31.85

\*1 本公司所持有的上海中福企业投资发展有限公司的股权及收益因公司为九州集团担保贷款而被法院查封。上海中福企业投资发展有限公司已停业多年，根据可收回金额低于账面价值的差额已全额计提长期股权投资减值准备。

\*2 优星纺织(福建)有限公司 2002 年度因未归还银行借款，其主要资产被法院查封，该公司已被债权人托管。本期采用成本法核算对该公司的投资，并根据可收回金额低于账面价值的差额已全额计提长期股权投资减值准备。

## 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>			<u>2010.12.31</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
成本法核算	82,261,605.06	66,601,605.06	15,660,000.00	97,425,678.97	97,425,678.97	0.00
权益法核算	<u>96,662,112.13</u>	<u>70,760,626.86</u>	<u>25,901,485.27</u>	<u>96,975,019.08</u>	<u>70,760,626.86</u>	<u>26,214,392.22</u>

合 计 178,923,717.19 137,362,231.92 41,561,485.27 194,400,698.05 168,186,305.83 26,214,392.22

### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	持股比例	现金红利
优星纺织(福建)有限公司	53,672,252.04	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04	30.56%	0.00
厦门福联有限公司*1	0.00	30,824,073.91	0.00	30,824,073.91	0.00	0.00%	0.00
福建省运筹投资理财公司*2	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	10.00%	0.00
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00	5.00%	0.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02	7.14%	0.00
华鑫通国际招商集团股份有限公司	6,520,000.00	6,520,000.00	0.00	0.00	6,520,000.00	3.16%	0.00
南平农村商业银行*3	<u>15,660,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,660,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,660,000.00</u>	<u>2.70%</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>82,261,605.06</u>	<u>97,425,678.97</u>	<u>15,660,000.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>82,261,605.06</u>		<u>0.00</u>

\*1、根据本公司与江西安发达酒业有限公司签订的股权转让协议，公司本期将持有的厦门福联有限公司 20%的股权转让给江西安发达酒业有限公司，并于 2011 年 9 月 29 日办理完成工商变更手续。

\*2、本公司所持有的福建省运筹投资理财公司已多年未工商年检，无法取得有关财务资料，已全额计提减值准备。

\*3、根据子公司福建省建瓯福人林业有限公司的股东会决议，本期以货币资金 1,566 万元投资南平农村商业银行，持股比例为 2.70%。

### (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	持股比例	现金红利
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86	36.75%	0.00
福建省明溪青珩林场有限责任公司	<u>26,058,527.25</u>	<u>26,214,392.22</u>	<u>0.00</u>	<u>312,906.95</u>	<u>25,901,485.27</u>	31.85%	<u>312,906.95</u>
合 计	<u>96,819,154.11</u>	<u>96,975,019.08</u>	<u>0.00</u>	<u>312,906.95</u>	<u>96,662,112.13</u>		<u>312,906.95</u>

### (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	计提原因
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86	已停业多年
优星纺织(福建)有限公司	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04	资产被查封,企业被债权人托管
厦门福联有限公司	30,824,073.91	0.00	30,824,073.91	0.00	
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	已停业多年
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00	已停业多年
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02	项目已被注销
华鑫通国际招商集团股份有限公司	<u>6,520,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,520,000.00</u>	可收回金额低于账面价值
合 计	<u>168,186,305.83</u>	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>137,362,231.92</u>	

**10、投资性房地产**

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
投资性房地产原价：	153,827,443.36	0.00	20,549,481.60	133,277,961.76
房屋类	153,827,443.36	0.00	20,549,481.60	133,277,961.76
累计折旧：	10,880,242.08	3,461,126.05	1,682,602.17	12,658,765.96
房屋类	10,880,242.08	3,461,126.05	1,682,602.17	12,658,765.96
减值准备：	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋类	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产账面价值：	142,947,201.28			120,619,195.80
房屋类	142,947,201.28			120,619,195.80

(1) 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。

(2) 投资性房地产本期减少系公司出售世界金龙大厦第八层及第十七层。

(3) 抵押情况见附注六、(二) 及附注七、2。

**11、固定资产及累计折旧**

## (1) 总分类情况

固定资产原值：	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
房屋及建筑物	103,747,419.11	41,740,317.87	14,985,681.28	130,502,055.70
机械设备	232,397,748.23	9,023,662.88	9,943,171.35	231,478,239.76
运输设备	9,023,500.28	5,933,622.54	1,602,719.78	13,354,403.04
办公设备及其他	8,775,320.50	5,343,536.33	1,272,868.66	12,845,988.17
合 计	353,943,988.12	62,041,139.62	27,804,441.07	388,180,686.67

累计折旧：	2010.12.31	本期新增	本期计提	本期减少	2011.12.31
房屋及建筑物	9,998,534.21	1,493,072.58	6,404,093.68	2,111,978.68	15,783,721.79
机械设备	66,871,737.14	0.00	22,308,059.40	105,831.56	89,073,964.98
运输设备	3,463,413.06	241,435.26	2,252,816.95	1,043,051.85	4,914,613.42
办公设备及其他	4,933,687.39	102,085.09	1,627,319.51	162,441.42	6,500,650.57
合 计	85,267,371.80	1,836,592.93	32,592,289.54	3,423,303.51	116,272,950.76
固定资产净值：	268,676,616.32				271,907,735.91

固定资产减值准备:	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
固定资产净额:	<u>268,676,616.32</u>	<u>271,907,735.91</u>

(2) 由于合并范围发生变化, 固定资产原值本期增加和减少同时包含太仓港林产品固定资产原值 15,613,086.76 元。

(3) 抵押情况见附注六、(二) 及附注七、2。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无暂时闲置的固定资产。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程

工程名称	2011.12.31			2010.12.31		
	账面原值	减值准备	净值	账面原值	减值准备	净值
轻基质生产车间	145,683.47	0.00	145,683.47	112,934.47	0.00	112,934.47
土建工程	0.00	0.00	0.00	2,766,600.00	0.00	2,766,600.00
建瓯中福木业车间改造	<u>229,830.17</u>	<u>0.00</u>	<u>229,830.17</u>	<u>3,463,168.39</u>	<u>0.00</u>	<u>3,463,168.39</u>
合 计	<u>375,513.64</u>	<u>0.00</u>	<u>375,513.64</u>	<u>6,342,702.86</u>	<u>0.00</u>	<u>6,342,702.86</u>

(2) 在建工程本期无利息资本化。

## 13、无形资产及累计摊销

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
原价				
土地使用权	45,998,948.95	10,528,530.00	10,528,530.00	45,998,948.95
软件	506,495.72	47,310.00	47,310.00	506,495.72
人造板制造工艺	<u>70,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>70,000.00</u>
合 计	<u>46,575,444.67</u>	<u>10,575,840.00</u>	<u>10,575,840.00</u>	<u>46,575,444.67</u>
累计摊销				
土地使用权	2,458,323.78	2,217,716.58	1,269,270.78	3,406,769.58
软件	159,082.82	97,472.77	573.62	255,981.97
人造板制造工艺	<u>14,166.65</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>24,166.65</u>
合 计	<u>2,631,573.25</u>	<u>2,325,189.35</u>	<u>1,269,844.40</u>	<u>3,686,918.20</u>
无形资产减值准备				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

软件	0.00	0.00	0.00	0.00
人造板制造工艺	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 无形资产账面价值合计

土地使用权	43,540,625.17	0.00	0.00	42,592,179.37
软件	347,412.90	0.00	0.00	250,513.75
人造板制造工艺	<u>55,833.35</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>45,833.35</u>
合 计	<u>43,943,871.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>42,888,526.47</u>

(1) 无形资产原值本期增加、减少系合并范围发生变化引起。

(2) 抵押情况见附注七、2。

## 14、商誉

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	3,008,985.28	0.00	3,008,985.28	3,008,985.28	0.00	3,008,985.28

商誉账面余额明细列示:

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	形成来源
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	非同一控制下企业合并
太仓港福人林产品开发有限公司	0.00	3,447,888.22	3,447,888.22	0.00	非同一控制下企业合并

恒丰林业公司盈利能力较强，经营状况较好，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。

## 15、长期待摊费用

项目名称	原始金额	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	累计摊销	剩余摊销期限
土地租赁费	962,910.00	784,671.40	0.00	19,255.74	765,415.66	197,494.34	39 年 9 个月
其他	<u>2,082,334.23</u>	<u>1,170,414.76</u>	<u>839,531.59</u>	<u>638,532.41</u>	<u>1,371,413.94</u>	<u>710,920.29</u>	3-49 个月
合 计	<u>3,045,244.23</u>	<u>1,955,086.16</u>	<u>839,531.59</u>	<u>657,788.15</u>	<u>2,136,829.60</u>	<u>908,414.63</u>	

## 16、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加		本期减少		2011.12.31
		本期计提	其他增加	其他	转销	
坏账准备	149,469,787.25	249,654.73	0.00	3,356.55	0.00	149,716,085.43
存货跌价准备	3,932,833.79	2,074,521.46	0.00	0.00	460,408.37	5,546,946.88
长期股权投资减值准备	<u>168,186,305.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>137,362,231.92</u>
合 计	<u>321,588,926.87</u>	<u>2,324,176.19</u>	<u>0.00</u>	<u>3,356.55</u>	<u>31,284,482.28</u>	<u>292,625,264.23</u>

注：本期减少的其他是由于合并范围发生变化，减少坏账准备。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款类别

类 别	2011.12.31	2010.12.31
质押借款	45,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	31,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	<u>153,000,000.00</u>	<u>142,000,000.00</u>
合 计	<u>249,000,000.00</u>	<u>344,000,000.00</u>

### (2) 按贷款单位列示

借款单位	贷款银行	2011.12.31			年利率	借款期限	借款条件
		本金	应付利息	合计			
中福实业	福建海峡银行杨桥支行	20,000,000.00		20,000,000.00	8.2%	2011-11-14 日至 2012-11-14	质押担保
漳州中福	中信银行漳州分行	18,000,000.00		18,000,000.00	7.216%	2011-8-15 日至 2012-5-1	保证借款
漳州中福	中信银行漳州分行	25,000,000.00		25,000,000.00	7.872%	2011-12-2 日至 2012-11-26	保证借款
漳州中福	中国银行南靖分行	15,000,000.00		15,000,000.00	6.941%	2011-7-4 日至 2012-7-3	保证借款
漳州中福	中国银行南靖分行	5,000,000.00		5,000,000.00	6.626%	2011-4-6 日至 2012-4-6	保证借款
漳州中福	中国银行南靖分行	10,000,000.00		10,000,000.00	6.941%	2011-6-3 日至 2012-6-3	保证借款
福人林业	农行建瓯市支行	10,000,000.00		10,000,000.00	6.56%	2011-2-15 日至 2012-2-14	信用借款
福人林业	农行建瓯市支行	10,000,000.00		10,000,000.00	6.56%	2011-3-25 日至 2012-3-24	信用借款
福人林业	农行建瓯市支行	9,000,000.00		9,000,000.00	6.56%	2011-12-23 日至 2012-12-22	保证借款
福人木业	中国农业发展银行建瓯支行	20,000,000.00		20,000,000.00	5.81%	2011-1-28 至 2012-1-27	保证借款
福人木业	中国农业发展银行建瓯支行	30,000,000.00		30,000,000.00	5.81%	2011-1-24 至 2012-1-23	保证借款
福人木业	农行建瓯支行	11,000,000.00		11,000,000.00	6.56%	2011-11-2 日至 2012-11-1	保证借款
福人木业	农行建瓯支行	10,000,000.00		10,000,000.00	6.56%	2011-11-10 日至 2012-11-9	保证借款
龙岩中福	中国银行龙岩市分行	17,000,000.00		17,000,000.00	7.216%	2011-12-6 日至 2012-12-6	抵押保证
中福典当	海峡银行杨桥支行	10,000,000.00		10,000,000.00	8.529%	2011-6-20 至 2012-5-20	质押借款
中福典当	海峡银行杨桥支行	5,000,000.00		5,000,000.00	7.872%	2011-1-5 至 2012-1-5	质押借款
中福典当	海峡银行杨桥支行	2,500,000.00		2,500,000.00	7.872%	2011-1-12 至 2012-1-12	质押借款
中福典当	海峡银行杨桥支行	7,500,000.00		7,500,000.00	8.528%	2011-2-12 至 2012-2-12	质押借款
中福木业	招商银行福州屏山支行	<u>14,000,000.00</u>		<u>14,000,000.00</u>	7.872%	2011-2-18 至 2012-2-18	抵押借款
合 计		<u>249,000,000.00</u>		<u>249,000,000.00</u>			

(3) 借款担保及抵押情况见附注六(二)及附注七、2所述。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无逾期的短期借款。

## 18、应付账款

(1) 余额列示

项 目	2011.12.31	2010.12.31
应付账款	21,744,651.31	5,412,539.97

(2) 账龄超过 1 年的应付账款金额为 952,076.33 元, 占期末余额的 4.38%。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无欠持股 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末余额较期初增加 301.75%的主要原因是本期采购增加, 货款在信用期内尚未支付。

## 19、预收款项

(1) 余额列示

项 目	2011.12.31	2010.12.31
预收款项	19,547,928.35	13,557,092.19

(2) 期末余额较期初增加 44.19%的主要原因漳州中福木业有限公司本期销售规模扩大, 预收款项增加。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 20、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,605,044.46	64,609,004.96	65,215,465.41	998,584.01
二、职工福利费	0.00	3,683,127.89	3,683,127.89	0.00
三、社会保险	29,385.70	5,975,367.67	6,001,206.30	3,547.07
其中:医疗保险费	6,273.53	1,542,580.53	1,548,854.06	0.00
基本养老保险费	20,052.60	3,404,479.57	3,423,487.83	1,044.34
失业保险费	3,059.57	295,812.87	296,369.71	2,502.73
工伤保险费	0.00	560,027.19	560,027.19	0.00
生育保险费	0.00	172,467.51	172,467.51	0.00
四、住房公积金	4,754.66	366,887.00	370,823.00	818.66
五、工会经费、职工教育经费	1,011,853.63	516,928.54	401,955.93	1,126,826.24
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、解除劳动关系给予的补偿	0.00	27,234.18	27,234.18	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	<u>2,651,038.45</u>	<u>75,178,550.24</u>	<u>75,699,812.71</u>	<u>2,129,775.98</u>
-----	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

## 21、应交税费

税 种	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-2,697,525.32	-5,861,588.79
营业税	105,844.49	107,255.64
城市维护建设税	266,658.75	127,264.99
企业所得税	1,035,982.86	1,562,770.54
个人所得税	51,181.20	76,823.65
税 种	2011.12.31	2010.12.31
土地使用税	230,677.25	89,881.64
房产税	191,660.03	127,112.63
教育费附加	216,354.26	106,806.38
江海堤防工程维护管理费	154,549.86	34,057.12
印花税	34,755.21	96,062.15
其他	<u>-72,303.56</u>	<u>2,026.52</u>
合 计	<u>-482,164.97</u>	<u>-3,531,527.53</u>

本公司执行的税种、税率见附注三。

## 22、其他应付款

### (1) 余额列示

项 目	2011.12.31	2010.12.31
其他应付款	58,540,988.65	59,640,549.89

### (2) 其他应付款主要欠款明细列示

单位名称	所欠金额	内 容
明溪县财政局	17,600,000.00	股权转让款
山田林业开发(福建)有限公司	10,448,690.18	往来款
中福建筑设计有限公司	3,375,740.76	重组前遗留往来款
浙江绿源木业股份有限公司	3,496,441.20	股权转让款
迪芬巴赫集团-上海人造板机器厂有限公司	<u>2,490,000.00</u>	质保金
合 计	<u>37,410,872.14</u>	

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位山田林业开发(福建)有限公司的款项为 10,448,690.18 元。

**23、一年内到期的非流动负债**

(1) 余额列示:

	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
借款银行		
工行南靖支行	20,000,000.00	20,000,000.00
明溪县农业银行	19,960,000.00	0.00
农行建瓯市支行	<u>19,000,000.00</u>	<u>31,000,000.00</u>
合 计	<u>58,960,000.00</u>	<u>51,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的非流动负债担保及抵押情况见附注七、2 所述。

**24、长期借款**

(1) 余额列示:

	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
借款银行		
农行建瓯市支行	51,000,000.00	39,000,000.00
明溪县农业银行	0.00	20,000,000.00
工行南靖支行	60,000,000.00	80,000,000.00
中国农业发展银行	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
合 计	<u>151,000,000.00</u>	<u>179,000,000.00</u>

(2) 按贷款单位列示

借款单位	贷款银行	<u>2011.12.31</u>		年利率	借款期限	借款条件
		本金	应付利息			
福人林业	农行建瓯市支行	20,000,000.00	20,000,000.00	5.40%	2010-3-3至2013-2-2	抵押借款
福人林业	农行建瓯市支行	31,000,000.00	31,000,000.00	6.40%	2011-6-7至2014-5-24	抵押借款
漳州中福	工行南靖支行	12,600,000.00	12,600,000.00	5.94%	2010-2-4日至2015-1-18	抵押、保证
漳州中福	工行南靖支行	12,000,000.00	12,000,000.00	6.6%	2010-3-25日至2015-3-24	保证借款
漳州中福	工行南靖支行	18,000,000.00	18,000,000.00	6.8%	2010-4-8日至2015-4-6	保证借款
漳州中福	工行南靖支行	7,200,000.00	7,200,000.00	7.05%	2010-7-12日至2015-7-11	保证借款
漳州中福	工行南靖支行	10,200,000.00	10,200,000.00	7.05%	2010-10-20日至2015-1-10	抵押、保证
绿闽林业	中国农业发展银行	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	7.05%	2010-5-26日至2017-3-28	抵押借款
合 计		<u>151,000,000.00</u>	<u>151,000,000.00</u>			

(3) 长期借款担保及抵押情况见附注六（二）及附注七、2 所述。

**25、长期应付款**

项 目	2011.12.31	2010.12.31
离退休、工伤残遗属预留费用	345,702.36	631,127.14
因病非因公伤残人员预留费用	1,800,304.50	1,927,272.39
工伤职业病预留费用	1,597,807.50	1,597,807.50
职工住房集资费用	2,681,249.03	2,681,249.03
离退休、工伤残遗属生活费	788,748.12	1,750,760.67
营林投资公司	<u>541,494.50</u>	<u>541,494.50</u>
合 计	<u>7,755,306.01</u>	<u>9,129,711.23</u>

**26、递延收益**

项 目	2011.12.31	2010.12.31
递延收益	<u>8,462,260.84</u>	<u>8,886,221.08</u>
合 计	<u>8,462,260.84</u>	<u>8,886,221.08</u>

递延收益为子公司收到政府部门拨付的“征地补偿、三通一平”费用，根据资产摊销年限分期摊销入营业外收入。

**27、预计负债**

预计负债余额均系承担对外担保责任所致，其明细列示如下：

被担保企业	2011.12.31	2010.12.31	计提依据
福建九州集团股份有限公司	<u>7,935,600.00</u>	<u>7,435,600.00</u>	本附注七、1
合 计	<u>7,935,600.00</u>	<u>7,435,600.00</u>	

**28、股本****(1) 股本变动情况**

数量单位：股

项 目	2010.12.31	本期变动增减（+、-）				小 计	2011.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其 他		
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	439,792,412	0.00	0.00	0.00	-431,058,948	-431,058,948	8,733,464
其中：境内法人持股	405,690,585	0.00	0.00	0.00	-396,999,413	-396,999,413	8,691,172
境内自然人持股	34,101,827	0.00	0.00	0.00	-34,059,535	-34,059,535	42,292
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	439,792,412	0.00	0.00	0.00	-431,058,948	-431,058,948	8,733,464
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	212,059,153	0.00	0.00	0.00	431,058,948	431,058,948	643,118,101
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
无限售条件流通股合计	212,059,153	0.00	0.00	0.00	431,058,948	431,058,948	643,118,101
股份总数	651,851,565	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	651,851,565

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，大股东山田林业开发（福建）有限公司持有本公司股份中用于质押的股份累计为 1.73 亿股，占其持有本公司股份的 58.59%。

### 29、资本公积

类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
股本溢价	694,190,188.16	0.00	356,867.04	693,833,321.12
其他资本公积-接受捐赠非现金资产准备	44,586,458.05	0.00	0.00	44,586,458.05
其他资本公积-其他	440,063.87	0.00	0.00	440,063.87
合 计	739,216,710.08	0.00	356,867.04	738,859,843.04

本期资本公积减少为本公司及子公司漳州中福木业有限公司收购龙岩中福木业有限公司少数股东股权，长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额之间的差额 356,867.04 元。

### 30、盈余公积

类 别	2011.12.31	2010.12.31
法定盈余公积金	33,035,032.64	33,035,032.64
合 计	33,035,032.64	33,035,032.64

### 31、未分配利润

项 目	2011.12.31	2010.12.31
期初未分配利润	-424,792,080.24	-494,270,024.06
加：本期归属母公司的净利润	10,093,279.72	69,477,943.82
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
期末未分配利润	-414,698,800.52	-424,792,080.24

### 32、少数股东权益

公司名称	2010.12.31	子公司净利润	本期增(减)变化			2011.12.31
			少数股东持股比例	少数股东损益	其他变动	
福建省建瓯福人林业有限公司	190,078,656.28	-1,481,854.04	31.03%	-459,848.95	-4,654,800.00	184,964,007.33
明溪县恒丰林业有限责任公司	20,987,652.05	943,656.76	14.00%	132,111.94	0.00	21,119,763.99
建瓯中福木业有限公司	5,006,877.06	-7,960,229.10	43.00%	-3,422,898.51	0.00	1,583,978.55
福建中福典当有限责任公司	15,216,087.48	5,435,659.80	49.00%	2,663,473.30	0.00	17,879,560.78
龙岩中福木业有限公司	11,989,380.90	-5,635,313.57	0.00%	53,063.69	-12,042,444.59	0.00
太仓港福人林产品开发有限公司	0.00	-911,161.94	60.00%	-546,697.16	546,697.16	0.00
合 计	<u>243,278,653.77</u>	<u>-9,609,242.09</u>		<u>-1,580,795.69</u>	<u>-16,150,547.43</u>	<u>225,547,310.65</u>

### 33、营业收入及营业成本

#### (1) 项目列示

项 目	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	619,464,359.50	540,887,005.04	78,577,354.46	487,611,169.07	380,472,546.98	107,138,622.09
其他业务	69,145,270.94	25,392,981.55	43,752,289.39	11,359,373.17	3,741,739.76	7,617,633.41
合 计	<u>688,609,630.44</u>	<u>566,279,986.59</u>	<u>122,329,643.85</u>	<u>498,970,542.24</u>	<u>384,214,286.74</u>	<u>114,756,255.50</u>

#### (2) 主营业务按产品或类别列示

项 目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
林木产品销售	70,609,157.04	45,797,526.37	24,811,630.67	104,045,174.20	42,218,540.60	61,826,633.60
纤维板销售	489,261,979.83	450,095,957.46	39,166,022.37	334,426,783.45	299,191,912.53	35,234,870.92
集成材、指接板、细木工板等销售	48,142,074.86	42,930,481.74	5,211,593.12	47,128,600.62	38,621,975.46	8,506,625.16
典当收入	11,451,147.77	2,063,039.47	9,388,108.30	2,010,610.80	440,118.39	1,570,492.41
合 计	<u>619,464,359.50</u>	<u>540,887,005.04</u>	<u>78,577,354.46</u>	<u>487,611,169.07</u>	<u>380,472,546.98</u>	<u>107,138,622.09</u>

#### (3) 其他业务收入及成本按业务类别列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
投资性房地产销售	51,042,972.00	18,973,927.43	0.00	0.00
租赁费	14,427,424.68	4,750,419.24	11,359,373.17	3,741,739.76
其他	3,674,874.26	1,668,634.88	0.00	0.00

合 计	<u>69,145,270.94</u>	<u>25,392,981.55</u>	<u>11,359,373.17</u>	<u>3,741,739.76</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

## (4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	142,995,340.40	20.77%	126,536,446.15	25.36%

(5) 本年发生额较上年增长 38.01%的主要原因为本期处置投资性房地产及子公司漳州中福木业有限公司本期生产销售增加所致。

**34、营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,998,777.60	668,931.96
城建税	857,495.15	827,638.00
教育费附加	919,992.50	593,505.69
房产税	1,244,813.81	1,141,827.83
土地增值税	10,857,785.83	0.00
其他	<u>325,898.49</u>	<u>64,751.99</u>
合 计	<u>18,204,763.38</u>	<u>3,296,655.47</u>

本年发生额较上年增长 452.22%的主要原因为本期处置投资性房地产相关税费增加。

**35、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,092,335.01	674,375.19
卸运费	14,470,926.39	4,098,432.99
包装费	2,606,752.28	902,052.80
仓储费	462,506.69	357,429.00
其他	<u>1,790,291.37</u>	<u>425,480.43</u>
合 计	<u>21,422,811.74</u>	<u>6,457,770.41</u>

本年发生额较上年增长 231.74%的主要原因本期板材销售增加及销售结算模式改变，造成运输费用大幅度增加。

**36、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,331,539.78	18,440,124.96
森林保护费	3,592,059.55	2,800,158.20

研发费用	1,002,832.24	1,418,972.81
办公费	1,826,530.73	2,358,804.65
差旅费	1,476,760.84	1,893,367.67
车辆使用费	1,404,611.83	1,599,711.86
邮电通讯费	368,060.59	544,159.00
业务招待费	3,656,680.91	3,600,348.89
折旧费	3,659,884.80	2,982,731.40
摊销费	520,895.20	337,432.61
<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
税费	3,299,590.57	1,939,710.78
中介机构费	2,575,891.43	2,571,905.01
水电费	411,610.47	454,388.25
董事会费	505,022.32	347,816.24
租金	1,038,759.85	740,884.38
其他	4,965,815.87	1,479,809.20
合 计	<u>57,636,546.98</u>	<u>43,510,325.91</u>

### 37、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
借款利息支出	30,639,514.85	20,674,594.89
减：利息收入	7,084,391.50	442,174.02
汇兑损益	0.00	0.00
金融机构手续费	328,909.62	552,180.19
其他	1,489,900.00	0.00
合 计	<u>25,373,932.97</u>	<u>20,784,601.06</u>

本年发生额比上年增长 22.08%，主要原因是利息支出增加所致。

### 38、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
坏账准备	249,654.73	1,401,119.84
存货跌价准备	2,074,521.46	0.00
合 计	<u>2,324,176.19</u>	<u>1,401,119.84</u>

### 39、投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
------------	--------------	--------------

## 1、持有期间的收益：

①联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00
②交易性金融资产	0.00	0.00
③可供出售金融资产	0.00	0.00
④其他股权投资分配来的利润	0.00	0.00
⑤期末调整的被投资公司股东权益净增减额	0.00	0.00
⑥其他	0.00	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
2、转让收益：	0.00	0.00
其中：交易性金融资产出售	0.00	0.00
可供出售金融资产出售	0.00	0.00
股权转让投资收益	<u>6,264,464.78</u>	<u>111,566.65</u>
合 计	<u>6,264,464.78</u>	<u>111,566.65</u>

## 40、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	42,927.66	16,945.00
补贴收入	7,487,859.08	25,140,884.23
无法支付的应付款	0.00	1,618,739.50
废品收入	374,223.84	314,767.61
预计负债转回	0.00	28,675,051.39
其他	<u>856,390.03</u>	<u>278,465.20</u>
合 计	<u>8,761,400.61</u>	<u>56,044,852.93</u>

## (2) 政府补助

种 类	本年发生额	来源单位
增值税返还	2,046,498.84	财税[2009]148号文件及闽经贸资源[2010]275号
林业贷款贴息	570,000.00	闽财（农）指[2010]253号
锅炉改造补助资金	450,000.00	闽财（建）指[2010]194号
林业贷款贴息资金	169,300.00	闽财（农）指[2010]253号
造林补助款	800,000.00	明溪县林业局
成品油价格改革财政补贴	2,889,000.00	闽财（建）指[2011]23、24号

企业技术中心奖	100,000.00	建瓯市财政局
科技项目实施补助费	33,100.00	建瓯市科技局
征地补偿及三通一平补偿款	423,960.24	建瓯市财政局
纳税奖励	<u>6,000.00</u>	建瓯市财政局
合 计	<u>7,487,859.08</u>	

#### 41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
财产处理损失	1,200,969.78	2,614.60
滞纳金、罚款支出	59,305.58	88,657.72
预计负债	500,000.00	968,516.00
捐赠支出	126,400.00	690,370.00
资产盘亏	78,720.33	333,182.67
赔款支出	0.00	728,632.84
其他	<u>471,354.92</u>	<u>122,666.44</u>
合 计	<u>2,436,750.61</u>	<u>2,934,640.27</u>

#### 42、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,382,537.76	1,751,232.10
递延所得税费用	<u>-938,494.43</u>	<u>-105,078.66</u>
合 计	<u>1,444,043.33</u>	<u>1,646,153.44</u>

#### 43、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	7,084,391.50	442,174.02
补贴收入	5,017,400.00	16,460,500.00
赔款收入	176,875.91	0.00
资金往来	32,138,162.04	28,417,411.31
废品收入	<u>374,223.84</u>	<u>69,338.15</u>
合 计	<u>44,791,053.29</u>	<u>45,389,423.48</u>

#### 44、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	328,909.62	552,180.19
森林维护费用	3,592,059.55	3,951,133.28
销售费用、管理费用支出付现	40,031,235.89	22,663,514.82
营业外支出付现	311,826.49	2,013,567.29
资金往来	<u>9,997,373.20</u>	<u>27,130,518.31</u>
合 计	<u>54,261,404.75</u>	<u>56,310,913.89</u>

#### 45、合并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	8,512,484.04	90,881,408.68
加：计提的资产减值准备	2,324,176.19	1,401,119.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,053,415.59	21,744,846.98
无形资产摊销	1,213,846.52	1,977,343.94
长期待摊费用及长期资产摊销	657,788.15	81,428.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-17,181,874.89	-14,331.00
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用	32,129,414.85	20,674,594.89
投资损失（减：收益）	-6,264,464.78	-111,566.65
递延所得税资产减少（减：增加）	-938,494.43	-105,078.66
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）	500,000.00	-27,706,535.39
存货的减少（减：增加）	-87,754,299.36	-95,319,522.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-35,645,423.07	-77,214,517.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	20,659,060.53	-32,341,296.94
经营活动产生的现金流量净额	-45,734,370.66	-96,052,105.78
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：		

现金的期末余额	351,851,325.98	570,377,410.08
减：现金的期初余额	570,377,410.08	68,568,886.18
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-218,526,084.10	501,808,523.90

#### 47、现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	351,851,325.98	570,377,410.08
其中：库存现金	759,838.49	1,827,788.39
可随时用于支付的银行存款	351,091,316.28	568,549,450.48
可随时用于支付的其他货币资金	171.21	171.21
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：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3)期末现金及现金等价物余额	<u>351,851,325.98</u>	<u>570,377,410.08</u>

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方及其关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

公 司 名 称	注册地 址	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质
山田林业开发（福建）有限公司	福州市	种植林木及林业产品科技开发	第一大股东	有限责任公司
福建省建瓯福人林业有限公司	建瓯市	造林营林、林木生产	子公司	有限责任公司
福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	纤维板生产与销售	孙公司	有限责任公司
福建绿闽林业开发有限公司	福州市	造林营林、林木生产	子公司	有限责任公司
漳州中福木业有限公司	南靖县	人造板及装饰材料的制造等	子公司	有限责任公司
福建省龙岩山田林业有限公司	龙岩市	林木种植	孙公司	有限责任公司
建瓯中福木业有限公司	建瓯市	集成材、指接板、细木工板	孙公司	有限责任公司
福建中福种业有限公司	建瓯市	苗木种植	子公司	有限责任公司
明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	森林培育、林木采伐	子公司	有限责任公司
龙岩中福木业有限公司	龙岩市	纤维板生产与销售	孙公司	有限责任公司
福建中福典当有限责任公司	福州市	财产质押典当等	孙公司	有限责任公司

福建中福生物科技有限公司      邵武市      生物技术研究开发      孙公司      有限责任公司

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.12.31</u>
山田林业开发（福建）有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00
福建省建瓯福人林业有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
福建绿闽林业开发有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
<u>公司名称</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.12.31</u>
漳州中福木业有限公司	250,613,600.00	0.00	0.00	250,613,600.00
福建省龙岩山田林业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
福建省建瓯福人木业有限公司	46,000,000.00	0.00	0.00	46,000,000.00
建瓯中福木业有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
福建中福种业有限公司	60,707,200.00	0.00	0.00	60,707,200.00
明溪县恒丰林业有限责任公司	110,000,000.00	0.00	0.00	110,000,000.00
龙岩中福木业有限公司	32,400,000.00	0.00	0.00	32,400,000.00
福建中福典当有限责任公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00
福建中福生物科技有限公司	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.12.31</u>
山田林业开发（福建）有限公司	317,344,464.00	0.00	22,092,000.00	295,252,464.00
福建省建瓯福人林业有限公司	68,968,000.00	0.00	0.00	68,968,000.00
福建绿闽林业开发有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
漳州中福木业有限公司	250,613,600.00	0.00	0.00	250,613,600.00
福建省龙岩山田林业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
福建省建瓯福人木业有限公司	46,000,000.00	0.00	0.00	46,000,000.00
建瓯中福木业有限公司	5,700,000.00	0.00	0.00	5,700,000.00
福建中福种业有限公司	60,707,200.00	0.00	0.00	60,707,200.00
明溪县恒丰林业有限责任公司	94,600,000.00	0.00	0.00	94,600,000.00
龙岩中福木业有限公司	22,680,000.00	9,720,000.00	0.00	32,400,000.00
福建中福典当有限责任公司	15,300,000.00	0.00	0.00	15,300,000.00
福建中福生物科技有限公司	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00

## 4、不存在控制关系的关联方

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
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
福建省明溪青珩林场有限责任公司	联营公司

福建华闽进出口有限公司	控股股东的第二大股东
福州华运通汽车配件有限公司	控股股东的关联公司
福建华闽医疗器械有限公司	控股股东的关联公司
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 5% 的被投资单位

## (二) 关联方交易

### 1、关联方交易定价方法

本公司与关联方的交易定价遵循独立核算及公允原则。

### 2、主要交易事项

#### (1) 质押

本公司大股东山田林业开发（福建）有限公司以其持有的本公司 3,000 万股股权作质押，为本公司向福建海峡银行杨桥支行借款 2,000 万元提供质押担保，为孙公司福建中福典当有限责任公司向福建海峡银行杨桥支行借款 2,500 万元提供质押担保。

#### (2) 担保

① 本公司为漳州中福木业有限公司短期借款 7,300 万元、一年内到期的非流动负债 2,000 万元及长期借款 6,000 万元提供担保。

② 本公司为福建省建瓯福人木业有限公司向农业发展银行建瓯支行借款 5,000 万提供担保。

③ 福建省建瓯福人林业有限公司为其子公司福建省建瓯福人木业有限公司向农业银行建瓯市支行借款 2,100 万元提供担保。

④ 本公司为福建省建瓯福人林业有限公司农业银行建瓯市支行借款 900 万元提供担保。

⑤ 本公司为龙岩中福木业有限公司向中国银行龙岩市分行借款提供 200 万元担保。

#### (3) 抵押

① 福建省建瓯福人林业有限公司以本公司拥有的世界金龙大厦总建筑面积 5,119.04 平方米的房产作抵押，向农行建瓯市支行借款 2,000 万元。

② 福建绿闽林业开发有限公司以本公司拥有的世界金龙大厦总建筑面积 10,500.11 平方米的房产作抵押，向农业发展银行福建分行营业部借款 4,000 万元。

#### (4) 收入

##### ① 出售资产

根据本公司 2011 年 5 月 28 日召开第六届董事会 2011 年第十次会议决议，本公司出售世界金龙大厦第十七层房产给福建华闽进出口有限公司，本次出售的楼层建筑面积为 1,837.40m<sup>2</sup>，出售总价为人民币 25,870,592 元。

##### ② 租赁

本期本公司向关联方出租办公场所如下：

<u>关联公司名称</u>	<u>租赁面积(平方米)</u>	<u>租赁时间</u>	<u>租金收入</u>
福建华闽医疗器械有限公司	820.00	6个月	334,542.00
福州华运通汽车配件有限公司	112.00	6个月	<u>29,136.00</u>
合 计			<u>363,678.00</u>

#### (5) 采购

本期本公司租用福建华闽进出口有限公司汽车，支付租赁费 144,000.00 元。

#### (6) 融资

根据公司第七届董事会 2011 年第四次会议决议，本期本公司向山田林业开发（福建）有限公司短期融资，支付融资利息 220,360.00 元。

### (三) 关联公司往来款余额

<u>往来项目</u>	<u>关联公司名称</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>占比</u>
其他应收款	中福发展（香港）有限公司	140,272,927.33	89.11%
其他应付款	山田林业开发（福建）有限公司	10,448,690.18	17.85%

## 七、或有事项

### 1、担保

本公司对外担保具体为：

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保内容</u>	<u>债权人</u>	<u>备注</u>
福建九州集团股份有限公司*1	5,000,000.00	融资租赁	浙江省工商信托投资股份有限公司	涉及诉讼
合 计	RMB <u>5,000,000.00</u>			

\*1、1998年6月2日，福建九州集团股份有限公司与浙江省工商信托投资股份有限公司签订融资租赁协议，本公司对其承担连带责任，福建九州集团股份有限公司因未能按期偿付已被提起诉讼，根据浙江省高级人民法院（2001）浙经终字第103号民事判决书本公司对福建九州集团股份有限公司应付租金568.56万元及律师代理费4.23万元承担连带责任，法院于2001年7月查封本公司在上海中福企业投资有限公司出资额中的1,349.34万元股权。

### 2、抵押

(1) 本公司以世界金龙大厦的部分房产，为子公司取得银行借款提供抵押，见附注六.(二).2.(3)

(2) 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5,000万元，其中长期借款3,100万元、一年内到期的非流动负债1,900万元。

(3) 漳州中福木业有限公司以靖国用（2009）第10442号、第10443号土地使用权及其地上建筑作抵押，向工行南靖支行借款3,040万元（同时由本公司提供担保）。

(4) 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1,996万元。

(5) 龙岩中福木业有限公司以土地、厂房等作抵押，向中国银行龙岩市分行借款1700万元（其中200万元同时由本公司提供担保）。

(6) 建瓯中福木业有限公司以土地、厂房作抵押，向招商银行福州屏山支行借款1,400万元。

## 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，除上述事项外，本公司无需披露的其他重大事项。

## 九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

## 十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无其他重大事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项								
计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	12,981,915.87	100.00%	178,148.12	12,803,767.75	11,841,917.90	100.00%	165,234.77	11,676,683.13
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的								
应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	12,981,915.87	100.00%	178,148.12	12,803,767.75	11,841,917.90	100.00%	165,234.77	11,676,683.13

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 账龄组合分析

账 龄	2011.12.31				2010.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	净 值	金 额	比例	坏账准备	净 值

1年以内	12,919,327.38	99.51%	129,193.27	12,790,134.11	11,794,477.90	99.60%	117,794.77	11,676,683.13
1-2年	15,148.49	0.12%	1,514.85	13,633.64	0.00	0.00%	0.00	0.00
5年以上	47,440.00	0.37%	47,440.00	0.00	47,440.00	0.40%	47,440.00	0.00
合计	<u>12,981,915.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>178,148.12</u>	<u>12,803,767.75</u>	<u>11,841,917.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>165,234.77</u>	<u>11,676,683.13</u>

## (4) 应收账款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款性质
福州嘉乐木业有限公司	1,937,164.00	1年以内	14.92%	货款
福州新兴家居用品有限公司	1,516,206.50	1年以内	11.68%	货款
福州希达木业有限公司	1,344,565.50	1年以内	10.36%	货款
福州杉合家居用品有限公司	1,136,389.50	1年以内	8.75%	货款
福州豪季贸易有限公司	<u>904,717.50</u>	1年以内	<u>6.97%</u>	货款
合计	<u>6,839,043.00</u>		<u>52.68%</u>	

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备								
账准备	181,390,064.99	91.97%	140,272,927.33	41,117,137.66	164,763,549.35	89.30%	140,272,927.33	24,490,622.02
按组合计提坏账准备	6,509,000.71	3.30%	6,391,825.14	117,175.57	6,473,322.80	3.51%	6,381,936.42	91,386.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	<u>9,321,814.40</u>	<u>4.73%</u>	<u>0.00</u>	<u>9,321,814.40</u>	<u>13,265,455.63</u>	<u>7.19%</u>	<u>0.00</u>	<u>13,265,455.63</u>
合计	<u>197,220,880.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,664,752.47</u>	<u>50,556,127.63</u>	<u>184,502,327.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,654,863.75</u>	<u>37,847,464.03</u>

## (2) 单项金额重大的其他应收款

往来单位	账面金额	计提比例	坏账金额	账龄	计提依据
福建省龙岩山田林业有限公司	41,117,137.66	0.00%	0.00	1年以内	内部往来款不存在减值
中福发展(香港)有限公司	<u>140,272,927.33</u>	100.00%	<u>140,272,927.33</u>	5年以上	已进行破产清算
合计	<u>181,390,064.99</u>		<u>140,272,927.33</u>		

## (3) 账龄组合分析

账 龄	2011.12.31				2010.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	净 值	金 额	比例	坏账准备	净 值
1年以内	69,080.64	1.06%	690.81	68,389.83	62,362.00	0.96%	623.62	61,738.38
1-2年	34,959.27	0.54%	3,495.93	31,463.34	6,042.00	0.09%	604.20	5,437.80

2-3年	42.00	0.00%	12.60	29.40	34,586.00	0.54%	10,375.80	24,210.20
3-4年	34,586.00	0.53%	17,293.00	17,293.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
5年以上	<u>6,370,332.80</u>	<u>97.87%</u>	<u>6,370,332.80</u>	<u>0.00</u>	<u>6,370,332.80</u>	<u>98.41%</u>	<u>6,370,332.80</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,509,000.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,391,825.14</u>	<u>117,175.57</u>	<u>6,473,322.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,381,936.42</u>	<u>91,386.38</u>

## (4) 单项金额不重大的其他应收款

往来单位	账面金额	计提比例	坏账金额	账龄	计提依据
福建省建瓯福人木业有限公司	7,099,489.20	0.00%	0.00	1年以内	内部往来款不存在减值
漳州中福木业有限公司	2,117,547.20	0.00%	0.00	1年以内	内部往来款不存在减值
龙岩中福木业有限公司	25,000.00	0.00%	0.00	1年以内	内部往来款不存在减值
福建中福典当有限责任公司	20,000.00	0.00%	0.00	1年以内	内部往来款不存在减值
建瓯中福木业有限公司	<u>59,778.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	1年以内	内部往来款不存在减值
合计	<u>9,321,814.40</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>		

## (5) 其他应收款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
中福发展（香港）有限公司	140,272,927.33	5年以上	71.13%	借款及利息、往来款
福建省龙岩山田林业有限公司	41,117,137.66	1年以内	20.85%	内部往来款
福建省建瓯福人木业有限公司	7,099,489.20	1年以内	3.60%	内部往来款
宋学峰	3,136,704.00	5年以上	1.59%	借款
漳州中福木业有限公司	<u>2,117,547.20</u>	1年以内	<u>1.07%</u>	内部往来款
合计	<u>193,743,805.39</u>		<u>98.24%</u>	

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
对子公司的投						
资	746,264,991.36	0.00	746,264,991.36	769,092,837.96	0.00	769,092,837.96
对联营公司投	124,432,878.90	124,432,878.90	0.00	155,256,952.81	155,256,952.81	0.00

资

对其他企业投

资	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>883,627,223.28</u>	<u>137,362,231.92</u>	<u>746,264,991.36</u>	<u>937,279,143.79</u>	<u>168,186,305.83</u>	<u>769,092,837.96</u>

## (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
①子公司					
福建省建瓯福人林业有限公司	336,713,080.70	336,713,080.70	0.00	0.00	336,713,080.70
福建省建瓯福人木业有限公司*1	0.00	42,140,000.00	0.00	42,140,000.00	0.00
福建省龙岩山田林业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	0.00	0.00	2,450,000.00
福建绿闽林业开发有限公司	19,680,393.44	19,680,393.44	0.00	0.00	19,680,393.44
漳州中福木业有限公司*2	250,320,744.92	205,613,600.00	44,707,144.92	0.00	250,320,744.92
明溪县恒丰林业有限公司	76,370,000.00	76,370,000.00	0.00	0.00	76,370,000.00
福建中福种业有限公司*3	60,730,772.30	58,707,200.00	2,023,572.30	0.00	60,730,772.30
龙岩中福木业有限责任公司*4	0.00	27,418,563.82	9,883,900.00	37,302,463.82	0.00
太仓港福人林产品开发有限公司	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>14,400,000.00</u>	<u>14,400,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>746,264,991.36</u>	<u>769,092,837.96</u>	<u>71,014,617.22</u>	<u>93,842,463.82</u>	<u>746,264,991.36</u>
②对联营企业的投资					
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86
优星纺织(福建)有限公司	53,672,252.04	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04
厦门福联有限公司*5	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>124,432,878.90</u>	<u>155,256,952.81</u>	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>124,432,878.90</u>
③ 对其他企业的投资					
中福发展(香港)有限公司	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	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02
华通国际招商集团股份有限公司	<u>6,520,000.00</u>	<u>6,520,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,520,000.00</u>
合 计	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,929,353.02</u>

\*1、根据本公司与子公司漳州中福木业有限公司签订的股权转让协议，本公司将持有的福建省建瓯福人木业有限公司 42% 的股权转让给漳州中福木业有限公司。

\*2、根据本公司与福建省建瓯福人林业有限公司、福建省建瓯福人木业有限公司签订的股权转让协

议，本公司收购其持有的漳州中福木业有限公司 17.96% 的股权。

\*3、根据本公司与福建省建瓯福人林业有限公司签订的股权转让协议，本公司收购其持有的福建中福种业有限公司 3.00% 的股权。

\*4、根据本公司与子公司漳州中福木业有限公司签订的股权转让协议，本公司将持有的龙岩中福木业有限公司 94% 的股权转让给漳州中福木业有限公司。

\*5、根据本公司与江西安发达酒业有限公司签订的股权转让协议，公司本期将持有的厦门福联有限公司 20% 的股权转让给江西安发达酒业有限公司，并于 2011 年 9 月 29 日办理完成工商变更手续。

### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
上海中福发展企业有限公司	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86
优星纺织（福建）有限公司	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04
厦门福联有限公司	30,824,073.91	0.00	30,824,073.91	0.00
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02
华通国际招商集团股份有限公司	6,520,000.00	0.00	0.00	6,520,000.00
合 计	<u>168,186,305.83</u>	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>137,362,231.92</u>

## 4、营业收入及营业成本

### (1) 项目列示

项 目	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	78,649,354.35	73,168,465.47	5,480,888.88	67,118,756.31	61,299,295.80	5,819,460.51
其他业务	<u>63,565,478.70</u>	<u>22,446,251.95</u>	<u>41,119,226.75</u>	<u>11,227,938.90</u>	<u>3,741,739.76</u>	<u>7,486,199.14</u>
合 计	<u>142,214,833.05</u>	<u>95,614,717.42</u>	<u>46,600,115.63</u>	<u>78,346,695.21</u>	<u>65,041,035.56</u>	<u>13,305,659.65</u>

### (2) 按产品或业务类别列示

产品类别	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务：						
纤维板销售	78,649,354.35	73,168,465.47	5,480,888.88	67,118,756.31	61,299,295.80	5,819,460.51
其他业务：						
投资性房地产出售	51,042,972.00	18,973,927.43	32,069,044.57	0.00	0.00	0.00
房屋租赁	<u>12,522,506.70</u>	<u>3,472,324.52</u>	<u>9,050,182.18</u>	<u>11,227,938.90</u>	<u>3,741,739.76</u>	<u>7,486,199.14</u>
合 计	<u>142,214,833.05</u>	<u>95,614,717.42</u>	<u>46,600,115.63</u>	<u>78,346,695.21</u>	<u>65,041,035.56</u>	<u>13,305,659.65</u>

## (3) 按地区列示

项 目	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
省内销售	142,214,833.05	95,614,717.42	46,600,115.63	78,346,695.21	65,041,035.56	13,305,659.65
省外销售	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>142,214,833.05</u>	<u>95,614,717.42</u>	<u>46,600,115.63</u>	<u>78,346,695.21</u>	<u>65,041,035.56</u>	<u>13,305,659.65</u>

## (4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	74,891,087.64	52.66%	19,258,617.61	24.58%

(5) 营业收入本年发生额较上年增长约 81.52% 的主要原因系本期出售投资性房地产所致。

## 5、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,178,274.01	561,396.83
城建税	281,910.18	131,907.49
教育费附加	188,778.23	75,375.70
土地增值税	10,857,785.83	0.00
房产税	1,218,635.40	1,141,827.83
其他	<u>270,846.89</u>	<u>64,612.49</u>
合 计	<u>15,996,230.54</u>	<u>1,975,120.34</u>

## 6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1、持有期间的收益：	0.00	0.00
①联营或合营公司分配来的利润	22,945,200.00	5,299,120.00
②交易性金融资产	0.00	0.00
③可供出售金融资产	0.00	0.00
④其他股权投资分配来的利润	0.00	0.00
⑤期末调整的被投资公司股东权益净增减额	0.00	0.00
⑥其他	0.00	0.00
2、转让收益：	0.00	0.00
其中：交易性金融资产出售	0.00	0.00

可供出售金融资产出售	0.00	0.00
股权转让投资收益	10,218,717.12	0.00
3、委托投资收益	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>33,163,917.12</u>	<u>5,299,120.00</u>

## 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	53,302,973.56	21,594,869.01
加：计提的资产减值准备	22,802.07	68,792.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,535,623.66	4,691,911.20
无形资产摊销	73,504.32	73,504.32
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）	-18,339,917.01	0.00
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用	2,851,478.06	12,933,440.65
投资损失（减：收益）	-33,163,917.12	-5,299,120.00
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）	500,000.00	-27,706,535.39
存货的减少（减：增加）	718,214.24	-3,521,165.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,187,802.40	-53,985,327.21
经营性应付项目的增加（减：减少）	-117,384,080.50	160,836,958.62
经营活动产生的现金流量净额	-111,071,121.12	109,687,328.36
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	244,712,876.42	390,265,380.49
减：现金的期初余额	390,265,380.49	17,737,443.43

加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-145,552,504.07	372,527,937.06

## 十二、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	23,446,339.67	125,897.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	5,441,360.24	8,857,522.92
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	28,675,051.39
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期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	-500,000.00	-968,516.00
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	498,291.04	248,462.64
其他符合非经营性损益定义的损益项目		0.00

小 计	28,885,990.95	36,938,418.00
减：所得税影响额	33.75	283,221.85
少数股东损益影响额	<u>905,859.80</u>	<u>2,443,601.02</u>
合 计	<u>27,980,097.40</u>	<u>34,211,595.13</u>

## 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	1.01%	0.0155	0.0155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.78%	-0.0274	-0.0274

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	10,093,279.72	-17,886,817.68
期初股份总数	S0	651,851,565.00	651,851,565.00
本期增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期月份数	M0	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si\times Mi\div M0$	651,851,565.00	651,851,565.00
基本每股收益	$P\div S$	0.0155	-0.0274

### 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	10,093,279.72	-17,886,817.68
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
期初股份总数	S0	651,851,565.00	651,851,565.00
本期增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期月份数	M0	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si\times Mi\div M0$	651,851,565.00	651,851,565.00
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	$(P+A1\pm A2)\div(S+X)$	0.0155	-0.0274

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 4 月 25 日由董事会审议并批准发布。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原件。

福建中福实业股份有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

刘平山

二〇一二年四月二十五日