
福建实达集团股份有限公司

600734

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	12
七、 财务会计报告.....	23
八、 备查文件目录.....	112

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	臧家顺
主管会计工作负责人姓名	郑进华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郑进华

公司负责人臧家顺、主管会计工作负责人郑进华及会计机构负责人（会计主管人员）郑进华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建实达集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	实达集团
公司的法定英文名称	FUJIAN START GROUP CO.LTD
公司的法定英文名称缩写	SG
公司法定代表人	臧家顺

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴波	周凌云
联系地址	福建省福州市洪山园路 68 号省 招标大厦 A 座 6 层	福建省福州市洪山园路 68 号省 招标大厦 A 座 6 层
电话	0591-83725878	0591-83709680
传真	0591-83708128	0591-83708128
电子信箱	wb600734@163.com	aileen.yun@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	福州市经济技术开发区科技工业区 A 小区 C 号楼
注册地址的邮政编码	350007
办公地址	福建省福州市洪山园路 68 号省招标大厦 A 座 6 层
办公地址的邮政编码	350002
公司国际互联网网址	http://www.start.com.cn
电子信箱	wb600734@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司总部办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	实达集团	600734	实达电脑

(六) 公司其他基本情况

- 1、公司首次注册登记日期 1996-08-05，公司名称为福建实达电脑集团股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 3500001001579。
- 2、2009 年 7 月 7 日，公司名称变更为福建实达集团股份有限公司，企业法人营业执照注册号变更为 350000100034048。

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	1,615,311,252.50	1,930,352,726.54	1,930,352,726.54	-16.32
所有者权益(或股东 权益)	115,413,343.75	190,312,720.68	190,312,720.68	-39.36
归属于上市公司股东的 每股净资产(元 / 股)	0.3283	0.5413	0.5413	-39.35
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-9,281,675.32	-58,939,848.60	-58,939,848.60	84.25
利润总额	-7,651,962.44	-50,815,635.20	-50,815,635.20	84.94
归属于上市公司股东的 净利润	-19,883,076.58	-35,326,980.13	-36,218,968.44	43.72

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,373,346.09	-40,882,202.77	-41,774,191.08	50.17
基本每股收益(元)	-0.0566	-0.1005	-0.1030	43.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0580	-0.1163	-0.1188	50.13
稀释每股收益(元)	-0.0566	-0.1005	-0.1030	43.68
加权平均净资产收益率(%)	-13.01	-21.61	-32.50	增加 8.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-36,368,844.77	28,001,536.15	28,001,536.15	-229.88
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1035	0.0796	0.0796	-230.03

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-24,277.39
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,511,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-346,706.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,805.06
所得税影响额	55,599.95
少数股东权益影响额（税后）	-391,541.91
合计	490,269.51

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		46,079 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京昂展置业	境内非国	20.46	71,930,284	0	71,930,284	质押 71,572,500

有限公司	有法人						
北京中兴鸿基科技有限公司	境内非国有法人	5.78	20,303,564	0	20,303,564	质押	15,000,000
中国华润总公司	国有法人	3.75	13,200,000	0	13,200,000	无	
福建计算机外部设备厂	国有法人	3.36	11,789,787	-11,780,000	5,983,947	质押	11,780,000
福州经济技术开发区科技园建设发展总公司	国有法人	2.24	7,875,000	0	0	无	
福建投资企业集团公司	国有法人	1.50	5,265,347	0	0	无	
中国工商银行股份有限公司福建省分行	国有法人	1.18	4,156,007	0	4,156,007	无	
邱林	境内自然人	0.58	2,020,694	0	0	无	
工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心	国有法人	0.47	1,642,500	0	1,642,500	无	
福建省经济贸易委员会劳动	境内非国有法人	0.47	1,642,500	0	1,642,500	无	

服务公 司						
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
福州经济技术开发区科技园建设发展总公司	7,875,000	人民币普通股	7,875,000			
福建计算机外部设备厂	5,805,840	人民币普通股	5,805,840			
福建投资企业集团公司	5,265,347	人民币普通股	5,265,347			
邱林	2,020,694	人民币普通股	2,020,694			
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	1,330,000	人民币普通股	1,330,000			
邱守璧	1,228,712	人民币普通股	1,228,712			
北京天地广通投资策划有限公司	1,078,032	人民币普通股	1,078,032			
吕世敏	960,000	人民币普通股	960,000			
陆君辉	867,500	人民币普通股	867,500			
段禹熙	854,100	人民币普通股	854,100			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东北京昂展置业有限公司和第二大股东北京中兴鸿基科技有限公司于 2011 年 8 月 1 日已解除一致行动人关系。除此之外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。本公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。					

报告期内，公司第二大股东福建计算机外部设备厂通过上海证券交易所合计减持公司流通股 11780000 股(其中通过大宗交易系统减持 11770000 股、通过日常交易系统减持 10000 股)。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京昂展置业有限公司	71,930,284	2012 年 4 月 2 日	17,577,920	
			2013 年 4 月 2 日	17,577,920	
			2014 年 4 月 2 日	36,774,444	
2	北京中兴鸿基科技有限公司	20,303,564	2012 年 4 月 2 日	17,577,920	
			2013 年 4 月 2 日	2,725,644	
3	中国华润总公司	13,200,000			因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展置业有限公司代为垫付，因此该股东须获得北京昂展置业有限公司同意

					其限售股流通的书面同意后,再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请,由上海证券交易所另行安排上市流通时间。
4	福建计算机外部设备厂	5,983,947	2011 年 12 月 26 日	5,983,947	
5	中国工商银行股份有限公司福建省分行	4,156,007			因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展置业有限公司代为垫付,因此该股东须获得北京昂展置业有限公司同意其限售股流通的书面同意后,再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请,由上海证券交易所另行安排上市流通时间。
6	福建省经济贸易委员会劳动服务公司	1,642,500			因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展置业有限公司代为垫付,因此该股东须获得北京昂展置业有限公司同意其限售股流通的书面同意后,再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请,由上海证券交易所另行安排上市流通时间。
7	工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心(中国软件评测中心)	1,642,500			因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展置业有限公司代为垫付,因此该股东须获得北京昂展置业有限公司同意其限售股流通的书面同意后,再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请,由上海证券交易所另行安排上市流通时间。
8	中晨电子实业发展公司	450,000			因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展置业有限公司代为垫付,

				因此该股东须获得北京昂展置业有限公司同意其限售股流通的书面同意后,再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请,由上海证券交易所另行安排上市流通时间。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			本公司控股股东北京昂展置业有限公司和第二大股东北京中兴鸿基科技有限公司于 2011 年 8 月 1 日已解除一致行动人关系。除此之外,本公司未知其他前十名有限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 1 月 15 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会选举产生公司第 7 届董事会和监事会, 董事会成员为景百孚、臧家顺、邓保红、邹金仁、杨俊洁、郝爱军、雷波涛、李建辉、潘敏, 监事会成员为张建、李丽娜、陈美玲(职工监事)。

2、2011 年 1 月 15 日召开的公司第七届董事会第一次会议选举臧家顺先生为公司董事长, 选举邓保红先生、邹金仁先生为副董事长, 聘任马骥成先生为公司总裁, 聘任汪清先生为公司执行总裁, 续聘戴露先生为公司常务副总裁, 聘任郑进华先生为公司财务总监, 续聘吴波先生为公司董事会秘书。

3、2011 年 1 月 15 日召开的公司第七届监事会第一次会议选举张建先生为公司监事会主席。

4、2011 年 5 月 24 日, 公司董事郝爱军女士因工作原因申请辞去公司董事职务, 该事项于 2011 年 5 月 25 日公告。

5、2011 年 6 月 20 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增补汪清先生为公司董事的议案》, 同意增补汪清先生为公司董事。

6、2011 年 6 月 20 日, 公司董事杨俊洁女士因工作原因申请辞去公司董事职务, 该事项于 2011 年 6 月 21 日公告。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业收入 34,763 万元, 与去年同期的 28,230 万元相比增加 23.14%, 主要原因是控股子公司长春融创置地有限公司本期结转房产销售收入比去年增加 8,752 万元; 实现营业利润-928 万元, 与去年的-5,894 万元相比减亏 84.25%; 实现归属于普通股股东的净利润-1,988 万元, 与去年同期的-3,532 万元相比减少 1,544 万元, 主要是报告期内公

司房地产业务的利润比去年同期增加约 3,062 万元。

1、在房地产业务方面

报告期内国家对房地产市场的宏观调控政策不断升级，随着紧缩货币政策、信贷政策、“限购令”和保障房供应等房地产调控政策的实施，调控效果逐步显现，房地产市场将出现阶段性波动。报告期内，公司房地产业务实现签约面积 2.99 万平方米，签约金额 17,943 万元；结转面积 1.62 万平方米，结转收入 8,976 万元，已售待结转面积 4.69 万平方米。报告期内公司下属长春融创置地有限公司（房地产业务主要公司）实现营业收入 9,248 万元，实现营业利润 2,117 万元，实现归属于母公司所有者净利润 1,684 万元（其中归属于实达集团的净利润为 859 万元）。

报告期内长春融创置地有限公司全力扩大公司在商业地产方面的影响力，以上城金街与商业广场相互呼应，填补了长春市高新核心区商业的空白。上城金街在 1 月 15 日推出后受到客户的追捧，已全部售罄。上城金街现已正式交房，预计部分商铺将于今年年底前对外营业。上城金街的热销为商业广场做了一个良好的铺垫，上城商业广场已正式动工，目前正在进行基础施工。

此外，为了巩固公司在长春房地产市场份额，增强公司房地产业务持续发展能力，报告期内长春融创置地有限公司以 1 元人民币购买了长春嘉盛房地产开发有限公司股东长春中创投资有限公司 100% 的股权，使长春融创置地有限公司对长春嘉盛房地产开发有限公司股权从 63.8% 上升到 90%。长春嘉盛房地产开发有限公司开发的长春净月源山墅项目规划建筑面积约 42 万平方米，产品以高端低密度住宅为主，将有可能成为公司下一步在长春市场新的利润增长点。该项目 4 月 29 日举办了大型的开工奠基仪式，目前正在进行会所及一期项目的施工工程。

截止报告期末，公司房地产业务主要项目开发进展情况如下：

项目名称	类别	状态	公司权益 %	规划总建筑面积 (平方米)	报告期内新开工面积(平方米)	累计开工面积 (平方米)	累计竣工面积 (平方米)	报告期内销售面积(平方米)
长春上城	商业、住宅	在建	51	652468	76726	652468	549416	27125
净月源山墅	住宅	在建	45.9	419380	公司通过长春融创持有其 90% 的股权(折算到公司权益为 45.9%)，项目已开工建设，报告期内新开工面积 47869 平米。			
烟台国际商业广场	商业	拟建	51	130580	公司通过长春融创持有其 99.67% 的股权(折算到公司的权益为 51%)，报告期内项目处于拆迁准备阶段。			
天竺杨林公寓	住宅	拟建	51	42008	公司通过长春融创持有其 100% 的股权(折算到公司的权益为 51%)，规划已经结束，报告期内项目处于施工准备阶段。			

2、在电脑外设业务方面

报告期内公司电脑外设业务主要产品公司福建实达电脑设备有限公司进一步调整产业结构，努力围绕“产品专业化、市场细分化”两方面开展工作，打印机、终端、电子支付三大产品线呈现较好的发展态势。报告期内电脑设备公司实现营业收入 1.91 亿元，比去年增长约 3.84%，实现归属于母公司净利润-1,307 万元，比去年同期减亏约 600 万元，主要原因是产品综合毛利率有所提高。报告期内电脑设备公司打印机产品销量和去年同期相比增长约 40%，终端产品销量和去年同期相比基本持平，支付产品销量和去年同期相比增长约 800%（去年基数较小）。

报告期内电脑设备公司继续发挥专业化优势，把握客户应用需求，推进新产品的开发与

设计, 积极拓展税控产品、农村信息化、政府费税类、第三方支付项目等新兴领域。面对因日本地震引发的原材料价格不断上涨的困局, 电脑设备公司的研发团队采用新的电子电路设计理念, 以更大规模的集成电路板为主件, 在同等质量上总用料数、总生产工时均有所降低, 产品更安全、更节能, 品质更高。报告期内电脑设备公司打破传统分公司直销的销售模式, 根据产品特性对应各种不同市场状况, 采取更为灵活多样的销售策略和奖惩措施, 同时加强与合作伙伴的沟通与合作, 进一步拓展自有打印机产品的渠道建设, 积极接洽 OEM 合作并形成规模销售。

3、在资产重组方面

公司控股股东北京昂展置业有限公司在 2010 年底曾就解决与公司同业竞争问题做出承诺, 承诺在未来政策条件允许时, 昂展置业将重新启动实达集团的重大资产重组进程, 继续让实达集团通过发行股份购买资产的方式购买昂展置业房地产资产, 彻底解决昂展置业与实达集团的同业竞争问题。目前因国家对房地产市场的宏观调控政策尚未改变, 因此公司在资产重组方面还没有新的进展。

4、主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司所有者权益	营业收入	归属于母公司所有者的净利润
长春融创置地有限公司	房地产开发、销售	30,000	129,084	19,064	9,248	1,684
福建实达电脑设备有限公司	计算机外设产品	14,818.18	35,596	16,423	19,165	-1,307
安孚国际有限公司	贸易	100 万元港币	3,500 万元港币	329 万元港币	7,433 万元港币	-2.2 万元港币

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
计算机行业	188,548,093.32	141,182,028.85	25.12	2.27	-6.03	增加 6.61 个百分点
贸易	62,529,143.30	61,197,592.00	2.13	-31.67	-31.61	减少 0.09 个百分点
物业收入	2,722,058.65	2,609,548.06	2.13	52.24	49.25	减少 3.44 个百分点
房地产收入	87,867,034.00	44,594,594.12	49.25	2,717.25	1,852.06	增加 22.50 个百分点
分产品						

计算机外设产品	165,234,102.52	122,862,635.47	25.65	-10.23	-18.23	增加 7.27 个百分点
其他(打印服务收入)	23,313,990.80	18,319,393.38	21.42	-18.86	-25.54	增加 7.05 个百分点
贸易	62,529,143.30	61,197,592.00	2.13	-31.67	-31.61	减少 0.09 个百分点
物业收入	2,722,058.65	2,609,548.06	2.13	52.24	49.25	减少 3.44 个百分点
房地产收入	87,867,034.00	44,594,594.12	49.25	2,717.25	1,852.06	增加 22.50 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北东北地区	136,371,195.21	161.10
西南西北地区	33,064,088.77	0.86
华南华中地区	20,536,061.47	-8.19
其他地区	89,165,840.52	8.88
香港地区	62,529,143.30	-31.67

3、 公司在经营中出现的问题与困难

报告期内公司电脑外部设备业务虽然实现了销售收入的增长，但盈利水平仍较低；房地产业务受国家对房地产市场宏观调控的影响，发展前景不太明朗，这对公司未来的持续发展构成一定的负面影响。为此报告期内公司下属长春融创公司根据市场环境适时调整战略发展方向，上城项目报告期内上市产品以商业为主，规避了政策性风险，同时清理少量剩余产品；净月项目拟推出的产品也全部为高端别墅类产品，从目前长春高端市场的销售情况分析，高端产品受政策性打压影响相对较小。

下半年公司将督促电脑外部设备业务进一步降低费用，提高盈利能力；同时探讨通过引进战略投资者、员工持股等方式，彻底解决发展动力、资金、员工激励等制约电脑设备公司长期发展的瓶颈问题。

下半年公司房地产业务将围绕上城国际商业广场和净月源山墅两个项目，坚持以建设高端住宅为主，继续以高品质的服务和优质的建筑和景观打造优质项目。下半年公司将督促房地产业务对已开工项目尽快完成开发，达到销售和结转条件；对在开发过程中存在一些困难的项目计划通过引进合作伙伴共同开发；对一些开发前景不明朗的项目计划通过出售股权盘活资产。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:港元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
立兴国际发展有限公司	1	正在办理注册手续	0
合计	1	/	/

2011年3月30日召开的公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于福建实达电脑设备有限公司境外设立新公司的议案》：因公司电脑外设业务整合需要，同意公司下属控股子公司福建实达电脑设备有限公司在香港设立一家全资子公司，新公司名称立兴国际发展有限公司（RIZING INT LDEYLTD），注册地址香港荃湾青山道491-501号嘉力工业中心，注册资本1万元港币。新公司主营投资控股。

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

鉴于公司第三季度房地产业务有结转营业收入，因此公司财务部门预计公司1—9月份将扭亏为盈。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、上海证券交易所颁发的法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的具体要求，建立健全现代企业制度，规范公司运作。

1、根据董事会换届后成员变化情况对公司董事会下属各专业委员会的成员进行调整。在2011年1月15日召开的公司第七届董事会第一次会议上审议通过了《关于调整董事会下属各专业委员会成员的议案》，根据董事会成员变化情况，对董事会下属各专业委员会成员进行了调整。

2、进一步完善公司的内部管理制度。在2011年3月3日召开的公司第七届董事会第二次会议和2011年4月28日召开的公司第七届董事会第四次会议上分别审议通过了《福建实达集团股份有限公司资产核销及管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《敏感信息排查管理制度》等有关内部管理制度。

3、根据有关要求公司及时披露了公司《2010年度社会责任报告书》和《2010年度内控制度自我评估报告》。

4、中国证券监督管理委员会福建监管局于2011年4月18日至5月4日对公司进行了现场检查，并于2011年6月10日作出了《关于对福建实达集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》，指出了本公司在公司治理、规范运作、财务制度和会计核算等方面存在的问题。公司高度重视本次检查中发现的问题，公司董事会针对《决定书》中指出的问题，对照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的规定进行了检查和讨论，并制定了相应的整改方案。在2011年6月30日召开的公司第七届董事会第六次会议上审议通过了《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告》。公司董事会认为，通过此次福建证监局现场检查，进一步提高了公司董事、监事、高级管理人员及其他相关工作人员的规范运作意识，对公司进一步提高规范化运作水平具有极大的促进作用。公司将认真全面地分析存在的问题，采取切实有效的措施进行整改；同时，公司将以此次巡检为契机，加强对相关法律、法规和公司规章制度的学习，不断完善公司治理，提高规范运作水平，实现公司的规范、持续、稳定、健康发展。

5、根据中国证券监督管理委员会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动

的通知》的要求，为切实有效地开展财务会计基础工作，不断完善并有效执行公司财务管理制度，大力提高财务会计人员的整体素质，公司开展了规范财务会计基础工作的专项活动。为了推动这次专项活动的顺利进行，公司成立以总裁马骥成先生为总负责人的专项小组，总裁马骥成先生全面负责本次专项活动的开展，财务总监郑进华先生负责具体实施，审计委员会负责指导和检查。财务总监郑进华先生组织全体财务人员认真学习了《通知》中的文件精神，布置了专项活动工作安排，对公司财务会计基础工作进行了全面自查，并编写自查和整改报告。在 2011 年 6 月 30 日召开的公司第七届董事会第六次会议上审议通过了《关于规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》。公司将认真逐项落实整改措施，切实解决存在的问题，提高公司财务会计基础工作水平，从而保证公司在规范的经营运作下持续健康地发展。

报告期内，公司共召开 3 次股东会议，均严格按照有关法律法规和公司《股东大会议事规则》要求履行相应的召集、召开、表决程序，每次股东大会均有律师到场见证，维护上市公司和股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 6 次董事会。公司董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。报告期内，公司共召开了 3 次监事会，监事会会议的召集、召开程序，符合公司《监事会议事规则》的要求，并严格按照规定的会议议程进行。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内没有进行利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本报告期公司亏损，因此没有实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

(一) 重大诉讼事项及债务重组进展

1. 本公司为安徽实达提供 5,800 万元人民币供应商赊货担保。截至 2011 年 6 月 30 日安徽实达尚有 6,795,343.06 元(不含利息)未清偿，其中涉及诉讼金额 531,559.00 元(不含利息)。

2. 本公司为福建三农集团股份有限公司在中信实业银行福州分行 2,000 万元人民币借款提供担保，该借款于 2003 年 12 月 18 日到期后尚余 1,600 万元未归还。中信实业银行福州分行在福州市中级人民法院提起诉讼。依据福建省福州市中级人民法院（2004）榕民初字第 545 号《民事判决书》，中信实业银行福州分行诉福建三农集团股份有限公司、本公司借款合同纠纷一案已于 2004 年 12 月 16 日一审终结，判决本公司对福建三农集团股份有限公司还款承担连带责任（其中本金 2,000 万元人民币，利息按合同约定的利率，从 2004 年 8 月 19 日计至判决确定的还款之日止）。2008 年 3 月 12 日，福建三农集团股份有限公司、本公司已与债权人签订《债务和解协议》，约定：福建三农集团股份有限公司于 2008 年 4 月 30 日前向债权人偿还 20% 即 320 万元，此后应在五年内每年等额偿还借款本金的 16% 即人民币 256 万元，本公司对上述债务承担连带偿还责任；如福建三农集团股份有限公司依约履行还款计划，则债权人同意免除福建三农集团股份有限公司截至本协议签署日前发生的以及本协议签署日后在履行本协议约定的还款计划期间发生的全部借款利息的偿还责任。

2008 年 4 月 17 日，福建三农集团股份有限公司向中信银行福州分行偿还了上述借款本金人民币 320 万元，2009 年和 2010 年，福建三农集团股份有限公司每年均向中信银行福州分行偿还上述借款本金人民币 256 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，福建三农集团股份有限公司尚欠本金 768 万元未归还。

3. 本公司为福建三农集团股份有限公司在建设银行三明分行 2,000 万元人民币借款提供担

保, 该借款于 2005 年 7 月 12 日到期后未能归还。建设银行三明分行在三明市中级人民法院提起诉讼, 依据福建省三明市中级人民法院(2005)三民初字第 38 号《民事判决书》, 该案件(借款合同本金为 2,000 万元人民币)已于 2006 年 4 月 21 日一审终结, 判决本公司对三农集团尚欠的借款本息承担连带清偿责任。依据福建省三明市中级人民法院(2005)三民初字第 38 号《民事裁定书》, 裁定冻结福建三农集团股份有限公司、本公司银行存款 2,000 万元, 或查封、扣押其同等价值的财产。2008 年 5 月 26 日, 中国建设银行股份有限公司三明分行与福建三农集团股份有限公司签署《减免利息协议》, 约定福建三农集团股份有限公司履行该协议规定的义务后, 同意减免福建三农集团股份有限公司所欠的全部借款利息(含协议前及协议后所欠全部利息)。该《减免利息协议》涉及的债权包括福建省三明市中级人民法院(2005)三民初字第 38 号《民事判决书》项下借款在内, 该《减免利息协议》本公司未签署。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 912.70 万元未归还。

4. 本公司为福建三农集团股份有限公司在中国银行股份有限公司三明分行 22,635,744.70 元人民币借款提供担保, 该借款于 2005 年 11 月 12 日到期后未能归还。中国银行股份有限公司三明分行在三明市中级人民法院提起诉讼, 依据福建省三明市中级人民法院(2006)三民初字第 10 号《民事判决书》, 该案件已于 2006 年 6 月 15 日一审终结, 判决本公司对福建三农集团股份有限公司尚欠的借款本息(其中本金 22,936,744.70 元人民币, 利息自 2006 年 1 月 21 日起计算逾期贷款利息(该利息自 2006 年 1 月 21 日起至偿付之日止按照中国人民银行不同时期规定的逾期付款违约金标准分段计付))承担连带清偿责任。2008 年 4 月 11 日, 福建三农集团股份有限公司、本公司已与债权人签订《减免息协议书》(明中银执合同(2008)001 号), 福建三农集团股份有限公司按以下期限承担还款责任: 2008 年 4 月 30 日之前, 归还本金人民币 22,936,744.70 元的 20%即 4,587,348.94 元; 此后分 4 年(2009 年、2010 年、2011 年和 2012 年)每年度的 12 月 31 日之前等额偿还本金人民币 22,936,744.70 元的 20%即 4,587,348.94 元。本公司对福建三农集团股份有限公司的还款责任继续承担连带担保责任。2008 年至 2010 年期间, 福建三农集团股份有限公司每年均向中行三明分行偿还了上述借款本金人民币 4,587,348.94 元。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 9,174,697.88 元未归还。

5. 本公司为福建三农集团股份有限公司在中国农业银行股份有限公司三明分行 1100 万元人民币借款提供担保, 该借款于 2005 年 7 月 28 日到期后未能归还。中国农业银行股份有限公司三明分行向福建省三明市中级人民法院提起诉讼, 依据福建省三明市中级人民法院(2006)三民初字第 23 号《民事判决书》, 该案件已于 2006 年 9 月 15 日一审终结, 判决本公司对福建三农集团股份有限公司尚欠的借款本息及债权人为实现债权而支付的费用(其中本金 1,100 万元人民币, 利息自 2006 年 8 月 21 日起计算逾期贷款利息(该利息自 2006 年 8 月 21 日起至偿付之日止按照中国人民银行不同时期规定的逾期付款违约金标准分段计付))承担连带清偿责任。2008 年 4 月 8 日, 福建三农集团股份有限公司已与债权人签订《减免利息协议》((明营)农银减息字(2008)年第 001 号)、《借款人结欠债务清单》及债权人出具的《企业还款计划及利息减免计划》, 债权人同意福建三农集团股份有限公司分九期偿还贷款本金 1,100 万元, 该《减免利息协议》本公司未签署。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 660 万元未归还。

6. 本公司在深圳发展银行宝安支行的贷款 6,000 万元逾期后, 依据深圳发展银行深圳宝安支行 2005 年 1 月 10 日书具的《民事起诉状》, 因借款合同纠纷, 深圳发展银行深圳宝安支行将本公司、陕西省现代农业发展中心、三农集团诉至深圳市中级人民法院, 要求本公司、陕西省现代农业发展中心、三农集团偿还贷款本金 6,000 万元人民币及利息人民币 28.4 万元。依据深圳市中级人民法院(2005)深中法民二初字第 189 号《民事裁定书》, 经审查, 陕西省西安市人民法院审理的股权确权诉讼所涉股权系本案质押股权, 其审理结果对本案的审理

有重大影响，依照《中华人民共和国民事诉讼法》有关规定，裁定中止诉讼。2007年11月、2009年4月，深圳发展银行与本公司分别签订了《债务重组框架协议》及《债务清偿框架协议书》补充协议（一），约定对于其中由陕西现代农业以永安财产保险股份有限公司3,100万股股份质押的4,000万贷款部分，公司作为主债务人应自人民法院对现代农业与永安保险、宝安支行确认《股权证书》、《股东名册》无效案件再审作出判决之日起三个月内，清偿4,000万元贷款本息、费用；深发展同意按《债务重组框架协议》第四条第2项之约定在4,000万元贷款清偿之后给予债务减免，因上述4,000万元贷款未按照《债务重组框架协议》约定的期限清偿，故自2009年1月1日起，按人民银行规定的同期贷款基准利率计收此部分贷款的利息，且公司应向深发展支付上述4,000万元贷款的逾期还款违约金396,200元；由陕西现代农业质押担保的4,000万元贷款本息、诉讼费用所对应的有宝安支行支付的律师代理费，根据再审案件的判决结果，由公司全部承担或承担二分之一；对于其中三农集团担保的2,000万元贷款债务，公司应依据《债务重组框架协议》，于2009年11月8日前清偿完毕贷款本金、费用及约定的利息，深发展同意按《债务重组框架协议》第四条第3项之约定对2,000万贷款给予债务减免，否则深发展自2009年11月9日起，按人民银行规定的同期贷款基准利率计收此部分贷款的利息。

2009年12月16日，本公司与深发展深圳市人民桥支行、北京昂展置业有限公司、成都融创置地有限公司、长春融创置地有限公司晋富控股有限公司签订《债务重组框架协议》补充协议（二），约定本公司向深发展人民桥支行申请重组贷款4,500万元，用于清偿对宝安支行的贷款债务，在重组贷款出账后3个月内归还贷款本金500万元。如本公司能够遵照《债务重组框架协议》及后续签订的补充协议一、本协议按期履行还款义务，深发展同意按框架协议第四条第3项之约定给予相应的债务减免；如本公司违反约定，则丧失有关债务减免的权利，同时框架协议及相关协议终止。为上述4,500万元重组贷款提供的担保有：1、本公司以其持有的所有有效商标提供质押担保；2、本公司以其拥有的南京梦都大街滨江奥城176-1号、-3号的14宗商铺提供抵押担保；3、晋富控股有限公司以其持有的福建实达电脑设备有限公司26.32%的股权提供质押担保；4、北京昂展置业有限公司、成都融创置地有限公司、长春融创置地有限公司承诺提供连带责任担保。2011年2月1日，公司已全部归还上述4,500万元借款本息，2011年8月8日，深圳发展银行减免我司上述贷款的相应欠息。

（二） 涉讼资产冻结、查封情况

1. 被冻结的商标权

由于公司在深圳发展银行贷款逾期，根据广东省高级人民法院2006年3月8日《查封、扣押财产清单》，公司申请注册的注册号为1683684、1659915、3930852等86项商标权被深圳市高级人民法院查封，冻结期间2年。根据广东省深圳市中级人民法院于2008年5月23日作出的（2005）深中法民二初字第189-2号《民事裁定书》，对公司注册号为1114506、1420406、1261278的商标权裁定解封。该项商标已为公司向深圳发展银行深圳人民桥支行借款4,500万元（借款期限2010年2月4日至2011年2月4日）设定质押权，该笔借款已于2011年2月1日全部归还并结清，上述商标权已解封。

（三） 其他

1、2007年7月本公司控股子公司安徽实达电脑科技有限公司向安徽省芜湖市中级人民法院提交了申请破产还债的申请书，安徽省芜湖市中级人民法院已裁定驳回其破产还债的申请。
2、公司第六届董事会第二十七次会议于2010年2月3日审议通过了《关于出让公司南京滨江奥城剩余商业房产的议案》，并于2010年2月24日公司2010年第二次临时股东大会会议决议，将南京滨江奥城剩余2174.47平方米的商业房产转让给公司控股股东北京昂展置业有限公司，转让价格确定为4,500万元人民币，北京昂展置业有限公司愿意以现金购买上述房产。2011年3月4日北京昂展置业有限公司履行回购承诺支付给公司4,500万元购房款。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601377	兴业证券	2,203,904.53	2,262,000	38,974,260	100	339300
合计				2,203,904.53	/	38,974,260	100	339300

公司持有的 2,262,000 股兴业证券,本报告期末公允价值 38,974,260 元,限售期截止日为 2011 年 10 月 12 日。

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
刘淑红、张宁	长春中创投资有限公司 100% 的股权	2011 年 3 月 3 日	1	0		否	以评估值为依据双方协商确定	是	是	0	

2011 年 3 月 3 日召开的公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于购买长春中创投资有限公司股权的议案》:

鉴于公司下属控股子公司长春融创置地有限公司(以下简称"长春融创")现持有长春嘉盛房地产开发有限公司(以下简称"长春嘉盛") 63.8% 股权,为争取本公司最大化利益,增强长春融创对长春嘉盛的经营控制力,同意长春融创购买长春中创投资有限公司 100% 的股权

(其中刘淑红持有 60%、张宁持有 40%), 购买价格 1 元人民币。长春中创投资有限公司主要资产为持有长春嘉盛 26.2% 的股权。该项交易不存在关联交易的情形。

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
福州商传贸易有限公司	淄博昂展地产有限公司 3.52% 的股权		2,200	0		否	以原置入价格为依据经双方协商确定	是	是	0	

2011 年 3 月 30 日召开的公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于对外出让淄博昂展地产有限公司股权的议案》: 因公司房地产业务整合需要, 同意公司将持有的淄博昂展地产有限公司 3.52% 的股权转让给福州商传贸易有限公司, 转让价格为 2200 万元人民币。该项交易不存在关联交易的情形。2011 年 8 月 3 日福州商传贸易有限公司支付给我司 2,200 万元股权转让款, 该股权转让过户手续已办理完毕。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京昂展置业有限公司	控股股东			4,500.00	4,606.98
四川威德酒店物业管理有限公司	母公司的控股子公司		0.23		
北京百顺达房地产开发有限公司	母公司的控股子公司				208.58
北京宇洋恒通科技发展有限公司	母公司的控股子公司		69.90		
福建新通达网络设备有限公司	其他		14.37	0.33	
北京实达科技发展有限公司	控股子公司		2,382.55	3,852.11	
福建实达信息技术有限公司	控股子公司	1,576.03	499.19	1,675.00	

福建实达电子制造有限公司	控股子公司	94.43	3,946.88		
实达国际控股有限公司	控股子公司		9,505.90		
北京实达软件发展有限公司	控股子公司	4,500.00		4,500.00	124.38
福建实达资讯科技有限公司	控股子公司	64.35	176.29		
香港实达数码科技有限公司	控股子公司		265.53		
上海实达计算机有限公司	控股子公司		417.26		
福建实达电脑科技有限公司	控股子公司		443.14	1.36	
安徽实达电脑科技有限公司	控股子公司		136.99		
北京宇洋驰宇科技有限公司	控股子公司		247.42		
江苏实达迪美数据处理有限公司	控股子公司的 控股子公司	0.37		38.00	37.63
福建实达房地产有限公司	联营公司		3,229.22		
安孚国际有限公司	控股子公司				0
实达电脑（上海）有限公司	联营公司	3.80		4.56	0.76
合计		6,238.98	21,334.87	14,571.36	4,978.33
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）					0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					-47,310,600

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
福建实达集团股份有限公司	公司本部	福建三农集团股份有限公司	500.00	2004年10月11日	2004年10月11日	2005年10月11日	连带责任担保	否	是	417.47	是	否	
福建实达集团股份有限公司	公司本部	福建三农集团股份有限公司	500.00	2004年11月12日	2004年11月12日	2005年11月12日	连带责任担保	否	是	500.00	是	否	
福建实达集团股份有限公司	公司本部	福建三农集团股份有限公司	1,600.00	2002年12月18日	2002年12月18日	2003年12月18日	连带责任担保	否	是	768.00	是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,685.47						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							3,212.84						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,212.84						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							6,898.31						
担保总额占公司净资产的比例（%）							59.77						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,685.47						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							1,127.64						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,685.47						

另外，公司原对福建三农集团股份有限公司在建行三明分行 912.70 万元、农行三明分行 660 万元的担保，三农集团与建行及农行签订的《减免利息协议》，公司未签署，延期后的还款期限已超过保证期间，公司认为上述合计 1,572.70 万元的保证责任已免除。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东北京昂展置业有限公司承诺在未来政策条件允许时，昂展置业将重新启动实达集团的重大资产重组进程，继续让实达集团通过发行股份购买资产的方式购买昂展置业房地产资产，彻底解决昂展置业与实达集团的同业竞争问题。	等待宏观政策变化。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

公司控股股东北京昂展置业有限公司承诺在未来政策条件允许时，昂展置业将重新启动实达集团的重大资产重组进程，继续让实达集团通过发行股份购买资产的方式购买昂展置业房地产资产，彻底解决昂展置业与实达集团的同业竞争问题。

2) 是否已启动： 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信中联闽都会计师事务所有限公司	立信中联闽都会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	900,000	900,000

报告期内，公司继续聘任立信中联闽都会计师事务所有限公司负责公司 2011 年度的财务审计工作。公司 2011 年度的审计费用不超过 90 万元人民币。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1、澄清公告	中国证券报 B011 版、上海证券报 B26 版	2011 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
2、2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A30 版、上海证券报 B12 版	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
3、第七届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 A30 版、上海证券报 B12 版	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
4、第七届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 A30 版、上海证券报 B12 版	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
5、2010 年度业绩预减公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 B19 版	2011 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn
6、董事会第二次会议决议公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 B9 版	2011 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
7、董事会第三次会议决议公告及召开 2010 年年度股东大会通知	中国证券报 B062 版、上海证券报 B46 版	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
8、监事会第二次会议决议公告	中国证券报 B062 版、上海证券报 B46 版	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
9、对控股子公司担保额度公告	中国证券报 B062 版、上海证券报 B46 版	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
10、2010 年年度报告摘要	中国证券报 B061 版、上海证券报 B46 版	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
11、第二大股东股份减持公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 B115 版	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
12、2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 134 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
13、第二大股东股份减持公告	中国证券报 B024 版、上海证券报 76 版	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
14、董事会第四次会议决议公告	中国证券报 B024 版、上海证券报 76 版	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn

15、2011 年第一季度报告	中国证券报 B024 版、上海证券报 76 版	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
16、澄清公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B31 版	2011 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
17、公司董事辞职公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 B17 版	2011 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
18、董事会第五次会议决议公告及召开 2011 年第二次临时股东大会通知	中国证券报 B010 版、上海证券报 B30 版	2011 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn
19、关于收到福建证监局责令改正决定书的公告	中国证券报 B020 版、上海证券报 22 版	2011 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
20、2011 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B022 版、上海证券报 B33 版	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
21、公司董事辞职公告	中国证券报 B022 版、上海证券报 B33 版	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
22、董事会第六次会议决议公告及召开 2011 年第三次临时股东大会通知	中国证券报 B022 版、上海证券报 B33 版	2011 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
23、对控股子公司担保暨关联交易公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B31 版	2011 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
24、证管办现场检查发现问题的整改报告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B31 版	2011 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:福建实达集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		230,901,218.72	583,953,465.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		130,522,867.96	132,996,269.67
预付款项		81,262,034.26	79,358,141.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		54,708,771.22	44,730,378.02
买入返售金融资产			
存货		895,304,255.30	863,465,403.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,392,699,147.46	1,704,503,658.82
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		38,974,260.00	36,644,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,178,867.96	23,188,290.74
投资性房地产			
固定资产		68,576,144.74	71,128,999.69
在建工程		12,766,976.69	1,369,375.88
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		1,669,916.17	1,810,390.20
开发支出			
商誉		40,218,087.46	37,611,219.94
长期待摊费用		15,079,199.31	16,042,046.66
递延所得税资产		22,148,652.71	37,185,239.31
其他非流动资产			869,105.30
非流动资产合计		222,612,105.04	225,849,067.72
资产总计		1,615,311,252.50	1,930,352,726.54
流动负债：			
短期借款		55,495,509.35	98,256,528.26
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		3,040,544.00	25,286,286.21
应付账款		321,020,899.14	402,985,116.73
预收款项		444,021,198.80	312,535,864.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,722,485.05	1,842,418.15
应交税费		71,547,024.38	105,670,999.34
应付利息		12,494,505.55	12,494,505.55
应付股利		23,840,900.00	240,900.00
其他应付款		73,602,372.88	65,443,569.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,006,785,439.15	1,074,756,188.03
非流动负债：			
长期借款		299,000,000.00	350,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		45,834,580.68	45,487,374.60
递延所得税负债		36,925,708.56	36,925,708.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		381,760,289.24	432,413,083.16
负债合计		1,388,545,728.39	1,507,169,271.19

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		351,558,394.00	351,558,394.00
资本公积		258,680,132.89	313,369,552.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,721,638.71	58,721,638.71
一般风险准备			
未分配利润		-575,914,371.66	-556,031,295.08
外币报表折算差额		22,367,549.81	22,694,430.41
归属于母公司所有者 权益合计		115,413,343.75	190,312,720.68
少数股东权益		111,352,180.36	232,870,734.67
所有者权益合计		226,765,524.11	423,183,455.35
负债和所有者权益 总计		1,615,311,252.50	1,930,352,726.54

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:福建实达集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		163,380.86	3,613,810.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		255,000.00	255,000.00
预付款项		294,297.21	4,879,786.48
应收利息			
应收股利		27,499,746.14	28,098,184.03
其他应收款		170,571,267.85	207,937,473.82
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		198,783,692.06	244,784,254.63
非流动资产:			
可供出售金融资产		38,974,260.00	36,644,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		134,080,040.91	134,080,040.91
投资性房地产			
固定资产		37,469,073.95	38,528,219.66
在建工程		12,766,976.69	1,369,375.88
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		831,308.66	882,010.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,774,792.16	2,155,104.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		225,896,452.37	213,659,151.95
资产总计		424,680,144.43	458,443,406.58
流动负债:			
短期借款			46,400,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		898,110.01	898,110.01
预收款项		45,000,000.00	
应付职工薪酬		72,198.82	78,655.74
应交税费		-822,753.98	-804,199.68
应付利息		12,494,505.55	12,494,505.55
应付股利		240,900.00	240,900.00
其他应付款		203,511,557.29	253,376,401.69
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		261,394,517.69	312,684,373.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		45,834,580.68	45,487,374.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,834,580.68	45,487,374.60
负债合计		307,229,098.37	358,171,747.91
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		351,558,394.00	351,558,394.00
资本公积		293,250,794.98	291,068,934.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,456,481.76	18,456,481.76
一般风险准备			
未分配利润		-545,814,624.68	-560,812,152.07
所有者权益(或股东权益) 合计		117,451,046.06	100,271,658.67
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		424,680,144.43	458,443,406.58

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		347,625,703.61	282,297,948.61
其中：营业收入		347,625,703.61	282,297,948.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,246,678.93	341,237,797.21
其中：营业成本		251,938,605.11	243,659,384.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		15,675,411.17	1,982,947.93
销售费用		36,594,026.00	38,171,395.27
管理费用		49,490,517.19	50,598,604.95
财务费用		1,698,985.77	2,537,609.06
资产减值损失		1,849,133.69	4,287,855.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		339,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,281,675.32	-58,939,848.60
加：营业外收入		2,405,614.14	8,902,342.51
减：营业外支出		775,901.26	778,129.11
其中：非流动资产处置损失			10,337.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,651,962.44	-50,815,635.20
减：所得税费用		6,030,048.20	-5,283,017.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,682,010.64	-45,532,617.57
归属于母公司所有者的净利润		-19,883,076.58	-35,326,980.13
少数股东损益		6,201,065.94	-10,205,637.44
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0566	-0.1005

(二) 稀释每股收益		-0.0566	-0.1005
七、其他综合收益		2,002,979.40	-85,761.18
八、综合收益总额		-11,679,031.24	-45,618,378.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,880,097.18	-36,304,729.62
归属于少数股东的综合收益总额		6,201,065.94	-9,313,649.13

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			72,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用		18,000.00	18,000.00
管理费用		16,761,021.47	16,860,488.70
财务费用		1,087,418.53	1,228,159.86
资产减值损失		19,793.03	1,677,022.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		33,239,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,353,066.97	-19,711,671.53
加：营业外收入		100.00	105,016.12
减：营业外支出		355,639.58	713,014.40
其中：非流动资产处置损失			10,337.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,997,527.39	-20,319,669.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,997,527.39	-20,319,669.81
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0427	-0.0578
（二）稀释每股收益		0.0427	-0.0578
六、其他综合收益		2,329,860.00	
七、综合收益总额		17,327,387.39	-20,319,669.81

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,293,715.96	670,763,153.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		804,001.47	2,486,472.25
收到其他与经营活动有关的现金		53,452,560.53	52,174,762.58
经营活动现金流入小计		535,550,277.96	725,424,388.25
购买商品、接受劳务支付的现金		405,011,665.81	439,554,194.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工		47,458,366.07	45,385,526.81

支付的现金			
支付的各项税费		59,201,189.38	92,097,696.40
支付其他与经营活动有关的现金		60,247,901.47	120,385,434.10
经营活动现金流出小计		571,919,122.73	697,422,852.10
经营活动产生的现金流量净额		-36,368,844.77	28,001,536.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		339,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000,000.00	326,828.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,339,300.00	326,828.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,886,438.26	1,823,712.41
投资支付的现金		-329.56	45,250,160.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,886,108.70	47,073,872.41
投资活动产生的现金流量净额		36,453,191.30	-46,747,044.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,934,932.50	383,240,513.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		35,934,932.50	386,240,513.50
偿还债务支付的现金		304,520,013.00	105,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,057,880.54	20,523,388.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,255,000.00
筹资活动现金流出小计		366,577,893.54	129,478,388.09
筹资活动产生的现金流量净额		-330,642,961.04	256,762,125.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,473.52	-33,828.90
五、现金及现金等价物净增加额		-330,582,088.03	237,982,788.53
加：期初现金及现金等价物余额		499,163,412.07	246,236,509.22
六、期末现金及现金等价物余额		168,581,324.04	484,219,297.75

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,000.00	105,522.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,395,335.20	75,428,364.32
经营活动现金流入小计		121,449,335.20	75,533,886.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,028,867.62	4,129,393.15
支付的各项税费		613,112.39	913,879.72
支付其他与经营活动有关的现金		113,063,388.13	71,423,902.68
经营活动现金流出小计		116,705,368.14	76,467,175.55
经营活动产生的现金流量净额		4,743,967.06	-933,288.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		339,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000,000.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,339,300.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,644,037.11	13,510.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,644,037.11	13,510.00
投资活动产生的现金流量净额		38,695,262.89	-12,310.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			51,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			51,400,000.00
偿还债务支付的现金		46,400,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,659.39	1,142,962.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,889,659.39	51,142,962.43
筹资活动产生的现金流量净额		-46,889,659.39	257,037.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,450,429.44	-688,561.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,613,810.30	1,836,672.50
六、期末现金及现金等价物余额		163,380.86	1,148,111.14

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	351,558,394.00	313,369,552.64			58,721,638.71		-556,031,295.08	22,694,430.41	232,870,734.67	423,183,455.35
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	351,558,394.00	313,369,552.64			58,721,638.71		-556,031,295.08	22,694,430.41	232,870,734.67	423,183,455.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-54,689,419.75					-19,883,076.58	-326,880.60	-121,518,554.31	-196,417,931.24
(一)净利润							-19,883,076.58		6,201,065.94	-13,682,010.64
(二)其他综合收益		2,329,860.00						-326,880.60		2,002,979.40
上述(一)和(二)小计		2,329,860.00					-19,883,076.58	-326,880.60	6,201,065.94	-11,679,031.24

(三)所有者投入和减少资本		-57,019,279.75							-127,719,620.25	-184,738,900.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-57,019,279.75							-127,719,620.25	-184,738,900.00
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积										

转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	351,558,394.00	258,680,132.89			58,721,638.71		-575,914,371.66	22,367,549.81	111,352,180.36	226,765,524.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	351,558,394.00	286,108,565.15			58,721,638.71		-588,784,509.17	23,030,148.74	210,278,304.98	340,912,542.41	
加:							6,074,162.17		-6,074,162.17		

会计政策变更										
前期 差错更正										
其他										
二、本年年初余额	351,558,394.00	286,108,565.15			58,721,638.71		-582,710,347.00	23,030,148.74	204,204,142.81	340,912,542.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-2,100,878.37					-35,326,980.13	-85,761.18	-30,255,967.26	-67,769,586.94
（一）净利润							-35,326,980.13		-10,205,637.44	-45,532,617.57
（二）其他综合收益								-85,761.18		-85,761.18
上述（一）和（二）小计							-35,326,980.13	-85,761.18	-10,205,637.44	-45,618,378.75
（三）所有者投入和减少资本		-2,100,878.37							-20,050,329.82	-22,151,208.19
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,100,878.37							-23,050,329.82	-25,151,208.19
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险										

准备										
3. 对所有者（或 股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权 益内部结转										
1. 资本公积转增 资本（或股本）										
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余 额	351,558,394.00	284,007,686.78			58,721,638.71		-618,037,327.13	22,944,387.56	173,948,175.55	273,142,955.47

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	351,558,394.00	291,068,934.98			18,456,481.76		-560,812,152.07	100,271,658.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	351,558,394.00	291,068,934.98			18,456,481.76		-560,812,152.07	100,271,658.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		2,181,860.00					14,997,527.39	17,179,387.39
(一) 净利润							14,997,527.39	14,997,527.39
(二) 其他综合收益		2,329,860.00						2,329,860.00
上述(一)和(二)小计		2,329,860.00					14,997,527.39	17,327,387.39
(三) 所有者投入和减少资本		-148,000.00						-148,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所								

所有者权益的金额								
3. 其他		-148,000.00						-148,000.00
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	351,558,394.00	293,250,794.98			18,456,481.76		-545,814,624.68	117,451,046.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	351,558,394.00	236,529,487.72			18,456,481.76		-520,802,924.60	85,741,438.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	351,558,394.00	236,529,487.72			18,456,481.76		-520,802,924.60	85,741,438.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		20,098,951.79					-20,319,669.81	-220,718.02
(一) 净利润							-20,319,669.81	-20,319,669.81
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-20,319,669.81	-20,319,669.81
(三) 所有者投入和减少资本		20,098,951.79						20,098,951.79
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		20,098,951.79						20,098,951.79
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	351,558,394.00	256,628,439.51			18,456,481.76		-541,122,594.41	85,520,720.86

法定代表人：臧家顺 主管会计工作负责人：郑进华 会计机构负责人：郑进华

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

公司以人民币作为记账本位币，境外子公司以美元或当地货币为记账本位币。

5、 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围：本公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位 50%以上表决权资本的子公司（有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外），或者虽然拥有被投资单位表决权资本在 50%以下，但通过与被投资单位其他投资者之间的协议、公司章程或协议、任免被投资单位董事会或类似机构的多数成员、在董事会或类似机构占多数表决权等之一方式实质控制的被投资企业，纳入合并范围。对本公司所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并报表编制方法：本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

(3) 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

(5) 于资产负债表日，子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益在合并资产负债表及合并所有者权益变动表中所有者权益项目下以"少数股东权益"列示。子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，在合并利润表净利润项目下以"少数股东损益"列示。

(6) 在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资为现金等价物。

7、 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，因仍采用交易发生日的即期汇率或即期近似汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

8、 金融工具：

一、金融资产的分类、确认和计量

（1）本公司的金融资产在初始计量时划分为以下四类：

① 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指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资。

③ 贷款和应收款项。

④ 可供出售金融资产。

（2）金融资产的确认：

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同拥有权利的一方，应确认一项金融资产。

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《企业会计准则第 23 号-金融资产转换》规定的金融资产终止确认条件。

（3）金融资产的计量

本公司初始确认金融资产按公允价值计量。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。

本公司按公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

① 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

② 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，按照成本计量。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

① 存在活跃市场的金融工具，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

二、金融资产减值

当存在以下金融资产发生减值的客观证据时，本公司对金融资产计提减值准备：

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 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该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；
- 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；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，对有客观证据表明该金融资产发生减值的，提减值准备：

(1) 应收款项坏账准备：

本公司于资产负债表日对应收及预付款项进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额重大（200 万元以上，含 200 万元）的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司及所属子公司通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	0.5%
1-2 年	6%
2-3 年	10%
3-4 年	20%
4-5 年	20%
5 年以上	100%

本公司对于归属于同一合并报表范围内公司之间发生的应收款项采用个别认定法确认，一般不计提坏账准备，但如果确有证据表明债务单位资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计不可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

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

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

累计损失一并转出，计入减值损失。

三、金融资产转移确认依据、计量及会计处理方法

(1) 确认依据

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

(2) 计量及会计处理方法

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

四、金融负债的分类、确认和计量

(1) 本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- ① 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；
- ② 其他金融负债。

(2) 金融负债的确认

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同负有义务的一方，应确认一项金融负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认的，本公司将终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融负债的计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

本公司通常采用实际利率，按摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

9、 应收款项：

(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	有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独计提

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1—2 年	6%	6%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	100%	100%

10、 存货:

(1) 存货的分类

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、包装物、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时, 全部转入在建开发产品; 项目分期开发时, 将分期开发用地部分转入在建开发产品, 后期未开发土地仍保留在本项目。

公共配套设施按实际成本计入开发成本, 完工时, 摊销转入住宅等可售物业成本, 但如具有经营价值且开发商拥有受益权的配套设施, 单独计入"投资性房地产"或"已完工开发产品"。

房地产开发企业的存货分类为: 开发成本、已完工开发产品、出租开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

① 日常核算取得时按实际成本计价; 发出时按加权平均法计价。

② 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以存货的公允价值为基础确定其入账价值。

③ 在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性交易换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

④ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末, 存货按成本与可变现净值孰低法计价, 在对存货进行全面盘点的基础上, 按各类存货单个项目的存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项

目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末应判断是否发生了长期股权投资减值事项，如发生减值事项的，应进行减值测试并确认减值损失。

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

12、 投资性房地产：

(1) 投资性房地产范围：本公司的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产计量模式：本公司的投资性房地产采用成本模式计量，对投资性房地产成本减累计减值及净残值（5%）后按直线法，按 20 年计算折旧，计入当期损益。

(3) 投资性房地产的减值：本公司在资产负债表日按投资性房地产的账面成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按两者的差额计提减值准备。

(4) 投资性房地产的转换：如有确凿证据表明房地产用途发生改变的，应将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产，并将转换前的账面价值作为转换日的入账价值。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

(3) 其他说明

(a) 固定资产计价

本公司固定资产计价一般采用实际成本计价。

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

② 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

③ 在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性交易换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

④ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

⑤ 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(b) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。公司预计净残值率为 5%。

已计提减值准备的固定资产，应当按照固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

本公司定期对固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值进行复核。如果固定资产包含的经济利益的预期实现方式有重大改变，则相应改变固定资产折旧方法。如果固定资产使用寿命的预期数与原先的估计数有重大差异，则相应调整固定资产折旧年限。除本条规定情况外，折旧方法、使用寿命、预计净残值一经选定，不得随意调整。

14、 在建工程：

(1) 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(2) 资产负债表日，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备

(3) 本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

15、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

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。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。

(2) 借款费用资本化金额的确定方法

资本化期间，专门借款可资本化的利息，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；而占用的一般借款的可资本化利息支出，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产计价：本公司通常以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出对无形资产进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并将无形资产在使用寿命内系统合理摊销。摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

(3) 本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产

研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

17、 预计负债：

（1）若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额只有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。

18、 收入：

本公司按以下原则确认收入：

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对于房地产开发产品销售收入在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（3）物业出租

物业出租按与承租方签订的合同或协议按直线法确定房屋出租收入的实现。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

（6）出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了投资所有权的转移：

- ① 出售合同或协议已获股东大会等通过。
- ② 股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 买卖双方已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

19、 政府补助：

政府补助以同时满足下列条件予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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

与收益相关的政府补助，如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。如用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债：

（1）本公司采用债务法进行所得税核算。在取得资产、负债时，确定计税基础（即：在资产、负债处置时按税法规定可以从应纳税所得额中抵扣的金额），资产、负债账面价值与其计税基础的差额，作为暂时性差异，确认并计量由此所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税所得额足以用作抵扣暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响应纳税所得额、也不影响会计利润的交易（除了企业合并）中的其他资产和负债的初始确认下产生的，那么，该递延所得税资产及负债则不予确认。

（3）对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异会确认相应的递延所得税负债，但对公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

（4）在每个资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，如果未来期间很可能无法获得足够应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则按不能抵扣的部份扣减递延所得税资产账面价值。

21、 经营租赁、融资租赁：

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）本公司作为承租人

① 经营租赁

经营租赁的租金，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。经营租赁的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

融资租赁于租赁开始时，按租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者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，两者间的差额作为未确认融

资费用。

未确认融资费用在租赁期内各个期间按实际利率法摊销。

以融资租赁方式持有的资产能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁的初始直接费用，计入租入资产价值。或有租金在实际发生时计入当期损益

(2) 本公司作为出租人

① 经营性租赁

以经营性租赁方式出租资产时，按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，采用本公司类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

经营租赁发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。经营性租赁出租资产产生的收益根据下文所载本公司的收入确认政策予以确认。

② 融资租赁

租赁期开始日，以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	按应纳增值税额、营业税额	7%
企业所得税	所得税额	25%
土地增值税	房地产销售增值额	30%-60%（超率累进税率）

2、 税收优惠及批文

根据闽科高【2010】7 号文，批准子公司福建实达电脑设备有限公司为福建省 2009 年第三批高新技术企业，有效期为 3 年，享受所得税优惠税率 15%，自 2009 年开始执行；

根据闽科高【2009】51 号文，批准子公司福建实达资讯科技有限公司为福建省 2009 年第二批高新技术企业，有效期为 3 年，享受所得税优惠税率 15%，自 2010 年开始执行，不再享受原所得税过渡优惠政策。

子公司江苏实达迪美数据处理有限公司 2010 年度公司申请软件生产企业、集成电路设计企业减免所得税，并得到昆山市地方税务局批准，本年度实际税率为零。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建实达信息技术有限公司	全资子公司	福州	软件信息服务	8,000	软件信息服务	0	0	100	100	是			
北京实达科技发展有限公司	全资子公司	北京	电子计算机软硬件及外部设备通讯设备等制造、服务、销售。	10,000	电子计算机软硬件及外部设备、通讯设备应用系统集成及计算机网络工程等制造、服务、销售	0	0	100	100	是			
实达国际控股有限公司	全资子公司	BVI	投资	90 万美元	投资	0	0	100	100	是			

北京实达软件发展有限公司	控股子公司	北京	软件开发	5,000	软件开发	3,533.67	0	91.74	91.74	是	335.97		
香港安孚国际有限公司	全资子公司	香港	计算机硬件、外设配套	100 万港元	计算机硬件、外设配套	100 万港元	0	100	100	是			
Twin Fortune Holding Limited	全资子公司	BVI	投资	1 万美元	投资	0	0	100	100	是			
HongKong Start Digital Technolgy Limited	全资子公司	BVI	投资	1 万美元	投资	0	0	100	100	是			
福建实达资讯科技有限公司	控股子公司的控股子公司	福州	电子计算机软件开发	1,000	电子计算机软硬件开发、通讯设备应用系统集成开发、生产；信息系统建设咨询服务	1,000	0	100	100	是			
江苏实达迪美数据处理有限公司	控股子公司的控股	江苏	技术外包、软件开发	1,600	技术外包服务、软件开发等	1,000		76.92	76.92	是	339.08		

	子公司												
上海实达计算机有限公司	全资子公司	上海	分销	2,000	销售电子计算机及配件	0	0	100	100	否			
北京实达德银机电设备有限公司	控股子公司	北京	金融设备开发、生产、销售	700	金融设备的开发、生产、销售	0	0	51	51	否			
福州全维电脑有限公司	控股子公司	福州	软件开发	300	软件开发	0	0	70	70	否			
北京宇洋弛宇科技有限公司	控股子公司	北京	技术开发、转让等	300	技术开发、转让、咨询、服务、培训等	0	0	60	60	否			
北京实达世纪电子支付系统有限公司	控股子公司	北京	电子支付系统、智能卡等	500	电子支付系统、智能卡及系统集成	0	0	51	51	否			
福建实达电脑科技有限公司	控股子公司	福州	计算机及外设生产等	8,000	计算机及外设、软件、计算机系统集成及相关产品开发、生产	0	0	75	75	否			
安徽实达电脑科技	子公司	芜湖	制造业	3,000	计算机及外设、软件、系	0	0	51	51	否			

有限公司	司的控股子公司				统集成								
长春昂展置地有限公司	控股子公司的控股子公司	长春	房地产	3,000	房地产开发、商品房销售	0	0	100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建实达电脑设备有限公司	控股子公司	福州	制造业	14,818.18	终端、打印机研发、生产、销售	9,931.54		87.73	87.73	是	2,015.12		

限公司													
长春融创置地有限公司	控股子公司	长春	房地产业	30,000	房地产开发及商品房销售	12,039.57		51	51	是	9,341.60		
长春融创物业管理有限公司	控股子公司	长春	物业	100	物业管理及有偿综合服务,房屋租赁,房屋中介,物业管理、信息咨询,房地产信息咨询	80		80	80	是	-210.82		
烟台昂展置业有限公司	控股子公司	烟台	房地产业	3,000	房地产开发、经营(需凭资质证书经营)	2,990		99.67	99.67	是	8.39		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有

							项目余 额						者权益中所享有份 额后的余额
福建实达电子制造有限公司	控股子公司	福州	制造业	2,000	计算机外部设备 产品配套生产	0		75	75	是	-854.43		
北京空港富视国际房地产投资有限公司	控股子公司	北京	房地产业	2,990	投资管理；投资 顾问；家居装饰； 房地产信息咨询； 房地产开发； 销售自行开发的 商品房	17,490		100	100	是			
长春嘉盛房地产开发有限公司	控股子公司	长春	房地产业	9,000	房地产开发与经营	24,488.11		90	90	是	160.31		
长春中创投资有限公司	控股子公司	长春	房地产业	500	实业投资	1		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

2011 年 3 月 3 日召开的公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于购买长春中创投资有限公司股权的议案》：

鉴于公司下属控股子公司长春融创置地有限公司（以下简称“长春融创”）现持有长春嘉盛房地产开发有限公司（以下简称“长春嘉盛”）63.8%股权，为争取本公司最大化利益，增强长春融创对长春嘉盛的经营控制力，同意长春融创购买长春中创投资有限公司 100%的股权（其中刘淑红持有 60%、张宁持有 40%），购买价格 1 元人民币。长春中创投资有限公司主要资产为持有长春嘉盛 26.2%的股权。

2. 本年无减少合并单位。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
长春中创投资有限公司	-283.87	-23.18

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	561,822.87	/	/	130,195.33
人民币	/	/	561,822.87	/	/	130,195.33
银行存款：	/	/	168,019,501.17	/	/	498,385,773.74
人民币	/	/	167,197,241.54	/	/	497,158,318.85
美元	115,032.45	6.46494776	743,678.78	74,068.99	6.637252108	491,614.56
港元	94,491.33	0.831619684	78,580.85	864,748.37	0.850929999	735,840.33
其他货币资金：	/	/	62,319,894.68	/	/	85,437,496.73
人民币	/	/	62,319,894.68	/	/	85,437,496.73
合计	/	/	230,901,218.72	/	/	583,953,465.80

2、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	2.91	4,737,404.00	100.00	4,737,404.00	2.88	4,737,404.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	155,311,147.73	95.34	24,788,279.78	16.00	156,981,074.18	95.39	23,984,804.51	15
组合小计	155,311,147.73	95.34	24,788,279.78	16.00	156,981,074.18	95.39	23,984,804.51	15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,848,183.19	1.75	2,848,183.19	100.00	2,848,183.19	1.73	2,848,183.19	100
合计	162,896,734.92	/	32,373,866.97	/	164,566,661.37	/	31,570,391.70	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
柳州市商业银行	4,737,404.00	4,737,404.00	100.00	年限较长，预计无法收回
合计	4,737,404.00	4,737,404.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	110,790,021.57	71.33	553,950.11	122,539,642.21	78.06	612,698.20
1 年以内小计	110,790,021.57	71.33	553,950.11	122,539,642.21	78.06	612,698.20

1 至 2 年	17,934,218.33	11.55	1,076,053.10	7,551,960.92	4.81	453,117.66
2 至 3 年	2,928,160.09	1.89	292,816.01	3,012,676.84	1.92	301,267.68
4 至 5 年	991,608.98	0.64	198,321.80	1,573,841.55	1.00	314,768.31
5 年以上	22,667,138.76	14.59	22,667,138.76	22,302,952.66	14.21	22,302,952.66
合计	155,311,147.73	100.00	24,788,279.78	156,981,074.18	100.00	23,984,804.51

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北科电脑科技有限公司	1,888,183.19	1,888,183.19	100.00	年限较长, 预计无法收回
中国农业银行软件开发中心	960,000.00	960,000.00	100.00	年限较长, 预计无法收回
合计	2,848,183.19	2,848,183.19	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
ETERNAL INTL (HK) LTD	客户	15,929,005.32	1 年以内	10.26
北京嘉源易润工程技术股份有限公司	客户	10,805,753.69	1 年以内、1-2 年	6.96
深圳商润贸易公司	客户	9,365,325.35	1 年以内	6.03
福建省农行	客户	3,851,636.70	1 年以内	2.48
西安丰宝泰贸易发展有限公司	客户	3,551,770.00	1 年以内	2.29
合计	/	43,503,491.06	/	28.02

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重	118,953,917.73	45.39	118,953,917.73	100.00	119,672,635.93	47.51	119,672,635.93	100.00

大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	132,813,228.77	50.68	78,104,457.55	59.00	121,807,941.09	48.36	77,077,563.07	63.00
组合小计	132,813,228.77	50.68	78,104,457.55	59.00	121,807,941.09	48.36	77,077,563.07	63.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,313,065.63	3.95	10,313,065.63	100.00	10,386,038.95	4.13	10,386,038.95	100.00
合计	262,080,212.13	/	207,371,440.91	/	251,866,615.97	/	207,136,237.95	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	100	该公司已停业, 预计无法收回
福建保乐房地产开发有限公司	20,532,000.00	20,532,000.00	100	该公司已停业, 预计无法收回
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100	该公司已被吊销营业执照, 预计无法收回
BEST INTEREST	16,399,546.40	16,399,546.40	100	年限较长, 预计无法收回
SUNNY FORD INVESTMENT	14,553,350.00	14,553,350.00	100	年限较长, 预计无法收回
上海金创投资管理有限公司	10,329,213.18	10,329,213.18	100	该公司已停业, 预计无法收回
福建实达电脑科技有限公司	3,847,561.50	3,847,561.50	100	控股子公司, 已停业
北京锐讯成佳科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	年限较长, 预计无法收回
合计	118,953,917.73	118,953,917.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	17,214,978.17	12.96	86,077.89	21,129,171.13	17.35	105,645.86
1 年以内小计	17,214,978.17	12.96	86,077.89	21,129,171.13	17.35	105,645.86
1 至 2 年	29,575,805.95	22.27	1,774,548.36	15,338,168.25	12.59	920,290.10
2 至 3 年	1,821,681.86	1.37	182,168.18	1,100,238.97	0.90	110,023.90
4 至 5 年	10,173,874.59	7.66	2,034,774.92	10,373,449.41	8.52	2,074,689.88
5 年以上	74,026,888.20	55.74	74,026,888.20	73,866,913.33	60.64	73,866,913.33
合计	132,813,228.77	100.00	78,104,457.55	121,807,941.09	100.00	77,077,563.07

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘鸿波	1,846,200.00	1,846,200.00	100	已离职
NET WORTH INVESTMENT	1,341,185.87	1,341,185.87	100	年限较长，预计无法收回
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	100	控股子公司，已停业
福建实达计算机设备有限公司	1,186,403.58	1,186,403.58	100	已停业，预计无法收回
上海实达计算机设备有限公司	915,921.47	915,921.47	100	子公司，已停业
北京宇洋恒通公司	698,997.30	698,997.30	100	预计无法收回
黄河	660,511.30	660,511.30	100	已离职
自查补个税待收回	598,847.35	598,847.35	100	已离职
福建实达电脑科技有限公司	583,797.24	583,797.24	100	控股子公司，已停业
职工欠款	451,223.79	451,223.79	100	已离职
其他	660,092.64	660,092.64	100	年限较长，预计无法收回
合计	10,313,065.63	10,313,065.63	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
福建实达房地产开发有限公司	联营企业	32,292,246.65	1-5 年以上	12.82
福建保乐房地产开发有限公司	非关联方	20,532,000.00	5 年以上	8.15
陕西伟达集团有限公司	非关联方	18,000,000.00	3-4 年	7.15
BEST INTEREST	非关联方	16,399,546.40	5 年以上	6.51
东莞城宝综合贸易有限公司	非关联方	15,000,000.00	5 年以上	5.96
广东宏远集团公司	非关联方	15,000,000.00	5 年以上	5.96
合计	/	117,223,793.05	/	46.55

(4) 应收关联方款项

单位：万元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
上海实达计算机有限公司	控股子公司	417.26	1.59
福建实达电脑科技有限公司	控股子公司	443.14	1.69
安徽实达电脑科技有限公司	控股子公司	136.99	0.52
福建实达房地产开发有限公司	联营企业	3,229.22	12.32
福建新通达网络设备有限公司	其他关联方	14.37	0.05
北京宇洋恒通有限公司	母公司的控股子公司	69.9	0.27
四川威德酒店物业管理有限公司	母公司的控股子公司	0.23	0.00
北京宇洋驰宇科技有限公司	控股子公司	247.42	0.94
合计	/	4,558.53	17.38

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,105,210.74	13.67	8,564,027.68	10.79
1 至 2 年	1,376,061.02	1.69	35,237,842.92	44.40
2 至 3 年	33,230,058.11	40.89	537,970.23	0.68
3 年以上	35,550,704.39	43.75	35,018,300.51	44.13
合计	81,262,034.26	100.00	79,358,141.34	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
烟台市预算外资金管理处		10,560,000.00	2007 年 2009 年	土地出让保证金
投标保证金		35,000,000.00	2010 年	预付工程款
中国电子进出口福建公司	供应商	2,701,064.21	2011 年	预付购货款
广西长城计算机有限公司	供应商	2,821,710.00	2011 年	预付购货款
广州美讯电子科技有限公司	供应商	1,152,249.58	2011 年	预付购货款
合计	/	52,235,023.79	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,398,778.35	18,809,967.34	78,588,811.01	95,025,076.75	18,809,967.34	76,215,109.41
在产品	11,510,168.26		11,510,168.26	10,367,935.22		10,367,935.22
库存商品	62,626,638.30	19,071,653.24	43,554,985.06	61,951,282.78	19,071,653.24	42,879,629.54
委托加工物资	19,531.90	19,531.90		19,531.90	19,531.90	
低值易耗品	399,487.17	300,509.33	98,977.84	397,966.84	300,509.33	97,457.51
生产成本						
开发产品	56,149,736.17		56,149,736.17	56,149,736.17		56,149,736.17
开发成本	680,456,294.50	1,215,528.69	679,240,765.81	672,163,212.18	1,215,528.69	670,947,683.49
开发间接费	26,160,811.15		26,160,811.15	6,807,852.65		6,807,852.65
合计	934,721,445.80	39,417,190.50	895,304,255.30	902,882,594.49	39,417,190.50	863,465,403.99

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	18,809,967.34				18,809,967.34
库存商品	19,071,653.24				19,071,653.24
委托加工物资	19,531.90				19,531.90
低值易耗品	300,509.33				300,509.33
生产成本					
开发产品					
开发成本	1,215,528.69				1,215,528.69
开发间接费					
合计	39,417,190.50				39,417,190.50

备注：

1、子公司长春融创置地有限公司以账面价值为 35,684,880 元的融创上城三期商业街、账面价值为 8,827,293.71 元的商业内街和账面价值为 5,400,489.42 元的固定资产（其中：售楼处原值为 3,720,341.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日累计折旧为 1,160,744.23 元；办公楼原值为 3,797,984.86 元，截止 2011 年 6 月 30 日累计折旧为 957,092.21 元）向中国建设银行长春朝阳支行抵押贷款 15,000 万元。截止 2011 年 6 月 30 日贷款余额 5,000 万元。

2、子公司长春融创置地有限公司以长春嘉盛房地产开发有限公司账面价值为 86,750,075.01 元位于净月开发区的住宅用地，土地证为长国用（2010）第 081004008 号的土地使用权向中国工商银行股份有限公司长春开发区支行抵押贷款 13600 万元，到期日为 2013 年 3 月。截止 2011 年 6 月 30 日贷款余额为 8,500 万元。

3、子公司长春融创置地有限公司以长春嘉盛房地产开发有限公司账面价值为 69,519,630.87 元位于净月开发区的住宅用地，土地证为长国用（2010）第 081004006 号的土地使用权向中国工商银行股份有限公司长春开发区支行抵押贷款 11,900 万元，到期日为 2013 年 3 月。

4、子公司长春融创置地有限公司以长春嘉盛房地产开发有限公司账面价值为 7,724,149.69 元位于净月开发区的住宅用地，土地证为长国用（2010）第 081004007 号的土地使用权向中国工商银行股份有限公司长春开发区支行抵押贷款 2,000 万元，到期日为 2013 年 3 月。

5、子公司长春融创置地有限公司以长春嘉盛房地产开发有限公司账面价值为 9,638,744.99 元位于净月开发区的住宅用地，土地证为长国用（2010）第 081004009 号的土地使用权向中国工商银行股份有限公司长春开发区支行抵押贷款 2,500 万元，到期日为 2013 年 3 月。

6、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	38,974,260.00	36,644,400.00
合计	38,974,260.00	36,644,400.00

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
福建实达房地产开发有限公司	40	40					
二、联营企业							

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
上海实达计算机有限公司	22,000,000.00	18,365,342.65		18,365,342.65	18,365,342.65		100	100
福州全维电脑有限公司	2,100,000.00	3,207,864.97		3,207,864.97	3,207,864.97		70	70
北京实达世纪电子支付系统有限公司	2,550,000.00	1,459,879.34		1,459,879.34	1,459,879.34		51	51
北京宇洋驰宇科技有限公司	1,800,000.00	930,255.28		930,255.28	930,255.28		60	60
北京实达德银机电有	3,570,000.00	2,890,935.19		2,890,935.19	2,890,935.19		51	51

限公司								
福州保税区西方实业有限公司	6,000,000.00	9,281,643.05		9,281,643.05	9,281,643.05		40	40
北京创实无限信息技术有限公司	982,996.41	982,996.41		982,996.41			40	40
实达电脑（上海）有限公司	8,732,111.93	3,478,812.10		3,478,812.10	2,603,385.79	9,422.78	37.8	37.8
福建八方科技发展股份有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00	818,506.55		11	11
上海金创投资管理公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10	10
福建实达电脑科技有限公司	45,000,000.00	0.00		0.00			75	75
淄博昂展地产有限公司	20,098,951.79	20,098,951.79		20,098,951.79			3.52	3.52

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
福建实达房地产开发有限公司	21,899,000.00	2,740,000.00		2,740,000.00	2,740,000.00		40	40

9、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	139,863,796.04	1,502,032.13		302,773.92	141,063,054.25
其中: 房屋及建筑物	70,227,854.84	0.00		0.00	70,227,854.84
机器设备	29,587,127.89	197,962.39		0.00	29,785,090.28
运输工具	11,683,773.82	408,173.00		302,773.92	11,789,172.90
其他	28,365,039.49	895,896.74		0.00	29,260,936.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	67,937,521.51	4,024,609.69		272,496.53	71,689,634.67
其中: 房屋及建筑物	19,931,846.24	1,714,818.19		0.00	21,646,664.43
机器设备	21,960,568.46	706,195.62		0.00	22,666,764.08
运输工具	8,092,669.71	440,927.48		272,496.53	8,261,100.66
其他	17,952,437.10	1,162,668.40		0.00	19,115,105.50
三、固定资产账面净值合计	71,926,274.53	/		/	69,373,419.58
其中: 房屋及建筑物	50,296,008.60	/		/	48,581,190.41
机器设备	7,626,559.43	/		/	7,118,326.20
运输工具	3,591,104.11	/		/	3,528,072.24
其他	10,412,602.39	/		/	10,145,830.73
四、减值准备合计	797,274.84	/		/	797,274.84
其中: 房屋及建筑物		/		/	0.00
机器设备	631,358.33	/		/	631,358.33
运输工具		/		/	0.00
其他	165,916.51	/		/	165,916.51
五、固定资产账面价值合计	71,128,999.69	/		/	68,576,144.74
其中: 房屋及建筑物	50,296,008.60	/		/	48,581,190.41
机器设备	6,995,201.10	/		/	6,486,967.87
运输工具	3,591,104.11	/		/	3,528,072.24
其他	10,246,685.88	/		/	9,979,914.22

本期折旧额: 4,024,609.69 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	29,959.95	27,930.99		2,028.96	
运输工具	148,583.50	148,583.50			

其他	67,195.88	65,896.20		1,299.68	
合计	245,739.33	242,410.69		3,328.64	

备注：1、子公司长春融创置地有限公司以账面价值为 35,684,880 元的融创上城三期商业街、账面价值为 8,827,293.71 元的商业内街和账面价值为 5,400,489.42 元的固定资产（其中：售楼处原值为 3,720,341.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日累计折旧为 1,160,744.23 元；办公楼原值为 3,797,984.86 元，截止 2011 年 6 月 30 日累计折旧为 957,092.21 元）向中国建设银行长春朝阳支行抵押贷款 15,000 万元。截止 2011 年 6 月 30 日贷款余额 5,000 万元。

2、子公司安孚国际控股有限公司以房产 Workshop Nos.7-11 on 9th Floor of Block B of Hi-Tech Industrial Centre（房产原值港币 2,880,000 元，累计折旧港币 1,510,108.52 元，净值港币 1,369,891.48 元）为其在中国建设银行开立的透支账户提供抵押担保，透支额度港币 250 万元，截至 2011 年 6 月 30 日，透支余额为 1,495,509.35 元。

3、公司以“滨江奥城梦都大街”房产账面价值 36,570,532.56 元向深圳发展银行深圳宝安支行抵押借款 4,000 万元，并以公司控股子公司晋富控股有限公司持有的福建实达电脑设备有限公司 26.32% 股权出质，除上述担保外，根据相关各方于 2009 年 12 月 26 日签订的《债务重组框架协议》补充协议（二），实达集团以其持有的所有有效商标提供质押担保；北京昂展置业有限公司、长春融创置地有限公司、成都融创置地有限公司承担连带保证责任担保。借款期限为 2010 年 2 月 4 日至 2011 年 2 月 4 日。此笔借款于 2011 年 2 月 1 日已全部归还。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	12,766,976.69		12,766,976.69	1,369,375.88		1,369,375.88

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占 预算比例 (%)	资金来源	期末数
实达工业 研发大楼	45,000,000.00	1,369,375.88	11,397,600.81	28.37	自筹	12,766,976.69
合计	45,000,000.00	1,369,375.88	11,397,600.81	/	/	12,766,976.69

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,215,984.16	26,500.00		6,242,484.16
设备公司房屋经营使用 权	245,455.20			245,455.20

福清电子土地使用权	2,949,114.24			2,949,114.24
集团本部京办房屋使用权	1,600,000.00			1,600,000.00
集团本部上海房屋使用权	420,448.00			420,448.00
集团本部榕 2009 工矿仓储用地	320,199.00			320,199.00
实达 DigiForm 电子表单系统	228,201.72	26,500.00		254,701.72
长春融创软件	270,566.00			270,566.00
长春烟台公司金蝶软件	15,000.00			15,000.00
预算软件（广联达）	150,000.00			150,000.00
物业金蝶软件	17,000.00			17,000.00
二、累计摊销合计	4,093,645.96	166,974.03		4,260,619.99
设备公司房屋经营使用权	195,001.00	4,090.92		199,091.92
福清电子土地使用权	2,334,714.53	73,727.88		2,408,442.41
集团本部京办房屋使用权	1,180,000.59	40,000.02		1,220,000.61
集团本部上海房屋使用权	108,500.00			108,500.00
集团本部榕 2009 工矿仓储用地	6,937.71	3,202.02		10,139.73
实达 DigiForm 电子表单系统	37,227.31	25,470.21		62,697.52
长春融创软件	224,414.83	9,783.00		234,197.83
长春烟台公司金蝶软件	4,750.00	1,500.00		6,250.00
预算软件（广联达）	1,250.00	7,500.00		8,750.00
物业金蝶软件	849.99	1,699.98		2,549.97
三、无形资产账面净值合计	2,122,338.20	-140,474.03		1,981,864.17
设备公司房屋经营使用权	50,454.20	-4,090.92		46,363.28
福清电子土地使用权	614,399.71	-73,727.88		540,671.83
集团本部京办房屋使用权	419,999.41	-40,000.02		379,999.39
集团本部上海房屋使用权	311,948.00			311,948.00
集团本部榕 2009 工矿仓储用地	313,261.29	-3,202.02		310,059.27
实达 DigiForm 电子	190,974.41	1,029.79		192,004.20

表单系统				
长春融创软件	46,151.17	-9,783.00		36,368.17
长春烟台公司金蝶软件	10,250.00	-1,500.00		8,750.00
预算软件（广联达）	148,750.00	-7,500.00		141,250.00
物业金蝶软件	16,150.01	-1,699.98		14,450.03
四、减值准备合计	311,948.00			311,948.00
设备公司房屋经营使用权				
福清电子土地使用权				
集团本部京办房屋使用权				
集团本部上海房屋使用权	311,948.00			311,948.00
集团本部榕 2009 工矿仓储用地				
实达 DigiForm 电子表单系统				
长春融创软件				
长春烟台公司金蝶软件				
预算软件（广联达）				
物业金蝶软件				
五、无形资产账面价值合计	1,810,390.20	-140,474.03		1,669,916.17
设备公司房屋经营使用权	50,454.20	-4,090.92		46,363.28
福清电子土地使用权	614,399.71	-73,727.88		540,671.83
集团本部京办房屋使用权	419,999.41	-40,000.02		379,999.39
集团本部上海房屋使用权				
集团本部榕 2009 工矿仓储用地	313,261.29	-3,202.02		310,059.27
实达 DigiForm 电子表单系统	190,974.41	1,029.79		192,004.20
长春融创软件	46,151.17	-9,783.00		36,368.17
长春烟台公司金蝶软件	10,250.00	-1,500.00		8,750.00
预算软件（广联达）	148,750.00	-7,500.00		141,250.00
物业金蝶软件	16,150.01	-1,699.98		14,450.03

本期摊销额：166,974.03 元。

12、商誉:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京空港富视国际房地产投资有限公司	36,852,265.80			36,852,265.80	
长春嘉盛房地产开发有限公司	758,954.14			758,954.14	
长春中创投资有限公司		2,606,867.52		2,606,867.52	
合计	37,611,219.94	2,606,867.52		40,218,087.46	

每年年度终了,通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组(包含商誉)账面价值相比较的方式进行减值测试,如发生减值,则提取商誉减值准备,并确认资产减值损失。

13、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修改造费	3,671,005.03	557,147.18	677,028.50		3,551,123.71
模具费	12,371,041.63	609,854.67	1,452,820.70		11,528,075.60
合计	16,042,046.66	1,167,001.85	2,129,849.20		15,079,199.31

14、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	711,286.52	616,040.73
可抵扣亏损	472,097.56	472,097.56
计入成本费用未收到发票	6,436,206.94	24,713,642.16
预收房款视同利润	14,529,061.69	11,383,458.86
小计	22,148,652.71	37,185,239.31
递延所得税负债:		
可辨认净资产公允价值的变动	36,925,708.56	36,925,708.56
小计	36,925,708.56	36,925,708.56

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位:元 币种:人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可辨认净资产公允价值的变动	147,702,834.24
小计	147,702,834.24
可抵扣差异项目：	
1、坏账准备	3,878,421.79
2、固定资产减值准备	16,542.00
3、未弥补亏损	1,888,390.24
4、计入成本费用未收到发票	25,744,827.74
5、预收房款视同利润	58,116,246.77
小计	89,644,428.54

15、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	238,706,629.64	1,849,133.69		810,455.45	239,745,307.88
二、存货跌价准备	39,417,190.50				39,417,190.50
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	52,288,390.04			-9,422.78	52,297,812.82
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	797,274.84				797,274.84
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	311,948.00				311,948.00
十三、商誉减值					

准备					
十四、其他					
合计	331,521,433.02	1,849,133.69		801,032.67	332,569,534.04

16、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以上的保函保证金		869,105.30
合计		869,105.30

17、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,495,509.35	41,695,000.82
保证借款	50,000,000.00	56,400,000.00
信用借款	4,000,000.00	161,527.44
合计	55,495,509.35	98,256,528.26

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,040,544.00	25,286,286.21
合计	3,040,544.00	25,286,286.21

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	206,026,049.16	272,710,363.35
1-2年	63,538,524.62	92,850,729.39
2-3年	20,269,341.22	7,128,474.47
3年以上	31,186,984.14	30,295,549.52
合计	321,020,899.14	402,985,116.73

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

帐龄超 1 年的大额应付帐款多为应付工程款中的质量保证金及供应商提供的信用帐期内的应付帐款。

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	133,846,771.18	308,394,011.82
1-2 年	307,485,811.39	825,651.99
2-3 年	146,634.72	102,501.98
3 年以上	2,541,981.51	3,213,698.38
合计	444,021,198.80	312,535,864.17

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	926,716.93	44,820,329.52	45,048,792.58	698,253.87
二、职工福利费	36.00	3,317,836.16	3,398,694.09	-80,821.93
三、社会保险费	7,307.49	4,307,714.66	4,299,601.51	15,420.64
1. 医疗保险费	0.00	1,064,574.83	1,010,072.03	54,502.80
2. 基本养老保险费	796.90	2,846,567.06	2,846,567.06	796.90
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	6,510.59	354,517.53	400,907.18	-39,879.06
5. 工伤保险费	0.00	14,307.80	14,307.80	0.00
6. 生育保险费	0.00	27,747.44	27,747.44	0.00
四、住房公积金	16,867.98	1,453,528.92	1,453,528.92	16,867.98
五、辞退福利	5,821.10	279,750.00	279,750.00	5,821.10
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
七、工会经费和职工教育经费	885,668.65	727,969.46	546,694.72	1,066,943.39
合计	1,842,418.15	54,907,128.72	55,027,061.82	1,722,485.05

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,267,669.25	4,346,803.21
营业税	-18,538,917.99	-12,086,123.28
企业所得税	5,466,863.27	33,010,791.41
个人所得税	2,262,756.05	1,510,326.70

城市维护建设税	-1,279,296.18	-263,576.60
房产税		3,883.93
印花税	2,349.84	44,152.53
土地使用税	-179,883.72	855,378.00
教育费附加	-551,057.93	-23,701.73
土地增值税	80,119,562.68	78,224,964.50
基础设施附加费	5,301.62	
契税	-65,428.17	
其他	37,105.66	48,100.67
合计	71,547,024.38	105,670,999.34

23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	12,494,505.55	12,494,505.55
合计	12,494,505.55	12,494,505.55

24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
兴业证券股份有限公司	240,900.00	240,900.00	
北京中兴鸿基科技有限公司	23,600,000.00		
合计	23,840,900.00	240,900.00	/

25、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,994,048.40	26,309,498.99
1-2 年	19,021,379.99	20,474,110.99
2-3 年	23,880,777.73	2,876,400.76
3 年以上	12,706,166.76	15,783,558.88
合计	73,602,372.88	65,443,569.62

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
代收代缴维修基金	30,656,269.11	代收代缴物业维修基金
免税基金	3,546,837.07	
北京百顺达房地产开发有限公司	2,085,785.68	大股东关联方借款
合计	36,288,891.86	

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容
代收代缴维修基金	31,067,754.23	代收代缴维修基金
代收代缴契税	9,471,091.36	购房保证金
免税基金	3,546,837.07	免税基金
北京兴达创业科技有限公司	3,000,000.00	往来款
华泰联合证券	2,700,000.00	财务顾问费
北京百顺达房地产开发有限公司	2,085,785.68	代偿款
合计	51,871,468.34	

26、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	45,487,374.60	347,206.08		45,834,580.68
合计	45,487,374.60	347,206.08		45,834,580.68

对安徽实达电脑科技有限公司的担保

该公司系本公司控股子公司福建实达科技电脑有限公司的子公司，严重资不抵债，2005 年停业至今，公司对其部分供货商贷款承担连带担保责任，供货商贷款担保大部分涉讼，详见七、14（9）；

本期增加系对涉讼而未结清的担保事项按照法院裁定计提违约金利息等；

对福建三农集团股份有限公司的担保

该公司系本公司银行贷款的互保单位，根据 2008 年公司与福建三农集团股份有限公司签订的《相互担保协议书》，在双方重组期间以及重组完成之前，按照双方主债务总额原则上应当对等，且不超过双方各自原借款余额为限的原则，公司继续为福建三农集团股份有限公司提供担保，并配合福建三农集团股份有限公司与其债权人签订有关债务和解（重组）协议。公司对福建三农集团股份有限公司在中国工商银行三明市列东支行、中国建设银行股份有限公司三明分行、中国农业银行股份有限公司三明分行、中国银行股份有限公司三明分行、中信实业银行福州分行的贷款承担连带担保责任，上述银行贷款担保均已涉讼，其中：对福建三农集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三明分行、中国农业银行股份有限公司三明分行的债务和解（重组）协议，公司未予确认，延期后的还款期限已超过保证期间。详见七、14（9）；

27、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初数
					本币金额
建行长春朝阳支行	2009 年 9 月 29 日	2011 年 5 月 11 日	人民币	5.40	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	50,000,000.00

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	299,000,000.00	350,000,000.00
合计	299,000,000.00	350,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行长春朝阳支行	2009 年 9 月 29 日	2012 年 9 月 29 日	人民币	5.67	50,000,000.00	50,000,000.00
工行长春开发区支行	2010 年 3 月 4 日	2013 年 3 月 1 日	人民币	5.94	49,000,000.00	100,000,000.00
工行长春开发区支行	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日	人民币	5.94	119,000,000.00	119,000,000.00
工行长春开发区支行	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日	人民币	5.94	36,000,000.00	36,000,000.00
工行长春开发区支行	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日	人民币	5.94	25,000,000.00	25,000,000.00
工行长春开发区支行	2010 年 3 月	2013 年 3 月	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00

支行	月 15 日	月 14 日				
合计	/	/	/	/	299,000,000.00	350,000,000.00

29、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	351,558,394.00						351,558,394.00

30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	168,827,535.86		56,871,279.75	111,956,256.11
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	33,998,028.33			33,998,028.33
供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	34,440,495.47	2,329,860.00		36,770,355.47
其他	76,103,492.98		148,000.00	75,955,492.98
合计	313,369,552.64	2,329,860.00	57,019,279.75	258,680,132.89

1：资本公积本期增加 2,329,860 元，为可供出售金融资产公允价值变动净额增加。

2：股本溢价本期减少 56,871,279.75 元系子公司长春融创置地有限公司通过收购长春中创投投资有限公司 100% 股权，间接持有长春嘉盛房地产开发有限公司 26.2% 股权，支付对价 115,990,900 元与按照新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额 4,478,586.76 元差异 111,512,313.24 元，公司按照持股比例相应调整减少资本公积。

3、其他资本公积减少 148,000 元系支付洪山镇人民政府征地余款冲资本公积。

31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,136,143.17			51,136,143.17
储备基金	5,056,997.03			5,056,997.03
企业发展基金	2,528,498.51			2,528,498.51
合计	58,721,638.71			58,721,638.71

32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-556,031,295.08	/
调整后 年初未分配利润	-556,031,295.08	/

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,883,076.58	/
期末未分配利润	-575,914,371.66	/

33、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	341,666,329.27	280,783,416.37
其他业务收入	5,959,374.34	1,514,532.24
营业成本	251,938,605.11	243,659,384.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
计算机行业	188,548,093.32	141,182,028.85	184,362,682.03	150,236,969.82
贸易	62,529,143.30	61,197,592.00	91,513,866.16	89,485,277.00
物业收入	2,722,058.65	2,609,548.06	1,787,974.18	1,652,649.60
房地产开发	87,867,034.00	44,594,594.12	3,118,894.00	2,284,487.79
合计	341,666,329.27	249,583,763.03	280,783,416.37	243,659,384.21

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
计算机外设产品	165,234,102.52	122,862,635.47	155,329,781.71	125,632,730.47
软件产品			298,596.93	
贸易	62,529,143.30	61,197,592.00	91,513,866.16	89,485,277.00
物业管理	2,722,058.65	2,609,548.06	1,787,974.18	1,652,649.60
房地产开发	87,867,034.00	44,594,594.12	3,118,894.00	2,284,487.79
其他（打印服务收入）	23,313,990.80	18,319,393.38	28,734,303.39	24,604,239.35
合计	341,666,329.27	249,583,763.03	280,783,416.37	243,659,384.21

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
华北东北地区	136,371,195.21	81,856,592.87	52,228,578.12	44,183,044.63
西南西北地区	33,064,088.77	25,033,388.86	32,781,795.82	25,933,053.97
华南华中地区	20,536,061.47	15,188,417.71	22,367,403.72	17,702,140.45

其他地区	89,165,840.52	66,307,771.59	81,891,772.55	66,355,868.16
境外地区	62,529,143.30	61,197,592.00	91,513,866.16	89,485,277.00
合计	341,666,329.27	249,583,763.03	280,783,416.37	243,659,384.21

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
ETERNAL INTL (HK) LTD	32,169,106.94	9.42
深圳市商润贸易有限公司	29,872,460.43	8.74
中国邮政储蓄银行	4,447,863.25	1.30
山东省邮政公司	4,130,051.28	1.21
长沙高新开发区佳程科技有限公司	3,342,552.14	0.98
合计	73,962,034.04	21.65

34、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,699,462.72	1,681,033.69	营业额
城市维护建设税	692,911.82	88,992.46	按应纳增值税额、营业税额
教育费附加	388,264.78	178,224.74	4%
防洪费	4,670.76	4,670.76	0.09%
印花税	50.00		
水利基金	14,252.35	27,552.02	
河道工程维护费	2,220.73		
土地增值税	8,869,969.63		超率累进税率
其他	3,608.38	2,474.26	
合计	15,675,411.17	1,982,947.93	/

35、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,267,758.92	12,554,446.99
福利费	704,183.53	716,351.98
工会经费	211,373.39	195,837.14
折旧费	633,795.29	409,014.16
修理费	5,122.00	106,209.16
租赁费	2,423,976.60	2,265,083.01
运输费	3,359,663.03	2,965,257.34
低耗品	39,132.15	24,969.76
招待费	4,473,361.36	4,438,991.16

销售服务费	852,288.00	692,740.00
差旅费	2,684,499.80	2,624,083.65
邮电费	815,745.16	850,250.63
办公费	286,717.34	331,696.56
水电费	198,651.99	90,928.58
书报费	5,083.00	2,553.00
会议费	1,055,448.70	267,540.50
广告费	2,026,171.80	6,429,369.62
产品维修费	341,359.67	242,041.83
培训费	324,900.00	485,286.40
汽车使用费	205,042.55	250,203.11
企财保险费	17,807.03	40,361.06
医疗保险费	138,188.41	165,986.90
基本养老保险费	433,923.32	326,583.73
失业保险费	27,439.89	15,444.19
住房公积金	210,556.56	261,273.04
工伤保险	2,182.08	2,264.76
生育保险	3,679.84	3,170.64
交通费	78,763.00	74,812.00
通讯费	18,205.31	18,565.00
活动推广费	95,150.00	295,079.00
售楼处及外卖场装修	560,533.25	39,601.00
无形资产摊销	9,783.00	9,783.00
其他营业费用	1,083,540.03	975,616.37
合计	36,594,026.00	38,171,395.27

36、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	21,384,188.92	21,531,536.24
福利费	1,766,923.18	1,573,466.99
工会经费	294,909.24	361,501.72
职工教育经费	2,294.00	11,375.00
折旧费	2,228,964.06	2,490,184.94
修理费	119,030.66	97,364.09
租赁费	2,471,010.83	1,626,460.61
运输费	55,348.20	16,213.00
低耗品	45,610.49	31,047.79
招待费	3,394,614.93	2,931,790.29
差旅费	2,455,894.44	2,501,614.03
邮电费	587,813.04	465,922.78
办公费	2,053,454.88	1,964,902.17

书报费	4,381.10	6,855.10
会议费	91,022.00	286,852.00
广告费	101,750.00	90,080.00
汽车使用费	1,163,613.25	1,400,901.24
水电费	112,148.25	-31,934.51
技术开发费	2,580,768.73	1,950,536.62
审计费	618,638.15	761,859.73
无形及其他资产摊销	286,789.84	228,012.72
税金	744,201.25	1,580,381.12
企财保险费	99,010.60	101,317.21
医疗保险费	719,182.89	954,947.81
基本养老保险费	1,791,997.52	1,489,816.55
失业保险费	115,748.53	70,901.17
住房公积金	995,898.56	952,928.60
装修费	9,650.00	
董事会费	486,000.00	255,000
顾问费（咨询律师费）	273,785.73	2,996,966.20
其他	729,120.78	521,452.57
中介机构费	1,057,800.00	1,378,351.17
物业管理费	268,640.50	
长期待摊费用	380,312.64	
合计	49,490,517.19	50,598,604.95

37、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,419,002.57	2,762,672.42
利息收入	-1,415,013.38	-621,407.16
汇兑损失	307,125.64	172,429.22
手续费	387,870.94	223,914.58
合计	1,698,985.77	2,537,609.06

38、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	339,300.00	
合计	339,300.00	

39、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,849,133.69	4,279,864.73
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		7,991.06
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,849,133.69	4,287,855.79

40、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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		358,860.98	
其中：固定资产处置利得		358,860.98	
债务重组利得		5,901,749.08	
政府补助	2,315,001.47	2,486,472.25	
赔偿收入	5,600.00		
对外担保损失转回			
其他	85,012.67	155,260.20	
合计	2,405,614.14	8,902,342.51	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
花桥财政局软件企业奖励款	40,000.00		
花桥财政局2010年度高新技术企业奖励款	100,000.00		

2011 年花桥开发区现代服务业发展专项资金	1,371,000.00		花桥经济开发区财政奖励审批表【2010】第 20 号
增值税返还	804,001.47	2,486,472.25	子公司退税收入
合计	2,315,001.47	2,486,472.25	/

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	24,277.39	43,570.27	
其中：固定资产处置损失	24,277.39	43,570.27	
对外捐赠	7,000.00	230,000.00	
解除劳动合同补偿费	25,200.00		
对外担保损失	347,206.08		
罚款	72.90	200.00	
税收滞纳金	229,945.07		
其它	142,199.82	504,358.84	
合计	775,901.26	778,129.11	

42、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	-9,006,538.40	-2,872,387.12
递延所得税调整	15,036,586.60	-2,410,630.51
合计	6,030,048.20	-5,283,017.63

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀

释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

44、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2,329,860.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,329,860.00	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-326,880.60	-85,761.18
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-326,880.60	-85,761.18
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	2,002,979.40	-85,761.18

45、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款及其它	11,586,917.10
利息收入	1,412,199.78
营业外收入	219,345.52
银行存款解冻及保函冻结	25,662,229.21
代收契税及维修基金等	1,713,007.00
保证金及押金等代收款项	11,347,861.92
政府补助	1,511,000.00
合计	53,452,560.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款及其它	23,578,992.75
销售费用	20,084,315.74
管理费用	12,365,314.51
财务费用	385,033.08
营业外支出	398,157.86
代收代付其他款项	514,156.83
代缴契税及维修基金等	2,921,930.70
合计	60,247,901.47

46、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,682,010.64	-45,532,617.57
加：资产减值准备	1,849,133.69	3,301,634.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,024,609.69	3,346,356.52
无形资产摊销	166,974.03	150,077.64
长期待摊费用摊销	2,129,849.20	1,178,830.86
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）	24,277.39	-325,628.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,337.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,857,435.58	2,436,435.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-339,300.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,036,586.60	-13,495,093.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,839,350.01	-11,560,138.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,578,632.66	-39,388,119.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,988,051.21	127,893,512.29
其他	-187,631.75	-14,050.77
经营活动产生的现金流量净额	-36,368,844.77	28,001,536.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	168,581,324.04	484,219,297.75

减：现金的期初余额	499,163,412.07	246,236,509.22
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	-330,582,088.03	237,982,788.53

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	168,581,324.04	499,163,412.07
其中：库存现金	561,822.87	130,195.33
可随时用于支付的银行存款	168,016,501.17	498,385,773.74
可随时用于支付的其他货币资金		647,443.00
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		
三、期末现金及现金等价物余额	168,581,324.04	499,163,412.07

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京昂展置业有限公司	有限责任公司	北京	景百孚	房地产开发、销售等	3,000.00	20.36	20.36	景百孚	75334350-X

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福建实达电脑设备有限公司	有限责任公司	福州	臧家顺	制造业	14,818.18	87.73	87.73	61144679-X
福建实达资讯科技有限公司	有限责任公司	福州	臧家顺	制造业	1,000.00	100.00	100.00	76176017-8
福建实达信息	有限责任公司	福州	施劲松	软件产品	8,000.00	100.00	100.00	15458911-0

技术有限公司	公司			开发、销售等				
福建实达电子制造有限公司	有限责任公司	福清	臧家顺	制造业	2,000.00	75.00	75.00	61133187-X
北京实达科技发展有限公司	有限责任公司	北京	王军	制造业	10,000.00	100.00	100.00	70000066-9
北京实达软件发展有限公司	有限责任公司	北京	沈蒙利	软件开发	5,000.00	91.74	91.74	75133349-8
实达国际控股有限公司	有限责任公司	BVI		投资	90 万美元	100.00	100.00	
香港安孚国际有限公司	有限责任公司	香港		贸易	100 万港元	100.00	100.00	
TWIN FORTUNE HOLDING LIMITED	有限责任公司	BVI		投资	1 万美元	100.00	100.00	
HONGKONG START DIGITAL TECHNOLOGY	有限责任公司	BVI		投资	1 万美元	100.00	100.00	
长春融创置地有限公司	有限责任公司	长春	王志刚	房地产开发及商品房销售	30,000.00	51.00	51.00	75615079-7
长春融创物业管理有限公司	有限责任公司	长春	姜福军	物业管理等	100	80.00	80.00	75615929-X
烟台昂展置业有限公司	有限责任公司	烟台	景戈平	房地产开发、经营	3,000.00	99.67	99.67	66442917-6
北京空港富视国际房地产投资有限公司	有限责任公司	北京	王立平	投资管理等	2,990.00	100.00	100.00	76140630-4
江苏实达迪美数据处理有限公司	有限责任公司	江苏	臧家顺	技术外包服务、软件开发等	1,600.00	76.92	76.92	68491276-3
长春嘉盛房地产开发有限公司	有限责任公司	长春	张铁丰	房地产开发	9,000.00	63.80	63.80	76719340-X
上海实达计算机有限公司	有限责任公司	上海	蔡智康	销售电子计算机及配件等	2,000.00	100.00	100.00	13458157-6, 已停业
北京实达德银机电设备有限公司	有限责任公司	北京	张理想	金融设备开发、生产、销售	700	51.00	51.00	已停业
福州全维电脑	有限责任公司	福州	周宁	软件开发	300	70.00	70.00	已停业

有限公司	公司							
北京宇洋驰宇科技有限公司	有限责任公司	北京	张娜	技术开发、转让等	300	60.00	60.00	70022078-4, 已停业
北京实达世纪电子支付系统有限公司	有限责任公司	北京	罗云	电子支付系统、智能卡及系统集成	500	51.00	51.00	70021908-9, 已停业
福建实达电脑科技有限公司	有限责任公司	福州	贾红兵	制造业	8,000.00	56.25	56.25	61100892-5, 已停业
安徽实达电脑科技有限公司	有限责任公司	安徽	陈文立	制造业	3,000.00	51.00	51.00	70507606-4, 已停业
长春昂展置业有限公司	有限责任公司	长春	王志刚	房地产开发	30,000.00	100.00	100.00	69778924-X
长春中创投资有限公司	有限责任公司	长春	王爽	实业投资	500.00	100.00	100.00	69776893-2

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
福建实达房地产开发有限公司	中外合资	福州	张曙	房地产开发	5,474	40	40	
二、联营企业								

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
单位名称	其他	组织机构代码
北京昂展投资控股有限公司	其他	74260420-9
北京百顺达房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	80114696-6
北京中兴鸿基科技有限公司	参股股东	66313400-X
成都融创置地有限公司	母公司的控股子公司	75599841-1
四川威德酒店物业管理有限公司	母公司的控股子公司	76509221-8
北京宇洋恒通科技发展有限公司	母公司的控股子公司	74233932-9
福建新通达网络设备有限公司	其他	

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海实达计算机有限公司	417.3	414.1	417.3	414.1
其他应收款	北京宇洋驰宇科技有限公司	247.4	247.4	247.4	247.4
其他应收款	福建实达电脑科技有限公司	443.1	443.1	444.5	444.5
其他应收款	安徽实达电脑科技有限公司	137.0	137.0	137.0	137.0
其他应收款	福建实达房地产开发有限公司	3,229.2	3,229.2	3,229.2	3,229.2
其他应收款	福建新通达网络设备有限公司	14.4	14.4	15	15
其他应收款	北京宇洋恒通有限公司	70	70	70	70
其他应收款	四川威德酒店物业管理有限公司	0.2	0.0	0.2	0.02

上市公司应付关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京昂展置业有限公司	106.98	106.98
其他应付款	北京百顺达房地产开发有限公司	208.58	208.58
其他应付款	实达电脑(上海)有限公司	0.76	0
预收账款	北京昂展置业有限公司	4,500	0

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

截至 2011 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保余额（本 金）	债务到期日	备注
关联方：			
福建实达电脑设备有限公司	5,000,000.00	2011.9.13	并表子公司/借款担保
福建实达电脑设备有限公司	15,000,000.00	2011.9.29	并表子公司/借款担保
福建实达电脑设备有限公司	30,000,000.00	2012.1.06	并表子公司/借款担保
福建实达电脑设备有限公司	2,135,380.80		并表子公司/银行承兑汇票担保
安徽实达电脑科技有限公司	6,795,343.06		非并表子公司/供货商担保/已全额 计提“预计负债”
小 计	58,930,723.86		
非关联方：			
福建三农集团股份有限公司	7,680,000.00	2003.12.18	原互保/已逾期/已全额计提“预计 负债”
福建三农集团股份有限公司	9,127,017.44	2005.7.12	原互保（现我司未确认）/已逾期/ 已全额计提“预计负债”
福建三农集团股份有限公司	4,174,697.88	2005.10.11	原互保/已逾期/已全额计提“预计 负债”
福建三农集团股份有限公司	5,000,000.00	2005.11.12	原互保/已逾期/已全额计提“预计 负债”
福建三农集团股份有限公司	6,600,000.00	2005.7.28	原互保（现我司未确认）/已逾期/ 已全额计提“预计负债”
小 计	32,581,715.32		

(九) 承诺事项：

1、 重大承诺事项

(1)抵押资产情况见：七、7（9）；

(2)2011 年 6 月控股子公司福建实达电脑设备有限公司、招商银行股份有限公司福州东水支行签订了额度为 5,000 万元的银行承兑汇票授信协议。公司作为连带责任保证人，向招商银行出具了最高额不可撤销担保书。截至 2011 年 6 月 30 日福建实达电脑设备有限公司在招商银行开具了 3,040,544 元银行承兑汇票。该票据福建实达电脑设备有限公司已支付 30%保证金。

(3)其他对外经济担保事项见：七、11（3），14（9）；

(十) 资产负债表日后事项：

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、2011 年 3 月 30 日公司第七届董事会第三次会议审议通过了关于对外出让淄博地产有限公司股权的议案：因公司房地产业务整合需要，同意公司将持有的淄博昂展地产有限公司 3.52%的股权转让给福州商传贸易有限公司，转让价格为 2,200 万元人民币。2011 年 8 月 3 日福州商传贸易有限公司支付给我司 2,200 万元股权转让款，该股权转让过户手续已办理完毕。

2、董事会报告及会计报表附注中所提到的“福建三农集团股份有限公司”已于 2011 年 8 月 18 日变更为“秦禾集团股份有限公司”。

(十一) 其他重要事项:

1、 其他

(一) 重大诉讼事项及债务重组进展

1. 本公司为安徽实达提供 5,800 万元人民币供应商赊货担保。截至 2011 年 6 月 30 日安徽实达尚有 6,795,343.06 元(不含利息)未清偿, 其中涉及诉讼金额 531,559.00 元(不含利息)。

2. 本公司为福建三农集团股份有限公司在中信实业银行福州分行 2,000 万元人民币借款提供担保, 该借款于 2003 年 12 月 18 日到期后尚余 1,600 万元未归还。中信实业银行福州分行在福州市中级人民法院提起诉讼。依据福建省福州市中级人民法院(2004)榕民初字第 545 号《民事判决书》, 中信实业银行福州分行诉福建三农集团股份有限公司、本公司借款合同纠纷一案已于 2004 年 12 月 16 日一审终结, 判决本公司对福建三农集团股份有限公司还款承担连带责任(其中本金 2,000 万元人民币, 利息按合同约定的利率, 从 2004 年 8 月 19 日计至判决确定的还款之日止)。2008 年 3 月 12 日, 福建三农集团股份有限公司、本公司已与债权人签订《债务和解协议》, 约定: 福建三农集团股份有限公司于 2008 年 4 月 30 日前向债权人偿还 20%即 320 万元, 此后应在五年内每年等额偿还借款本金的 16%即人民币 256 万元, 本公司对上述债务承担连带偿还责任; 如福建三农集团股份有限公司依约履行还款计划, 则债权人同意免除福建三农集团股份有限公司截至本协议签署日前发生的以及本协议签署日后在履行本协议约定的还款计划期间发生的全部借款利息的偿还责任。

2008 年 4 月 17 日, 福建三农集团股份有限公司向中信银行福州分行偿还了上述借款本金人民币 320 万元, 2009 年和 2010 年, 福建三农集团股份有限公司每年均向中信银行福州分行偿还上述借款本金人民币 256 万元。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 768 万元未归还。

3. 本公司为福建三农集团股份有限公司在建设银行三明分行 2,000 万元人民币借款提供担保, 该借款于 2005 年 7 月 12 日到期后未能归还。建设银行三明分行在三明市中级人民法院提起诉讼, 依据福建省三明市中级人民法院(2005)三民初字第 38 号《民事判决书》, 该案件(借款合同本金为 2,000 万元人民币)已于 2006 年 4 月 21 日一审终结, 判决本公司对三农集团尚欠的借款本息承担连带清偿责任。依据福建省三明市中级人民法院(2005)三民初字第 38 号《民事裁定书》, 裁定冻结福建三农集团股份有限公司、本公司银行存款 2,000 万元, 或查封、扣押其同等价值的财产。2008 年 5 月 26 日, 中国建设银行股份有限公司三明分行与福建三农集团股份有限公司签署《减免利息协议》, 约定福建三农集团股份有限公司履行该协议规定的所有义务后, 同意减免福建三农集团股份有限公司所欠的全部借款利息(含协议前及协议后所欠全部利息)。该《减免利息协议》涉及的债权包括福建省三明市中级人民法院(2005)三民初字第 38 号《民事判决书》项下借款在内, 该《减免利息协议》本公司未签署。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 912.70 万元未归还。

4. 本公司为福建三农集团股份有限公司在中国银行股份有限公司三明分行 22,635,744.70 元人民币借款提供担保, 该借款于 2005 年 11 月 12 日到期后未能归还。中国银行股份有限公司三明分行在三明市中级人民法院提起诉讼, 依据福建省三明市中级人民法院(2006)三民初字第 10 号《民事判决书》, 该案件已于 2006 年 6 月 15 日一审终结, 判决本公司对福建三农集团股份有限公司尚欠的借款本息(其中本金 22,936,744.70 元人民币, 利息自 2006 年 1 月 21 日起计算逾期贷款利息(该利息自 2006 年 1 月 21 日起至偿付之日止按照中国人民银行不同时期规定的逾期付款违约金标准分段计付))承担连带清偿责任。2008 年 4 月 11 日, 福建三农集团股份有限公司、本公司已与债权人签订《减免息协议书》(明中银执合同(2008)001 号), 福建三农集团股份有限公司按以下期限承担还款责任: 2008 年 4 月 30 日之前, 归还本金人民币 22,936,744.70 元的 20%即 4,587,348.94 元; 此后分 4 年(2009 年、2010

年、2011 年和 2012 年) 每年度的 12 月 31 日之前等额偿还本金人民币 22,936,744.70 元的 20% 即 4,587,348.94 元。本公司对福建三农集团股份有限公司的还款责任继续承担连带担保责任。2008 年至 2010 年期间, 福建三农集团股份有限公司每年均向中行三明分行偿还了上述借款本金人民币 4,587,348.94 元。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 9,174,697.88 元未归还。

5. 本公司为福建三农集团股份有限公司在中国农业银行股份有限公司三明分行 1100 万元人民币借款提供担保, 该借款于 2005 年 7 月 28 日到期后未能归还。中国农业银行股份有限公司三明分行向福建省三明市中级人民法院提起诉讼, 依据福建省三明市中级人民法院(2006)三民初字第 23 号《民事判决书》, 该案件已于 2006 年 9 月 15 日一审终结, 判决本公司对福建三农集团股份有限公司尚欠的借款本金及利息及债权人为实现债权而支付的费用(其中本金 1,100 万元人民币, 利息自 2006 年 8 月 21 日起计算逾期贷款利息(该利息自 2006 年 8 月 21 日起至偿付之日止按照中国人民银行不同时期规定的逾期付款违约金标准分段计付)) 承担连带清偿责任。2008 年 4 月 8 日, 福建三农集团股份有限公司已与债权人签订《减免利息协议》((明营)农银减息字(2008)年第 001 号)、《借款人结欠债务清单》及债权人出具的《企业还款计划及利息减免计划》, 债权人同意福建三农集团股份有限公司分九期偿还贷款本金 1,100 万元, 该《减免利息协议》本公司未签署。截至 2011 年 6 月 30 日, 福建三农集团股份有限公司尚欠本金 660 万元未归还。

6. 本公司在深圳发展银行宝安支行的贷款 6,000 万元逾期后, 依据深圳发展银行深圳宝安支行 2005 年 1 月 10 日书具的《民事起诉状》, 因借款合同纠纷, 深圳发展银行深圳宝安支行将本公司、陕西省现代农业发展中心、三农集团诉至深圳市中级人民法院, 要求本公司、陕西省现代农业发展中心、三农集团偿还贷款本金 6,000 万元人民币及利息人民币 28.4 万元。依据深圳市中级人民法院(2005)深中法民二初字第 189 号《民事裁定书》, 经审查, 陕西省西安市人民法院审理的股权确权诉讼所涉股权系本案质押股权, 其审理结果对本案的审理有重大影响, 依照《中华人民共和国民事诉讼法》有关规定, 裁定中止诉讼。2007 年 11 月、2009 年 4 月, 深圳发展银行与本公司分别签订了《债务重组框架协议》及《债务清偿框架协议书》补充协议(一), 约定对于其中由陕西现代农业以永安财产保险股份有限公司 3,100 万股股份质押的 4,000 万贷款部分, 公司作为主债务人应自人民法院对现代农业与永安保险、宝安支行确认《股权证书》、《股东名册》无效案件再审作出判决之日起三个月内, 清偿 4,000 万元贷款本息、费用; 深发展同意按《债务重组框架协议》第四条第 2 项之约定在 4,000 万元贷款清偿之后给予债务减免, 因上述 4,000 万元贷款未按照《债务重组框架协议》约定的期限清偿, 故自 2009 年 1 月 1 日起, 按人民银行规定的同期贷款基准利率计收此部分贷款的利息, 且公司应向深发展支付上述 4,000 万元贷款的逾期还款违约金 396,200 元; 由陕西现代农业质押担保的 4,000 万元贷款本息、诉讼费用所对应的有宝安支行支付的律师代理费, 根据再审案件的判决结果, 由公司全部承担或承担二分之一; 对于其中三农集团担保的 2,000 万元贷款债务, 公司应依据《债务重组框架协议》, 于 2009 年 11 月 8 日前清偿完毕贷款本金、费用及约定的利息, 深发展同意按《债务重组框架协议》第四条第 3 项之约定对 2,000 万贷款给予债务减免, 否则深发展自 2009 年 11 月 9 日起, 按人民银行规定的同期贷款基准利率计收此部分贷款的利息。

2009 年 12 月 16 日, 本公司与深发展深圳市人民桥支行、北京昂展置业有限公司、成都融创置地有限公司、长春融创置地有限公司晋富控股有限公司签订《债务重组框架协议》补充协议(二), 约定本公司向深发展人民桥支行申请重组贷款 4,500 万元, 用于清偿对宝安支行的贷款债务, 在重组贷款出账后 3 个月内归还贷款本金 500 万元。如本公司能够遵照《债务重组框架协议》及后续签订的补充协议一、本协议按期履行还款义务, 深发展同意按框架协议第四条第 3 项之约定给予相应的债务减免; 如本公司违反约定, 则丧失有关债务减免的

权利，同时框架协议及相关协议终止。为上述 4,500 万元重组贷款提供的担保有：1、本公司以其持有的所有有效商标提供质押担保；2、本公司以其拥有的南京梦都大街滨江奥城 176-1 号、-3 号的 14 宗商铺提供抵押担保；3、晋富控股有限公司以其持有的福建实达电脑设备有限公司 26.32% 的股权提供质押担保；4、北京昂展置业有限公司、成都融创置地有限公司、长春融创置地有限公司承诺提供连带责任担保。2011 年 2 月 1 日，公司已全部归还上述 4,500 万元借款本息，2011 年 8 月 8 日，深圳发展银行减免我司上述贷款的相应欠息。

(二) 涉讼资产冻结、查封情况

1. 被冻结的商标权

由于公司在深圳发展银行贷款逾期，根据广东省高级人民法院 2006 年 3 月 8 日《查封、扣押财产清单》，公司申请注册的注册号为 1683684、1659915、3930852 等 86 项商标权被深圳市中级人民法院查封，冻结期间 2 年。根据广东省深圳市中级人民法院于 2008 年 5 月 23 日作出的 (2005) 深中法民二初字第 189-2 号《民事裁定书》，对公司注册号为 1114506、1420406、1261278 的商标权裁定解封。该项商标已为公司向深圳发展银行深圳人民桥支行借款 4,500 万元（借款期限 2010 年 2 月 4 日至 2011 年 2 月 4 日）设定质押权，该笔借款已于 2011 年 2 月 1 日全部归还并结清，上述商标权已解封。

(三) 其他

1、2007 年 7 月本公司控股子公司安徽实达电脑科技有限公司向安徽省芜湖市中级人民法院提交了申请破产还债的申请书，安徽省芜湖市中级人民法院已裁定驳回其破产还债的申请。
2、公司第六届董事会第二十七次会议于 2010 年 2 月 3 日审议通过了《关于出让公司南京滨江奥城剩余商业房产的议案》，并于 2010 年 2 月 24 日公司 2010 年第二次临时股东大会会议决议，将南京滨江奥城剩余 2174.47 平方米的商业房产转让给公司控股股东北京昂展置业有限公司，转让价格确定为 4,500 万元人民币，北京昂展置业有限公司愿意以现金购买上述房产。2011 年 3 月 4 日北京昂展置业有限公司履行回购承诺支付给公司 4,500 万元购房款。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	26.33	4,737,404.00	100.00	4,737,404.00	26.33	4,737,404.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	72.25	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60	72.25	13,000,371.60	100.00

组合小计	13,000,371.60	72.25	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60	72.25	13,000,371.60	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	255,000.00	1.42			255,000.00	1.42		
合计	17,992,775.60	/	17,737,775.60	/	17,992,775.60	/	17,737,775.60	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
柳州市商业银行	4,737,404.00	4,737,404.00	100.00	年限较长，预计无法收回
合计	4,737,404.00	4,737,404.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60
合计	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
柳州市商业银行	客户	4,737,404.00	五年以上	26.33
天津康克	客户	504,200.00	五年以上	2.80
太原市河西金林中心	客户	387,500.00	五年以上	2.15
融商电子公司	客户	380,000.00	五年以上	2.11
北京实达科技发展有限公司	客户	255,000.00	五年以上	1.42
合计	/	6,264,104.00	/	34.81

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京实达科技发展有限公司	并表子公司	255,000.00	1.42
合计	/	255,000.00	1.42

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	222,079,331.59	89.51	54,139,808.15	24.62	258,451,937.55	90.54	54,139,808.15	20.95
按组合合计计提坏账准备的其他应收账款：								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	21,520,087.26	8.67	18,888,342.85	79.65	21,374,514.44	7.49	18,868,549.82	88.28
组合小计	21,520,087.26	8.67	18,888,342.85	79.65	21,374,514.44	7.49	18,868,549.82	88.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,522,281.28	1.82	4,522,281.28	100.00	5,641,661.08	1.98	4,522,281.28	80.16
合计	248,121,700.13	/	77,550,432.28	/	285,468,113.07	/	77,530,639.25	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
实达国际控股有限公司	95,059,046.88			同一合并范围不计提坏账
福建实达电子制造有限公司	39,468,784.41			同一合并范围不计提坏账
福建实达房地产有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	100	已停业，预计无法收回
北京实达科技发展有限公司	23,570,616.15			同一合并范围不计提坏账
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100	预计无法收回
福建实达信息技术	4,991,886.70			同一合并范围不

有限公司				计提坏账
福建实达电脑科技有限公司	3,847,561.50	3,847,561.50	100	子公司，已停业
香港实达数码有限公司	2,655,331.75			同一合并范围不计提坏账
福建实达资讯科技有限公司	2,193,857.55			同一合并范围不计提坏账
合计	222,079,331.59	54,139,808.15	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	2,313,240.37	10.75	11,566.20	2,510,254.97	11.74	12,551.27
1至2年	342,587.42	1.59	20,555.25	5,571.60	0.03	334.30
2至3年	5,571.6	0.03	557.16			
3年以上	3,779.53	0.02	755.90	3,779.53	0.02	755.91
5年以上	18,854,908.34	87.61	18,854,908.34	18,854,908.34	88.21	18,854,908.34
合计	21,520,087.26	100.00	18,888,342.85	21,374,514.44	100.00	18,868,549.82

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	100.00	子公司已停业
福建实达计算机设备公司	1,186,403.58	1,186,403.58	100.00	已注销
上海实达计算机设备有限公司	915,921.47	915,921.47	100.00	子公司已停业
自查补个税待收回	598,847.35	598,847.35	100.00	相关人员离职，无法追回
职工欠款	451,223.79	451,223.79	100.00	已离职，预计无法收回
合计	4,522,281.28	4,522,281.28	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
实达国际控股有	并表子公司	95,059,046.88	2-5 年以上	38.31

限公司				
福建实达电子制造有限公司	并表子公司	39,468,784.41	1 年以内-5 年以上	15.91
北京实达科技发展有限公司	并表子公司	23,570,616.15	1 年以内	9.50
陕西伟达集团有限公司	非关联方	18,000,000.00	3-4 年	7.25
九州集团股份有限公司	非关联方	9,900,000.00	5 年以上	3.99
合计	/	185,998,447.44	/	

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
实达国际控股有限公司	并表子公司	95,059,046.88	38.31
福建实达电子制造有限公司	并表子公司	39,468,784.41	15.91
福建实达房地产开发有限公司	联营企业, 持股 35%	32,292,246.65	13.01
北京实达科技发展有限公司	并表子公司	23,570,616.15	9.50
福建实达信息技术有限公司	并表子公司	4,991,886.70	2.01
上海实达计算机设备有限公司	子公司, 已停业	4,172,514.39	1.68
福建实达电脑科技有限公司	子公司, 已停业	3,847,561.50	1.55
香港实达数码有限公司	并表子公司	2,655,331.75	1.07
福建实达资讯科技有限公司	并表子公司	2,193,857.55	0.88
安徽实达电脑科技有限公司	子公司, 已停业	1,369,885.09	0.55
合计	/	209,621,731.07	84.47

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海实	20,000,000.00	16,365,342.65		16,365,342.65	16,365,342.65		90.00	90.00

达计算机有限公司								
福州全维电脑有限公司	2,100,000.00	3,207,864.97		3,207,864.97	3,207,864.97		70.00	70.00
福建实达电脑设备有限公司	42,819,994.61	48,890,640.75		48,890,640.75			30.71	30.71
福建实达电脑科技有限公司	45,000,000.00						56.25	56.25
福建实达信息技术有限公司	80,000,000.00						95.00	95.00
福建实达电子制造有限公司	15,534,603.02						75.00	75.00
北京实达科技发展有限公司	80,000,000.00						80.00	80.00
北京实达软件发展有限公司	10,000,000.00	7,922,873.34		7,922,873.34			20.00	20.00
长春融创置地有限公司	55,476,463.48	55,476,463.48		55,476,463.48			23.5	23.50
福建八方科技发展有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00	818,506.55		11.30	11.30
上海金创投资管理公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10.00	10.00

淄博昂展地产有限公司	20,098,951.79	20,098,951.79		20,098,951.79				3.52	3.52
实达电脑(上海)有限公司	4,563,932.45	1,839,463.32		1,839,463.32	1,369,845.22			19.74	19.74
福州保税区西方实业有限公司	6,000,000.00	9,281,643.05		9,281,643.05	9,281,643.05			40.00	40.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建实达房地产开发有限公司	19,159,000.00							35.00	35.00

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		72,000.00

5、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,239,300.00	
合计	33,239,300.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业证券股份有限公司	339,300.00		
长春融创置地有限公司	32,900,000.00		
合计	33,239,300.00		/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,997,527.39	-20,319,669.81
加：资产减值准备	19,793.03	1,677,022.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,161,989.71	1,120,240.80
无形资产摊销	50,702.04	43,202.04
长期待摊费用摊销	380,312.64	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,337.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,087,118.53	1,227,859.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,239,300.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,951,695.24	-33,746,987.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,665,871.52	49,054,704.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,743,967.06	-933,288.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,380.86	1,148,111.14
减：现金的期初余额	3,613,810.30	1,836,672.50
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	-3,450,429.44	-688,561.36

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-24,277.39
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,511,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-346,706.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,805.06
所得税影响额	55,599.95
少数股东权益影响额（税后）	-391,541.91
合计	490,269.51

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.01	-0.0566	-0.0566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.33	-0.0580	-0.0580

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额	变动比例	变动原因说明
货币资金	230,901,218.72	583,953,465.80	-60.46%	本期子公司长春融创及长春中创归还银行借款、支付工程款，子公司福建实达电脑设备公司支付货款
在建工程	12,766,976.69	1,369,375.88	832%	本期公司投资兴建实达研发大楼
递延所得税资产	22,148,652.71	37,185,239.31	-40.44%	子公司长春融创本期递延所得税资产减少
其他非流动资产	-	869,105.30	-100.00%	公司本期没有其他非流动资产
短期借款	55,495,509.35	98,256,528.26	-43.52%	公司本期归还银行借款
应付票据	3,040,544.00	25,286,286.21	-88%	子公司福建实达电脑设备公司应付票据减少
预收帐款	444,021,198.80	312,535,864.17	42.07%	子公司长春融创本期预收房款增加、公司本期收到北京昂展预付购买南京房产款项 4500 万
应交税费	71,547,024.38	105,670,999.34	-32.29%	子公司长春融创本期缴纳营业税、所得税等税费
应付股利	23,840,900.00	240,900.00	9797%	子公司长春融创本期分配股利
一年内到期的非流动负债	-	50,000,000.00	-100.00%	子公司长春融创归还银行借款
归属于母公司所有者权益合计	115,413,343.75	190,312,720.68	-39.36%	子公司长春融创收购长春中创后增加长春嘉盛 26.2% 股权导致资本公积减少、公司本期亏损

少数股东权益	111,352,180.36	232,870,734.67	-52%	子公司长春融创收购长春中创，增加长春嘉盛 26.2% 股权
营业税金及附加	15,675,411.17	1,982,947.93	690.51%	子公司长春融创本期计提营业税金及附加增加
财务费用（收益以“-”号填列）	1,698,985.77	2,537,609.06	-33.05%	公司本期归还部分银行借款，利息相应减少
资产减值损失	1,849,133.69	4,287,855.79	-56.88%	根据公司会计政策，按账龄分析法计提的坏账准备减少
营业外收入	2,405,614.14	8,902,342.51	-72.98%	子公司福建实达资讯科技有限公司本期增值税退税返还减少
非流动资产处置损失	-	10,337.57	-100.00%	公司本期没有处置资产
所得税费用	6,030,048.20	-5,283,017.63	-214.14%	公司本期所得税费用增加
收到的税费返还	804,001.47	2,486,472.25	-67.66%	子公司福建实达资讯科技公司本期收到的增值税退税返还减少
支付的各项税费	59,201,189.38	92,097,696.40	-35.72%	公司本期支付的各项税费减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000,000.00	326,828.28	13668.70%	公司本期收到北京昂展预付购买南京房产款项 4500 万
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,886,438.26	1,823,712.41	387.27%	公司本期在建工程投入增加
投资支付的现金	-329.56	45,250,160.00	-100.00%	子公司长春融创上年收购长春嘉盛 10% 股权
吸收投资收到的现金	-	3,000,000.00	-100.00%	子公司福建实达资讯科技公司上期收到投资款
取得借款收到的现金	-	383,240,513.50	-90.62%	公司本期取得借款减少

	35,934,932.50			
偿还债务支付的现金	304,520,013.00	105,700,000.00	188.10%	公司本期偿还银行债务增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,057,880.54	20,523,388.09	202.38%	子公司长春融创分配股利
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,255,000.00	-100.00%	公司取得借款减少，相应支付的融资费用减少
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,473.52	-33,828.90	-31%	公司本期汇率变动影响减少

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

福建实达集团股份有限公司

董事长：臧家顺

2011 年 8 月 25 日