

---

湖北福星科技股份有限公司  
二〇一六年

半  
年  
度  
财  
务  
报  
告

二〇一六年七月

# 合并及公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	6,891,251,382.46	2,099,345,932.05	6,117,094,002.64	2,977,066,664.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			193,928,810.07	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	337,652,204.68		232,363,112.94	
应收账款	五、4	587,360,540.75		537,043,491.60	
预付款项	五、5	7,155,506,170.57		6,360,802,254.83	
应收利息	五、6	17,366,666.66	4,895,115.53	67,014,583.33	
应收股利					
其他应收款	五、7	258,177,484.61	32,674,972.24	290,960,856.76	310,529,037.44
存货	五、8	17,275,339,443.01		17,921,281,747.12	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产			100,000,000.00		300,000,000.00
其他流动资产	五、9	469,749,615.83	1,200,348.93	632,791,054.88	1,255,456.34
<b>流动资产合计</b>		<b>32,992,403,508.57</b>	<b>2,238,116,368.75</b>	<b>32,353,279,914.17</b>	<b>3,588,851,157.82</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	47,232,400.00		47,232,400.00	
持有至到期投资					
长期应收款			6,951,563,271.83		3,300,000,000.00
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、11	11,572,000.00	5,829,647,476.73		5,829,647,476.73
投资性房地产	五、12	4,914,992,048.19		4,877,319,791.10	
固定资产	五、13	1,689,808,989.36	64,947,937.30	1,793,971,044.65	67,393,045.95
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	62,798,322.85		63,600,403.90	
开发支出					
商誉	五、15	10,460,040.87		10,460,040.87	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、16	240,664,319.86	74,192,601.67	243,075,374.24	80,424,032.84
其他非流动资产	五、17	3,429,492.24		6,264,092.24	
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,980,957,613.37</b>	<b>12,920,351,287.53</b>	<b>7,041,923,147.00</b>	<b>9,277,464,555.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,973,361,121.94</b>	<b>15,158,467,656.28</b>	<b>39,395,203,061.17</b>	<b>12,866,315,713.34</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、18	457,269,280.00		1,197,847,840.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	403,784,500.00		397,552,000.00	
应付账款	五、20	1,823,249,880.00		2,058,407,080.46	
预收款项	五、21	6,241,027,917.57		6,375,319,682.75	
应付职工薪酬	五、22	44,512,952.30		33,115,590.63	
应交税费	五、23	197,144,508.19	4,198,275.15	401,600,320.59	5,714,998.67
应付利息	五、24	385,970,821.74	164,194,317.94	200,913,163.10	119,762,317.94
应付股利					
其他应付款	五、25	423,415,071.51	2,342,027,592.50	461,179,123.36	1,232,226,412.44
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	1,391,315,044.39	350,000,000.00	3,658,173,616.37	360,000,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>11,367,689,975.70</b>	<b>2,860,420,185.59</b>	<b>14,784,108,417.26</b>	<b>1,917,703,729.05</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、27	5,360,968,615.22	1,143,000,000.00	5,980,117,233.65	1,050,000,000.00
应付债券	五、28	8,901,897,271.93	3,784,007,485.80	5,698,782,109.08	2,575,553,202.77
长期应付款	五、29	1,744,574,934.64		1,461,301,781.08	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		703,879,039.13		678,767,754.35	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,711,319,860.92</b>	<b>4,927,007,485.80</b>	<b>13,818,968,878.16</b>	<b>3,625,553,202.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,079,009,836.62</b>	<b>7,787,427,671.39</b>	<b>28,603,077,295.42</b>	<b>5,543,256,931.82</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、30	949,322,474.00	949,322,474.00	712,355,650.00	712,355,650.00
其他权益工具					
资本公积	五、31	2,990,843,376.30	4,230,856,510.28	2,885,875,244.12	4,467,822,955.70
减：库存股					
其他综合收益	五、32	810,716,411.66		798,225,569.43	
专项储备					
盈余公积	五、33	446,205,172.21	352,559,611.15	446,205,172.21	352,559,611.15
未分配利润	五、34	4,275,159,777.80	1,838,301,389.46	4,172,314,297.54	1,790,320,564.67
归属于母公司股东权益合计		9,472,247,211.97	7,371,039,984.89	9,014,975,933.30	7,323,058,781.52
少数股东权益		2,422,104,073.35		1,777,149,832.45	
<b>股东权益合计</b>		<b>11,894,351,285.32</b>	<b>7,371,039,984.89</b>	<b>10,792,125,765.75</b>	<b>7,323,058,781.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>39,973,361,121.94</b>	<b>15,158,467,656.28</b>	<b>39,395,203,061.17</b>	<b>12,866,315,713.34</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2016年半年度

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、35	<b>5,803,201,032.67</b>	<b>86,953,149.97</b>	<b>3,746,750,916.65</b>	<b>22,175,160.82</b>
减：营业成本	五、35	4,487,573,140.05	3,419,716.69	2,731,356,008.53	21,099,912.00
营业税金及附加	五、36	324,013,291.08	198,000.00	248,579,835.48	715,000.00
销售费用	五、37	173,915,446.05		127,000,874.48	
管理费用	五、38	137,295,824.51	7,954,442.46	120,812,615.09	8,322,032.28
财务费用	五、39	94,208,661.59	33,817,273.10	102,166,765.58	62,286,650.05
资产减值损失	五、40	12,500,615.63	6,951.00	17,756,280.30	9,155.20
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、41	37,527,659.91		50,106,175.44	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	-10,191,448.43	250,000,000.00	33,382,451.74	180,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>601,030,265.24</b>	<b>291,556,766.72</b>	<b>482,567,164.37</b>	<b>109,742,411.29</b>
加：营业外收入	五、43	6,178,068.61		3,285,857.30	50,000.00
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、44	965,056.54	13,892.26	4,009,589.41	
其中：非流动资产处置损失		304,724.72	13,892.26	2,206,765.45	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>606,243,277.31</b>	<b>291,542,874.46</b>	<b>481,843,432.26</b>	<b>109,792,411.29</b>
减：所得税费用	五、45	217,108,871.27	6,231,431.17	166,116,705.48	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>389,134,406.04</b>	<b>285,311,443.29</b>	<b>315,726,726.78</b>	<b>109,792,411.29</b>
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		340,176,098.76	285,311,443.29	249,354,413.36	109,792,411.29
少数股东损益		48,958,307.28		66,372,313.42	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>11,868,428.45</b>		<b>-144,528,175.94</b>	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,490,842.23		-144,528,175.94	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3、其他					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		12,490,842.23		-144,528,175.94	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		15,884,341.52		-5,389,745.85	
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账		-3,393,499.29		-139,138,430.09	
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-622,413.78			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>401,002,834.49</b>	<b>285,311,443.29</b>	<b>171,198,550.84</b>	<b>109,792,411.29</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		352,666,940.99	285,311,443.29	104,826,237.42	109,792,411.29
归属于少数股东的综合收益总额		48,335,893.50		66,372,313.42	
<b>七、每股收益</b>					
(一)基本每股收益		0.36		0.35	
(二)稀释每股收益		0.36		0.35	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司现金流量表

2016年半年度

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,737,086,293.01	83,570,866.46	3,801,927,274.90	25,944,938.17
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	163,732,290.34	2,008,532,841.33	181,443,414.84	112,230,558.69
经营活动现金流入小计		5,900,818,583.35	2,092,103,707.79	3,983,370,689.74	138,175,496.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,995,196,490.63	1,005,978.85	2,796,836,242.05	24,861,351.15
支付给职工以及为职工支付的现金		140,190,660.62	1,479,964.90	134,896,728.00	1,150,300.69
支付的各项税费		725,382,350.65	5,878,051.26	405,078,446.80	902,757.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	457,829,919.35	6,427,684.06	401,594,346.15	4,863,023.87
经营活动现金流出小计		5,318,599,421.25	14,791,679.07	3,738,405,763.00	31,777,433.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>582,219,162.10</b>	<b>2,077,312,028.72</b>	<b>244,964,926.74</b>	<b>106,398,063.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		193,053,895.03		90,391,520.00	
取得投资收益收到的现金			250,000,000.00		180,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,794.20	15,000.00	315,944.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				51,968,215.53	
收到其他与投资活动有关的现金	五、45				
投资活动现金流入小计		193,454,689.23	250,015,000.00	142,675,679.53	180,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,823,214.83	5,000.00	7,275,531.26	
投资支付的现金		11,572,000.00		214,300,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,983,730,258.43	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,395,214.83	5,000.00	2,205,306,289.69	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>175,059,474.40</b>	<b>250,010,000.00</b>	<b>-2,062,630,610.16</b>	<b>180,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		1,001,979,200.00		995,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,000,000,000.00		995,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,564,873,937.43	100,000,000.00	4,246,811,829.41	
发行债券收到的现金		3,188,460,000.00	1,204,400,000.00	1,204,842,819.94	987,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	210,000,000.00			
筹资活动现金流入小计		6,965,313,137.43	1,304,400,000.00	6,446,654,649.35	987,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,004,604,232.36	217,000,000.00	3,821,342,313.31	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		805,317,544.00	346,470,956.19	597,158,307.62	132,911,788.88
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45		3,945,971,804.52		1,017,115,607.66
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		6,809,921,776.36	4,509,442,760.71	4,418,500,620.93	1,158,027,396.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>155,391,361.07</b>	<b>-3,205,042,760.71</b>	<b>2,028,154,028.42</b>	<b>-171,027,396.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>10,889,763.41</b>		<b>-4,169,373.61</b>	<b>-7,636.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>923,559,760.98</b>	<b>-877,720,731.99</b>	<b>206,318,971.39</b>	<b>115,363,030.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,080,467,659.50	2,974,438,616.60	811,490,475.08	49,404,373.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,004,027,420.48</b>	<b>2,096,717,884.61</b>	<b>1,017,809,446.47</b>	<b>164,767,403.82</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

2016年6月

单位：人民币元

	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	712,355,650.00	2,885,875,244.12	0.00	798,225,569.43	0.00	446,205,172.21	4,172,314,297.54		1,777,149,832.45	10,792,125,765.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	712,355,650.00	2,885,875,244.12		798,225,569.43		446,205,172.21	4,172,314,297.54		1,777,149,832.45	10,792,125,765.75
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	236,966,824.00	104,968,132.18	0.00	12,490,842.23	0.00	0.00	102,845,480.26	0.00	644,954,240.90	1,102,225,519.57
（一）综合收益总额				12,490,842.23			340,176,098.76		48,335,893.50	401,002,834.49
（二）投入和减少资本	236,966,824.00	104,968,132.18					0.00		660,044,622.40	1,001,979,578.58
1. 股东投入资本	236,966,824.00	-236,966,824.00							660,044,622.40	660,044,622.40
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		341,934,956.18								341,934,956.18
（三）利润分配							-237,330,618.50		-63,426,275.00	-300,756,893.50
1. 提取盈余公积										
2. 对股东（或所有者）的分配							-237,330,618.50		-63,426,275.00	-300,756,893.50
3. 其他										
（四）股东内部结转										
1. 资本公积转增股本（或资本）										
2. 盈余公积转增股本（或资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	949,322,474.00	2,990,843,376.30	0.00	810,716,411.66	0.00	446,205,172.21	4,275,159,777.80	0.00	2,422,104,073.35	11,894,351,285.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

2016年6月

单位：人民币元

	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	712,355,650.00	840,401,969.90	0.00	1,095,668,480.95	0.00	432,949,009.57	3,879,381,491.69		1,108,283,202.84	8,069,039,804.95
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他		200,000,000.00					-81,153,647.35		121,247,051.29	240,093,403.94
<b>二、本年年初余额</b>	712,355,650.00	1,040,401,969.90	0.00	1,095,668,480.95	0.00	432,949,009.57	3,798,227,844.34		1,229,530,254.13	8,309,133,208.89
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0.00	-1,040,401,969.90	0.00	-144,528,175.94	0.00	-42,765,746.99	178,118,848.36		121,562,886.32	-928,014,158.15
（一）综合收益总额				-144,528,175.94			249,354,413.36		66,372,313.42	171,198,550.84
（二）投入和减少资本		-840,401,969.90							96,100,730.07	-744,301,239.83
1. 股东投入资本		-840,401,983.08							96,100,730.07	-744,301,253.01
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		13.18								13.18
（三）利润分配							-71,235,565.00		-40,910,157.17	-112,145,722.17
1. 提取盈余公积										
2. 对股东（或所有者）的分配							-71,235,565.00		-40,910,157.17	-112,145,722.17
3. 其他										
（四）内部结转						-42,765,746.99				-42,765,746.99
1. 资本公积转增股本（或资本）										
2. 盈余公积转增股本（或资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他						-42,765,746.99				-42,765,746.99
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他		-200,000,000.00								-200,000,000.00
<b>四、本年年末余额</b>	712,355,650.00	0.00	0.00	951,140,305.01	0.00	390,183,262.58	3,976,346,692.70		1,351,093,140.45	7,381,119,050.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

2016年6月

单位：人民币元

	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	712,355,650.00	4,467,822,955.70	0.00		0.00	352,559,611.15	1,790,320,564.67		7,323,058,781.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	712,355,650.00	4,467,822,955.70	0.00		0.00	352,559,611.15	1,790,320,564.67		7,323,058,781.52
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	236,966,824.00	-236,966,445.42	0.00	0.00	0.00	0.00	47,980,824.79		47,981,203.37
（一）综合收益总额							285,311,443.29		285,311,443.29
（二）投入和减少资本	236,966,824.00	378.58							236,967,202.58
1. 股东投入资本	236,966,824.00								236,966,824.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		378.58							378.58
（三）利润分配							-237,330,618.50		-237,330,618.50
1. 提取盈余公积							-237,330,618.50		-237,330,618.50
2. 对股东（或所有者）的分配							-237,330,618.50		-237,330,618.50
3. 其他									
（四）股东内部结转		-236,966,824.00							-236,966,824.00
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他		-236,966,824.00							-236,966,824.00
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									0.00
<b>四、本年年末余额</b>	949,322,474.00	4,230,856,510.28	0.00	0.00	0.00	352,559,611.15	1,838,301,389.46	0.00	7,371,039,984.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司股东权益变动表

编制单位：湖北福星科技股份有限公司

2016年6月

单位：人民币元

	上期金额								少数股东 权益	股东权益合 计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	712,355,650.00	1,508,822,950.68	0.00		0.00	339,303,448.51	1,742,250,665.90	0.00		4,302,732,715.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										0.00
<b>二、本年年初余额</b>	712,355,650.00	1,508,822,950.68	0.00	0.00	0.00	339,303,448.51	1,742,250,665.90	0.00	0.00	4,302,732,715.09
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		13.18					38,556,846.29			38,556,859.47
（一）综合收益总额							109,792,411.29			109,792,411.29
（二）投入和减少资本		13.18								13.18
1. 股东投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		13.18								13.18
（三）利润分配							-71,235,565.00			-71,235,565.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东（或所有者）的分配							-71,235,565.00			-71,235,565.00
3. 其他										
（四）股东内部结转										
1. 资本公积转增股本（或资本）										
2. 盈余公积转增股本（或资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	712,355,650.00	1,508,822,963.86	0.00	0.00	0.00	339,303,448.51	1,780,807,512.19	0.00	0.00	4,341,289,574.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

湖北福星科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖北省注册的股份有限公司，于1993年3月10日经湖北省体改委鄂改（1993）16号文批准，以定向募集方式设立，并经湖北省汉川县工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：4200001000087。本公司所发行人民币普通股（A）股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于湖北省汉川市沉湖镇福星街1号。法定代表人：谭少群。

经中国证监会证监发行字（1999）54号文批准，本公司于1999年5月26日采用上网发行方式向社会公开发行人民币（A）股5,500万股，同年6月18日在深圳证券交易所挂牌交易。股票发行成功后，本公司的总股本增加至20,515万股。

2000年9月12日本公司临时股东大会决议以20,515万股的总股本为基数，每10股送红股1股、用资本公积金转增2股，送转股后的总股本为26,669.5万股。

2005年第二次临时股东大会审议通过了《股权分置改革方案暨减少注册资本议案》，全体非流通股股东以其持有的非流通股份按照1:0.63的比例缩股，股改完成后的总股本变更为20,526.649万股。

2006年10月本公司经中国证监会发行字[2006]87号文核准非公开发行股票6,000万股，发行后股本总额为26,526.649万股。

根据本公司2007年5月11日《湖北福星科技股份有限公司2006年年度股东大会决议》和修改后的章程规定，本公司以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额25,996.116万股，送转后股本总额为52,522.765万股，变更后注册资本为人民币52,522.765万元。

2008年5月经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]625号文批复，核准本公司公开增发不超过18,000万股人民币（A）股。本次公开增发实际发行股份数为18,000万股，增发后本公司的股本总额为70,522.765万股，变更后注册资本为人民币70,522.765万元，企业法人营业执照注册号：420000000029014。

2006年12月6日本公司2006年第三次临时股东大会审议通过了《湖北福星科技股份有限公司股票期权激励计划》。根据股东大会的授权，公司董事会确定向本公司及本公司的全资子公司福星惠誉房地产有限公司的25名董事、监事及高级管理人员授予股票期权760万股，授予日为2006年12月11日，共分三期行权，其中第一期未行权。根据公司2009年12月5日召开的第六届董事会第二十二次会议决议，公司第二个行权期股票期权行权条件达到，向谭功炎、张守才、夏木阳等19位激励对象定向发行股票，由激励对象以调整后的行权价4.51元/股的价格参与认购的方式，增加股本人民币475.20万元，增资方式为现金出资。公司变更后注册资本为人民币70,997.965万元。

根据公司2010年11月22日召开的第六届董事会第三十五次会议决议，公司第三个行权期股票期权行权条件达到，向谭功炎、夏木阳、胡朔商等20位激励对象定向发行股票，

激励对象以调整后的行权价 4.41 元/股参与认购的方式，增加股本人民币 237.60 万元，增资方式为现金出资。公司变更后注册资本为人民币 71,235.565 万元。

2015 年 12 月本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2877 号文核准非公开发行股票不超过 29,041.63 万股，实际发行 23,696.68 万股，于 2016 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市，增发后本公司的股本总额为 94,932.247 万股，变更后注册资本为人民币 94,932.247 万元，企业法人营业执照注册号：914200007069595043。

经深交所核准，从 2007 年 10 月 22 日起本公司所属行业变更为“房地产业”。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。公司治理层设有战略与发展中心、证券及投资者关系管理部、内控与审计部等部门；公司管理层设有财务中心、综合部、法务部等部门。本公司拥有湖北福星新材料科技有限公司（以下简称“福星新材料”）、福星惠誉房地产有限公司（以下简称“福星惠誉”）、武汉润信投资有限公司（以下简称“润信投资”）、福星智慧家物业服务有限公司（以下简称“智慧家”）四个子公司。

本公司及其子公司系以房地产行业为主的综合类经营，主要产品、劳务包括：以商品住宅及商铺的开发和销售为主；工业地产开发；金属丝、绳及其制品的制造、销售、出口业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第四十二次会议于 2016 年 7 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司详见财务报告附注七（1），本期新纳入合并范围的子公司有福星智慧家（武汉）生活服务有限公司、福行天下（武汉）旅游服务有限公司、武汉福馨优品商贸有限公司、福慧嘉（武汉）装饰工程有限公司、福慧家（武汉）房屋经纪有限公司、福济民慧（武汉）健康管理有限公司、福煜源（武汉）智能科技有限公司、武汉福星惠誉沌口置业有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条

件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、澳币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ① 该项指定可以消除或明显减少由于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。
- ② 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。
- ③ 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括（具体描述指定的情况）

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能



力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按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，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，

与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2,000 万元（含 2,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方客户的应收账款、期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方客户的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	15	15
4 年以上	100	100

B、组合中，无风险组合计提坏账准备的方法：

组合名称	方法说明
无风险组合	个别认定法

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）开发用土地使用权的核算方法

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发使用前，作为无形资产核算；土地投入开发时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本。

开发用地的核算方法：

①土地开发过程中的各项支出，除可直接计入房屋开发成本的自用土地开发支出外，其他土地开发支出计入“开发成本—土地开发成本—土地征用及拆迁补偿费”科目核算。

②房屋开发过程中的土地成本，根据成本核算对象，按实际成本记入“开发成本—房屋开发成本—土地征用及拆迁补偿费”科目核算。

### （4）公共配套设施费用的核算方法

①配套设施与房屋同步开发，发生的公共配套设施支出，能够分清并能直接计入有关成本核算对象的，直接记入有关房屋开发成本核算对象的“配套设施费”项目。如果发生的配套设施支出，应由两个或两个以上的成本对象负担的，应先在“开发成本—配套设施开发成本”科目先行汇集，待配套设施完工时，再按一定标准，分配计入有关房屋开发成本核算对象的“配套设施费”成本项目。

②配套设施与房屋非同步开发，即先开发房屋，后建配套设施；或房屋已开发等待出售或出租，而配套设施尚未全部完成，在结算完工房屋的开发成本时，对应负担的配套设施费，采取预提的方法。即根据配套设施的预算成本（或计划成本）和采用的分配标准，计算完工房屋应负担的配套设施支出，记入有关房屋开发成本核算对象的“配套设施费”成本项目。预提数与实际支出数的差额，在配套设施完工时调整有关房屋开发成本。

### （5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （6）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （7）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-35	3	6.47-2.77
机器设备	10-15	3	9.70-6.47
自动化设备	12	3	8.08
动力设备	11-18	3	8.82-5.39
工业设备	7-13	3	13.86-7.46
运输设备	8-12	3	12.13-8.08
其他设备	5-14	3	19.40-6.93

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限

两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
出让用地	46-50	直线法	
其他	3	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在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，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

①本公司房地产销售满足下列条件时确认收入的实现：

- A、房屋完工且经有关部门验收合格，达到销售合同约定的交付条件；
- B、公司履行了销售合同规定的主要义务；

C、房屋销售价款已全部取得或虽部分取得，但取得了收款的凭据；

D、与销售房地产相关的成本能够可靠计量。

②本公司金属制品业务收入确认的具体方法如下：

A、商品已发出，客户已确认收货；

B、公司不再对已发出的商品实施有效控制；

C、已开具发票，收取货款或取得了收款的凭据；

D、相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：



(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、维修基金

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

## 28、质量保证金

按施工单位工程款的5%预留质量保证金，列入“其他应付款”，待工程竣工验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

公司第八届董事会第四十二次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于香港子公司记账本位币变更的议案》，同意将本公司之香港子公司香港融福、香港融福、汇辰公司和尚善投资的记账本位币从2016年4月1日起由人民币变更为美元。由于涉及到以上公司以前年度绝大部分账务处理，确定对于净利润的累计影响不切实可行，故本次会计政策的变更采用未来适用法，拟从2016年4月1日起开始执行，并采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。

### （2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：无

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、11、13、17
营业税	应税收入	5
土地增值税	房地产销售增值额	超率累进税率 30-60
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率%
融福国际(香港)有限公司 Financial Fook International (Hong Kong) Co.,Limited. (Incorporate in HKSAR)	15
融福国际(香港)置业有限公司	15
汇辰有限公司 VITAL STAR CO.,LTD.	15
尚善投资有限公司 Shang Shan investments Limited	15
福星惠誉澳洲有限公司 Starryland(Australia)PTY,LTD.(Incorporate in Australia)	30
福星惠誉开发有限公司 Starryland Property Development PTY,LTD.(Incorporate in Australia)	30
福星惠誉悉尼有限公司 Starryland Sydney PTY,LTD.	30
福星惠誉新南威尔有限公司 Starryland NSW PTY,LTD.	30
福星惠誉墨尔本有限公司 Starryland Melbourne PTY,LTD.	30
福星惠誉(美国)股份有限公司 Starryland USA Corp.	超率累进税率 15-35
福星惠誉(美国)有限公司 Starryland USA LLC	超率累进税率 15-35

## 2、税收优惠及批文

2014年11月1日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司经复审被继续认定为湖北省高新技术企业（证书编号：GF201442000284）。根据国科发火〔2008〕362号关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知和湖北省人民政府令第60号《湖北省高新技术企业高新技术产品认定和优惠办法（试行）》，高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的税率征收企业所得税。本公司自2014年1月1日起继续按15%的税率计缴企业所得税。

2015年10月28日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司子公司湖北福星新材料科技有限公司被认定为湖北省高新技术企业（证书编号：GF201542000966）。根据国科发火〔2008〕362号关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知和湖北省人民政府令第60号《湖北省高新技术企业高新技术产品认定和优惠办法（试行）》，高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的

税率征收企业所得税。该公司自 2015 年 1 月 1 日起按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			4,328,152.68			4,521,374.87
人民币	--	--	4,133,245.96	--	--	4,322,880.00
美元	--	--		800.00	6.4936	5,194.88
欧元	21,800.30	7.3750	160,777.23	22,660.00	7.0952	160,777.23
澳币	6,741.36	4.9243	33,196.49	6,700.00	4.7276	31,674.92
林吉特	560.02	1.6660	933.00	560.00	1.5140	847.84
银行存款：			5,999,699,267.80			5,075,946,284.63
人民币	--	--	5,479,747,688.32	--	--	5,003,648,250.43
美元	29,780,771.24	6.6312	197,482,250.26	9,599,015.57	6.4936	62,332,167.51
欧元	168,153.96	7.3750	1,240,135.46	307,861.49	7.0952	2,184,338.84
港币	1,034,442.81	0.8502	879,483.28	2,933,348.39	0.8378	2,457,503.38
澳币	65,054,872.87	4.9243	320,349,710.48	1,126,157.98	4.7276	5,324,024.47
其他货币资金：			887,223,961.98			1,036,626,343.14
人民币	--	--	873,166,904.24	--	--	1,022,882,878.33
美元	2,000,000.00	6.6312	13,262,400.00	2,000,000.00	6.4936	12,987,200.00
澳币	161,374.76	4.9243	794,657.74	159,968.02	4.7276	756,264.81
<b>合 计</b>			<b>6,891,251,382.46</b>			<b>6,117,094,002.64</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--	528,911,001.49			77,455,926.79

期末，本公司所有权受限货币资金余额为 88,722.40 万元，系银行承兑汇票保证金 24,470.26 万元、履约保证金 262.80 万元、定期存单质押 54,000 万元、保函保证金 1,326.24 万元、按揭保证金 8,583.63 万元和房屋押金保证金 79.47 万元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	-	193,928,810.07
其中：债务工具投资	-	193,928,810.07
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>193,928,810.07</b>

3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	308,142,204.68	220,963,112.94
商业承兑汇票	29,510,000.00	11,400,000.00
<b>合计</b>	<b>337,652,204.68</b>	<b>232,363,112.94</b>

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	257,216,978.10	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	599,416,878.37	97.84	17,950,269.27	2.99	581,466,609.10
无风险组合	-				
组合小计	599,416,878.37	97.84	17,950,269.27	2.99	581,466,609.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,262,676.88	2.16	7,368,745.23	55.56	5,893,931.65
<b>合计</b>	<b>612,679,555.25</b>	<b>100.00</b>	<b>25,319,014.50</b>		<b>587,360,540.75</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	546,781,532.14	97.84	14,790,298.86	2.70	531,991,233.28
无风险组合	--	--	--	--	--
组合小计	546,781,532.14	97.84	14,790,298.86	2.70	531,991,233.28

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,065,788.92	2.16	7,013,530.60	58.13	5,052,258.32
<b>合计</b>	<b>558,847,321.06</b>	<b>100.00</b>	<b>21,803,829.46</b>		<b>537,043,491.60</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	543,918,711.13	90.74	5,430,337.76	1.00	538,488,373.37
1至2年	24,278,170.92	4.05	1,213,908.55	5.00	23,064,262.37
2至3年	7,870,270.64	1.31	787,027.06	10.00	7,083,243.58
3至4年	15,094,976.22	2.52	2,264,246.44	15.00	12,830,729.78
4年以上	8,254,749.46	1.38	8,254,749.46	100.00	-
<b>合计</b>	<b>599,416,878.37</b>	<b>100.00</b>	<b>17,950,269.27</b>		<b>581,466,609.10</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	483,529,573.56	88.43	4,835,295.72	1.00	478,694,277.84
1至2年	31,852,856.56	5.82	1,592,642.83	5.00	30,260,213.73
2至3年	19,501,914.45	3.57	1,950,191.44	10.00	17,551,723.01
3至4年	6,452,963.18	1.18	967,944.48	15.00	5,485,018.70
4年以上	5,444,224.39	1.00	5,444,224.39	100.00	--
<b>合计</b>	<b>546,781,532.14</b>	<b>100.00</b>	<b>14,790,298.86</b>		<b>531,991,233.28</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,515,185.04 元；本期收回坏账准备金额 566,684.26 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 233,750,697.39 元，占应收账款期

末余额合计数的 38.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,337,506.97 元。

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,457,312,766.24	20.37	962,398,413.10	15.13
1至2年	492,101,604.21	6.88	1,522,434,331.88	23.93
2至3年	1,411,669,773.08	19.73	1,707,899,241.08	26.85
3年以上	3,794,422,027.04	53.02	2,168,070,268.77	34.09
<b>合计</b>	<b>7,155,506,170.57</b>	<b>100.00</b>	<b>6,360,802,254.83</b>	<b>100.00</b>

说明：账龄一年以上的大额预付款项明细如下

单位名称	金额	年限	未结算原因
武汉豐正商贸集团有限公司	1,817,223,285.59	1至3年及3年以上	拆迁未完成
武汉市洪山区和平乡和平村委会	1,044,201,933.05	1至3年	拆迁未完成
武汉市江岸区后湖乡人民政府红桥村民委员会	842,615,238.26	1至3年	拆迁未完成
武汉三角集团股份有限公司	583,007,596.37	1至3年	拆迁未完成
武汉泓博城中村投资有限公司	223,207,359.50	1至2年及3年以上	拆迁未完成
<b>合计</b>	<b>4,510,255,412.77</b>		

### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 4,788,018,018.99 元，占预付账款期末余额合计数的 66.91%。

## 6、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	17,366,666.66	67,014,583.33

## 7、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	307,647,213.42	100.00	49,469,728.81	16.08	258,177,484.61
无风险组合					
组合小计	307,647,213.42	100.00	49,469,728.81	16.08	258,177,484.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>307,647,213.42</b>	<b>100.00</b>	<b>49,469,728.81</b>	<b>16.08</b>	<b>258,177,484.61</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	330,878,470.72	100.00	39,917,613.96	12.06	290,960,856.76
无风险组合	--	--	--	--	--
组合小计	330,878,470.72	100.00	39,917,613.96	12.06	290,960,856.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>330,878,470.72</b>	<b>100.00</b>	<b>39,917,613.96</b>	<b>12.06</b>	<b>290,960,856.76</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	130,358,315.86	42.37	1,304,727.06	1.00	129,053,588.80
1至2年	89,126,432.41	28.97	4,456,321.62	5.00	84,670,110.79
2至3年	19,156,964.42	6.23	1,915,696.45	10.00	17,241,267.97
3至4年	32,014,725.95	10.41	4,802,208.90	15.00	27,212,517.05
4年以上	36,990,774.78	12.02	36,990,774.78	100.00	
<b>合 计</b>	<b>307,647,213.42</b>	<b>100.00</b>	<b>49,469,728.81</b>		<b>258,177,484.61</b>

账 龄

期初数



	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	211,013,117.61	63.77	2,110,131.18	1.00	208,902,986.43
1至2年	47,152,206.63	14.25	2,357,610.33	5.00	44,794,596.30
2至3年	21,331,441.21	6.45	2,133,144.14	10.00	19,198,297.07
3至4年	21,098,382.22	6.38	3,164,757.34	15.00	17,933,624.88
4年以上	30,283,323.05	9.15	30,151,970.97	99.57	131,352.08
<b>合计</b>	<b>330,878,470.72</b>	<b>100.00</b>	<b>39,917,613.96</b>		<b>290,960,856.76</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,552,114.85 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	165,264,391.74	177,590,533.94
代垫款	109,019,476.63	115,994,359.19
押金保证金	14,236,397.47	15,928,433.80
备用金	12,669,655.90	14,182,760.97
员工公积金及保险	237,422.88	253,623.04
其他	6,219,868.80	6,928,759.78
<b>合计</b>	<b>307,647,213.42</b>	<b>330,878,470.72</b>

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	代垫款	43,000,000.00	1年以内	13.98	430,000.00
武汉市墙体材料改革办公室	墙改保证金	32,111,755.60	1至4年及 4年以上	10.44	5,883,038.99
上海中住置业开发有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	9.75	300,000.00
武汉市洪山区建设局	代垫款	26,200,000.00	1至2年及 4年以上	8.52	21,510,000.00

武汉市劳动和社会保障 监察支队	保证金	1,500,000.00	4年以上	0.49	1,500,000.00
合计		<b>132,811,755.60</b>		<b>43.18</b>	<b>29,623,038.99</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,453,844.26	10,774,722.34	42,679,121.92	29,445,634.91	10,774,722.34	18,670,912.57
低值易耗品、包装物	25,863,139.08		25,863,139.08	28,432,384.16	--	28,432,384.16
在产品	19,311,933.56		19,311,933.56	16,755,485.24	--	16,755,485.24
产成品	35,957,213.96	11,487,273.01	24,469,940.95	53,697,488.11	11,487,273.01	42,210,215.10
库存商品	3,645,992.08		3,645,992.08	3,872,576.07	--	3,872,576.07
发出商品	2,650,949.75		2,650,949.75	2,891,434.50	--	2,891,434.50
开发成本	12,176,702,866.67	7,483,347.38	12,169,219,519.29	13,312,112,865.93	35,263,128.67	13,276,849,737.26
开发产品	5,011,631,568.70	24,132,722.32	4,987,498,846.38	4,537,527,831.60	5,928,829.38	4,531,599,002.22
<b>合计</b>	<b>17,329,217,508.06</b>	<b>53,878,065.05</b>	<b>17,275,339,443.01</b>	<b>17,984,735,700.52</b>	<b>63,453,953.40</b>	<b>17,921,281,747.12</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,774,722.34					10,774,722.34
产成品	11,487,273.01					11,487,273.01
开发成本	35,263,128.67				27,779,781.29	7,483,347.38
开发产品	5,928,829.38		27,779,781.29	9,575,888.35		24,132,722.32
<b>合计</b>	<b>63,453,953.40</b>		<b>27,779,781.29</b>	<b>9,575,888.35</b>	<b>27,779,781.29</b>	<b>53,878,065.05</b>

## 存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面成本与可变现净值孰低	--
产成品	账面成本与可变现净值孰低	--
开发成本	账面成本与可变现净值孰低	--
开发产品	账面成本与可变现净值孰低	部分出售

## (3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

①开发成本本期增加中含借款费用资本化金额 609,782,778.54 元，系“福星惠誉·水岸国际”、“福星惠誉·汉阳城”、“福星惠誉·国际城”、“福星惠誉·东湖城”、“福星惠誉·福星华府”、“福星惠誉·红桥城”、“福星惠誉·咸宁福星城”、“汉川金山·银湖城”、“汉川金山·银湖天街”、“银湖宏程·白沙洲中小企业城”、“武汉银久·银久科技产业园”、“银湖仙桃·银湖城”及“银湖孝感·孝感银湖科技产业园”等项目的利息资本化金额。

②本期用于计算确定开发成本借款费用资本化金额的资本化率为 5.61%-11.587%。

#### （4）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
福星惠誉·汉阳城	2012.09	2018.12	3,300,000,000.00	1,579,252,361.79	1,507,127,918.13	--
福星惠誉·福星华府 (江北置业)	2012.12	2018.12	4,060,000,000.00	226,033,738.92	180,831,162.93	--
福星惠誉·红桥城 (金桥置业)	2014.03	2017.12	2,520,000,000.00	1,066,841,889.09	1,283,277,400.00	--
福星惠誉·东湖城	2013.05	2018.12	7,240,000,000.00	2,634,384,174.50	2,683,663,825.51	--
福星惠誉·水岸国际	2009.06	2018.12	7,735,000,000.00	1,352,748,039.58	2,672,235,154.12	--
福星惠誉·国际城	2008.06	2017.06	4,800,000,000.00	96,054,443.79	80,459,269.26	--
福星惠誉·红桥城 (后湖置业)	2014.12	2022.12	4,480,000,000.00	1,602,163,262.07	381,798,033.50	--
福星惠誉·福星华府 (江汉置业)	2011.12	2019.12	4,060,000,000.00	661,594,667.46	639,952,411.78	--
福星惠誉·红桥城 (三眼桥置业)	2014.12	2022.12	4,970,000,000.00	467,562,387.03	352,712,190.02	--
福星惠誉·咸宁福星城	2008.05	2018.12	2,372,000,000.00	574,225,512.76	546,608,719.67	--
福星惠誉·恩施福星城	2007.12	2018.06	1,031,280,000.00	200,085,013.69	198,599,353.02	--
宇盛宏利项目 (暂定名)	2014.08	2017.06	950,000,000.00	485,317,108.94	462,585,836.90	--
福星惠誉·普罗米娜 (福星惠誉澳洲)	2014.07	2018.06	1,874,500,000.00	161,150,133.78	724,542,035.28	--
银湖宏程 ·白沙洲中小企业城	2011.08	2016.08	500,000,000.00	326,312,650.15	311,455,063.88	--
珈伟光伏·佛祖岭项目	2016.07	2020.02	400,000,000.00	89,731,718.63	87,395,928.26	--
银湖科技仙桃 ·仙桃中小企业城	2011.01	2018.12	600,000,000.00	101,919,584.83	101,441,185.66	--
银湖孝感 ·孝感银湖科技产业园	2009.11	2017.12	800,000,000.00	26,649,320.95	4,045,902.58	788,607.34
银湖科技荆州 ·荆州银湖时代	2011.09	2016.12	525,000,000.00	36,306,682.51	333,884,564.17	6,694,740.04
银湖科技荆州 ·荆州中小企业城	2010.03	2016.12	604,000,000.00	66,860,094.33	152,259,288.64	--
汉川金山·银湖城	2013.08	2016.09	970,000,000.00	242,170,892.79	520,784,997.50	--
汉川金山·福星城 D6	2014.09	2016.16	45,000,000.00	1,131,658.83	31,725,155.33	--

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
汉川金山·银湖天街	2014.03	2016.12	300,000,000.00	8,350,736.74	7,471,676.80	--
汉川金山·银湖国际	2016.06	2019.12	332,760,000.00	107,277,841.56		
银湖仙桃·银湖城	2016.03	2017.12	600,000,000.00	62,578,951.95	47,255,792.99	--
<b>合计</b>				<b>12,176,702,866.67</b>	<b>13,312,112,865.93</b>	<b>7,483,347.38</b>

## (5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
福星惠誉·汉阳城	2018.12	431,126,304.29	-	115,653,891.39	315,472,412.90	--
福星惠誉·福星华府 (江北置业)	2018.12	2,591,758,404.64	38,501,275.80	1,293,066,764.57	1,337,192,915.87	--
福星惠誉·东湖城	2018.12	54,742,106.03	-10,954,408.59	-2,354,045.78	46,141,743.22	--
福星惠誉·水岸国际	2018.12	82,059,056.92	2,084,575,150.39	569,222,627.60	1,597,411,579.71	--
福星惠誉·国际城	2017.06	30,781,988.42	392,490.66	5,586,355.83	25,588,123.25	--
福星惠誉·东澜岸	2015.05	212,031,170.58	9,874,496.56	28,521,048.29	193,384,618.85	--
福星惠誉·咸宁福星城	2018.12	1,098,884.98	95,705,916.83	84,956,443.95	11,848,357.86	--
福星惠誉·恩施福星城	2018.06	32,299,079.30		539,768.82	31,759,310.48	--
福星惠誉·红桥城(金桥置业)	2017.12	--	789,830,598.64	419,828,378.85	370,002,219.79	--
福星惠誉·普罗米娜 (福星惠誉澳洲)	2018.06	--	681,303,865.88	600,630,149.13	80,673,716.75	--
银楚星·未来之光	2015.12	113,104,081.39	62,006,858.15	72,545,798.74	102,565,140.80	--
武汉银久 ·银久科技产业园	2016.06	170,509,944.97	8,782,450.97	65,983,883.05	113,308,512.89	--
银湖科技仙桃 ·仙桃中小企业城	2018.12	59,216,911.79	--	--	59,216,911.79	--
银湖孝感 ·孝感银湖科技产业园	2017.12	310,355,253.25	--	26,354,260.22	284,000,993.03	--
银湖科技荆州 ·荆州银湖时代	2016.12	--	289,603,582.23	80,541,921.84	209,061,660.39	18,203,892.94
银湖科技荆州 ·荆州中小企业城	2016.12	19,163,783.91	88,983,523.96	77,476,836.71	30,670,471.16	5,928,829.38
汉川金山·银湖城	2016.09	19,518,130.17	305,793,224.32	325,311,354.49	-	--

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汉川金山·福星城 D6	2016.12	--	33,895,992.99	33,895,992.99	-	--
汉川金山·银湖天街	2016.12	110,525,221.66		55,561,579.21	54,963,642.45	--
银湖仙桃·福星城	2017.12	85,144,198.40	506,080.13	18,132,071.06	67,518,207.47	--
银湖监利·银湖城	2015.12	129,750,754.31		111,946,174.06	17,804,580.25	--
其他项目		84,342,556.59	1,087,956.09	22,384,062.89	63,046,449.79	
<b>合计</b>		<b>4,537,527,831.60</b>	<b>4,479,889,055.01</b>	<b>4,005,785,317.91</b>	<b>5,011,631,568.70</b>	<b>24,132,722.32</b>

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税项	460,478,055.72	589,930,766.45
待抵扣进项税	9,271,560.11	24,860,288.43
理财产品	-	18,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>469,749,615.83</b>	<b>632,791,054.88</b>

说明：期末余额主要为子公司预收房款按规定预缴的税费。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	47,132,400.00	--	47,132,400.00	47,132,400.00	--	47,132,400.00
其中：按公允价值 计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量	47,132,400.00	--	47,132,400.00	47,132,400.00	--	47,132,400.00
其他	100,000.00	--	100,000.00	100,000.00	--	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>47,232,400.00</b>	<b>--</b>	<b>47,232,400.00</b>	<b>47,232,400.00</b>	<b>--</b>	<b>47,232,400.00</b>

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利		
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加			本期 减少	期末
湖北知音传媒股 份有限公司	44,132,400.00	--	--	44,132,400.00	--	--	--	--	3.00	--
北京新通源远房 地产开发有限公 司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--	--	--	15.00	--

湖北福星科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京新通致远房 地产开发有限公 司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--	--	--	1.00	--
<b>合 计</b>	<b>47,132,400.00</b>	--	--	<b>47,132,400.00</b>	--	--	--	--		--

## 11、长期股权投资

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	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
①合营企业											
武 汉 鑫 金 福 科 技 开 发 有 限 公 司	-	11,572,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,572,000.00	-
小 计	-	11,572,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,572,000.00	-

说明：本期增加系本公司之子公司武汉银湖科技发展有限公司对武汉鑫金福科技开发有限公司新增投资所致，目前对该公司持股比例为 30%。

## 12、投资性房地产

### （1）按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、期初余额	4,877,319,791.10
二、本期变动	37,672,257.09
加：外购	
存货\固定资产\在建工程转入	
企业合并增加	
减：处置	9,671,129.91
其他转出	
公允价值变动	47,343,387.00
三、期末余额	4,914,992,048.19

① 说明：投资性房地产公允价值详见附注九、（1）

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	自动化设备	动力设备	工业设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:								
1.期初余额	672,903,885.92	2,400,700,588.40	4,481,181.82	126,077,081.37	49,259,897.07	34,103,162.76	290,028,633.73	3,577,554,431.07
2.本期增加金额	153,159.12	5,229,531.25	13,946.92			3,199,899.11	1,008,193.61	9,604,730.01
(1) 购置	153,159.12	5,229,531.25	13,946.92			3,199,899.11	1,008,193.61	9,604,730.01
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额		-				500,628.00	240,692.70	741,320.70
(1) 处置或报废		--				500,628.00	240,692.70	741,320.70
(2) 其他减少								
4.期末余额	673,057,045.04	2,405,930,119.65	4,495,128.74	126,077,081.37	49,259,897.07	36,802,433.87	290,796,134.64	3,586,417,840.38
二、累计折旧								
1.期初余额	179,354,980.22	1,258,248,524.05	2,303,832.54	68,533,236.40	19,623,074.58	22,139,005.55	207,115,396.50	1,757,318,049.84
2.本期增加金额	12,962,814.89	81,390,558.79	159,892.95	2,462,354.98	2,148,073.43	1,177,588.75	12,976,639.98	113,277,923.77
(1) 计提	12,962,814.89	81,390,558.79	159,892.95	2,462,354.98	2,148,073.43	1,177,588.75	12,976,639.98	113,277,923.77

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	自动化设备	动力设备	工业设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 其他增加								
3.本期减少金额						189,257.85	63,201.32	252,459.17
(1) 处置或报废						189,257.85	63,201.32	252,459.17
(2) 其他减少								
4.期末余额	192,317,795.11	1,339,639,082.84	2,463,725.49	70,995,591.38	21,771,148.01	23,127,336.45	220,028,835.16	1,870,343,514.44
三、减值准备								
1.期初余额		26,265,336.58						26,265,336.58
2.本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 其他增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其他减少								
4.期末余额		26,265,336.58						26,265,336.58
四、账面价值								
1.期末账面价值	480,739,249.93	1,040,025,700.23	2,031,403.25	55,081,489.99	27,488,749.06	13,675,097.42	70,767,299.48	1,689,808,989.36
2.期初账面价值	493,548,905.70	1,116,186,727.77	2,177,349.28	57,543,844.97	29,636,822.49	11,964,157.21	82,913,237.23	1,793,971,044.65

说明：固定资产抵押情况详见附注五、18和附注五、27。



(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新物资库	3,976,464.76	正在办理
福星机电一号车间	2,860,248.87	正在办理
福星机电二号车间	1,050,000.00	正在办理
福星机电办公楼	447,174.34	正在办理

14、无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	78,977,209.41		78,977,209.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	78,977,209.41		78,977,209.41
二、累计摊销			
1.期初余额	15,376,805.51		15,376,805.51
2.本期增加金额	802,081.05		802,081.05
(1) 计提	802,081.05		802,081.05
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	16,178,886.56		16,178,886.56
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	62,798,322.85	62,798,322.85
2.期初账面价值	63,600,403.90	63,600,403.90

说明：土地使用权的抵押、担保情况详见附注五、18和附注五、27。

## 15、商誉

### （1）商誉账面原值

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
投资北京福星惠誉房地产有限公司形成的商誉	5,967,380.98	--	--	5,967,380.98
投资北京盛世新业房地产有限公司形成的商誉	4,550,530.56	--	--	4,550,530.56
投资武汉银久科技发展有限公司形成的商誉	4,492,659.89	--	--	4,492,659.89
<b>合 计</b>	<b>15,010,571.43</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>15,010,571.43</b>

### （2）商誉减值准备

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
投资北京盛世新业房地产有限公司形成的商誉	4,550,530.56	--	--	4,550,530.56

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	100,616,233.92	18,899,061.24	99,020,276.23	18,499,774.02
可抵扣亏损	366,882,074.53	89,053,763.42	485,151,881.00	118,016,026.63
预收房款预计利润	530,845,980.76	132,711,495.20	426,238,294.37	106,559,573.59
<b>小 计</b>	<b>998,344,289.21</b>	<b>240,664,319.86</b>	<b>1,010,410,451.60</b>	<b>243,075,374.24</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
投资性房地产公允价值变动	2,815,516,156.52	703,879,039.13	2,715,071,017.29	678,767,754.35

### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	67,875,645.67	56,970,987.73
可抵扣亏损	906,326,425.07	739,982,710.03
其他	2,195,820.56	23,041,916.25
<b>合 计</b>	<b>976,397,891.30</b>	<b>819,995,614.01</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		1,129,865.38	
2017 年	1,598,844.51	1,598,844.51	
2018 年	139,491,438.96	153,058,962.70	
2019 年	267,574,124.76	271,680,432.26	
2020 年	311,862,816.36	312,514,605.18	
2021 年	185,799,200.48		
<b>合 计</b>	<b>906,326,425.07</b>	<b>739,982,710.03</b>	

#### 17、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程及设备款	3,429,492.24	6,264,092.24

#### 18、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	261,269,280.00	455,847,840.00
抵押借款	36,000,000.00	66,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	636,000,000.00
信用借款	-	40,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>457,269,280.00</b>	<b>1,197,847,840.00</b>

说明：

①质押借款 26,126.928 万元系福星惠誉以信用证方式取得的借款。

②抵押借款 3,600.00 万元系福星新材料以机器设备及电子设备、土地及土地上房屋作为抵押。

③保证借款 16,000.00 万元系本公司为子公司福星新材料提供连带责任担保。

#### 19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	403,784,500.00	397,552,000.00

## 20、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付土地及工程款	1,735,937,977.22	1,988,873,225.37
应付采购货款	69,537,080.28	38,660,008.46
应付及预提销售费	4,822,107.32	1,192,960.44
其他	12,952,715.18	29,680,886.19
<b>合 计</b>	<b>1,823,249,880.00</b>	<b>2,058,407,080.46</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
华天建设集团有限公司	121,074,837.55	未结算
中建三局建设工程有限公司	30,684,588.38	未结算
湖北京奥建设工程有限公司	30,221,250.18	未结算
人民电器集团湖北电气工程有限公司	26,918,445.95	未结算
江苏省第一建筑安装武汉有限公司	17,654,968.33	未结算
<b>合计</b>	<b>226,554,090.39</b>	

## 21、预收款项

项 目	期末数	期初数
房款	6,226,284,975.85	6,364,764,309.38
货款	10,002,195.81	1,342,457.76
租金	4,740,745.91	9,212,915.61
<b>合 计</b>	<b>6,241,027,917.57</b>	<b>6,375,319,682.75</b>

账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
湖北人人大经贸有限公司	17,996,175.00	未交房
祖佳威	14,783,535.00	未交房
王晶	14,783,535.00	未交房
周庆峰	14,635,935.00	未交房
李又芝	13,021,960.00	未交房
<b>合计</b>	<b>75,221,140.00</b>	

预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
福星惠誉·汉阳城	62,138,530.67	170,771,739.00	2018.12	23.06%
福星惠誉·福星华府 (江北置业)	353,287,872.00	1,105,267,470.00	2018.12	48.02%
福星惠誉·红桥城 (金桥置业)	1,394,673,281.00	897,568,594.00	2017.12	63.57%
福星惠誉·东湖城	3,130,246,235.00	1,480,827,559.00	2018.12	41.77%
福星惠誉·水岸国际	494,518,538.71	1,185,362,966.16	2018.12	54.61%
福星惠誉·青城华府	16,845,431.00	13,878,331.00	2012.03	96.00%
福星惠誉·国际城	7,642,501.70	6,133,019.00	2017.06	82.69%
福星惠誉·福星城	11,104,432.00	6,350,224.00	2015.12	99.40%
福星惠誉·东澜岸	7,038,216.00	13,001,893.00	2015.05	87.45%
福星惠誉·咸宁福星城	73,711,351.48	92,776,143.00	2018.12	31.80%
银湖武汉·中小企业城三期	-	521,080.67	2009.12	100.00%
银湖宏程·白沙洲中小企业城	273,882,169.67	261,231,648.20	2016.08	95.00%
银楚星·未来之光	6,498,654.49	46,747,276.33	2015.12	99.00%
武汉银久·银久科技产业园	71,961,145.07	120,717,509.86	2016.06	99.00%
银湖科技仙桃·仙桃中小企业城	23,101,917.10	20,895,746.00	2018.12	18.00%
银湖孝感·孝感银湖科技产业园	20,547,431.01	39,502,998.01	2017.12	63.00%
银湖科技荆州·荆州银湖时代	28,141,212.79	73,449,141.27	2016.12	42.00%
银湖科技荆州·荆州中小企业城	11,115,848.00	96,571,277.20	2016.12	92.00%
汉川金山·银湖城	66,717,789.00	375,342,042.00	2016.09	95.00%
汉川金山·福星城 D6	1,774,310.00	36,488,516.00	2016.12	97.00%
汉川金山·银湖天街	147,993,680.99	189,199,070.00	2016.12	76.00%
银湖仙桃·福星城	7,190,828.75	11,788,829.68	2017.12	98.00%
银湖监利·银湖城	9,715,274.00	120,083,770.00	2015.12	100.00%
其他项目	6,438,325.42	287,466.00		
<b>合计</b>	<b>6,226,284,975.85</b>	<b>6,364,764,309.38</b>		

## 22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,095,228.94	129,173,920.98	116,932,917.84	40,336,232.08
离职后福利 -设定提存计划	5,020,361.69	8,129,405.57	8,973,047.04	4,176,720.22
<b>合计</b>	<b>33,115,590.63</b>	<b>137,303,326.55</b>	<b>125,905,964.88</b>	<b>44,512,952.30</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,694,760.84	117,301,718.21	106,770,978.67	29,225,500.38

职工福利费		6,490,027.44	6,490,027.44	-
社会保险费	31,772.49	1,445,547.33	1,446,320.33	30,999.49
其中：1. 医疗保险费	31,772.49	1,234,654.48	1,235,427.48	30,999.49
2. 工伤保险费		122,727.79	122,727.79	
3. 生育保险费		88,165.06	88,165.06	
住房公积金		1,572,390.95	1,572,390.95	
工会经费和职工教育经费	9,368,695.61	2,364,237.05	653,200.45	11,079,732.21
<b>合 计</b>	<b>28,095,228.94</b>	<b>129,173,920.98</b>	<b>116,932,917.84</b>	<b>40,336,232.08</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	5,020,212.69	7,942,948.95	8,786,590.42	4,176,571.22
2. 失业保险费	149.00	186,456.62	186,456.62	149.00
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,020,361.69</b>	<b>8,129,405.57</b>	<b>8,973,047.04</b>	<b>4,176,720.22</b>

## 23、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	124,194,952.64	190,687,449.92
营业税	4,391,168.52	131,211,251.47
土地增值税	43,143,145.78	37,284,059.54
增值税	9,835,153.35	1,162,557.32
城市维护建设税	3,671,510.39	10,228,735.22
个人所得税	814,281.36	6,156,316.19
教育费附加	1,217,167.61	4,648,267.93
堤防费	39,960.70	669,333.80
其他	9,837,167.84	19,552,349.20
<b>合 计</b>	<b>197,144,508.19</b>	<b>401,600,320.59</b>

## 24、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	25,563,359.86	27,464,771.79
企业债券利息	356,784,729.25	171,844,394.53
短期借款应付利息	3,622,732.63	843,815.68

非金融机构借款利息	-	760,181.10
<b>合 计</b>	<b>385,970,821.74</b>	<b>200,913,163.10</b>

## 25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	293,273,634.98	274,038,955.85
购房意向金	71,523,560.80	106,470,130.75
押金及保证金	58,617,875.73	80,670,036.76
<b>合 计</b>	<b>423,415,071.51</b>	<b>461,179,123.36</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
刘国宽	88,425,310.12	暂未付

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	630,316,666.67	1,777,650,000.00
减：未确认融资费用	45,211,622.28	174,151,698.97
<b>小计</b>	<b>585,105,044.39</b>	<b>1,603,498,301.03</b>
一年内到期的长期借款	806,210,000.00	2,054,675,315.34
<b>合 计</b>	<b>1,391,315,044.39</b>	<b>3,658,173,616.37</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	100,000,000.00
抵押借款	361,210,000.00	1,396,035,315.34
保证借款	445,000,000.00	558,640,000.00
<b>合 计</b>	<b>806,210,000.00</b>	<b>2,054,675,315.34</b>

说明：公司用于抵押、质押的财产详见附注五、27。

## (2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资款	585,105,044.39	1,603,498,301.03

## 27、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
-----	-----	------	-----	------

质押借款	205,000,000.00	9.50%	1,999,117,233.65	2.60%-9.50%
抵押借款	1,809,210,000.00	4.75%-7.20%	3,567,035,315.34	5.45%-8.96%
保证借款	4,152,968,615.22	3.43%-6.9%	2,308,640,000.00	5.25%-7.07%
信用借款	-		160,000,000.00	8.00%-12.00%
<b>小 计</b>	<b>6,167,178,615.22</b>		<b>8,034,792,548.99</b>	
减：一年内到期的长期借款	806,210,000.00	4.75%-5.7%	2,054,675,315.34	5.25%-8.40%
<b>合 计</b>	<b>5,360,968,615.22</b>		<b>5,980,117,233.65</b>	

说明：

- ① 质押借款 20,500 万元：其中 20,500 万元系以洪山福星惠誉股权作为质押物。
- ② 抵押借款 180,921 万元：其中：40,000 万元系机器设备和电子设备作为抵押物；21,800 万元系土地及地上房屋作为抵押；7,700 万元系咸宁福星城一期 D 区土地及在建工程抵押（其中一年内到期长期借款 1,700.00 万元）；63,000 万元系以“福星惠誉·东湖城 K1”项目部分用地作为抵押物；10,000 万元系以“福星惠誉·国际城 K2”项目的部分房屋及“福星惠誉·国际城 K6”项目用地作为抵押物；17,150.00 万元系以“福星惠誉·福星华府”项目的部分项目用地作为抵押物（其中一年内到期长期借款 17,150.00 万元）；17,271.00 万元系以“福星惠誉·水岸国际 K4”项目及“福星惠誉·红桥城 K1”项目的部分房屋作为抵押物（其中一年内到期长期借款 17,271.00 万元）；4,000.00 万元系以“银湖科技荆州·荆州银湖时代”项目 D 区 1 栋、2 栋、16 栋部分房屋作为抵押物，且福星股份及银湖武汉提供连带责任担保。
- ③ 保证借款 415,296.86 万元：其中 25,000 万元（其中一年内到期长期借款 25,000 万元）系实际控制人湖北省汉川市钢丝绳厂保证提供连带责任担保；24,500 万元系武汉惠誉置业保证提供连带责任担保；109,800.00 万元福星集团保证提供连带责任担保（其中一年内到期长期借款 10,000 万元）；39,500.00 万元系福星集团和福星惠誉共同保证提供连带责任担保；33,750.00 万元系湖北福星科技股份有限公司保证提供连带责任担保；73,000.00 万元系福星惠誉房地产有限公司保证提供连带责任担保；69,500.00 万元系福星惠誉房地产有限公司保证提供连带责任担保（其中一年内到期长期借款 9,500.00 万元）；40,246.86 万元系湖北福星科技股份有限公司保证提供连带责任担保。

## 28、应付债券

项 目	期末数	期初数
公募债	4,564,027,931.78	2,575,553,202.77
私募债	4,337,869,340.15	3,123,228,906.31
<b>合 计</b>	<b>8,901,897,271.93</b>	<b>5,698,782,109.08</b>

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额（票面）
------	----	------	------	----------



## 湖北福星科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14 福星 01	100	2014-8-29	5 年	1,600,000,000.00
15 福星 01	100	2015-1-22	5 年	1,000,000,000.00
15 福星惠誉私募债	100	2015-9-17	3 年	1,500,000,000.00
非公开定向债务融资工具	100	2015-10-30	3 年	1,410,000,000.00
汇辰有限公司美元债券	200,000 美元	2015-2-10	3 年	240,263,200.00
16 福星惠誉小公募	100	2016-3-10	3 年	2,000,000,000.00
16 福星私募债 01	100	2016-3-30	5 年	600,000,000.00
16 福星私募债 02	100	2016-6-8	5 年	280,000,000.00
16 福星私募债 02	100	2016-6-8	3 年	340,000,000.00
<b>小 计</b>				<b>8,970,263,200.00</b>

## 应付债券（续）

债券名称	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
14 福星 01	1,585,761,998.14	--	269,866,666.67	2,278,433.56	--	1,588,040,431.70
15 福星 01	989,791,204.63	--	106,250,000.00	1,422,153.14	--	991,213,357.77
15 福星惠誉私募债	1,486,152,789.02	--	60,171,527.78	2,340,355.87	--	1,488,493,144.89
非公开定向债务融资工具	1,403,639,800.34	--	53,768,000.00	982,233.45	--	1,404,622,033.79
汇辰有限公司美元债券	233,436,316.95	--	1,008,901.36	6,564,148.19	--	240,000,465.14
16 福星惠誉小公募	--	1,984,060,000.00	26,524,500.00	714,142.31	--	1,984,774,142.31
16 福星私募债 01	--	593,700,000.00	8,250,000.00	353,696.33	--	594,053,696.33
16 福星私募债 02	--	275,800,000.00	-	-	--	275,800,000.00
16 福星私募债 02	--	334,900,000.00	-	-	--	334,900,000.00
<b>小 计</b>	<b>5,698,782,109.08</b>	<b>3,188,460,000.00</b>	<b>525,839,595.81</b>	<b>14,655,162.85</b>	<b>-</b>	<b>8,901,897,271.93</b>
减：一年内到期的应付债券	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,698,782,109.08</b>	<b>3,188,460,000.00</b>	<b>525,839,595.81</b>	<b>14,655,162.85</b>	<b>-</b>	<b>8,901,897,271.93</b>

## 说明：

①2014 年 4 月 15 日，经中国证监会证监许可[2014]413 号文核准，本公司获准公开发行不超过人民币 32 亿元的公司债券。本次债券 32 亿元将分三期发行：公司已于 2014 年 8 月 28 日完成湖北福星科技股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）16 亿元的发行；（第二期）发行 10 亿元，已于 2015 年 1 月 21 日完成发行。

②经深圳证券交易所深证函[2015]353 号文核准，本公司获准发行总额为 15 亿元的公司债券。根据《湖北福星科技股份有限公司关于福星惠誉房地产有限公司 2015 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函的公告》，公司于 2015 年 9 月 17 日完成本期债券发行，发行总额为人民币 15 亿元。

③2015年2月10日，本公司、汇辰有限公司及德意志银行新加坡分行签署了《有关2018年到期年息3.7%的3,700万美元的债券的认购协议》，发行记名形式的债券，每份面值20万美元，发行总额3,700万美元，债券期限为3年。

④2015年10月29日，福星惠誉通过上海浦东发展银行股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司、浦银安盛基金管理有限公司、财通证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、中欧资产管理有限公司定向发行《福星惠誉房地产有限公司2015年度第一期非公开定向债务融资工具》共计14.10亿元。

⑤根据中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2864号文核准，本公司获准公开发行总额不超过20亿的公司债券。根据《湖北福星科技股份有限公司关于全资子公司公开发行公司债券实施进展的公告》，公司于2016年3月10日完成本期债券发行，发行总额为人民币20亿元。

⑥2016年1月4日，经深圳证券交易所深证函[2016]2号文核准，本公司获准非公开发行不超过人民币30亿元的公司债券。公司已于2016年3月30日完成湖北福星科技股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第一期）6亿元的发行；2016年6月8日完成湖北福星科技股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第二期）6.2亿元的发行。

## 29、长期应付款

项 目	期末数	期初数
2014年华融湖北分公司对武汉惠誉置业的借款	523,210,000.00	523,210,000.00
（其中：未确认融资费用）	37,229,163.20	64,517,233.36
2015年华融湖北分公司对武汉惠誉置业的借款	582,000,000.00	582,000,000.00
（其中：未确认融资费用）	52,583,594.62	78,729,956.95
华融湖北分公司对武汉欢乐谷的借款	--	595,800,000.00
（其中：未确认融资费用）	--	93,128,539.38
华融湖北分公司对江北置业的借款	475,147,222.23	206,250,000.00
（其中：未确认融资费用）	75,147,222.23	7,232,911.63
信达湖北分公司对武汉置业的借款	927,520,000.00	625,085,000.00
（其中：未确认融资费用）	122,520,000.00	90,283,138.71
信达湖北分公司对汉阳福星惠誉的借款	55,900,000.00	205,900,000.00
（其中：未确认融资费用）	--	4,056,865.46
信达湖北分公司对三眼桥置业的借款	--	731,750,000.00
（其中：未确认融资费用）	--	67,246,272.40
信达湖北分公司对银湖宏程的借款	68,525,580.49	--
（其中：未确认融资费用）	15,142,843.64	--
减：一年内到期长期应付款	630,316,666.67	1,777,650,000.00
（其中：未确认的融资费用）	45,211,622.28	174,151,698.97

项 目	期末数	期初数
小 计	2,001,986,136.05	1,745,715,396.99
减：未确认的融资费用	257,411,201.41	284,413,615.91
合 计	1,744,574,934.64	1,461,301,781.08

## 30、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	71,235.57	23,696.68	--	--	--	23,696.68	94,932.25

说明：本期增加系本公司上年非公开发行股票本期办理股本变更登记转入所致。

## 31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,812,870,740.09	341,934,577.60	236,966,824.00	2,917,838,493.69
其他资本公积	73,004,504.03	378.58		73,004,882.61
合 计	2,885,875,244.12	341,934,956.18	236,966,824.00	2,990,843,376.30

说明：

- ① 股本溢价本期增加系本公司之子公司金桥置业增资溢价 341,934,577.60 元；本期减少系本公司上年末非公开发行股票本期办理股本变更登记转出所致；
- ② 其他资本公积本期增加系零碎股零头红利退回所得 378.58 元。

## 32、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	--	--	--	--	--	--	--
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	--	--	--	--	--	--	--
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	--	--	--	--	--	--	--
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>798,225,569.43</b>	<b>15,884,341.52</b>	<b>4,015,913.07</b>		<b>12,490,842.23</b>	<b>-622,413.78</b>	<b>810,716,411.66</b>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	--						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	--						
3.外币财务报表折算差额	-19,816,099.98	15,884,341.52			15,884,341.52		-3,931,758.46
4.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	818,041,669.41		4,015,913.07		-3,393,499.29	-622,413.78	814,648,170.12
5.其他	--						
<b>其他综合收益合计</b>	<b>798,225,569.43</b>	<b>15,884,341.52</b>	<b>4,015,913.07</b>	<b>-</b>	<b>12,490,842.23</b>	<b>-622,413.78</b>	<b>810,716,411.66</b>

说明：说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 11,868,428.45 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 12,490,842.23 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-622,413.78 元。

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	438,383,106.74			438,383,106.74
任意盈余公积	7,822,065.47			7,822,065.47
<b>合 计</b>	<b>446,205,172.21</b>			<b>446,205,172.21</b>

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	4,172,314,297.54	3,879,381,491.69	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-81,153,647.35	--
调整后 期初未分配利润	4,172,314,297.54	3,798,227,844.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	340,176,098.76	249,354,413.36	--
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	237,330,618.50	71,235,565.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	4,275,159,777.80	3,976,346,692.70	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

35、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,768,141,228.54	4,479,075,192.94	3,393,869,290.05	2,561,389,578.81
其他业务	35,059,804.13	8,497,947.11	352,881,626.60	169,966,429.72

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	5,324,594,544.06	4,005,785,317.91	2,917,011,779.44	2,066,186,240.07
金属制品	414,233,702.06	459,503,879.67	451,589,260.85	471,282,131.87
其他	29,312,982.42	13,785,995.36	25,268,249.76	23,921,206.87
<b>合 计</b>	<b>5,768,141,228.54</b>	<b>4,479,075,192.94</b>	<b>3,393,869,290.05</b>	<b>2,561,389,578.81</b>

## ① 主营业务（房地产）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福星惠誉·咸宁福星城	86,608,946.54	84,956,443.95		
福星惠誉·恩施福星城	542,714.29	539,768.82	4,200,000.00	5,524,735.58
福星惠誉·国际城	5,989,597.00	5,586,355.83	239,870,975.00	163,059,267.87
福星惠誉·水岸国际	903,555,677.00	591,606,690.49	991,927,900.00	675,830,994.95
福星惠誉·青城华府			36,299,999.00	25,504,229.26
福星惠誉·东湖城	11,179,156.86	-2,354,045.78	539,172,242.00	336,130,578.78
福星惠誉·东澜岸	24,014,760.61	28,521,048.29	611,286,770.00	481,388,047.92
福星惠誉·福星城			100,439,971.00	69,797,845.44
福星惠誉·汉阳城	132,869,270.66	115,653,891.39		
福星惠誉·福星华府（江北置业）	1,740,513,936.44	1,293,066,764.57		
福星惠誉·红桥城（金桥置业）	561,539,428.10	419,828,378.85		
福星惠誉·普罗米娜	711,759,420.85	600,630,149.13		
银湖宏程·白沙洲中小企业城			103,500,972.97	84,116,502.41
银楚星·未来之光	89,316,920.11	72,545,798.74	10,149,362.00	5,585,771.85
武汉银久·银久科技产业园	103,760,215.68	65,983,883.05	72,720,076.53	37,814,498.59
银湖科技仙桃·仙桃中小企业城			20,136,056.00	19,512,409.67
银湖孝感·孝感银湖科技产业园	32,765,098.28	26,354,260.22	26,929,067.00	24,571,706.82
银湖科技荆州·荆州中小企业城	105,651,700.60	77,476,836.71		
银湖科技荆州·荆州银湖时代	78,603,240.50	80,541,921.84		
汉川金山·银湖城	430,787,607.28	325,311,354.49		
汉川金山·银湖天街	90,174,329.78	55,561,579.21		
汉川金山·福星城 D6	47,440,238.00	33,895,992.99		
银湖仙桃·福星城	19,191,366.88	18,132,071.06	112,935,033.00	99,147,658.37
银湖监利·银湖城	148,903,565.00	111,946,174.06	32,496,648.00	27,472,775.50
其他项目	-572,646.40		14,946,706.94	10,729,217.06
<b>合计</b>	<b>5,324,594,544.06</b>	<b>4,005,785,317.91</b>	<b>2,917,011,779.44</b>	<b>2,066,186,240.07</b>

## ② 主营业务（金属制品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
子午轮胎钢帘线系列	306,635,174.07	356,417,514.03	296,532,701.45	318,531,494.67

钢绞线系列	10,107,806.57	11,870,678.14	63,289,024.28	61,769,115.93
钢丝绳系列	37,557,034.51	40,465,287.54	43,890,943.39	44,596,367.06
钢丝系列	59,933,686.91	50,750,399.96	47,876,591.73	46,385,154.21
<b>合计</b>	<b>414,233,702.06</b>	<b>459,503,879.67</b>	<b>451,589,260.85</b>	<b>471,282,131.87</b>

## ③ 主营业务（其他）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蒸汽供应	10,427,179.80	7,879,406.34	12,889,612.43	15,820,364.75
商业运营	18,845,618.66	5,891,219.02	12,378,637.33	8,100,842.12
其他	40,183.96	15,370.00		
<b>合计</b>	<b>29,312,982.42</b>	<b>13,785,995.36</b>	<b>25,268,249.76</b>	<b>23,921,206.87</b>

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	4,738,487,230.05	3,505,572,279.34	3,052,618,442.52	2,204,586,053.75
华北地区	185,431,587.68	207,837,217.46	159,594,706.11	171,640,399.76
其他地区	844,222,410.81	765,665,696.14	181,656,141.42	185,163,125.30
<b>合计</b>	<b>5,768,141,228.54</b>	<b>4,479,075,192.94</b>	<b>3,393,869,290.05</b>	<b>2,561,389,578.81</b>

## 36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	218,916,142.26	165,466,837.62
城市维护建设税	13,358,652.94	11,569,654.16
教育费附加	5,972,704.72	5,375,048.68
堤防费	434,153.37	3,185,262.98
地方教育费附加	3,892,053.93	3,583,365.88
土地增值税	81,396,383.86	59,398,042.05
其他	43,200.00	1,624.11
<b>合计</b>	<b>324,013,291.08</b>	<b>248,579,835.48</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告费	60,539,479.96	60,311,782.19
包装费	17,666,659.55	12,292,027.69
运输费	10,632,082.61	10,243,334.36
职工薪酬	16,475,239.91	15,405,339.83
代理费	56,146,021.83	16,365,446.94
其他费用	12,455,962.19	12,382,943.47
<b>合 计</b>	<b>173,915,446.05</b>	<b>127,000,874.48</b>

## 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	45,268,903.65	42,022,892.36
人工费用	48,595,118.75	37,572,924.60
折旧及摊销	5,177,423.42	7,761,801.47
研发支出	4,326,830.8	5,888,515.08
税费	24,092,966.22	17,585,939.04
其他费用	9,834,581.67	9,980,542.54
<b>合 计</b>	<b>137,295,824.51</b>	<b>120,812,615.09</b>

## 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	721,824,002.83	773,033,671.52
减：利息资本化	609,782,778.54	666,641,295.48
减：利息收入	32,486,015.84	49,845,247.47
承兑汇票贴息	-	174,513.33
汇兑损益	-1,363,519.21	33,307,615.57
手续费及其他	16,016,972.35	12,137,508.11
<b>合 计</b>	<b>94,208,661.59</b>	<b>102,166,765.58</b>

说明：利息资本化金额已计入存货。

## 40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	12,500,615.63	12,443,903.64
(2) 存货跌价损失	-	5,312,376.66
(3) 固定资产减值损失	-	-
(4) 商誉减值损失	-	-



合 计	12,500,615.63	17,756,280.30
-----	---------------	---------------

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-9,815,727.09	14,819,591.44
按公允价值计量的投资性房地产	47,343,387.00	35,286,584.00
合 计	37,527,659.91	50,106,175.44

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	39,761,604.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	-10,191,448.43	-6,379,152.51
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	-10,191,448.43	33,382,451.74

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	5,871,814.42	2,689,579.00	5,871,814.42
其他	306,254.19	596,278.30	306,254.19
合 计	6,178,068.61	3,285,857.30	6,178,068.61

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
汉川科技局科技创新奖励	-	50,000.00	与收益相关	
企业发展基金	150,413.00	2,639,579.00	与收益相关	
政府扶持企业基础设施建设资金	5,516,401.42	-	与收益相关	
2015年外贸出口奖	5,000.00	-	与收益相关	
2015年团队创新奖	200,000.00	-	与收益相关	
合 计	5,871,814.42	2,689,579.00		

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	304,724.72	2,206,765.45	304,724.72
其中：固定资产处置损失	304,724.72	2,206,765.45	304,724.72
对外捐赠	200,000.00	-	200,000.00
其他	460,331.82	1,802,823.96	460,331.82
<b>合 计</b>	<b>965,056.54</b>	<b>4,009,589.41</b>	<b>965,056.54</b>

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	189,586,532.11	161,281,752.15
递延所得税费用	27,522,339.16	4,834,953.33
<b>合 计</b>	<b>217,108,871.27</b>	<b>166,116,705.48</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	606,243,277.31	481,843,432.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	90,936,491.60	72,276,514.84
某些子公司适用不同税率的影响	79,125,828.01	66,184,343.23
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	14,810,355.43	2,614,987.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,700,461.51	-81,440,641.61
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	38,936,657.74	101,208,490.23
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	5,273,010.86
<b>所得税费用</b>	<b>217,108,871.27</b>	<b>166,116,705.48</b>

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	70,236,908.24	159,356,011.99
利息收入	78,056,023.29	4,605,953.72
政府补助	5,871,814.42	2,689,579.00
收到银行承兑汇票保证金	-	1,650,000.00
其他	9,567,544.39	13,141,870.13
<b>合 计</b>	<b>163,732,290.34</b>	<b>181,443,414.84</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	37,044,579.81	8,733,567.72
期间费用	230,035,520.85	198,815,719.32
往来款	183,498,339.47	181,465,682.77
财务费用	6,905,027.32	4,486,831.99
其他	346,451.90	8,092,544.35
<b>合 计</b>	<b>457,829,919.35</b>	<b>401,594,346.15</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	210,000,000.00	--

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	389,134,406.04	315,726,726.78
加：资产减值准备	12,500,615.63	17,756,280.30
固定资产折旧	113,277,923.77	111,309,969.28
无形资产摊销	802,081.05	802,081.05
长期待摊费用摊销	-	-
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）	304,724.72	2,190,251.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	16,513.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,527,659.91	-50,106,175.44
财务费用（收益以“-”号填列）	112,041,224.29	105,854,071.60
投资损失（收益以“-”号填列）	10,191,448.43	-33,382,451.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,411,054.38	-39,095,609.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,111,284.78	-34,226,082.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,255,725,082.65	1,200,870,915.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-707,714,055.51	-1,021,431,321.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-594,038,968.22	-331,320,242.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	582,219,162.10	244,964,926.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,004,027,420.48	1,017,809,446.47
减：现金的期初余额	5,080,467,659.50	811,490,475.08
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	<b>923,559,760.98</b>	<b>206,318,971.39</b>

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 257,216,978.10。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	6,004,027,420.48	5,080,467,659.50
其中：库存现金	4,328,152.68	4,521,374.86
可随时用于支付的银行存款	5,999,699,267.80	5,075,946,284.64
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--

项 目	期末数	期初数
三个月内到期的理财产品	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	<b>6,004,027,420.48</b>	<b>5,080,467,659.50</b>

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	887,223,961.98	保证金
固定资产	879,950,329.42	借款抵押
无形资产	26,289,603.39	借款抵押
合 计	<b>1,793,463,894.79</b>	

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余
货币资金			
其中：美元	31,780,771.24	6.6312	210,744,650.26
欧元	174,790.06	7.095	1,240,135.46
港币	1,034,442.81	0.8502	879,483.28
澳元	65,222,989.00	4.9243	321,177,564.71
林吉特	560.02	1.666	933.00
预付账款			
其中：美元	42,969.12	6.6312	284,936.83
澳元	8,261,872.74	4.9243	40,683,939.92
其他应收款			
其中：美元	542,351.92	6.6312	3,596,444.05
澳元	58,239.99	4.9243	286,791.18
短期借款			
其中：美元	39,400,000.00	6.6312	261,269,280.00
长期借款			
其中：美元	60,693,180.00	6.6312	402,468,615.22

## (2) 境外经营实体

项 目	经营地	记账本位币	选择依据
-----	-----	-------	------

项 目	经营地	记账本位币	选择依据
融福国际(香港)有限公司 Financial Fook International(Hong Kong) Co.,Limited.(Incorporate in HKSAR)	香港	美元	
融福国际（香港）置业有限公司 Financial Fook(Hong Kong)Property CO.,LTD	香港	美元	
汇辰有限公司 VITAL STAR CO.,LTD.	香港	美元	
尚善投资有限公司 Shang Shan investments Limited	香港	美元	
福星惠誉澳洲有限公司 Starryland(Australia)PTY,LTD.(Incorporatein Australia)	澳大利亚	澳元	以澳元进行商品和劳务的计价和结算
福星惠誉开发有限公司 Starryland Property Development PTY,LTD(Incorporate in Australia)	澳大利亚	澳元	以澳元进行商品和劳务的计价和结算
福星惠誉(美国)股份有限公司 Starryland USA Corp	美国	美元	以美元进行商品和劳务的计价和结算
Financial fook Global Limited	英属维尔京群岛	美元	以美元进行商品和劳务的计价和结算
Financial fook Holdings limited	英属维尔京群岛	美元	以美元进行商品和劳务的计价和结算

## 六、合并范围的变动

本期新设子公司：福星智慧家（武汉）生活服务有限公司、福行天下（武汉）旅游服务有限公司、武汉福馨优品商贸有限公司、福慧嘉（武汉）装饰工程有限公司、福慧家（武汉）房屋经纪有限公司、福济民慧（武汉）健康管理有限公司、福煜源（武汉）智能科技有限公司、武汉福星惠誉沌口置业有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

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	
湖北福星新材料科技有限公司 (以下简称“福星新材料”)	汉川市	汉川市	金属制品	100.00		通过设立或投资等方式取得

# 湖北福星科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福星惠誉房地产有限公司 (以下简称“福星惠誉”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
武汉润信投资有限公司 (以下简称“润信投资”)	武汉市	武汉市	投资与咨询	100.00	通过设立或投资等方式取得
汉川市福星科技机电设备有限公司 (以下简称“福星机电”)	汉川市	汉川市	设备制造	100.00	通过设立或投资等方式取得
汉川市福星热电有限公司 (以下简称“福星热电”)	汉川市	汉川市	热力生产和供应	100.00	通过设立或投资等方式取得
武汉福星惠誉置业有限公司 (以下简称“武汉惠誉置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司 (以下简称“洪山福星惠誉”)	武汉市	武汉市	房地产开发	49.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉汉口置业有限公司 (以下简称“汉口置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉学府置业有限公司 (以下简称“学府置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉欢乐谷置业有限公司 (以下简称“湖北欢乐谷”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉置业有限公司 (以下简称“湖北福星惠誉”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
福星惠誉商业发展有限公司 (以下简称“商业发展公司”)	武汉市	武汉市	实业投资	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉汉阳房地产有限公司 (以下简称“汉阳福星惠誉”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
孝感福星惠誉房地产有限公司 (以下简称“孝感福星惠誉”)	孝感市	孝感市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北圣亚投资有限公司 (以下简称“圣亚投资”)	武汉市	武汉市	实业投资	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉江汉置业有限公司 (以下简称“江汉置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北华纳管理咨询有限公司 (以下简称“华纳投资”)	武汉市	武汉市	实业投资	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉江岸置业有限公司 (以下简称“江岸置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉武汉置业有限公司 (以下简称“湖北武汉置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
北京福星惠誉房地产有限公司 (以下简称“北京福星惠誉”)	北京市	北京市	房地产开发	100.00	通过非同一控制下的企业合并取得
深圳市融福投资有限公司	深圳市	深圳市	实业投资	100.00	通过设立或

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(以下简称“深圳融福”)						投资等方式取得
武汉福星惠誉沌口置业有限公司(以下简称“沌口置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	51.00		通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉江北置业有限公司(以下简称“江北置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00		通过设立或投资等方式取得
武汉福星惠誉欢乐谷有限公司(以下简称“武汉欢乐谷”)	武汉市	武汉市	房地产开发	80.00		通过设立或投资等方式取得
咸宁福星惠誉房地产有限公司(以下简称“咸宁福星惠誉”)	咸宁市	咸宁市	房地产开发	100.00		通过设立或投资等方式取得
恩施福星惠誉房地产有限公司(以下简称“恩施福星惠誉”)	恩施市	恩施市	房地产开发	100.00		通过设立或投资等方式取得
湖北圣亚商业管理有限公司(以下简称“圣亚商业”)	武汉市	武汉市	企业管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
湖北圣亚物业管理有限公司(以下简称“圣亚物业”)	武汉市	武汉市	物业管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
湖北圣亚园林有限公司(以下简称“圣亚园林”)	武汉市	武汉市	园林绿化	100.00		通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉三眼桥置业有限公司(以下简称“三眼桥置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00		通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉金桥置业有限公司(以下简称“金桥置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	48.44		通过设立或投资等方式取得
湖北福星惠誉后湖置业有限公司(以下简称“后湖置业”)	武汉市	武汉市	房地产开发	68.97		通过设立或投资等方式取得
北京宇盛宏利房地产开发有限公司(以下简称“宇盛宏利”)	北京市	北京市	房地产开发	79.00		通过非同一控制下的企业合并取得
北京盛世新业房地产有限公司(以下简称“北京盛世新业”)	北京市	北京市	房地产开发	51.00		通过非同一控制下的企业合并取得
融福国际(香港)有限公司 Financial Fook International (Hong Kong) Co., Limited. (Incorporate in HKSAR) (以下简称“香港融福”)	香港	香港	投资、房地产开发经营等	100.00		通过设立或投资等方式取得
融福国际(香港)置业有限公司 Financial Fook(Hong Kong)Property CO.,LTD (以下简称“香港融福置业”)	香港	香港	投资、房地产开发经营等	100.00		通过设立或投资等方式取得
福星惠誉澳洲有限公司 Starryland(Australia)PTY,LTD.(Incorporate in Australia) (以下简称“福星惠誉澳洲”)	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	投资、房地产开发经营等	100.00		通过设立或投资等方式取得
汇辰有限公司 VITAL STAR CO.,LTD. (以下简称“汇辰公司”)	香港	香港	投资、房地产开发经营等	100.00		通过设立或投资等方式取得
福星惠誉开发有限公司 Starryland property development PTY,LTD(Incorporate in Australia) (以下简称“澳洲开发公司”)	澳洲	澳洲	工程管理	100.00		通过设立或投资等方式取得



湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福星惠誉(美国)股份有限公司 Starryland USA Corp. (以下简称"福星惠誉美国股份")	美国	美国		100.00	通过设立或投资等方式取得
福星惠誉悉尼有限公司 Starryland Sydney PTY,LTD. (以下简称"福星惠誉悉尼")	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	投资、房地产开发经营等	100.00	通过设立或投资等方式取得
福星惠誉新南威尔士有限公司 Starryland NSW PTY,LTD. (以下简称"福星惠誉新南威尔士")	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	投资、房地产开发经营等	100.00	通过设立或投资等方式取得
福星惠誉墨尔本有限公司 Starryland Melbourne PTY,LTD. (以下简称"福星惠誉墨尔本")	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	投资、房地产开发经营等	100.00	通过设立或投资等方式取得
福星惠誉(美国)有限公司 Starryland USA LLC (以下简称"福星惠誉美国有限")	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州		100.00	通过设立或投资等方式取得
尚善投资有限公司 Shang Shan investments Limited (以下简称"尚善投资")	香港	香港	实业投资	100.00	通过非同一控制下的企业合并取得
三源传艺商务咨询(上海)有限公司 (以下简称"三源传艺")	上海	上海	咨询	100.00	通过非同一控制下的企业合并取得
福星银湖控股有限公司(以下简称"福星银湖控股")	武汉	武汉	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉银湖科技发展有限公司(以下简称"银湖武汉")	武汉	武汉	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
汉川金山房地产有限公司(以下简称"汉川金山")	汉川	汉川	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
仙桃市银湖房地产有限公司(以下简称"银湖仙桃")	仙桃	仙桃	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
仙桃银湖科技有限公司(以下简称"银湖科技仙桃")	仙桃	仙桃	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
监利银湖房地产有限公司(以下简称"银湖监利")	监利	监利	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉银湖海峡科技发展有限公司(以下简称"银湖海峡")	武汉	武汉	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉宏程银湖科技发展有限公司(以下简称"银湖宏程")	武汉	武汉	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
荆州银湖科技有限公司(以下简称"银湖科技荆州")	荆州	荆州	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
荆州银湖地产有限公司(以下简称"银湖荆州")	荆州	荆州	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
孝感银湖科技有限公司(以下简称"银湖孝感")	孝感	孝感	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉珈伟光伏照明有限公司(以下简称"珈伟光伏")	武汉	武汉	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武汉银湖江桥鑫地产有限公司（以下简称“银湖江桥鑫”）	武汉	武汉	房地产开发	100.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉银湖金泉科技开发有限公司（以下简称“银湖金泉”）	武汉	武汉	房地产开发	60.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉银楚星科技开发有限公司（以下简称“银楚星”）	武汉	武汉	房地产开发	51.00	通过同一控制下企业合并取得
武汉银久科技发展有限公司（以下简称“武汉银久”）	武汉	武汉	房地产开发	63.65	通过同一控制下企业合并取得
Financial fook Global Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100.00	通过设立或投资等方式取得
Financial fook Holdings limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100.00	通过设立或投资等方式取得
福星智慧家物业服务有限公司（以下简称“智慧家”）	武汉	武汉	物业管理	51.00	通过设立或投资等方式取得
汉川龙腾置业发展有限公司（以下简称“龙腾置业”）	汉川	汉川	房地产开发	100.00	通过非同一控制下的企业合并取得
福星智慧家（武汉）生活服务有限公司	武汉	武汉	物业、酒店管理	100.00	通过设立或投资方式取得
福行天下（武汉）旅游服务有限公司	武汉	武汉	旅游、商务信息服务	51.00	通过设立或投资方式取得
武汉福馨优品商贸有限公司	武汉	武汉	食品、日用百货零售	51.00	通过设立或投资方式取得
福慧嘉（武汉）装饰工程有限公司	武汉	武汉	建筑装饰工程	51.00	通过设立或投资方式取得
福慧家（武汉）房屋经纪有限公司	武汉	武汉	房地产经纪	51.00	通过设立或投资方式取得
福济民惠（武汉）健康管理有限公司	武汉	武汉	健康管理咨询	51.00	通过设立或投资方式取得
福煜源（武汉）智能科技有限公司	武汉	武汉	智能化管理工程	51.00	通过设立或投资方式取得

(2) 重要的非全资子公司

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
洪山福星惠誉	51.00	12,708,689.30	63,426,275.00	858,775,315.37
汉欢乐谷	20.00	-2,829,566.66	--	432,202,464.46
金桥置业	51.56	32,735,492.14	--	690,800,914.54
后湖置业	31.03	-178,705.68	--	154,696,547.94

宇盛宏利	21.00	-310,378.70	--	20,444,939.87
北京盛世新业	49.00	-1,552,703.32	--	61,079,576.05
银湖金泉	40.00	147,918.97	--	22,124,857.20
银楚星	49.00	611,857.69	--	101,998,991.59
武汉银久	36.35	7,408,393.78	--	28,783,956.35
智慧家	49.00	217,309.76	--	51,196,509.98

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	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
洪山福星惠誉	228,706,724.52	2,315,693,282.91	2,544,400,007.43	392,004,673.64	468,522,166.38	860,526,840.02
武汉欢乐谷	9,443,656,891.82	68,373,474.64	9,512,030,366.46	3,532,274,870.06	3,818,743,174.07	7,351,018,044.13
金桥置业	3,945,185,121.43	26,181,684.90	3,971,366,806.33	1,821,558,704.15	800,000,000.00	2,621,558,704.15
后湖置业	3,617,310,362.29	98,047.04	3,617,408,409.33	169,264,502.30	2,949,605,241.44	3,118,869,743.74
宇盛宏利	419,818,198.16	90,286.32	419,908,484.48	427,995,232.72	-	427,995,232.72
北京盛世新业	127,774,475.01	3,894,456.55	131,668,931.56	7,016,735.54	-	7,016,735.54
银湖金泉	117,873,646.29	25,635.59	117,899,281.88	62,587,138.88	-	62,587,138.88
银楚星	265,592,699.34	34,294.81	265,626,994.15	57,465,786.82	-	57,465,786.82
武汉银久	194,555,298.73	13,926.47	194,569,225.20	93,098,626.35	-	93,098,626.35
智慧家	102,971,031.92	95,508.04	103,066,539.96	655,782.41	-	655,782.41

## 续(1):

子公司名称	期初数					
	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
洪山福星惠誉	247,420,174.79	2,271,490,385.57	2,518,910,560.36	282,645,345.12	451,725,382.19	734,370,727.31
武汉欢乐谷	6,486,684,294.22	29,699,857.46	6,516,384,151.68	2,260,496,219.87	2,080,727,776.20	4,341,223,996.07
金桥置业	2,715,705,865.64	17,004,324.63	2,732,710,190.27	1,508,392,181.46	938,000,000.00	2,446,392,181.46
后湖置业	3,493,553,946.95	53,046.58	3,493,606,993.53	543,353,893.95	2,451,138,521.38	2,994,492,415.33
宇盛宏利	500,108,071.70	83,744.64	500,191,816.34	401,356,966.02	--	401,356,966.02
北京盛世新业	130,397,241.58	3,973,305.31	134,370,546.89	6,549,568.58	--	6,549,568.58
银湖金泉	117,501,804.52	28,289.15	117,530,093.67	62,587,748.10	--	62,587,748.10
银楚星	359,362,519.90	441,386.14	359,803,906.04	152,891,387.88	--	152,891,387.88
武汉银久	295,579,522.63	1,038,315.95	296,617,838.58	215,527,965.41	--	215,527,965.41
智慧家	100,000,000.45	--	100,000,000.45	--	--	--

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）:

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
洪山福星惠誉	29,292,988.25	24,918,998.62	-1,220,419.16	126,564,336.51	379,954,580.44	70,457,714.71	--	-348,666,054.58
武汉欢乐谷	11,179,156.86	-14,147,833.28	--	-1,314,140,567.89	539,172,242.00	115,709,507.76	--	37,788,180.59
后湖置业	--	-575,912.61	--	-237,740,106.21	--	-1,505,229.22	--	-223,412,243.64
金桥置业	561,539,428.10	63,490,093.37	--	-266,020,419.18	--	-9,643,612.15	--	-420,788,325.12
宇盛宏利	--	-1,477,993.82	--	4,014,970.52	--	-2,497,320.76	--	145,588.50
北京盛世新业	--	-3,168,782.29	--	-432,666.57	--	-958,680.33	--	-875,106.76
银湖金泉	85,867.04	369,797.43	369,797.43	372,000.36	146,742.00	165,972.38	--	-351,386.85
银楚星	89,316,920.11	1,248,689.17	1,248,689.17	-28,669,424.51	10,149,362.00	2,923,300.00	--	3,720,054.63
武汉银久	105,716,882.35	20,380,725.68	20,380,725.68	54,216,500.92	72,720,076.53	18,686,038.08	--	-15,774,162.58
智慧家	40,183.96	431,557.10	431,557.10	-1,249,324.24	--	--	--	--

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有金桥置业 100% 股权，2016 年 2 月湖北武汉置业与上海嘉羿兴雍、中欧盛世约定分别对金桥置业增资 60,000 万元和 40,000 万元，增资完成后，金桥置业实收资本为 64,000 万元，其中：湖北武汉置业出资 31,000 万元，持股比例为 48.44%；上海嘉羿兴雍出资 19,800 万元，持股比例为 30.94%；中欧盛世 13,200 万元，持股比例为 20.62%；根据修订后的公司章程约定，公司的日常生产由湖北武汉置业负责，公司管理层及管理团队由湖北武汉置业委派；公司董事会由三人组成，由湖北武汉置业、上海嘉羿兴雍和中欧盛世各委派一名董事，董事长为公司的法定代表人，由湖北武汉置业委派；故该增资未导致本公司丧失对金桥置业的控制权。截至 2016 年 6 月 30 日，股权投资合同已履行完毕，取得交易对价为 100,000 万元，该项交易导致少数股东权益增加 65,806.54 万元，资本公积增加 34,193.46 万元。

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：

项 目	金桥置业
<b>购买成本/处置对价：</b>	
现金	1,000,000,000.00
非现金资产的公允价值	--
<b>购买成本/处置对价合计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	658,065,422.40
<b>差额</b>	<b>341,934,577.60</b>
其中：调整资本公积	341,934,577.60
调整盈余公积	--
调整未分配利润	--

## 八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、

汇率风险)。

### (1) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.15% (2015 年：40.35%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.18% (2015 年：48.60%)。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 397,105.00 万元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 197,075.00 万元)。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

(2.1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款和其他流动负债 (不含递延收益) 预计均在 1 年内到期。

(2.2) 本公司非流动负债 (含一年内到期的非流动负债) 按未折现剩余合同现金流量的到期期限：

项目	期末数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	

金融负债：						
长期借款	80,621.00	274,351.86	90,745.00	115,000.00	56,000.00	616,717.86
应付债券		182,800.50	614,449.57	27,580.00	65,359.66	890,189.73
长期应付款	58,510.50	148,529.01	25,928.49			232,968.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>139,131.50</b>	<b>605,681.37</b>	<b>731,123.06</b>	<b>142,580.00</b>	<b>121,359.66</b>	<b>1,739,875.59</b>

(续)

项 目	期初数					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	
金融负债：						
长期借款	205,467.53	242,211.72	64,800.00	231,000.00	60,000.00	803,479.25
应付债券	--	--	312,322.89	158,576.20	98,979.12	569,878.21
长期应付款	160,349.83	103,110.08	43,020.10	--	--	306,480.01
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>365,817.36</b>	<b>345,321.80</b>	<b>420,142.99</b>	<b>389,576.20</b>	<b>158,979.12</b>	<b>1,679,837.47</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	261,269,280.00	1,197,847,840.00
一年内到期的非流动负债	773,605,044.39	2,840,873,401.03

项目	本年数	上年数
长期借款	1,050,468,615.22	3,312,117,233.65
应付债券	8,901,897,271.93	5,698,782,109.08
长期应付款	1,744,574,934.64	1,461,301,781.08
<b>合计</b>	<b>12,731,815,146.18</b>	<b>14,510,922,364.84</b>
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	196,000,000.00	-
一年内到期的非流动负债	617,710,000.00	817,300,215.34
长期借款	4,310,500,000.00	2,668,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,124,210,000.00</b>	<b>3,485,300,215.34</b>

于 2016 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 940.82 万元（2015 年 12 月 31 日：432.96 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为澳元、美元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	663,737,895.22	649,965,073.65	214,626,031.14	92,119,155.72
欧元	--	--	1,240,135.46	2,345,116.08



项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
港币		--	879,483.28	3,243,578.99
澳元	291,941,221.16		362,148,295.81	984,385,826.65
林吉特		--	933.00	847.84
<b>合 计</b>	<b>663,737,895.22</b>	<b>941,906,294.81</b>	<b>578,894,878.69</b>	<b>1,082,094,525.28</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本公司的资产负债率为70.24%（2015年12月31日：72.61%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
1. 交易性金融资产	--	--	--	--
债务工具投资	--	--	--	--

项目	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
(二) 投资性房地产	--	4,739,751,070.19	175,240,978.00	4,914,992,048.19
出租的建筑物	--	4,739,751,070.19	175,240,978.00	4,914,992,048.19
持续以公允价值计量的资产总额	--	4,739,751,070.19	175,240,978.00	4,914,992,048.19

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## (3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围(加权平均值)
投资性房地产：				
商业房地产	175,240,978.00	收益法（现金流量折现法）	资本化率	7%

## (4) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

本期发生额	投资性房地产出租的建筑物
本期期初数	175,871,378.00
转入第三层次	--
转出第三层次	--
利得和损失总额	-630,400.00
其中：计入本期损益	-630,400.00
计入其他综合收益	--
购买	--
发行	--
出售	--
结算	--
本期期末数	175,240,978.00
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--

(续)

上期发生额	投资性房地产出租的建筑物
本期期初数	191,914,400.00

上期发生额	投资性房地产出租的建筑物
转入第三层次	
转出第三层次	
利得和损失总额	5,353,400.00
其中：计入本期损益	5,353,400.00
计入其他综合收益	
购买	
发行	
出售	
结算	
本期期末数	197,267,800.00
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	21,370,622.32

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
福星集团控股有限公司	湖北省汉川市	实业投资	70,000	19.53	19.53

本公司最终控制方是：湖北省汉川市钢丝绳厂

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖北省汉川市钢丝绳厂	最终控制方
汉川市铁路货场有限公司	同一控股股东
湖北福星生物科技有限公司	同一控股股东
湖北福星现代农业发展有限公司	同一控股股东
武汉同药药业有限公司	同一控股股东
武汉福星生物药业有限公司	同一控股股东
汉川市福星小额贷款股份有限公司	同一控股股东
武汉金苑食品有限公司	同一控股股东
武汉红桃开药业股份有限公司	子公司少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉川市铁路货场有限公司	接受运输劳务	201,208.54	533,886.20

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福星集团控股有限公司	出售电	509,262.99	183,763.79
湖北福星生物科技有限公司	出售电和蒸汽	7,361,811.77	10,978,611.20
湖北福星现代农业发展有限公司	出售电	157,753.59	80,224.00

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保对应借款金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
福星集团控股有限公司	10,000.00	2015/10/26	2018/08/26	否
福星集团控股有限公司	9,800.00	2013/12/25	2017/12/25	否
福星集团控股有限公司	50,000.00	2014/03/18	2019/03/18	否
福星集团控股有限公司	40,000.00	2015/07/22	2017/07/22	否
湖北省汉川市钢丝绳厂	25,000.00	2013/08/21	2016/08/20	否

说明：截至 2016 年 6 月 30 日止，公司最终控制人湖北省汉川市钢丝绳厂为本公司长期借款 25,000 万元（其中一年内到期长期借款 25,000 万元）提供连带责任保证；福星集团为本公司长期借款 109,800 万元提供连带责任保证（其中一年内到期长期借款 10,000 万元）。

## (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	236.55	230.42

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福星集团控股有限公司	227,251.00	2,272.51	70,799.00	707.99
应收账款	湖北福星生物科技有限公司	991,945.88	9,919.46	1,410,134.12	14,101.34
应收账款	湖北福星现代农业发展有限公司	14,547.20	145.47	28,384.00	283.84
其他应收款	武汉金苑食品有限公司	--	--	89,732.93	897.33
其他应收款	武汉同药药业有限公司	964,500.00	9,645.00	996,100.00	41,740.00

## （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	武汉金苑食品有限公司	256,667.07	--

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数（万元）	期初数（万元）
土地成本	449,544.15	545,288.29

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

福星惠誉按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至2016年6月30日止，担保累计余额为286,928.13万元，上述担保为阶段性担保，即从商品房承购人与银行签订按揭合同至商品房承购人两证（房产证与土地证）办妥并将商品房他项权证交付银行之日止。因尚未发生由于担保连带责任而发生损失之情形，该担保事项将不会对福星惠誉的财务状况造成重大影响。

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2016年7月27日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- （1）房地产分部，房地产开发、销售；
- （2）金属制品分部，生产及销售金属制品；
- （3）其他分部，设备制造、热力生产和供应、物业管理；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	房地产分部	金属制品分部	其他	抵销	合计
营业收入	5,377,406,418.20	415,099,426.43	10,695,188.04	--	5,803,201,032.67
其中：对外交易收入	5,377,406,418.20	415,099,426.43	10,695,188.04	--	5,803,201,032.67
分部间交易收入	--	--	--	--	-
其中：主营业务收入	5,343,440,162.72	414,233,702.06	10,467,363.76	--	5,768,141,228.54
营业成本	4,015,993,116.07	463,685,247.64	7,894,776.34	--	4,487,573,140.05
其中：主营业务成本	4,011,676,536.93	459,503,879.67	7,894,776.34	--	4,479,075,192.94
营业费用	135,104,089.21	38,008,584.25	802,772.59	--	173,915,446.05
营业利润/(亏损)	750,090,700.85	-105,906,468.73	290,637,107.92	-333,791,074.80	601,030,265.24
资产总额	37,303,222,970.26	3,174,826,304.41	15,355,470,774.70	-15,860,158,927.43	39,973,361,121.94
负债总额	28,842,428,152.72	1,330,745,291.48	7,801,594,441.30	-9,895,758,048.88	28,079,009,836.62
补充信息：					-
1.资本性支出	3,416,335.46	1,920,777.78	1,486,101.59	-	6,823,214.83
2.折旧和摊销费用	3,271,978.86	107,078,998.71	7,720,489.28	-3,991,462.03	114,080,004.82
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
4.资产减值损失	13,012,514.89	-519,574.53	7,675.27	-	12,500,615.63

(续)

上期或上期期末	房地产分部	金属制品分部	其他	抵销	合计
营业收入	3,280,803,363.53	452,814,032.26	13,133,520.86	-	3,746,750,916.65
其中：对外交易收入	3,280,803,363.53	452,814,032.26	13,133,520.86	-	3,746,750,916.65
分部间交易收入	-	-	-	-	-

湖北福星科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：主营业务收入	2,917,011,779.44	451,589,260.85	12,889,612.43	-	3,381,490,652.72
营业成本	2,242,251,357.63	472,992,141.06	16,112,509.85	-	2,731,356,008.54
其中：主营业务成本	2,066,186,240.07	471,282,131.87	15,820,364.76	-	2,553,288,736.70
营业费用	93,657,910.84	33,335,422.64	7,541.00	-	127,000,874.48
营业利润/(亏损)	638,397,938.00	-76,073,810.72	100,331,185.49	-180,088,148.40	482,567,164.37
资产总额	30,232,196,476.61	3,650,564,270.05	9,837,265,401.09	-10,316,561,093.16	33,403,465,054.59
负债总额	23,546,375,349.64	1,543,843,561.57	5,410,108,767.98	-4,477,981,675.34	26,022,346,003.85
补充信息：					
资本性支出	4,423,022.90	2,492,416.50	360,091.86	-	7,275,531.26
折旧和摊销费用	3,988,486.22	103,193,024.00	7,944,508.93	-3,013,948.24	112,112,070.91
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
资产减值损失	14,093,950.64	3,641,657.21	20,672.45	-	17,756,280.30



(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
房地产行业	5,324,594,544.06	2,917,011,779.44
金属制品行业	414,233,702.06	451,589,260.85
其他	64,372,786.55	378,149,876.36
<b>合 计</b>	<b>5,803,201,032.67</b>	<b>3,746,750,916.65</b>

② 地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	5,060,427,091.88		742,773,940.79		5,803,201,032.67
非流动资产	6,966,742,611.51		14,215,001.86		6,980,957,613.37

(续)

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	3,714,698,081.45		32,052,835.20		3,746,750,916.65
非流动资产	6,978,500,900.77		21,680,937.32		7,000,181,838.09

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额		期 末 数		净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,664,600.00	5.09	28,646.00	1.72	16,35,954.00
无风险组合	31,039,018.24	94.91			310,39,018.24
组合小计	32,703,618.24	100.00	28,646.00	0.08	32,674,972.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>32,703,618.24</b>	<b>100.00</b>	<b>28,646.00</b>	<b>1.72</b>	<b>32,674,972.24</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	769,500.00	0.25	21,695.00	2.82	747,805.00
无风险组合	309,781,232.44	99.75	-	--	309,781,232.44
组合小计	310,550,732.44	100.00	21,695.00	0.01	310,529,037.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>310,550,732.44</b>	<b>100.00</b>	<b>21,695.00</b>	<b>0.01</b>	<b>310,529,037.44</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,364,600.00	81.98	13,646.00	1.00	1,350,954.00
1至2年	300,000.00	18.02	15,000.00	5.00	285,000.00
<b>合计</b>	<b>1,664,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28,646.00</b>		<b>1,635,954.00</b>

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	419,500.00	54.52	4,195.00	1.00	415,305.00
1至2年	350,000.00	45.48	17,500.00	5.00	332,500.00
<b>合计</b>	<b>769,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,695.00</b>		<b>747,805.00</b>

②组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
湖北福星新材料科技有限公司	31,039,018.24	--	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,951 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,689,018.24	309,781,232.44
个人借支款	14,600.00	769,500.00
<b>合计</b>	<b>32,703,618.24</b>	<b>310,550,732.44</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
湖北福星新材料科技有限公司	往来款	31,039,018.24	1年以下	94.91	--
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	往来款	800,000.00	1年以下	2.45	8,000.00
深圳市标点投资咨询公司	往来款	400,000.00	1年以下	1.22	4,000.00
中交第二航务工程局六分公司	往来款	300,000.00	1-2年	0.92	15,000.00
致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所	往来款	150,000.00	1年以下	0.46	1,500.00
<b>合计</b>		<b>32,689,018.24</b>		<b>99.96</b>	<b>28,500.00</b>

## 2、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,829,647,476.73	--	5,829,647,476.73	5,829,647,476.73	--	5,829,647,476.73

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
福星惠誉房地产有限公司	3,280,600,000.00	--	--	3,280,600,000.00	--	--
湖北福星新材料科技有限公司	2,398,047,476.73	--	--	2,398,047,476.73	--	--
武汉润信投资有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
福星智慧家物业服务有限公	51,000,000.00	--	--	51,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>5,829,647,476.73</b>		<b>--</b>	<b>5,829,647,476.73</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：

## 3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,803.91	87,803.91	22,175,160.82	21,099,912.00
其他业务	86,865,346.06	3,331,912.78	-	-

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属制品	87,803.91	87,803.91	22,175,160.82	21,099,912.00

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢绞线系列	87,803.91	87,803.91	22,175,160.82	21,099,912.00

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	-	-	-	-
其他地区	87,803.91	87,803.91	22,175,160.82	21,099,912.00
<b>合 计</b>	<b>87,803.91</b>	<b>87,803.91</b>	<b>22,175,160.82</b>	<b>21,099,912.00</b>

## 4、投资收益

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	250,000,000.00	180,000,000.00

说明：不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-304,724.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,871,814.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-9,815,727.09	

湖北福星科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,191,448.43
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	47,343,387.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,077.63
非经常性损益总额	32,549,223.55
减：非经常性损益的所得税影响数	11,809,600.10
非经常性损益净额	20,739,623.45
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	18,038,212.17
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,701,411.28

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.36	0.36

湖北福星科技股份有限公司

2016 年 7 月 27 日