



# 福建中福实业股份有限公司

## 2009 年半年度报告

二〇〇九年八月二十六日

# 福建中福实业股份有限公司

## 2009 年半年度报告

### 目 录

一、 公司简介 .....	2
二、 主要财务数据和指标 .....	3
三、 股本变动及主要股东持股 .....	4
四、 董事、监事、高级管理人员情况 .....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	9
七、 财务报告 .....	15
八、 备查文件 .....	80

## 重要提示

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

2009年半年度财务报告未经审计。

公司董事长刘平山先生、财务总监杨峻松先生、财务部经理刘志梅女士声明：保证 2009 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、 公司简介

一、法定中文名称：福建中福实业股份有限公司

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

二、公司法定代表人：刘平山

三、公司董事会秘书：王传序

电话：0591-87871990-616

证券事务代表：傅晨熙

电话：0591-87871990-608

联系地址：福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

传真：0591-87383288

电子信箱：cfc000592@yahoo.com.cn

四、公司注册地址：福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

公司办公地址：福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

邮政编码：350001

电子信箱：cfc000592@yahoo.com.cn

公司国际互联网网址：<http://www.000592.com>

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司 A 股简称：中福实业

公司 A 股代码：000592

### 七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 9 月 8 日

公司首次注册登记地点：福州市华林路 312 号

公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 11 月 16 日

注册变更登记地点：福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：350000100010271

## 二、 主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减%
总资产	995,978,014.13	962,444,710.79	3.48%
所有者权益（或股东权益）	356,995,957.65	340,321,756.67	4.90%
归属于上市公司股东每股净资产	0.6165	0.5877	4.90%
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	10,676,460.35	42,385,827.72	-74.81%
利润总额	21,879,095.69	45,018,187.64	-51.40%
归属于上市公司股东净利润	16,674,200.98	30,780,959.48	-45.83%
扣除非经常性损益后的净利润	7,824,795.77	33,005,604.10	-76.29%
基本每股收益	0.0288	0.0532	-45.86%
稀释每股收益	0.0288	0.0532	-45.86%
净资产收益率	4.67%	9.04%	-4.37%
经营活动产生的现金流量净额	-19,623,956.65	-8,658,102.66	-126.65%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0339	-0.0149	-127.52%

本报告期内，扣除非经常性损益项目及金额列示如下：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	163,000.01
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	5,619,125.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	921,090.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,522,854.39
所得税影响额	-64,627.52
少数股东权益影响额	-312,037.29
合计	8,849,405.21

说明：本报告期内公司不存在境内外会计准则差异情况。

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

	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	465,550,963	80.40%				-34,209,000	-34,209,000	431,341,963	74.49%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	1,859,000	0.32%				-1,859,000	-1,859,000	0	0.00%
3、其他内资持股	463,691,963	80.08%				-32,350,000	-32,350,000	431,341,963	74.49%
其中：境内非国有法人持股	429,631,963	74.20%				-32,350,000	-32,350,000	397,281,963	68.61%
境内自然人持股	34,060,000	5.88%						34,060,000	5.88%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	113,500,602	19.60%				34,209,000	34,209,000	147,709,602	25.51%
1、人民币普通股	113,500,602	19.60%				34,209,000	34,209,000	147,709,602	25.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	579,051,565	100.00%						579,051,565	100.00%

说明：根据股改方案，截止2009年4月13日除第一大股东山田林业开发(福建)有限公司和第二

大股东许志红先生外的其他非流通股股东所持股份限售期已满，其中 5 位股东申请解除限售，解除限售股份数量为 34,209,000 股，上市流通时间为 2009 年 4 月 20 日。（详细内容请见 2009 年 4 月 17 日刊登于《证券时报》、巨潮资讯网的公告全文）

## （二）主要股东持股情况介绍

股东总数		36,110			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山田林业开发（福建）有限公司	境内非国有法人	54.80%	317,344,464	317,344,464	135,000,000
许志红	境内自然人	5.88%	34,060,000	34,060,000	0
福建省华侨信托投资公司	境内非国有法人	0.94%	5,423,600	5,423,600	0
福建省三星建材联合贸易公司	境内非国有法人	0.32%	1,872,013	1,872,013	0
中国建银投资有限责任公司	国有法人	0.32%	1,859,000	0	0
福建华兴信托投资公司	境内非国有法人	0.26%	1,515,085	1,515,085	0
福建省九盛经济开发公司	境内非国有法人	0.23%	1,347,775	1,347,775	0
郑万德	境内自然人	0.19%	1,078,997	0	0
福建省中行劳动服务公司	境内非国有法人	0.16%	948,090	948,090	0
兴业证券股份有限公司	境内非国有法人	0.16%	929,500	929,500	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国建银投资有限责任公司	1,859,000		人民币普通股		
郑万德	1,078,997		人民币普通股		
象山黄金海岸大酒店有限公司	870,030		人民币普通股		
张志平	758,000		人民币普通股		
朱佳佳	668,795		人民币普通股		
李庆海	635,356		人民币普通股		
王汝红	587,000		人民币普通股		
张娜	580,170		人民币普通股		
周海燕	565,100		人民币普通股		
顾建新	555,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	山田林业开发(福建)有限公司和许志红先生为 2007-2008 年度收购本公司股权的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

说明：在报告期内持有公司 5% 以上股份的股东持股数量未发生变化

## （三）报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化

## 四、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的数量为零，未发生变

动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的未发生新聘或解聘情况。

## 五、 董事会报告

(一) 报告期经营情况

1、公司主营业务及经营情况

公司主营业务为造林、营林、林产品加工与销售。公司所在的福建省是我国重点林区，森林覆盖率达 63%左右，位居全国第一。公司林区经营面积约 100 万亩，林区主要位于福建建瓯、明溪、龙岩等地，当地气候温暖，雨水充足，地理环境适合林业发展。公司实现林板一体化的发展模式，拥有两条中、高密度纤维板生产线（年产能分别为 10 万立方米和 5 万立方米）。

全球金融危机爆发后，我国经济包括林业产业也受到较大冲击。由于下游相关产业如房地产装修行业、家具出口行业、工艺品业等需求不足，对公司林业及中、高密度纤维板经营造成不利影响。公司木材二次加工产品业务一直以来执行的以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税即征即退政策（《财政部、国家税务总局关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税即征即退政策的通知》）至 2008 年 12 月 31 日已到期，国家关于增值税即征即退的新政策尚未出台，也影响了补贴收入。2009 年上半年，公司实现营业收入 13,108.78 万元，实现净利润为 1,667.42 万元。

单位：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	同期增减%
营业收入	131,087,775.49	129,282,793.45	1.40%
营业成本	97,379,562.68	79,676,400.40	22.22%
营业利润	10,676,460.35	42,385,827.72	-74.81%
归属母公司净利润	16,674,200.98	30,780,959.48	-45.83%

与上年同期相比公司利润下滑原因：木材销量减少，以及木材及木材二次加工产品毛利率有所下降。

2、公司主营业务分行业、分产品情况：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期

				减 (%)	减 (%)	增减 (%)
林业	3,355.03	1,674.67	50.08%	-20.79%	28.23%	-19.09%
人造板制造业	9,291.02	7,876.05	15.23%	12.06%	21.06%	-6.30%
租赁业务	462.72	187.24	59.53%	15.32%	20.46%	-1.73%
主营业务分产品情况						
林木产品	3,355.03	1,674.67	50.08%	-20.79%	28.23%	-19.09%
纤维板产品	9,273.65	7,841.40	15.44%	12.61%	22.10%	-6.57%
涂装版	17.37	34.65	-99.48%	-69.16%	-58.77%	-50.32%
租赁服务	462.72	187.24	59.53%	15.32%	20.46%	-1.73%

### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建省建瓯市	9,842.41	-21.43%
福建省福州市	2,571.38	115.15%
福建省明溪县	694.98	-

4、报告期内主营业务及其结构未发生重大变化

5、报告期内主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化

6、报告期利润构成与上年同期发生重大变化的原因

报告期内扣除非经常性损益的净利润占净利润的比例较上年同期下降，主要原因是受金融危机影响，公司木材及中、高密度纤维板产品盈利能力较上年同期出现下滑。

7、报告期内无对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动

8、报告期无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）。

#### （二）报告期投资情况

1、报告期内公司没有募集资金使用情况。

2、报告期内公司的重大非募集资金投资项目的实际进展和收益情况

报告期无内公司无新的重大投资项目。漳州中福木业有限公司于2008年成立，计划投资年产22万立方米中、高密度纤维板项目，注册资本为1亿元人民币。鉴于2008年以来我国中高密度纤维板产业市场情况发生较大变化，出于谨慎原则，该项目投资进程较原计划有所放慢，投资计划略有调整。目前建设用地平整已基本完成，建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证已办理，正在落实机器设备购买相关事宜。该项目处于建设过程中，尚未产生效益。

#### （三）公司面临的主要问题、下半年的业务发展计划、风险因素及应对措施



### 1、经营中的问题与困难

(1) 全球金融危机对我国经济、对林业及林产品加工行业带来的消极影响尚不会在短时期内消除，如果下游房地产装修业、家具出口业、工艺业不景气，会影响公司产品市场需求；此外，最近两三年来我国中高密度纤维板产业新增生产线较多，企业市场竞争日趋激烈。

(2) 公司拟进一步扩大公司林业主业，提高行业竞争力，需要大量投资资金，公司现有资金不能满足长远发展需要。

(3) 林业经营区有盗砍盗伐现象发生，为进一步做好护林工作，改善林业治安环境，需投入较多人力物力。

### 2、下半年发展计划

公司未来发展将继续以林业资源培育为基础，以商品林、速生丰产林和工业原料林培育为重点，以林产品加工为龙头，大力发展林板一体化项目，延伸产业链，实行林业多元化、专业化的发展战略。公司下半年将围绕该发展战略，克服金融危机带来的困难，加强生产管理，加强营销管理，加强成本、费用与资金管理，增收节支，争取实现公司 2007-2008 年度资产重组时提出的盈利目标。

### 3、风险及应对措施

#### (1) 政策风险

我国是少林国家，如果政府为保护自然生态环境，进一步严格控制森林砍伐，可能给公司经营带来风险。但公司每年实际木材采伐量均小于福建省林业厅下达的采伐限额，有利于保护生态和公司可持续发展，故上述风险较小。中高密度纤维板以木材生产剩余物及次小薪材为原料进行生产加工，有利于节约天然木材资源。近年来，国家连续出台了较多扶持和推进林业产业发展的政策，预计公司发展不会面临重大政策性风险。

#### (2) 市场或业务经营风险

全球金融危机爆发对公司产品需求带来不利影响，如果未来形势得不到明显好转，将对公司经营带来风险。为此，公司已采取增收节支、加强生产与营销管理等多项措施防范该风险。能否获得充足的原材料（薪柴等）供应是中高密度纤维板企业生产经营面临的一个瓶颈。公司采取林板一体化的发展战略，拟加大速生丰产林基地建设，化解公司未来扩大纤维板生产可能出现的原材料供应紧缺风险。另外，针对纤维板市场竞争加

剧的情况，公司拟发展适销产品，提高产品质量，拓展营销市场。

### （3）技术风险

公司主业清晰，具有较强的技术力量，管理及技术团队稳定、敬业，拥有丰富的生产经验，因此开展林业及中高密度纤维板业务技术风险不大。

### （4）财务风险

公司资产负债率为 43.87%，整体财务状况较为安全。受金融危机影响，国内各企业的经营普遍出现困难，企业之间发生坏账的风险不断加大，公司及下属控股子公司将进一步加强资金管理，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。

（四）公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改。

（五）公司 2009 年半年度财务报告未经审计。

## 六、 重要事项

### （一）治理结构情况

公司已按照中国证监会有关文件的要求建立了较为完善的法人治理结构。报告期内，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于做好上市公司 2008 年年度报告及相关工作的通知》及《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、深交所《关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》及《上市公司社会责任指引》等法律、法规及规范性文件的要求，修订了《公司章程》，制定了《社会责任制度》，完成了《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》和相关治理整改工作。在今后的治理工作中，公司将继续根据《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》、《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，把不足方面及时予以整改并公告，使公司治理结构日趋完善。

（二）报告期内公司无实施的利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案情况。

### （三）报告期内公司发生的重大诉讼、仲裁事项

1、由福州市中福西湖花园业主委员会诉本公司债权人代位权纠纷一案，本公司于 2008 年 12 月 29 日收到福州市中院（2008）榕民初字第 510 号《民事判决书》，判决结果为驳回原告福州市中福西湖花园业主委员会的诉讼请求；2009 年 1 月 5 日，福州市

中福西湖花园业主委员会不服上述判决，依法上诉到福建省高级人民法院，涉案金额1200万元。由于诉讼尚未判决，截至本报告出具日，判决结果对本公司的影响存在不确定性。

2、2003年12月25日，兴业银行与本公司、三木集团就福州中院（2001）榕经初字第142号和（2001）榕经初字第143号判决书项下的执行签订了《执行和解协议》。协议签订后，三木集团在2004年7月1日之前代本公司向兴业银行偿还了2058.57万元，该执行和解协议约定的事项已履行完毕，福州中院2004年10月29日作出（2002）榕执申字第167-3号《民事裁定书》确认了该项事实，并裁定本案中止执行。

2009年1月14日，申请执行人以被执行人（本公司）在福州市还有房地产财产可供执行为由，就本公司尚未履行和解协议的部分向福州中院提出申请恢复执行。福州中院2009年4月16日作出（2002）榕执申字第145号《恢复执行通知书》、（2002）榕执申字第167号《恢复执行通知书》，通知本公司该案恢复执行。

福州中院2009年5月6日作出（2002）榕执申字第145-5号《民事裁定书》、（2002）榕执申字第167-8号《民事裁定书》，裁定：查封、冻结被执行人（本公司）的财产至尚未履行部分的金额。

福州中院2009年5月5日作出榕执申字第145-5、167-8号《限期履行通知书》，通知本公司，福州中院依据榕执申字第145-5号《民事裁定书》、（2002）榕执申字第167-8号《民事裁定书》，依法查封了本公司位于福州市五四路世界金龙大厦七层房产（产权证号：R0842752）、八层房产（产权证号：R0842750），限本公司自收到该通知之日起五日内履行福州中院（2001）榕经初字第142号和（2001）榕经初字第143号判决书所确定的义务，逾期不履行，福州中院将按照规定对上述房产进行拍卖或变卖。

本公司认为，本公司及三木集团已履行了与兴业银行签署的《执行和解协议》，福州中院（2001）榕经初字第142号和（2001）榕经初字第143号判决书在中止执行后不应恢复执行，本公司已向福州中院提出执行异议。该诉讼尚未最后结案，对本公司的影响存在不确定性。

（四）报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

（五）报告期内，公司无重大关联交易情况

（六）报告期内，公司无重大合同及履行情况

（七）在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项：

单位：（人民币）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	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
香港新中联有限公司	1997年10月31日	6,699.63	连带责任保证	2年	否	否
福建九州集团股份有限公司	1998年06月02日	500.00	连带责任保证	3年	否	否
福建闽越花雕股份有限公司	2001年11月30日	2,000.00	连带责任保证	3年	否	否
福建闽越花雕股份有限公司	2002年12月03日	1,500.00	连带责任保证	2年	否	否
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		10699.63				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		0.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		2,470.35				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		13,169.98				
担保总额占公司净资产的比例		36.89%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		11,669.98				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）		0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）		11,669.98				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无				

（八）公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》的有关规定，我们作为公司的独立董事，本着客观、公平、公正的原则，对公司有关情况进行了解和核实后，发表如下说明和独立意见：

1、截止报告期末，公司无控股股东及其关联方资金占用情况。

2、截止报告期末，公司对外担保（包括对子公司的担保）人民币总计 5,500 万元，港币 8,700.76 万元。公司重组前遗留下来的对外担保人民币总计 4,000 万元，港币 8,700.76 万元，其中，子公司中福发展（香港）有限公司与中航科技公司联合为香港新中联公司港币 7,600 万元银行借款提供担保，该借款以新中联公司拥有的九龙观塘中福中航大厦做抵押，由于新中联公司未能及时还本付息，该大厦于 2000 年 4 月被银

行通知收回；中福发展（香港）有限公司对其子公司香港中志公司提供港币 600 万元的担保，目前中福发展（香港）有限公司处于破产清算程序中，故未对该两笔担保计提预计负债，对本公司重组前遗留下来的其余担保均已计提了预计负债。公司重组后，控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司原为其控股子公司福建省建瓯福人木业有限公司提供担保 1500 万元，目前该两家公司生产经营与盈利情况正常。

3、截止报告期末，公司尚未出现新的对外担保事项。

作为公司独立董事，我们将严格按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神和有关规定处理公司对外担保事项，保护公司及中小股东的权益。

（九）公司在报告期内发生或以前发生但持续到报告期的承诺事项情况

1、公司在报告期内未发生承诺事项

2、公司以前发生但持续到报告期内的承诺事项

①公司资产重组时，为保护股东特别是中小股东的利益，控股股东山田林业开发（福建）有限公司承诺：将保证重组后的公司 2009 年和 2010 年度的净利润（归属于母公司所有者的净利润）在 2008 年盈利预测利润 5,443 万元的基础上，每年净利润增长率不低于 10%，即 2009 年实现净利润不低于 5,987 万元，2010 年不低于 6,586 万元。

山田公司同时承诺，若重组完成后，公司 2008 年、2009 年、2010 年每年实现的净利润低于 5,443 万元、5,987 万元、6,586 万元，山田公司将用现金向公司支付上述差额部分。该业绩承诺构成公司股改方案的组成部分。截止报告日，2008 年度相关承诺已实现，其余承诺正在履行中。

②控股股东山田林业开发（福建）有限公司和收购一致行动人许志红先生承诺：持有本公司的全部股份（包括以资产认购而取得的公司的股份），自本公司非公开发行股票收购资产及重大资产置换完成、且本公司恢复上市之日起，三十六个月内不上市交易或者转让。该承诺尚在履行中。

（十）报告期内，公司、董事及高管人员未受到中国证监会和深圳证券交易所的处罚或公开谴责。

（十一）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司证券投资情况。

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	921,090.62
合计				0.00	-	0.00	0.00%	921,090.62

说明：公司下属控股子公司福建省建瓯福人林业有限公司 2008 年购买的基金，于 2009 年 6 月 15 日全部出售，报告期损益 921,090.62 元。截止报告期末公司未持有任何证券。

2、报告期内，公司未持有其他上市公司股份。

3、报告期内，持有公司 5%以上股份的股东无追加股份限售承诺。

### (十二) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年01月08日	办公室	电话沟通	流通股股东	深交所何时取消对ST中福的其他特别处理
2009年02月19日	接待室	实地调研	法人股股东	了解中福法人股何时解禁的情况
2009年03月17日	办公室	电话沟通	北京市天相投资顾问有限公司	了解公司税收情况
2009年04月21日	办公室	实地调研	东兴证券研究所 刘家伟	对公司经营状况进行调研
2009年05月20日	办公室	实地调研	法人股股东	了解社团法人股确权工作进展
2009年06月05日	办公室	实地调研	国金证券研究所 万友林	对公司经营状况进行调研
2009年06月20日	办公室	电话沟通	股民	了解公司上半年经营状况

### (十三) 报告期内公司信息披露情况如下：

公告编号	公告标题	公告日期	公告刊登报纸
2009-001	第六届董事会 2009 年第一次会议决议公告	2009-1-22	《证券时报》
2009-002	关于公司治理整改的公告	2009-1-22	《证券时报》
2009-003	关于大股东持有本公司股份部分质押的公告	2009-1-22	《证券时报》
2009-004	诉讼进展公告	2009-2-6	《证券时报》
2009-005	股票交易异常波动公告	2009-2-27	《证券时报》
2009-006	2008 年年度报告及摘要	2009-3-13	《证券时报》
2009-007	第六届董事会 2009 年第二次会议决议公告	2009-3-13	《证券时报》
2009-008	第六届监事会 2009 年第一次会议决议公告	2009-3-13	《证券时报》
2009-009	关于申请撤销其他特别处理的公告	2009-3-13	《证券时报》
2009-010	2009 年第一季度业绩预告	2009-4-16	《证券时报》
2009-011	首批限售股份上市流通提示性公告	2009-4-17	《证券时报》

2009-012	2009年第一季度报告	2009-4-28	《证券时报》
2009-013	仲裁公告	2009-5-9	《证券时报》
2009-014	关于大股东持有本公司股份部分质押的公告	2009-5-11	《证券时报》
2009-015	关于撤销公司股票交易其他特别处理的公告	2009-5-11	《证券时报》
2009-016	召开 2009 年年度股东大会的通知	2009-5-20	《证券时报》
2009-017	2008 年年度股东大会决议公告	2009-6-10	《证券时报》

以上公告均刊登于中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

## 七、 财务报告（未经审计）

### 合并资产负债表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	39,952,351.21	35,773,769.21
交易性金融资产	七、2		3,185,616.32
应收票据		23,919,200.18	5,065,109.91
应收账款	七、3	61,666,411.76	38,291,083.18
其他应收款	七、4	22,556,230.99	30,731,444.89
预付款项	七、5	25,274,286.02	17,088,604.69
应收利息			
应收股利			
存货	七、6	533,697,555.03	536,558,976.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		707,066,035.19	666,694,604.88
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	31,213,000.65	31,165,586.61
投资性房地产	七、8	148,542,676.60	150,407,835.54
固定资产	七、9	94,934,725.02	99,155,988.51
工程物资			
在建工程	七、10	85,288.64	26,998.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	9,975,962.24	9,736,806.22
开发支出			
商誉	七、12	3,008,985.28	3,008,985.28
长期待摊费用	七、13	1,008,361.66	1,675,274.98
递延所得税资产		142,978.85	572,629.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		288,911,978.94	295,750,105.91
资产总计		995,978,014.13	962,444,710.79

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅



## 合并资产负债表(续)

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、16	193,292,610.49	171,677,688.32
交易性金融负债			
应付票据		3,000,000.00	
应付账款	七、17	1,011,161.12	3,421,460.64
预收款项	七、18	4,520,885.48	3,832,078.14
应付职工薪酬	七、19	1,136,461.61	1,881,735.52
应交税费	七、20	2,755,035.49	3,977,344.42
应付利息	七、21	30,131,494.24	27,986,287.46
应付手续费及佣金			
其他应付款	七、22	61,547,998.74	78,917,911.49
一年内到期的非流动负债		350,000.00	350,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		297,745,647.17	292,044,505.99
非流动负债			
长期借款	七、23	54,000,000.00	38,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、24	11,558,239.41	12,188,318.77
专项应付款	七、25	4,401,899.31	4,819,652.06
预计负债	七、26	69,271,001.82	74,890,126.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,231,140.54	129,898,097.65
负债合计		436,976,787.71	421,942,603.64
股东权益			
股本	七、27	579,051,565.00	579,051,565.00
减：库存股			
资本公积	七、28	284,059,778.41	284,059,778.41
盈余公积	七、29	33,035,032.64	33,035,032.64
未分配利润	七、30	-539,150,418.40	-555,824,619.38
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		356,995,957.65	340,321,756.67
少数股东权益		202,005,268.77	200,180,350.48
股东权益合计		559,001,226.42	540,502,107.15
负债及股东权益总计		995,978,014.13	962,444,710.79

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 母公司资产负债表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,494,948.87	4,173,356.84
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、1	9,216,699.57	5,728,338.30
其他应收款	八、2	7,702,736.58	4,380,227.93
预付款项		136,037.50	430,000.00
应收利息			
应收股利			
存货		5,212,330.49	10,005,761.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,762,753.01	24,717,684.85
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、3	463,278,080.70	463,278,080.70
投资性房地产		148,542,676.60	150,407,835.54
固定资产		14,723,812.71	14,968,934.61
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		361,396.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		626,905,966.01	628,654,850.85
资产总计		660,668,719.02	653,372,535.70

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债：			
短期借款		29,292,610.49	34,177,688.32
交易性金融负债			
应付票据		3,000,000.00	
应付账款		9,855,836.39	
预收款项		747,449.50	913,405.00
应付职工薪酬		369,380.44	1,066,371.45
应交税费		342,113.17	-728,153.41
应付利息		30,131,494.24	27,986,287.46
应付手续费及佣金			
其他应付款		199,528,640.41	207,107,071.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		273,267,524.64	270,522,670.26
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		69,271,001.82	74,890,126.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,271,001.82	74,890,126.82
负债合计		342,538,526.46	345,412,797.08
股东权益			
股本		579,051,565.00	579,051,565.00
减：库存股			
资本公积		281,052,292.77	281,052,292.77
盈余公积		33,035,032.64	33,035,032.64
未分配利润		-575,008,697.85	-585,179,151.79
外币报表折算差额			
股东权益合计		318,130,192.56	307,959,738.62
负债及股东权益总计		660,668,719.02	653,372,535.70

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 合并利润表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业收入	七、31	131,087,775.49	129,282,793.45
减：营业成本	七、31	97,379,562.68	79,676,400.40
营业税金及附加	七、32	1,204,744.17	1,050,399.60
销售费用		1,934,747.57	1,759,929.84
管理费用		12,798,823.09	6,139,262.07
财务费用	七、33	7,907,772.59	802,127.95
资产减值损失	七、34	154,169.70	-7,388,158.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、35	1,712,258.12	-5,372,229.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	-743,753.46	515,225.02
其中：对联营企业和合营企业的投资			
二、营业利润		10,676,460.35	42,385,827.72
加：营业外收入	七、37	12,980,114.82	5,064,994.41
减：营业外支出	七、38	1,777,479.48	2,432,634.49
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		21,879,095.69	45,018,187.64
减：所得税费用	七、39	679,096.42	-551,395.26
四、净利润（净亏损以“-”填列）		21,199,999.27	45,569,582.90
五、每股收益			
1、基本每股收益		0.0288	0.0532
2、稀释每股收益		0.0288	0.0532
加：其他综合收益			
六、综合收益总额		21,199,999.27	45,569,582.90
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		16,674,200.98	30,780,959.48
归属于少数股东的综合收益总额		4,525,798.29	14,788,623.42

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 母公司利润表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业收入	八、4	25,713,874.92	11,951,627.21
减：营业成本	八、4	20,989,163.30	8,834,780.74
营业税金及附加	八、5	763,066.97	592,267.46
销售费用		494,534.79	92,846.09
管理费用		2,828,380.64	1,435,145.82
财务费用		3,878,019.56	-1,359,698.85
资产减值损失		46,311.41	-7,459,301.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		5,299,120.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资			
二、营业利润		2,013,518.25	9,815,587.63
加：营业外收入		9,738,147.37	4,637,603.00
减：营业外支出		1,580,875.00	2,274,979.49
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		10,170,790.62	12,178,211.14
减：所得税费用		336.68	413.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,170,453.94	12,177,798.14
五、每股收益			
1、基本每股收益			
2、稀释每股收益			
加：其他综合收益			
六、综合收益总额		10,170,453.94	12,177,798.14

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 合并现金流量表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
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		107,498,214.50	129,109,192.72
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	七、41	47,347,667.22	5,143,194.26
现金流入小计		154,845,881.72	134,252,386.98
购买商品、接受劳务支付的现金		96,539,758.08	106,724,723.77
支付给职工以及为职工支付的现金		13,654,436.92	8,562,586.58
支付的各项税费		5,235,892.38	9,192,933.30
支付的其他与经营活动有关的现金	七、42	59,039,750.99	18,430,245.99
现金流出小计		174,469,838.37	142,910,489.64
经营活动产生的现金流量净额		-19,623,956.65	-8,658,102.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,106,706.94	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			515,245.02
现金流入小计		4,106,706.94	515,245.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,271,138.18	44,584,449.13
投资所支付的现金			9,237,915.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,430,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		8,701,138.18	53,822,364.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,594,431.24	-53,307,119.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		109,000,000.00	109,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		109,000,000.00	109,000,000.00
偿还债务所支付的现金		71,667,467.20	73,101,005.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,935,562.91	21,991,077.82
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		83,603,030.11	95,092,083.41
筹资活动产生的现金流量净额		25,396,969.89	13,907,916.59
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,178,582.00	-48,057,305.18
加：期初现金及现金等价物余额		35,773,769.21	117,662,906.33
六、期末现金及现金等价物余额		36,952,351.21	69,605,601.15

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 母公司现金流量表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
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		22,487,000.84	5,880,307.46
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		950,126.94	1,616,881.34
现金流入小计		23,437,127.78	7,497,188.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,288,759.92	8,849,765.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,595,909.64	634,910.75
支付的各项税费		1,164,669.03	522,603.16
支付的其他与经营活动有关的现金		2,230,427.96	3,853,157.00
现金流出小计		13,279,766.55	13,860,436.20
经营活动产生的现金流量净额		10,157,361.23	-6,363,247.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		668,302.00	413,574.61
投资所支付的现金			21,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		668,302.00	22,113,574.61
投资活动产生的现金流量净额		-668,302.00	-22,113,574.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			29,270,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			29,270,000.00
偿还债务所支付的现金		5,167,467.20	31,596,717.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		5,167,467.20	31,596,717.59
筹资活动产生的现金流量净额		-5,167,467.20	-2,326,717.59
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		4,321,592.03	-30,803,539.60
加：期初现金及现金等价物余额		4,173,356.84	41,164,431.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,494,948.87	10,360,891.99

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

合并股东权益变动表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

目行	行次	2009年1-6月								
		归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
<b>一、上年年末余额</b>		579,051,565.00	284,059,778.41		33,035,032.64	-555,824,619.38		340,321,756.67	200,180,350.48	540,502,107.15
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
<b>二、本年初余额</b>		579,051,565.00	284,059,778.41		33,035,032.64	-555,824,619.38		340,321,756.67	200,180,350.48	540,502,107.15
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						16,674,200.98		16,674,200.98	1,824,918.29	18,499,119.27
（一）本年净利润						16,674,200.98		16,674,200.98	4,525,798.29	21,199,999.27
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计						16,674,200.98		16,674,200.98	4,525,798.29	21,199,999.27
（三）所有者投入资本										
1. 所有者本期投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）本年利润分配									-2,700,880.00	-2,700,880.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,700,880.00	-2,700,880.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
<b>四、本年年末余额</b>		579,051,565.00	284,059,778.41		33,035,032.64	-539,150,418.40		356,995,957.65	202,005,268.77	559,001,226.42

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅



## 合并股东权益变动表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

目行	行次	2008年度								
		归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			小计
<b>一、上年年末余额</b>		294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64	-728,457,761.92	3,590,717.36	-143,133,702.85		-143,133,702.85
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
二、本年年初余额		294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64	-728,457,761.92	3,590,717.36	-143,133,702.85		-143,133,702.85
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		284,646,910.00	29,766,124.34			172,633,142.54	-3,590,717.36	483,455,459.52	200,180,350.48	683,635,810.00
（一）本年净利润						54,805,775.59		54,805,775.59	27,383,876.08	82,189,651.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-3,590,717.36	-3,590,717.36		-3,590,717.36
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他							-3,590,717.36	-3,590,717.36		-3,590,717.36
上述（一）和（二）小计						54,805,775.59	-3,590,717.36	51,215,058.23	27,383,876.08	78,598,934.31
（三）所有者投入资本		258,454,463.00	55,958,571.34					314,413,034.34	172,796,474.40	487,209,508.74
1. 所有者本期投入资本		258,454,463.00	52,951,085.70					311,405,548.70	172,796,474.40	484,202,023.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他			3,007,485.64					3,007,485.64		3,007,485.64
（四）本年利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转		26,192,447.00	-26,192,447.00			117,827,366.95		117,827,366.95		117,827,366.95
1. 资本公积转增资本（或股本）		26,192,447.00	-26,192,447.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他						117,827,366.95		117,827,366.95		117,827,366.95
<b>四、本年年末余额</b>		579,051,565.00	284,059,778.41		33,035,032.64	-555,824,619.38		340,321,756.67	200,180,350.48	540,502,107.15

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 母公司股东权益变动表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

目行	行次	2009年1-6月					股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>		579,051,565.00	281,052,292.77		33,035,032.64	-585,179,151.79	307,959,738.62
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年初余额		579,051,565.00	281,052,292.77		33,035,032.64	-585,179,151.79	307,959,738.62
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						10,170,453.94	10,170,453.94
（一）本年净利润						10,170,453.94	10,170,453.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						10,170,453.94	10,170,453.94
（三）所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）本年利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
<b>四、本年年末余额</b>		579,051,565.00	281,052,292.77		33,035,032.64	-575,008,697.85	318,130,192.56

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

## 母公司股东权益变动表

编制单位：福建中福实业股份有限公司

单位：人民币元

目行	行次	2008年度					股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>		294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64	-606,994,211.60	-25,260,869.89
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年年初余额		294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64	-606,994,211.60	-25,260,869.89
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		284,646,910.00	26,758,638.70			21,815,059.81	333,220,608.51
（一）本年净利润						21,815,059.81	21,815,059.81
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						21,815,059.81	21,815,059.81
（三）所有者投入资本		258,454,463.00	52,951,085.70				311,405,548.70
1. 所有者本期投入资本		258,454,463.00	52,951,085.70				311,405,548.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）本年利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转		26,192,447.00	-26,192,447.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）		26,192,447.00	-26,192,447.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
<b>四、本年年末余额</b>		579,051,565.00	281,052,292.77		33,035,032.64	-585,179,151.79	307,959,738.62

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅

# 福建中福实业股份有限公司

## 合并财务报表附注

2009 年 6 月 30 日

(除特别说明, 均以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

福建中福实业股份有限公司以下简称“本公司”(前身为福建省昌源投资股份有限公司)于 1993 年经福建省经济体制改革委员会闽体改(1993)078 号和闽体改(1993)134 号文件批准设立,取得了福建省工商行政管理局颁发的注册号为 3500001001605 的企业法人营业执照,原名福建省中福实业股份有限公司,系由中国福建国际经济技术合作公司(以下简称“中福集团”)以其下属 8 家工程承包及关联业务为主的全资机构福建省中福工程承包公司、福建省中福置业发展有限公司、福建省中福建筑设计有限公司、中福公司地产部、中福物资部、中福发展香港有限公司、中福技术服务(澳门)有限公司及香港中新国际金融有限公司经评估后的净资产独家发起设立。本公司于 1996 年 3 月在深圳证券交易所上市。2000 年 4 月上海福建神龙企业集团有限公司(原名福建省神龙企业集团有限公司)通过收购股权成为本公司的控股股东,2003 年 4 月公司更名为福建省昌源投资股份有限公司,截止 2007 年 12 月 31 日本公司的股本总额为 294,404,655 股,其中发起人股份募集法人股等有限售条件的流通股合计为 207,096,500 股,占 70.34%,无限售条件的流通股合计为 87,308,155 股,占 29.66%。2008 年 1 月 15 日经中国证券监督管理委员会证监许可(2008)85 号文核准,本公司向山田林业开发(福建)有限公司发行新股 258,454,464 股;根据本公司 2007 年第一次临时股东大会决议,以本公司 2007 年 6 月 30 日的资本公积金向登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 3 股,实施股权分置改革,至 2008 年 3 月 19 日,转增的无限条件流通股已在中国证券结算公司深圳公司登记入账,本次股改增加本公司股本 26,192,447 元。截止 2009 年 6 月 30 日,本公司总股本为 579,051,565 股,其中无限售条件流通股 147,709,602 股,占总股本的 25.51%。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。

本公司注册地址:福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层。

法定代表人:刘平山

本公司经营范围:造林营林,林地开发与森林资源综合利用,林木产品的加工与销售;建筑材料的制造与销售;工程施工总承包;房地产开发;房屋租赁;物业管理;对外贸易;

对林业、金融、矿业的投资；室内装饰；综合技术服务，技术咨询。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

## 二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

## 四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月颁发的《企业会计准则》。

### 2. 会计期间

本公司以 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （1）本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

#### （2）计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

### 5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及的外币经营业务，采用交易发生日中国人民银行公布的外汇市场汇率（中间价）折合为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目按照中国人民银行公布的外汇市场汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 6. 现金等价物的确定标准

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

## 7. 金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资:是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项:是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产:是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的

金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

#### （4）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：



- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；
- C、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

##### ① 应收款项

本公司于资产负债表日，将单项余额占总额 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收

款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，其他分类为其他不重大应收款。对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及其他不重大应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

账龄	比例%
1 年以内（含 1 年）	1%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	30%
3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，经认定确实不存坏账情况的，不计提坏账准备。

## ② 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

## ③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资

发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

## 8. 存货的确认和计量

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

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

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

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

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

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

(4) 存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

(6) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 9. 长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付

的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则

第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

#### **10. 投资性房地产核算方法**

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 11 项固定资产及折旧和第 13 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### **11. 固定资产计价及其折旧方法**

(1) 确认标准：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，使用寿命超过一个年度的有形资产。

(2) 初始计量：固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值入账，待确定实际成本后再进行调整。

(3) 计提折旧：固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率(原值的 3%)确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋建筑物	20-40	2.425-4.85
机械设备	10-14	6.93-9.70
运输设备	5	19.40
办公设备及其他	5-8	12.12-19.4

(4) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(5) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注四、15 所述方法计提固定资产减值准备

## 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、15 所述方法计提在建工程减值准备。

## 13. 无形资产核算方法

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有

限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注四、15 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，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，可证明其有用性；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。

#### **14. 长期待摊费用摊销方法**

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### **15. 资产减值**

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

### (2) 是否存在减值迹象的判断

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

### (3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比

例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 16. 借款费用的核算方法

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

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## 17. 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包

括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

- (1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

## 18. 收入确认原则

### (1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### (2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 让渡资产使用权收入

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

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

## 19. 政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命

内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产及负债的确认

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

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

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

## 21. 企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

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

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## 22. 会计政策、会计估计变更的说明

本公司本期无会计政策、会计估计变更。

## 23. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

整。

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

#### (4) 合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

### 五、主要税项

税（费）种类	适用税费率	计税（费）基础
增值税	17%、13%	按应税收入计提
营业税	5%	按应税收入计提
城市维护建设税	7%	应交流转税额
教育费附加	4%	应交流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

注：部分子公司税收优惠政策如下：

1、依据增值税暂行条例第十六条第一款的规定，福建省建瓯福人林业有限公司主营业务全额免征增值税；根据国家税务总局财税[2001]171号文的规定，福建省建瓯福人林业有限公司主营业务全额免征企业所得税。

2、根据财税[2006]102号财政部、国家税务总局《关于以三剩物和次小轻材为原料生产加工的综合利用产品增值税即征即退政策的通知》以及福建省经济贸易委员会和福建省国家税务局联合发布的闽经贸资源（2008）24号文通知，福建省建瓯福人木业有限公司的增值税即征即退；根据新《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的企业所得税按收入减计10%征收。

3、根据增值税减免及优惠政策的有关规定，明溪县恒丰林业有限责任公司、福建龙岩山田林业有限公司和福建省建瓯福人苗木有限公司的主营业务免征增值税；根据《企业所得税法》税收优惠的有关规定，明溪县恒丰林业有限责任公司、福建龙岩山田林业

有限公司和福建省建瓯福人苗木有限公司的主营业务免征企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表范围

### (一) 合并范围子公司基本情况

#### 1、母公司直接控制的子公司及股权比例

子公司名称	注册地	注册资本	投资额	股权比例	表决权比例	主要业务
1. 福建省建瓯福人林业有限公司	建瓯市	10,000 万元	6,623.90 万元	66.239%	66.239%	造林营林、林业生产
2. 福建绿闽林业开发有限公司	福州市	500 万元	275 万元	55%	55%	造林营林、林业生产
3. 漳州中福木业有限公司	南靖县	10,000 万元	1,650 万元	55%	55%	人造板及装饰材料的制造等
4. 福建省龙岩山田林业有限公司	永定县	500 万元	245 万元	49%	49%	林木种植
5. 福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	4,600 万元	4,214 万元	42%	42%	纤维板生产与销售
6. 明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	11,000 万元	7,637 万元	55%	55%	森林培育、林木采伐

#### 2、福建省建瓯福人林业有限公司投资单位的股权比例

子公司名称	注册地	注册资本	投资额	股权比例	表决权比例	主要业务
1. 福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	4,600 万元	2,668 万元	58%	58%	纤维板生产与销售
2. 建瓯福森木业有限公司	建瓯市	500 万元	410 万元	100%	100%	涂装版生产与销售
3. 福建省龙岩山田林业有限公司	永定县	500 万元	255 万元	51%	51%	林木种植
4. 福建省建瓯福人苗木有限公司	建瓯市	100 万元	95 万元	95%	95%	苗木种植
5. 福建绿闽林业开发有限公司	福州市	500 万元	225 万元	45%	45%	造林营林、林业生产
6. 漳州中福木业有限公司	南靖县	10,000 万元	900 万元	30%	30%	人造板及装饰材料的制造等
7. 明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	11,000 万元	4,305 万元	31%	31%	森林培育、林木采伐

#### 3、其他子公司持有的母公司下列子公司股权比例

子公司名称	注册地	注册资本	投资额	股权比例	表决权比例	主要业务
1. 漳州中福木业有限公司	南靖县	10,000 万元	450 万元	15%	15%	人造板及装饰材料的制造等
2. 福建省建瓯福人苗木有限公司	建瓯市	100 万元	5 万元	5%	5%	苗木种植

### (二) 未纳入合并范围的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本	投资额	股权比例	表决权比例	主要业务
中福发展(香港)有限公司	香港	HKD2,615.4 万元	HKD 2,615.46 万元	100%	100%	房地产开发

注：中福发展(香港)有限公司于2001年经香港高等法院宣布进入破产程序，截止2009年6月30日，破产清算已进入后期，故未将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 联营企业及主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例
上海中福企业投资发展有限公司	上海市	实业投资等 生产仿真丝化	20,000.00	36.75%	36.75%
优星纺织(福建)有限公司	福州市	纤布	5,400.00	30.56%	30.56%
厦门福联有限公司	厦门市	批发、零售	6,877.00	20.00%	20.00%
福建省明溪青珩林场有限责任公司	明溪县	森林培育、木材采运、销售	5,661.78	31.85%	31.85%
明溪牡丹香料林开发有限公司	明溪县	农作物培育、种植	1,200.00	29%	29%
福建三明市明溪天馨香料有限公司	明溪县	天然香料产品开发、生产、销售	400.00	40%	40%

## 七、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2009.06.30	2008.12.31
库存现金	124,192.32	1,350,749.10
银行存款	36,827,987.68	34,415,531.11
其他货币资金	<u>3,000,171.21</u>	<u>7,489.00</u>
合 计	<u>39,952,351.21</u>	<u>35,773,769.21</u>

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日, 其他货币资金-银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元由于使用受限, 已从现金流量表现金及现金等价物金额中扣除。

### 2、交易性金融资产

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	购入成本	公允价值变动收益	公允价值	购入成本	公允价值变动收益	公允价值
基金	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,897,874.44</u>	<u>-1,712,258.12</u>	<u>3,185,616.32</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,897,874.44</u>	<u>-1,712,258.12</u>	<u>3,185,616.32</u>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2009.06.30				2008.12.31			
	占总额		坏账准备	账面价值	占总额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例			账面余额	比例		
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00	4,178,302.33	10.76%	41,783.02	4,136,519.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他不重大	<u>62,409,432.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>743,021.23</u>	<u>61,666,411.76</u>	<u>34,643,049.77</u>	<u>89.24%</u>	<u>488,485.90</u>	<u>34,154,563.87</u>



合 计	<u>62,409,432.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>743,021.23</u>	<u>61,666,411.76</u>	<u>38,821,352.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>530,268.92</u>	<u>38,291,083.18</u>
-----	----------------------	----------------	-------------------	----------------------	----------------------	----------------	-------------------	----------------------

## (2) 账龄分析

账 龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	净 值	金 额	比例	坏账准备	净 值
1 年以内	61,717,519.02	98.89%	617,175.19	61,100,343.83	38,739,015.51	99.79%	465,380.62	38,273,634.89
1-2 年	609,577.38	0.98%	60,957.74	548,619.64	0.00	0.00%	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
3 年以上	<u>82,336.59</u>	<u>0.13%</u>	<u>64,888.30</u>	<u>17,448.29</u>	<u>82,336.59</u>	<u>0.21%</u>	<u>64,888.30</u>	<u>17,448.29</u>
合 计	<u>62,409,432.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>743,021.23</u>	<u>61,666,411.76</u>	<u>38,821,352.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>530,268.92</u>	<u>38,291,083.18</u>

## (3) 应收账款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
德尔国际地板有限公司	3,492,279.39	1 年以内	5.60%	货款
深圳市拓奇实业有限公司	3,060,384.62	1 年以内	4.90%	货款
上海一吉人造板销售有限公司	2,899,609.84	1 年以内	4.65%	货款
玉环恒源板业有限公司	2,524,004.51	1 年以内	4.04%	货款
上海福人木业有限公司	<u>2,166,497.40</u>	1 年以内	<u>3.47%</u>	货款
合 计	<u>14,142,775.76</u>		<u>22.66%</u>	

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 期末余额比期初增长 60.76%，主要是本期销售未及时回款。

(6) 单项金额重大的应收账款经减值测试没有明显迹象发生减值的，视同单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大或其他不重大的应收账款，按账龄计提坏账准备。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项 目	2009.06.30				2008.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	140,272,748.23	82.70%	140,272,748.23	0.00	140,272,927.33	78.85%	140,272,927.33	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,136,704.00	1.85%	3,136,704.00	0.00	3,136,704.00	1.77%	3,136,704.00	0.00
其他不重大	<u>26,213,716.82</u>	<u>15.45%</u>	<u>3,657,485.83</u>	<u>22,556,230.99</u>	<u>34,481,460.16</u>	<u>19.38%</u>	<u>3,750,015.27</u>	<u>30,731,444.89</u>
合 计	<u>169,623,169.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>147,066,938.06</u>	<u>22,556,230.99</u>	<u>177,891,091.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>147,159,646.60</u>	<u>30,731,444.89</u>

## (2) 单项金额重大的其他应收款

往来单位	账面金额	计提比例	坏账金额	账龄	计提依据
中福发展（香港）有限公司	140,272,748.23	100%	140,272,748.23	5年以上	破产清算中

## (3) 账龄分析

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	16,062,230.21	9.47%	90,632.01	15,971,598.20	19,924,340.81	11.20%	149,371.77	19,774,969.04
1-2年	3,372,569.25	1.99%	129,056.71	3,243,512.54	10,712,315.09	6.02%	134,257.70	10,578,057.39
2-3年	3,352,327.54	1.98%	112,348.26	3,239,979.28	340,851.44	0.19%	102,255.43	238,596.01
3年以上	146,836,042.05	86.56%	146,734,901.08	101,140.97	146,913,584.15	82.59%	146,773,761.70	139,822.45
合计	169,623,169.05	100.00%	147,066,938.06	22,556,230.99	177,891,091.49	100.00%	147,159,646.60	30,731,444.89

## (4) 其他应收款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
中福发展（香港）有限公司	140,272,748.23	5年以上	82.70%	借款及利息、往来款
建瓯市林业局	9,081,030.96	2年以内	5.35%	源头征收林业金费等
宋学峰	3,136,704.00	5年以上	1.85%	借款及资金占用费
建瓯市会计核算中心	1,640,000.00	1年以内	0.97%	预支购土地款
陈先有	567,491.61	2年以内	0.33%	备用金借款
合计	154,697,974.80		91.20%	

(5) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 单项金额重大的其他应收款经减值测试没有明显迹象发生减值的，视同单项金额不重大但

按信用风险特征组合后该组合的风险较大或其他不重大的其他应收款，按账龄计提坏账准备。

## 5、预付款项

## (1) 分账龄列示

项 目	2009.06.30	2008.12.31
1年以内	13,211,496.37	16,600,403.99
1-2年	12,062,789.65	488,200.70
合 计	25,274,286.02	17,088,604.69

(2) 期末余额比期初增长 47.90%，主要是预付材料及设备款的增加。

## 6、存货

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
库存商品	20,588,837.02	2,292,857.57	18,295,979.45	25,614,044.71	2,292,857.57	23,321,187.14
消耗性生物资产	495,243,390.99	0.00	495,243,390.99	492,593,219.57	0.00	492,593,219.57
原材料	18,538,792.27	0.00	18,538,792.27	17,667,061.69	0.00	17,667,061.69
在产品	1,257,805.77	0.00	1,257,805.77	2,617,695.91	0.00	2,617,695.91
周转材料	361,586.55	0.00	361,586.55	359,812.37	0.00	359,812.37
合 计	<u>535,990,412.60</u>	<u>2,292,857.57</u>	<u>533,697,555.03</u>	<u>538,851,834.25</u>	<u>2,292,857.57</u>	<u>536,558,976.68</u>

(1) 存货跌价准备系对本公司的存货根据可变现净值与账面价值的差额计提。

(2) 消耗性生物资产主要是本公司 2008 年实施重大资产重组，注入的子公司所有的林木资产以公允价值纳入合并报表。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	186,469,953.46	155,256,952.81	31,213,000.65	186,422,539.42	155,256,952.81	31,165,586.61
对其他企业投资	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>199,399,306.48</u>	<u>168,186,305.83</u>	<u>31,213,000.65</u>	<u>199,351,892.44</u>	<u>168,186,305.83</u>	<u>31,165,586.61</u>

### (2) 对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2008.12.31	本年新增	本年损益	本年分回	本年其他	2009.6.30
			投资额	调整	现金股利	减少	
上海中福企业投资发展有限公司*1	70,760,626.86	70,760,626.86	0.00	0.00	0.00	0.00	70,760,626.86
优星纺织（福建）有限公司*2	53,672,252.04	53,672,252.04	0.00	0.00	0.00	0.00	53,672,252.04
厦门福联有限公司*3	30,824,073.91	30,824,073.91	0.00	0.00	0.00	0.00	30,824,073.91
福建省明溪青珩林场有限责任公司	26,058,527.25	26,214,392.22	0.00	14,442.64	0.00	0.00	26,228,834.86
明溪牡丹香料林开发有限公司	3,042,973.39	3,271,997.67	0.00	11,526.01	0.00	0.00	3,283,523.68

福建省三明市明溪天馨香料有限公司	<u>1,550,325.78</u>	<u>1,679,196.72</u>	<u>0.00</u>	<u>21,445.39</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,700,642.11</u>
合 计	<u>185,908,779.23</u>	<u>186,422,539.42</u>	<u>0.00</u>	<u>47,414.04</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>186,469,953.46</u>

## (3) 对其他企业的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02
华鑫通国际招商集团股份有限公司	6,520,000.00	6,520,000.00	0.00	0.00	6,520,000.00
福建省运筹投资理财公司*4	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
中福发展（香港）有限公司*5	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,929,353.02</u>

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

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

\*3、至报告日，本公司虽已归还福州市城区农村信用合作联社借款，但被法院查封的本公司所持有厦门福联有限公司股权中的 8.88% 的解除工作尚在办理之中。因此本年度采用成本法核算对该公司的投资，并根据可回收金额低于账面价值的差额已全额计提长期股权投资减值准备。

\*4、本公司所持有的福建省运筹投资理财公司已多年未工商年检，无法取得有关财务资料，已全额计提减值准备。

\*5、中福发展（香港）有限公司于 2001 年经香港高等法院宣布进入破产程序，至报告日，破产清算已进入后期阶段。

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30	计提原因
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86	已停业多年
优星纺织(福建)有限公司	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04	资产被查封,企业被债权人托管
厦门福联有限公司	30,824,073.91	0.00	0.00	30,824,073.91	可收回金额低于账面价值
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	已停业多年
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00	已停业多年
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02	项目已被注销
华鑫通国际招商集团股份有限公司	6,520,000.00	0.00	0.00	6,520,000.00	可收回金额低于账面价值
合 计	<u>168,186,305.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>168,186,305.83</u>	

## 8、投资性房地产

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
投资性房地产原价:	153,827,443.36	0.00	0.00	153,827,443.36
房屋类	153,827,443.36	0.00	0.00	153,827,443.36
累计折旧:	3,419,607.82	1,865,158.94	0.00	5,284,766.76
房屋类	3,419,607.82	1,865,158.94	0.00	5,284,766.76
减值准备:	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋类	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产账面价值:	<u>150,407,835.54</u>			<u>148,542,676.60</u>
房屋类	<u>150,407,835.54</u>			<u>148,542,676.60</u>

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

(2) 抵押情况见附注十、2。

## 9、固定资产及累计折旧

(1) 总分类情况

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	31,993,324.47	540,101.00	0.00	32,533,425.47

机械设备	83,151,730.53	506,379.38	0.00	83,658,109.91
运输设备	4,104,521.83	70,000.00	0.00	4,174,521.83
办公设备及其他	<u>4,559,102.92</u>	<u>215,348.79</u>	<u>0.00</u>	<u>4,774,451.71</u>
合 计	<u>123,808,679.75</u>	<u>1,331,829.17</u>	<u>0.00</u>	<u>125,140,508.92</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	2,237,459.30	708,983.15	0.00	2,946,442.45
机械设备	19,184,962.99	4,001,598.62	0.00	23,186,561.61
运输设备	1,375,538.43	380,556.26	0.00	1,756,094.69
办公设备及其他	<u>1,854,730.52</u>	<u>461,954.63</u>	<u>0.00</u>	<u>2,316,685.15</u>
合 计	<u>24,652,691.24</u>	<u>5,553,092.66</u>	<u>0.00</u>	<u>30,205,783.90</u>
固定资产净值:	99,155,988.51			94,934,725.02
固定资产减值准备:	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
固定资产净额:	<u>99,155,988.51</u>			<u>94,934,725.02</u>

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司无固定资产抵押情况。

(3) 除纤维板二期生产线的厂房权属尚在办理之中外, 其他房屋建筑物、运输工具均已办理权属证明。

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司无暂时闲置的固定资产。

## 10、在建工程

项 目	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转出</u>	<u>2009.06.30</u>	资金来源
房屋整修	<u>26,998.80</u>	<u>58,289.84</u>	<u>0.00</u>	<u>85,288.64</u>	自有资金
合 计	<u>26,998.80</u>	<u>58,289.84</u>	<u>0.00</u>	<u>85,288.64</u>	

公司在建工程本年无利息资本化情况。

## 11、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项 目	<u>2009.06.30</u>			<u>2008.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
土地使用权	9,552,166.20	0.00	9,552,166.20	9,666,606.20	0.00	9,666,606.20
软件	<u>423,796.04</u>	<u>0.00</u>	<u>423,796.04</u>	<u>70,200.02</u>	<u>0.00</u>	<u>70,200.02</u>
合 计	<u>9,975,962.24</u>	<u>0.00</u>	<u>9,975,962.24</u>	<u>9,736,806.22</u>	<u>0.00</u>	<u>9,736,806.22</u>

(2) 无形资产明细

项 目	取得方式	原始金额	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>2009.06.30</u>	累计摊销	剩余摊销期限
-----	------	------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------------	------	--------

土地使用权	购买	9,970,504.75	9,666,606.20	0.00	114,440.00	0.00	9,552,166.20	418,338.55	24-48年
软件	购买	445,521.36	70,200.02	367,521.36	13,925.34	0.00	423,796.04	21,725.32	9年
合计		<u>10,416,026.11</u>	<u>9,736,806.22</u>	<u>367,521.36</u>	<u>128,365.34</u>	<u>0.00</u>	<u>9,975,962.24</u>	<u>440,063.87</u>	

## 12、商誉

### (1) 余额列示

项目	2009.06.30			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	3,008,985.28	0.00	3,008,985.28	3,008,985.28	0.00	3,008,985.28

### (2) 商誉账面余额明细列示

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30	形成来源
明溪县恒丰林业有限责任公司	3,008,985.28	0.00	0.00	3,008,985.28	非同一控制下企业合并

## 13、长期待摊费用

项目名称	原始金额	2008.12.31	本期增加	本期摊销	2009.06.30	累计摊销	剩余摊销期限
租金	2,992,502.00	1,662,506.00	0.00	664,998.00	997,508.00	1,994,994.00	9个月
其他	19,279.70	12,768.98	0.00	1,915.32	10,853.66	8,426.04	
合计	<u>3,011,781.70</u>	<u>1,675,274.98</u>	<u>0.00</u>	<u>666,913.32</u>	<u>1,008,361.66</u>	<u>2,003,420.04</u>	

## 14、资产减值准备

项目	2008.12.31	本期计提额	本期减少额		2009.06.30
			转回	转销	
坏账准备	147,689,915.52	154,169.70	0.00	34,125.93	147,809,959.29
存货跌价准备	2,292,857.57	0.00	0.00	0.00	2,292,857.57
长期股权投资减值准备	<u>168,186,305.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>168,186,305.83</u>
合计	<u>318,169,078.92</u>	<u>154,169.70</u>	<u>0.00</u>	<u>34,125.93</u>	<u>318,289,122.69</u>

## 15、所有权受到限制的资产

资产名称	2009.6.30 评估值	备注
消耗性生物资产	191,994,305.00	

房屋(榕房权证 R 字第 0836161 号、0842761 号、0843241 号、0843242 号、0843236 号、0843235 号、0843237 号、0843238 号、0843240 号、0843578 号、0842751 号、0842760 号、0842757 号、0842756 号、0842755 号) 119,132,900.00 建筑面积 14,686.95 平方米

上述资产所有权受限制的原因见附注十、2 的说明。

## 16、短期借款

### (1) 类别列示

类 别	2009.06.30	2008.12.31
抵押借款	79,000,000.00	50,500,000.00
信用借款	70,000,000.00	65,000,000.00
担保借款	44,292,610.49	56,177,688.32
合 计	<u>193,292,610.49</u>	<u>171,677,688.32</u>

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司短期借款逾期金额为 29,292,610.49 元, 具体为:

贷款单位	贷款金额	到期日
中国农业银行福州分行营业部*1	398,969.83	2002-09-02
中国农业银行福州分行营业部*1	9,800,000.00	2003-02-07
中国农业银行福州分行营业部*1	15,000,000.00	2003-03-28
中国农业银行福州分行营业部*2	<u>4,093,640.66</u>	2002-12-19
合 计	<u>29,292,610.49</u>	

其中: 外币借款如下:

贷款单位	贷款本金	汇率	折算人民币	到期日
中国农业银行福州分行营业部	USD599,195.05	6.8319	4,093,640.66	2002-12-19

\*1 本公司于 2001 年 9 月 20 日、2002 年 2 月 8 日、2002 年 3 月 29 日向中国农业银行华林分理处(原农业银行福州市湖东支行)分三笔借款共计 4,200 万元, 本公司因该借款到期未能及时偿还而被提起诉讼, 后经法院调解。根据福建省宁德中级人民法院(2006)宁民初字第 21 号民事调解书, 本公司应于 2006 年 12 月 31 日前一次性偿还上述借款本金 4,200 万元及利息、复利。截至 2006 年 12 月 31 日, 本公司尚未偿



还上述借款本金及相应利息。2007年5月11日，本公司与债权银行达成债务重组协议，本公司在2014年12月31日前履行完协议后，免除全部所欠利息，截止2009年6月30日，本公司已按协议履行偿还了本金16,801,030.17元，尚有本金25,198,969.83元未偿还。

\*2 本公司于2001年12月19日向中国农业银行马尾支行借款100万美元，由福建省中福置业发展有限公司和福建绿得生物股份有限公司共同提供担保，本公司因该笔借款到期未能及时偿还而被提起诉讼，根据福建省福州市中级人民法院（2005）榕民初字第356号民事判决书，本公司应偿还借款本金100万美元及相应利息，2007年5月11日，本公司与中国农业银行马尾支行达成债务重组协议，本公司在2014年12月31日前履行完协议后，免除全部所欠利息，截至2009年6月30日止，本公司已按协议履行偿还了本金400,804.95美元，尚有本金599,195.05美元未偿还。

(3) 借款担保及抵押情况见附注九、(二)、附注十所述。

## 17、应付账款

(1) 余额列示

项 目	2009.06.30	2008.12.31
应付账款	1,011,161.12	3,421,460.64

(1) 期末余额较期初减少 70.45%，主要是采购款及时结算。

(2) 应付账款前五名列示

单位名称	金 额	比 例	账龄	业务内容
建瓯钟林木业有限公司	334,592.58	33.09%	2年以内	货款
吉阳大夫村	55,223.00	5.46%	3年以上	货款
上范村	43,792.31	4.33%	3年以上	货款
政和格绿木业	41,757.00	4.13%	1年以内	货款
河岭村	<u>26,910.54</u>	<u>2.66%</u>	1-2年	货款
合 计	<u>502,275.43</u>	<u>49.67%</u>		

(3) 截止2009年6月30日，无欠持股5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18、预收款项

项 目	2009.06.30	2008.12.31
预收款项	4,520,885.48	3,832,078.14

截止 2009 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 19、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	815,413.79	8,601,976.55	9,322,169.83	95,220.51
二、职工福利费	0.00	1,033,143.07	1,033,143.07	0.00
三、社会保险	4,272.03	1,112,754.50	1,093,982.11	23,044.42
四、住房公积金	4,754.66	130,038.00	127,162.00	7,630.66
五、工会经费、职工教育经费	1,057,295.04	172,696.52	219,425.54	1,010,566.02
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	54,235.92	54,235.92	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>1,881,735.52</u>	<u>11,104,844.56</u>	<u>11,850,118.47</u>	<u>1,136,461.61</u>

## 20、应交税费

税 种	2009.06.30	2008.12.31
增值税	2,162,127.24	530,175.13
营业税	36,035.86	77,328.60
城市维护建设税	75,826.34	35,392.01
企业所得税	247,493.37	3,052,010.05
个人所得税	83,729.90	85,825.05
土地使用税	1,188.31	1,523.03
房产税	52,741.77	129,302.78
教育费附加	57,311.97	28,171.75
江海堤防工程维护管理费	30,661.12	29,485.69
印花税	<u>7,919.61</u>	<u>8,130.33</u>
合 计	<u>2,755,035.49</u>	<u>3,977,344.42</u>

(1) 本公司执行的税种、税率见附注五。

(2) 期末余额较期初减少 30.73%，主要是上期企业所得税本期汇缴。

## 21、应付利息

项 目	2009.06.30	2008.12.31
借款利息	30,131,494.24	27,986,287.46
其中：	原币	原币
中国农业银行福州分行营业部	RMB27,044,128.37	RMB25,077,596.99
中国农业银行福州分行营业部	USD451,904.43	USD427,570.86

## 22、其他应付款

(1) 余额列示

项 目	2009.06.30	2008.12.31
其他应付款	61,547,998.74	78,917,911.49

(2) 其他应付款前五名列示

单位名称	金 额	比 例	原 因
山田林业开发(福建)有限公司	18,794,490.18	30.54%	往来款
明溪县财政局	17,600,000.00	28.60%	未付股权转让款
中福建筑设计有限公司	3,375,740.76	5.48%	往来款
福州中服中心	2,500,000.00	4.06%	往来款
中国土木工程集团有限公司	<u>943,725.35</u>	<u>1.53%</u>	往来款
合 计	<u>43,213,956.29</u>	<u>70.21%</u>	

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东山田林业开发(福建)有限公司款项 18,794,490.18 元，占总欠款的比例 30.54%。

## 23、长期借款

(1) 余额列示

借款银行	2009.06.30	2008.12.31
农行建瓯市支行	<u>54,000,000.00</u>	<u>38,000,000.00</u>
合 计	<u>54,000,000.00</u>	<u>38,000,000.00</u>

(2) 明细列示

<u>借款期限</u>	<u>贷款金额</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
2008.4.18 至 2011.4.17	35,000,000.00	7.938%	抵押
2009.6.2 至 2012.3.19	19,000,000.00	5.4%	抵押

(3) 借款抵押情况见附注十所述。

## 24、长期应付款

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
离退休、工伤残遗属预留费用	1,104,822.96	1,240,308.24
因病非因公伤残人员预留费用	2,112,682.11	2,174,727.33
工伤职业病预留费用	1,620,728.50	1,623,968.50
职工住房集资费用	2,681,249.03	2,691,779.03
离退休、工伤残遗属生活费	3,497,262.31	3,915,808.67
营林投资公司	541,494.50	541,494.50
其他	<u>0.00</u>	<u>232.50</u>
合 计	<u>11,558,239.41</u>	<u>12,188,318.77</u>

长期应付款期末余额是子公司福建省建瓯福人林业有限公司于 2002 年公司改制时，根据建瓯市林业局瓯林[2002]121 号关于《国有林业采育场、采购站改制为股份制企业资产处置方案的请示》的文件和建瓯市人民政府瓯政[2002]综 163 号关于《建瓯市国有林业采育场、采购站改制为股份制企业资产处置方案》的批复进行的账务处理，该债务属代支代办性质。

## 25、专项应付款

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
育林费	2,653,680.20	2,894,621.96
维简费	<u>1,748,219.11</u>	<u>1,925,030.10</u>
合 计	<u>4,401,899.31</u>	<u>4,819,652.06</u>

育林费、维简费系根据南平市人民政府[2000]综字 271 号和[2003]综 18 号文的规定计提，根据建瓯市人民政府瓯政[2002]综 139 号文规定专项用于造林和基础设施建设。

## 26、预计负债

预计负债余额均系承担对外担保责任所致,其明细列示如下

<u>被担保企业</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>计提依据</u>
福建九州集团股份有限公司	6,685,600.00	6,435,600.00	本附注十、1
中福发展(香港)有限公司	7,026,190.63	7,026,190.63	本附注九、(二)

福建闽越花雕股份有限公司	55,559,211.19	54,228,336.19	本附注十、1
上海中福企业投资有限公司	<u>0.00</u>	<u>7,200,000.00</u>	
合 计	<u>69,271,001.82</u>	<u>74,890,126.82</u>	

## 27、股本

### (1) 股本变动情况

股份类别	2008.12.31	本期变动增减(+、-)					2009.06.30
		增发	转增	股权分置改革	限售解禁	合计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股	1,859,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,859,000.00	-1,859,000.00	0
2、境内非国有法人持股	428,331,963.00	0.00	0.00	0.00	-31,050,000.00	-31,050,000.00	397,281,963.00
3、境内自然人持股	<u>35,360,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,300,000.00</u>	<u>-1,300,000.00</u>	<u>34,060,000.00</u>
小 计	<u>465,550,963.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-34,209,000.00</u>	<u>-34,209,000.00</u>	<u>431,341,963.00</u>
二、无限售条件股份							
人民币普通股	<u>113,500,602.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34,209,000.00</u>	<u>34,209,000.00</u>	<u>147,709,602.00</u>
小 计	<u>113,500,602.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34,209,000.00</u>	<u>34,209,000.00</u>	<u>147,709,602.00</u>
三、股份总额							
合 计	<u>579,051,565.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>579,051,565.00</u>

### (2) 前10名股东持股数量及持股比例

股东名称	股份数量	持股比例
1、山田林业开发(福建)有限公司	317,344,464.00	54.80%
2、许志红	34,060,000.00	5.88%
3、福建省华侨信托投资公司	5,423,600.00	0.94%
4、福建省三星建材联合贸易公司	1,872,013.00	0.32%
5、中国建银投资有限责任公司	1,859,000.00	0.32%
6、福建华兴信托投资公司	1,515,085.00	0.26%
7、福建省九盛经济开发公司	1,347,775.00	0.23%
8、郑万德	1,078,997.00	0.19%
9、福建省中行劳动服务公司	948,090.00	0.16%
10、兴业证券股份有限公司	<u>929,500.00</u>	<u>0.16%</u>
	<u>366,378,524.00</u>	<u>63.27%</u>

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日, 大股东山田林业开发(福建)有限公司持有本公司股份中用于质押的股份累计为 1.35 亿股, 占其持有本公司股份的 42.54%。

## 28、资本公积

类 别	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
股本溢价	239,150,537.73	0.00	0.00	239,150,537.73
接受捐赠非现金资产准备	44,469,176.81	0.00	0.00	44,469,176.81
其他资本公积	<u>440,063.87</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>440,063.87</u>
合 计	<u>284,059,778.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>284,059,778.41</u>

## 29、盈余公积

类 别	2009.06.30	2008.12.31
法定盈余公积金	<u>33,035,032.64</u>	<u>33,035,032.64</u>
合 计	<u>33,035,032.64</u>	<u>33,035,032.64</u>

## 30、未分配利润

项 目	2009.06.30	2008.12.31
期初未分配利润	-555,824,619.38	-728,457,761.92
其他转入	0.00	117,827,366.95
加: 本期利润转入	16,674,200.98	54,805,775.59
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
减: 应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
期末未分配利润	<u>-539,150,418.40</u>	<u>-555,824,619.38</u>

2008 年其他转入主要是本期处置原控股子公司股权所转出的未分配利润(原控股子公司未分配利润为负数)。

## 31、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
林木收入	33,550,321.10	42,358,035.31
纤维板收入	92,736,469.10	82,348,633.16
涂装版收入	173,745.89	563,456.78
租赁收入	<u>4,627,239.40</u>	<u>4,012,668.20</u>
合 计	<u>131,087,775.49</u>	<u>129,282,793.45</u>

## (2) 营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
林木成本	16,746,652.38	13,060,342.79
纤维板成本	78,413,986.33	64,221,162.75
涂装版成本	346,507.67	840,468.51
租赁成本	<u>1,872,416.30</u>	<u>1,554,426.35</u>
合 计	<u>97,379,562.68</u>	<u>79,676,400.40</u>

## (3) 按产品或业务类别列示

产品类别	2009年1-6月			2008年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
<b>主营业务</b>						
林木产品	33,550,321.10	16,746,652.38	16,803,668.72	42,358,035.31	13,060,342.79	29,297,692.52
纤维板产品	92,736,469.10	78,413,986.33	14,322,482.77	82,348,633.16	64,221,162.75	18,127,470.41
涂装版	<u>173,745.89</u>	<u>346,507.67</u>	<u>-172,761.78</u>	<u>563,456.78</u>	<u>840,468.51</u>	<u>-277,011.73</u>
主营业务小计	<u>126,460,536.09</u>	<u>95,507,146.38</u>	<u>30,953,389.71</u>	<u>125,270,125.25</u>	<u>78,121,974.05</u>	<u>47,148,151.20</u>
<b>其他业务</b>						
租赁收入	4,627,239.40	1,872,416.30	2,754,823.10	4,012,668.20	1,554,426.35	2,458,241.85
其他业务小计	<u>4,627,239.40</u>	<u>1,872,416.30</u>	<u>2,754,823.10</u>	<u>4,012,668.20</u>	<u>1,554,426.35</u>	<u>2,458,241.85</u>
合 计	<u>131,087,775.49</u>	<u>97,379,562.68</u>	<u>33,708,212.81</u>	<u>129,282,793.45</u>	<u>79,676,400.40</u>	<u>49,606,393.05</u>

## (4) 前五名客户销售收入

客户名称	2009年1-6月		2008年1-6月	
	销售金额	占全部销售总额%	销售金额	占全部销售总额%
前五名客户销售收入总额	29,668,104.27	22.63%	32,704,920.51	25.30%

## 32、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	228,938.44	177,299.12
城建税	278,324.10	264,002.78
教育费附加	215,128.32	209,497.28
房产税	450,047.06	344,578.58
防洪费	0.00	10,756.46
土地使用税	32,306.25	30,741.26
其他	0.00	13,524.12
合 计	<u>1,204,744.17</u>	<u>1,050,399.60</u>

### 33、财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
贷款利息支出	8,652,070.78	4,752,150.60
减：利息收入	855,239.34	1,224,360.84
汇兑损益	-822.67	-2,731,476.35
金融机构手续费	<u>111,763.82</u>	<u>5,814.54</u>
合 计	<u>7,907,772.59</u>	<u>802,127.95</u>

本期利息支出比上年同期增加主要是由于本期借款增加。

### 34、资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账准备	154,169.70	-7,388,158.67
存货跌价准备	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	0.00	0.00
合 计	<u>154,169.70</u>	<u>-7,388,158.67</u>

### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动的来源	2009年1-6月	2008年1-6月
1、交易性金融资产——股票	0.00	-1,486,282.00
2、交易性金融资产——基金	<u>1,712,258.12</u>	<u>-3,885,947.56</u>
合 计	<u>1,712,258.12</u>	<u>-5,372,229.56</u>



**36、投资收益**

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
交易性金融资产投资收益	-791,167.50	515,225.02
权益法核算的长期股权投资	<u>47,414.04</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>-743,753.46</u>	<u>515,225.02</u>

**37、营业外收入**

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
赔款收入	78,061.50	0.00
债务重组利得	0.00	4,277,551.00
补贴收入	3,060,655.95	30,000.00
无法支付的应付款	2,538,147.37	0.00
其他	<u>7,303,250.00</u>	<u>757,443.41</u>
合 计	<u>12,980,114.82</u>	<u>5,064,994.41</u>

补贴收入主要是本期收到的增值税退税 1,247,655.95 元和南平市财政局南财农指(2008) 108 号文规定收到的林业贷款贴息 1,350,000.00 元。

**38、营业外支出**

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
滞纳金、罚款支出	73,143.05	624.49
预计负债	1,580,875.00	2,262,355.00
捐赠支出	5,000.00	168,655.00
其他	<u>118,461.43</u>	<u>1,000.00</u>
合 计	<u>1,777,479.48</u>	<u>2,432,634.49</u>

**39、所得税费用**

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税费用	249,445.30	791,662.13
递延所得税费用	<u>429,651.12</u>	<u>-1,343,057.39</u>
合 计	<u>679,096.42</u>	<u>-551,395.26</u>

**40、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息收入收到的现金	544,002.42	1,224,360.84
补贴收入	3,060,655.95	30,000.00
赔偿款	78,061.50	0.00
资金往来	<u>43,664,947.35</u>	<u>3,888,833.42</u>
合 计	<u>47,347,667.22</u>	<u>5,143,194.26</u>

#### 41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
财务费用（手续费支出）付现	111,763.82	5,814.54
销售费用、管理费用支出付现	5,097,379.47	4,819,760.51
营业外支出付现	196,604.48	170,279.49
资金往来	<u>53,634,003.22</u>	<u>13,434,391.45</u>
合 计	<u>59,039,750.99</u>	<u>18,430,245.99</u>

#### 42、合并现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	21,199,999.27	45,569,582.90
加：计提的资产减值准备	154,169.70	-7,388,158.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,418,251.60	4,206,118.62
无形资产摊销	128,365.34	189,458.57
长期待摊费用及长期资产摊销	666,913.32	669,593.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
公允价值变动损失（减：收益）	-1,712,258.12	5,372,229.56
财务费用	8,651,248.11	5,768,843.70
投资损失（减：收益）	743,753.46	-515,225.02
递延所得税资产减少（减：增加）	429,651.12	-333,065.67
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	-1,009,991.72
预计负债的增加（减：减少）	-5,619,125.00	2,262,355.00
存货的减少（减：增加）	2,537,068.80	-2,545,624.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	-45,359,930.15	-87,696,587.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,862,064.20	26,792,368.34

经营活动产生的现金流量净额	-19,623,956.65	-8,658,102.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	36,952,351.21	69,605,601.15
减：现金的期初余额	35,773,769.21	42,100,430.17
合并范围变化的子公司期初现金及现金等价物		75,562,476.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,178,582.00	-48,057,305.18

#### 43、现金和现金等价物

项 目	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
(1)现金	36,952,351.21	35,773,769.21
其中：库存现金	124,192.32	1,350,749.10
可随时用于支付的银行存款	36,827,987.68	34,415,531.11
可随时用于支付的其他货币资金	171.21	7,489.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
(2)现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(3)年末现金及现金等价物余额	<u>36,952,351.21</u>	<u>35,773,769.21</u>

#### 八、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款构成

项 目	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
-----	-------------------	-------------------

	占总额				占总额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他不重大	9,360,282.56	100.00%	143,582.99	9,216,699.57	5,833,640.30	100.00%	105,302.00	5,728,338.30
合计	9,360,282.56	100.00%	143,582.99	9,216,699.57	5,833,640.30	100.00%	105,302.00	5,728,338.30

## (2) 账龄分析

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	9,279,347.36	99.13%	92,793.47	9,186,553.89	5,786,200.30	99.19%	57,862.00	5,728,338.30
1-2 年	33,495.20	0.36%	3,349.52	30,145.68	0.00	0.00%	0.00	0.00
3 年以上	47,440.00	0.51%	47,440.00	0.00	47,440.00	0.81%	47,440.00	0.00
合计	9,360,282.56	100.00%	143,582.99	9,216,699.57	5,833,640.30	100.00%	105,302.00	5,728,338.30

## (3) 应收账款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
福州蓉腾工艺品有限公司	1,686,008.50	1 年以内	18.01%	货款
福州恒鑫轻工制品有限公司	965,028.60	1 年以内	10.31%	货款
福州新兴家居用品有限公司	812,574.00	1 年以内	8.68%	货款
福州希达木业有限公司	749,833.86	1 年以内	8.01%	货款
福州开发区森森工艺品有限公司	591,640.00	1 年以内	6.32%	货款
合计	4,805,084.96		51.33%	

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项 目	2009.06.30				2008.12.31			
	占总额				占总额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值

单项金额重大	140,272,748.23	90.88%	140,272,748.23	0.00	140,272,927.33	92.88%	140,272,927.33	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组								
合后该组合的风险较大	3,136,704.00	2.03%	3,136,704.00	0.00	3,136,704.00	2.08%	3,136,704.00	0.00
其他不重大	<u>10,945,862.10</u>	<u>7.09%</u>	<u>3,243,125.52</u>	<u>7,702,736.58</u>	<u>7,615,143.93</u>	<u>5.04%</u>	<u>3,234,916.00</u>	<u>4,380,227.93</u>
合 计	<u>154,355,314.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,652,577.75</u>	<u>7,702,736.58</u>	<u>151,024,775.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,644,547.33</u>	<u>4,380,227.93</u>

## (2) 单项金额重大和单项金额不重大但组合风险较大的其他应收款

往来单位	账面金额	计提比例	坏账金额	账龄	计提依据
中福发展(香港)有限公司	140,272,748.23	100.00%	140,272,748.23	5年以上	已进入破产程序
宋学峰	<u>3,136,704.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,136,704.00</u>	5年以上	账龄长无法收回
合 计	<u>143,409,452.23</u>		<u>143,409,452.23</u>		

## (3) 账龄分析

账 龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	净 值	金 额	比例	坏账准备	净 值
1年以内	7,626,943.20	4.94%	806.52	7,626,136.68	4,381,336.03	2.90%	1,108.10	4,380,227.93
1-2年	85,111.00	0.05%	8,511.10	76,599.90	9,500.00	0.01%	9,500.00	0.00
2-3年	9,500.00	0.01%	9,500.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
3年以上	<u>146,633,760.13</u>	<u>95.00%</u>	<u>146,633,760.13</u>	<u>0.00</u>	<u>146,633,939.23</u>	<u>97.09%</u>	<u>146,633,939.23</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>154,355,314.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,652,577.75</u>	<u>7,702,736.58</u>	<u>151,024,775.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,644,547.33</u>	<u>4,380,227.93</u>

## (4) 其他应收款前五名列示

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
中福发展(香港)有限公司	140,272,748.23	5年以上	90.88%	借款及利息、往来款
宋学峰	3,136,704.00	5年以上	2.03%	借款
福建绿闽林业开发有限公司	1,547,875.83	1年以内	1.00%	往来款
漳州中福木业有限公司	1,573,541.25	1年以内	1.02%	往来款
明溪县恒丰林业有限公司	<u>4,021,746.67</u>	1年以内	<u>2.61%</u>	往来款
合 计	<u>150,552,615.98</u>		<u>97.54%</u>	

(5) 截止 2009 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	2009.06.30	2008.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
对子公司的投资	463,278,080.70	0.00	463,278,080.70	463,278,080.70	0.00	463,278,080.70
对联营公司投资	155,256,952.81	155,256,952.81	0.00	155,256,952.81	155,256,952.81	0.00
对其他企业投资	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>631,464,386.53</u>	<u>168,186,305.83</u>	<u>463,278,080.70</u>	<u>631,464,386.53</u>	<u>168,186,305.83</u>	<u>463,278,080.70</u>

## (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.06.30
① 子公司					
福建建瓯福人林业有限公司	323,068,080.70	0.00	0.00	0.00	323,068,080.70
福建建瓯福人木业有限公司	42,140,000.00	0.00	0.00	0.00	42,140,000.00
福建省龙岩山田林业有限公司	2,450,000.00	0.00	0.00	0.00	2,450,000.00
福建绿闽林业开发有限公司	2,750,000.00	0.00	0.00	0.00	2,750,000.00
漳州中福木业有限公司	16,500,000.00	0.00	0.00	0.00	16,500,000.00
明溪县恒丰林业有限公司	<u>76,370,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>76,370,000.00</u>
合 计	<u>463,278,080.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>463,278,080.70</u>

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
②对联营企业的投资					
上海中福企业投资发展有限公司	70,760,626.86	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86
优星纺织（福建）有限公司	53,672,252.04	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04
厦门福联有限公司	<u>30,824,073.91</u>	<u>30,824,073.91</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30,824,073.91</u>
合 计	<u>155,256,952.81</u>	<u>155,256,952.81</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>155,256,952.81</u>

③ 对其他企业的投资					
中福发展（香港）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02
华鑫通国际招商集团股份有限公司	<u>6,520,000.00</u>	<u>6,520,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,520,000.00</u>
合 计	<u>12,929,353.02</u>	<u>12,929,353.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,929,353.02</u>

## (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
上海中福发展企业有限公司	70,760,626.86	0.00	0.00	70,760,626.86
优星纺织（福建）有限公司	53,672,252.04	0.00	0.00	53,672,252.04
厦门福联有限公司	30,824,073.91	0.00	0.00	30,824,073.91
福建省运筹投资理财公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
上海洲际发展有限公司	3,693,041.00	0.00	0.00	3,693,041.00
苏州永昌房屋建设开发有限公司	716,312.02	0.00	0.00	716,312.02
华鑫通国际招商集团股份有限公司	<u>6,520,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,520,000.00</u>
合 计	<u>168,186,305.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>168,186,305.83</u>

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
纤维板收入	21,086,635.52	7,955,959.01
租赁收入	<u>4,627,239.40</u>	<u>3,995,668.20</u>
合 计	<u>25,713,874.92</u>	<u>11,951,627.21</u>

##### (2) 营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
纤维板成本	19,116,747.00	<u>7,280,354.39</u>
租赁成本	<u>1,872,416.30</u>	<u>1,554,426.35</u>
合 计	<u>20,989,163.30</u>	<u>8,834,780.74</u>

##### (3) 按产品或业务类别列示

产品类别	2009年1-6月			2008年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务：						
纤维板收入	<u>21,086,635.52</u>	<u>19,116,747.00</u>	<u>1,969,888.52</u>	<u>7,955,959.01</u>	<u>7,280,354.39</u>	<u>675,604.62</u>
主营业务小计	<u>21,086,635.52</u>	<u>19,116,747.00</u>	<u>1,969,888.52</u>	<u>7,955,959.01</u>	<u>7,280,354.39</u>	<u>675,604.62</u>

其他业务：

租赁收入	4,627,239.40	1,872,416.30	2,754,823.10	3,995,668.20	1,554,426.35	2,441,241.85
其他业务小计	<u>4,627,239.40</u>	<u>1,872,416.30</u>	<u>2,754,823.10</u>	<u>3,995,668.20</u>	<u>1,554,426.35</u>	<u>2,441,241.85</u>
合 计	<u>25,713,874.92</u>	<u>20,989,163.30</u>	<u>4,724,711.62</u>	<u>11,951,627.21</u>	<u>8,834,780.74</u>	<u>3,116,846.47</u>

## (4) 前五名客户销售收入

客户名称	2009年1-6月		2008年1-6月	
	销售金额	占全部销售总额%	销售金额	占全部销售总额%
前五名客户销售收入总额	9,199,579.10	35.78%	3,490,474.50	29.21%

## 5、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	228,938.44	176,449.12
城建税	32,947.87	10,931.39
教育费附加	18,827.35	6,246.53
房产税	450,047.06	343,618.58
防洪费	0.00	10,756.46
土地使用税	32,306.25	30,741.26
其他	<u>0.00</u>	<u>13,524.12</u>
合 计	<u>763,066.97</u>	<u>592,267.46</u>

## 6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,170,453.94	12,177,798.14
加：计提的资产减值准备	46,311.41	-7,459,301.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,276,708.63	176,034.48
无形资产摊销	6,125.36	0.00
长期待摊费用及长期资产摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用	3,972,849.03	2,772,681.78



投资损失（减：收益）	-5,299,120.00	0.00
递延所得税资产减少（减：增加）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00
预计负债的增加（减：减少）	-5,619,125.00	2,262,355.00
存货的减少（减：增加）	4,793,431.29	-3,249,301.12
经营性应收项目的减少（减：增加）	-9,563,218.83	6,653,019.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,372,945.40	-19,696,533.26
经营活动产生的现金流量净额	10,157,361.23	-6,363,247.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	8,494,948.87	10,360,891.99
减：现金的期初余额	4,173,356.84	41,164,431.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,321,592.03	-30,803,539.60

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方及其关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质
山田林业开发（福建）有限公司	福州市	种植林木及林业产品科技开发	第一大股东	有限责任公司
福建省建瓯福人林业有限公司	建瓯市	造林营林、林木生产	子公司	有限责任公司
福建绿闽林业开发有限公司	福州市	造林营林、林木生产	子公司	有限责任公司
漳州中福木业有限公司	南靖县	人造板及装饰材料的制造等	子公司	有限责任公司
福建省龙岩山田林业有限公司	永定县	林木种植	孙公司	有限责任公司
福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	纤维板生产与销售	孙公司	有限责任公司
建瓯福森木业有限公司	建瓯市	涂装版生产与销售	孙公司	有限责任公司
福建省建瓯福人苗木有限公司	建瓯市	苗木种植	孙公司	有限责任公司
明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	森林培育、林木采伐	子公司	有限责任公司

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.6.30</u>
山田林业开发（福建）有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00
福建省建瓯福人林业有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
福建绿闽林业开发有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
漳州中福木业有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
福建省龙岩山田林业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
福建省建瓯福人木业有限公司	46,000,000.00	0.00	0.00	46,000,000.00
建瓯福森木业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
福建省建瓯福人苗木有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
明溪县恒丰林业有限责任公司	110,000,000.00	0.00	0.00	110,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.6.30</u>
山田林业开发（福建）有限公司	317,344,464.00	0.00	0.00	317,344,464.00
福建省建瓯福人林业有限公司	66,239,000.00	0.00	0.00	66,239,000.00
福建绿闽林业开发有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
漳州中福木业有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00
福建省龙岩山田林业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
福建省建瓯福人木业有限公司	46,000,000.00	0.00	0.00	46,000,000.00
建瓯福森木业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
福建省建瓯福人苗木有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
明溪县恒丰林业有限责任公司	94,600,000.00	0.00	0.00	94,600,000.00

## 4、不存在控制关系的关联方

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
上海中福企业投资发展有限公司	联营公司
优星纺织（福建）有限公司	联营公司
厦门福联有限公司	联营公司
福建省明溪青珩林场有限责任公司	联营公司
明溪牡丹香料林开发有限公司	联营公司
福建省三明市明溪天馨香料有限公司	联营公司
福建省运筹投资理财公司	持股超过 5% 的被投资单位
上海洲际发展有限公司	持股超过 5% 的被投资单位

苏州永昌房屋建设开发有限公司	持股 5% 的被投资单位
中福发展（香港）有限公司	破产清算中的子公司
福建华闽进出口有限公司	控股股东的第二大股东

## （二）关联方交易

### 主要交易事项

#### 担保

#### ① 本公司对子公司及关联方的担保情况：

关联公司名称	担保金额	债权人	备注
中福发展(香港)有限公司*1	HKD5,007,600.00	香港交行	破产清盘
合计	HKD 5,007,600.00		

本公司为中福发展（香港）有限公司在香港交行的OD贷款额度港币500.76万元提供担保，由于中福发展(香港)有限公司于2001年经香港高等法院宣布进入破产程序，本公司已计提预计损失7,026,190.63 元。

② 中福发展（香港）有限公司对其子公司香港中志公司提供港币600万元的担保，中福发展（香港）有限公司已进入破产程序。

③ 福建省建瓯福人林业有限公司为其子公司福建省建瓯福人木业有限公司向农业银行建瓯市支行借款 1,500 万元提供担保。

## （三）关联公司往来款余额

往来项目	关联公司名称	2009.06.30	占 2009.06.30 比例
其他应收款	中福发展（香港）有限公司	140,272,748.23	82.70%
其他应付款	山田林业开发(福建)有限公司	18,794,490.18	30.54%

## 十、或有事项

### 1、担保

至报告日，本公司累计担保本金总额为人民币 40,000,000.00 元，港币 81,007,600.00 元。除附注九.(二)所述的对子公司及关联方的担保港币 5,007,600.00 元外，本公司及子公司对外担保具体为：

被担保方	担保金额	担保内容	债权人	备注
香港新中联有限公司*1	HKD76,000,000.00	银行借款	中国银行（香港）有限公司	涉及诉讼
福建闽越花雕股份有限公司*2	20,000,000.00	银行借款	农业银行福建省分行营业部	涉及诉讼

福建闽越花雕股份有限公司*2	15,000,000.00	银行借款	农业银行福建省分行营业部	涉及诉讼
福建九州集团股份有限公司*3	5,000,000.00	融资租赁	浙江省工商信托投资股份有限公司	涉及诉讼
	RMB		<u>40,000,000.00</u>	
合计			HKD	<u>76,000,000.00</u>

\*1、本公司子公司中福发展（香港）有限公司与中航科技公司联合为香港新中联有限公司港币7,600万元银行借款提供担保，该借款以新中联公司拥有的九龙观塘中福中航大厦作抵押，由于新中联公司未能及时还本付息，该大厦于2000年4月被银行通知收回，中福发展（香港）有限公司已处于破产清算程序。

\*2、2001年11月30日，福建省福联股份有限公司（福建闽越花雕股份有限公司的前身）向中国农业银行福建省分行营业部借款2,000万元，2002年12月3日福建省福联股份有限公司向中国农业银行福建省分行营业部借款1,500万元，本公司为上述借款本息均提供连带责任保证，由于借款到期后福建省福联股份有限公司未能按期还本付息，2005年12月21日中国农业银行福建分行营业部向福建省高级人民法院提请诉讼，要求福建省福联股份有限公司及本公司连带偿还本金3,500万元，利息11,243,086.19元，截止2009年6月30日，本公司已预计损失55,559,211.19元。

\*3、1998年6月2日，福建九州集团股份有限公司与浙江省工商信托投资股份有限公司签订融资租赁协议，本公司对其承担连带责任，福建九州集团股份有限公司因未能按期偿付已被提起诉讼，根据浙江省高级人民法院（2001）浙经终字第103号民事判决书本公司对福建九州集团股份有限公司应付租金568.56万元及律师代理费4.23万元承担连带责任，法院于2001年7月查封本公司在上海中福企业投资有限公司出资额中的1,349.34万元股权。

## 2、抵押

（1）福建省建瓯福人林业有限公司以其林木资产的林权（154本林权证）作抵押，向农业银行建瓯市支行借款5,400万元，抵押资产评估价值145,709,729.00元。

（2）本公司以位于福州市五四路159号的世界金龙大厦房地产（榕房权证R字第0843241号、0843242号、0843236号、0843235号、0843237号、0843238号、0843240号、0843578号、0842751号、0842760号、0842757号、0842756号、0842755号、0836161号、0842761号）作抵押，为福建省建瓯福人木业有限公司向农行建瓯市支行借款3000万元和农业发展银行建瓯市支行借款4,500万元做抵押，抵押物评估价值119,132,900.00元。

（3）明溪县恒丰林业有限责任公司以其林木资产（200811031号清单）作抵押，向农

行明溪县支行借款 400 万元，抵押物评估价值 46,284,576.00 元。

### 3、诉讼

(1) 由福州市中福西湖花园业主委员会诉本公司债权人代位权纠纷一案，本公司于 2008 年 12 月 29 日收到福州市中院（2008）榕民初字第 510 号《民事判决书》，判决结果为驳回原告福州市中福西湖花园业主委员会的诉讼请求；2009 年 1 月 5 日，福州市中福西湖花园业主委员会不服上述判决，依法上诉到福建省高级人民法院，涉案金额 1200 万元。由于诉讼尚未判决，判决结果对本公司的影响存在不确定性。

(2) 2003年12月25日，兴业银行与本公司、三木集团就福州中院（2001）榕经初字第 142 号和（2001）榕经初字第 143 号判决书项下的执行签订了《执行和解协议》。协议签订后，三木集团在2004年7月1日之前代本公司向兴业银行偿还了2058.57万元，该执行和解协议约定的事项已履行完毕，福州中院2004年10月29日作出（2002）榕执申字第167-3号《民事裁定书》确认了该项事实，并裁定本案中止执行。

2009年1月14日，申请执行人以被执行人（本公司）在福州市还有房地产财产可供执行为由，就本公司尚未履行和解协议的部分向福州中院提出申请恢复执行。福州中院2009年4月16日作出（2002）榕执申字第145号《恢复执行通知书》、（2002）榕执申字第167号《恢复执行通知书》，通知本公司该案恢复执行。

福州中院2009年5月6日作出（2002）榕执申字第145-5号《民事裁定书》、（2002）榕执申字第167-8号《民事裁定书》，裁定：查封、冻结被执行人（本公司）的财产至尚未履行部分的金额。

福州中院2009年5月5日作出榕执申字第145-5、167-8 号《限期履行通知书》，通知本公司，福州中院依据榕执申字第145-5号《民事裁定书》、（2002）榕执申字第167-8号《民事裁定书》，依法查封了本公司位于福州市五四路世界金龙大厦七层房产（产权证号：R0842752）、八层房产（产权证号：R0842750），限本公司自收到该通知之日起五日内履行福州中院（2001）榕经初字第142号和（2001）榕经初字第143号判决书所确定的义务，逾期不履行，福州中院将按照规定对上述房产进行拍卖或变卖。

本公司认为，本公司及三木集团已履行了与兴业银行签署的《执行和解协议》，福州中院（2001）榕经初字第 142 号和（2001）榕经初字第 143 号判决书在中止执行后不应恢复执行，本公司已向福州中院提出执行异议。由于诉讼尚未判决，判决结果对本公司的影响存在不确定性。

### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

## 十三、其他重大事项

至报告日止，本公司无需披露的其他重大事项。

## 十四、净资产收益率及每股收益

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16,674,200.98	4.67	4.78	0.0288	0.0288
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,824,795.77	2.19	2.24	0.0135	0.0135

### 每股收益计算过程如下：

#### (1) 基本每股收益：

项 目	计算过程	2009年1-6月		2008年1-6月	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	16,674,200.98	7,824,795.77	30,780,959.48	33,005,604.10
年初发行在外的普通股股数	(2)	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0
本年发行等增加普通股的加权数	(3)	0	0	0	0
本年回购等减少普通股的加权数	(4)	0.00	0.00	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0
基本每股收益	(6)=(1)-(5)	0.0288	0.0135	0.0532	0.0570

#### (2) 稀释每股收益：

项 目	计算过程	2009年1-6月		2008年1-6月	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后

归属于普通股股东的当期净利润	(1)	16,674,200.98	7,824,795.77	30,780,959.48	33,005,604.10
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	(2)	0.00	0.00	0.00	0.00
稀释性潜在普通股的转换费用	(3)	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税率	(4)	0.00	0.00	0.00	0.00
调整后归属于普通股股东的当期净利润	(5)=(1)+[(2)-(3)]×[1-(4)]	16,674,200.98	7,824,795.77	30,780,959.48	33,005,604.10
计算基本每股收益的普通股加权平均数	(6)	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0
假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	(7)	0	0	0	0
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	(8)=(6)+(7)	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0	579,051,565.0
稀释每股收益	(9)=(5)÷(8)	0.0288	0.0135	0.0532	0.0570

## 十五、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(一) 归属母公司的净利润	16,674,200.98	30,780,959.48
(二) 非经常性损益（损失用“-”号）		
1、非流动性资产处置损益	0.00	0.00
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
3、计入当期损益的政府补助	163,000.01	30,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
6、非货币性资产交换损益	0.00	0.00
7、委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
8、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
9、债务重组损益	0.00	4,277,551.00

10、企业重组费用	0.00	0.00
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	5,619,125.00	-2,262,355.00
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	921,090.62	-4,857,004.54
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
16、对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
19、受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,522,854.39	587,163.92
21、其他	0.00	0.00
22、减：所得税影响	64,627.52	0.00
23、减：少数股东损益影响	312,037.29	0.00
非经常性损益合计	<u>8,849,405.21</u>	<u>-2,224,644.62</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>7,824,795.77</u>	<u>33,005,604.10</u>

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司 2009 年 8 月 26 日董事会决议批准。

法定代表人：刘平山

主管会计工作的负责人：杨峻松

会计机构负责人：刘志梅



## 八、 备查文件

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件文本；
- (三) 公司章程及其他资料。

福建中福实业股份有限公司

董事长：刘平山

二〇〇九年八月二十六日