



中福海峡（平潭）发展股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
蔡妮娜	独立董事	因公出差	吴克忠

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目 录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	133

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	中福海峡（平潭）发展股份有限公司
山田林业	指	公司的控股股东山田林业开发（福建）有限公司
华闽	指	公司控股股东的股东福建华闽进出口有限公司
种业公司	指	公司的全资子公司福建中福种业有限公司
生物科技	指	公司的控股子公司福建中福生物科技有限公司
福人林业	指	公司的控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司
福人木业	指	公司的控股子公司福建省建瓯福人木业有限公司
漳州中福	指	公司的全资子公司漳州中福木业有限公司
恒丰林业	指	公司的控股子公司明溪县恒丰林业有限责任公司
龙岩中福	指	公司的全资子公司龙岩中福木业有限公司
中福典当	指	公司的控股子公司福建中福典当有限责任公司
绿闽林业	指	公司的全资子公司福建绿闽林业开发有限公司
龙岩山田林业	指	公司的控股子公司福建省龙岩山田林业有限公司
中荣	指	公司的控股子公司福建中荣混凝土有限公司
建材城	指	公司的控股子公司福建中福海峡建材城有限公司
小贷公司	指	公司的参股子公司平潭中汇小额贷款股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	平潭发展	股票代码	000592
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中福海峡（平潭）发展股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	ZHONGFU STRAITS (PINGTAN) DEVELOPMENT COMPANY LIMITED		
公司的法定代表人	刘平山		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨佳熠	李茜
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层
电话	0591-87871990-102	0591-87871990-103
传真	0591-87383288	0591-87383288
电子信箱	zfsy000592@126.com	zfsy000592@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	386,245,905.63	386,344,207.40	-0.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,087,569.58	12,779,376.04	135.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,052,322.64	10,693,901.80	50.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,255,412.91	-92,268,499.21	115.45%
基本每股收益（元/股）	0.0355	0.0151	135.10%
稀释每股收益（元/股）	0.0355	0.0151	135.10%
加权平均净资产收益率	2.78%	1.24%	1.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,815,809,162.41	1,826,902,776.48	-0.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,096,668,484.62	1,066,580,915.04	2.82%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,469.07	

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,796,383.52	
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	350,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7,935,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,898.98	
减: 所得税影响额	-499.19	
少数股东权益影响额(税后)	1,930,805.86	
合计	14,035,246.94	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，公司管理层遵循董事会“稳步提升主营业务、积极开拓平潭项目”的基本经营方针，下属各林木子公司通过继续改进和完善经营目标责任制，不断强化内部管理，有效整合内部资源、降低原材料采购成本、积极争取各项财政和税收补贴等多方面的努力提高效益，保持经营业绩平稳增长；平潭的业务方面在原有项目有序推进、进展良好并逐步体现效益的基础上，借助平潭加速发展的良机不断积极争取并推进落实的新的项目。公司上下目标一致、共同努力，经营成果较上年同期大幅提升，为公司 2014 年下半年继续加快推进公司的快速、平稳发展奠定良好基础。2014 年 1-6 月，公司实现营业收入 386,245,905.63 元，相比上年同期基本持平；实现归属于上市公司母公司所有者净利润 3,008.76 万元，同比增长 135.44%。

1、木材业务

受林业限伐政策的持续，同时全国投资、基础设施建设、贸易、进出口市场等持续下行，木材市场价格行情持续低迷，各林业公司外部经营环境并不乐观，公司适时调整经营策略，因地制宜减少新造林投入，通过积极发展林下经济探索新的经营模式和营收来源，在林木产出受限情况下努力提高单位林地产出；同时实行“收、改、调”的政策，缩减绿闽林业和龙岩山田两家公司的规模和加快退出步伐。

2014 年上半年下属林业子公司共完成人工造林面积 8,456 亩，比上年同期减少了 12%；完成各类木材生产 1.82 万立方米，比上年同期减少了 15.84%（不含速生林地转让）；实现木材销售 1.87 万立方米，比上年同期减少了 15.47%（不含速生林地转让）；共实现木材销售收入约 2,232 万元，同比增加了 3.16%。

2、人造板业务

经过自 2012 年以来的改革、提高，公司权属三家木业企业面对外部日益激烈的竞争环境主动寻找市场空间、调整市场竞争策略、降低原材料采购成本，通过较为准确的市场定位积极拓展“中福”品牌，使“中福”品牌已经成为华东、华南地区较有影响力的和较有美誉度的产品品牌，为提高企业效益奠定了坚实的基础。同时通过不断强化内部管理，有效整合内部资源、调整产品结构、积极争取各项财政和税收补贴等多方面的努力，2014 年上半年公司三家权属木业公司保持平稳增长的态势。

2014 年上半年下属木业子公司共生产人造板 18.57 万立方米，同比增长了 5.09%，完成销售 17.02 万立方米，增长了 6.94%。共实现木材销售收入 28,556 万元，同比增加了 3.73%。

3、典当业务

中福典当公司经过几年努力，各项经营管理已较为规范、风控能力不断提高、客户群日趋稳定。但由于受到人行调控典当机构资本金杠杆新规的影响，银行收减原有与资本金配套的 1:1 资金，相比去年同期，典当业务量有所减少。2014 年上半年实现利息及综合费用收入 420 万元，同比减少了 24%。

4、平潭业务

公司自 2011 年注册地迁往平潭后，积极参与平潭综合实验区建设，目前公司在平潭各项目有序推进、进展良好并初步体现效益，其中：1、中福海峡建材城项目已完成三期增资目前正按计划施工中，预计在今年下半年实现项目一期商铺部分的预售；2、混凝土项目获得预拌商品混凝土专业三级资质证书，生产销售情况良好，2014 年 1-6 月份已实现 15.87 万立方米销售，实现销售收入 6,096 万元，同比增加了 52.10%；3、公司于今年 6 月中标平潭金井湾污水处理厂（一期）工程及三松再生水厂工程 BOT 项目并与业主方签订了项目《特许经营协议》。

除稳步推进落实已有项目的发展之外，公司积极开拓新的项目，2014 年 5 月 29 日，公司与平潭综合实验区管委会签订了《战略合作框架协议书》。根据协议，平潭管委会鼓励公司未来在平潭综合实验区投资保税仓储、物流、进出口贸易、电商、旅游、金融、基础设施等相关产业，并由公司就投资的相关项目设立专门的公司进行开发和运营。公司将积极推进新项目落实。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	386,245,905.63	386,344,207.40	-0.03%	
营业成本	314,487,197.59	322,442,573.13	-2.47%	
销售费用	23,865,207.58	14,025,206.64	70.16%	主要原因为子公司福建中荣混凝土有限公司同期销量增大，混凝土运费增加，以及子公司福建中福海峡建材城有限公司本期进入宣传阶段，同期销售费用增加。
管理费用	26,504,389.96	29,032,779.04	-8.71%	
财务费用	8,467,781.04	9,610,722.49	-11.89%	
所得税费用	1,395,624.40	1,293,836.76	7.87%	
经营活动产生的现金流量净额	14,255,412.91	-92,268,499.21	115.45%	主要是本期收到的税费返还增加，去年同期属下中福建材城有限公司支付土地款 1 亿元及支付万宝山公园项目 2400 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-3,610,871.96	-82,605,841.35	95.63%	主要是本期支付投资减少，去年同期投资平潭中汇小额贷款股份有限公司 3360 万元和购买岁月流金理财产品 2400 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-26,286,721.48	-57,069,721.18	53.94%	主要是本期偿还银行借款减少。

现金及现金等价物净增加额	-15,642,142.77	-232,134,408.86	93.26%	主要是同比本期支出的现金流量减少、投资支付投资现金流量减少和偿还银行借款金额减少。
--------------	----------------	-----------------	--------	---

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率%	变动原因
销售费用	23,865,207.58	14,025,206.64	70.16%	主要原因为子公司福建中荣混凝土有限公司同期销量增大，混凝土运费增加，及子公司福建中福海峡建材城有限公司本期进入宣传阶段，同期销售费用增加；
资产减值损失	3,467,844.86	-1,328,640.49	361.01%	主要是本期应收账款增加、账龄结构变化相应增加坏账准备；
投资收益	1,651,987.55	468,117.36	252.90%	主要是本期增加平潭中汇小额贷款公司和南平农村商业银行投资收益；
营业外收入	26,337,124.72	7,378,496.01	256.94%	主要是本期增加税费返还，本公司与浙江省工商信托 投资股份有限公司（现名为浙江省工信投资有限公司）达成和解协议，本公司在约定期限内支付人民币100万元后，对方解除了本公司的担保责任，本期将累计计提的预计负债相应结转营业外收入。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
林业	25,710,026.04	20,901,114.25	18.70%	18.85%	39.54%	-12.06%
林产品加工业	285,558,377.94	243,920,173.57	14.58%	3.73%	-0.80%	3.90%
典当业	4,201,828.00	272,456.34	93.52%	-23.95%	-73.77%	12.32%
混凝土	60,962,379.53	46,628,475.95	23.51%	52.10%	49.11%	1.53%
分产品						
林木产品销售	22,318,727.37	18,885,563.91	15.38%	3.17%	26.08%	-15.38%
纤维板销售	285,558,377.94	243,920,173.57	14.58%	3.73%	-0.80%	3.90%
典当收入	4,201,828.00	272,456.34	93.52%	-23.95%	-73.77%	12.32%
混凝土销售	60,962,379.53	46,628,475.95	23.51%	52.10%	49.11%	1.53%

金线莲销售	3,391,298.67	2,015,550.34	40.57%			
分地区						
省内	376,432,611.51	311,722,220.11	17.19%	0.24%	-2.39%	2.23%
省外	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

四、核心竞争力分析

1、公司在林木业务方面已基本形成“林板一体化”的发展产业链，具有互补优势。在种苗培育方面，公司已形成年产松杉育苗总量1,500万株以上规模，培育的松杉种苗具备良种优势，公司林业生产所需苗木实现自给，此外，公司拥有四条中高密度纤维板生产线，年产能可达45万立方，其中包括年产能18万方的迪芬巴赫连续压机中纤板生产设备，具有国内领先水平。公司下属全资子公司漳州中福木业有限公司被评为“2012中国人造板十佳诚信制造商”，为“中福”品牌打造全国人造板行业高端品牌奠定了良好的基础。

2、公司控股子公司福建省福人林业有限公司拥有FSC认证资格。通过FSC森林认证的木材制品，受国际市场欢迎，可享受关税优惠，绕开绿色贸易壁垒、进入发达国家的政府采购范围，享有更高的售价。

3、在积极参与平潭综合实验区建设方面，公司在平潭已落地的各项目有序推进、进展良好并初步体现效益，其中中福海峡建材城项目已完成三期增资目前正按计划施工中，项目一期商铺将在2014年下半年展开预售；混凝土项目获得预拌商品混凝土专业三级资质证书，已于2013年4月正式投产，目前生产销售情况良好；“万宝山公园”项目，已于2013年完成施工及项目验收；中汇小贷公司已通过管委会正式批复，于2013年下半年开门营业，当年即实现盈利。与此同时，公司借助平潭加速发展的良机，不断推进新的项目，报告期内公司中标金井湾和东部再生水厂两个污水处理BOT项目，和管委会签订新的合作框架协议，未来将参与平潭旅游、物流、电子商务项目的开发。

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

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	33,600,000.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
福建省明溪青珩林场有限责任公司	森林培育及采运	31.85%
平潭中汇小额贷款股份有限公司	小额贷款等	28.00%
南平农村商业银行	各项金融业务	2.70%
明溪县丰林园艺有限责任公司	园艺植物栽培等	35.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数 量(股)	期初持 股比例	期末持股 数量(股)	期末持 股比例	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核 算科目	股份来源
南平农村 商业 银行	商业 银行	15,660,000.00	10,347,480	2.70%	12,313,500	2.70%	15,660,000.00	185,219.89	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		15,660,000.00	10,347,480	--	12,313,500	--	15,660,000.00	185,219.89	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

公司募集资金使用情况请参见 2014 年 8 月 30 日公司刊登于巨潮资讯网的平潭发展：《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建绿闽林业开发有限公司	子公司	林业业务	造林营林、林业生产	20,000,000	60,525,296.47	15,833,125.23	2,013,194.00	-908,057.44	-894,909.05
漳州中福木业有限公司	子公司	商品销售	人造板及装饰材料的制造等	240,000,000	326,821,857.10	268,373,889.55	121,880,411.35	12,960,418.96	17,684,541.59
福建中福典当有限责任公司	子公司	典当行	财产质押典当等	30,000,000	44,127,092.81	34,819,836.91	4,201,828.00	2,250,389.85	1,687,792.39
福建中福生物科技有限公司	子公司	苗木业务	生物技术研究开发	20,000,000	21,365,587.79	20,630,273.19	3,328,118.67	813,139.70	813,139.70
福建中荣混凝土有限公司	子公司	混凝土销售	混凝土的生产、销售	50,000,000	121,037,763.66	52,769,575.31	60,962,379.53	2,195,751.48	1,323,445.82
福建中福海峡建材城有限公司	子公司	建材城开发	建材城项目开发、物业租赁	26,500,000	254,639,657.14	254,473,441.02	0.00	-5,180,202.32	-5,212,202.32
福建省建瓯福人林业有限公司	子公司	林业业务	造林营林、林业生产	100,000,000	626,635,986.82	554,576,898.59	15,650,730.10	-3,038,328.96	-179,024.99
福建省建瓯福人木业有限公司	子公司	商品销售	纤维板生产与销售	46,000,000	153,711,597.96	106,411,008.98	101,311,541.46	1,437,951.46	5,114,793.76
福建中福种业有限公司	子公司	苗木种植	苗木种植	30,000,000	33,819,768.32	29,445,782.79	3,224,801.21	141,772.68	141,772.68
福建省龙岩山田林业有限公司	子公司	林木种植	林木种植	5,000,000	51,272,392.09	1,770,614.94	416,857.20	-706,686.25	-348,900.58
明溪县恒丰林业有	子公司	林业业务	造林营林、林业	110,000,000	159,541,839.75	139,922,793.12	4,386,954.90	-1,870,708.69	437,391.55

限责任公司			生产						
龙岩中福木业有限公司	子公司	商品销售	纤维板生产与销售	32,400,000	69,082,816.78	45,473,705.61	58,320,204.49	1,516,983.88	5,757,010.66
福建省明溪青珩林场有限责任公司	参股公司	林业业务	森林培育及采运	56,617,824	67,604,529.87	66,029,550.80	3,322,927.57	165,991.11	379,505.69
平潭中汇小额贷款股份有限公司	参股公司	小额贷款	小额贷款等	120,000,000	126,579,478.97	125,503,756.79	7,511,607.42	6,985,339.62	5,238,455.94
明溪县丰林园艺有限责任公司	参股公司	林业业务	园艺植物栽培等	2,100,000	2,996,092.54	2,996,092.54	0.00	0.00	0.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月07日		电话沟通	个人	王仓土	了解公司生产经营情况和平潭项目进展情况，未提供资料。
2014年02月20日		电话沟通	个人	吴成灵	了解公司基本情况，未提供资料。
2014年03月07日	平潭项目现场	实地调研	机构	招商基金（莫倩）、嘉实基金（强屹峰）、易方达基金（蒋乐）、人保资产（龚里）、安信基金（陈一峰）、安信证券（万知）、国泰君安（侯丽科、温阳、俞晓群）、民生加银基金（柳世庆）、海富通基金（石红军）、信诚基金（夏明月）、前海人寿（何杰）、广州汇腾投资（张炜兵、陈卓、胡志敏）、上海睿信投资（于书坤、徐天曙）、翟炜、林浩江、韩文彬、周林	了解公司平潭项目进展情况及公司未来发展规划，未提供资料。
2014年03月24日		电话沟通	个人	北京陈先生	咨询公司经营范围和产业构成情况，未提供资料。
2014年04月23日		电话沟通	个人	范小姐	了解公司平潭项目进展情况及公司未来发展规划，未提供资料。
2014年05月04日		电话沟通	个人	林浩江	了解公司平潭项目进展情况，未提供资料。
2014年06月05日		电话沟通	个人	河北周先生	了解公司生产经营情况和平潭项目进展情况，未提供资料。
2014年06月06日		电话沟通	个人	广东陈先生	咨询公司一季度生产经营情况和平潭污水处理项目投标进展情况，未提供资料。
2014年06月12日		电话沟通	个人	刘悦、广东陈先生	咨询公司基本经营情况及污水处理项目投标进展，未提供资料。

2014年06月13日		电话沟通	个人	王健、广东陈先生	咨询公司污水处理项目投标进展情况，未提供资料。
2014年06月16日		电话沟通	个人	王健	咨询公司污水处理项目投标进展情况，未提供资料。
2014年06月20日		实地调研	机构	宏源证券（李倩、周蓉姿）、 嘉实基金（罗伟卿、易叶舟、马聪）、 上海昂诺投资（陈鹏）	了解公司平潭项目进展情况及公司未来发展规划，未提供资料。
2014年06月30日		电话沟通	个人	李斌	咨询公司污水处理项目投标和中福广场项目进展情况，并为公司网站建设提供建议，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，进一步完善公司法人治理结构，加强内控管理，规范公司运作，不断提高公司管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专业委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行相应的审批程序并对涉及事项及时进行信息披露。截止报告期末，公司治理的实际情况与证券监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露索引
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，该案由浙江杭州市中级人民法院受理，于2000年12月13日作出（2000）杭经初字第572号民事判决书，并由浙江省高级人民法院（2001）浙经终字第103号作出终审判决：由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。（详见公司2000-2013年年度报告中附注-或有事项）。2014年6月23日，公司与浙江工信投资股份有限公	100	否	终审判决已和解执行完毕	根据企业会计准则的相关规定，公司自2001年起，对该项诉讼产生的担保计提了预计负债，截止至2014年3月31日，计提的预计负债总额为9,060,600元，鉴于上述诉讼事项已经执行完毕，公司转回剩余的计提负债8,060,600元，该笔计提负债转回时确认为公司的当期营业外损益。	公司根据协议于2014年6月27日向浙江工信投资股份有限公司支付人民币100万元，至此本案终审判决已和解执行完毕。	2014年 07月01日	详见公司在《证券时报》和巨潮资讯网上发布的【2014-057】号公告。

<p>司（原浙江省工商信托投资股份有限公司，以下简称“浙江工信”）签订了《执行和解协议》，双方一致同意以（2000）杭经初字第 572 号民事判决及浙江省高级人民法院（2001）浙经终字第 103 号民事判决书的判决为基础协商处理本案执行事宜，经双方确认本公司应支付给浙江工信的费用包括租金、律师代理费以及诉讼所涉及的受理费 560 万元及延迟履行的罚金。双方同意若本公司于协议签订 10 日内一次性向浙江工信支付人民币 100 万元后，浙江工信将自愿放弃债权，交由本公司继受并自行催讨。</p>						
--	--	--	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建华闽进出口有限公司	控股股东的第二大股东	租赁汽车	一辆汽车	独立核算及公允原则	每半年7.2万元租金	7.2	100.00%	转账	7.20		
合计				--	--	7.2	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
山田林业开发(福建)	第一大股东	应付关联方	债务重组形	否	743.73	-743.73	0

有限公司		债务	成的				
------	--	----	----	--	--	--	--

5、其他重大关联交易

适用 不适用

本公司之子公司漳州中福木业有限公司（简称漳州中福）本期委托福建华闽进出口有限公司（简称福建华闽）从境外代理采购机器设备一套，设备总价35万欧元，漳州中福将支付福建华闽进出口设备价款0.8%的代理手续费。截止2014年6月30日，漳州中福预付给福建华闽代理采购设备款人民币850,800元，代理手续费尚未支付。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司出租位于福州五四路159号世界金龙大厦共九层半房产，面积约2万平方米，本报告期租赁收入738.39万元、租赁成本250.89万元、租赁利润为487.50万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
林农	2009年10月30日	6,896.8	2011年03月16日	96.56	连带责任保证	7年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			6,896.8	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				96.56
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建绿闽林业开发有限公司	2009年12月12日	4,000	2010年03月29日	4,000	抵押	7年	否	是
福建中荣混凝土有限公司	2013年06月29日	2,500	2013年07月15日	2,500	连带责任保证	1年	是	是
漳州中福木业有限公司	2014年01月15日	5,000	2014年02月12日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
福建省建瓯福人木业有限公司	2014年02月20日	4,500	2014年05月21日	3,000	抵押	1年	否	是
福建中荣混凝土有限公司	2014年06月19日	2,500	2014年07月18日	2,500	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				11,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			18,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				11,500
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）			12,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				11,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			25,396.8	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				11,596.56
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				10.57%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	中福海峡（平潭）发展股份有限公司（原福建中福实业股份有限公司）	（一）利润分配方式 公司可单独采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。公司当年实现盈利且当年年末公司累计未分配利润为正数时，应优先推行现金分配方式。	2012 年 01 月 01 日	三年	正在履行

		(二)利润分配的比例 公司于 2008 年完成重大资产重组并实现恢复上市, 2008 年至 2011 年公司持续盈利, 但由于重组后公司累计亏损较大, 公司重组后历年实现的利润均用于弥补往年亏损, 截止 2012 年 12 月 31 日, 公司未分配利润为-4.55 亿元, 因此公司目前尚不满足现金分红条件。若 2012-2014 年公司达到现金分红条件, 在保障公司正常经营所需资金的情况下, 以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%, 且现金分红在单次分配中的比例最低不低于 20%, 公司在盈利且资金充裕的情况下可以进行中期分红。			
	山田林业开发（福建）有限公司	自 2014 年 4 月 3 日起至 2015 年 4 月 2 日止的 12 个月期间内不再减持其持有的公司股份。	2014 年 04 月 02 日	12 个月	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、截止2014年3月4日, 公司已完成对中福海峡建材城公司的三期增资3,000万元的工商变更手续, 其中本公司以募集资金增资2,400万元, 占80%, 厦门海潭以其自有资金增资600万元, 占20%。本次增资后, 中福海峡建材城公司注册资本由23,500

万元增加至26,500万元（详见2014年3月5日刊登于证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的：中福实业《关于中福海峡建材城有限公司增资的公告》）。

2、2014年3月31日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过《关于延长福建中福海峡建材城有限公司募集资金增资期限的议案》，鉴于该项目实施过程部分款项中暂由施工方垫资投入，加之通过科学管理节省了部分开支，项目资金较为充裕，且尚有1亿募集资金暂时用于补充流动资金，为提高资金使用效率，降低财务费用，同意公司将剩余11,200万元募集资金增资期限延长至2014年12月31日（详见2014年4月1日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的【2014-022】公告）。

3、2014年3月10日公司因正在筹划可能对股票价格产生影响的相关事项，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2014年3月10日上午开盘起临时停牌（详见2014年3月20日刊登于证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的：中福实业《临时停牌公告》）。

2014年3月20日，公司在证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《拟变更公司名称和证券简称及公司间接控股股东的股东拟转让股权暨复牌的公告》并将筹划事项情况公告如下：一、因公司注册地于2011年12月21日变更至新址平潭，考虑到公司长期发展战略及其后续影响，公司拟采用新公司名称及证券简称以期能够更加准确地体现公司的综合情况，具体内容尚需由公司管理层讨论后提交董事会、股东大会审议，并在经相关部门核准后方可实施。二、公司间接控股股东的股东之一钟立明先生拟退出公司经营，并正在筹划将其持有的香港山田国际有限公司（以下简称“香港山田”）和福建华田投资有限公司（以下简称“福建华田”）的全部股份转让给另一新的自然人股东，香港山田和福建华田的另一股东（股权比例均占51%）、公司实际控制人刘平山先生的持股情况不变（详见2014年3月20日证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的：中福实业《拟变更公司名称和证券简称及公司间接控股股东的股东拟转让股权暨复牌的公告》）。截止2014年4月17日，新自然人股东王志明先生通过协议受让钟立明先生持有的香港山田的全部股权事项的工商变更登记手续已经完成，香港山田股权结构变动事项已办理完毕（详见2014年4月18日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：中福实业《关于公司间接控股股东的股东股权转让的进展公告》）。

2014年4月24日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》，同意将福建中福实业股份有限公司的公司名称变更为“中福海峡（平潭）发展股份有限公司”（具体名称以工商行政管理部门核定为准），并授权公司管理层办理具体相关变更登记手续（详见2014年4月25日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：中福实业《2014年第二次临时股东大会决议公告》）。公司已经工商行政管理部门核准完成了更名的登记手续及章程备案工作，领取了新的营业执照，同时经公司申请并经深圳证券交易所核准于2014年5月6日起变更证券简称为“平潭发展”，证券代码不变仍为000592（详见2014年5月6日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：中福实业《关于变更公司名称、证券简称的公告》）。

4、2014年5月18日，公司与福州市卫生局及台湾中振投资有限公司三方本着平等互利的原则，经过友好协商，就公司与台湾中振投资有限公司在榕投资创办福建严复纪念医院项目事宜，达成初步合作意向并签署三方投资意向书（详见2014年5月21日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《关于签署投资意向协议的公告》）。

5、2014年5月26日，公司第七届董事会2014年第六次会议审议通过了《关于参与平潭综合实验区金井湾污水处理厂（一期）、三松再生水厂工程 BOT 项目投标的议案》，同意由公司参与平潭金井湾污水处理厂（一期）、三松再生水厂工程BOT 项目的投标，授权公司管理层按照招标公告的具体要求编制投标文件、参加投标、办理本次投标过程中及中标后的相关事项，授权公司总经理签署本次投标相关文件，授权金额不超过30,000万元人民币（详见2014年5月27日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《第七届董事会2014年第六次会议决议公告》和《关于拟进行投标的公告》）。项目依法公开开标后，本公司为项目唯一中标人（详见2014年7月8日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《项目中标公告》）。

2014年7月28日，公司与业主方签订特许经营框架协议（详见2014年7月30日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《关于签订金井湾污水处理厂（一期）及三松再生水厂工程BOT项目特许经营框架协议的公告》）。

2014年8月4日，公司召开第八届董事会2014年第四次会议审议通过《关于成立项目子公司的议案》，同意根据特许经营框架协议的要求，由公司出资设立中福海峡（平潭）水务工程有限公司（暂定名）经营管理上述项目，注册资本为5,000万元人民币（详见2014年8月5日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《第八届董事会2014年第四次会议决议公告》）。公司已经平潭县工商行政管理局核准，完成了工商注册登记手续，并取得了企业法人营业执照（详见2014年8月14日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《关于全资子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司注册成立的公告》）。

6、2014年5月29日，公司与平潭综合实验区管委会签订了《战略合作框架协议书》。根据协议，平潭管委会鼓励公司未来在

平潭综合实验区投资保税仓储、物流、进出口贸易、电商、旅游、金融、基础设施等相关产业，并由公司就投资的相关项目设立专门的公司进行开发和运营（详见2014年5月31日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《关于公司与福建省平潭综合实验区管委会签订战略合作框架协议书的提示性公告》）。

7、2014年5月28日，公司2013年度股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，以累积投票方式对非独立董事与独立董事分别进行投票，选举刘平山先生、王志明先生、张远生先生、蔡妮娜女士、吴克忠先生为公司第八届董事会董事，其中蔡妮娜女士、吴克忠先生为独立董事；选举洪华晖先生为公司第八届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会新选出的职工代表监事吴晓丹女士、林榆女士共同组成公司第八届监事会（详见2014年4月30日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：中福实业《关于第八届监事会职工代表监事选举情况的公告》及2014年5月29日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《2013年度股东大会决议公告》）。

2014年5月28日，公司召开第八届董事会2014年第一次会议，推选刘平山先生担任公司董事长，王志明先生担任公司副董事长，聘任张建成先生担任公司总经理、洪跃华先生担任公司副总经理、陈传忠先生担任公司财务总监、杨佳熠女士担任董事会秘书、李茜女士担任公司证券事务代表，并选举产生公司第八届董事会专门委员会委员（详见2014年5月29日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《第八届董事会2014年第一次会议决议公告》）。

2014年5月28日，公司召开第八届监事会2014年第一次会议，推选吴晓丹女士为公司第八届监事会主席（详见2014年5月29日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《第八届监事会2014年第一次会议决议公告》）。

8、公司接获中国银行间市场交易商协会的通知，中国银行间市场交易商协会接受公司短期融资券的注册，核定注册金额为4亿元人民币，有效期两年至2016年6月30日，公司在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后两个月内完成，由招商银行股份有限公司主承销（详见2014年7月9日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的：平潭发展《关于短期融资券申请注册获准的公告》）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,792,164	1.27%	0	0	0	-337,118	-337,118	10,455,046	1.23%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	10,792,164	1.27%	0	0	0	-337,118	-337,118	10,455,046	1.23%
其中：境内法人持股	10,532,985	1.24%	0	0	0	-132,918	-132,918	10,400,067	1.23%
境内自然人持股	259,179	0.03%	0	0	0	-204,200	-204,200	54,979	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	836,614,870	98.73%	0	0	0	337,118	337,118	836,951,988	98.77%
1、人民币普通股	836,614,870	98.73%	0	0	0	337,118	337,118	836,951,988	98.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	847,407,034	100.00%	0	0	0	0	0	847,407,034	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年4月4日，公司第八批有限售条件流通股337,118股上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,587		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
山田林业开发（福建）有限公司	境内非国有法人	35.88%	304,061,203	20,500,000	0	304,061,203	质押	232,767,900
翟焯	境内自然人	1.83%	15,525,900					
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	9,880,061					
李晓苏	境内自然人	1.04%	8,830,000					
黄雪林	境内自然人	0.91%	7,737,202					
翟焯	境内自然人	0.73%	6,195,850					
鸿阳证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	5,208,265					
宁巍	境内自然人	0.49%	4,154,700					
福建华投投资有限公司	境内非国有法人	0.47%	4,000,000					
张寓帅	境内自然人	0.47%	3,999,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
山田林业开发（福建）有限公司	304,061,203		人民币普通股	304,061,203				
翟焯	15,525,900		人民币普通股	15,525,900				

中国建设银行－南方盛元红利股票型证券投资基金	9,880,061	人民币普通股	9,880,061
李晓苏	8,830,000	人民币普通股	8,830,000
黄雪林	7,737,202	人民币普通股	7,737,202
翟炜	6,195,850	人民币普通股	6,195,850
鸿阳证券投资基金	5,208,265	人民币普通股	5,208,265
宁巍	4,154,700	人民币普通股	4,154,700
福建华投投资有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
张寓帅	3,999,000	人民币普通股	3,999,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止报告期末，公司股东翟炜通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 15,525,900 股；公司股东黄雪林通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,737,202 股；公司股东翟炜通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,194,350 股；公司股东宁巍通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,154,700 股；公司股东张寓帅通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,999,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

报告期内控股股东山田林业开发（福建）有限公司与兴业证券进行约定购回交易，初始交易涉及 20,500,000 股，占其所持有本公司股份的 6.74%，占公司总股份的 2.42%。截止报告期末，该笔约定购回交易尚未到期，因此上述股份仍存放于兴业证券股份有限公司约定购回专用账户中。山田林业承诺到期回购上述 20,500,000 股股份，回购后其仍持有本公司 304,061,203 股股份，占上市公司总股份的 35.88%。截止报告期末，山田林业持有本公司 304,061,203 股股份，占上市公司总股份的 35.88%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钟立明	副董事长	任期满离任	2014 年 05 月 28 日	换届
庄友松	董事	任期满离任	2014 年 05 月 28 日	换届
李锦华	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 28 日	换届
张白	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 28 日	换届
王志明	副董事长	被选举	2014 年 05 月 28 日	换届
张远生	董事	被选举	2014 年 05 月 28 日	换届
蔡妮娜	独立董事	被选举	2014 年 05 月 28 日	换届
吴克忠	独立董事	被选举	2014 年 05 月 28 日	换届

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,754,058.84	121,396,201.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	61,817,578.28	50,921,307.34
应收账款	215,567,809.72	181,941,997.27
预付款项	17,551,507.19	14,268,716.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,661,253.22	8,786,195.38
买入返售金融资产		
存货	878,841,397.05	916,846,509.48
一年内到期的非流动资产	41,713,600.00	33,595,250.00
其他流动资产	4,930,306.93	7,045,714.03
流动资产合计	1,336,837,511.23	1,334,801,891.80

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	77,497,751.75	76,501,384.09
投资性房地产	111,893,024.28	114,155,211.96
固定资产	252,263,067.05	264,107,561.97
在建工程	1,976,532.00	1,555,282.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,607,101.61	30,011,033.37
开发支出		
商誉	3,008,985.28	3,008,985.28
长期待摊费用	1,256,181.32	1,427,015.93
递延所得税资产	1,469,007.89	1,334,410.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	478,971,651.18	492,100,884.68
资产总计	1,815,809,162.41	1,826,902,776.48
流动负债：		
短期借款	183,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	54,499,269.27	57,215,549.63
预收款项	16,242,051.22	23,827,201.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,608,906.99	2,133,427.81
应交税费	7,176,710.66	8,546,018.89

应付利息		
应付股利	3,413,335.10	3,413,335.10
其他应付款	85,066,291.49	89,686,002.53
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	29,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	362,506,564.73	384,321,535.05
非流动负债：		
长期借款	63,000,000.00	76,000,000.00
应付债券		
长期应付款	3,962,694.73	4,720,013.74
专项应付款	554,654.02	41,313.72
预计负债		8,935,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,914,000.00	5,096,000.00
非流动负债合计	72,431,348.75	94,792,927.46
负债合计	434,937,913.48	479,114,462.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	847,407,034.00	847,407,034.00
资本公积	545,349,456.80	545,349,456.80
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备		
未分配利润	-329,123,038.82	-359,210,608.40
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,096,668,484.62	1,066,580,915.04
少数股东权益	284,202,764.31	281,207,398.93
所有者权益（或股东权益）合计	1,380,871,248.93	1,347,788,313.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,815,809,162.41	1,826,902,776.48

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈传忠

会计机构负责人：刘志梅

2、母公司资产负债表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,926,435.55	25,040,241.06
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	73,631,564.72	70,069,368.71
预付款项		516,039.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,601,696.80	7,567,357.02
存货	7,484,196.97	7,848,950.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	124,643,894.04	111,041,956.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	903,265,243.26	878,268,875.60
投资性房地产	111,893,024.28	114,155,211.96
固定资产	13,184,177.54	12,912,127.40
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,915.15	144,212.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,028,443,360.23	1,005,480,427.65
资产总计	1,153,087,254.27	1,116,522,384.54
流动负债：		
短期借款	66,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,408,161.43	398,102.00
预收款项	847,574.00	933,985.75
应付职工薪酬	210,742.42	140,480.01
应交税费	1,854,151.29	1,782,220.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,389,003.97	64,968,695.21
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	132,709,633.11	123,223,483.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		8,935,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		8,935,600.00
负债合计	132,709,633.11	132,159,083.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	847,407,034.00	847,407,034.00
资本公积	540,634,305.01	540,634,305.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备		

未分配利润	-400,698,750.49	-436,713,070.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,020,377,621.16	984,363,300.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,153,087,254.27	1,116,522,384.54

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

3、合并利润表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	386,245,905.63	386,344,207.40
其中：营业收入	386,245,905.63	386,344,207.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	380,828,181.57	378,187,620.20
其中：营业成本	314,487,197.59	322,442,573.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,035,760.54	4,404,979.39
销售费用	23,865,207.58	14,025,206.64
管理费用	26,504,389.96	29,032,779.04
财务费用	8,467,781.04	9,610,722.49
资产减值损失	3,467,844.86	-1,328,640.49
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）	1,651,987.55	468,117.36

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）	7,069,711.61	8,624,704.56
加：营业外收入	26,337,124.72	7,378,496.01
减：营业外支出	273,476.97	512,011.65
其中：非流动资产处置损失	3,942.80	31,530.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,133,359.36	15,491,188.92
减：所得税费用	1,395,624.40	1,293,836.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,737,734.96	14,197,352.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	30,087,569.58	12,779,376.04
少数股东损益	1,650,165.38	1,417,976.12
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0355	0.0151
（二）稀释每股收益	0.0355	0.0151
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	31,737,734.96	14,197,352.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,087,569.58	12,779,376.04
归属于少数股东的综合收益总额	1,650,165.38	1,417,976.12

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈传忠

会计机构负责人：刘志梅

4、母公司利润表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	39,180,533.51	74,973,103.53
减：营业成本	30,627,151.34	59,449,738.18
营业税金及附加	1,209,800.62	2,151,066.44
销售费用	858,355.44	839,455.69

管理费用	5,206,357.25	5,584,822.16
财务费用	1,943,151.46	74,732.38
资产减值损失	3,088,961.17	401,635.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	31,811,967.66	10,563,567.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,058,723.89	17,035,220.35
加：营业外收入	7,955,661.43	10,081.56
减：营业外支出	64.94	265,843.74
其中：非流动资产处置损失	64.94	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,014,320.38	16,779,458.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,014,320.38	16,779,458.17
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	36,014,320.38	16,779,458.17

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈传忠

会计机构负责人：刘志梅

5、合并现金流量表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	342,598,399.98	351,935,546.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	4,465,281.00	5,888,126.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,098,094.14	4,477,016.86
收到其他与经营活动有关的现金	20,461,875.91	79,839,564.90
经营活动现金流入小计	377,623,651.03	442,140,254.64
购买商品、接受劳务支付的现金	244,508,766.36	398,238,133.28
客户贷款及垫款净增加额	8,238,350.00	1,878,076.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,262,717.75	32,667,853.52
支付的各项税费	33,711,052.68	32,250,091.58
支付其他与经营活动有关的现金	41,647,351.33	69,374,599.47
经营活动现金流出小计	363,368,238.12	534,408,753.85
经营活动产生的现金流量净额	14,255,412.91	-92,268,499.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		51,468,117.36
取得投资收益所收到的现金	655,619.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,400.00	158,438.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	767,019.89	51,626,556.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,377,891.85	25,632,397.40
投资支付的现金		75,000,000.00

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		33,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,377,891.85	134,232,397.40
投资活动产生的现金流量净额	-3,610,871.96	-82,605,841.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	34,100,735.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	34,100,735.54
取得借款收到的现金	146,000,000.00	143,000,000.00
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	152,000,000.00	177,100,735.54
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	217,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,286,721.48	15,642,956.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,654,800.00	4,594,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,027,500.00
筹资活动现金流出小计	178,286,721.48	234,170,456.72
筹资活动产生的现金流量净额	-26,286,721.48	-57,069,721.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37.76	-190,347.12
五、现金及现金等价物净增加额	-15,642,142.77	-232,134,408.86
加：期初现金及现金等价物余额	121,342,096.66	340,846,669.74
六、期末现金及现金等价物余额	105,699,953.89	108,712,260.88

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

6、母公司现金流量表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,207,733.87	40,463,626.00

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,653,542.99	15,659,652.48
经营活动现金流入小计	66,861,276.86	56,123,278.48
购买商品、接受劳务支付的现金	27,214,160.09	50,955,165.12
支付给职工以及为职工支付的现金	3,790,056.11	3,290,074.28
支付的各项税费	1,704,058.43	1,525,878.50
支付其他与经营活动有关的现金	14,486,201.07	16,179,298.63
经营活动现金流出小计	47,194,475.70	71,950,416.53
经营活动产生的现金流量净额	19,666,801.16	-15,827,138.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,218,367.36
取得投资收益所收到的现金	4,470,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,100.00	42,728.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,485,500.00	24,261,095.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,965.00	48,786.00
投资支付的现金		48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,000,000.00	144,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,156,965.00	192,648,786.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,671,465.00	-168,387,690.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,000,000.00	32,000,000.00
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	36,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,109,141.67	2,298,396.90

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,109,141.67	57,298,396.90
筹资活动产生的现金流量净额	7,890,858.33	-25,298,396.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,886,194.49	-209,513,225.00
加：期初现金及现金等价物余额	25,040,241.06	230,842,698.77
六、期末现金及现金等价物余额	32,926,435.55	21,329,473.77

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	847,407,034.00	545,349,456.80			33,035,032.64		-359,210,608.40		281,207,398.93	1,347,788,313.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	847,407,034.00	545,349,456.80			33,035,032.64		-359,210,608.40		281,207,398.93	1,347,788,313.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,087,569.58		2,995,365.38	33,082,934.96
（一）净利润							30,087,569.58		1,650,165.38	31,737,734.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,087,569.58		1,650,165.38	31,737,734.96
（三）所有者投入和减少资本									6,000,000.00	6,000,000.00
1. 所有者投入资本									6,000,000.00	6,000,000.00

									.00	00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-4,654,800.00	-4,654,800.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,654,800.00	-4,654,800.00
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										
四、本期期末余额	847,407,034.00	545,349,456.80			33,035,032.64		-329,123,038.82		284,202,764.31	1,380,871,248.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	847,407,034.00	545,250,559.56			33,035,032.64		-402,689,188.16		249,188,386.06	1,272,191,824.10
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	847,407,034.00	545,250,559.56			33,035,032.64		-402,689,188.16	249,188,386.06	1,272,191,824.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		98,897.24					43,478,579.76	32,019,012.87	75,596,489.87
（一）净利润							43,478,579.76	5,301,974.57	48,780,554.33
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							43,478,579.76	5,301,974.57	48,780,554.33
（三）所有者投入和减少资本								39,001,838.30	39,001,838.30
1. 所有者投入资本								39,001,838.30	39,001,838.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配								-12,284,800.00	-12,284,800.00
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								-12,284,800.00	-12,284,800.00
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		98,897.24							98,897.24
四、本期期末余额	847,407,034.00	545,349,456.80			33,035,032.64		-359,218,608.40	281,207,386.06	1,347,788,024.10

	,034.00	456.80			032.64		0,608.40		98.93	313.97
--	---------	--------	--	--	--------	--	----------	--	-------	--------

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈传忠

会计机构负责人：刘志梅

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	847,407,034.00	540,634,305.01			33,035,032.64		-436,713,070.87	984,363,300.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	847,407,034.00	540,634,305.01			33,035,032.64		-436,713,070.87	984,363,300.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							36,014,320.38	36,014,320.38
（一）净利润							36,014,320.38	36,014,320.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							36,014,320.38	36,014,320.38
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	847,407,034.00	540,634,305.01			33,035,032.64		-400,698,750.49	1,020,377,621.16

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	847,407,034.00	540,634,305.01			33,035,032.64		-455,873,995.59	965,202,376.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	847,407,034.00	540,634,305.01			33,035,032.64		-455,873,995.59	965,202,376.06
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							19,160,924.72	19,160,924.72
(一) 净利润							19,160,924.72	19,160,924.72
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,160,924.72	19,160,924.72
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	847,407,034.00	540,634,305.01			33,035,032.64		-436,713,070.87	984,363,300.78

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

三、公司基本情况

1、历史沿革

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

年 4 月 29 日办理完毕公司名称变更的工商登记工作并取得新的企业法人营业执照。根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1607 号文核准，向特定对象非公开发行 72,800,000 股，发行后公司股本变更为 651,851,565 元。上述注册资本变更业经利安达会计师事务所有限公司利安达验字[2011]第 1011 号验资报告验证，并于 2011 年 3 月 7 日办理了工商变更登记。

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

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范围：造林营林、林地开发与森林资源综合利用、园林景观设计与施工；林木产品加工与销售；建筑材料的制造与销售；市政工程的设计与施工；房屋租赁；物业管理；对外贸易；仓储（不含危险化学品）；公路货运代理；对林业、金融、矿业等行业的投资；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、纤维板、混凝土及建材城开发项目。

5、本期主营业务无重大变化。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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编制，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——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

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、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节四、7、（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节、13“长期股权投资”进行会计处理；

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

①合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

②合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价

值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节四、13“长期股权投资”或本节四、10“金融工具的确认和计量”。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）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

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

①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。

②可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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。

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货**(1) 存货的分类**

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（3）存货可变现净值的确定依据及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。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包

含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节四、7、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。

15、固定资产

(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	3.00%	2.425-4.85
机器设备	10-14	3.00%	6.93-9.70
电子设备	5-8	3.00%	12.12-19.4
运输设备	5	3.00%	19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。资产的可回收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。

(5) 其他说明

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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化期间

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）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

- ①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。
- ②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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

（4）无形资产减值准备的计提

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。

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。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

21、长期待摊费用

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

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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）预计负债的计量方法

预计负债最佳估计数的确定方法

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、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。

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

27、政府补助

（1）类型

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

（2）会计政策

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）

的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

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

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

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

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（2）融资租赁会计处理

（3）售后租回的会计处理

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本公司本期无会计政策、会计估计变更更正。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本公司本期无会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

(2) 坏账准备计提

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

账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

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

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投 资额	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	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
福建绿 闽林业 开发有 限公司	全资子 公司	福州 市	林业 业务	20,000,000	造林营 林、林业 生产	20,000,000		100%	100%	是			
漳州中 福木业 有限公 司	全资子 公司	南靖 县	商品 销售	240,000,000	人造板及 装饰材料的 制造等	240,000,000		100%	100%	是			
福建中 福典当 有限责任 公司	控股子 公司	福州 市	典当 行	30,000,000	财产质押 典当等	15,300,000		51%	51%	是	17,061,720.08		
福建中 福生物	控股子 公司	邵武	苗木	20,000,000	生物技术	18,000,000		90%	90%	是	2,063,027.32		

科技有 限公司	公司	市	业务		研究开发								
福建中 荣混凝 土有限 公司	控股子 公司	平潭 县	混凝 土销 售	50,000,000	混凝土的 生产、销 售	30,000,000		60%	60%	是	21,107,830.13		
福建中 福海峡 建材城 有限公 司	控股子 公司	平潭 县	建材 城开 发	265,000,000	建材城项 目开发、 物业租赁	212,000,000		80%	80%	是	50,894,688.21		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 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	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	从母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投 资额	实质 上构 成对 子公 司	持股 比 例	表决 权 比 例	是 否 合 并	少数 股 东 权 益	少数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少	从母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子

							司净 投资的其 他项目余 额			报 表		数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
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	100,000,000	造林营 林、林 业生产	336,713,100		68.97%	68.97%	是	173,486,307.53		
福建省 建瓯福 人木业 有限公 司	控股子 公司	建瓯市	商品销 售	46,000,000	纤维板 生产与 销售	69,665,300		100.00%	100.00%	是			
福建中 福种业 有限公 司	全资子 公司	建瓯市	苗木种 植	30,000,000	苗木种 植	30,000,000		100.00%	100.00%	是			
福建省 龙岩山 田林业 有限公 司	控股子 公司	龙岩市	林木种 植	5,000,000	林木种 植	5,000,000		100.00%	100.00%	是			
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	110,000,000	造林营 林、林 业生产	119,420,000		86.00%	86.00%	是	19,589,191.04		
龙岩中 福木业 有限公 司	全资子 公司	龙岩市	商品销 售	32,400,000	纤维板 生产与 销售	39,817,900		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期公司合并范围未发生变更

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	683,820.79	--	--	607,496.09
人民币	--	--	683,820.79	--	--	607,496.09
银行存款：	--	--	105,016,133.10	--	--	120,734,600.57
人民币	--	--	105,011,976.27	--	--	120,730,482.05
美元	675.60	6.1528	4,156.83	675.51	6.0969	4,118.52
其他货币资金：	--	--	54,104.95	--	--	54,104.95
人民币	--	--	54,104.95	--	--	54,104.95
合计	--	--	105,754,058.84	--	--	121,396,201.61

如有因抵押、质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应单独说明

截止2014年6月30日，除其他货币资金54,104.95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、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,817,578.28	50,921,307.34
合计	61,817,578.28	50,921,307.34

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中建海峡建设发展有限公司	2014年01月09日	2014年07月09日	2,030,000.00	
中国中铁航空港建设局集团有限公司	2014年05月06日	2014年08月06日	2,000,000.00	
福建省永泰建筑工程公司	2014年01月27日	2014年07月27日	1,000,000.00	
中国中铁航空港建设局集团有限公司	2014年05月06日	2014年08月06日	1,000,000.00	
中煤集团山西金海洋能源有限公司	2014年01月17日	2014年07月17日	1,000,000.00	
合计	--	--	7,030,000.00	--

说明

截止2014年6月30日，已经背书给他方但尚未到期的票据金额为33,651,982.88元。

期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据，无用于质押的应收票据。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	222,418,624.95	99.94%	6,850,815.23	3.08%	185,437,349.61	99.93%	3,495,352.34	1.88%
组合小计	222,418,624.95	99.94%	6,850,815.23	3.08%	185,437,349.61	99.93%	3,495,352.34	1.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	135,004.35	0.06%	135,004.35	100.00%	135,004.35	0.07%	135,004.35	100.00%
合计	222,553,629.30	--	6,985,819.58	--	185,572,353.96	--	3,630,356.69	--

应收账款种类的说明

期末无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款。

截止2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	182,141,771.52	81.89%	1,821,417.74	178,928,407.84	96.49%	1,789,284.09
1年以内小计	182,141,771.52	81.89%	1,821,417.74	178,928,407.84	96.49%	1,789,284.09
1至2年	37,951,669.48	17.06%	3,795,166.95	3,941,527.22	2.13%	394,152.72
2至3年	958,450.91	0.43%	287,535.27	1,313,108.76	0.71%	393,932.63
3至4年	834,944.64	0.38%	417,472.33	672,517.39	0.36%	336,258.70

4 至 5 年	12,827.29	0.01%	10,261.83	321.00	0.00%	256.80
5 年以上	518,961.11	0.23%	518,961.11	581,467.40	0.31%	581,467.40
合计	222,418,624.95	--	6,850,815.23	185,437,349.61	--	3,495,352.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省建甌市太平洋纸业有限公司	135,004.35	135,004.35	100.00%	公司破产清算
合计	135,004.35	135,004.35	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的应收账款。

本报告期无核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
平潭综合实验区国有资产投资有限公司	非关联	57,056,500.00	2 年以内	25.64%
中建三局第三建筑工程有限责任公司厦门分公司	非关联	14,373,418.09	1 年以内	6.46%
福建联发建设工程有限公司	非关联	9,069,522.71	1 年以内	4.08%
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	非关联	7,333,117.86	1 年以内	3.29%
中建海峡建设发展有限公司	非关联	6,490,655.02	1 年以内	2.92%
合计	--	94,323,213.68	--	42.39%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,525,710.67	100.00%	7,864,457.45	42.45%	16,934,159.82	100.00%	8,147,964.44	48.12%
组合小计	18,525,710.67	100.00%	7,864,457.45	42.45%	16,934,159.82	100.00%	8,147,964.44	48.12%
合计	18,525,710.67	--	7,864,457.45	--	16,934,159.82	--	8,147,964.44	--

其他应收款种类的说明

期末无单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内	7,626,021.71	41.16%	76,260.25	6,400,752.60	37.80%	64,007.54
1年以内小计	7,626,021.71	41.16%	76,260.25	6,400,752.60	37.80%	64,007.54
1至2年	3,015,847.93	16.28%	301,584.79	1,087,059.43	6.42%	108,705.94
2至3年	112,359.90	0.61%	33,707.97	1,765,650.37	10.43%	529,695.11
3至4年	552,990.99	2.98%	276,495.50	362,077.11	2.14%	181,038.56
4至5年	210,406.00	1.14%	168,324.80	270,515.09	1.60%	216,412.07
5年以上	7,008,084.14	37.83%	7,008,084.14	7,048,105.22	41.61%	7,048,105.22
合计	18,525,710.67	--	7,864,457.45	16,934,159.82	--	8,147,964.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款。

本报告期无实际核销的其他应收款情况

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

截止2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
宋学峰	非关联	3,136,704.00	5 年以上	16.94%
平潭综合试验区直单位代理结算中心	非关联	3,000,000.00	1 年以内	16.19%
平潭综合试验区环境与国土资源局	非关联	1,840,000.00	1-2 年	9.93%
福建省建设银行	非关联	1,103,764.92	5 年以上	5.96%
远太集团	非关联	723,333.27	5 年以上	3.90%
合计	--	9,803,802.19	--	52.92%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数	期初数

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,926,559.55	90.74%	12,430,076.42	87.11%
1 至 2 年	1,624,947.64	9.26%	1,838,640.27	12.89%
合计	17,551,507.19	--	14,268,716.69	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
红星美凯龙家居集团股份有限公司	非关联	5,000,000.00	1 年以内	合作项目服务费
福建华闽进出口有限公司	控股股东的第二大股东	850,800.00	1 年以内	代理采购设备款
福建省福农农资集团有限公司	非关联	820,000.00	1 年以内	货款
泉州宝都钢结构工程有限公司	非关联	742,000.00	1 年以内	预付立柱安装制作费
福建发展集团有限公司	非关联	738,914.25	1 年以内	货款
合计	--	8,151,714.25	--	--

预付款项主要单位的说明

期末余额较期初增长23.01%，主要原因为信用期内预付账款尚未结算。

截止2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,316,446.84	0.00	30,316,446.84	70,265,691.97	0.00	70,265,691.97
在产品	2,473,844.16	0.00	2,473,844.16	1,893,161.39	0.00	1,893,161.39

库存商品	63,035,201.81	2,568,746.53	60,466,455.28	70,076,701.31	2,807,113.20	67,269,588.11
周转材料	2,239,603.37	0.00	2,239,603.37	2,176,590.04	0.00	2,176,590.04
消耗性生物资产	550,962,650.77	1,422,175.93	549,540,474.84	558,378,682.90	1,422,175.93	556,956,506.97
开发成本	233,804,572.56	0.00	233,804,572.56	218,284,971.00	0.00	218,284,971.00
合计	882,832,319.51	3,990,922.46	878,841,397.05	921,075,798.61	4,229,289.13	916,846,509.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00
库存商品	2,807,113.20	275,888.96		514,255.63	2,568,746.53
周转材料	0.00				0.00
消耗性生物资产	1,422,175.93				1,422,175.93
合计	4,229,289.13	275,888.96		514,255.63	3,990,922.46

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转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	
消耗性生物资产	可变现净值低于账面价值	0	

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	4,930,306.93	7,045,714.03
合计	4,930,306.93	7,045,714.03

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海中福企业投资发展有限公司*1	36.75%	36.75%					
优星纺织（福建）有限公司*2	30.56%	30.56%					
福建省明溪青珩林场有限责任公司	31.85%	31.85%	67,604,529.87	1,574,979.07	66,029,550.80	3,322,927.57	379,505.69
平潭中汇小额贷款股份有限公司	28.00%	28.00%	126,579,478.97	1,075,722.18	125,503,756.79	7,511,607.42	5,238,455.94
明溪县丰林园艺有限责任公司	35.00%	35.00%	2,996,092.54	0.00	2,996,092.54	0.00	0.00

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

*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。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
优星纺织（福建）	成本法	53,672,252.04	53,672,252.0		53,672,25	30.56%	30.56%		53,672,25		

有限公司			4		2.04				2.04		
福建省运筹投资理财公司*1	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	10.00%	10.00%		2,000,000.00		
上海洲际发展有限公司	成本法	3,693,041.00	3,693,041.00		3,693,041.00	5.00%	5.00%		3,693,041.00		
苏州永昌房屋建设开发有限公司	成本法	716,312.02	716,312.02		716,312.02	7.14%	7.14%		716,312.02		
华鑫通国际招商集团股份有限公司	成本法	6,520,000.00	6,520,000.00		6,520,000.00	3.16%	3.16%		6,520,000.00		
南平农村商业银行	成本法	15,660,000.00	15,660,000.00		15,660,000.00	2.70%	2.70%		0.00		185,219.89
上海中福企业投资发展有限公司	权益法	70,760,626.86	70,760,626.86		70,760,626.86	36.75%	36.75%		70,760,626.86		
福建省明溪青珩林场有限责任公司	权益法	25,646,699.85	25,646,699.85		25,646,699.85	31.85%	31.85%		0.00		
平潭中汇小额贷款股份有限公司	权益法	33,600,000.00	34,144,684.24	996,367.66	35,141,051.90	28.00%	28.00%		0.00		
明溪县丰林园艺有限责任公司	权益法	1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00	35.00%	35.00%		0.00		
合计	--	213,318,931.77	213,863,616.01	996,367.66	214,859,983.67	--	--	--	137,362,231.92		185,219.89

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

*1、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。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	133,277,961.76	0.00	765,272.00	132,512,689.76
1.房屋、建筑物	133,277,961.76	0.00	765,272.00	132,512,689.76
二、累计折旧和累计摊销合计	19,122,749.80	1,608,263.51	111,347.83	20,619,665.48
1.房屋、建筑物	19,122,749.80	1,608,263.51	111,347.83	20,619,665.48
三、投资性房地产账面净值合计	114,155,211.96	-1,608,263.51	653,924.17	111,893,024.28
1.房屋、建筑物	114,155,211.96	-1,608,263.51	653,924.17	111,893,024.28
五、投资性房地产账面价值合计	114,155,211.96	-1,608,263.51	653,924.17	111,893,024.28
1.房屋、建筑物	114,155,211.96	-1,608,263.51	653,924.17	111,893,024.28

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,608,263.51
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	0.00						0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00						0.00
(2) 土地使用权	0.00						0.00
(3) 其他	0.00						0.00
2. 公允价值变动合计	0.00						0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00						0.00
(2) 土地使用权	0.00						0.00
(3) 其他	0.00						0.00
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00						0.00

(1) 房屋、建筑物	0.00					0.00
(2) 土地使用权	0.00					0.00
(3) 其他	0.00					0.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	430,777,776.29	4,832,461.65		703,082.34	434,907,155.60
其中：房屋及建筑物	139,055,622.10	1,806,666.61		0.00	140,862,288.71
机器设备	263,777,020.56	2,144,955.71		0.00	265,921,976.27
运输工具	14,615,328.81	261,753.07		697,584.34	14,179,497.54
办公设备及其他	13,329,804.82	619,086.26		5,498.00	13,943,393.08
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	166,670,214.32		16,619,025.64	645,151.41	182,644,088.55
其中：房屋及建筑物	23,720,860.31		3,560,735.53		27,281,595.84
机器设备	127,004,932.72		10,995,058.94		137,999,991.66
运输工具	7,950,295.63		1,119,106.32	639,818.35	8,429,583.60
办公设备及其他	7,994,125.66		944,124.85	5,333.06	8,932,917.45
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	264,107,561.97		--		252,263,067.05
办公设备及其他			--		
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	264,107,561.97		--		252,263,067.05
办公设备及其他			--		

本期折旧额 16,619,025.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 290,660.58 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

截止2014年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混凝土项目建设工程	1,648,682.00	0.00	1,648,682.00	1,555,282.00	0.00	1,555,282.00
邵武基地改造项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他项目	327,850.00	0.00	327,850.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,976,532.00		1,976,532.00	1,555,282.00		1,555,282.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

混凝土 项目建 设工程	41,440,0 00.00	1,555,28 2.00	93,400.0 0			91.34%	87.99%				投资者 投入	1,648,68 2.00
合计	41,440,0 00.00	1,555,28 2.00	93,400.0 0			--	--			--	--	1,648,68 2.00

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	33,824,911.67		0.00	33,824,911.67
土地使用权	33,055,894.60		0.00	33,055,894.60
软件	699,017.07		0.00	699,017.07
人造板制造工艺	70,000.00		0.00	70,000.00
二、累计摊销合计	3,813,878.30	403,931.76	0.00	4,217,810.06
土地使用权	3,304,026.40	341,155.44	0.00	3,645,181.84
软件	465,685.25	57,776.34	0.00	523,461.59
人造板制造工艺	44,166.65	4,999.98	0.00	49,166.63
三、无形资产账面净值合计	30,011,033.37	-403,931.76	0.00	29,607,101.61
土地使用权	29,751,868.20	-341,155.44	0.00	29,410,712.76
软件	233,331.82	-57,776.34	0.00	175,555.48
人造板制造工艺	25,833.35	-4,999.98	0.00	20,833.37
土地使用权				
软件				
人造板制造工艺				

无形资产账面价值合计	30,011,033.37	-403,931.76		29,607,101.61
土地使用权	29,751,868.20	-341,155.44	0.00	29,410,712.76
软件	233,331.82	-57,776.34	0.00	175,555.48
人造板制造工艺	25,833.35	-4,999.98	0.00	20,833.37

本期摊销额 403,931.76 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
明溪县恒丰林业有限责任公司	3,008,985.28	0.00	0.00	3,008,985.28	
合计	3,008,985.28	0.00	0.00	3,008,985.28	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

恒丰林业公司持续盈利，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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租赁费	726,904.18		9,627.87		717,276.31	
其他	700,111.75		161,206.74		538,905.01	
合计	1,427,015.93		170,834.61		1,256,181.32	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

注：递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示的，请填写表格（1）；若递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示的，请填写表格（2）。

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	1,094,007.89	1,017,268.78
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	375,000.00	317,141.30
小计	1,469,007.89	1,334,410.08
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏账准备	11,929,702.29	9,403,069.59
存货跌价准备	2,535,465.65	2,535,465.65
长期股权投资减值准备	137,362,231.92	137,362,231.92
合计	151,827,399.86	149,300,767.16

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

合计			--
----	--	--	----

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	1,469,007.89	5,876,031.55	1,334,410.08	5,337,640.21
递延所得税负债				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,778,321.13	3,071,955.90			14,850,277.03
二、存货跌价准备	4,229,289.13	275,888.96		514,255.63	3,990,922.46
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备	137,362,231.92				137,362,231.92
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他		120,000.00		120,000.00	
合计	153,369,842.18	3,467,844.86		634,255.63	156,203,431.41

资产减值明细情况的说明

本期转销说明：上期计提存货跌价准备的库存商品本期已实现销售，转销已计提存货跌价准备514255.63元；中福典当本期计提的贷款减值准备因诉讼败诉确认损失120000元。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	138,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	70,000,000.00
合计	183,000,000.00	170,000,000.00

短期借款分类的说明

借款单位	贷款银行	2014.6.30			年利率	借款期限	借款条件
		本金	应付利息	合计			
平潭发展	福建海峡银行杨桥支行	10,000,000.00		10,000,000.00	6.90%	2014.3.27至2015.2.27	抵押借款
平潭发展	福建海峡银行杨桥支行	26,000,000.00		26,000,000.00	6.90%	2014.3.25至2015.3.25	抵押借款

平潭发展	招商银行福州分行	15,000,000.00		15,000,000.00	6.60%	2013.10.15至2014.10.15	抵押借款
平潭发展	招商银行福州分行	15,000,000.00		15,000,000.00	6.48%	2013.8.27至2014.8.27	抵押借款
福人木业	农发行建瓯市支行	30,000,000.00		30,000,000.00	6.54%	2014.4.17至2015.4.16	抵押借款
漳州中福	中国银行南靖分行	20,000,000.00		20,000,000.00	6.60%	2014.2.12至2015.2.11	保证借款
漳州中福	中国工商银行南靖分行	15,000,000.00		15,000,000.00	6.60%	2014.5.12至2015.4.11	抵押借款
漳州中福	中国工商银行南靖分行	15,000,000.00		15,000,000.00	6.60%	2014.5.13至2015.4.11	抵押借款
龙岩中福	中国银行龙岩分行	12,000,000.00		12,000,000.00	7.20%	2013.12.4至2014.12.4	抵押借款
中荣混凝土	招商银行平潭支行	5,000,000.00		5,000,000.00	6.90%	2013.7.15至2014.7.15	保证借款
中荣混凝土	招商银行平潭支行	20,000,000.00		20,000,000.00	6.90%	2013.7.18至2014.7.18	保证借款
合计		183,000,000.00		183,000,000.00			

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

截止2014年6月30日，本公司无逾期的短期借款。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	54,499,269.27	57,215,549.63
合计	54,499,269.27	57,215,549.63

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年以上的应付款2,862,128.85元，占期末余额比例为5.25%。

截止2014年6月30日，无欠持股5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	16,242,051.22	23,827,201.09
合计	16,242,051.22	23,827,201.09

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截止2014年6月30日，无预收本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,060,166.33	29,372,913.51	30,011,378.07	421,701.77
二、职工福利费	0.00	1,623,166.67	1,623,166.67	0.00
三、社会保险费	0.00	3,128,344.80	3,086,282.39	42,062.41
四、住房公积金	0.00	437,183.00	407,583.00	29,600.00
六、其他	1,073,261.48	176,588.95	134,307.62	1,115,542.81
合计	2,133,427.81	34,738,196.93	35,262,717.75	1,608,906.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,115,542.81 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,684,233.99	3,499,910.17
营业税	1,514,709.82	1,489,432.68
企业所得税	1,629,673.03	2,202,745.04
个人所得税	107,339.77	89,902.96
城市维护建设税	330,312.31	291,303.48
土地使用税	230,677.26	230,677.21
房产税	275,566.62	296,425.49
教育费附加	247,390.62	241,204.93
江海堤防工程维护管理费	18,201.65	45,167.70
印花税	55,068.27	87,202.28
其他	83,537.32	72,046.95
合计	7,176,710.66	8,546,018.89

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
应付利息说明		

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	3,413,335.10	3,413,335.10	
合计	3,413,335.10	3,413,335.10	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	85,066,291.49	89,686,002.53
合计	85,066,291.49	89,686,002.53

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年以上的其他应付款59,988,611.68元，占期末余额比例为70.52%。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

欠款人名称	欠款金额	占总额比例	欠款时间	业务内容
厦门海潭投资合伙企业	20,000,000.00	23.51%	1-2年	往来款
明溪县财政局	17,600,000.00	20.69%	5年以上	股权转让款
职工住房集资款	15,376,221.61	18.08%	2年以内	职工住房集资款
中福建筑设计有限公司	3,375,740.76	3.97%	5年以上	重组前遗留往来款
卢丽璇	3,000,000.00	3.53%	1年以内	押金
合计	59,351,962.37	69.78%		

截止2014年6月30日，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的欠款。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	8,935,600.00		8,935,600.00	0.00
合计	8,935,600.00		8,935,600.00	

预计负债说明

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。2014年6月23日，本公司与浙江省工商信托投资股份有限公司（现名为浙江省工信投资有限公司）达成债务和解协议，本公司在约定期限内支付人民币100万元后，对方解除了本公司的担保责任，因此本期将累计计提的预计负债余额冲回。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	11,500,000.00	29,500,000.00
合计	11,500,000.00	29,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	11,500,000.00	29,500,000.00
合计	11,500,000.00	29,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行福建省分行	2010年05月26日	2015年03月26日	人民币元	7.05%		2,000,000.00		
中国农业发展银行福建省分行	2010年05月26日	2015年05月26日	人民币元	7.05%		2,000,000.00		
农行建瓯市支行	2012年07月16日	2014年07月01日	人民币元	6.77%		500,000.00		
农行建瓯市支行	2012年07月13日	2014年07月01日	人民币元	6.77%		500,000.00		
农行明溪县支行	2012年08月02日	2014年08月06日	人民币元	7.07%		1,500,000.00		
农行明溪县支行	2012年08月02日	2015年02月01日	人民币元	7.07%		5,000,000.00		
农行建瓯市支行	2011年06月07日	2014年05月24日	人民币元	6.40%		0.00		29,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	11,500,000.00	--	29,500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	63,000,000.00	76,000,000.00
合计	63,000,000.00	76,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行建瓯市支行	2012年07月16日	2015年07月01日	人民币元	6.77%		9,000,000.00		9,500,000.00

农行建瓯市支行	2012年07月 13日	2015年07月 01日	人民币元	6.77%		8,000,000.00		8,500,000.00
中国农业发展银行福建省分行	2010年05月 26日	2017年03月 28日	人民币元	7.05%		36,000,000.00		40,000,000.00
农行明溪县支行	2012年08月 02日	2015年08月 01日	人民币元	7.07%		10,000,000.00		18,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	63,000,000.00	--	76,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
因病非因公伤残人员预留费用					101,485.00	
工伤职业病预留费用					638,466.20	
职工住房集资费用					2,681,249.03	
营林投资公司					541,494.50	
合计					3,962,694.73	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
专项应付款	41,313.72	609,033.70	95,693.40	554,654.02	
合计	41,313.72	609,033.70	95,693.40	554,654.02	--

专项应付款说明

专项应付款为育林基金

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,914,000.00	5,096,000.00
合计	4,914,000.00	5,096,000.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
征地补偿及三通一平补偿款	5,096,000.00		182,000.00		4,914,000.00	与资产相关
合计	5,096,000.00		182,000.00		4,914,000.00	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	847,407,034.00						847,407,034.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

截止2014年6月30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232,767,900股，占其持有本公司股份的76.55%，占公司总股份的27.47%。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	500,322,934.88			500,322,934.88
其他资本公积	45,026,521.92			45,026,521.92
合计	545,349,456.80			545,349,456.80

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,035,032.64			33,035,032.64
合计	33,035,032.64			33,035,032.64

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-359,210,608.40	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,087,569.58	--
期末未分配利润	-329,123,038.82	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	376,432,611.51	375,524,305.87
其他业务收入	9,813,294.12	10,819,901.53
营业成本	314,487,197.59	322,442,573.13

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业	25,710,026.04	20,901,114.25	21,633,012.00	14,978,450.38
林产品加工业	285,558,377.94	243,920,173.57	275,286,298.04	245,885,629.95
典当业	4,201,828.00	272,456.34	5,525,390.00	1,038,908.33
混凝土	60,962,379.53	46,628,475.95	40,079,605.83	31,271,957.21
BT 项目施工			33,000,000.00	26,170,600.79
合计	376,432,611.51	311,722,220.11	375,524,305.87	319,345,546.66

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林木产品销售	22,318,727.37	18,885,563.91	21,633,012.00	14,978,450.38
纤维板销售	285,558,377.94	243,920,173.57	275,286,298.04	245,885,629.95
典当收入	4,201,828.00	272,456.34	5,525,390.00	1,038,908.33
混凝土销售	60,962,379.53	46,628,475.95	40,079,605.83	31,271,957.21
金线莲销售	3,391,298.67	2,015,550.34		
BT 项目施工			33,000,000.00	26,170,600.79
合计	376,432,611.51	311,722,220.11	375,524,305.87	319,345,546.66

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	376,432,611.51	311,722,220.11	375,524,305.87	319,345,546.66
省外	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	376,432,611.51	311,722,220.11	375,524,305.87	319,345,546.66

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	23,458,568.25	6.07%
客户 2	17,743,442.85	4.59%
客户 3	14,507,934.49	3.76%
客户 4	13,263,871.03	3.44%
客户 5	11,620,179.55	3.01%
合计	80,593,996.17	20.87%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	606,944.18	1,466,117.24	
城市维护建设税	1,418,128.72	1,138,974.34	
教育费附加	1,292,002.89	1,028,382.89	
房产税	687,396.70	744,113.66	
土地使用税	27,209.40		
其他	4,078.65	27,391.26	
合计	4,035,760.54	4,404,979.39	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,048,842.92	1,565,557.19
卸运费	15,719,422.06	9,012,709.40
包装费	1,620,144.92	2,156,601.07
广告宣传费	1,707,765.98	0.00
仓储费	137,386.80	0.00
展览费	222,122.00	0.00
咨询费	500,000.00	0.00
其他	1,909,522.90	1,290,338.98
合计	23,865,207.58	14,025,206.64

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,156,824.84	13,918,830.01
森林保护费	1,730,963.23	1,473,291.88
研发费用	207,088.18	308,805.75
办公费	652,610.85	659,824.55
差旅费	477,785.23	582,338.95
车辆使用费	980,296.57	816,190.18
邮电通讯费	250,147.54	275,693.62
业务招待费	1,091,152.89	1,262,895.90
折旧摊销费	2,533,960.05	2,704,443.26
税费	1,194,817.43	2,218,870.37
中介机构费	233,464.14	750,311.35
租赁水电费	400,871.32	971,900.82
董事会费	418,872.00	239,160.00
其他	1,175,535.69	2,850,222.40
合计	26,504,389.96	29,032,779.04

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,964,079.85	10,970,038.72
减：利息收入	-561,808.68	-2,014,730.94
汇兑损益	-37.76	180,107.58
金融机构手续费	65,547.63	147,072.14
其他	0.00	328,234.99
合计	8,467,781.04	9,610,722.49

60、公允价值变动收益

单位：元

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

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	185,219.89	
权益法核算的长期股权投资收益	1,466,767.66	
其他		468,117.36
合计	1,651,987.55	468,117.36

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南平农村商业银行	185,219.89	0.00	发放现金股利
合计	185,219.89		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
平潭中汇小额贷款股份有限公司	1,466,767.66	0.00	
合计	1,466,767.66		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,071,955.90	-1,846,689.44
二、存货跌价损失	275,888.96	518,048.95
十四、其他	120,000.00	
合计	3,467,844.86	-1,328,640.49

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,411.87	69,876.16	57,411.87
政府补助	17,894,477.66	7,139,374.86	7,796,383.52
罚款收入	13,522.75		13,522.75
废品收入		1,221.00	
无法支付的应付款项	15,015.00		15,015.00
赔款收入	373,950.24		373,950.24
转回预计负债	7,935,600.00		7,935,600.00
其他	47,147.20	168,023.99	47,147.20
合计	26,337,124.72	7,378,496.01	16,239,030.58

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税返还	10,098,094.14	4,477,016.86	与收益相关	否
林业贷款贴息	521,000.00	546,000.00	与收益相关	是
房产税、土地使用税即征即奖奖励金	2,333,466.52	0.00	与收益相关	是
电费补贴	42,272.00	523,518.00	与收益相关	是
科技推广资金	80,000.00	0.00	与收益相关	是
征地补偿及三通一平补偿款	182,000.00	182,000.00	与资产相关	是

纳税奖励	15,000.00	5,000.00	与收益相关	是
造林补助款	4,522,645.00	1,405,840.00	与收益相关	是
技术创新企业奖励金	100,000.00		与收益相关	是
合计	17,894,477.66	7,139,374.86	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,942.80	31,530.23	3,942.80
对外捐赠	24,100.00	89,100.00	24,100.00
滞纳金、罚款支出	48,130.17	30,666.62	48,130.17
预计负债		250,000.00	
赔款支出	106,812.38	21,012.80	106,812.38
其他	90,491.62	89,702.00	90,491.62
合计	273,476.97	512,011.65	273,476.97

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,530,222.21	1,414,577.95
递延所得税调整	-134,597.81	-120,741.19
合计	1,395,624.40	1,293,836.76

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(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	30,087,569.58	16,052,322.64
期初股份总数	S0	847,407,034.00	847,407,034.00
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	847,407,034.00	847,407,034.00
基本每股收益	$P \div S$	0.0355	0.0189

(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	30,087,569.58	16,052,322.64
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	847,407,034.00	847,407,034.00
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	847,407,034.00	847,407,034.00
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	$(P+A1 \pm A2) \div (S+X)$	0.0355	0.0189

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入收到的现金	561,808.68
补贴收入	7,796,383.52
赔款收入	373,950.24
押金及保证金	3,000,000.00
资金往来	8,669,063.52
其他	60,669.95
合计	20,461,875.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用（手续费支出）付现	65,547.63

销售费用、管理费用支出付现	23,935,152.30
营业外支出付现	72,230.17
资金往来	17,574,421.23
合计	41,647,351.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,737,734.96	14,197,352.16
加：资产减值准备	3,467,844.86	-1,328,640.49

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,227,289.15	16,911,185.80
无形资产摊销	403,931.76	392,693.90
长期待摊费用摊销	170,834.61	170,834.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-53,469.07	-38,345.93
财务费用（收益以“-”号填列）	8,964,042.09	11,150,146.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,651,987.55	-468,117.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,597.81	-120,741.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,729,223.47	-212,609,732.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,428,884.53	70,254,759.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,240,949.03	8,970,106.16
其他	-8,935,600.00	250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	14,255,412.91	-92,268,499.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,699,953.89	108,712,260.88
减：现金的期初余额	121,342,096.66	340,846,669.74
现金及现金等价物净增加额	-15,642,142.77	-232,134,408.86

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,600,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	105,699,953.89	121,342,096.66
其中：库存现金	683,820.79	607,496.09
可随时用于支付的银行存款	105,016,133.10	120,734,600.57
三、期末现金及现金等价物余额	105,699,953.89	121,342,096.66

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
山田林业开发（福建）有限公司	控股股东	有限责任公司	平潭县	刘平山	林产品开发	80,000,000.00	35.88%	35.88%	香港山田	76617599-8

本企业的母公司情况的说明

山田林业开发（福建）有限公司成立于2004年10月13日，法定代表人刘平山，注册资本8000万元人民币，组织机构代码：76617599-8，企业类型为有限责任公司，注册地址：平潭县潭城镇西航路东侧。该公司的经营范围：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。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
福建绿闽林业开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	吴晓丹	林业业务	2,000.00万元	100.00%	100.00%	67651075-6
漳州中福木业有限公司	控股子公司	有限责任公司	南靖县	洪跃华	商品销售	24,000.00万元	100.00%	100.00%	67403244-7
福建中福典当有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘鸣	典当行	3,000.00万元	51.00%	51.00%	55508922-1

福建中福生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	邵武市	刘平山	苗木业务	2,000.00 万元	90.00%	90.00%	58752238-4
福建中荣混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司	平潭县	刘平山	混凝土销售	5,000.00 万元	60.00%	60.00%	59345039-9
福建中福海峡建材城有限公司	控股子公司	有限责任公司	平潭县	刘平山	建材城开发	26,500.00 万元	80.00%	80.00%	05230109-1
福建省建瓯福人林业有限公司	控股子公司	有限责任公司	建瓯市	张建成	林业业务	10,000.00 万元	68.97%	68.97%	74384283-1
福建省建瓯福人木业有限公司	控股子公司	有限责任公司	建瓯市	洪跃华	商品销售	4,600.00 万元	100.00%	100.00%	75937542-2
福建中福种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	建瓯市	刘平山	苗木种植	3,000.00 万元	100.00%	100.00%	79607131-3
福建省龙岩山田林业有限公司	控股子公司	有限责任公司	龙岩市	吴晓丹	林木种植	500.00 万元	100.00%	100.00%	78218369-9
明溪县恒丰林业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	明溪县	洪跃华	林业业务	11,000.00 万元	86.00%	86.00%	71736507-4
龙岩中福木业有限公司	控股子公司	有限责任公司	龙岩市	洪跃华	商品销售	3,240.00 万元	100.00%	100.00%	72970318-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海中福企业投资发展有限公司	联营公司	
优星纺织（福建）有限公司	联营公司	
平潭中汇小额贷款股份有限公司	联营公司	06878817-2

福建省明溪青珩林场有限责任公司	联营公司	727916263
福建省运筹投资理财公司	持股超过 5%的被投资单位	
上海洲际发展有限公司	持股超过 5%的被投资单位	
苏州永昌房屋建设开发有限公司	持股超过 5%的被投资单位	
福建华闽进出口有限公司	控股股东的第二大股东	15814763-5

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本报告期确认的 租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	--------------	-----------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
福建华闽进出口有限公司	中福海峡（平潭）发展股份有限公司	租赁汽车	2010年01月01日	2014年12月31日	独立核算及公允原则	72,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	漳州中福木业有限公司	20,000,000.00	2014年02月12日	2015年02月11日	否
本公司	福建中荣混凝土有限公司	5,000,000.00	2013年07月15日	2014年07月15日	否
本公司	福建中荣混凝土有限公司	20,000,000.00	2013年07月18日	2014年07月18日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

本公司之子公司漳州中福木业有限公司（简称漳州中福）本期委托福建华闽进出口有限公司（简称福建华闽）从境外代理采购机器设备一套，设备总价35万欧元，漳州中福将支付福建华闽进出口设备价款0.8%的代理手续费。截止2014年6月30日，漳州中福预付给福建华闽代理采购设备款人民币850,800元，代理手续费尚未支付。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建华闽进出口有限公司	850,800.00		0.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	山田林业开发（福建）有限公司	0.00	7,437,279.18
其他应付款	福建华闽进出口有限公司	2,266.98	846.40
合计		2,266.98	7,438,125.58

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（一）、子公司福建省建瓯福人林业有限公司为林农借款140万元提供连带责任保证担保。

（二）、抵押

（1）本公司以世界金龙大厦的部分房产，为子公司福建绿闽林业开发有限公司向农业发展银行福建分行营业部借款 4,000 万元提供抵押。

（2）本公司以世界金龙大厦的部分房产，为子公司福建省建瓯福人木业有限公司向农发行建瓯市支行借款 3,000 万元提供抵押。

（3）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 1,800 万元。

（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 1,650 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 1,200 万元。

（6）漳州中福木业有限公司以土地、厂房等作抵押，向中国工商银行南靖支行借款 3,000 万元。

（7）本公司以世界金龙大厦的部分房产作抵押，向招商银行福州分行借款 3,000 万元。

（8）本公司以世界金龙大厦的部分房产作抵押，向福建海峡银行杨桥支行借款 3,600 万元。

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无需要披露的前期承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	0.00				0.00
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

1、根据本公司第七届董事会2014年第二次会议决议

(1) 公司控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司拟向中国农业银行建瓯市支行申请 2,700 万元中期流动资金贷款，期限三年，同意由本公司以名下位于福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦第四层房产提供抵押担保。

(2) 同意公司延长“福建中福海峡建材城项目”募集资金增资期限，即在2014 年 12 月 31 日前分阶段完成剩余 11,200 万元募集资金增资。

2、2014 年 3 月 7 日，本公司接获山田林业的通知，兴业证券股份有限公司已通过深圳证券交易所综合协议交易平台完成了将约定式购回交易中全部20,500,000 股本公司股份过户给山田林业开发（福建）有限公司的变更登记手续。过户完成后，山田林业开发（福建）有限公司持有本公司 304,061,203 股股份，约占本公司总股本的 35.88%，仍为公司第一大股东。

3、本公司接获山田林业的通知，山田林业与广州证券签订了3,000万股股票质押式回购交易协议书，其中1,700万股初始交易日为2014年5月15日，购回交易日为2015年5月15日，1,300万股股票质押式回购交易协议书，初始交易日为2014年5月29日，购回交易日为2015年5月29日。截至2014年6月30日，山田林业持有本公司股份总数为304,061,203股，占公司总股份的35.88%，其中用于质押的股份累计为232,767,900股，占其持有本公司股份的76.55%，占公司总股份的27.47%。

4、控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司根据福建省林业厅、福建省发展改革委和福建省住房和城乡建设厅共同颁发的闽林宗（2009）74号文以及国家林业局、国家发展改革委和住房城乡建设部共同颁发的林计发（2009）135号文“关于做好国有林场危旧房改造有关工作的通知”，福建省建瓯福人林业有限公司自2010年开始规划和实施棚户区改造，截止2014年6月30日，以职工个人集资方式筹集资金累计 6811万元，尚未使用余额1538万元。

5、2014年7月28日，本公司与平潭综合实验区交通与建设局就金井湾污水处理厂（一期）及三松再生水厂工程BOT项目签署了特许经营框架协议。本公司成立全资子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司负责上述两个BOT项目的建设运营，其中金井湾污水处理厂（一期）项目建设规模为日处理污水4万吨，拟在2015年4月前建设完工并投入运营（含试运行），三松再生水厂项目建设规模为日处理生活污水4万吨，拟在2015年11月前建设完工并投入运营（含试运行）。上述两个项目的特许经营期均为25年（含污水处理厂工程建设期）。

6、本公司接获中国银行间市场交易商协会的通知，中国银行间市场交易商协会接受公司短期融资券的注册，核定注册金额为4亿元人民币，有效期两年至2016年6月30日，公司在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后两个月内完成，由招商银行股份有限公司主承销。

7、2014年1-6月投入募集资金1,473.58万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	76,910,351.95	99.32%	3,805,717.31	4.95%	69,624,480.10	98.32%	744,456.26	1.07%
组合小计	76,910,351.95	99.32%	3,805,717.31	4.95%	69,624,480.10	98.32%	744,456.26	1.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	526,930.08	0.68%	0.00	0.00%	1,189,344.87	1.68%	0.00	0.00%
合计	77,437,282.03	--	3,805,717.31	--	70,813,824.97	--	744,456.26	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	43,663,692.05	56.77%	436,636.96	69,572,743.70	99.92%	695,727.44
1 年以内小计	43,663,692.05	56.77%	436,636.96	69,572,743.70	99.92%	695,727.44
1 至 2 年	33,194,924.00	43.16%	3,319,492.40	0.50	0.00%	0.05
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	4,295.90	0.01%	1,288.77
3 至 4 年	4,295.90	0.01%	2,147.95	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	47,440.00	0.06%	47,440.00	47,440.00	0.07%	47,440.00
合计	76,910,351.95	--	3,805,717.31	69,624,480.10	--	744,456.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建中荣混凝土有限公司	500,530.08			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
福建中福典当有限责任公司	26,400.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
合计	526,930.08	0.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的应收账款。

本报告期无核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

截止2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
平潭综合实验区国有资产投资有限公司	非关联	57,056,500.00	2 年以内	73.68%
好事达（福建）股份有限公司	非关联	2,165,601.00	1 年以内	2.80%
福州蓉腾工艺品有限公司	非关联	1,786,349.50	1 年以内	2.31%
福建艾维尔实业有限公司	非关联	1,451,378.00	1 年以内	1.87%
福州嘉乐木业有限公司	非关联	1,415,544.50	1 年以内	1.83%
合计	--	63,875,373.00	--	82.49%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
福建中荣混凝土有限公司	控股子公司	500,530.08	0.65%
福建中福典当有限责任公司	控股子公司	26,400.00	0.03%
合计	--	526,930.08	0.68%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期无以应收账款为标的的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,911,679.87	40.52%	0.00	0.00%	4,736,137.66	33.84%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,578,321.31	56.16%	6,454,767.08	67.39%	7,359,292.53	52.59%	6,427,066.96	87.33%
组合小计	9,578,321.31	56.16%	6,454,767.08	67.39%	7,359,292.53	52.59%	6,427,066.96	87.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	566,462.70	3.32%	0.00	0.00%	1,898,993.79	13.57%	0.00	0.00%
合计	17,056,463.88	--	6,454,767.08	--	13,994,423.98	--	6,427,066.96	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省龙岩山田林业有限公司	4,736,137.66			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
福建省建瓯福人木业有限公司	2,175,542.21			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
合计	6,911,679.87	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	3,058,308.14	31.93%	30,583.09	859,279.36	11.68%	8,592.79		

1 年以内小计	3,058,308.14	31.93%	30,583.09	859,279.36	11.68%	8,592.79
1 至 2 年	81,967.72	0.86%	8,196.77	79,890.00	1.09%	7,989.00
2 至 3 年	28,101.38	0.29%	8,555.78	10,179.10	0.14%	3,053.73
3 至 4 年	5,025.27	0.05%	2,512.64	5,025.27	0.07%	2,512.64
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	6,404,918.80	66.87%	6,404,918.80	6,404,918.80	87.03%	6,404,918.80
合计	9,578,321.31	--	6,454,767.08	7,359,292.53	--	6,427,066.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建绿闽林业开发有限公司	410,712.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
福建中福海峡建材城有限公司	4,536.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
漳州中福木业有限公司	70,000.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
福建中荣混凝土有限公司	10,000.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
龙岩中福木业有限公司	35,000.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
福建中福典当有限公司	20,000.00			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
福建中福种业有限公司	16,214.70			合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备
合计	566,462.70	0.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款。

本报告期无核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末余额较期初增加21.88%，主要原因为本期支付福建省建瓯福人木业有限公司往来款及支付BOT项目投标保证金所致。

截止2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
福建省龙岩山田林业有限公司	子公司	4,736,137.66	1-2 年	27.77%
宋学峰	非关联	3,136,704.00	5 年以上	18.39%
平潭综合实验区直单位代理结算中心	非关联	3,000,000.00	1 年以内	17.59%
福建省建瓯福人木业有限公司	非关联	2,175,542.21	1 年以内	12.75%
省建行	非关联	1,103,764.92	5 年以上	6.47%
合计	--	14,152,148.79	--	82.97%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
福建省龙岩山田林业有限公司	子公司	4,736,137.66	27.77%
福建绿闽林业开发有限公司	子公司	410,712.00	2.41%
福建中福海峡建材城有限公司	子公司	4,536.00	0.03%
福建省建瓯福人木业有限公司	子公司	2,175,542.21	12.75%
漳州中福木业有限公司	子公司	70,000.00	0.41%
福建中荣混凝土有限公司	子公司	10,000.00	0.06%
龙岩中福木业有限公司	子公司	35,000.00	0.21%

福建中福典当有限公司	子公司	20,000.00	0.12%
福建中福种业有限公司	子公司	16,214.70	0.10%
合计	--	7,478,142.57	43.86%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建省建瓯福人林业有限公司	成本法	336,713,080.70	336,713,080.70		336,713,080.70	68.97%	68.97%				
福建绿闽林业开发有限公司	成本法	19,680,393.44	19,680,393.44		19,680,393.44	100.00%	100.00%				
漳州中福木业有限公司	成本法	239,707,144.92	239,707,144.92		239,707,144.92	100.00%	100.00%				
福建中福种业有限公司	成本法	30,023,572.30	30,023,572.30		30,023,572.30	100.00%	100.00%				
福建中荣混凝土有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60.00%	60.00%				
福建中福海峡建材城有限公司*1	成本法	212,000,000.00	188,000,000.00	24,000,000.00	212,000,000.00	80.00%	80.00%				

平潭中汇小额贷款股份有限公司*2	权益法	33,600,000.00	34,144,684.24	996,367.66	35,141,051.90	28.00%	28.00%				470,400.00
上海中福企业投资发展有限公司*3	权益法	70,760,626.86	70,760,626.86		70,760,626.86	36.75%	36.75%			70,760,626.86	
优星纺织（福建）有限公司*4	权益法	53,672,252.04	53,672,252.04		53,672,252.04	30.56%	30.56%			53,672,252.04	
福建省运筹投资理财公司*5	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	10.00%	10.00%			2,000,000.00	
上海洲际发展有限公司	成本法	3,693,041.00	3,693,041.00		3,693,041.00	5.00%	5.00%			3,693,041.00	
苏州永昌房屋建设开发有限公司	成本法	716,312.02	716,312.02		716,312.02	7.14%	7.14%			716,312.02	
华通国际招商集团股份有限公司	成本法	6,520,000.00	6,520,000.00		6,520,000.00	3.16%	3.16%			6,520,000.00	
合计	--	1,039,086,423.28	1,015,631,107.52	24,996,367.66	1,040,627,475.18	--	--	--		137,362,231.92	470,400.00

长期股权投资的说明

*1、根据福建中福海峡建材城有限公司2014年2月14日股东会决议，对福建中福海峡建材城有限公司增资3,000万元，其中本公司本次增资2,400万元，增资后本公司持股比例保持80% 不变；

*2、按照权益法核算要求，根据平潭中汇小额贷款股份有限公司6月末利润表，与本公司持股比例28%计算本期应计长期投资收益1,466,767.66元，及收回上期投资收益470,400元；

*3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；

*4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；

*5、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。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,947,320.93	67,017,500.68
其他业务收入	8,233,212.58	7,955,602.85
合计	39,180,533.51	74,973,103.53
营业成本	30,627,151.34	59,449,738.18

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纤维板销售	30,947,320.93	28,711,943.83	34,017,500.68	31,656,445.43
园林绿化	0.00	0.00	33,000,000.00	26,170,600.79
合计	30,947,320.93	28,711,943.83	67,017,500.68	57,827,046.22

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纤维板	30,947,320.93	28,711,943.83	34,017,500.68	31,656,445.43
BT 项目施工	0.00	0.00	33,000,000.00	26,170,600.79
合计	30,947,320.93	28,711,943.83	67,017,500.68	57,827,046.22

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	30,947,320.93	28,711,943.83	67,017,500.68	57,827,046.22
合计	30,947,320.93	28,711,943.83	67,017,500.68	57,827,046.22

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	2,793,614.96	7.13%
客户 2	2,470,071.79	6.30%
客户 3	2,054,285.47	5.24%
客户 4	2,038,050.85	5.20%
客户 5	1,979,542.31	5.06%
合计	11,335,565.38	28.93%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,345,200.00	10,345,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,466,767.66	
其他		218,367.36
合计	31,811,967.66	10,563,567.36

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省建瓯福人林业有限公司	10,345,200.00	10,345,200.00	
漳州中福木业有限公司	20,000,000.00		
合计	30,345,200.00	10,345,200.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
平潭中汇小额贷款股份有限公司	1,466,767.66		新投资单位
合计	1,466,767.66		--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,014,320.38	16,779,458.17
加：资产减值准备	3,088,961.17	401,635.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,136,348.59	2,233,399.81
无形资产摊销	43,297.54	38,888.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,840.21	4,762.18
财务费用（收益以“-”号填列）	2,109,141.67	1,729,384.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,811,967.66	-10,563,567.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	364,753.53	249,275.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,168,963.20	-12,883,084.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,831,349.35	-14,067,291.15
其他	-8,935,600.00	250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	19,666,801.16	-15,827,138.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	32,926,435.55	21,329,473.77
减：现金的期初余额	25,040,241.06	230,842,698.77
现金及现金等价物净增加额	7,886,194.49	-209,513,225.00

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,469.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,796,383.52	
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	350,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7,935,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,898.98	
减：所得税影响额	-499.19	
少数股东权益影响额（税后）	1,930,805.86	
合计	14,035,246.94	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,087,569.58	12,779,376.04	1,096,668,484.62	1,066,580,915.04
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,087,569.58	12,779,376.04	1,096,668,484.62	1,066,580,915.04
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.0355	0.0355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0189	0.0189

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率%	变动原因
其他流动资产	4,930,306.93	7,045,714.03	-30.02%	本期增值税留抵税额减少;
预收款项	16,242,051.22	23,827,201.09	-31.83%	本期预收货款达到收入确认条件结转收入所致;
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	29,500,000.00	-61.02%	本期一年到期长期借款减少;
专项应付款	554,654.02	41,313.72	1242.54%	本期明溪恒丰林业有限公司提取的育林基金;
预计负债	0	8,935,600.00	-100.00%	本期本公司与浙江省工商信托投资股份有限公司(现名为浙江省工信投资有限公司)达成和解协议,本公司在约定期限内支付人民币100万元后,对方解除了本公司的担保责任,因此本期将累计计提的预计负债余额冲回。

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率%	变动原因
销售费用	23,865,207.58	14,025,206.64	70.16%	主要因为子公司福建中荣混凝土有限公司同期销量增大,混凝土运费增加,以及子公司福建中福海峡建材城有限公司本期进入宣传阶段,同期销售费用增加;
资产减值损失	3,467,844.86	-1,328,640.49	361.01%	主要是本期应收账款增加、账龄结构变化相应增加坏账准备;
投资收益	1,651,987.55	468,117.36	252.90%	主要是本期增加平潭中汇小额贷款公司和南平农村商业银行投资收益;
营业外收入	26,337,124.72	7,378,496.01	256.94%	主要是本期增加税费返还,本公司与浙江省工商信托投资股份有限公司(现名为浙江省工信投资有限公司)达成和解协议,本公司在约定期限内支付人民币100万元后,对方解除了本公司的担保责任,本期将累计计提的预计负债相应结转营业外收入。
营业外支出	273,476.97	512,011.65	-46.59%	上期计提预计负债25万元,本期不再计提;
经营活动产生的现金流量净额	14,255,412.91	-92,268,499.21	115.45%	主要是本期收到的税费返还增加,去年同期属下中福建材城有限公司支付土地款1亿元及支付万宝山

投资活动产生的				公园项目2400万元；
现金流量净额	-3,610,871.96	-82,605,841.35	95.63%	主要是本期支付投资减少，去年同期投资平潭中汇小额贷款股份有限公司3360万元和购买岁月流金理财产品2400万元；
筹资活动产生的				
现金流量净额	-26,286,721.48	-57,069,721.18	53.94%	主要是本期偿还银行借款减少；
现金及现金等价物净增加额	-15,642,142.77	-232,134,408.86	93.26%	主要是同比本期支出的现金流量减少、投资支付投资现金流量减少和偿还银行借款金额减少。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他相关资料。

中福海峡（平潭）发展股份有限公司

法定代表人（签字）：_____

刘平山

二〇一四年八月二十九日