



中福海峡（平潭）发展股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人刘平山、主管会计工作负责人陈正燕及会计机构负责人(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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在第四节经营情况讨论与分析中公司面临的风险和应对措施中描述了未来可能面临的困难与风险，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第八节 财务报告 .....	31
第九节 备查文件目录 .....	156

## 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
山田实业	指	福建山田实业发展有限公司，为本公司的控股股东
华闽	指	福建华闽进出口有限公司，为本公司控股股东的原股东
中核资源	指	中核资源集团有限公司，为本公司控股股东的股东
种业公司	指	福建中福种业有限公司，为本公司的全资子公司
生物科技	指	福建中福生物科技有限公司，为本公司全资子公司
福人林业	指	福建省建瓯福人林业有限公司，为本公司的控股子公司
福人木业	指	福建省建瓯福人木业有限公司，为本公司的控股子公司
漳州中福	指	漳州中福木业有限公司，为本公司的全资子公司
恒丰林业	指	明溪县恒丰林业有限责任公司，为本公司的控股子公司
龙岩中福	指	龙岩中福木业有限公司，为本公司的全资子公司
中福典当	指	福建中福典当有限责任公司，为本公司的控股子公司
绿闽林业	指	福建绿闽林业开发有限公司，为本公司的全资子公司
龙岩山田林业	指	福建省龙岩山田林业有限公司，为本公司的控股子公司
建材城	指	福建中福海峡建材城有限公司，为本公司控股子公司
中汇小贷	指	平潭中汇小额贷款股份有限公司，为本公司参股子公司
中福水务	指	中福海峡（平潭）水务工程有限公司，为本公司原全资子公司
中福康辉	指	中福康辉（平潭）旅游投资有限公司，为本公司控股子公司
口腔医院	指	平潭口腔医院有限责任公司，为本公司全资子公司
耳鼻喉医院	指	平潭耳鼻喉医院有限责任公司，为本公司全资子公司
康复医院	指	平潭康复医院有限责任公司，为本公司全资子公司
美容医院	指	平潭美容医院有限责任公司，为本公司全资子公司
医院管理公司	指	中福海峡（平潭）医院管理有限公司，为本公司全资子公司
海天福地	指	海天福地(平潭)旅游开发有限责任公司，为本公司全资子公司
中福康华	指	北京中福康华景区旅游开发有限公司，为本公司控股子公司
中福德馨	指	中福德馨（平潭）健康管理有限公司，为本公司控股子公司
海峡金控	指	中福海峡（平潭）金控集团有限公司，为本公司全资子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李茜	陈曦
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	0591-87871990-100
传真	0591-87383288	0591-87383288
电子信箱	lixixi@000592.com	chenxi@000592.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	442,827,358.25	450,158,743.02	-1.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,302,450.38	10,753,295.88	5.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,681,358.92	6,574,656.23	-216.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	186,948,250.03	-94,697,187.99	297.42%
基本每股收益（元/股）	0.0059	0.0056	5.36%
稀释每股收益（元/股）	0.0059	0.0056	5.36%
加权平均净资产收益率	0.35%	0.34%	0.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,978,138,114.60	4,303,768,827.29	-7.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,227,817,381.62	3,182,747,546.22	1.42%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

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）	16,837,614.00	
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）	1,436,673.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	247,070.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,323.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,587,949.99	
减：所得税影响额	4,991,585.63	
少数股东权益影响额（税后）	46,589.39	
合计	18,983,809.30	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司主营业务为：造林营林、林木产品加工与销售、以烟草化肥销售为主的农资贸易业务与平潭综合实验区开放开发的有关业务。

#### （一）造林营林业务：

营林造林是公司业务经营的上游环节，该业务包括苗木培育、林木种植及林木（苗木）产品的销售，也可为纤维板制造下辖子公司提供原材料。多年以来，公司以福建建瓯、明溪拥有的采育场经营区作为杉树、松树等传统商品林的主要经营基地，形成规模化育苗，培育的松杉种苗具备良种壮苗优势，为公司林业生产所需的苗木实现自给自足。公司通过转让林相较差的林地，优化林木资产结构，积极巩固和提高现有林木资源品质，坚持中长期资源培育和开发利用，努力在公司林地林木资源不断保值增值的前提下实现经济效益的最大化。近年来伴随“美丽中国”建设以及国民环保意识的增强，国家加大对生态公益林和天然林的保护，逐步提高公益林补偿标准，并实施天然商品林禁伐长效补偿机制，公司也密切关注相关优惠政策，积极争取财政补助资金。

报告期内，林木产品仍受限于政策影响，市场需求动力不足，林业板块实现主营业务收入1,361.33万元，同比增加41.89万元，较上年同期增加3.18%。营业成本1,727.67万元，较上年同期增加4.81%。

#### （二）林木产品加工与销售业务：

林木产品加工与销售是公司的传统业务，主要产品规格为1-30mm的中高密度纤维板。纤维板的生产主要以三剩物、次小薪材等森林废弃物为原料，提高了木材资源的利用率，对解决我国木材资源紧缺、保护生态环境有着重要意义。公司拥有四条中高密度纤维板生产线，其中包括国内较为领先水平的年产能18万立方米迪芬巴赫连续压机中纤板生产线及于2018年底建成的年产15万立方米的亚联连续压机超薄板生产线，所生产的中高密度纤维板可广泛应用于家具、木地板建筑、装潢、工艺品、电子线路垫板等领域。公司根据四个中纤板生产工厂的地理布局，适时做出调整，使原料供应、市场辐射及产能消化达到最优配置。但近年来纤维板市场增速放缓，逐渐进入饱和状态，行业竞争加剧。公司依托“林板一体化”战略，调整产品结构，积极开拓差异化市场，依靠技术创新，走定制化路线，以适应市场需求，并通过加大高附加值特殊板种的销售，增强公司的盈利能力。

报告期内，公司生产中高密度纤维板22.17万立方米，销售20.70万立方米，实现营业收入30,908.20万元，同比增加17.24%，实现毛利3,139.93万元；主要由于报告期内，国内市场正由需求端刺激向供给侧改革的动力转换，新供给引发的需求推动公司在产品结构、加工制造、创新服务等方面不断提升，加之生态保护与环保政策的影响，一些技术落后、污染严重、产品质量低劣的中小规模生产商加速淘汰，而市场也会在优胜劣汰的调整中趋于平稳。

#### （三）烟草化肥销售业务：

公司自2014年10月起新增设农资贸易业务，主要从事向全国各地烟草公司销售烟草化肥。报告期内，公司先后中选全国各大省市烟草公司的中标合同，农资贸易业务实现主营业务收入6,218.20万元，同比增加9.83%，主营业务成本5,494.47万元，同比增加13.34%，实现毛利723.73万元。

#### （四）典当业务：

近年来借贷类业务市场竞争激烈，利率市场竞争白热化、P2P公司的冲击、银行对小微企业降低融资标准等原因导致了典当行业客户分流、总体盈利水平下降。控股子公司福建中福典当有限公司，努力优化业务结构，控制业务风险，报告期内实现营业收入51.48万元，实现毛利38.67万元。

#### （五）平潭综合实验区开放开发的相关业务：

##### 1、中福海峡建材城项目：

中福广场（海峡建材城）位于平潭二线关口的咽喉位置，总建筑面积40万平方米。项目用地2012G006号宗地的土地用途已于2018年变更为居住、商业、酒店办公用地。目前一期3号楼建筑面积约5.2万平方米店面已完成了主体结构及装修、主体外立面幕墙装饰、钢结构、消防、水电安装、智能化、电梯安装等工程；暖通、夜景、公共部分装修工程已大部分施工完成，高压外电及变配电工程已施工完成并通电，外配套道路工程、给排水管网及部分绿化工程已施工完成。公司在报告期内完成对建材城公司的全部少数股权的收购后，将所持建材城公司的49%股权转让给恒大地产福州公司，现已完成相应的工商变更手续。在引入恒大地产方面的优质品牌和专业团队后，实现优势互补，共同合作加快项目开发。

##### 2、污水处理项目：

公司下属子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司负责平潭金井湾污水处理厂（一期）、三松再生水厂工程BOT项目的投资、建设和运营管理。为优化资源配置，调整公司产业结构，公司已于2018年12月与福建中闽水务投资集团有限公司签署《股权转让协议》，将所持中福海峡（平潭）水务工程有限公司的100%股权参考评估价格，以6,290万元人民币转让给中闽水务公司。截止本报告期，双方已根据《股权转让协议》办理完成了工商变更及移交手续，股权转让款根据协议逐步回收中。

### 3、募集资金项目：

公司于2015年非公开发行A股股票募集资金总额不超过20亿元，用于平潭海天福地美丽乡村暨旅游休闲度假区综合开发启动项目及平潭海峡医疗园区的建设项目（一期）。

公司分别于2019年6月27日、2019年7月15日召开董事会监事会和股东大会履行相应审批程序，将“平潭海峡医疗园区建设项目（一期）”的项目子公司以自有资金投资运营的项目子公司平潭爱维口腔医疗有限公司（以下简称“爱维口腔门诊”）的61.97%股权及福州市同福医三木口腔门诊部有限公司（以下简称“三木口腔门诊”）的100%股权转让给同福医投资公司。截至目前，爱维口腔门诊和三木口腔门诊未投入使用募集资金。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	无形资产比期初减少 50.21%，主要是本期转让水务公司股权，对其不再并表，无形资产相应减少了 1 亿元。
在建工程	在建工程比期初减少 83.78%，主要是本期转让水务公司股权，对其不再并表，在建工程相应减少了 1.03 亿元。
货币资金	货币资金比期初减少 38.89%，主要是归还银行借款 4.35 亿元，投资理财增加了 3,220 万元，同时收水务公司股权转让款 3,459.50 万元和欠款 1.46 亿元、建材城部分股权转让款 4,010 万元以及收回西塘项目股权转让款 1 亿元。
应收票据	应收票据比期初减少 34.05%，主要漳州中福减少 1,625 万元，龙岩中福减少 1,099 万元，漳州新材料增加 519 万元。
应收账款	应收账款比期初增加 42.44%，主要是本期农贸贸易新增 3,531 万元，木业新增 1,894 万元，同时水务公司股权转让对其不再并表，相应减少了 1,320 万元。
预付款项	预付款项比期初减少 53.70%，主要是前期支付购买硫酸钾在本期结算 5,537 万元。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，公司已形成年产杉、松育苗总量1,500万株以上规模，培育的杉、松苗木具备良种壮苗优势。此外，公司拥有四条中高密度纤维板生产线，年产能可超50万立方米，其中包括年产能18万立方米连续压机中纤板生产线和15万立方米连续压机薄型纤维板生产线，具有国内较为领先水平，产品厚度从1mm至30mm，幅面规格可按个性化定制生产，产品环保等级通过出口美国加州的CARB认证和出口美国的EPA认证。公司控股子公司龙岩中福木业有限公司和漳州中福木业有限公司获得福建省林业产业化龙头企业和福建省农业产业化省级重点龙头企业。公司控股子公司漳州中福木业有限公司获得“2016和2017年度中国精品人造板”、“2018年度板材优秀企业”、“2018年度十大纤维板品牌”、“福建省省级企业技术中心”、第四届中国林业产业创新奖“（人造板业）三等奖”。

公司正在积极地进行战略转型，充分发挥地缘和政策优势，推动平潭综合实验区项目资源的整合和发展；积极引进战略合作伙伴并寻求并购新兴产业，推动转型升级，大力开拓有前景的项目，开发公司新的利润增长点，加快推动公司转型升级。

公司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。

公司拥有一支勇于进取、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，具备丰富的行业知识、专业的技术实力和高效的管理能力，为公司持续快速发展奠定人才基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019 年上半年度，公司在经济形势复杂、行业竞争激烈的环境下，坚持贯彻稳步提升传统主营业务、优化整合产业结构、开拓发展新增长点的经营方针，保持公司传统主业林木业务的稳健经营，通过强化内部管理、调整产品结构、技术改进和创新、积极争取各项财政和税收补贴等措施，提高经济效益；充分发挥地缘和政策优势，推动平潭综合实验区项目资源的整合和发展；整合公司资源，处置非主营项目及引进优秀合作方加快项目开发等方式，回笼现金，为公司未来发展打下坚实基础；积极寻求新兴产业并购标的，加快推动公司升级转型。

2019 年上半年度，公司实现营业收入 44,282.74 万元，比上年同期减少 733.14 万元，实现归属于母公司股东的净利润 1,130.25 万元，同比增加 54.92 万元。报告期内：控股子公司漳州新材料年产 15 万立方米的超薄板生产线新投产，木业板块总体产销平稳，该板块营业收入同比增加 4,545.70 万元，实现毛利 3,139.93 万元；受国家限伐政策等不利因素影响，林业产品市场整体持续需求动力不足，公司林业板块的收入和毛利同比相对稳定；其他平潭项目处于在建期暂未贡献收益。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	442,827,358.25	450,158,743.02	-1.63%	
营业成本	397,226,310.55	383,904,627.45	3.47%	
销售费用	15,356,033.95	28,713,075.31	-46.52%	主要是上期还在并表的中荣混凝土的销售费用 1,007 万元。
管理费用	34,738,986.81	38,055,413.79	-8.71%	
财务费用	9,575,699.09	6,586,882.26	45.38%	同比银行存款利息收入减少 273 万元。
所得税费用	4,013,412.74	8,534,013.64	-52.97%	主要是上期还在并表的中荣混凝土的所得税费用 431 万元。
研发投入	423,802.39	451,920.95	-6.22%	
经营活动产生的现金流量净额	186,948,250.03	-94,697,187.99	297.42%	主要是本期水务公司股权转让，对其不再并表，收回欠款 1.46 亿元，购买商品、接受劳务支付的现金同比少 0.74 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	109,053,487.48	-517,253,308.05	121.08%	同比主要是本期收回投资收到的现金增加 6.05 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-478,083,557.13	75,187,818.77	-735.85%	同比主要是本期偿还债务支付的现金增加 4.43 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-182,081,817.84	-536,762,664.54	66.08%	同比主要是本期偿还债务支付的现金增加 4.43 亿元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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	13,613,334.28	17,276,650.82	-26.91%	3.18%	4.81%	-1.98%
林产品加工	309,082,021.03	277,682,679.25	10.16%	17.24%	22.04%	-3.53%
典当	514,839.14	128,140.00	75.11%	-23.17%	-19.91%	-1.01%
贸易流通	105,103,641.21	96,174,214.51	8.50%	85.11%	97.99%	-5.95%
医院业务	1,137,500.81	683,154.58	39.94%	-15.29%	-3.16%	-7.53%
污水处理	4,220,689.66	2,711,089.50	35.77%	-59.38%	-15.43%	-33.37%
分产品						
林木产品销售	11,654,955.28	14,321,438.63	-22.88%	-8.66%	-10.86%	3.02%
纤维板销售	309,082,021.03	277,682,679.25	10.16%	17.24%	22.04%	-3.53%
典当	514,839.14	128,140.00	75.11%	-23.17%	-19.91%	-1.01%
金线莲销售	1,958,379.00	2,955,212.19	-50.90%	351.49%	608.18%	-54.69%
农资贸易流通	62,181,968.97	54,944,664.97	11.64%	9.83%	13.34%	-2.73%
其他贸易流通	42,921,672.24	41,229,549.54	3.94%			3.94%
医院业务	1,137,500.81	683,154.58	39.94%	-15.29%	-3.16%	-7.53%
污水处理	4,220,689.66	2,711,089.50	35.77%	-59.38%	-15.43%	-33.37%
分地区						
国内	433,672,026.13	394,655,928.66	9.00%	-1.84%	3.57%	-4.75%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,376,823.33	165.78%	主要是转让中福水务公司股权。	
资产减值	-1,087,952.10	-7.72%	主要是计提在建工程减值准备 105.84 万元。	
营业外收入	1,731,211.10	12.28%	主要是政府补助收入 143.66 万元。	
营业外支出	551,116.34	3.91%	主要是退房款利息及固定资产报废损失。	

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	284,834,320.12	7.16%	644,428,772.36	12.58%	-5.42%	主要是归还银行借款 4.35 亿元，投资理财增加了 3,220 万元，同时收水务公司股权转让款 3,459.50 万元和欠款 1.46 亿元、建材城部分股权转让款 4,010 万元以及收回西塘项目股权转让款 1 亿元。
应收账款	139,663,449.74	3.51%	233,185,876.17	4.55%	-1.04%	
存货	2,109,082,801.59	53.02%	2,260,211,930.70	44.12%	8.90%	
投资性房地产	128,849,531.26	3.24%	498,768,850.76	9.74%	-6.50%	本期同比投资性房地产减少 3.70 亿元，主要是 2018 年 7 月转让西塘项目股权，对其不再并表，同比相应减少了西塘置业的投资性房地产 3.67 亿元。
长期股权投资	71,048,682.86	1.79%	68,487,140.48	1.34%	0.45%	
固定资产	314,678,060.56	7.91%	205,213,154.97	4.01%	3.90%	
在建工程	13,758,969.01	0.35%	165,782,496.21	3.24%	-2.89%	主要是本期转让水务公司股权，对其不再并表，在建工程相应减少了 1.03 亿元。
短期借款	59,500,000.00	1.50%	397,800,000.00	7.76%	-6.26%	本期同比偿还了银行借款 3.383 亿元。
长期借款		0.00%	66,000,000.00	1.29%	-1.29%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

#### 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,913,531.35	保证金及冻结款项
投资性房地产	74,977,474.11	抵押借款
固定资产	68,065,038.97	抵押借款
无形资产	33,140,168.43	抵押借款
林木资产	注	抵押借款

注：明溪县恒丰林业有限责任公司以其拥有的 29,064 亩林木资产作抵押向明溪县农业银行借款。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
71,048,682.86	68,487,140.48	3.74%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	100	2019年04月30日	6,290		有一定影响		协议转让	否	非关联	是	是	2018年12月22日	《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的【2018-133】、【2018-137】号公告

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建绿闽林业开发有限公司	子公司	造林营林、林业生产	20,000,000	35,191,792.27	2,686,568.70	47,169.67	-176,681.39	-176,681.39
漳州中福木业有限公司	子公司	人造板及装饰材料的制造等	330,000,000	507,293,626.52	418,807,119.09	108,975,437.28	5,093,533.66	5,134,024.17
福建中福典当有限责任公司	子公司	财产质押典当等	30,000,000	21,463,581.22	21,374,779.99	514,839.14	-535,184.85	-535,184.85
福建中福生物科技有限公司	子公司	生物技术研究开发	20,000,000	16,018,146.79	13,013,177.79	2,388,179.00	-1,756,313.50	-1,845,140.61

福建中福海峡建材城有限公司	子公司	建材城项目开发、物业租赁	357,500,000	1,184,741,543.12	287,657,329.67	0.00	-1,882,054.76	-2,182,565.35
福建省建瓯福人林业有限公司	子公司	造林营林、林业生产	100,000,000	531,789,329.89	482,206,162.48	10,900,021.67	-3,533,670.29	-3,564,792.79
福建省建瓯福人木业有限公司	子公司	纤维板生产与销售	46,000,000	118,756,873.26	107,243,126.94	66,359,837.38	1,486,397.98	1,637,747.58
福建中福种业有限公司	子公司	苗木种植	30,000,000	32,547,300.77	22,721,889.05	405,616.80	-103,967.84	-103,967.84
福建省龙岩山田林业有限公司	子公司	林木种植	5,000,000	8,376,472.50	-14,201,407.52	410,000.00	-203,470.71	-202,127.81
明溪县恒丰林业有限责任公司	子公司	造林营林、林业生产	110,000,000	176,026,979.24	150,871,286.28	1,871,142.94	2,046,666.14	2,123,170.89
龙岩中福木业有限公司	子公司	纤维板生产与销售	32,400,000	78,734,482.51	68,370,986.03	61,734,649.76	1,678,917.73	1,681,485.20
海天福地(平潭)旅游开发有限责任公司	子公司	旅游开发	0	76,194.65	-13,142,348.25	0.00	-57,838.72	-56,378.91
明溪县首创生物有限责任公司	子公司	苗木种植	3,200,000	10,719,637.66	3,896,459.68	0.00	-133,332.33	-133,402.33
中福海峡(平潭)医院管理有限公司	子公司	医院运营管理	0	29,756,650.33	-1,523,199.31	0.00	-42,813.49	-42,813.49
中福海峡(平潭)置业有限公司	子公司	项目开发管理	10,000,000	381,794,581.01	8,603,685.72	0.00	-321,191.55	-321,191.50
福建平潭中福大健康实业有限公司	子公司	生物品批发零售	1,000,000	11,688.49	-2,688,776.06	0.00	-3,834.11	-3,829.42
平潭爱维口腔医疗有限公司	子公司	医院运营管理	5,719,450	3,002,019.64	2,070,063.01	687,137.56	-350,094.63	-376,212.78
福州市同福医三木口腔	子公司	医院运营管理	2,800,000	2,099,946.65	1,611,973.58	450,363.25	-359,440.99	-359,440.99

门诊部有限公司								
平潭口腔医院有限责任公司	子公司	医院运营管理	0	8,873,698.16	-5,751.84	0.00	-809.12	-809.12
平潭耳鼻喉医院有限责任公司	子公司	医院运营管理	6,000,000	12,006,452.55	-3,212,090.26	0.00	-1,224,267.99	-1,224,267.99
北京中福康华景区旅游开发有限公司	子公司	项目开发及管理	49,020,000	135,121,531.20	108,300,244.93	153,880.87	-1,716,775.83	-1,716,775.83
嘉善康辉商业经营管理有限公司	子公司	项目管理	200,000	45,676.84	-8,166,801.86	0.00	-4,942.05	-4,942.05
漳州中福新材料有限公司	子公司	纤维板生产与销售	190,000,000	234,833,216.93	183,586,941.15	78,492,703.08	2,065,134.20	1,820,111.55
中福德馨(平潭)健康管理有限公司	子公司	医院运营管理	60,000,000	59,000,713.51	58,990,713.51	0.00	-385,974.23	-385,974.23
中福海峡(福建)投资发展有限公司	子公司	服务业	0	98,581.80	-464,184.41	0.00	-90,508.20	-90,508.20
上海海坛实业有限公司	子公司	服务业	1,000,000	999,920.03	760,144.03	0.00	-239,855.97	-239,855.97

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海海坛实业有限公司	新设	对业绩有一定的影响
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	转让	对业绩有一定的影响

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观政策风险

自2010年11月福建省林业厅下发《关于暂停天然林采伐的紧急通知》和福建省人民政府下发《关于加快造林绿化推进森

林福建建设的通知》以来，公司已经全面停止了天然林的采伐，包括天然林中的用材林也全部停止任何形式的采伐。受此影响，公司2011年木材产量较往年下降约30%。上述政策发布以来，公司通过转让部分疏林地、林相较差的林地，巩固和提高林木资源整体品质，通过套种、林下种植等方式探索林地综合利用的发展模式，提高林地单位产值，目前各林业子公司已经逐步消化了福建省限伐政策带来的负面影响，林木生产情况总体平稳，《国有林场改革方案》和《国有林区改革指导意见》的实施对公司目前的生产经营不会有重大影响。从林业政策角度看，对公司林业生产经营产生的影响尚不能够迅速的改善。公司主营业务为造林营林及林产品加工与销售，属于国家重点扶持的产业，在增值税、企业所得税上享受诸多的优惠政策。这些优惠政策有望保持一定的稳定性，但如果未来国家调整相关增值税、企业所得税优惠政策，将会影响公司未来享受的税收优惠金额，从而对公司的生产经营业绩造成影响。

此外，2010年福建省限伐政策实施以来，公司木业子公司曾面临木质原材料供应紧张的局面，特别是福人木业所在的建瓯地区，有较多中纤板生产企业，原材料争夺激烈，但同时一些规模小、资金实力薄弱的小厂也随之倒闭。近年来公司通过调整产品结构、技术改良、提高原料利用率等方式在保证产品质量的基础上减少木质原材料的消耗，降低生产成本，通过减员增效干预，加强生产环节的降耗管理以减少三项费用的支出，改变了木业子公司不同程度亏损的情况，且盈利逐年稳中有升。目前3家木业子公司的木质原材料采购情况相对平稳。但随着《国有林场改革方案》和《国有林区改革指导意见》的实施，全国范围内短期内面临木材产量下降的风险，不排除其他区域的工厂加大采购半径导致原材料收购趋紧的局面，同时持续影响也存在着不确定性。

## 2、市场或业务经营风险

近年来我国各地区中高密度纤维板产能扩张较快，市场竞争激烈，加之通胀背景下生产成本上升，对公司生产经营构成一定的压力。能否获得充足的原材料（薪材等）供应是中高密度纤维板企业保证竞争力的重要因素，同时市场需求日新月异，环保要求大幅提高，非规格材的需求增加，因此加大技术研发，开辟新兴市场是各家木业子公司面临的新课题。

## 3、进入新领域经验不足风险

公司转型期投入项目存在进入新行业后人才短缺风险、管理风险和技术风险，公司将采取与行业内的龙头企业合作，通过优势互补，强强联合等方式以将该风险降至最低。

## 4、财务风险

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

## 5、环保标准趋严风险

由于目前的生产工艺特点，人造板不可避免地含有一定数量的游离甲醛，在生产过程中也会产生少量的粉尘和废渣，同时，产品在生产过程中会涉及高温、高压等工艺，如果操作不当，将可能导致人员伤亡、环境污染等安全环保事故从而给公司造成损失。随着社会进步和人民生活水平的提高，社会对环境保护意识的不断增强，国家和地方在环保方面的要求也不断提高，可能在将来制定更为严格的环保标准，使本公司承担更高的成本。公司将加强新产品的研发和推广，逐步提高差异化、定制化产品的生产和销售以及优质环保产品的比重，增强公司未来发展的后劲。

## 6、管理风险

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

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	26.46%	2019 年 06 月 27 日	2019 年 06 月 28 日	《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2019-051】号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

### 六、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

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

详细请查阅第十节财务报告十六、8 内容。

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司分别于2015年7月13日、2015年8月20日召开的第八届董事会2015年第八次会议和2015年第三次临时股东大会审议通过了《公司2015年第一期员工持股计划（草案）》及其摘要及相关议案（详见2015年7月14日、2015年8月21日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的相关公告），第一期员工持股计划于报告期内认购了由兴证证券资产管理有限公司设立的兴证资管鑫众23号集合资产管理计划（以下简称“鑫众23号资管计划”）的次级份额，并通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。截止2016年1月5日收市，鑫众23号资管计划已通过二级市场买入的方式完成股票购买，购买均价18.6995元/股，购买数量4,800,216股，占公司总股本的比例为0.4970%，股票锁定期为2016年1月6日至2017年1月5日。员工持股计划锁定期届满后，基于对公司发展前景的信心，公司召开了2015年第一期员工持股计划持有人大会，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意，并提交公司第九届董事会2017年第二次会议审议通过了《关于公司2015年第一期员工持股计划展期一年的议案》，同意公司2015年第一期员工持股计划存续期延长一年，即存续期展期至2018年8月20日，（详见2017年6月20日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的2017-049号公告）。鉴于延期后的员工持股计划存续期即将到期，基于对公司发展前景的信心，公司于2018年6月13日召开了持有人大会，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意，并提交公司第九届董事会2018年第九次会议审议通过了《关于公司2015年第一期员工持股计划存续期继续展期的议案》，同意公司2015年第一期员工持股计划存续期继续展期，延长时间不超过12个月，即存续期展期至2019年8月20日。（详见2018年6月16日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的2018-067号公告）。截止2019年1月30日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕。根据本次员工持股计划的相关规定，公司2015年第一期员工持股计划实施完毕并终止（详见2019年1月31日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的2019-008号公告）。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

#### 关联方资金拆借

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入（或归还）	拆出（或归还）	拆入（或归还）	拆出（或归还）
福建严复纪念医院（筹建）	0.00	350,000.00	0.00	229,000.00
福建华闽进出口有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
刘鸣	0.00	30,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	30,380,000.00	0.00	229,000.00

## 十三、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。

## 十四、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号世界金龙大厦所拥有的房产，2019上半年度租金收入695.26万元，租金成本、税金及费用285.77万元，租金利润为409.49万元。

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、重大担保

适用  不适用

#### （1）担保情况

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
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司（原名：嘉善康辉西塘旅游置业开发有限责任公司）		13,000	2013年12月31日	5,940	连带责任保证	7.5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）				5,940
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			13,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				5,940

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
漳州中福木业有限公司	2017年12月28日	4,000	2018年01月03日	4,000	连带责任保证	1年	是	否
龙岩中福木业有限公司	2018年06月02日	2,400		0	连带责任保证	1年	是	否
漳州中福新材料有限公司	2019年01月31日	3,000		0	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				4,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			3,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				9,940
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			16,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				5,940
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								1.84%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）								无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								无

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	化学需氧量	连续排放	1 个	北纬： 25° 27' 42' ' 东 经：119° 42' 27' '	15.1	≤50	74.82	1606	0
	生化需氧量				1.28	≤6	20.68	1066	0
	氨氮				0.50	≤5	6.85	122	0
	总氮				8.34	≤15	2.92	122	0
	总磷				0.25	≤0.5	0.476	14.6	0
	悬浮物				1.60	≤10	57.22	1119	0
	PH				--	6-9	--	--	0

防治污染设施的建设和运行情况

公司原全资子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司，以BOT的形式建设运营金井湾再生水厂和三松再生水厂。金井湾再生水厂设计远期处理规模8万吨/天，分二期建设，一期处理规模4万吨/天，采用“预处理+生化处理（改良型A<sup>2</sup>O）+深度处理+消毒”三级处理，2015年5月土建主体工程竣工，2016年3月底完成设备安装工程，2016年10月通水试运行，2017年3月底通过环保监测验收，2017年5月正式进入商业运营。截止2019年4月30日，金井湾再生水厂共处理污水218万吨，目前运行稳定，来水全处理，出水全达标。三松再生水厂，已经完成单机、联机调试及活性污泥培养，达到试运行的条件，现已进入环保验收阶段。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

金井湾再生水厂制定了建设项目环境影响评价报告，于2013年8月28日获得相关部门的环评批复，污水厂于2017年5月12日通过阶段性环保验收，并于2017年6月5号获得平潭综合实验区环境与国土资源局颁发的排污许可证，证书编号为350128-2017-000003。三松再生水厂已于2014年2月24日获得相关部门的环评批复，现厂区臭气处理工程改造中，预计于9月初完工并进行阶段性环保验收。

突发环境事件应急预案

根据《城镇污水处理厂运行监督管理技术规范》（HJ2038-2017）要求，结合平潭综合实验区台风频发的天气情况，以及污水厂运行过程中可能出现的火灾、生产试剂泄露、水质、水量剧变等突发情况，针对消防、防汛防台风及突发环境事件三方面已编制了中福水务应急预案，预案内容主要包括企业概况及周边环境基本情况、环境危险源情况分析、应急组织指挥体系与职责、预防和预警、应急处置、后期处置、应急保障等。

环境自行监测方案

中福水务环境自行监测方案，采用人工监测和自动监测两种方式。人工监测部分可以自行监测的污水指标由污水厂自行承担，无法开展监测工作的污水指标委托具备相关检测资质的第三方检测机构进行测定。自动监测由在线水质监测设备进行自动测定，每2小时测定一次，测定数据实时上传至省监控平台。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司于2018年12月与福建中闽水务投资集团有限公司（以下简称“中闽水务公司”）签署《股权转让协议》，将所持中福海峡（平潭）水务工程有限公司的100%股权转让给中闽水务公司。双方根据《股权转让协议》于2019年4月30日已办理完成了工商变更及移交手续，故上述环境保护相关情况及相关数据均截止至2019年4月30日。

公司及其他控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其他控股子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规的要求，严格执行国家和地方规定的污染物排放标准和污染防治工作要求，加强废水、废气等治理设施的运行管理，提高资源利用率，节能减排。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、市政水务项目

平潭综合实验区金井湾污水处理厂（一期）和三松再生水厂工程为投资、建设、运营、移交的BOT项目。为优化资源配置，调整公司产业结构，公司已于2018年12月与福建中闽水务投资集团有限公司（以下简称“中闽水务公司”）签署《股权转让协议》，将所持中福海峡（平潭）水务工程有限公司的100%股权参考评估价格，以6,290万元人民币转让给中闽水务公司。截止本报告期，双方已根据《股权转让协议》办理完成了工商变更及移交手续，股权转让款根据协议逐步回收中。

### 2、中福广场（海峡建材城）项目

中福广场（海峡建材城）位于平潭二线关口的咽喉位置，总建筑面积40万平方米。项目用地2012G006 号宗地的土地用途已于2018年变更为居住、商业、酒店办公用地。目前一期3号楼建筑面积约5.2万平方米店面已完成了主体结构及装修、主体外立面幕墙装饰、钢结构、消防、水电安装、智能化、电梯安装等工程；暖通、夜景、公共部分装修工程已大部分施工完成，高压外电及变配电工程已施工完成并通电，外配套道路工程、给排水管网及部分绿化工程已施工完成。报告期内，公司在完成对福建中福海峡建材城有限公司（以下简称“中福海峡建材城”）的全部少数股权的收购后，将所持中福海峡建材城的49%股权转让给恒大地产集团福州有限公司，现已完成相应的工商变更手续。在引入恒大地产方面的优质品牌和专业团队后，实现优势互补，共同合作加快项目开发。

### 3、严复纪念医院项目

2014年5月18日，公司与福州市卫生局及台湾中振投资有限公司（以下简称“台湾中振”）签署三方投资意向书，就以下合作达成合作意向：公司与台湾中振共同出资设立“福建严复纪念医院投资管理有限公司”，作为双方拟在福州市创办的“福建严复纪念医院”之管理机构。福建严复纪念医院建院方案为“大专科小综合”，按三甲综合医院标准建制，将引进并依托台湾知名医疗专家管理团队负责医院的管理和运营，使其成为一座闽台合作模式的现代化三甲医院。

截止本报告期末，福建严复纪念医院已获得《设置医疗机构批准书》（闽卫医字【2014】015号）、《事业单位法人证书》（事证第235000001632）、《建设项目选址意见书》（选字第35010120180046号）及规划选址红线图。2018年3月福州市土地发展中心将部分完成收储的医院项目地块交予公司，2018年6月公司取得了《福州市城乡规划局关于福建严复纪念医院项目规划设计条件的函》（榕规地【2018】100号）。我司设立全资子公司“中福海峡（福建）投资发展有限公司”，专项负责福建严复纪念医院项目的建设经营管理，并于2018年7月31日在仓山区完成注册。

### 4、漳州中福新材料有限公司项目

公司董事会于2016年6月23日审议通过下属全资子公司漳州中福木业有限公司投资成立子公司漳州中福新材料有限公司负责新建薄型纤维板生产线项目，以满足市场对产品质量稳定、环保等级高、差异化的需求。截止本报告期末，漳州中福新材料有限公司项目已完成公司登记、项目备案、签署土地合同、修建性详细规划、总平面图审查、环评等工作，已取得了用地规划许可证、建设用地批准书、国有建设用地使用权证、建设工程规划许可证、建筑施工许可证等，完成了建设工程竣工验收消防备案工作。土地和房屋不动产权证书已办理完毕，设备安装已完成，项目已进入设备性能调试生产阶段。

## 5、公司2015年第一期员工持股计划

公司分别于2015年7月13日、2015年8月20日召开第八届董事会2015年第八次会议和2015年第三次临时股东大会审议通过《公司2015年第一期员工持股计划（草案）》及摘要和相关议案（详见2015年7月14日、2015年8月21日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的相关公告），第一期员工持股计划于报告期内认购了由兴证证券资产管理有限公司设立的兴证资管鑫众23号集合资产管理计划（以下简称“鑫众23号资管计划”）的次级份额，并通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。截止2016年1月5日收市，鑫众23号资管计划已通过二级市场买入的方式完成股票购买，购买均价18.6995元/股，购买数量4,800,216股，占公司总股本的比例为0.4970%，股票锁定期为2016年1月6日至2017年1月5日。员工持股计划锁定期届满后，基于对公司发展前景的信心，公司先后两次召开持有人大会和董事会，将员工持股计划存续期展期至2019年8月20日。

截止2019年1月30日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕。根据本次员工持股计划的相关规定，公司2015年第一期员工持股计划实施完毕并终止（详见2019年1月31日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的【2019-008】号公告）。

## 6、公司控股股东上层股权结构变动暨实际控制人变更

公司于2019年3月14日收到控股股东福建山田实业发展有限公司（以下简称“山田实业”）、实际控制人刘平山先生的通知，刘好女士与孙仕琪先生于2019年3月13日签署了《股权转让协议》，刘好女士将其持有的香港山田国际投资有限公司（以下简称“香港山田”）51%的股权转让给孙仕琪先生。孙仕琪先生与王志明先生于2019年3月14日签署了《表决权委托书》，孙仕琪先生通过表决权委托的方式将其享有的香港山田全部表决权委托给王志明先生行使（以下简称“本次交易”、“本次权益变动”）。本次权益变动后，王志明先生在本公司拥有可支配表决权比例占公司总股本的27.22%，成为公司实际控制人。本次权益变动属于公司控股股东山田实业的控股股东香港山田股权结构变动，不触及对上市公司的要约收购；本次交易完成后，公司控股股东未发生变化，实际控制人由刘平山先生变更为王志明先生。截止本报告期末，刘好女士已将其持有香港山田的51%股份转让给孙仕琪先生，并根据香港相关法律法规办理完成了相应手续。（具体内容详见2019年3月15日、4月19日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的【2019-015】、【2019-023】号公告）。

## 7、公司控股股东所持部分股份被动减持事项

公司控股股东福建山田实业发展有限公司（以下简称“山田实业”）于2017年10月20日将所持本公司的21,420.89万股股份质押给厦门国际信托有限公司（以下简称“厦门信托”），为其非控股股东融资业务提供股票质押担保，因山田实业的非控股股东存在未能履行融资业务相关协议约定的情形，其中部分股份被质权人厦门信托实施违约处置而被动减持。山田实业于2019年3月1日至3月11日被动减持1,931.78万股，于2019年6月3日至7月10日被动减持1,931.78万股，截至目前，总计被动减持3,863.56万股（具体内容详见2019年3月4日、3月5日、3月7日、3月13日、5月11日、6月11日、7月12日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的【2019-010】、【2019-011】、【2019-013】、【2019-014】、【2019-038】、【2019-044】、【2019-055】号公告）。

## 8、2015年非公开发行股票募投项目

根据中国证券监督管理委员会《关于中福海峡（平潭）发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2337号）核准，公司于2015年12月18日非公开发行118,483,412股人民币普通股（A股），募集资金近20亿元，拟计划用于平潭海天福地·美丽乡村综合旅游（启动区）项目、平潭海峡医疗园区建设项目（一期）和补充流动性资金及偿还银行贷款。

公司分别于2019年6月27日、2019年7月15日召开董事会、监事会和股东大会履行相应审批程序，将“平潭海峡医疗园区建设项目（一期）”的项目子公司以自有资金投资运营的项目子公司平潭爱维口腔医疗有限公司（以下简称“爱维口腔门诊”）的61.97%股权及福州市同福医三木口腔门诊部有限公司（以下简称“三木口腔门诊”）的100%股权转让给福州同福医医疗投资有限公司。截至目前，爱维口腔门诊和三木口腔门诊尚未投入募集资金。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	17,843,976	0.92%	0	0	0	112,501	112,501	17,956,477	0.93%
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	17,843,976	0.92%	0	0	0	112,501	112,501	17,956,477	0.93%
其中：境内法人持股	17,433,958	0.90%	0	0	0	0	0	17,433,958	0.90%
境内自然人持股	410,018	0.02%	0	0	0	112,501	112,501	522,519	0.03%
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	1,913,936,916	99.08%	0	0	0	-112,501	-112,501	1,913,824,415	99.07%
1、人民币普通股	1,913,936,916	99.08%	0	0	0	-112,501	-112,501	1,913,824,415	99.07%
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	1,931,780,892	100.00%	0	0	0	0	0	1,931,780,892	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司高管任期届满前离职，2019年3月该高管买入公司股票150,000股，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律和监管规定，该高管每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的25%，故报告期内公司有限售条件股份增加112,500股。

2、2019年年初中国证券登记结算有限责任公司自动进行高管锁定股调整，四舍五入产生了1股的变动，故本报告期末有限售条件股份相较2018年期末增加1股。

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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵玉林	0	0	112,500	112,500	赵玉林为任期届满前离职的高级管理人员，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律和监管规定，其每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%。	赵玉林的任期结束日期为 2020 年 05 月 26 日，其在任期内和任期届满后六个月内每年解除限售股份数不超过其所持有本公司股份总数的 25%，任期届满六个月后其所持本公司股份将全部解除限售。
合计	0	0	112,500	112,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	102,880	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建山田实业发展有限公司	境内非国有法人	26.40%	509,965,906	-35,217,800	0	509,965,906	质押	475,491,100

中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.36%	26,196,676	0	0	26,196,676		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.27%	24,479,800	0	0	24,479,800		
深圳平安大华汇通财富—平安银行—中融国际信托—中融—盈源 11 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.23%	23,696,682	0	0	23,696,682		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.83%	16,093,890	-5,531,768	0	16,093,890		
翟焯	境内自然人	0.73%	14,189,300	7,189,300	0	14,189,300		
周晋飞	境内自然人	0.40%	7,769,523	7,769,523	0	7,769,523		
谢国继	境内自然人	0.40%	7,714,903	0	0	7,714,903		
吴锦文	境内自然人	0.40%	7,700,100	-7,242,582	0	7,700,100		
许燕莉	境内自然人	0.35%	6,790,200	6,790,200	0	6,790,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）							无	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间是否存在其他关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建山田实业发展有限公司	509,965,906	人民币普通股	509,965,906					
中国证券金融股份有限公司	26,196,676	人民币普通股	26,196,676					
中央汇金资产管理有限责任公司	24,479,800	人民币普通股	24,479,800					
深圳平安大华汇通财富—平安银行—中融国际信托—中融—盈源 11 号证券投资集合资金信托计划	23,696,682	人民币普通股	23,696,682					
香港中央结算有限公司	16,093,890	人民币普通股	16,093,890					
翟焯	14,189,300	人民币普通股	14,189,300					
周晋飞	7,769,523	人民币普通股	7,769,523					
谢国继	7,714,903	人民币普通股	7,714,903					
吴锦文	7,700,100	人民币普通股	7,700,100					
许燕莉	6,790,200	人民币普通股	6,790,200					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间是否存在其他关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		截止报告期末，公司股东翟焯通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 14,120,000 股；公司股东周晋飞通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份						

	7,769,523 股；公司股东谢国继通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,264,903 股；公司股东吴锦文通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,700,100 股；公司股东许燕莉通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,048,900 股。
--	--

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

是  否

#### 四、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

新实际控制人名称	王志明
变更日期	2019 年 04 月 17 日
指定网站查询索引	详见《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2019-023】号公告
指定网站披露日期	2019 年 04 月 19 日

## 第七节 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 2018 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
丁漳	总经理	解聘	2019 年 05 月 31 日	因个人原因申请辞去公司总经理职务。
王志明	副董事长 (代总经理)	任免	2019 年 05 月 31 日	为满足公司日常经营的需要，在公司董事会聘任新任总经理前，由公司副董事长王志明先生暂代履行总经理职责。

## 第八节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	284,834,320.12	466,065,649.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	45,744,733.24	69,364,139.02
应收账款	139,663,449.74	98,052,471.87
应收款项融资		
预付款项	44,856,968.97	96,874,765.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	267,144,976.52	229,381,445.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	2,109,082,801.59	2,098,325,895.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,896,065.00	13,409,550.00
其他流动资产	404,239,308.67	372,514,262.45
流动资产合计	3,304,462,623.85	3,443,988,179.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		28,660,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,048,682.86	70,268,021.99
其他权益工具投资	28,660,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	128,849,531.26	129,786,515.34
固定资产	314,678,060.56	335,043,293.62
在建工程	13,758,969.01	84,826,727.36
生产性生物资产	9,503,634.80	8,816,321.95
油气资产		
使用权资产		
无形资产	91,346,388.92	183,469,199.50
开发支出		
商誉	3,008,985.28	3,008,985.28
长期待摊费用	8,844,980.32	9,340,102.60
递延所得税资产	210,369.63	406,485.57
其他非流动资产	3,765,888.11	6,154,994.52
非流动资产合计	673,675,490.75	859,780,647.73
资产总计	3,978,138,114.60	4,303,768,827.29
流动负债：		
短期借款	59,500,000.00	494,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,173,857.16	
应付账款	132,548,489.64	148,110,186.24
预收款项	27,952,575.75	30,678,141.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,777,782.37	9,148,564.10
应交税费	22,634,202.18	44,030,587.12
其他应付款	143,014,602.18	185,369,633.33
其中：应付利息		
应付股利	3,413,335.10	5,413,335.10
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	399,601,509.28	911,837,112.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,263,778.79	3,226,941.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,094,000.00	4,788,521.14
递延所得税负债	750,000.00	750,000.00

其他非流动负债		
非流动负债合计	10,107,778.79	8,765,462.67
负债合计	409,709,288.07	920,602,574.97
所有者权益：		
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,450,186,670.90	1,416,419,285.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备		
未分配利润	-187,185,213.92	-198,487,664.30
归属于母公司所有者权益合计	3,227,817,381.62	3,182,747,546.22
少数股东权益	340,611,444.91	200,418,706.10
所有者权益合计	3,568,428,826.53	3,383,166,252.32
负债和所有者权益总计	3,978,138,114.60	4,303,768,827.29

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈正燕

会计机构负责人：刘志梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	155,760,884.08	369,660,530.90
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,267,103.68	31,317,242.96
应收款项融资		
预付款项	38,687,768.34	92,827,273.20
其他应收款	1,497,631,476.30	1,470,320,271.37

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	370,375,232.22	343,078,688.58
流动资产合计	2,128,722,464.62	2,307,204,007.01
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		13,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,109,956,512.04	1,333,436,600.77
其他权益工具投资	13,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	128,849,531.26	129,786,515.34
固定资产	19,814,317.39	20,794,192.12
在建工程		1,058,407.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	170,279.52	201,493.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	260,576.93	291,549.15
递延所得税资产		
其他非流动资产	130,052.02	
非流动资产合计	1,272,181,269.16	1,498,568,758.26
资产总计	3,400,903,733.78	3,805,772,765.27
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	390,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	113,963.20	108,300.00
预收款项	576,902.50	578,337.50
合同负债		
应付职工薪酬	174,508.59	4,119,116.48
应交税费	12,208,043.32	19,020,958.61
其他应付款	86,922,173.55	148,445,705.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	149,995,591.16	562,272,418.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	750,000.00	750,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	750,000.00	750,000.00
负债合计	150,745,591.16	563,022,418.06
所有者权益：		
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,420,782,425.16	1,420,782,425.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
未分配利润	-135,440,207.18	-142,848,002.59
所有者权益合计	3,250,158,142.62	3,242,750,347.21
负债和所有者权益总计	3,400,903,733.78	3,805,772,765.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	442,827,358.25	450,158,743.02
其中：营业收入	442,827,358.25	450,158,743.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	461,245,125.42	465,058,382.38
其中：营业成本	397,226,310.55	383,904,627.45
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		
税金及附加	3,924,292.63	7,346,462.62
销售费用	15,356,033.95	28,713,075.31
管理费用	34,738,986.81	38,055,413.79
研发费用	423,802.39	451,920.95
财务费用	9,575,699.09	6,586,882.26
其中：利息费用	10,433,641.84	10,345,910.66
利息收入	1,309,435.05	4,046,757.90
加：其他收益	12,713,380.73	19,168,337.87

投资收益（损失以“-”号填列）	23,376,823.33	9,258,609.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	780,660.87	844,516.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,663,592.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,087,952.10	3,021,174.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,957.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,920,892.19	16,550,440.00
加：营业外收入	1,731,211.10	18,138,061.20
减：营业外支出	551,116.34	13,695,426.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,100,986.95	20,993,074.45
减：所得税费用	4,013,412.74	8,534,013.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,087,574.21	12,459,060.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,087,574.21	12,459,060.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	11,302,450.38	10,753,295.88
2.少数股东损益	-1,214,876.17	1,705,764.93
六、其他综合收益的税后净额		3,364,153.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,364,153.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,364,153.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		3,364,153.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,087,574.21	15,823,214.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,302,450.38	14,117,449.37
归属于少数股东的综合收益总额	-1,214,876.17	1,705,764.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0059	0.0056
（二）稀释每股收益	0.0059	0.0056

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈正燕

会计机构负责人：刘志梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	112,056,215.02	63,840,621.14
减：营业成本	98,385,960.48	50,722,422.54
税金及附加	1,193,807.84	820,571.73
销售费用	1,464,104.88	1,017,101.74
管理费用	10,687,251.55	10,508,775.71
研发费用		
财务费用	7,018,045.89	-6,588,919.66
其中：利息费用	7,983,746.22	5,002,962.07
利息收入	991,512.02	11,606,180.48
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	19,058,653.73	16,111,403.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	694,911.27	581,904.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,484,128.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,058,407.37	757,608.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,823,162.17	24,229,681.79
加：营业外收入	1,277,985.22	2,541,147.05
减：营业外支出	2,500.00	38,686.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,098,647.39	26,732,142.48
减：所得税费用	3,690,851.98	4,129,838.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,407,795.41	22,602,304.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,407,795.41	22,602,304.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	7,407,795.41	22,602,304.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	393,970,077.09	407,556,646.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
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		
收取利息、手续费及佣金的现金	388,663.00	654,850.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,974,285.04	9,033,352.10
收到其他与经营活动有关的现金	203,643,535.17	34,093,985.94
经营活动现金流入小计	600,976,560.30	451,338,834.23
购买商品、接受劳务支付的现金	295,024,494.17	369,287,655.04
客户贷款及垫款净增加额	-4,513,485.00	-4,705,050.00
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,419,583.32	46,894,684.81
支付的各项税费	37,329,197.01	61,028,785.31
支付其他与经营活动有关的现金	38,768,520.77	73,529,947.06
经营活动现金流出小计	414,028,310.27	546,036,022.22
经营活动产生的现金流量净额	186,948,250.03	-94,697,187.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,390,000,000.00	2,341,990,000.00
取得投资收益收到的现金	5,893,221.11	8,916,868.52

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,913,391.14	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,521,986.16	
收到其他与投资活动有关的现金		37,466,752.74
投资活动现金流入小计	1,431,328,598.41	2,388,381,621.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,975,110.93	54,444,929.31
投资支付的现金	1,294,300,000.00	2,851,190,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,322,275,110.93	2,905,634,929.31
投资活动产生的现金流量净额	109,053,487.48	-517,253,308.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,500,000.00	287,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	215,820.84	500,000.00
筹资活动现金流入小计	180,715,820.84	288,300,000.00
偿还债务支付的现金	615,500,000.00	172,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,299,377.97	12,972,181.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,000,000.00	547,101.12
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	28,140,000.00
筹资活动现金流出小计	658,799,377.97	213,112,181.23
筹资活动产生的现金流量净额	-478,083,557.13	75,187,818.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.78	12.73
五、现金及现金等价物净增加额	-182,081,817.84	-536,762,664.54
加：期初现金及现金等价物余额	433,002,606.61	1,181,129,477.83
六、期末现金及现金等价物余额	250,920,788.77	644,366,813.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	87,808,016.42	53,381,090.35

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	152,141,666.74	35,470,086.47
经营活动现金流入小计	239,949,683.16	88,851,176.82
购买商品、接受劳务支付的现金	52,422,521.83	37,080,440.58
支付给职工以及为职工支付的现金	9,818,124.90	5,824,896.27
支付的各项税费	13,534,309.26	10,831,609.16
支付其他与经营活动有关的现金	89,430,562.67	187,916,026.82
经营活动现金流出小计	165,205,518.66	241,652,972.83
经营活动产生的现金流量净额	74,744,164.50	-152,801,796.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,316,695,000.00	2,294,390,000.00
取得投资收益收到的现金	5,791,567.00	8,865,340.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		36,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,322,486,567.00	2,339,755,340.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	946,632.10	997,908.49
投资支付的现金	1,232,200,000.00	2,794,390,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,233,146,632.10	2,795,387,908.49
投资活动产生的现金流量净额	89,339,934.90	-455,632,568.19
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	156,000,000.00	212,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	156,000,000.00	212,800,000.00
偿还债务支付的现金	496,000,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,983,746.22	7,816,962.07
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	28,140,000.00
筹资活动现金流出小计	533,983,746.22	142,956,962.07
筹资活动产生的现金流量净额	-377,983,746.22	69,843,037.93
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	-213,899,646.82	-538,591,326.27
加：期初现金及现金等价物余额	336,660,530.90	1,102,853,475.81
六、期末现金及现金等价物余额	122,760,884.08	564,262,149.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	1,931,780,892.00				1,416,419,285.88				33,035,032.64		-198,487,664.30		3,182,747,546.22	200,418,706.10	3,383,166,252.32
加：会计 政策变更															
前期差错更 正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	1,931,780,892.00				1,416,419,285.88				33,035,032.64		-198,487,664.30		3,182,747,546.22	200,418,706.10	3,383,166,252.32
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					33,767,385.02						11,302,450.38		45,069,835.40	140,192,738.81	185,262,574.21
（一）综合收 益总额											11,302,450.38		11,302,450.38	-1,214.87	10,087,574.21
（二）所有者 投入和减少 资本					33,767,385.02								33,767,385.02	141,614,980.00	175,175,000.00
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他					33,767,385.02								33,767,385.02	141,407,614.98	175,175,000.00



前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,931,780,892.00				1,425,919,672.50				33,035,032.64			-224,836,185.06	3,165,899,412.08	331,919,583.53	3,497,818,995.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						3,364,153.49						10,753,295.88	14,117,449.37	-48,882,418.06	-34,764,968.69
(一)综合收益总额						3,364,153.49						10,753,295.88	14,117,449.37	1,705,764.93	15,823,214.30
(二)所有者投入和减少资本														-47,754,153.49	-47,754,153.49
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-47,754,153.49	-47,754,153.49
(三)利润分配														-2,834,029.50	-2,834,029.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-2,834,029.50	-2,834,029.50
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,931,780,892.00				1,425,919,672.50		3,364,153.49		33,035,032.64		-214,082,889.18		3,180,016,861.45	283,037,165.47	3,463,054,026.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16				33,035,032.64	-142,848,002.59		3,242,750,347.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16				33,035,032.64	-142,848,002.59		3,242,750,347.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,407,795.41		7,407,795.41
（一）综合收益总额										7,407,795.41		7,407,795.41
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16				33,035,032.64	-135,440,207.18		3,250,158,142.62

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								

		股	债	他								
一、上年期末余额	1,931,780.89 2.00				1,420,782.42 25.16				33,035,032.64	-215,898,595.05		3,169,699,754.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,931,780.89 2.00				1,420,782.42 25.16				33,035,032.64	-215,898,595.05		3,169,699,754.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										22,602,304.15		22,602,304.15
（一）综合收益总额										22,602,304.15		22,602,304.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益												

计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	1,93 1,78 0,89 2.00				1,420, 782,4 25.16				33,03 5,032 .64	-193,29 6,290.9 0		3,192,30 2,058.90

### 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，公司向福建山田实业发展有限公司发行新股258,454,464股；根据本公司2007 年第一次临时股东大会决议，以本公司2007年6月30日的资本公积金向登记在册的全体流通股股东每10股定向转增3股，实施股权分置改革，至2008年3月19日，转增的无限条件流通股已在中国证券结算公司深圳公司登记入账，本次股改增加本公司股本26,192,447元。2008年3月26日，本公司更名为福建中福实业股份有限公司，并取得福建省工商行政管理局颁发的注册号为350000100010271号企业法人营业执照；根据本公司第七届董事会2014年第四次会议决议，拟将福建中福实业有限公司的公司名称变更为“中福海峡（平潭）发展股份有限公司”（具体名称以工商行政管理部门核定为准），2014 年 4 月 24 日，公司 2014 年第二届临时股东大会通过上述更名，并于2014年4月29日办理完毕公司名称变更的工商登记工作并取得新的企业法人营业执照。根据本公司2010年第一次临时股东大会决议、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1607号文核准，向特定对象非公开发行72,800,000股，发行后公司股本变更为651,851,565元。上述注册资本变更业经利安达会计师事务所有限公司利安达验字[2011]第1011号验资报告验证，并于2011年3月7日办理了工商变更登记。

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

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

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

本公司注册地址：福建省平潭综合试验区北厝镇金井二路台湾创业园28、35号楼4层；法定代表人：刘平山。

## 2、所处行业

本公司所属行业为林业。

## 3、经营范围

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

## 4、主要产品

本公司主要产品是林木原木、纤维板及建材城开发项目。

## 5、本年主营业务无重大变化。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共32户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期增加2户，减少4户，详见本附注八“合并范围的变更”

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

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

## 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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

- （1）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。

#### （2）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。

#### （3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （4）长期资产减值准备

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。

#### （5）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。

#### （6）递延所得税资产

在很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。

#### （7）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。

#### （8）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近

期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持

续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的

外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

（一）在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(二) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
--------	----------------------------

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
集团内关联方组合	合并范围内各公司的应收款项

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
集团内关联方组合	合并范围内各公司的应收款项

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货分类

本公司存货主要包括消耗性生物资产、原材料、库存商品、开发成本等大类。

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

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

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价

准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

## 21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 22、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 27、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

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

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### （1）商品销售收入

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。

公司目前的营业收入主要包括林木业务采伐销售、纤维板生产销售。

林木业务采伐销售包括两种方式：组织自伐销售木材和林木整体招投标销售。在组织自伐销售木材方式下，公司自行安排工人采伐，并将采伐的木材运输到堆头上出售，木材在堆头上交给客户并取得收款凭证后确认收入；林木整体招投标销售方式下，是通过招标方式确定客户并签订合同，并将林木采伐许可证交给客户并取得收款凭证同时收取部分货款时确认收入。

纤维板销售按结算方式分为两种：包括出厂价结算方式和到货价结算方式。在出厂价结算方式下，运输费用由客户承担，货物出库时风险转移给客户，公司以此时点确认销售，收入金额按出厂价确认。在到货价结算方式下，运输费用由公司承担，货物送到指定地点经客户验收后风险转移，公司在此时点确认销售，收入金额按到货价确认。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司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。

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。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事中纤板的生产销售、林木资产的抚育转让等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、“具体会计政策和会计估计提示”。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第九届董事会2019年第二次会议决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的财务报表影响如下：

A、合并报表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
可供出售金融资产（原准则）	28,660,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-28,660,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
其他权益工具投资	0.00			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		28,660,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				28,660,000.00

A、母公司报表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
可供出售金融资产（原准则）	13,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
其他权益工具投资	0.00			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				13,000,000.00

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	466,065,649.96	466,065,649.96	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	69,364,139.02	69,364,139.02	
应收账款	98,052,471.87	98,052,471.87	
应收款项融资			
预付款项	96,874,765.73	96,874,765.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	229,381,445.39	229,381,445.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,098,325,895.14	2,098,325,895.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	13,409,550.00	13,409,550.00	
其他流动资产	372,514,262.45	372,514,262.45	
流动资产合计	3,443,988,179.56	3,443,988,179.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	28,660,000.00		-28,660,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,268,021.99	70,268,021.99	
其他权益工具投资		28,660,000.00	28,660,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	129,786,515.34	129,786,515.34	
固定资产	335,043,293.62	335,043,293.62	
在建工程	84,826,727.36	84,826,727.36	

生产性生物资产	8,816,321.95	8,816,321.95	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	183,469,199.50	183,469,199.50	
开发支出			
商誉	3,008,985.28	3,008,985.28	
长期待摊费用	9,340,102.60	9,340,102.60	
递延所得税资产	406,485.57	406,485.57	
其他非流动资产	6,154,994.52	6,154,994.52	
非流动资产合计	859,780,647.73	859,780,647.73	
资产总计	4,303,768,827.29	4,303,768,827.29	
流动负债：			
短期借款	494,500,000.00	494,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	148,110,186.24	148,110,186.24	
预收款项	30,678,141.51	30,678,141.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,148,564.10	9,148,564.10	
应交税费	44,030,587.12	44,030,587.12	
其他应付款	185,369,633.33	185,369,633.33	
其中：应付利息			
应付股利	5,413,335.10	5,413,335.10	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	911,837,112.30	911,837,112.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,226,941.53	3,226,941.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,788,521.14	4,788,521.14	
递延所得税负债	750,000.00	750,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,765,462.67	8,765,462.67	
负债合计	920,602,574.97	920,602,574.97	
所有者权益：			
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,416,419,285.88	1,416,419,285.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64	
一般风险准备			
未分配利润	-198,487,664.30	-198,487,664.30	
归属于母公司所有者权益合计	3,182,747,546.22	3,182,747,546.22	
少数股东权益	200,418,706.10	200,418,706.10	
所有者权益合计	3,383,166,252.32	3,383,166,252.32	

负债和所有者权益总计	4,303,768,827.29	4,303,768,827.29	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	369,660,530.90	369,660,530.90	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,317,242.96	31,317,242.96	
应收款项融资			
预付款项	92,827,273.20	92,827,273.20	
其他应收款	1,470,320,271.37	1,470,320,271.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	343,078,688.58	343,078,688.58	
流动资产合计	2,307,204,007.01	2,307,204,007.01	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	13,000,000.00		-13,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,333,436,600.77	1,333,436,600.77	
其他权益工具投资		13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	129,786,515.34	129,786,515.34	
固定资产	20,794,192.12	20,794,192.12	

在建工程	1,058,407.37	1,058,407.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	201,493.51	201,493.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	291,549.15	291,549.15	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,498,568,758.26	1,498,568,758.26	
资产总计	3,805,772,765.27	3,805,772,765.27	
流动负债：			
短期借款	390,000,000.00	390,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	108,300.00	108,300.00	
预收款项	578,337.50	578,337.50	
合同负债			
应付职工薪酬	4,119,116.48	4,119,116.48	
应交税费	19,020,958.61	19,020,958.61	
其他应付款	148,445,705.47	148,445,705.47	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	562,272,418.06	562,272,418.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	750,000.00	750,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	750,000.00	750,000.00	
负债合计	563,022,418.06	563,022,418.06	
所有者权益：			
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,420,782,425.16	1,420,782,425.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64	
未分配利润	-142,848,002.59	-142,848,002.59	
所有者权益合计	3,242,750,347.21	3,242,750,347.21	
负债和所有者权益总计	3,805,772,765.27	3,805,772,765.27	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

##### 典当贷款

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%（13%）、10%（9%）、6%
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%

### 2、税收优惠

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

税收优惠及批文：

（1）根据财税[2015]78号文关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，福建省建瓯福人木业有限公司、龙岩中福木业有限公司、漳州中福木业有限公司的增值税即征即退；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定和财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布的财税〔2008〕117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》，福建省建瓯福人木业有限公司、漳州中福木业有限公司、龙岩中福木业有限公司的主营收入减按90%计入收入总额计缴企业所得税。

（2）根据增值税减免及优惠政策的有关规定，福建省建瓯福人林业有限公司、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、福建中福生物科技有限公司、明溪县首创生物有限责任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，福建省建瓯福人林业有限公司、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、福建中福生物科技有限公司、明溪县首创生物有限责任公司的业务免征企业所得税。

（3）根据财税[2016]36号文件的相关规定，平潭爱维口腔医疗有限公司、福州市同福医三木口腔门诊部有限公司、平潭耳鼻喉医院有限责任公司提供的医疗服务免征增值税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	401,300.96	75,738.02
银行存款	250,519,487.81	432,926,868.59

其他货币资金	33,913,531.35	33,063,043.35
合计	284,834,320.12	466,065,649.96

其他说明

期末，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币33,913,531.35元（年初：人民币33,063,043.35元）。上述保证金由于使用受限，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,744,733.24	69,364,139.02
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	45,744,733.24	69,364,139.02

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

### （3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### （4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,644,517.54	0.00
合计	61,644,517.54	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,124,039.05	7.63%	12,124,039.05	100.00%	0.00	12,240,694.05	10.51%	12,240,694.05	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	146,856,363.14	92.37%	7,192,913.40	4.90%	139,663,449.74	104,172,265.00	89.49%	6,119,793.13	5.87%	98,052,471.87
其中：										
合计	158,980,402.19	100.00%	19,316,952.45	12.15%	139,663,449.74	116,412,959.05	100.00%	18,360,487.18	15.77%	98,052,471.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
句容春和苗木有限公司	6,110,000.00	6,110,000.00	100.00%	预计无法收回
惠州市好的板科技有限公司	2,894,828.43	2,894,828.43	100.00%	预计无法收回
福建贡享生态农业科技有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	预计无法收回
福建九峰农业发展有限公司	792,660.00	792,660.00	100.00%	预计无法收回

谢维兴	659,000.00	659,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	347,550.62	347,550.62	100.00%	预计无法收回
合计	12,124,039.05	12,124,039.05	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,062,438.84	1,330,624.38	1.00%
1 至 2 年	5,220,684.75	522,068.48	10.00%
2 至 3 年	3,410,468.22	1,023,140.47	30.00%
3 至 4 年	1,272,758.72	636,379.36	50.00%
4 至 5 年	1,046,559.50	837,247.60	80.00%
5 年以上	2,843,453.11	2,843,453.11	100.00%
合计	146,856,363.14	7,192,913.40	--

确定该组合依据的说明：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,068,150.84
1 至 2 年	5,433,422.25
2 至 3 年	3,497,504.14
3 年以上	16,981,324.96
3 至 4 年	8,472,524.78
4 至 5 年	4,578,787.07
5 年以上	3,930,013.11
合计	158,980,402.19

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	18,360,487.18	1,476,665.27	0.00	520,200.00	19,316,952.45
合计	18,360,487.18	1,476,665.27	0.00	520,200.00	19,316,952.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远顺（福建）木制品有限公司	货款	22,235,997.35	13.99	222,359.97
河南烟草投资管理有限公司	货款	21,690,262.21	13.64	216,902.62
华贸金叶实业发展有限公司	货款	16,043,820.00	10.09	160,438.20
肇庆市现代筑美家居有限公司	货款	15,470,667.99	9.73	154,706.68
句容春和苗木有限公司	苗木款	6,110,000.00	3.84	6,110,000.00
合计	—	81,550,747.55	51.29	6,864,407.47

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,884,114.29	55.48%	71,893,951.81	74.21%
1 至 2 年	19,508,652.79	43.49%	24,647,421.88	25.44%
2 至 3 年	130,809.85	0.29%	181,575.66	0.19%
3 年以上	333,392.04	0.74%	151,816.38	0.16%
合计	44,856,968.97	--	96,874,765.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	未及时结算的原因
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	18,830,188.49	尚未发货
合计	18,830,188.49	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	采购库存商品	30,030,188.49	66.95
福建省本源进出口有限公司	采购库存商品	8,263,164.57	18.42
福建中农农业生产资料有限公司	采购原材料款	1,063,637.37	2.37
福建惠多利农资有限公司	采购原材料款	1,000,000.00	2.23
中骏兴烟（平潭）科技发展有限公司	采购商品款	300,000.00	0.67
合计	—	40,656,990.43	90.64

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	267,144,976.52	229,381,445.39
合计	267,144,976.52	229,381,445.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,092,712.47	4,506,370.04
业务借款	1,144,270.12	414,282.77
历史遗留款项	6,245,897.87	6,245,897.87
股权转让款	232,038,975.45	183,658,975.45
资金往来款	49,596,037.75	58,492,697.15
其他	4,280,035.72	3,131,850.81
合计	296,397,929.38	256,450,074.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		27,068,628.70		27,068,628.70
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

本期计提		2,186,927.33		2,186,927.33
其他变动		2,603.17		2,603.17
2019年6月30日余额		29,252,952.86		29,252,952.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

①按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,590,069.48	0.54	1,590,069.48	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	294,807,859.90	99.46	27,662,883.38	9.38	267,144,976.52
合 计	296,397,929.38	100.00	29,252,952.86	9.87	267,144,976.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,590,069.48	0.62	1,590,069.48	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	254,860,004.61	99.38	25,478,559.22	10.00	229,381,445.39
合 计	256,450,074.09	100.00	27,068,628.70	10.56	229,381,445.39

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京康永达投资有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
福州开泰工贸有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
其他	90,069.48	90,069.48	100.00	预计无法收回
合 计	1,590,069.48	1,590,069.48	—	—

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	242,743,962.79
1至2年	2,663,772.57
2至3年	33,770,132.35
3年以上	17,220,061.67
3至4年	3,083,657.21
4至5年	225,996.80
5年以上	13,910,407.66
合计	296,397,929.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收账款	27,068,628.70	2,186,927.33	2,603.17	29,252,952.86
合计	27,068,628.70	2,186,927.33	2,603.17	29,252,952.86

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	242,743,962.79	2,427,439.65	1.00
1至2年	2,663,703.09	266,370.31	10.00
2至3年	33,770,132.35	10,131,039.71	30.00
3至4年	1,493,657.21	746,828.61	50.00
4至5年	225,996.80	180,797.44	80.00
5年以上	13,910,407.66	13,910,407.66	100.00
合 计	294,807,859.90	27,662,883.38	—

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恒大地产集团福州有限公司	股权转让款	120,075,000.00	1年以内	40.51%	1,200,750.00
希努尔男装股份有限公司	股权转让款	82,558,975.45	1年以内	27.85%	825,589.75
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司 (原名：嘉善康辉西塘旅游置业开发有限责任公司)	资金往来款	32,851,615.03	2-3年	11.08%	9,855,484.51
福建中闽水务投资集团有限公司	股权转让款	28,305,000.00	1年以内	9.55%	283,050.00
红星美凯龙家居集团股份有限公司	合作经营款	5,500,000.00	3年以上	1.86%	5,250,000.00
合计	--	269,290,590.48	--	90.85%	17,414,874.26

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,604,699.12	0.00	41,604,699.12	59,026,424.28	0.00	59,026,424.28
库存商品	77,718,603.57	3,700,501.10	74,018,102.47	67,282,019.65	8,615,003.58	58,667,016.07
周转材料	1,089,820.74	0.00	1,089,820.74	1,299,430.09	904,449.50	394,980.59
消耗性生物资产	448,852,074.27	14,095,297.89	434,756,776.38	456,880,942.62	14,428,790.37	442,452,152.25
开发成本	1,540,776,449.23	0.00	1,540,776,449.23	1,523,632,293.71	0.00	1,523,632,293.71
发出商品	16,836,953.65	0.00	16,836,953.65	14,153,028.24	0.00	14,153,028.24
合计	2,126,878,600.58	17,795,798.99	2,109,082,801.59	2,122,274,138.59	23,948,243.45	2,098,325,895.14

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
库存商品	8,615,003.58	29,544.73		4,944,047.21		3,700,501.10
周转材料	904,449.50			904,449.50		0.00
消耗性生物资产	14,428,790.37			333,492.48		14,095,297.89
合计	23,948,243.45	29,544.73		6,181,989.19		17,795,798.99

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

适用  不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款	8,896,065.00	13,409,550.00
合计	8,896,065.00	13,409,550.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

(1) 余额列示

项目	期末余额	年初余额
发放贷款和垫款原值：		
动产质押贷款	19,826,065.00	22,909,550.00
房地产抵押贷款	540,000.00	1,970,000.00
小计	20,366,065.00	24,879,550.00
发放贷款和垫款减值准备：		
动产质押贷款	11,000,000.00	11,000,000.00
房地产抵押贷款	470,000.00	470,000.00
小计	11,470,000.00	11,470,000.00
发放贷款和垫款净值：		

动产质押贷款	8,826,065.00	11,909,550.00
房地产抵押贷款	70,000.00	1,500,000.00
合计	8,896,065.00	13,409,550.00

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

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待认证进项税	20,186,029.17	21,765,175.52
理财产品	378,200,000.00	346,000,000.00
预交税费	5,853,279.50	4,749,086.93
合计	404,239,308.67	372,514,262.45

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

								益中确认的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省明溪青珩林场有限责任公司	25,366,532.03	0.00	0.00	85,749.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,452,281.63	0.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	36,753,884.41	0.00	0.00	694,911.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,448,795.68	0.00
明溪县丰林园艺有限责任公司	3,367,688.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,367,688.31	0.00
优星纺织（福建）有限公司	53,672,252.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,672,252.04	53,672,252.04
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,693,041.00	3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	716,312.02	716,312.02
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,760,626.86	70,760,626.86
湖州南浔古镇景区营	284,347.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	284,347.14	0.00

销有限公司												
湖州南浔康辉古镇旅游开发有限责任公司	4,397,897.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,397,897.55	0.00	
南通濠河景区营销有限公司	97,672.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,672.55	0.00	
小计	201,110,253.91	0.00	0.00	780,660.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201,890,914.78	130,842,231.92	
合计	201,110,253.91	0.00	0.00	780,660.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201,890,914.78	130,842,231.92	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建南平农村商业银行股份有限公司	15,660,000.00	15,660,000.00
福建中荣混凝土有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	28,660,000.00	28,660,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建南平农村商业银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
福建中荣混凝土有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	165,234,875.62			165,234,875.62
2.本期增加金额	10,781,390.79			10,781,390.79
(1) 外购	0.00			0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,781,390.79			10,781,390.79
(3) 企业合并增加	0.00			0.00
3.本期减少金额	9,783,777.44			9,783,777.44
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	9,783,777.44			9,783,777.44
4.期末余额	166,232,488.97			166,232,488.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	35,448,360.28			35,448,360.28
2.本期增加金额	4,524,657.86			4,524,657.86
(1) 计提或摊销	4,524,657.86			4,524,657.86
3.本期减少金额	2,590,060.43			2,590,060.43
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	2,590,060.43			2,590,060.43
4.期末余额	37,382,957.71			37,382,957.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	128,849,531.26			128,849,531.26
2.期初账面价值	129,786,515.34			129,786,515.34

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用  不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	313,980,563.61	335,043,293.62
固定资产清理	697,496.95	0.00
合计	314,678,060.56	335,043,293.62

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	219,712,310.11	335,509,810.28	23,923,621.88	17,004,016.71	596,149,758.98
2.本期增加金额	12,172,983.10	1,386,645.85	53,448.28	885,618.60	14,498,695.83
（1）购置	2,389,205.66	1,386,645.85	53,448.28	885,618.60	4,714,918.39
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加					
（4）其他	9,783,777.44	0.00	0.00	0.00	9,783,777.44

3.本期减少金额	15,615,480.27	1,294,542.11	231,062.50	1,526,979.35	18,668,064.23
(1) 处置或报废	3,692,207.90	1,108,217.32	5,444.00	713,597.11	5,519,466.33
(2) 其他减少	11,923,272.37	186,324.79	225,618.50	813,382.24	13,148,597.90
4.期末余额	216,269,812.94	335,601,914.02	23,746,007.66	16,362,655.96	591,980,390.58
二、累计折旧					
1.期初余额	55,542,495.88	180,177,647.95	14,010,916.41	11,375,405.12	261,106,465.36
2.本期增加金额	8,060,149.53	12,357,021.42	1,314,385.42	754,241.52	22,485,797.89
(1) 计提	5,470,089.10	12,357,021.42	1,314,385.42	754,241.52	19,895,737.46
(2) 其他	2,590,060.43	0.00	0.00	0.00	2,590,060.43
3.本期减少金额	3,811,779.15	795,514.85	129,525.13	855,617.15	5,592,436.28
(1) 处置或报废	1,265,378.65	786,977.26	4,981.92	686,846.45	2,744,184.28
(2) 其他减少	2,546,400.50	8,537.59	124,543.21	168,770.70	2,848,252.00
4.期末余额	59,790,866.26	191,739,154.52	15,195,776.70	11,274,029.49	277,999,826.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,478,946.68	143,862,759.50	8,550,230.96	5,088,626.47	313,980,563.61
2.期初账面价值	164,169,814.23	155,332,162.33	9,912,705.47	5,628,611.59	335,043,293.62

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	20,940,000.00	705,553.72	0.00	20,234,446.28	尚未装修
合计	20,940,000.00	705,553.72	0.00	20,234,446.28	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,517,722.50	正在办理中
合计	4,517,722.50	

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	697,496.95	0.00
合计	697,496.95	0.00

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,758,969.01	84,826,727.36
合计	13,758,969.01	84,826,727.36

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三松再生水厂工程	0.00	0.00	0.00	82,177,668.94	0.00	82,177,668.94
平潭美丽乡村暨旅游休闲度	11,904,974.05	11,904,974.05	0.00	11,904,974.05	11,904,974.05	0.00

假区建设项目						
漳州新材料厂 区建设工程	12,060,948.21	0.00	12,060,948.21	0.00	0.00	0.00
其他项目	2,756,428.17	1,058,407.37	1,698,020.80	2,649,058.42	0.00	2,649,058.42
合计	26,722,350.43	12,963,381.42	13,758,969.01	96,731,701.41	11,904,974.05	84,826,727.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
三松再生水厂工程	94,030,000.00	82,127,668.94	14,359,534.41	0.00	96,487,203.35	0.00	87.34%	87.34%	0.00	0.00	0.00%	其他
平潭美丽乡村暨旅游休闲度假区建设项目	1,374,000.00	11,904,974.05	0.00	0.00	0.00	11,904,974.05		--	0.00	0.00	0.00%	其他
漳州新材料厂区建设工程		0.00	12,060,948.21	0.00	0.00	12,060,948.21		--	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	1,468,030.00	94,032,642.99	26,420,482.62	0.00	96,487,203.35	23,965,922.26	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
医院项目	1,058,407.37	预计不再实施
合计	1,058,407.37	--

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,340,912.64				9,340,912.64
2.本期增加金额	740,173.62				740,173.62
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	10,081,086.26				10,081,086.26
二、累计折旧					
1.期初余额	524,590.69				524,590.69
2.本期增加金额	52,860.77				52,860.77
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	577,451.46				577,451.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,503,634.80				9,503,634.80
2.期初账面价值	8,816,321.95				8,816,321.95

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利 权	非专利 技术	软件	特许经营权	人造板制造 工艺	合计
一、账面原值							
1.期初余额	100,028,70 9.60			2,159,440.58	98,011,769.2 0	70,000.00	200,269,919. 38
2.本期增加金额	0.00			24,301.89	0.00	0.00	24,301.89
(1) 购置				24,301.89	0.00	0.00	24,301.89
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额				17,242.39	98,011,769.20	0.00	98,029,011.59
(1) 处置							
(2) 其他减少				17,242.39	98,011,769.20	0.00	98,029,011.59
4.期末余额	100,028,709.60			2,166,500.08	0.00	70,000.00	102,265,209.68
二、累计摊销							
1.期初余额	8,240,142.39			1,492,788.19	6,997,789.30	70,000.00	16,800,719.88
2.本期增加金额	1,006,213.04			120,933.66	1,399,557.53	0.00	2,526,704.23
(1) 计提	1,006,213.04			120,933.66	1,399,557.53	0.00	2,526,704.23
3.本期减少金额				11,256.52	8,397,346.83	0.00	8,408,603.35
(1) 处置							
(2) 其他减少				11,256.52	8,397,346.83	0.00	8,408,603.35
4.期末余额	9,246,355.43			1,602,465.33	0.00	70,000.00	10,918,820.76
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	90,782,354.17			564,034.75	0.00	0.00	91,346,388.92
2.期初账面价值	91,788,567.21			666,652.39	91,013,979.90	0.00	183,469,199.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本期无未办妥产权证书的无形资产情况

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

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

### （2）商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

租赁费	738,904.10	0.00	52,938.73	0.00	685,965.37
装修费	7,378,591.18	23,496.27	630,507.91	0.00	6,771,579.54
其他	1,222,607.32	178,416.59	13,588.50	0.00	1,387,435.41
合计	9,340,102.60	201,912.86	697,035.14	0.00	8,844,980.32

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	841,478.52	210,369.63	1,625,942.28	406,485.57
合计	841,478.52	210,369.63	1,625,942.28	406,485.57

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产的账面价值高于计税基础	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00
合计	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		210,369.63		406,485.57
递延所得税负债		750,000.00		750,000.00

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	209,329,839.12	210,498,623.02
可抵扣亏损	159,619,590.96	141,735,140.55
合计	368,949,430.08	352,233,763.57

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	9,128,370.40	9,128,370.40	
2020 年	18,800,202.98	19,018,235.61	
2021 年	28,865,376.12	30,115,601.70	
2022 年	32,962,964.71	33,243,919.80	
2023 年	49,440,291.75	50,229,013.04	
2024 年	20,422,385.00	0.00	
合计	159,619,590.96	141,735,140.55	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	0.00	625,968.03
预付长期资产采购款	3,765,888.11	5,529,026.49
合计	3,765,888.11	6,154,994.52

其他说明：

**32、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	59,500,000.00	404,500,000.00
保证借款	0.00	40,000,000.00
信用借款	0.00	50,000,000.00
合计	59,500,000.00	494,500,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,173,857.16	0.00
合计	11,173,857.16	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	26,891,977.28	34,023,316.29
采购设备及工程款	99,901,275.95	108,382,449.71
运费	3,841,959.74	2,353,083.95
水电费	987,820.57	1,296,048.14
其他	925,456.10	2,055,288.15
合计	132,548,489.64	148,110,186.24

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

福建省天闽建筑装饰有限公司	5,759,667.45	尚未结算
荣工工程股份有限公司	88,653,008.26	暂估未结算工程款
合计	94,412,675.71	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	27,952,575.75	30,678,141.51
合计	27,952,575.75	30,678,141.51

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购房款	11,153,412.00	尚未实现销售结算
林木转让款	4,458,006.46	尚未实现销售结算
中纤板出售	1,652,988.49	尚未实现销售结算
合计	17,264,406.95	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,067,150.83	39,773,534.60	46,168,372.31	2,672,313.12
二、离职后福利-设定提存计划	81,413.27	2,438,195.89	2,414,139.91	105,469.25
三、辞退福利	0.00	37,566.00	37,566.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,148,564.10	42,249,296.49	48,620,078.22	2,777,782.37

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,772,532.87	33,923,077.16	40,436,164.84	1,259,445.19
2、职工福利费	7,074.80	2,413,148.83	2,420,223.63	0.00
3、社会保险费	57,973.87	1,882,978.50	1,868,110.80	72,841.57
其中：医疗保险费	46,807.26	1,641,419.50	1,625,945.89	62,280.87
工伤保险费	5,483.81	168,064.87	167,971.97	5,576.71
生育保险费	5,682.80	73,494.13	74,192.94	4,983.99
4、住房公积金	0.00	1,104,801.00	1,082,619.00	22,182.00
5、工会经费和职工教育经费	1,229,569.29	449,529.11	361,254.04	1,317,844.36
合计	9,067,150.83	39,773,534.60	46,168,372.31	2,672,313.12

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	69,368.01	2,358,335.00	2,339,811.29	87,891.72
2、失业保险费	12,045.26	79,860.89	74,328.62	17,577.53
合计	81,413.27	2,438,195.89	2,414,139.91	105,469.25

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	886,420.55	306,639.88
企业所得税	20,350,174.24	42,648,712.15
个人所得税	245,083.61	74,442.35
城市维护建设税	58,852.36	28,726.02
土地使用税	418,688.39	470,825.09
房产税	418,891.70	356,655.70
教育费附加	57,028.17	24,946.80
印花税	130,903.05	30,566.90
防洪费	22,162.98	22,446.60
其他	45,997.13	66,625.63
合计	22,634,202.18	44,030,587.12

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,413,335.10	5,413,335.10
其他应付款	139,601,267.08	179,956,298.23
合计	143,014,602.18	185,369,633.33

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,413,335.10	5,413,335.10
合计	3,413,335.10	5,413,335.10

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### （3）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工住房集资款	1,117,567.92	2,379,378.81
股权转让款	59,580,000.00	71,780,000.00
资金往来款	28,438,428.62	12,678,689.38
押金、定金及保证金	13,949,440.54	30,493,356.60
重组前遗留往来款项	9,139,100.38	9,139,100.38
借款本金	12,450,090.22	36,718,000.00
借款利息	7,748,737.75	8,754,473.88
其他	7,177,901.65	8,013,299.18
合计	139,601,267.08	179,956,298.23

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张昌新	1,699,355.84	尚未结算
新世纪康辉投资管理咨询（北京）有限责任公司	2,290,000.00	尚未结算
明溪县财政局	17,600,000.00	尚未结算
中福设计公司	3,375,740.76	重组前遗留往来款
福州中服中心	2,500,000.00	重组前遗留往来款
中国康辉旅行社集团有限责任公司	7,125,462.56	尚未结算
李继烈	3,325,185.52	尚未结算
中福股份公司工会	1,701,484.41	重组前遗留往来款
中福物业公司	1,361,875.21	重组前遗留往来款
黄天明	1,225,375.00	尚未结算
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司（原名：嘉善康辉西塘旅游置业开发有限责任公司）	8,171,905.43	尚未结算
合计	50,376,384.73	--

其他说明

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,226,941.53	3,226,941.53
专项应付款	3,036,837.26	0.00
合计	6,263,778.79	3,226,941.53

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

## （2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
育林费	0.00	373,505.40	36,668.14	336,837.26	育林费用归集
搬迁补偿款	0.00	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00	搬迁补偿
合计	0.00	3,073,505.40	36,668.14	3,036,837.26	--

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,788,521.14	0.00	1,694,521.14	3,094,000.00	
合计	4,788,521.14	0.00	1,694,521.14	3,094,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	3,276,000.00	0.00	182,000.00	0.00	0.00	0.00	3,094,000.00	与资产相关
现代农业花卉生产发展专项资金	1,512,521.14	0.00	0.00	0.00	0.00	1,512,521.14	0.00	与资产相关
合计	4,788,521.14	0.00	182,000.00	0.00	0.00	1,512,521.14	3,094,000.00	

其他说明：

**52、其他非流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,931,780,892.00						1,931,780,892.00

其他说明：

截止2019年6月30日，山田实业持有本公司509,965,906.00股股份，占公司总股份的26.40%，已累计质押股份475,491,100.00股，占其持有本公司股份的93.24%，占公司总股份的24.61%。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,371,262,296.96	33,826,378.45	58,993.43	1,405,029,681.98
其他资本公积	45,156,988.92	0.00		45,156,988.92
合计	1,416,419,285.88	33,826,378.45	58,993.43	1,450,186,670.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加原因：本公司溢价转让子公司福建中福海峡建材城有限公司部分股权增加资本公积33,826,378.45元。

资本公积减少原因：本公司溢价收购子公司少数股权减少资本公积58,993.43元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-198,487,664.30	-224,836,185.06
调整后期初未分配利润	-198,487,664.30	-224,836,185.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,302,450.38	10,753,295.88
期末未分配利润	-187,185,213.92	-214,082,889.18

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,672,026.13	394,655,928.66	441,789,143.27	381,053,691.26
其他业务	9,155,332.12	2,570,381.89	8,369,599.75	2,850,936.19
合计	442,827,358.25	397,226,310.55	450,158,743.02	383,904,627.45

是否已执行新收入准则

是  否

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	480,574.43	1,319,715.29
教育费附加	405,427.03	1,153,388.35
房产税	1,217,614.34	2,170,439.93
土地使用税	1,179,082.58	1,780,805.51
印花税	437,576.68	608,417.81
其他	204,017.57	313,695.73
合计	3,924,292.63	7,346,462.62

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,635,683.06	2,588,390.20
卸运费	10,688,198.82	22,570,442.42
包装费	867,256.51	1,094,063.95
广告宣传费	138,400.00	485,952.00
咨询费	502,722.20	101,082.07
其他	1,523,773.36	1,873,144.67
合计	15,356,033.95	28,713,075.31

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,517,379.49	22,573,403.64
森林保护费	1,305,627.89	870,801.86
办公费	631,308.32	703,731.33
差旅费	518,565.16	1,195,503.99
车辆使用费	697,975.73	1,251,930.36
邮电通讯费	278,652.05	350,288.23
业务招待费	1,845,855.79	2,092,395.91

折旧摊销费	5,070,617.15	4,391,478.82
中介机构费	1,347,299.76	1,617,276.02
租赁及物业管理费	1,500,418.04	1,909,911.95
董事会费	0.00	59,249.00
停工损失	391,104.88	0.00
存货盘盈或盘亏	79,053.47	43,338.26
其他	1,555,129.08	996,104.42
合计	34,738,986.81	38,055,413.79

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新技术及新产品研发	423,802.39	451,920.95
合计	423,802.39	451,920.95

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	10,433,641.84	10,345,910.66
减：利息收入	1,309,435.05	4,046,757.90
汇兑损益	-1.78	-12.73
金融机构手续费	451,494.08	287,742.23
合计	9,575,699.09	6,586,882.26

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	2,974,285.04	8,986,368.17
造林护林补助款	9,492,025.69	10,181,969.70
其他	247,070.00	0.00
合计	12,713,380.73	19,168,337.87

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	780,660.87	844,516.35
处置长期股权投资产生的投资收益	17,008,212.47	0.00
理财收益	5,587,949.99	8,414,093.24
合计	23,376,823.33	9,258,609.59

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、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

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,186,927.33	0.00
应收账款坏账损失	-1,476,665.27	0.00
合计	-3,663,592.60	

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	3,694,111.55
二、存货跌价损失	-29,544.73	-672,936.72
九、在建工程减值损失	-1,058,407.37	
合计	-1,087,952.10	3,021,174.83

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	0.00	1,957.07

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,438,012.07	9,124,568.04	1,436,669.17
非流动资产毁损报废利得	240.00	0.00	240.00
无法支付的应付款项	131,988.85	0.00	131,988.85
罚款、赔款及违约金收入	83,690.70	9,013,493.16	83,690.70
其他	77,279.48	0.00	77,279.48
合计	1,731,211.10	18,138,061.20	1,729,868.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
企业奖补收入		奖励		是	否	1,214,025.18	8,738,660.50	与收益相 关
经济建设突出贡献企业奖		奖励		是	否	0.00	100,000.00	与收益相 关
工业产值奖励		奖励		是	否	0.00	5,000.00	与收益相 关
征地补偿及三通一平补偿款		补助		是	否	182,000.00	182,000.00	与资产相 关
现代农业花卉生产发展专项资金		补助		是	否	32,969.18	98,907.54	与资产相 关
天然林补贴		补助		是	否	1,342.90	0.00	与收益相 关
2018 年稳岗补贴		补助		是	否	6,215.00	0.00	与收益相 关
税务局支付企业代扣代缴税款手续费		奖励		是	否	1,459.81	0.00	与收益相 关
合 计						1,438,012.07	9,124,568.04	

其他说明：

## 75、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
对外捐赠	1,000.00	0.00	1,000.00
非流动资产毁损报废损失	170,838.47	0.00	170,838.47
滞纳金、罚款支出	61,631.97	63,762.07	61,631.97
赔款及违约金支出	6,153.60	6,402.16	6,153.60
退房款利息	300,510.59	13,503,292.16	300,510.59
其他	10,981.71	121,970.36	10,981.71
合计	551,116.34	13,695,426.75	551,116.34

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,817,296.80	8,775,970.75
递延所得税费用	196,115.94	-241,957.11
合计	4,013,412.74	8,534,013.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,100,986.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,525,246.74
调整以前期间所得税的影响	435,944.31
非应税收入的影响	-9,948,945.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,787,795.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,622,198.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,835,569.66
所得税费用	4,013,412.74

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	1,309,435.05	4,046,757.90
补贴收入	11,712,373.14	18,225,630.20
罚款、赔款及违约金收入	160,970.18	9,013,493.16
资金往来	190,460,756.80	2,808,104.68
合计	203,643,535.17	34,093,985.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（手续费支出）付现	451,494.08	287,742.23
销售费用、管理费用支出付现	22,172,786.46	35,619,330.62
营业外支出付现	369,296.16	7,386,478.18
资金往来	14,924,456.07	30,236,396.03
受限资金	850,488.00	0.00
合计	38,768,520.77	73,529,947.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款	0.00	36,500,000.00
受限资金解冻	0.00	966,752.74
合计		37,466,752.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	215,820.84	500,000.00
受限资金解冻	0.00	0.00
合计	215,820.84	500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	30,000,000.00	28,140,000.00
合计	30,000,000.00	28,140,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、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	10,087,574.21	12,459,060.81
加：资产减值准备	4,751,544.70	-3,021,174.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,473,256.09	22,132,008.52
无形资产摊销	2,526,704.23	2,902,792.07
长期待摊费用摊销	697,035.14	1,108,652.53
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）	0.00	-1,957.07
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	170,598.47	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00

财务费用（收益以“-”号填列）	10,433,641.84	10,345,897.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,376,823.33	-9,258,609.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,115.94	308,064.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-550,021.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,604,461.99	-844,836,199.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	182,864,237.90	6,281,389.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,271,173.17	707,432,908.95
经营活动产生的现金流量净额	186,948,250.03	-94,697,187.99
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	250,920,788.77	644,366,813.29
减：现金的期初余额	433,002,606.61	1,181,129,477.83
现金及现金等价物净增加额	-182,081,817.84	-536,762,664.54

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,595,000.00
其中：	--
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	34,595,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,073,013.84
其中：	--
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	2,073,013.84
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	32,521,986.16

其他说明：

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,920,788.77	433,002,606.61
其中：库存现金	401,300.96	75,738.02
可随时用于支付的银行存款	250,519,487.81	432,926,868.59
三、期末现金及现金等价物余额	250,920,788.77	433,002,606.61

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,913,531.35	保证金及冻结款项
固定资产	68,065,038.97	抵押借款
无形资产	33,140,168.43	抵押借款
投资性房地产	74,977,474.11	抵押借款
林木资产		抵押借款-注①
合计	210,096,212.86	--

其他说明：

抵押借款-注①：明溪县恒丰林业有限责任公司以其拥有的29,064亩林木资产作抵押向明溪县农业银行借款。

#### 82、外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天然林补贴款	1,342.90	营业外收入	1,342.90
总部经济奖补	1,214,025.18	营业外收入	1,214,025.18
林业局中央财补造林款	449,176.00	其他收益	449,176.00
林业局中央财政天然林停伐管护补助款	216,673.08	其他收益	216,673.08
林业局 2018 年省级造林绿化补助款	1,948,075.00	其他收益	1,948,075.00
林业局 2018 年新建防火林带补助款	129,500.00	其他收益	129,500.00
林业局 2017 年营造防火林带补助款	26,025.00	其他收益	26,025.00
政和东平镇政府 2018 年天然林补助款	2,095.98	其他收益	2,095.98
林业局 2016 年营建防火林带抚育款	38,550.00	其他收益	38,550.00
增值税即征即退	2,974,285.04	其他收益	2,974,285.04

2018 年稳岗补贴	6,215.00	营业外收入	6,215.00
生物防火林带补助	46,800.00	其他收益	46,800.00
森林抚育补助	621,500.00	其他收益	621,500.00
造林补贴	1,099,245.00	其他收益	1,099,245.00
珍贵树种造林补助	3,130,500.00	其他收益	3,130,500.00
林业局中央财政天然林停伐管护补助款	1,783,885.63	其他收益	1,783,885.63
税务局支付企业代扣代缴税款手续费	1,459.81	营业外收入	1,459.81
工业稳定增长正向激励奖励资金（用电奖励）	247,070.00	其他收益	247,070.00
征地补偿及三通一平补偿款	182,000.00	营业外收入	182,000.00
现代农业（花卉）生产发展项目资金	32,969.18	营业外收入	32,969.18
合计	14,151,392.80	--	14,151,392.80

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	62,900,000.00	100.00%	转让	2019年04月30日	股权交割	17,008,212.47						

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在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司：

子公司名称	成立日期	注册资本（万元）	持股比例
上海海坛实业有限公司	2019年4月28日	1,000	100%

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建绿闽林业开发有限公司	福州市	福州市	林业业务	100.00%		设立
漳州中福木业有限公司	南靖县	南靖县	商品销售	100.00%		设立
福建中福典当有限责任公司	福州市	福州市	典当行		51.00%	设立
福建中福生物科技有限公司	邵武市	邵武市	苗木业务		100.00%	设立
福建中福海峡建材城有限公司	平潭	平潭	建材城开发	51.00%		设立
中福康辉（平潭）旅游投资有限公司	平潭	平潭	旅游业投资与管理	70.00%	30.00%	设立
福建省建瓯福人林业有限公司	建瓯市	建瓯市	林业业务	71.66%		收购股权
福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	建瓯市	商品销售		100.00%	收购股权
福建中福种业有限公司	建瓯市	建瓯市	苗木种植	100.00%		收购股权
福建省龙岩山田林业有限公司	龙岩市	龙岩市	林木种植		100.00%	收购股权
明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	明溪县	林业业务		86.00%	收购股权
龙岩中福木业有限公司	龙岩市	龙岩市	商品销售		100.00%	收购股权
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	平潭	平潭	旅游开发	100.00%		设立
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	平潭	平潭	医院运营管理	100.00%		设立
平潭口腔医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭康复医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭耳鼻喉医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭美容医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
明溪县首创生物有限责任公司	明溪县	明溪县	苗木种植		70.00%	设立
中福海峡（平潭）置业有限公司	平潭	平潭	项目开发管理	51.00%		设立
福建平潭中福大健康实业有限公司	平潭	平潭	批发零售		51.00%	设立
平潭爱维口腔医疗有限公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
福州市同福医三木口腔门诊部有限公司	福州	福州	医院运营管理		100.00%	设立
北京中福康华景区旅游开发有限公司	北京	北京	项目开发及管理	90.00%		收购股权
嘉善康辉商业经营管理有限公司	嘉善	嘉善	项目管理		100.00%	收购股权
漳州中福新材料有限公司	漳州	漳州	商品销售		100.00%	设立
中福德馨（平潭）健康管理有限公司	平潭	平潭	医院运营管理	70.00%		设立
中福海峡（平潭）金控集团有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
中福海峡（平潭）资产管理有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
中福（平潭）金融信息服务有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
中福海峡（福建）投资发展有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
上海海坛实业有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省建瓯福人林业有限公司	28.34%	-352,924.49	0.00	136,002,188.20
明溪县恒丰林业有限责任公司	14.00%	284,170.50	0.00	21,190,233.14
福建中福海峡建材城有限公司	49.00%	-396,530.02	0.00	140,952,091.54
中福海峡（平潭）置业有限公司	49.00%	-157,383.83	0.00	4,215,806.01

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省建瓯福人林业有限公司	304,394,448.60	227,394,881.29	531,789,329.89	46,019,388.62	3,563,778.79	49,583,167.41	314,276,644.11	227,967,895.83	542,244,539.94	53,246,643.14	3,226,941.53	56,473,584.67
明溪县恒丰林业有限责任公司	143,345,050.12	32,681,929.12	176,026,979.24	25,155,692.96	0.00	25,155,692.96	143,120,054.46	32,754,191.71	175,874,246.17	27,126,130.78	0.00	27,126,130.78
福建中福海峡建材城有	1,181,956,784.66	2,784,758.46	1,184,741,543.12	897,084,213.45	0.00	897,084,213.45	1,181,504,058.01	3,089,752.67	1,184,593,810.68	894,753,915.66	0.00	894,753,915.66

限公司												
中福海峡（平潭）置业有限公司	381,794,581.01	0.00	381,794,581.01	373,190,895.29	0.00	373,190,895.29	356,931,781.98	0.00	356,931,781.98	348,006,904.76	0.00	348,006,904.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省建瓯福人林业有限公司	10,900,021.67	-3,564,792.79	-3,564,792.79	-6,313,305.68	9,834,547.02	-4,529,265.09	-4,529,265.09	-6,161,831.01
明溪县恒丰林业有限责任公司	1,871,142.94	2,123,170.89	2,123,170.89	1,537,588.06	3,271,118.04	2,668,083.50	2,668,083.50	2,798,705.16
福建中福海峡建材城有限公司	0.00	-2,182,565.35	-2,182,565.35	-5,687,441.83	5,026.95	-15,497,245.04	-15,497,245.04	4,328,731.09
中福海峡（平潭）置业有限公司	0.00	-321,191.50	-321,191.50	5,276,521.08	0.00	-316,531.04	-316,531.04	-8,031.04

其他说明：

无

#### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期发生的导致在子公司所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：出售子公司福建中福海峡建材城有限公司49%股权份额（交易发生后持有该公司51%股权），购买少数股东持有的海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司15%股权份额（交易发生后持有该公司100%股权）。

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	中福海峡建材城有限公司	海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司
--现金	175,175,000.00	0.00
购买成本/处置对价合计	175,175,000.00	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	141,348,621.55	-58,993.43
差额	33,826,378.45	58,993.43
其中：调整资本公积	33,826,378.45	-58,993.43

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省明溪青珩林场有限责任公司	明溪县	明溪县	森林培育及采运		31.85%	权益法
平潭中汇小额贷款股份有限公司	平潭	平潭	小额贷款等	28.00%		权益法
明溪县丰林园艺有限责任公司	明溪县	明溪县	园艺植物栽培等		45.00%	权益法
湖州南浔古镇景区营销有限公司	湖州	湖州	旅游管理		36.00%	权益法
南通濠河景区营销有限公司	南通	南通	旅游管理		30.60%	权益法
湖州南浔康辉古镇旅游开发有限公司	湖州	湖州	旅游开发		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额					
	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇小额贷款股份有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇小额贷款股份有限公司	明溪县丰林园艺有限责任公司	湖州南浔古镇景区营销有限公司	南通濠河景区营销有限公司	湖州南浔康辉古镇旅游开发有限责任公司
流动资产	62,928,747.26	134,409,146.98	2,911,806.43	64,310,668.50	131,572,088.82	3,253,280.75	922,510.80	350,344.04	8,974,195.87
非流动资产	5,995,211.49	6,856.10	4,951,301.97	6,001,918.30	6,856.10	4,612,184.97	118,882.36	664.22	1,105.26
资产合计	68,923,958.75	134,416,003.08	7,863,108.40	70,312,586.80	131,578,944.92	7,865,465.72	1,041,393.16	351,008.26	8,975,301.13
流动负债	3,496,414.53	670,304.19	379,377.00	5,154,272.11	315,072.00	381,713.91	222,084.85	31,816.92	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	3,496,414.53	670,304.19	379,377.00	5,154,272.11	315,072.00	381,713.91	222,084.85	31,816.92	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	65,427,544.22	133,745,698.89	7,483,731.40	65,158,314.69	131,263,872.92	7,483,751.81	819,308.31	319,191.34	8,975,301.13
按持股比例计算的净资产份额	20,838,672.84	37,448,795.68	3,367,679.13	20,752,923.23	36,753,884.42	3,367,688.31	294,950.99	97,672.55	4,397,897.55
对联营企业权益投资的账面价值	25,452,281.63	37,448,795.68	3,367,688.31	25,366,532.03	36,753,884.41	3,367,688.31	284,347.14	97,672.55	4,397,897.55
营业收入	2,645,172.39	3,870,049.00	0.00	1,184,147.68	5,094,732.57	0.00	6,671,075.46	0.00	0.00
净利润	269,229.53	2,481,825.97	-20.41	841,218.22	2,078,231.68	-2,745.74	-13,270.73	-15,295.88	10,972.93
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	269,229.53	2,481,825.97	-20.41	841,218.22	2,078,231.68	-2,745.74	-13,270.73	-15,295.88	10,972.93
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

#### （一）风险管理目标和政策

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

##### 1、利率风险

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

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

##### 2、信贷风险

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

##### 3、流动性风险

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

#### （二）金融资产转移

本公司本期无金融资产转移情况。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建山田实业发展有限公司	平潭	林产品开发	80,000,000.00	26.40%	26.40%

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
福建山田实业发展有限公司	第一大股东	有限责任公司	平潭	刘平山	林产品开发

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
福建山田实业发展有限公司	80,000,000.00	26.40%	26.40%	香港山田	91350000766175998F

本企业最终控制方是香港山田。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建南方制药股份有限公司	福建华闽控制的企业
福建华闽进出口有限公司	实际控制人控制的企业
福建严复纪念医院（筹建）	本公司投资的非营利性医疗机构
福建华闽医疗器械有限公司	福建华闽控制的企业
福建三木进出口贸易有限公司	福建华闽控制的企业
刘平山、季欣华、蔡妮娜、吴克忠、王志明、吴晓丹、林榆、洪华晖、丁漳（2019年6月已离职）、洪跃华、陈正燕、李茜	关键管理人员
刘鸣	关键管理人员近亲属

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建南方制药股份有限公司	房屋租赁	72,800.00	109,200.00
平潭中汇小额贷款股份有限公司	房屋租赁	44,100.00	44,100.00
福建华闽医疗器械有限公司	房屋租赁	195,822.00	195,822.00
福建华闽进出口有限公司	房屋租赁	412,438.40	0.00
合计		725,160.40	349,122.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建三木进出口贸易有限公司	房屋租赁	190,091.28	150,866.10

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,889,100.00	2,013,700.00

(8) 其他关联交易

①代垫款项

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建严复纪念医院（筹建）	代垫社保及其他费用	21,113.04	26,830.00
明溪县丰林园艺有限责任公司	代垫费用	0.00	71,530.80
福建华闽进出口有限公司	华闽代付工资及社保	171,884.42	33,078.36
合计		192,997.46	131,439.16

②关联方资金拆借

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入（或归还）	拆出（或归还）	拆入（或归还）	拆出（或归还）
福建严复纪念医院（筹建）	0.00	350,000.00	0.00	229,000.00
福建华闽进出口有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
刘鸣	0.00	30,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	30,380,000.00	0.00	229,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	明溪县丰林园艺 有限责任公司	372,500.00		372,500.00	
应收账款	南方制药股份有 限公司	602,288.89		1,402,288.89	
应收账款	合 计	974,788.89		1,774,788.89	
其他应收款	福建严复纪念医 院（筹建）	2,020,668.00		1,689,859.71	
其他应收款	明溪县丰林园艺 有限责任公司	4,415.00		4,415.00	
其他应收款	福建三木进出口 贸易有限公司	28,700.00		28,700.00	
其他应收款	刘鸣	30,000.00		0.00	
其他应收款	合 计	2,083,783.00		1,722,974.71	

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建南方制药股份有限公司	0.00	36,400.00
其他应付款	福建华闽医疗器械有限公司	65,274.00	65,274.00
其他应付款	福建华闽进出口有限公司	211,344.94	30,035,078.30
其他应付款	洪跃华	0.00	27,551.53
其他应付款	刘平山	0.00	53,535.60
其他应付款	季欣华	0.00	31,365.00
其他应付款	丁漳	0.00	27,585.24
其他应付款	合 计	276,618.94	30,276,789.67

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 资本承诺

项 目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	19,337,945.61	36,638,053.78
合 计	19,337,945.61	36,638,053.78

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、诉讼

诉讼事项参见附注十六、8披露。

##### 2、抵押担保

①中福海峡（平潭）发展股份有限公司以其拥有的世界金龙大厦第三层整层总面积3,292.84m<sup>2</sup>的物业作为抵押物向招商银行福州分行借款5,000万元。

②明溪县恒丰林业有限公司以总面积29,064亩林木资产作为抵押物向明溪县农业银行借款950万元。

③嘉善康辉西塘旅游置业开发有限公司以其开发的项目西塘璞悦园作抵押向建行嘉善支行借款6,600万元，并由北京中福康华景区旅游开发有限公司为其提供担保。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司于2019年8月12日召开第九届董事会2019年第五次会议审议通过《关于变更部分募集资金用于收购股权及永久性补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，开发公司新的利润增长点，公司董事会同意变更部分募集资金用于收购江苏达成生物科技有限公司（以下简称“达成生物”）100%股权和永久性补充流动资金。其中使用变更旅游综合体建设项目剩余募集资金中的16,600万元受让达成生物的100%股权，该项目其余剩余募集资金11,620万元及利息用于永久性补充流动资金。

2、控股子公司北京中福康华景区旅游开发有限公司（以下简称“中福康华”）与浙江南浔古镇旅游发展有限公司（以下简称“浙江南浔旅游公司”）于2019年7月16日签署了《股权转让协议》，将所持湖州南浔康辉古镇旅游开发有限公司（以下简称“湖州南浔康辉旅游开发公司”）的49%股权作价14,148,430.95元转让给浙江南浔旅游公司。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### （1）非货币性资产交换

### （2）其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

### （4）其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

（1）控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司（以下简称“建瓯林业”）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”，建瓯林业自2010年开始规划和实施棚户区改造，截止2019年6月30日，以职工个人集资方式筹集资金累计23,806.23万元，尚未使用余额111.76万元。

建瓯林业作为棚户区改造项目的建设单位，与福建恒欣建设有限公司（以下简称“恒欣建设”）存在景观道路配套工程合同纠纷。恒欣建设经多次催讨工程款未果，向福建省建瓯市人民法院（以下简称“建瓯法院”）申请财产保全。建瓯法院于2019年3月26日作出（2019）闽财0783财保14号民事裁定书，冻结建瓯林业职工个人集资方式筹集资金专项账户存款85.05万元。截止本报告日该案件已开庭但尚未作出判决。

（2）本公司重组前身中福实业股份有限公司（以下简称“中福实业”）为原控股股东中国福建国际经济技术合作公司（以下简称“中福国际”）向中国工商银行福建省分行（以下简称“工行福建分行”）借款提供连带责任担保，2001年经中华人民共和国最高人民法院（2001）民二终字第109号判决，中福实业对中福国际借款1500万元港币本金及利息承担不能清偿部分的二分之一的赔偿责任。2005年，工行福建分行通过协议将该债权转让给中国华融资产管理公司（以下简称“华融资产”）。2017年10月，华融资产就其与中福国际金融借款合同案件申请恢复执行，平潭县人民法院（以下简称“平潭法院”）于2018年7月13日冻结本公司在渤海银行福州分行账户存款3,300.00万元。本公司以错误顺序、中福国际未达“不能清偿”状态等为由向福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”）申请复议，福州中院于2019年1月28日作出（2018）闽01执复143号执行裁定平潭

法院重新审查。2019年3月25日，平潭法院作出裁定（裁定书号为（2019）闽0128执异29号）解除对本公司在渤海银行福州分行账户存款3,300.00万元的冻结。2019年4月11日，华融资产向平潭法院申请行政复议，认为福建省高级人民法院（2002）闽法执申字第009-3号《民事裁定书》中已认定中福国际已达到不能清偿状态，本公司的赔偿责任已经确认。福州中院于2019年6月11日作出（2019）闽01执复63号执行裁定书，驳回华融资产复议申请。2019年7月11日由平潭法院通知渤海银行解除了本公司在渤海银行福州分行账户存款3,300.00万元的冻结。截止本报告日该案件尚未对我司应承担的具体补充赔偿责任数额作出新的裁定。

（3）子公司福建中福生物科技有限公司（简称生物科技）与福建九峰农业发展有限公司（简称福建九峰）于2014年6月12日签订《金线莲原料供应合作协议》，生物科技销售金线莲林下种植鲜品、金线莲林下种植干品给福建九峰，货款共计792,660元。以上货款经生物科技多次督促，福建九峰仍未归还。生物科技于2017年1月23日委托律师对福建九峰提起诉讼，福州市鼓楼区人民法院于2017年2月10日正式受理。2017年9月10日，法院下达判决书（判决书号为：（2017）闽0102民初1658号），判决如下：福建九峰应于判决生效之日起十日内向生物科技偿还货款792,660.00元，并按照中国人民银行同期同类贷款利率计付从2017年2月10日起至款项还清之日止逾期还款利息，如果福建九峰未按判决确定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。截止报告日，生物科技尚未收到上述款项。生物科技已对上述款项全额计提了坏账准备。

（4）子公司福建中福生物科技有限公司（简称生物科技）与福建贡享生态农业科技有限公司（简称福建贡享）于2015年8月1日签订《金线莲苗采购协议》，生物科技销售金线莲苗木给福建贡享，货款共计1,553,816.70元。以上货款经生物科技多次督促，福建贡享仍未归还。生物科技委托律师对福建贡享提起诉讼，福建省永泰县人民法院于2017年7月24日正式受理，2017年9月20日，双方达成《民事调解书》（调解书号：（2017）闽0125民初1920号），调解书约定：福建贡享支付生物科技货款1,373,816.70元，分期付款如下：于2017年11月30日前支付货款103,816.70元，2018年12月31日前支付货款635,000.00元，2019年9月30日前支付货款635,000.00元；如福建贡享未按照上述约定的期限足额支付款项，视为款项全部提前到期，生物科技有权向法院申请强制执行，福建贡享还应向生物科技支付未付款项的逾期付款利息损失（利息自2016年7月1日起按年利率6%计付至款项付清之日止）。福建共享已依约支付了153,816.70元货款，由于福建共享未按照调解书约定履行，已申请强制执行。

（5）本公司的子公司福建中福生物科技有限公司（以下简称“生物科技”，由于市政基础设施建设需征用公司租用土地，生物科技于2019年3月停业，2019年5月28日与邵武市城南新区古山溪左岸生态城项目经理部签订了《中福生物科技有限公司拆迁补偿协议》，补偿金额7,784,797元，2019年6月5日生物科技收到首期补偿款300万元，剩余补偿款按协议，在生物科技搬迁完成并将土地移交邵武市城南新区古山溪左岸生态城项目经理部后10日内支付。生物科技预计9月底前完成搬迁工作。

（6）子公司福建中福典当有限责任公司（简称中福典当）于2013年10月15日分别与南平市好当家商贸有限公司和南平市好嘉缘超市有限公司签订“货物质押借款暨保证合同”【闽中福典权质（2013）第040号】和【闽中福典权质（2013）第041号】，并由林依标个人提供担保，同时以林依标持有的南平市好当家商贸有限公司90%股权（协商评估价值：45,000,000.00元）做质押，分别为上述两借款人提供不可撤销连带保证（担保期限：2013/10/15-2014/4/14），中福典当分别借款给上述两公司各750万元，借款期限为两个月至2013年12月14日到期；后经双方协商多次续当期至2014年8月14日止，借款人仍然未偿还借款本金1,500万元，中福典当于2014年9月17日向福建省福州市中级人民法院（简称“福州中院”）提交民事诉讼状并被法院受理；2014年10月10日，中福典当向福州中院申请财产保全，福州中院于2014年11月25日、26日陆续冻结了林依标名下的价值约1,700万元的资产；2015年2月5日福州市中级人民法院（2014）榕民初字第1571号民事判决书判决林依标自判决书生效之日起10日内偿还中福典当1,500万元本金及其相应逾期利息。判决生效期届满后，林依标拒不偿还债务。中福典当已于2015年6月12日向福州市中级人民法院提出按照借款协议拍卖、变卖林依标抵押物偿还借款的民事诉讼申请。2016年3月10日，福州市鼓楼区人民法院作出（2015）鼓民初字第3951号民事判决，判决变卖林依标名下冻结资产偿还中福典当债务并予以公告后，判决于2016年7月13日生效。判决生效后，林依标与中福典当达成协议，以其名下房产作价400.00万元偿还中福典当部分债务，并于2016年9月办理完毕相关手续。余下1,100.00万元债务以林依标持有的夏商集团15.15%的股权拍卖偿还。目前，林依标持有的厦门夏商百货集团南平有限公司全部股权（占比15.15%）将由福州市中级人民法院统一拍卖并用于偿还林依标所欠的各债权人的债务（包括林依标所欠中福典当的债务）。鉴于林依标所欠债务的债权人较多且中福典当对主张冻结的1,000万股股权无优先受偿权，本着谨慎性原则中福典当于2016年对上述尚未收到的借款本金1,100.00万元全额计提减值准备。2017年福州市中级人民法院对冻结的林依标持有的厦门夏商百货集团南平有限公司全部股权2878万股（占比15.15%）评估作价1,064.90万元，于2017年10月10日、2017年11月9日、2017年12月13日先后分三次进行公开竞拍，三次拍卖结果均流拍。

后移送至南平市延平区人民法院执行，前述股权拍卖最终拍卖价为400万元。

(7) 子公司福建中福典当有限责任公司（简称中福典当）于2013年6月18日分别与福建山园果业有限公司和福建南平新概念购物有限公司签订“房产抵押借款暨保证合同”【闽中福典权抵（2013）第030号】和【闽中福典权抵（2013）第031号】，并于当日办理了房产抵押登记。同时由林依标个人提供担保，分别为上述两家借款人提供不可撤销连带保证（担保期限:2013 /6/18-2013/7/17），中福典当合计借款给上述两家公司共600.00万元，借款期限为一个月（2013年7月17日到期）；后经双方以及担保人协商多次续当期至2015年6月17日。借款期限届满后上述两家借款人尚未归还中福典当的抵押借款本金合计510.00万元。中福典当于2015年6月向福建省福州市鼓楼区人民法院（简称“鼓楼区法院”）提交民事诉讼状并被法院受理；2016年3月10日鼓楼区法院（2015）鼓民初字第3951号民事判决书做出拍卖福建山园果业有限公司和福建南平新概念购物有限公司抵押房产足额优先偿还中福典当510.00万元本金及其相应综合费用的判决，该判决于2016年7月13日生效。2017年8月18日，延平区法院将中福典当抵押合同【闽中福典权抵（2013）第030号】和【闽中福典权抵（2013）第031号】项下冻结的抵押车库的处置权转移到鼓楼区法院。2018年1月8日，福州市鼓楼区人民法院出具《执行裁定书》、“（2016）闽0102执2327号”《查封公告》并查封该抵押房产，拟强制评估竞拍出售执行分配，在执行过程中依法通过网络拍卖，但因无人报名参加竞买致流拍，上述房产系申请执行人中福典当有限责任公司抵押物，2018年11月1日中福典当申请以一拍保留价463万元接受上述抵押物以物抵债。

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

(9) 子公司龙岩中福木业有限公司（简称龙岩木业）于2015年1月起与惠州市好的板科技有限公司（简称惠州好的板）开始建立板材买卖合同，龙岩木业向惠州好的板供应各种板材。2016年3月29日，惠州好的板出具《还款协议》交付龙岩木业，《还款协议》载明：惠州好的板截止2016年3月31日共欠龙岩木业货款3,962,029.94元，上述欠款将分六次于2016年9月15日前支付给龙岩木业。《还款协议》出具后，惠州好的板仅支付362,094.94元。2016年6月2日，龙岩木业与惠州好的板、深圳拓奇智能家居新材料股份有限公司（简称深圳拓奇）、福建好的板科技有限公司（简称福建好的板）签订《还款协议补充约定》。《还款协议补充约定》载明：截止2016年6月1日，惠州好的板仍欠原告货款共计360万元。惠州好的板同意返还龙岩木业出售的板材用于抵减部分货款，因返还板材产生的实际费用由惠州好的板公司支付。深圳拓奇、福建好的板自愿为惠州好的板所欠货款承担连带责任保证。《还款协议补充约定》签订后，龙岩木业从惠州好的板拉回板材抵减货款751,405.46元，抵减后，惠州好的板尚欠龙岩木业货款2,848,594.54元，龙岩木业因回收板材支付运费46,200元。上述案件于2016年12月8日经福建省龙岩市新罗区人民法院（2016）闽0802民初6595号判决书审理判决：惠州好的板公司于判决生效之日起十日内支付龙岩木业货款2,848,594.54元，并支付以2,848,594.54元为本金，自2016年9月16日起至判决所确定的履行期限届满之日止，按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算的利息；惠州好的板于判决生效之日起10日内支付龙岩木业运费46,200元；深圳拓奇、福建好的板对惠州好的板的债务承担连带清偿责任。截止报告日，龙岩木业尚未收到上述款项，龙岩木业本着谨慎性原则对该笔账款累计已全额计提坏账准备。

(10) 2019年6月11日，因买卖合同纠纷子公司龙岩木业将梅州市汇胜木制品有限公司诉至龙岩市新罗区人民法院，要求支付货款1,173,879.3元及利息。截止报告日，该案尚未判决。

(11) 2019年6月11日，因买卖合同纠纷子公司龙岩木业将宜华生活科技股份有限公司诉至龙岩市新罗区人民法院，要求支付货款1,004,945.6元及利息。截止报告日，该案尚未判决。

(12) 子公司漳州中福木业有限公司与宜华生活科技股份有限公司于2018年5月份建立贸易关系，按相关采购合同规定，2018年7月份宜华未归还漳州木业到期货款，漳州木业2018年7月25日停止对其供货并进行催回货款，经多次催款，宜华仍未

能按期支付货款，2018年度合计欠款1,697,798元至今未归还。2019年7月30日漳州中福木业将宜华生活科技股份有限公司诉至漳州市南靖县人民法院，截止报告日，该案尚未判决。

(13) 子公司福建中福典当有限责任公司（以下简称中福典当）于2016年1月4日与陈泉签订《货物质押借款暨保证合同》（合同号：闽中福典物质（2016）第001号），合同中约定陈泉以一批价值1,020万的水泥作价300万质押给中福典当，办理金额300万的质押贷款，贷款期限6个月（2016年1月4日-2016年7月3日），傅晓晞为一般连带保证人。双方于2016年1月4日依规办理了质押手续，中福典当于当日向陈泉发放质押贷款300万。2016年8月3日后陈泉既不办理续当也未缴纳相关费用。中福典当多次催告陈泉归还本金和利息无果后，2017年7月25日中福典当向福州市鼓楼区人民法院提起民事诉讼，2017年8月1日福州市鼓楼区人民法院受理了该诉讼（受理通知书号：2017闽01026455号）。2018年10月17日福建省福州市鼓楼区人民法院（2017）闽0102民初6455号判决书判决被告陈泉于本判决生效之日起十日内向原告中福典当返还借款本金300万元并支付利息并向中福典当偿付律师费用77000元，后陈泉向福州市中级人民法院提出上诉，福州市中级人民法院于2019年3月6日作出（2019）闽01民终443号裁定，裁定撤销鼓楼区人民作出（2017）闽0102民初6455号判决书，发回重审。截止本报告日该案件尚未作出新的裁定。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,933,278.67	100.00%	1,666,174.99	2.45%	66,267,103.68	32,623,766.58	100.00%	1,306,523.62	4.00%	31,317,242.96
其中：										
合计	67,933,278.67	100.00%	1,666,174.99	2.45%	66,267,103.68	32,623,766.58	100.00%	1,306,523.62	4.00%	31,317,242.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	64,609,334.99	646,093.35	1.00%
1 至 2 年	72,847.30	7,284.73	10.00%
2 至 3 年	3,195,136.38	958,540.91	30.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	8,520.00	6,816.00	80.00%
5 年以上	47,440.00	47,440.00	100.00%
合计	67,933,278.67	1,666,174.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,609,334.99
1 至 2 年	72,847.30
2 至 3 年	3,195,136.38
3 年以上	55,960.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	8,520.00
5 年以上	47,440.00
合计	67,933,278.67

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	1,306,523.62	359,651.37	0.00	0.00	1,666,174.99
合计	1,306,523.62	359,651.37	0.00	0.00	1,666,174.99

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款情况

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省三明市浩伦园艺植保有限公司	货款	3,195,136.38	4.70	958,540.91
河南烟草投资管理有限公司	货款	21,690,262.21	31.93	216,902.62
华贸金叶实业发展有限公司	货款	16,043,820.00	23.62	160,438.20
远顺（福建）木制品有限公司	货款	22,235,997.35	32.73	222,359.97
尤溪县沈新木业有限公司	货款	1,567,104.88	2.31	15,671.05
合计	——	64,732,320.82	95.29	1,573,912.75

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,497,631,476.30	1,470,320,271.37
合计	1,497,631,476.30	1,470,320,271.37

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2) 重要逾期利息		

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转金	116,714.15	53,623.35
押金及保证金	1,156,833.00	2,223,092.61
资金往来	1,317,740,236.65	1,386,731,054.97
股权转让款	180,872,245.16	82,492,245.16
其他往来款	6,608,579.87	6,558,910.61
合计	1,506,494,608.83	1,478,058,926.70

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		7,738,655.33		7,738,655.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		1,124,477.20		1,124,477.20
2019 年 6 月 30 日余额		8,863,132.53		8,863,132.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,022,496,265.16
1 至 2 年	225,646,404.78
2 至 3 年	28,243,772.00
3 年以上	230,108,166.89
3 至 4 年	214,890,780.72
4 至 5 年	8,752,048.30
5 年以上	6,465,337.87
合计	1,506,494,608.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收账款	7,738,655.33	1,124,477.20		8,863,132.53
合计	7,738,655.33	1,124,477.20		8,863,132.53

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	186,006,869.73	1,860,068.70	1.00
1至2年	1,532,282.22	153,228.22	10.00
2至3年	173,170.00	51,951.00	30.00
3至4年	498,072.61	249,036.30	50.00
4至5年	118,406.42	94,725.14	80.00
5年以上	6,454,123.17	6,454,123.17	100.00
合 计	194,782,924.15	8,863,132.53	4.55

②组合中，按集团内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内公司往来款	1,311,711,684.68	0.00	0.00
合 计	1,311,711,684.68	0.00	0.00

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,506,494,608.83	100.00	8,863,132.53	0.59	1,497,631,476.30
合 计	1,506,494,608.83	100.00	8,863,132.53	0.59	1,497,631,476.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,478,058,926.70	100.00	7,738,655.33	0.52	1,470,320,271.37
合计	1,478,058,926.70	100.00	7,738,655.33	0.52	1,470,320,271.37

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漳州中福木业有限公司	关联方往来款	68,249,511.90	1 年以内	4.53%	0.00
希努尔男装股份有限公司	股权转让款	32,492,245.16	1 年以内	2.16%	324,922.45
福建中福海峡建材城有限公司	关联方往来款	789,275,504.50	1 年以内 578,726,535.68 1-2 年 210,548,968.82	52.39%	0.00
中福海峡（平潭）置业有限公司	关联方往来款	347,964,606.76	1 年以内 157,555,000.00 1-2 年 5,289,498.00 2-3 年 136,000.00 3-4 年 184,984,108.76	23.10%	0.00
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	关联方往来款	31,273,450.00	1 年以内 2,480,000.00 1-2 年 4,300,000.00 2-3 年 12,804,450.00 3-4 年 11,689,000.00	2.08%	0.00
合计	--	1,269,255,318.32	--	84.25%	324,922.45

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,072,507,716.36	0.00	1,072,507,716.36	1,296,682,716.36	0.00	1,296,682,716.36
对联营、合营企业投资	168,291,027.60	130,842,231.92	37,448,795.68	167,596,116.33	130,842,231.92	36,753,884.41
合计	1,240,798,743.96	130,842,231.92	1,109,956,512.04	1,464,278,832.69	130,842,231.92	1,333,436,600.77

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建省建瓯福人林业有限公司	350,171,605.70	0.00	0.00	0.00		350,171,605.70	0.00
福建绿闽林业开发有限公司	19,680,393.44	0.00	0.00	0.00		19,680,393.44	0.00
漳州中福木业有限公司	329,707,144.92	0.00	0.00	0.00		329,707,144.92	0.00
福建中福种业有限公司	30,023,572.30	0.00	0.00	0.00		30,023,572.30	0.00
福建中荣混凝土有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
福建中福海峡建材城有限公司	357,500,000.00	0.00	175,175,000.00	0.00		182,325,000.00	0.00
中福海峡（平潭）水务工程有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00		0.00	0.00
中福海峡（平潭）置业有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00		5,100,000.00	0.00
北京中福康华景区旅游开发有限公司	112,500,000.00	0.00	0.00	0.00		112,500,000.00	0.00
中福德馨（平潭）健康管理有限公司	42,000,000.00	0.00	0.00	0.00		42,000,000.00	0.00
上海海坛实业有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00		1,000,000.00	0.00
合计	1,296,682,716.36	1,000,000.00	225,175,000.00	0.00		1,072,507,716.36	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余	本期增减变动		期末余	减值准备
------	-----	--------	--	-----	------

	额(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
平潭中汇小额贷款股份有限公司	36,753,884.41	0.00	0.00	694,911.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,448,795.68	0.00
优星纺织（福建）有限公司		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		53,672,252.04
福建省运筹投资理财公司		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,000,000.00
上海洲际发展有限公司		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		716,312.02
上海中福企业投资发展有限公司		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		70,760,626.86
小计	36,753,884.41	0.00	0.00	694,911.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,448,795.68	130,842,231.92
合计	36,753,884.41	0.00	0.00	694,911.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,448,795.68	130,842,231.92

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,103,641.21	96,174,214.51	56,615,517.05	48,478,109.92
其他业务	6,952,573.81	2,211,745.97	7,225,104.09	2,244,312.62
合计	112,056,215.02	98,385,960.48	63,840,621.14	50,722,422.54

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	7,165,970.50
权益法核算的长期股权投资收益	694,911.27	581,904.87
处置长期股权投资产生的投资收益	12,900,000.00	0.00
理财收益	5,463,742.46	8,363,528.58
合计	19,058,653.73	16,111,403.95

## 6、其他

## 十八、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	16,837,614.00	
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）	1,436,673.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	247,070.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,323.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,587,949.99	
减：所得税影响额	4,991,585.63	
少数股东权益影响额	46,589.39	
合计	18,983,809.30	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.0059	0.0059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24%	-0.0040	-0.0040

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中福海峡（平潭）发展股份有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

刘平山

二〇一九年八月二十九日