



福建漳州发展股份有限公司  
2009 年年度报告

二〇一〇年四月

## 重 要 提 示

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

二、福建华兴会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、公司董事长庄文海先生、总经理王友朋先生和财务会计机构负责人许浩荣先生声明：保证2009年年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节、公司基本情况简介.....	1
第二节、会计数据和业务数据摘要.....	2
第三节、股本变动及股东情况.....	4
第四节、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五节、公司治理结构.....	12
第六节、股东大会情况简介.....	15
第七节、董事会报告.....	16
第八节、监事会报告.....	26
第九节、重要事项.....	27
第十节、财务报告.....	32
第十一节、备查文件目录.....	102

## 第一节 公司基本情况简介

- 一、公司中文名称：福建漳州发展股份有限公司  
公司中文名称缩写：漳州发展  
公司英文名称：Fujian Zhangzhou Development Co.,LTD  
公司英文名称缩写：ZZDC
- 二、公司法定代表人：庄文海
- 三、公司董事会秘书：李 勤  
证券事务代表：林惠娟  
联系地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场21楼  
电 话：(0596) 2671753  
传 真：(0596) 2671876  
电子信箱：zzdc000753@yahoo.com.cn
- 四、公司注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场  
公司办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场21楼  
邮政编码：363000  
互联网网址：<http://www.zzdc.com.cn>  
电子信箱：zzdc000753@yahoo.com.cn
- 五、选定的信息披露报纸：《证券时报》  
年度报告指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：漳州发展  
股票代码：000753
- 七、首次注册登记日期：1994年12 月14 日  
最新变更注册登记日期：2007年01月09日  
注册登记地点：福建省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：3500001001275  
税务登记号码：350602158160688

组织机构代码：15816068-8  
 聘请的会计师事务所名称：福建华兴会计师事务所有限公司  
 办公地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、年度主要利润指标情况

单位：(人民币)元

项 目	金 额
营业利润	52,691,116.03
利润总额	59,547,447.84
归属于上市公司股东的净利润	46,612,250.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,512,015.40
经营活动产生的现金流量净额	25,492,725.93

非经常性损益项目和涉及金额如下：

单位：(人民币)元

序号	项 目	金 额
1	非流动资产处置损益	5,670,742.58
2	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,008.00
3	其他营业外收支净额	1,145,581.23
4	处置子公司及股权转让收益	1,712,704.41
5	其他收益	3,279.83
6	所得税影响	-360,876.34
7	归属于少数股东的非经常性损益	-111,204.79
	合 计	8,100,234.92

## 二、公司近三年主要会计数据及财务指标

## 1. 主要会计数据

单位：（人民币）元

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年增 减（%）	2007 年
营业收入	1,239,024,101.33	747,552,529.41	65.74%	563,966,070.24
利润总额	59,547,447.84	47,708,292.32	24.82%	1,036,850.99
归属于上市公司股东的 净利润	46,612,250.32	38,523,301.48	21%	-13,684,570.64
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	38,512,015.40	-38,766,894.26	---	-14,391,683.89
经营活动产生的现金流 量净额	25,492,725.93	-15,861,225.54	---	9,677,000.70
项 目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减（%）	2007 年末
总资产	1,255,793,063.86	1,152,025,168.23	9.01%	1,278,270,580.82
归属于上市公司股东 的所有者权益	509,039,007.81	462,426,757.49	10.08%	423,903,456.01
股本	316,302,618.00	316,302,618.00	---	316,302,618.00

## 2. 主要财务指标

单位：（人民币）元

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减（%）	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.147	0.122	20.49%	-0.043
稀释每股收益（元/股）	0.147	0.122	20.49%	-0.043
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元/股）	0.122	-0.123	---	-0.045
全面摊薄净资产收益率（%）	9.16%	8.33%	0.83%	-3.23%
加权平均净资产收益率（%）	9.60%	8.69%	0.91%	-3.07%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资 产收益率（%）	7.57%	-8.38%	15.95%	-3.40%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.93%	-8.75%	16.68%	-3.23%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.08	-0.05	---	0.031
项 目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.61	1.46	10.27%	1.34

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 公司股本变动情况表

单位：股

股份类别	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,579,081	31.80%				-18,615,131	-18,615,131	81,963,950	25.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股	100,579,081	31.80%				-18,615,131	-18,615,131	81,963,950	25.91%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	215,723,537	68.20%				18,615,131	18,615,131	234,338,668	74.09%
1、人民币普通股	215,723,537	68.20%				18,615,131	18,615,131	234,338,668	74.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	316,302,618	100.00%						316,302,618	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

**(二) 限售股份变动情况表**

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建漳龙实业有限公司	51,346,070	10,677,040	0	40,669,030	股改承诺	2010-07-14
						2011-07-14
漳州公路交通实业总公司	46,433,011	5,138,091	0	41,294,920	股改承诺	2010-07-14
						2011-07-14
福建省漳州建筑瓷厂	2,800,000	2,800,000	0	0	股改承诺	—
合计	100,579,081	18,615,131	0	81,963,950	—	—

**(三) 股票发行与上市情况**

- 截至报告期末，公司前三年没有股票发行情况。
- 报告期内，公司根据股权分置方案中的相关承诺，公司股东福建漳龙实业有限公司持有的10,677,040股、漳州公路交通实业有限公司持有的5,138,091股、福建省漳州建筑瓷厂持有的2,800,000股有限售条件流通股于2009年07月28日解除限售并上市流通，本次解限后，公司有限售条件的流通股为81,963,950股，占公司总股本的25.91%，无限售条件的流通股为234,338,668股，占公司总股本的74.09%。公司股份总数未发生变化。
- 本报告期末，公司无内部职工股。

**二、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件**

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
福建漳龙实业有限公司	40,669,030	2010-07-14	10,677,041	1. 持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日(即2006年7月14日)起,在三十六个月内不上市交易或者转让; 2. 前项承诺期期满后,与漳州公路交通实业总公司通过证券交易所出售原非流通股股份,出售数量占漳州发展股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%
		2011-07-14	29,991,989	

漳州公路交通实业总公司	41,294,920	2010-07-14	5,138,090	<p>1. 持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日(即2006年7月14日)起,在三十六个月内不上市交易或者转让;</p> <p>2. 在前项承诺期满后,与福建漳龙实业有限公司通过证券交易所出售原非流通股股份,出售数量占漳州发展股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%</p>
		2011-07-14	36,156,830	

### 三、股东情况介绍

#### (一) 股东数量及持股情况

股东总数		49,044 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建漳龙实业有限公司	国有法人	16.23%	51,346,070	40,669,030	
漳州公路交通实业总公司	国有法人	14.68%	46,433,011	41,294,920	
福建省漳州建筑瓷厂	国有法人	0.89%	2,800,000		2,800,000
陆靖霓	境内自然人	0.53%	1,680,000		
黄家铭	境内自然人	0.44%	1,404,256		
张琳	境内自然人	0.33%	1,052,000		
中信信托有限责任公司--国弘 2 期	境内非国有法人	0.31%	1,000,000		
中信信托有限责任公司--国弘 1 期	境内非国有法人	0.31%	1,000,000		
尹立东	境内自然人	0.30%	962,956		
曾明中	境内自然人	0.24%	748,700		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
福建漳龙实业有限公司	10,677,040		人民币普通股		
漳州公路交通实业总公司	5,138,091		人民币普通股		
福建省漳州建筑瓷厂	2,800,000		人民币普通股		
陆靖霓	1,680,000		人民币普通股		
黄家铭	1,404,256		人民币普通股		
张琳	1,052,000		人民币普通股		
中信信托有限责任公司--国弘 2 期	1,000,000		人民币普通股		
中信信托有限责任公司--国弘 1 期	1,000,000		人民币普通股		
尹立东	962,956		人民币普通股		
曾明中	748,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或	1. 前 10 名股东之间存在的关联关系: 福建漳龙实业有限公司受托管理福				

一致行动的说明	<p>建省漳州建筑瓷厂的全部资产，双方存在关联关系；</p> <p>2. 除福建漳龙实业有限公司受托管理福建省漳州建筑瓷厂的全部资产，双方存在关联关系外，公司未知以上其他前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动人，也未知以上其他前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。</p>
---------	---

注：（1）福建漳龙实业有限公司自2008年05月28日起将其持有的25,673,000股本公司股份质押给中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行，于2009年10月23日解除质押；

（2）漳州公路交通实业总公司自2008年09月19日起将其持有的23,215,000股本公司股份质押给中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行，于2009年10月23日解除质押；

（3）福建省漳州建筑瓷厂持有的2,800,000股本公司股份自2005年9月28日起因涉及贷款担保问题被司法冻结。

## （二）公司控股股东及实际控制人情况

### 1. 控股股东情况

公司名称： 福建漳龙实业有限公司

法定代表人： 庄文海

成立日期： 2001 年 07 月 11 日

注册资本： 120,546 万元

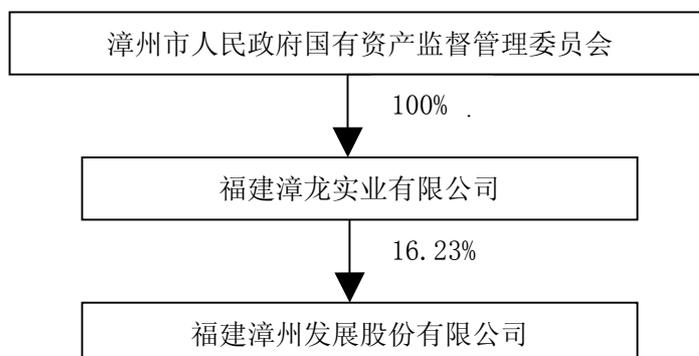
企业性质： 国有独资有限责任公司

经营范围： 经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产；进出口贸易。

### 2. 实际控制人

公司的实际控制人是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 3. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



**(三) 其他持股在10%以上法人股东情况**

漳州公路交通实业总公司持有公司股份46,433,011股，占公司股份总数的14.68%。该公司成立于1993年09月15日，注册资本6,200万元，法定代表人：庄洲文，公司注册地：漳州市胜利东路九龙大厦七楼，经营范围为投资建设公路、桥梁。

**第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况****一、董事、监事、高级管理人员基本情况**

姓名	性别	年龄	职务	任职起止日期	年初持股数	年末持股数
庄文海	男	47	董事长	2008.03--2011.03	0	0
王友朋	男	51	董事、总经理	2008.03--2011.03	0	0
李勤	男	39	董事、董事会秘书	2008.03--2011.03	0	0
林阿头	男	45	董事、副总经理	2008.03--2011.03	0	0
庄宗明	男	58	独立董事	2008.06--2011.06	0	0
薛祖云	男	46	独立董事	2008.03--2011.03	0	0
魏建	男	40	独立董事	2008.03--2011.03	0	0
黄键鹏	男	42	监事会主席	2008.03--2011.03	0	0
许玉玲	女	37	监事	2008.03--2011.03	0	0
王小翊	女	30	监事	2008.03--2011.03	0	0
吕晓峰	男	35	职工监事	2008.03--2011.03	0	0
游良才	男	39	职工监事	2008.03--2011.03	0	0
杨智元	男	41	副总经理	2008.03--2011.03	0	0
马太源	男	45	副总经理	2008.03--2011.03	0	0

**公司董事、监事在股东单位任职情况**

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
庄文海	福建漳龙实业有限公司	董事长	2006年09月至今
黄键鹏	福建漳龙实业有限公司	监事会主席	2008年02月至今

## 二、董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历

### (一) 董事

**庄文海先生** 2002 年 07 月至 2004 年 04 月任南靖县财政局局长；2004 年 01 月至 04 月担任南靖县政协副主席；2004 年 06 月至 2006 年 09 月任本公司副董事长；2006 年 09 月起担任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司董事长和本公司董事长；2008 年 03 月再次当选为本公司第五届董事会董事、董事长，现兼任漳州厦成高速公路有限责任公司董事长。

**王友朋先生** 2001 年 12 月至 2006 年 07 月历任福建双菱陶瓷经营公司总经理、漳州双菱建材公司总经理；2006 年 07 月起任漳州东南花都有限公司董事长。2008 年 03 月当选为本公司第五届董事会董事，并聘任为公司总经理。

**李勤先生** 2004 年 06 月起任本公司董事会秘书，现兼任本公司投资企业福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司董事长、福建华骏汽车销售服务有限公司董事长、三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司董事长、厦门市东南汽车贸易有限公司董事长、漳州欣宝房地产开发有限公司董事长。2008 年 03 月当选为本公司第五届董事会董事，并再次聘任为董事会秘书。

**林阿头先生** 2000 年 09 月起任职于本公司，历任董事、副总经理，2003 年 07 月起任本公司总经理助理兼总经理办公室主任。2008 年 03 月当选为本公司第五届董事会董事，并聘任为公司副总经理，现兼任本公司投资企业漳州发展水务集团有限责任公司董事长。

**庄宗明先生** 1996 年 10 月至 2004 年任厦门大学经济学院副院长；2004 年 9 月至今担任厦门大学校长助理，兼任中国世界经济学会副会长、中国美国经济学会副会长、福建省经济学会会长，多次获得福建省及厦门市的社会科学优秀成果奖项，1993 年起享受国务院政府特殊津贴。2008 年 06 月当选为本公司第五届董事会独立董事。

**薛祖云先生** 2000 年至 2001 年担任三亚金棕榈旅业投资有限公司董事长；2003 年至 2006 年担任海洋石油富岛股份有限公司独立董事；2001 年至今担任厦门大学管理学院会计系教授，兼任上市公司茂名石化实华股份有限公司和浙江万好万家实业股份有限公司独立董事。2008 年 03 月当选为本公司第五届董事会独立董事。

**魏建先生** 2001 年 08 月至 2002 年 07 月在广发证券股份有限公司博士后工作站从事博士后研究；2002 年 07 月至今任职于山东大学经济研究中心，兼任上市公司粤富华独立董事；2006 年 07 月至 2007 年 07 月曾在美国伊利诺伊大学法学院访学一年。2008 年 03 月当选为本公司第五届董事会独立董事。

### (二) 监事

**黄键鹏先生** 2002 年 06 月至 2005 年 12 月任职于漳州市经贸委；2005 年 12 月至 2008

年 01 月任职于漳州市国资委，历任政治部副主任、监事会工作办公室主任、副调研员；2008 年 02 月起担任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司监事会主席。2008 年 03 月当选为本公司第五届监事会监事、监事会主席。

**许玉玲女士** 2002 年 05 月至今历任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司审计部副经理、审计部经理。2008 年 03 月当选为本公司第五届监事会监事。

**王小翊女士** 2003 年 11 月起任职于漳州公路交通实业总公司；2005 年 10 月至 2008 年 8 月外派至漳州欣宝房地产开发有限公司；2008 年 03 月当选为本公司第五届监事会监事。

**吕晓峰先生** 2003 年 05 月至今任职于本公司；2008 年 03 月当选为本公司第五届监事会职工代表监事。

**游良才先生** 2001 年 08 月至 2004 年 08 月任漳州市自来水公司第二水厂厂长；2004 年 09 月起任漳州市自来水公司总经理助理；2008 年 03 月当选为本公司第五届监事会职工代表监事。

### （三）其它高级管理人员

**杨智元先生** 2000 年至 2001 年曾任职于集美大学财经学院、厦门均和评估咨询公司以及深圳南方证券公司；2001 年 10 月起在广发证券股份有限公司及西南财经大学合作的博士后工作站从事博士后课题研究；2003 年 04 月起担任本公司副总经理。2008 年 03 月再次聘任为本公司副总经理。

**马太源先生** 1986 年 07 月至 2008 年 02 月任职于漳州粮油食品进出口公司，曾任业务经理、副总经理、总经理。2008 年 03 月聘任为本公司副总经理，现兼任本公司投资企业福建晟发进出口有限公司董事长及总经理。

### 三、董事、监事、高管人员年度报酬情况

（一）在公司领薪的董事、监事及公司高管人员，其报酬按照公司《薪酬管理制度》予以确定，由基本工资、岗位工资等组成；未在公司领薪的董事、监事和独立董事根据公司 2002 年第一次临时股东大会通过的《独立董事和董事、监事津贴议案》领取津贴。

（二）报告期内，公司董事、监事及高级管理人员报酬情况如下：

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
庄文海	董事长	50.61	否
王友朋	董事、总经理	48.08	否
庄宗明	独立董事	4.00	否
薛祖云	独立董事	4.00	否

魏建	独立董事	4.00	否
李勤	董事、董事会秘书	40.49	否
林阿头	董事、副总经理	40.49	否
黄键鹏	监事会主席	0.00	否
许玉玲	监事	22.24	否
王小翊	监事	0.30	是
吕晓峰	职工监事	4.85	否
游良才	职工监事	4.60	否
杨智元	副总经理	40.49	否
马太源	副总经理	39.48	否

报告期内，公司董事、监事及高管人员在公司领取的报酬总额为 303.63 万元（含工资、绩效奖）。

#### 四、报告期内，公司董事、监事及高管人员变动情况

报告期内，公司董事、监事及高管人员无变动。

#### 五、公司员工情况：

截至 2009 年 12 月 31 日，公司（含母公司及控股子公司）在职员工总人数为 848 人，离退休人员 86 人。

##### （一）专业构成情况：

专业类别	人 数
生产人员	194
销售人员	180
技术人员	246
财务人员	50
行政人员	178

##### （二）教育程度情况：

教育程度类别	人 数
研究生以上学历	10
本科学历	104
大专学历	323
中专和高中学历	339

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况：

公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求规范运作，并将一如既往地根据新颁布的相关法规要求，不断完善法人治理结构，以切实维护股东和利益相关者的利益。

报告期内，根据中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）等法律、法规文件规定，公司对《公司章程》中的利润分配政策进行了相应的修改，明确了公司现金分红政策，并经公司2008年年度股东大会审议通过。

**（一）关于股东与股东会：**报告期内，公司召开一次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开程序均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定召集、召开，均有律师现场见证并出具法律意见书，能够确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位并能充分行使自己的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时回避，做到公平、公正、合理。

**（二）关于董事与董事会：**公司董事均能勤勉尽责地履行各项职责，积极参加各次会议，对所审议事项均充分表达意见并对各项议案独立的进行表决。董事会下设的各专门委员会为公司战略制定、内部审计、人才选拔等方面起了积极的作用。公司在重大经营决策、对外投资等方面的重大事项，均事前与独立董事进行充分的沟通，独立董事利用自身的专业知识作出审慎的判断，为董事会的科学决策发挥了重要的作用。

**（三）关于监事和监事会：**公司各位监事勤勉尽责，注重与董事会、高管层的联系与沟通，并列席公司的历次董事会会议和股东大会，充分了解公司的经营管理情况，对公司的各季度、半年度、年度财务报表认真审核并出具审核意见，对公司重大决策及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

**（四）关于公司管理层：**公司管理层在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，严格按照《公司章程》、《总经理工作规则》的规定，忠实的履行职责，无越权行使职权的行为，自觉接受董事会和监事会的监督与制约。

**（五）关于利益相关者：**公司在追求经济利益的同时，充分尊重债权人、职工等利益相关者的合法权益，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康的发展。

**（六）关于信息披露与透明度：**公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，严格遵守“公平、公开、公正”原则，加强信息披露管理，真实、准确、完整、及时

地履行信息披露义务，确保所有投资者平等获取公司信息。

公司法人治理结构的实际情况和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件基本不存在差异。

## 二、公司董事履行职责情况

### (一) 董事出席董事会会议的情况

姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
庄文海	董事长	5	2	3	0	0	否
王友朋	董事、总经理	5	2	3	0	0	否
庄宗明	独立董事	5	2	3	0	0	否
薛祖云	独立董事	5	1	3	1	0	否
魏建	独立董事	5	2	3	0	0	否
李勤	董事、董事会秘书	5	2	3	0	0	否
林阿头	董事、副总经理	5	2	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 独立董事履行职责情况

1. 报告期内，公司独立董事能够严格按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》以及《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等法规的规定，恪尽诚信和勤勉的义务，忠实的履行职责，出席各次董事会会议，认真审议董事会各项议案，对需要独立董事发表意见的事项，均进行独立客观判断后发表独立意见，为公司董事会科学、客观的决策，为维护公司及中小股东的合法权益起到了积极促进作用。

2. 报告期内，公司独立董事对本年度董事会各项方案及公司其他事项没有提出异议。

## 三、公司与控股股东“五分开”情况

公司与控股股东福建漳龙实业有限公司之间实现人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，具体情况如下：

(一) 人员方面：公司建立了独立的人事制度，拥有独立的人事、薪酬管理体系，设有专门的人力资源部负责公司的劳动人事关系并制定分配考核办法等一系列规定，对员工进行奖惩、分配。公司董事、监事及高级管理人员依照《公司章程》的规定进行任免，公司高级管理人员

均为专职并在公司领薪，没有在控股股东兼职的情况。

(二) 资产方面：公司对所属资产具有完整的所有权和管理权，权属清晰，不受控股股东的支配或干预，双方资产完全分开。

(三) 财务方面：公司已建立规范的财务核算体系和健全的财务会计制度，设立独立的财务部门独立核算，独立建帐，拥有独立的银行帐号，依法独立纳税，公司的资金使用由公司经营班子在董事会或股东大会授权范围内做出决策。

(四) 机构方面：公司董事会、监事会及各职能部门根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它内部规章制度独立运作，符合公司自身发展需求，与控股股东的职能部门不存在上下级关系，各自独立运作。

(五) 业务方面：公司拥有独立完整的业务体系及自主经营能力，各项经营决策均由公司管理层集体决策，履行相关的董事会、股东大会审批程序。公司具有独立完整的自主经营能力。

#### **四、公司内部控制制度的建立和健全情况**

详见公司2010年04月22日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《福建漳州发展股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》。

##### **(一) 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见**

2009年公司不断建立、健全和完善各项内部控制制度，现行的内部控制体系已经较为完整、合理、有效。各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展；公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制的执行及监督充分有效。

2009年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

##### **(二) 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见**

公司的内部控制制度体系相对比较完备，公司现有的内部控制制度已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。

公司对内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督管理的实际情况，公司内部控制各项重点活动（包括对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制）均能严格按照各项制度的规定进行，未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

#### **五、公司管理人员的考评及激励情况**

报告期内，公司对高级管理人员以年度进行考评，对上年度履职情况进行民主测评，同时公

司对下属各子公司推行经营目标责任制，以年初预算的利润为主要考核指标，根据指标完成情况对高级管理人员进行相应的激励。较好地调动了高级管理人员的积极性。公司将进一步研究和建立公正、透明的管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，情况介绍如下：

2009年04月17日，公司在21楼会议室召开了2008年度股东大会。会议由公司董事长庄文海先生主持，逐项审议通过了以下议案：

1. 《2008年董事会工作报告》；
2. 《2008年监事会工作报告》；
3. 《2008年年度报告》及年度报告摘要；
4. 《2008年财务决算报告》；
5. 《2009年财务预算方案》；
6. 《2008年利润分配预案》；
7. 《关于为各子公司提供担保额度的议案》；
8. 《关于续聘公司审计机构的议案》；
9. 《关于修改〈公司章程〉的议案》。

本次股东大会经福建漳州九鼎律师事务所周仰宁律师现场见证并出具了法律意见书。

本次会议决议公告刊登于2009年04月18日的《证券时报》及中国证监会指定信息披露网站《巨潮资讯网》。

## 第七节 董事会报告

### 一、公司经营情况的讨论与分析

#### (一) 公司总体经营情况

2009年，公司以稳健经营为原则，加强全面预算管理，制定和实施各子公司的经济责任制及考核方案。公司旗下的水务、汽贸及进出口贸易三大板块，抓住国家经济刺激政策及“海西”建设的有利契机，经营效益有所提升，较好的完成了年度业绩目标。

报告期内，水务集团强化企业管理，建立健全管理制度，加强成本控制和预算控制，进行全面规划和统筹安排，较好地完成了各项经营预算指标，实现全年安全供排水。水费的顺利回收是水务企业发展的基础，水务集团狠抓售水管理，规范供水秩序，水费回收率达98%；同时积极拓展供水区域，主动接轨城市发展，完成市周边村镇供水管道建设，增加供水量，提高供水效益，全年供水总量为4,483.87万吨，同比增长45.30%。为贯彻国务院、省节能减排精神，污水处理业务与政府相关部门积极协调配合，加强污水管网的巡视工作，提高进厂污水量，全年共处理污水2,440万吨，同比增加465万吨，在确保污水出水达标排放、节能减排的同时实现扭亏为盈。

汽贸业务在2008年的基础上进一步扩张，扩大经营规模，截止报告期末，公司旗下共有7家4S店，集合了长安福特、丰田、东风本田等知名品牌。在国家刺激消费及出台汽车产业振兴计划的背景下，2009年汽车销售市场异常火爆，汽贸业务加强运营管控，狠抓售后服务和精品销售业务，全年实现销售额95,955.58万元，同比增长54%，完成预定的扭亏为盈目标。

2009年，进出口业务面对人民币升值、国际金融危机等困难，积极挖掘内部潜力，推动经营管理创新，不断增强依法、科学经营管理的力度，经营效益逆势增长，成功开拓日本、美国、阿联酋、新西兰等新兴市场，出口产品品种增加了10多个品种。全年完成出口贸易2,188.71万美元，实现进口贸易316.20万美元。

截止报告期末，公司实现营业收入 123,902.41 万元，同比增长 65.74%；实现营业利润 5,269.11 万元，同比增长 8.41%；实现净利润（归属于母公司所有者）4,661.23 万元，同比增长 21%。营业收入较上年增长的主要原因：系汽贸业务销售额增加及进出口贸易业务量增加所致。

#### (二) 公司主营业务及其经营情况

##### 1. 主营业务分行业情况：

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
水务业务	9,415.01	5,293.75	43.77	10.06	3.85	增加 3.36 个百分点
汽贸业务	95,955.58	87,906.30	8.39	54	49.32	增加 2.86 个百分点
进出口贸易	15,748.40	15,478.21	1.72	818.16	888.28	减少 6.97 个百分点
主营业务分产品情况						
自来水生产、销售	4,526.95	3,115.67	31.18	0.93	-4.21	增加 3.7 个百分点
污水处理费收入	2,441.95	644.42	73.61	24.90	20	增加 1.08 个百分点
水务工程安装收入	2,446.11	1,533.66	37.30	15.72	17.28	减少 0.84 个百分点
汽车销售收入	95,955.58	87,906.30	8.39	54	49.32	增加 2.86 个百分点
进出口贸易收入	15,748.40	15,478.21	1.72	818.16	888.28	减少 6.97 个百分点

## 2. 主营业务分地区情况:

单位：(人民币)万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
漳州市	32,183.55	213.39
福州市	82,827.56	34.78
厦门市	3,994.08	364.83
三明市	2,113.80	无上年同期数

## 3. 占营业收入10%以上的主要产品的主要经营指标如下:

单位：(人民币)万元

地 区	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)
汽贸业务	95,955.58	87,906.30	8.39
进出口贸易	15,748.40	15,478.21	1.72

## 4. 主要供应商及客户情况

公司自来水水费向漳州市区居民收取,无法确认前五名客户;污水处理费向漳州净化水管理处收取;汽车销售供应商为各品牌汽车厂商,合计采购金额占年度采购总额的90%以上。

### (三) 报告期公司资产构成及费用情况

#### 1. 公司资产、负债主要构成变化情况

项目	本年末		上年末		占总资产比重增减(百分点)	主要影响因素
	金额(万元)	占总资产比重(%)	金额(万元)	占总资产比重(%)		
预付账款	17,930.89	14.28	6,843.16	5.94	上升 8.34 个百分点	主要是报告期内预付土地一级开发资金
存货	16,923.03	13.48	6,942.52	6.03	上升 7.45 个百分点	主要是本期新增合并子公司漳州欣宝房地产开发有限公司增加开发成本;福建晟发进出口有限公司增加库存商品
长期股权投资	16,623.64	13.24	19,603.93	17.02	下降 3.78 个百分点	系漳州城市土地综合开发有限公司注销所致
无形资产	23,095.44	18.39	27,504.54	23.87	下降 5.48 个百分点	系本期转让土地使用权所致
应付票据	14,509.50	11.55	9,426.79	8.18	上升 3.37 个百分点	系福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司开具的银行承兑汇票
长期借款	32,043.79	25.52	40,710.14	35.34	下降 9.82 个百分点	归还银行借款

#### 2. 公司报告期费用变化情况

项目	本年数(万元)	上年数(万元)	增减(%)	主要影响因素
销售费用	5,480.85	3,276.17	67.29	汽车销售业务收入增加,相应费用增加
管理费用	3,917.87	3,688.07	6.23	收入增加,相应费用增加
财务费用	2,602.36	5,138.55	-49.36	归还银行贷款所致

### (四) 报告期公司现金流量的构成情况

项目	本年数(万元)	上年数(万元)	增减(%)	主要影响因素
经营活动产生的现金流量净额	2,549.27	-1,586.12	----	本期营业收入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	8,238.34	24,714.05	-66.67	上年同期收到转让子公司股权款项,本期无此项收入。
筹资活动产生的现金流量净额	-10,765.98	-14,269.59	----	----

**(五) 报告期内公司无采用公允价值计量的金融工具和投资性房地产等项目，也无发生公允价值变动对公司利润产生影响。**

**(六) 公司控股子公司及参股公司经营情况及业绩**

公司名称	注册资本 (万元)	投资 比例	经营范围	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
漳州发展水务集团有限公司	6,330	100%	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	40,989.85	16,967.04	1,349.54
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,500	51%	汽车维修、仓储	19,621.06	1,905.49	489.85
福建华骏汽车销售服务有限公司	1,200	100%	长安福特品牌汽车销售及售后服务等	3,695.13	1,685.87	381.66
厦门市东南汽车贸易有限公司	500	100%	东南品牌汽车销售等	1,139.72	801.71	29.13
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	1,000	100%	汽车销售及售后服务等	2,767.48	617.64	-366.22
三明华骏汽车销售服务有限公司	1,000	100%	汽车销售、汽车零配件销售等	1,995.22	805.91	-185.62
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,000	51%	销售汽车、汽车零配件等	515	500	-----
漳州欣宝房地产开发有限公司	1,000	100%	房地产开发、物业管理	9,747.25	213.97	-94.34
福建晟发进出口有限公司	1,000	100%	自营和代理商品及技术进出口业务	5,991.44	909.72	-45.46
漳州靖达土地综合开发有限公司	10,000	100%	土地综合开发、房地产开发、销售	25,604.79	10,945.35	4,916.65

**二、对公司未来发展的展望**

**(一) 公司所处行业的发展趋势**

1. 随着中国城市化率的迅速提高，城市人口激增，用水人口也呈现持续增长趋势；城乡一体化，城市供水向农村的辐射也将是供水需求增加的重要因素。近期全国各地水价上调，使得水价上涨预期渐热，从我国水资源的稀缺型来看，目前水价仍具有很大的上涨空间。国家“节能减排”国策的制定和环保力度的加大，将提高工业废水处理率和城市市政污水处理率，将促进污水处理行业的快速发展。

2. 中国汽车普及率远远低于发达国家，甚至低于某些不发达国家和地区，汽车市场还有很大的发展空间。2010年，国内外宏观经济形势将继续好转，国内的汽车消费政策又得以延续，但

刺激的效应会相对减弱，相对于2009年来说，增速会有所放缓。

3. 2010年世界经济有望出现缓慢复苏，全球资源和能源需求有所回升，可能推动大宗商品价格上涨，推高企业的进出口成本；国内对外贸易发展主要依赖于出口退税、人民币汇率水平、贸易融资和出口信用担保等国内政策因素。

4. 房地产行业与国民经济发展之间存在较大的关联性，受国民经济发展周期的影响较大。2009年底至今，国家集中出台了如“国四条”、“国十一条”、“提高存款准备金率”等以抑制市场投机需求为主的系列调控政策，一定程度上影响着市场主体的当前行为及未来预期。但是从长远来说，随着中国城市化进程的推进，房地产市场还具有很大的发展空间。

## **(二) 公司发展机遇及新年度经营计划**

2010年公司仍坚持以稳健经营为原则，把握市场动态，在做大做强现有业务的基础上，努力探寻适合公司发展的投资机会，孵化新的优质资产，培育新的利润增长点，实现公司可持续发展。

**水务业务：**2009年，公司抓住了城区不断扩张的契机，售水和污水处理量都有大幅度的增长。新年度公司继续围绕市区规划建设，配合水务工程，扩大供水范围；适时收购周边县城自来水厂、污水处理厂等，做大水务板块；同时，加强预算管理，降低制水成本，改造生产工艺，提高经营业绩水平，保证安全供排水。

**汽贸业务：**目前公司已有7家4S店，主要采取集团化运作，单店化管理的模式进行运营。2010年，汽车销售竞争将更加激烈，公司汽贸业务一方面快速提升4S店的运营效率，加强营销推介，提高售后服务水平，另一方面，适时扩张，加强县区级销售服务网络建设，进一步提高经营业绩。

**贸易业务：**新年度公司实行“稳步发展，重点突破”的原则，提升知名度，巩固老客户，在原有基础上确定以大宗食品、固体废物原料等资源性商品为核心代理产品，继续开拓新市场，发展新客户，在保证经营资金安全的情况下谋求发展。

**房地产业务：**漳州欣宝房地产公司开发的漳州市区江滨路——钟法路两侧03#地块项目由于面临规划调整，目前处于停工状态，公司将积极与相关部门协调，调整设计方案，争取早日实现效益。今年公司将积极推进南靖万利达产业集群项目区配套用地的土地开发。

## **(三) 资金需求及使用计划**

公司自来水的生产、供应及污水处理所需资金主要由收取的水费、污水处理费解决；品牌汽车销售所需资金由销售回款解决；其他对外投资所需资金通过公司自有资金或银行贷款解决。

公司将根据自身及未来发展的实际情况，开展多渠道、多种形式的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，以满足项目运行需要，保证项目健康稳定发展。

## **(四) 风险因素分析及其对策**

1. 自来水的质量与人民生活和身体健康息息相关，如果水源保护不当，原水水质受到污染，将会影响自来水的品质。因此，公司将加强水质监测，进行实时监控，同时配合当地政府做好水源污染整治工作，建立供水水质异常应急预案，采用先进工艺，保证城市安全、正常供水。

2. 由于2009年汽车消费市场火爆，汽车厂商增加汽车产量，市场竞争加剧，公司汽车销售任务加重，库存风险加大，如果库存过多，将加大财务成本，侵蚀利润。为此，公司将继续加强营销管理，提高周转率，严格控制库存规模；同时继续提高和开展精装车、精品美容业务，加强客户关系管理，提升售后服务水平，以进一步提升公司品牌汽车销售服务业务的收益水平。

3. 当前，世界经济曲折缓慢复苏，国际大宗商品价格将继续回升，将提高进出口成本。公司的贸易业务在积极拓展业务的基础上，统筹资金使用，有效节约资金成本，及时把握市场发展动态，控制风险，促进企业的良性发展。

4. 2010年房地产系列扶持政策将陆续退出，国家在土地供应与规划、税收、信贷、货币等诸多方面的宏观调控政策都有可能对房地产市场产生重大影响。漳州房地产行业总体发展较为健康，受市场变化因素影响较小。在土地一级开发方面，因包括征地、拆迁不确定性，开发周期具有不确定性和开发成本超预期风险。公司将加强对土地开发的跟踪和监督，及时掌握动态，不断调整策略，完善措施，以规避相关风险。

### 三、报告期内公司投资情况

#### （一）募集资金使用情况，

公司在报告期内没有募集资金，亦无报告期之前募集资金延续到本报告期使用的情况。

#### （二）非募集资金的投资项目情况

1. 2009年6月15日，公司以1,050万元的价格收购漳州欣宝房地产开发有限公司60%股权。截止报告期末，股权过户手续已办理完毕。（详见“第九节重要事项”中的“四、收购及出售资产、企业合并事项。”）

2. 2009年9月公司以510万元投资设立“三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司”，公司拥有其51%股权，经营范围为销售汽车、汽车零配件及汽车售后服务，旧机动车交易。

3. 2009年12月3日，公司参加漳州市南靖县国土资源局举办的相关宗地的土地使用权公开挂牌竞价出让，以3,356万元竞得G2008-01号地块的土地使用权，宗地面积为82860.229平方米；以2,218万元竞得G2009-50地块的土地使用权，宗地面积54271平方米，上述两地块为相邻地块，土地用途：商住用地（商业面积不大于总面积的20%），规划容积率：1.0≤容积率≤2.5，建筑密度≤30%，绿化率≥30%，土地使用年限：商业40年，住宅70年。两地块是南靖万利达产业集群项目区的商住配套用地，具体位置为漳州西部，南靖东部，国道319线横贯而过，距漳龙高速公路

南靖出口6公路，距漳州市区18公里，交通十分便捷。目前，两地块开发方案已定，开发项目公司名称已注册完毕，正在办理土地相关手续。

4. 2009年12月28日，公司与漳州市龙文区人民政府、漳州市龙文区城市建设开发中心签订《漳华路龙文段配套开发用地（A地块）一级开发合作协议书》，该项目总投资为1.0326亿元。（详见“第九节重要事项”中的“八、重大合同及其履行情况”）

5. 2009年12月31日，公司以827万元的价格收购漳州市源通汽车销售服务有限公司100%股权，2010年1月25日完成工商变更，更名为“漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司”，经营范围为：汽车配件销售，汽车租赁服务，长安福特、进口福特品牌汽车销售，小型车辆维修。

#### **四、福建华兴会计师事务所有限公司对公司 2009 年度的财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。**

#### **五、董事会日常工作情况**

##### **（一）报告期内董事会会议及决议情况**

1. 2009年03月16日，第五届董事会召开第七次会议，审议通过了以下议案：

- （1）《2008年董事会工作报告》；
- （2）《2008年总经理工作报告》；
- （3）《2008年年度报告》及年度报告摘要；
- （4）《2008年财务决算报告》；
- （5）《2009年财务预算方案》；
- （6）《2008年利润分配预案》；
- （7）《关于为各子公司提供担保额度的议案》；
- （8）《公司2008年度计提资产减值准备的议案》；
- （9）《2008年度社会责任报告》；
- （10）《关于内部控制的自我评价报告》；
- （11）《关于续聘2009年度审计机构的议案》；
- （12）《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- （13）《关于制定〈内幕信息人报备制度〉的议案》；
- （14）《关于召开公司2008年年度股东大会的议案》

有关决议公告刊登于2009年03月17日的《证券时报》和《巨潮资讯网》。

2. 2009年04月28日，第五届董事会召开第八次会议，审议通过了《2009年第一季度报告》及其摘要。

有关决议公告刊登于 2009 年 04 月 30 日的《证券时报》和《巨潮资讯网》。

3. 2009 年 08 月 18 日,第五届董事会召开第九次会议,审议通过了《2009 年半年度报告》及其摘要

有关决议公告刊登于 2009 年 08 月 21 日的《证券时报》和《巨潮资讯网》。

4. 2009 年 10 月 22 日,第五届董事会召开第十次会议,审议通过了《2009 年第三季度报告》及其摘要。

有关决议公告刊登于 2009 年 10 月 24 日的《证券时报》和《巨潮资讯网》。

5. 2009 年 12 月 30 日,第五届董事会召开 2009 年第一次临时会议,审议通过《关于签署〈漳华路龙文段配套开发用地(A 地块)一级开发合作协议书〉的议案》。

有关决议公告刊登于 2009 年 12 月 31 日的《证券时报》和《巨潮资讯网》。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

经 2008 年年度股东大会审议并表决通过的《2008 年利润分配预案》决定,公司 2008 年度不进行利润分配,也不实施资本公积金转增股本。

## **(三) 公司董事会审计委员会履职情况**

### **1. 董事会审计委员会 2009 年工作情况**

公司董事会审计委员会按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定履行职责,主要负责公司内、外部审计的沟通以及公司内控制度的监督和核查工作。在 2009 年度财务报告审计工作中,审计委员会本着勤勉尽责的原则,严格履行年报编制过程中的监督职能作用,主要工作情况如下:

(1) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司编制的财务会计报表,认为财务报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

(2) 年审注册会计师出具初步审计意见后,董事会审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表,认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映公司整体经营情况。

(3) 董事会审计委员会对福建华兴会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结,认为公司聘请的福建华兴会计师事务所有限公司在为公司提供审计工作中,能够遵循独立、客观、公正的执业准则,较好的完成了公司委托的各项工作,并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

### **2. 董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议**

(1) 审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见:

我们审阅了公司财务部 2010 年 03 月 06 日提交的财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债

表，2009年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。我们认为：公司财务会计报表依照公司会计政策编制，符合企业会计准则、企业会计制度及财政部发布的有关规定的要求；公司财务报表纳入合并范围的单位报表内容完整，报表合并基础准确；未发现重大错报、漏报情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点处理好资产负债表日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

审计委员会同意将该财务报表呈送审计机构。

(2) 审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见：

我们审阅了公司财务部提交的经年审注册会计师出具的初步审计意见后，我们按照《企业会计准则--基本准则》、《企业会计准则第1号--存货》等38项具体准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以重点关注。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后，我们认为：保持原有的审议意见，公司财务报表已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，并已严格按照企业会计准则处理了资产负债表日期后事项，在所有重大方面公允反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

(3) 审计委员会关于福建华兴会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告

负责公司2009年度审计工作的福建华兴会计师事务所有限公司就报表合并、会计调整事项、会计政策运用以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

在现场审计期间，年审注册会计师严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

(4) 审计委员会关于2009年度工作会议决议

公司董事会审计委员会于2010年04月19日在公司21楼会议室召开会议。审计委员会全体委员一致同意通过了以下议案：

- ①审议通过《公司2009年度财务会计报告》；
- ②审议通过《关于福建华兴会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》；
- ③审议通过《续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构》，期限一年。同意将上述议案提交公司董事会审议。

#### （四）公司董事会提名、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会提名、薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行了审核：认为公司高级管理人员2009年所得薪酬均按照制定的有关绩效考核的规定执行，薪酬决策程序、发放标准符合规定。公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务，确保了董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护了全体股东及公司的整体利益。

#### 六、公司2009年度利润分配预案和前三年分红情况

1. 经福建华兴会计师事务所有限公司审计，公司2009年度实现净利润（归属于母公司所有者）46,612,250.32元，年初结转未分配利润-71,544,931.80元，本报告期可供股东分配的利润合计为-24,932,681.48元。

公司2009年度不进行利润分配，亦不实施资本公积金转增股本。

2. 公司前三年现金分红情况：（单位：人民币元）

年 度	现金分红额	归属于母公司所有者的净利润（合并数）	所占比率
2008年	0	38,523,301.48	0
2007年	0	-13,684,570.64	0
2006年	0	12,996,170.94	0

#### 七、其他事项

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，信息披露指定网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第八节 监事会报告

2009年度监事会坚持依据《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定,认真履行职能,依法独立行使职权,本着对全体股东负责的态度,积极有效地开展各项工作。报告期内,公司监事列席各次董事会会议及股东大会,对公司依法运作、董事会对股东大会的执行情况以及公司高管人员的行为规范和公司内部控制制度等方面进行监督。

### 一、报告期内监事会会议情况及决议内容

1. 2009年03月16日,第五届监事会召开第四次会议,审议通过以下议案:

- (1) 《2008年度监事会工作报告》;
- (2) 《2008年年度报告》及年度报告摘要;
- (3) 《2008年财务决算报告》;
- (4) 《2008年利润分配预案》;
- (5) 《关于为各子公司提供担保额度的议案》;
- (6) 《公司2008年度计提资产减值准备议案》;
- (7) 《关于对公司内部控制的自我评价报告》。

2. 2009年08月18日,第五届监事会召开第五次会议,审议通过公司《2009年半年度报告》及其摘要。

### 二、监事会对2009度有关事项发表如下意见:

(一) 公司依法运作情况: 2009年度公司严格依法动作,各项决策合法有效,公司内控制度不断完善,内部控制状况良好,公司董事、高级管理人员执行公司职务时均能勤勉尽职,遵守法律、法规和《公司章程》的规定,维护公司利益。

(二) 检查公司财务情况: 公司能够严格执行相关法律法规和公司财务规章制度,福建华兴会计师事务所有限公司出具的无保留意见的财务审计报告是真实、客观的,公司的财务报告真实地反映了公司的财务状况与经营成果。

(三) 对公司最近一次募集资金实际投入情况: 公司本报告期没有募集资金项目。

(四) 对公司出售资产情况: 公司本报告期没有出售资产情况。

(五) 对公司关联交易情况: 公司本报告期没有关联交易情况。

## 第九节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、报告期内，公司没有持有其他上市公司的股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业的股权等投资情况。

四、收购及出售资产、企业合并事项。

2009年06月15日，公司就收购漳州欣宝房地产开发有限公司60%股权与石狮市明祥织造发展有限公司、漳州腾达房地产开发有限公司签订了《股权转让协议》，同意以1,050万元的价格收购上述股权。截止报告期末，股权过户手续已办理完毕。

漳州欣宝房地产开发有限公司成立于2005年7月，注册资本为1,000万元人民币，经营范围为房地产开发、物业管理。公司主要开发项目地块为漳州市区江滨路——钟法路03#地块，总建筑面积125,466.28平方米，拟建成集商业、办公、住宅为一体的商住楼群，因由于出资、管理及股东方之间的合作一直存在问题，该项目基本处于停工状态，此次股权收购解决了上述问题，有利于该项目的推进。

五、公司无股权激励计划。

六、重大关联交易事项

(一) 报告期内公司无重大关联交易的情况

(二) 关联方债权债务往来情况

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门市欣东联房地产开发有限公司	公司持有 17% 股权	0	4,252.42	0	0
合计		0	4,252.42	0	0

七、控股股东及其关联方非经营性资金占用及偿还情况

(一) 报告期末，公司不存在控股股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的情况。

(二) 独立董事关于控股股东及其关联方非经营性资金占用的独立意见

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，我们作为福建漳州发展股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则及对公司股东和广大

中小投资者认真、负责的工作态度，对本报告期内公司控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的事项发表如下独立意见：

公司严格遵守《公司章程》及相关法律法规的规定，截止报告期末，除与参股公司厦门欣东联房地产开发有限公司有资金往来外，未发现控股股东及附属企业违规占用上市公司资金的情况。

作为公司独立董事，我们将严格按照中国证监会、深圳证券交易所的有关要求和规定，勤勉尽责，督促公司规范运作，杜绝违规事件的发生。

独立董事：庄宗明、薛祖云、魏建

### （三）年审会计师事务所出具的专项说明

福建华兴会计师事务所有限公司出具了闽华兴所(2010)函字B--002号《福建漳州发展股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况说明》，具体内容刊登于2010年04月22日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 八、重大合同及其履行情况

（一）2009年12月28日，公司与漳州市龙文区人民政府、漳州市龙文区城市建设开发中心签订《漳华路龙文段配套开发用地（A地块）一级开发合作协议书》，A地块面积为164亩，项目开发周期暂定为协议生效日至2010年12月31日，该项目总投资为1.0326亿元，投资回报为投入土地一级开发资金的年12%收益及该地块挂牌出让净收益的18%。公司积极推进项目开发，目前该项目进入征地拆迁准备阶段。

（二）报告期内，公司无发生或以前发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产的事项，无委托他人进行现金资产管理事项。

### （三）报告期内公司担保情况

#### 1. 公司担保事项：

报告期内，公司为各控股子公司提供27,663.63万元的担保，均在公司2008年度股东大会审议通过的对外担保额度内。公司未与股东、实际控制人及其关联方发生担保事项。

#### 2. 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的要求，我们作为福建漳州发展股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真核查，现发表如下意见：

截止2009年12月31日，公司对外担保余额27,663.63万元（系为各控股子公司银行贷款及承兑汇票提供的担保），公司及控股子公司没有为股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单

位或个人提供担保；

上述担保事项均在公司 2008 年度股东大会审议通过的对各控股子公司的担保额度之内。

独立董事：庄宗明、薛祖云、魏建

## 九、公司或持股5%以上股东承诺事项及履行情况

报告期内，持有公司5%以上股份股东为福建漳龙实业有限公司和漳州公路交通实业总公司，分别持有公司16.23%、14.68%的股份。

（一）股权分置改革过程中持股5%以上股东作出的承诺事项及履行情况：持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日（即2006年07月14日）起，在三十六个月内不上市交易或者转让；前项承诺期满后，福建漳龙实业有限公司和漳州公路交通实业总公司通过证券交易所出售原非流通股股份，出售数量占漳州发展股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。

截止报告期末，上述承诺事项仍在履行中。

（二）除上述承诺事项外，报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有其他承诺事项。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

2009年04月17日，公司2008年年度股东大会审议通过，继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构。该机构从1997年至2009年连续13年为公司提供审计服务。2009年度公司支付给该机构的财务审计费用为人民币45万元。

## 十一、报告期内，公司及其公司董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责等情形。

## 十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所公平信息披露指引》的相关规定，未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，保证了信息披露的公平性，切实维护投资者的合法权益。

报告期内，公司接待机构投资者实地调研和采访的情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容
2009年04月20日	漳州	实地调研	东兴证券 郑闵钢	公司生产经营情况
2010年03月12日	漳州	实地调研	东方证券等证券公司地产研究员 15人	公司房地产开发情况

2010年03月16日	漳州	实地 调研	国信证券 孙菲菲	公司生产经营情况
-------------	----	----------	----------	----------

### 十三、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违规买卖股票情况

2010年02月23日,公司独立董事庄宗明配偶庄一芳的证券账户在六个月内违规买卖公司股票,违反了中国证监会和交易所的相关规定,庄一芳所得收益已主动上缴公司。公司董事会督促各董事、监事及高级管理人员加强对相关法律、法规的学习,杜绝此类事件的再次发生。

### 十四、其他重要事项和期后事项

(一) 2010年04月06日,公司召开的2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于签署〈漳华路龙文段配套开发用地一级开发合作协议书〉议案》,同意公司参与漳华路龙文段配套开发用地B、C、D、E地块的一级土地开发。B、C、D、E地块总面积为660亩,分两期开发,一期为B、C地块,二期为D、E地块,优先开发一期地块,并根据一期地块挂牌出让情况再合理安排二期地块,一期如果被滚动开发预计总投资额为17,720万元,如果一并开发则所需的投资额为28,175万元。协议约定在2010年12月31日之前完成一期地块征地、拆迁、赔偿或补偿等协调工作。该项目目前按预定计划进行开发。

(二) 2010年04月06日,公司召开的2010年第一次临时股东大会审议通过了关于转让漳州靖达土地综合开发有限公司100%股权事宜,同意根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司对漳州靖达土地开发有限公司整体资产评估结果为定价依据,以20,800万元的价格转让给漳州市国有资产投资经营有限公司,相关法律手续正在办理中。

(1) 根据具有从事证券业务资格的中审国际会计师事务所有限公司出具的无保留意见的审计报告(中审国际审字[2010]第01030003号),截至2010年01月31日,漳州靖达土地综合开发有限公司资产总额为21,901.83万元、净资产为10,675.43万元。

(2) 根据具有从事证券业务资格的福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的漳州靖达土地综合开发有限公司整体资产评估报告书(闽中兴评字(2010)第1002号《评估报告书》),截止评估基准日2010年01月31日,漳州靖达土地综合开发有限公司评估后资产总额为20,324.64万元,净资产10,675.43万元。

经双方协商确定,漳州国有资产投资经营有限公司以20,800万元的价格受让漳州靖达土地综合开发有限公司100%股权,按协议约定,漳州国有资产投资经营有限公司应在合同生效日90日内支付上述股权转让款项。

漳州靖达土地综合开发有限公司主要核心资产是拥有漳诏高速28.33%股权,由于国道收费

取消、厦深高铁即将通车及未来几年福广高速建设投入运营后，都将对漳诏高速通行费收入产生较大的负面影响，另一方面漳诏高速未来几年将加大基础设施建设力度，投资成本也不断上升，公司经营业绩将受到影响。此次转让靖达公司100%股权可进一步优化公司资产结构，有利于降低公司资产负债率及财务风险，缓解公司后续投资项目产生的资金压力。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

闽华兴所(2010)审字 B-020 号

福建漳州发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建漳州发展股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2009 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师:郑丽惠  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师:黄玉润

中国福州市

二〇一〇年四月二十日

## 资产负债表

编制单位:福建漳州发展股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	204,202,120.87	18,107,666.96	203,985,814.52	31,639,085.11
应收账款	36,258,343.22		22,814,862.14	22,695,267.54
预付款项	179,308,853.56	104,193,891.50	68,431,573.88	326,679.60
其他应收款	39,239,950.44	300,120,057.95	105,006,863.25	397,839,841.04
买入返售金融资产				
存货	169,230,313.48		69,425,152.01	91,829.70
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7,577,866.65		1,670,259.92	2,515.19
流动资产合计	635,817,448.22	422,421,616.41	471,334,525.72	452,595,218.18
非流动资产:				
长期股权投资	166,236,439.62	342,479,504.03	196,039,251.28	268,841,843.84
投资性房地产	1,810,123.62	1,810,123.62	1,861,201.38	1,861,201.38
固定资产	185,046,931.04	11,628,450.49	177,366,777.77	88,579,905.40
在建工程	3,389,706.30		9,509,709.33	
无形资产	230,954,399.36	81,537,627.50	275,045,387.49	121,763,657.59
开发支出				
商誉	22,568,150.68		14,582,132.04	
长期待摊费用	8,761,657.42	257,273.30	5,373,001.44	108,141.56
递延所得税资产	1,208,207.60		913,181.78	
其他非流动资产				
非流动资产合计	619,975,615.64	437,712,978.94	680,690,642.51	481,154,749.77
资产总计	1,255,793,063.86	860,134,595.35	1,152,025,168.23	933,749,967.95
流动负债:				
短期借款	122,966,450.01	80,000,000.00	86,114,255.86	70,000,000.00
应付票据	145,094,989.68		94,267,907.67	
应付账款	28,110,250.46	281,219.22	20,163,780.00	539,933.77
预收款项	26,613,993.38		25,857,256.68	
应付职工薪酬	3,636,549.13	918,616.29	1,556,587.12	812,837.74
应交税费	9,174,591.10	2,072,091.36	-17,827.86	935,128.07
应付利息	608,142.64	452,775.00	933,132.50	815,900.00
应付股利				
其他应付款	75,032,636.03	141,846,885.43	44,458,760.01	84,735,847.08
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	86,860.00		466,914.94	
流动负债合计	411,324,462.43	225,571,587.30	273,800,766.92	157,839,646.66

非流动负债:				
长期借款	320,437,932.96	148,000,000.00	407,101,368.04	310,000,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计	320,437,932.96	148,000,000.00	407,101,368.04	310,000,000.00
负债合计	731,762,395.39	373,571,587.30	680,902,134.96	467,839,646.66
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	316,302,618.00	316,302,618.00	316,302,618.00	316,302,618.00
资本公积	217,669,071.29	215,869,071.29	217,669,071.29	215,869,071.29
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-24,932,681.48	-45,608,681.24	-71,544,931.80	-66,261,368.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	509,039,007.81	486,563,008.05	462,426,757.49	465,910,321.29
少数股东权益	14,991,660.66		8,696,275.78	
所有者权益合计	524,030,668.47	486,563,008.05	471,123,033.27	465,910,321.29
负债和所有者权益总计	1,255,793,063.86	860,134,595.35	1,152,025,168.23	933,749,967.95

法定代表人: 庄文海

主管会计工作负责人: 王友朋

会计机构负责人: 许浩荣

## 利 润 表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,239,024,101.33	24,082,839.33	747,552,529.41	47,314,199.89
其中：营业收入	1,239,024,101.33	24,082,839.33	747,552,529.41	47,314,199.89
二、营业总成本	1,243,030,002.20	49,109,671.42	808,278,984.89	100,480,941.46
其中：营业成本	1,098,958,498.76	11,980,063.84	665,463,555.65	32,483,687.87
营业税金及附加	4,979,086.32	2,098,055.47	2,964,515.45	1,430,571.99
销售费用	54,808,549.80		32,761,735.02	
管理费用	39,178,661.03	13,479,231.34	36,880,681.52	13,638,877.47
财务费用	26,023,593.90	3,269,800.76	51,385,490.74	33,394,177.77
资产减值损失	19,081,612.39	18,282,520.01	18,823,006.51	19,533,626.36
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）	56,697,016.90	40,203,429.19	109,331,473.15	114,060,412.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-305,070.31	-305,070.31	-12,791,643.56	-12,791,643.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,691,116.03	15,176,597.10	48,605,017.67	60,893,670.83
加：营业外收入	7,450,554.43	5,755,396.99	1,287,669.97	9,818.00
减：营业外支出	594,222.62	279,307.33	2,184,395.32	491,342.64
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,547,447.84	20,652,686.76	47,708,292.32	60,412,146.19
减：所得税费用	9,089,812.64		14,946,175.41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,457,635.20	20,652,686.76	32,762,116.91	60,412,146.19
归属于母公司所有者的净利润	46,612,250.32	20,652,686.76	38,523,301.48	60,412,146.19
少数股东损益	3,845,384.88		-5,761,184.57	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.147	0.07	0.122	0.19
（二）稀释每股收益	0.147	0.07	0.122	0.19
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	50,457,635.20	20,652,686.76	32,762,116.91	60,412,146.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,612,250.32	20,652,686.76	38,523,301.48	60,412,146.19
归属于少数股东的综合收益总额	3,845,384.88	0.00	-5,761,184.57	0.00

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣

## 现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,353,698,047.86	20,305,783.00	862,316,701.25	25,366,196.17
收到的税费返还	4,480,316.29		532,668.45	
收到其他与经营活动有关的现金	57,660,911.74	368,647,066.71	63,764,352.43	274,778,350.28
经营活动现金流入小计	1,415,839,275.89	388,952,849.71	926,613,722.13	300,144,546.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,173,008,584.56	1,364,930.76	733,444,355.79	10,256,580.86
支付给职工以及为职工支付的现金	42,573,051.08	6,209,859.36	35,789,041.80	6,286,366.06
支付的各项税费	42,997,674.11	2,548,401.47	33,248,488.94	5,371,898.28
支付其他与经营活动有关的现金	131,767,240.21	242,437,850.58	139,993,061.14	197,949,852.73
经营活动现金流出小计	1,390,346,549.96	252,561,042.17	942,474,947.67	219,864,697.93
经营活动产生的现金流量净额	25,492,725.93	136,391,807.54	-15,861,225.54	80,279,848.52
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	75,000,000.00		68,835,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,039,133.31	35,956,744.60	3,974,809.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			248,437,700.00	248,437,700.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,176,081.50		6,172,971.57	
投资活动现金流入小计	121,215,214.81	35,956,744.60	327,420,881.10	248,437,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,147,004.99	1,359,930.13	25,155,152.85	917,513.50
投资支付的现金	12,632,707.85	12,132,707.85	55,125,271.23	178,659,900.00
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	52,124.35	50,000.00		
投资活动现金流出小计	38,831,837.19	13,542,637.98	80,280,424.08	179,577,413.50
投资活动产生的现金流量净额	82,383,377.62	22,414,106.62	247,140,457.02	68,860,286.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	295,308,805.45	160,000,000.00	135,103,065.77	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			6,577.71	
筹资活动现金流入小计	295,308,805.45	160,000,000.00	135,109,643.48	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	365,291,187.16	312,000,000.00	221,078,213.63	191,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,677,415.49	20,337,332.31	56,131,430.27	37,979,732.98
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			595,916.73	
筹资活动现金流出小计	402,968,602.65	332,337,332.31	277,805,560.63	229,809,732.98
筹资活动产生的现金流量净额	-107,659,797.20	-172,337,332.31	-142,695,917.15	-129,809,732.98
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	216,306.35	-13,531,418.15	88,583,314.33	19,330,402.04
加：期初现金及现金等价物余额	203,985,814.52	31,639,085.11	115,402,500.19	12,308,683.07
六、期末现金及现金等价物余额	204,202,120.87	18,107,666.96	203,985,814.52	31,639,085.11

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣

## 合并所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	316,302,618.00	217,669,071.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-71,544,931.80	0.00	8,696,275.78	471,123,033.27	316,302,618	217,669,071.29						-110,068,233.28	11,473,880.07	435,377,336.08	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	316,302,618.00	217,669,071.29					-71,544,931.80		8,696,275.78	471,123,033.27	316,302,618	217,669,071.29						-110,068,233.28	11,473,880.07	435,377,336.08	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							46,612,250.32		6,295,384.88	52,907,635.20	0.00	0.00						38,523,301.48	-2,777,604.29	35,745,697.19	
(一) 净利润							46,612,250.32		3,845,384.88	50,457,635.20								38,523,301.48	-5,761,184.57	32,762,116.91	
(二) 其他综合收益																					
上述(一)和(二)小计							46,612,250.32		3,845,384.88	50,457,635.20								38,523,301.48	-5,761,184.57	32,762,116.91	
(三) 所有者投入和减少资本									2,450,000.00	2,450,000.00									2,983,580.28	2,983,580.28	
1. 所有者投入资本									2,450,000.00	2,450,000.00									5,068,177.60	5,068,177.60	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																			-2,084,597.32	-2,084,597.32	
(四) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	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	316,302,618.00	215,869,071.29					-66,261,368.00	465,910,321.29	316,302,618	215,869,071.29					-126,673,514.19	405,498,175.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	316,302,618.00	215,869,071.29					-66,261,368.00	465,910,321.29	316,302,618	215,869,071.29					-126,673,514.19	405,498,175.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,652,686.76	20,652,686.76							60,412,146.19	60,412,146.19
（一）净利润							20,652,686.76	20,652,686.76							60,412,146.19	60,412,146.19
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							20,652,686.76	20,652,686.76							60,412,146.19	60,412,146.19
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他						0.00										
（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															
四、本期期末余额	316,302,618.00	215,869,071.29					-45,608,681.24	486,563,008.05	316,302,618	215,869,071.29				-66,261,368.00	465,910,321.29

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

福建漳州发展股份有限公司是 1994 年 11 月 23 日经福建省人民政府以闽政体股[1994]01 号文批准,由福建省漳州建筑瓷厂、漳州市自来水公司联合漳州市建筑瓷厂工会、漳州市建筑劳务纸箱厂、漳州建业公司、漳州陶瓷经营公司共同发起,于 1997 年 6 月 13 日发行人民币普通股 3,500 万股(其中职工股 350 万股),总股本为 100,025,800 股。1997 年 6 月 26 日社会公众股 3,150 万股上市交易,同年 12 月,350 万公司职工股上市。1998 年 7 月,公司实施 1997 年度利润分配及资本公积金转增股本按每 10 股送红股 1 股,并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股,实施送红股及资本公积金转增股本后总股本增至 120,030,960 股。1999 年 6 月,公司实施 1998 年度利润分配及资本公积金转增股本按每 10 股送红股 5 股,并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,实施送红股及资本公积金转增股本后总公司股本增至 204,052,631 股。经中国证监会证监发字[2001]30 号文核准,本公司于 2001 年 3 月实施 2000 年度配股方案。配股以公司 1999 年 12 月 31 日总股本 204,052,631 股为基数,每 10 股配售 3 股,配售价格每股 12 元人民币,配股实际配售 21,420,000 股。配股完成后公司总股本变更为 225,472,631 股。2001 年 9 月份,公司完成了资产重组,由建材制造行业转向基础设施建设与经营行业。2002 年 7 月,公司实施 2001 年度利润分配及资本公积金转增股本,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股,转增股本后公司股本增至 360,756,209 股。

2006 年 7 月份,公司实施股权分置改革,根据股改方案,公司非流通股股东执行 51,979,199 股对价安排,即股改方案实施股份变更登记日(2006 年 7 月 13 日)登记在册的流通股股东持有每 10 股流通股获得 3.5 股对价股份。同时,公司结合股权分置改革,由公司定向回购漳州市财政局所持有的 26,427,955 股国家股,漳浦鑫源现代农业发展有限公司、漳州建业公司、漳州市建筑劳务纸箱厂分别持有的 13,119,191 股、3,685,056 股、1,221,389 股法人股,并于 9 月 27 日依法予以注销,公司总股本因此由 360,756,209 股减至 316,302,618 股。

公司注册地址:福建省漳州市胜利东路漳州发展广场。

公司办公地址:福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼。

公司经营范围:从事对道路公路的投资与开发;城市基础设施开发与建设;市政工程的投资与管理;房地产开发及管理;城市供水(制水);汽车销售与维修;自营和代理商品及技术进出口贸易。

### 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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释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

公司编制的 2009 年 12 月 31 日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、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

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，长期股权投资的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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

### (3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对

以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

##### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

##### ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

#### B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 9、金融工具

##### （1）分类

金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### （2）确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

## 金融工具的计量方法:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债
-----------------------	---------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;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。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当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:终止确认部分的账面价值;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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末,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,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 500 万元人民币
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额未超过期末应收款项余额的 10% ,或单项金额未超过 500 万元的应收账款
根据信用风险特征组合确定的计提方法	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账款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按账龄分析法计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(3) 按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1年至2年（含2年）	10%
2年至3年（含3年）	20%
3年至4年（含4年）	40%
4年至5年（含5年）	80%
5年以上	100%

(4) 公司对纳入合并报表的母子公司之间、子公司之间的关联应收款项不计提坏账准备，对个别减值迹象明显，需加大计提减值准备的应收款项，经董事会批准，可采用个别认定法计提坏账准备。

(5) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 12、长期股权投资的核算方法

#### （1）初始投资成本确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《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。

B、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：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

②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。

③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，但合同或协议价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司所拥有的漳诏高速公路收费权系收费还贷性质，其包括成本、费用、税金等重要内容在内的会计核算均无法完全按照《企业会计准则》来执行，因此公司虽持有高速公路公司的股权超过 20%，但依然采用成本法核算，即在实际收到分红款时才确认投资收益。同时由于公司投资的漳州市漳诏高速公路有限公司不是经营性收费性质，为体现会计的谨慎性原则，公司的长期投资原值按其收费还贷年限进行摊销，因被投资的漳州市漳诏高速公路有限公司收费年限尚未确定，公司系根据国务院 2004 年 417 号令《收费公路管理条例》第十四条第一款规定“政府还贷公路的收费期限，按照用收费偿还贷款、偿还有偿集资款的原则确定，最长不得超过 15 年”来确定长期股权投资的摊销期限为 15 年。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采

用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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。投资企业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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

## 13、投资性房地产

投资性房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。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性

房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时,公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物,如董事会或类似机构作出书面决议,明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的,即使尚未签定租赁协议,也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物,是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物,以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下,公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定,对投资性房地产进行计量,计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损,应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法:固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量,除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按该项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。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
----	-------	------	------

房屋建筑物	5%	10-45 年	9.5%-2.11%
运输设备	5%	5-8 年	19%-11.88%
机器设备	5%	5-28 年	19%-3.39%
其他设备	5%	5-22 年	19%-4.32%
管网	5%	10 年	9.5%

公司于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应当调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,应当调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。

### (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末,公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当固定资产可收回金额低于账面价值时,则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定;在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,以可取得的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值,按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁固定资产:

- A、在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- B、承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- C、即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上;
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- E、租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

在租赁开始日,公司将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租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### 15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末,公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当在建工程可收回金额低于账面价值时,则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

#### 16、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、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,应予以资本化,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,包括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,开始资本化:

A、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;

B、借款费用已发生;

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### 19、预计负债

公司如果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)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时,或者补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日,公司对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20、股份支付及权益工具

##### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少考虑以下因素:①期权的行权价格;②期权的有效期限;③标的股份的现行价格;④股价预计波动率;⑤股份的预计股利;⑥期权有效期内的无风险利率。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),公司应当:

A、将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 21、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用,应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;如低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购自身权益工具,不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本,同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配,公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 22、收入

##### (1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的

经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

### 23、政府补助

#### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

#### (2) 计量

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

#### (3) 会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 24、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### (2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时

性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### （5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况减记当期的所得税费用。

- B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、融资租赁、经营租赁

### （1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （2）融资租赁的主要会计处理

##### A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 26、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一

年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### （1）主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

- A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；
- H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

### （2）商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### （3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住

房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、20。

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

### 三、税项

1、增值税：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司等汽车销售服务公司按应纳增值税销售收入的 17%计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；福建晟发进出口有限公司增值税税率 17%，并执行国家有关出口退税政策。漳州发展水务集团有限公司及其子公司漳州金峰自来水有限公司按销售收入 6%计缴增值税，漳州上峰自来水有限公司按不含税销售收入 3%计缴增值税。

2、营业税：优先收益权等其他业务收入按收入 5%计算缴纳。漳州发展水务集团有限公司及其下属子公司漳州闽南水务工程有限公司、漳州金峰自来水有限公司按工程建安收入 3%计缴营业税。

3、城建税：按照应交增值税、营业税的 7%缴纳。

4、教育费附加：按照应交增值税、营业税的 4%缴纳。

5、所得税：根据 2007 年 3 月 16 日经第十届全国人大会议审议通过的《企业所得税法》及其后续实施细则，所得税税率为 25%。

漳州闽南污水处理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：从事城市污水处理，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2009 年为第四年，可享受减半优惠待遇，按 12.5%征收企业所得税。

### 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

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
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限 责任	福州 马尾	批发和零售 贸易	1,500万元	汽车销售与维修	7,650,000.00		51	51	是	-460,916.66		
漳州靖达土地综合开发有限公司	有限 责任	漳州市	房地产开发	10,000万元	土地综合开发、房地 产开发与销售	100,000,000.00		100	100	是			
福建晟发进出口有限公司	有限 责任	漳州市	外贸出口	1,000万元	自营和代理商品及 技术进出口业务	10,000,000.00		100	100	是			
漳州发展水务集团有限公司	有限 责任	漳州市	公共事业	6,330万元	集中式供水；供水 配套服务；污水处 理。	169,239,661.27		100	100	是	3,439,808.83		
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限 责任	漳州市	批发和零售 贸易	1,000万元	汽车销售及售后服 务	10,000,000.00		100	100	是			
福建华骏汽车销售服务有限公司	有限 责任	福州市	批发和零售 贸易	1,200万元	品牌汽车销售及售 后服务；旧机动车 交易	15,502,800.00		100	100	是			
厦门市东南汽车贸易有限公司	有限 责任	厦门市	批发和零售 贸易	500万元	东南品牌汽车销售 、小型车维修	9,557,100.00		100	100	是			
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限 责任	三明市	批发和零售 贸易	1,000万元	销售汽车、汽车配 件；旧机动车交易	10,000,000.00		100	100	是			
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限 责任	三明市	批发和零售 贸易	500万元	销售汽车（不含乘 用车）、汽车零配 件及汽车售后服务 、旧机动车交易。	2,550,000.00		51	51	是			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	1,000万元	房地产开发与经营	11,733,230.09		100	100	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

2009年7月,公司以1,050万元的价格收购漳州欣宝房地产开发有限公司60%的股权,本期纳入合并报表范围;2009年9月,公司出资255万元(持股比例51%)成立三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司,本期纳入合并报表范围。

## 3、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
漳州欣宝房地产开发有限公司	2,139,697.12	-943,378.12
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	

## 五、合并财务报表主要项目注释(单位:人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	338,956.32	214,511.46
银行存款	127,744,071.50	199,133,368.18
其他货币资金	76,119,093.05	4,637,934.88
合计	204,202,120.87	203,985,814.52

注:①其他货币资金主要系福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司银行承兑汇票保证金及福建晟发进出口公司信用证存款。

②除其他货币资金中子公司开具银行承兑汇票存入保证金外,期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收款项

#### (1) 应收账款按种类披露

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 (%)
单项金额重大的应收账款	9,552,822.51	24.23	477,641.13	5.00				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,880,016.30	75.77	2,696,854.46	9.03	24,619,560.24	100.00	1,804,698.10	7.33
其他不重大应收账款								
合计	39,432,838.81	100.00	3,174,495.59	8.05	24,619,560.24	100.00	1,804,698.10	7.33

## (2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	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 (%)
1年以内 (含1年)	37,319,241.17	94.64	1,861,980.08	4.99	22,995,424.50	93.39	967,398.01	4.21
1年至2年 (含2年)	551,128.90	1.40	55,112.89	10.00	76,783.05	0.31	7,678.31	10.00
2年至3年 (含3年)	53,736.05	0.14	10,747.21	20.00	168,687.97	0.69	33,737.59	20.00
3年至4年 (含4年)	154,867.97	0.39	61,947.19	40.00	862,582.49	3.50	345,033.00	40.00
4年至5年 (含5年)	845,782.49	2.14	676,625.99	80.00	326,155.21	1.32	260,924.17	80.00
5年以上	508,082.23	1.29	508,082.23	100.00	189,927.02	0.77	189,927.02	100.00
总计	39,432,838.81	100.00	3,174,495.59	8.05	24,619,560.24	100.00	1,804,698.10	7.33

## (3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	理由
厦门鑫民丰农副产品有限公司	9,552,822.51	477,641.13	5.00	账龄分析
合计	9,552,822.51	477,641.13		

## (4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄结构	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 (%)
1年以内 (含1年)	27,766,418.66	92.93	1,384,338.95	4.99	22,995,424.50	93.39	967,398.01	4.21
1年至2年 (含2年)	551,128.90	1.84	55,112.89	10.00	76,783.05	0.31	7,678.31	10.00
2年至3年 (含3年)	53,736.05	0.18	10,747.21	20.00	168,687.97	0.69	33,737.59	20.00
3年至4年 (含4年)	154,867.97	0.52	61,947.19	40.00	862,582.49	3.50	345,033.00	40.00
4年至5年 (含5年)	845,782.49	2.83	676,625.99	80.00	326,155.21	1.32	260,924.17	80.00
5年以上	508,082.23	1.70	508,082.23	100.00	189,927.02	0.77	189,927.02	100.00
总计	29,880,016.30	100.00	2,696,854.46	9.03	24,619,560.24	100.00	1,804,698.10	7.33

(5) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
厦门鑫民丰农副产品有限公司	9,552,822.51	1年以内	24.25
漳州市吉成农业发展有限公司	1,225,655.75	1年以内	3.11
漳州市庄怡农业发展有限公司	1,113,159.82	1年以内	2.83
福建省公路管理局	494,200.00	1年以内	1.25
福建省泉州市地方税务局	493,500.00	1-2年	1.25
合计	12,879,338.08		

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内 (含1年)	144,752,437.64	80.73	67,989,914.28	99.35
1年至2年 (含2年)	34,556,415.92	19.27	441,659.60	0.65
2年至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	179,308,853.56	100.00	68,431,573.88	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南靖万利达产业开发公司	合作开发	34,000,000.00	一年内	
漳州龙文区城建开发中心	合作开发	100,000,000.00	一年内	
天津一汽丰田汽车销售公司	商品供应商	19,290,785.49	一年内	
东风本田汽车公司	商品供应商	3,064,593.00	一年内	
福特汽车金融 (中国) 有限公司	商品供应商	2,825,901.09	一年内	
合计		159,181,279.58		

(3) 本期预付账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	75,237,259.42	76.49	54,381,411.46	72.28	107,611,636.13	73.49	36,180,830.44	33.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	23,131,276.78	23.51	4,747,174.30	20.52	38,811,997.98	26.51	5,235,940.42	13.49
其他不重大其他应收款								
合计	98,368,536.20	100.00	59,128,585.76	60.11	146,423,634.11	100.00	41,416,770.86	28.29

## (2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	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 (%)
1年内(含1年)	22,571,733.24	22.95	1,128,184.03	5.00	66,539,948.59	45.44	3,326,695.34	5.00
1-2年(含2年)	7,364,547.80	7.49	736,454.78	10.00	7,208,104.20	4.92	720,810.42	10.00
2-3年(含3年)	93,104.20	0.09	18,620.84	20.00	1,842,955.60	1.26	368,591.12	20.00
3-4年(含4年)	557,550.00	0.57	223,020.00	40.00	54,635,305.66	37.31	21,854,122.26	40.00
4-5年(含5年)	53,796,474.23	54.69	43,037,179.38	80.00	5,253,841.69	3.59	4,203,073.35	80.00
5年以上	13,985,126.73	14.22	13,985,126.73	100.00	10,943,478.37	7.47	10,943,478.37	100.00
合计	98,368,536.20	100.00	59,128,585.76	60.11	146,423,634.11	100.00	41,416,770.86	28.29

## (3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	理由
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	36,019,391.86	84.70	账龄分析
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,019.60	17,827,019.60	80.98	账龄分析
南靖县土地收购储备中心	10,700,000.00	535,000.00	5.00	账龄分析
合计	75,237,259.42	54,381,411.46		

## (4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄结构	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 (%)
1年内 (含1年)	11,871,733.24	51.32	593,184.02	5.00	25,465,571.88	65.61	1,272,976.50	5.00
1-2年 (含2年)	7,364,547.80	31.84	736,454.78	10.00	7,208,104.20	18.57	720,810.42	10.00
2-3年 (含3年)	93,104.20	0.40	18,620.84	20.00	1,377,955.60	3.55	275,591.12	20.00
3-4年 (含4年)	92,550.00	0.40	37,020.00	40.00	2,576,065.84	6.64	1,030,426.34	40.00
4-5年 (含5年)	1,737,234.41	7.51	1,389,787.53	80.00	1,240,822.09	3.20	992,657.67	80.00
5年以上	1,972,107.13	8.53	1,972,107.13	100.00	943,478.37	2.43	943,478.37	100.00
合计	23,131,276.78	100.00	4,747,174.30	20.52	38,811,997.98	100.00	5,235,940.42	13.49

(5) 本期其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	3年以上	43.97
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,020.60	3年以上	22.76
南靖县土地收购储备中心	10,700,000.00	1年以内	11.06
一汽丰田汽车销售有限公司福州玖玖	3,000,000.00	1-2年	3.10
福建省博佳信息技术有限公司	2,150,000.00	1年以内	2.22
合计	80,387,260.42		83.12

## (7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市欣东联房地产开发有限公司	被投资单位	42,524,239.82	43.97
合计		42,524,239.82	43.97

## 5、存货

## (1) 存货分类

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	3,603,309.91		3,603,309.91	3,330,160.66		3,330,160.66
开发成本	100,892,946.34		100,892,946.34			
库存商品	61,092,659.38		61,092,659.38	61,286,172.69		61,286,172.69
周转材料	3,641,397.85		3,641,397.85	4,808,818.66		4,808,818.66
消耗性生物资产						
合计	169,230,313.48		169,230,313.48	69,425,152.01		69,425,152.01

其中：开发成本分类项目如下

项目	开发时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
欣江悦景	2005年7月	2011年12月	353,709,000.00	100,892,946.34	
合计			353,709,000.00	100,892,946.34	

## (2) 存货跌价准备

上述存货期末账面余额，经认定未发生减值损失。

(3) 本年期末存货增加主要是新增合并子公司——漳州欣宝房地产开发有限公司增加开发成本 100,892,946.34 元，福建晟发进出口有限公司增加库存商品 5,644,962.58 元。

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	83,263.84	253,160.46
应收出口退税	7,494,602.81	1,417,099.46
合计	7,577,866.65	1,670,259.92

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备
厦门欣东联房地产开发有限公司	成本法	170万	1,700,000.00		1,700,000.00	17.00	17.00	
福建龙建房地产开发有限公司	权益法	960万	2,690,499.32	-1,599.52	2,688,899.80	32.00	32.00	
漳州欣宝房地产开发有限公司	权益法	1173.32万	1,536,700.88	-1,536,700.88	-	100.00	100.00	
漳州城市土地综合开发有限公司	成本法		14,050,614.23	-14,050,614.23	-			
漳州市漳诏高速公路有限公司	成本法	20700万	176,061,436.85	-14,713,897.03	161,347,539.82	28.00	28.00	
福州玖玖奔腾汽车维修服务有限公司	成本法	50万	-	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00	
合计			196,039,251.28	-29,802,811.66	166,236,439.62			

## (2) 按成本法核算和按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	与本公司关系	占被投资公司注册资本比例	初始投资金额	期初数	期末数	损益调整	增加投资
一、权益法核算单位							
福建龙建房地产开发有限公司	联营企业	32%	9,600,000.00	2,690,499.32	2,688,899.80	-1,599.52	
小计			9,600,000.00	2,690,499.32	2,688,899.80	-1,599.52	
二、成本法核算单位							
厦门欣东联房地产开发有限公司	子公司	17%	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	-	
漳州市漳诏高速公路有限公司	联营企业	28.33%	207,000,000.00	176,061,436.85	161,347,539.82	-19,713,897.03	5,000,000.00
小计			208,700,000.00	177,761,436.85	163,047,539.82	-19,713,897.03	5,000,000.00
合计			218,300,000.00	180,451,936.17	165,736,439.62	-19,715,496.55	5,000,000.00

注：①漳州市漳诏高速公路有限公司 28.33% 股权，损益调整-19,713,897.03 元系本年对投资成本按 15 年受益期进行摊销的金额。

②2009 年 6 月，公司与石狮市明祥织造发展有限公司及漳州腾达房地产开发有限公司签订股权转让协议，以 1,050 万元的价格收购原股东持有的漳州欣宝房地产开发有限公司 60% 的股权。股权收购后，对该公司改按成本法核算，在合并报表时抵销。

③漳州城市综合开发有限公司本年度已清算完毕。

④长期股权投资—福州玖玖奔腾汽车维修服务有限公司 50 万元，因 2009 年 12 月 31 日汇款办理验资手续，2010 年 2 月才办妥相关工商登记手续，合并报表未予抵销。

## 8、投资性房地产

用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	42,529,054.00	-	-	42,529,054.00
房屋、建筑物	42,529,054.00			42,529,054.00
二、累计折旧和累计摊销合计	40,667,852.62	51,077.76	-	40,718,930.38
房屋、建筑物	40,667,852.62	51,077.76		40,718,930.38
三、投资性房地产账面价值合计	1,861,201.38	-51,077.76	-	1,810,123.62
房屋、建筑物	1,861,201.38	-51,077.76	-	1,810,123.62

本期折旧额 51,077.76 元。

## 9、固定资产、累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	299,216,918.88	34,084,541.36	7,535,751.43	325,765,708.81
其中：房屋、建筑物	85,924,946.85	9,760,691.20	412,392.00	95,273,246.05
机器设备	166,533,844.57	1,934,373.86	-	168,468,218.43
运输设备	17,664,269.20	9,049,521.35	4,830,010.33	21,883,780.22
其他	6,940,112.82	2,345,850.00	1,326,471.70	7,959,491.12
管网	22,153,745.44	10,994,104.95	966,877.40	32,180,972.99
二、累计折旧合计	120,398,220.63	21,516,217.48	2,647,580.82	139,266,857.29
其中：房屋、建筑物	22,916,485.96	4,327,258.95	66,111.59	27,177,633.32
机器设备	72,210,033.22	1,230,415.57	63,040.40	73,377,408.39
运输设备	9,289,874.27	3,035,507.61	1,255,715.86	11,069,666.02
其他	3,271,250.10	911,589.20	1,262,712.97	2,920,126.33
管网	12,710,577.08	12,011,446.15	-	24,722,023.23
三、固定资产账面净值合计	178,818,698.25	12,568,323.88	4,888,170.61	186,498,851.52
其中：房屋、建筑物	63,008,460.89	5,433,432.25	346,280.41	68,095,612.73
机器设备	94,323,811.35	703,958.29	-63,040.40	95,090,810.04
运输设备	8,374,394.93	6,014,013.74	3,574,294.47	10,814,114.20
其他	3,668,862.72	1,434,260.80	63,758.73	5,039,364.79
管网	9,443,168.36	-1,017,341.20	966,877.40	7,458,949.76
四、减值准备合计	1,451,920.48	-	-	1,451,920.48
其中：房屋、建筑物				-
机器设备				-
运输设备				-
其他				-
管网	1,451,920.48			1,451,920.48
五、固定资产账面价值合计	177,366,777.77	12,568,323.88	4,888,170.61	185,046,931.04
其中：房屋、建筑物	63,008,460.89	5,433,432.25	346,280.41	68,095,612.73
机器设备	94,323,811.35	703,958.29	-63,040.40	95,090,810.04
运输设备	8,374,394.93	6,014,013.74	3,574,294.47	10,814,114.20
其他	3,668,862.72	1,434,260.80	63,758.73	5,039,364.79
管网	7,991,247.88	-1,017,341.20	966,877.40	6,007,029.28

注：①本期折旧额 21,516,217.48 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 15,868,038.03 元。

③房屋建筑物中原值计 66,624,335.43 元未办理房产证。其中：漳州发展水务集团有限公司 41,220,242.66 元，福建华骏汽车销售服务有限公司 8,725,165.64 元，厦门市东南汽车贸易有限公司 4,713,544.51 元，三明华骏汽车销售有限公司 8,875,128.20 元，漳州金峰自来水有限公司 3,090,254.42 元。

④2009 年 7 月 6 日，福州玖玖丰田汽车销售有限公司以房屋建筑物和土地使用权原值计 17,674,435.00 元作抵押向招商银行福州白马支行借款 1,200 万元，期限一年。

#### 10、在建工程

## (1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数			工程投入占预算的比例	计提减值准备金额及原因
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值		
一水厂取水口改造	-		-	863,156.56		863,156.56		
九龙大道管网	-		-	1,127,965.86		1,127,965.86		
景山小区市政管网	-		-	62,227.80		62,227.80		
龙文北路DN400管网	-		-	895,304.51		895,304.51		
西洋坪管网	-		-	958,128.30		958,128.30		
漳华路管网	-		-	3,897,804.43		3,897,804.43		
东环城九龙大道	-		-	522,919.30		522,919.30		
益民小区管网	168,371.49		168,371.49			-		
龙文区十三号路管网	33,898.24		33,898.24			-		
惠民小区市政管网	3,096.00		3,096.00			-		
东部城区供水管网扩建工程	3,500.00		3,500.00			-		
腾飞路西段, 学府路北段	2,117,108.94		2,117,108.94			-		
通水管道及取水设备	19,200.85		19,200.85	297,248.92		297,248.92		
源水管道工程	877,314.65		877,314.65	30,414.65		30,414.65		
南区市政管网	83,582.42		83,582.42			-		
北区市政管网	5,374.47		5,374.47			-		
过河管道	33,941.24		33,941.24			-		
三明华骏: 维修厂改造	-		-	11,000.00		11,000.00		
三明玖玖: QM60工程建设	44,318.00		44,318.00			-		
玖玖丰田: QM60工程建设	-		-	124,059.00		124,059.00		
福建华骏: 维修厂改造	-		-	637,500.00		637,500.00		
漳州华骏: 4S店营业展厅	-		-	81,980.00		81,980.00		
合计	3,389,706.30	0.00	3,389,706.30	9,509,709.33	0.00	9,509,709.33		

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其它减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	资金业源	期末数
三明华骏4S店改造		11,000.00	4,964,143.00	4,975,143.00							自有	-
一水厂取水口改造		863,156.56		863,156.56							自有	-
西洋坪管网		958,128.30	2,640.00	960,768.30							自有	-
九龙大道管网		1,127,965.86		1,127,965.86							自有	-
龙文北路管网		895,304.51		895,304.51							自有	-
潭华路管网		3,897,804.43		3,897,804.43							自有	-
龙文北路管网		522,919.30	204,650.00	727,569.30							自有	-
益民小区管网			168,371.49								自有	168,371.49
大学路管网			2,117,108.94								自有	2,117,108.94
合计		8,276,278.96	7,456,913.43	13,447,711.96								2,285,480.43

## 11、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	347,115,239.88	2,119,831.00	34,000,000.00	315,235,070.88
1、西溪桥项目优先收益权	70,000,000.00			70,000,000.00
2、麦园埔收费站项目优先收益权	75,000,000.00			75,000,000.00
3、土地使用权	48,783,269.88	2,010,000.00	34,000,000.00	16,793,269.88
4、特许经营使用权	153,000,000.00			153,000,000.00
5、计算机软件	331,970.00	109,831.00		441,801.00
二、累计摊销额合计	72,069,852.39	16,442,886.77	4,232,067.64	84,280,671.52
1、西溪桥项目优先收益权	25,555,555.07	4,666,666.56		30,222,221.63
2、麦园埔收费站项目优先收益权	28,333,324.31	5,000,000.88		33,333,325.19
3、土地使用权	4,637,407.52	1,155,520.92	4,232,067.64	1,560,860.80
4、特许经营使用权	13,451,560.63	5,464,285.68		18,915,846.31
5、计算机软件	92,004.86	156,412.73		248,417.59
三、无形资产账面价值合计	275,045,387.49	-14,323,055.77	29,767,932.36	230,954,399.36
1、西溪桥项目优先收益权	44,444,444.93	-4,666,666.56	-	39,777,778.37
2、麦园埔收费站项目优先收益权	46,666,675.69	-5,000,000.88	-	41,666,674.81
3、土地使用权	44,145,862.36	854,479.08	29,767,932.36	15,232,409.08
4、特许经营使用权	139,548,439.37	-5,464,285.68	-	134,084,153.69
5、计算机软件	239,965.14	-46,581.73	-	193,383.41

注：①公司于 2003 年 4 月 4 日与龙海市西溪大桥开发有限公司签订《西溪桥项目优先收益

权购买合同》，由公司购买西溪桥项目 15 年的优先收益权。合作项目包含西溪大桥附属土地开发、沿线服务设施经营、许林头收费站等，公司实际支付资金 7,000 万元，每年按实付资金的 13%收取优先收益。

②公司于 2003 年 4 月 20 日与漳浦县路港交通有限公司签订了《山旧线麦园埔收费站项目收益权购买合同》，由公司向漳浦县路港交通有限公司支付 11,000 万元购买山旧线麦园埔收费站 15 年的优先收益权。合作项目包括但不限于山旧线麦园埔收费站的经营收益权，每年按实付资金的 13%收取优先收益。2006 年，公司与漳浦县政府协商，将其中 3,500 万元优先收益权提前折现收回。

③经漳州市国有资产监督管理委员会以漳国资发改[2009]23 号文批准，公司以 3,557 万元的评估价格转让位于芗城区坂上村漳国用（2004）第 51181 号（49,379.67 m<sup>2</sup>）、漳国用（2004）第 51182 号（13,333.3 m<sup>2</sup>）的土地使用权，转让土地使用权产生营业外收入 5,714,932.64 元。

④截至 2009 年 12 月 31 日，漳州闽南污水处理有限公司以特许经营权（原值 15,300 万元）为质押向中国银行漳州分行借款期末余额为 3,700 万元，向招商银行厦门同安支行借款期末余额为 4,500 万元。

⑤无形资产—土地使用权中原值计 13,129,467.60 元未办理土地使用证或土地使用证更名手续。其中：漳州发展水务集团有限公司土地使用权原值 86 万元未办理土地使用证，原值 7,415,189.27 元土地使用证权属仍为漳州市自来水公司，尚未办理更名手续；福建华骏汽车销售服务有限公司土地使用权原值 4,854,278.33 元，其土地使用证权属仍为福建华夏汽车城发展有限公司，尚未办理更名手续。

## 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29			18,207,864.29	4,950,378.10
收购漳州闽南水务工程公司形成的商誉	502,909.23			502,909.23	502,909.23
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26			391,220.26	
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59			933,425.59	
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉		7,986,018.64		7,986,018.64	
合计	20,035,419.37	7,986,018.64	-	28,021,438.01	5,453,287.33

本年根据漳州市建设局 2009 年 10 月 20 日[2009]16 号《漳州市建设局关于市自来水公司整体资产转让款结算有关事宜专题会议纪要》，公司应支付漳州市城市建设投资开发公司原漳州市自来水公司整体资产转让款结算尾款，新增商誉 7,986,018.64 元。

## 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	3,812,066.21	5,253,029.29	2,405,693.19		6,659,402.31	
汽车保险费	110,041.00				110,041.00	
其他	1,450,894.23	663,595.04	122,275.16		1,992,214.11	
合计	5,373,001.44	5,916,624.33	2,527,968.35	-	8,761,657.42	

注：长期待摊费用本期增加主要系漳州市华骏汽车销售服务有限公司增加展厅装修费 3,772,617.43 元。

#### 14、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	733,853.26	710,271.78
开办费	-	202,910.00
其他	474,354.34	
小计	1,208,207.60	913,181.78

#### 15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	43,221,468.96	19,081,612.39			62,303,081.35
固定资产减值准备	1,451,920.48				1,451,920.48
商誉减值准备	5,453,287.33				5,453,287.33
合计	50,126,676.77	19,081,612.39	-	-	69,208,289.16

#### 16、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	16,011,190.09
保证借款	80,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	30,966,450.01	103,065.77
合计	122,966,450.01	86,114,255.86

注：①抵押借款系福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以资产为抵押向银行借款。

②保证借款系：2009 年 7 月，公司本部由福建漳龙实业有限公司担保，向厦门商业银行借款 3,000 万元，期限一年；2009 年 12 月，公司本部由福建漳龙实业有限公司担保，向深圳平安

银行厦门分行借款 5,000 万元，期限 6 个月。

③信用借款系福建晟发进出口有限公司信用证借款。

#### 17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	145,094,989.68	94,267,907.67
合 计	145,094,989.68	94,267,907.67

注：应付票据期末余额系福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福州玖玖红旗汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司等开具的期限为 3 个月或 6 个月银行承兑汇票。至 2010 年 3 月 31 日到期的票据金额为 102,444,988.75 元。

#### 18、应付款项

##### (1) 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	27,008,396.16	19,534,885.51
1-2年(含2年)	484,740.93	336,811.17
2-3年(含3年)	335,894.15	292,083.32
3年以上	281,219.22	
合 计	28,110,250.46	20,163,780.00

##### (2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
应付厦门鑫民丰农副产品有限公司货款	8,831,387.68	
应付漳州市庄怡农业进出口有限公司货款	4,570,957.77	
应付漳州市吉成农业发展有限公司货款	723,047.25	900,000.00
漳州闽南水务工程有限公司应付材料款	592,976.72	1,250,746.17
应付徐州鑫坤食品有限公司货款	462,765.56	
合 计	15,181,134.98	2,150,746.17

(3) 本期应付账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

#### 19、预收账款

##### (1) 按账龄列示

账龄结构	期末数	期初数
1年以内(含1年)	19,500,598.64	20,256,205.53
1-2年(含2年)	1,531,001.34	5,601,051.15
2-3年(含3年)	5,582,393.40	
3年以上		
合计	26,613,993.38	25,857,256.68

注：预收账款期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
欣江悦景预收款	7,090,000.00	15,180,000.00
给水工程安装款	6,628,989.00	7,648,720.70
合计	13,718,989.00	22,828,720.70

(3) 本期预收款项期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-42,368.92	34,810,511.75	34,477,871.76	290,271.07
二、职工福利费	-	3,343,454.97	3,433,082.69	-89,627.72
三、社会保险费	1,070,530.89	5,666,380.95	4,107,339.96	2,629,571.88
其中：1. 医疗保险费	184,310.24	927,914.38	961,761.15	150,463.47
2. 基本养老保险费	697,530.60	2,872,785.54	2,839,177.50	731,138.64
3. 年金缴费	-	1,567,651.05		1,567,651.05
4. 失业保险费	67,875.98	164,123.68	159,742.63	72,257.03
5. 工伤保险费	70,753.97	55,409.19	61,490.61	64,672.55
6. 生育保险费	50,060.10	78,497.11	85,168.07	43,389.14
四、住房公积金	33,718.81	1,607,133.44	1,501,548.44	139,303.81
五、工会经费和职工教育经费	494,706.34	746,010.61	573,686.86	667,030.09
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
八、其他				-
合计	1,556,587.12	46,173,491.72	44,093,529.71	3,636,549.13

21、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-1,253,929.10	-2,424,761.64
营业税	1,950,812.15	470,369.00
企业所得税	7,035,367.54	993,768.87
个人所得税	3,408.87	34,320.40
城市维护建设税	334,332.52	122,231.36
教育费附加	188,655.73	70,349.72
印花税	46,058.39	17,475.94
房产税	44,019.93	49,931.89
土地使用税	209,360.19	157,590.35
防洪费	426,668.35	453,129.17
其他	189,836.53	37,767.08
合计	9,174,591.10	-17,827.86

注：应交税费本期增加的主要原因系漳州发展水务集团有限公司计提企业所得税及福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司计提企业所得税和应缴增值税增加所致。

## 22、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	348,150.00	666,500.00
短期借款应付利息	259,992.64	266,632.50
合计	608,142.64	933,132.50

## 23、其他应付款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	49,790,172.56	23,697,007.64
1-2年(含2年)	21,445,492.76	20,761,752.37
2-3年(含3年)	3,796,970.71	
3年以上		
合计	75,032,636.03	44,458,760.01

### (2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
应付漳州市城市建设投资开发公司资产转让尾款	7,222,700.00	-
代收污水处理费	7,945,096.40	4,211,881.01
用户水费押金	3,329,509.82	3,096,830.98
应付天泉房地产开发有限公司工程款	2,650,000.00	2,320,000.00
应付新城房地产开发有限公司工程款	2,260,000.00	590,000.00
合计	23,407,306.22	10,218,711.99

(3) 本期其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提费用	86,860.00	466,914.94
合计	86,860.00	466,914.94

#### 25、长期借款

##### (1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款	230,000,000.00	359,000,000.00
抵押借款		
保证借款	6,701,746.71	7,928,734.55
信用借款	83,736,186.25	40,172,633.49
合计	320,437,932.96	407,101,368.04

注：①质押借款期末余额中，公司本部以持有的漳州市漳诏高速公路有限公司 28.33%股权为质押向兴业银行借款，期末余额 14,800 万元。漳州闽南污水处理有限公司以特许经营权为质押并由漳州发展担保分别向中国银行漳州分行、招商银行厦门同安支行借款，期末余额分别为人民币 3,700 万元、4,500 万元。

②保证借款期末余额中，漳州市自来水公司期末担保借款 684,054.13 欧元，折人民币 6,701,746.71 元，系 1993 年 12 月 3 日由原漳州市计委担保向西班牙政府借款用于二水厂二期工程，该借款分 23 年偿还，每半年等额还本一次。

③信用借款期末余额中，漳州发展水务集团有限公司 8,373.62 万元，系财政借款 100 万元、2006 年国债转借款 400 万元及计提利息 8.88 万元、建行贷款及计提利息 2,856.82 万元，厦门光大银行贷款及计提利息 3,004.75 万元，厦门招商银行贷款及计提利息 2,003.17 万元。

##### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行漳州国税大厦支行	2005.12.26	2013.12.26	人民币	5.346		148,000,000		310,000,000
招商银行厦门同安支行	2009.6.26	2014.6.25	人民币	5.184		45,000,000		50,000,000
中国银行漳州分行	2007.6.20	2012.12.30	人民币	5.94		37,000,000		49,000,000
光大银行厦门分行	2009.8.20	2014.8.19	人民币	5.184		30,047,500		30,000,000
漳州建行营业部	2008.08.27	2013.12.27	人民币	5.3568		28,568,200		35,000,000
合计						288,615,700		474,000,000

## 26、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	100,579,081.00				-18,615,131.00	-18,615,131.00	81,963,950.00
1、国家持股							
2、国有法人股份	100,579,081.00				-18,615,131.00	-18,615,131.00	81,963,950.00
3、其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股份	215,723,537.00				18,615,131.00	18,615,131.00	234,338,668.00
1、人民币普通股	215,723,537.00				18,615,131.00	18,615,131.00	234,338,668.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计							
三、股份总数	316,302,618.00						316,302,618.00

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	216,716,810.77			216,716,810.77
其他资本公积	952,260.52			952,260.52
合计	217,669,071.29			217,669,071.29

## 28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-71,544,931.80	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-71,544,931.80	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	46,612,250.32	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,932,681.48	

## 29、营业总收入与营业总成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	1,211,189,925.16	725,822,497.57
2、其他业务收入	27,834,176.17	21,730,031.84
合计	1,239,024,101.33	747,552,529.41

注:本期营业收入增加的主要原因系汽车销售业务增加营业收入 33,822.52 万元及福建晟发进出口有限公司增加营业收入 14,033.20 万元。

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务成本	1,086,782,618.55	655,335,503.15
2、其他业务支出	12,175,880.21	10,128,052.50
合计	1,098,958,498.76	665,463,555.65

注:本期营业成本增加的主要原因系汽车销售业务增加营业收入及福建晟发进出口有限公司增加营业收入,相应增加营业成本 43,251.75 万元。

## (3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车批发零售	959,555,779.97	879,063,024.46	623,128,405.19	588,699,505.29
自来水生产和供应	94,150,106.96	52,937,501.51	85,542,033.08	50,974,190.56
进出口贸易	157,484,038.23	154,782,092.58	17,152,059.30	15,661,807.30
合计	1,211,189,925.16	1,086,782,618.55	725,822,497.57	655,335,503.15

## (4) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售收入	959,555,779.97	879,063,024.46	623,128,405.19	588,699,505.29
自来水生产	45,269,451.61	31,156,731.32	44,852,167.45	32,527,003.36
污水处理费收入	24,419,535.35	6,444,160.91	19,551,464.63	5,370,010.78
水务安装工程收入	24,461,120.00	15,336,609.28	21,138,401.00	13,077,176.42
进出口贸易收入	157,484,038.23	154,782,092.58	17,152,059.30	15,661,807.30
合计	1,211,189,925.16	1,086,782,618.55	725,822,497.57	655,335,503.15

## (5) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州市	321,835,472.36	275,257,266.49	102,694,092.38	66,635,997.86
福州市	828,275,578.76	755,435,725.26	614,535,818.36	580,175,395.97
厦门市	39,940,835.26	35,466,446.97	8,592,586.83	8,524,109.32
三明市	21,138,038.78	20,623,179.83		
减：公司内各地区抵销数				
合计	1,211,189,925.16	1,086,782,618.55	725,822,497.57	655,335,503.15

(6) 主营业务收入除污水处理费收入全部由漳州市污水净化管理处付费外，其余的汽车销售收入、自来水销售收入等，无法确认占公司销售收入前五位的客户。

## 30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,947,089.03	1,769,831.21
城市维护建设税	1,292,565.95	755,124.09
教育费附加	739,431.34	433,652.24
堤防费		5,907.91
合计	4,979,086.32	2,964,515.45

## 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,081,612.39	13,369,719.18
商誉减值损失		5,453,287.33
合计	19,081,612.39	18,823,006.51

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,286,102.97	44,196,836.85
权益法核算的长期股权投资收益	-305,070.31	-12,791,643.56
处置长期股权投资产生的投资收益	1,712,704.41	78,046,279.86
其他	3,279.83	-120,000.00
合计	56,697,016.90	109,331,473.15

注：处置长期股权投资产生的投资收益系漳州城市土地综合开发公司注销清算，收回投资产生投资收益 1,712,704.41 元。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
漳州市漳诏高速公路有限公司	55,286,102.97	44,196,836.85	经营变动
合计	55,286,102.97	44,196,836.85	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建华夏汽车城发展有限公司		-4,930,471.75	股权转让
福建龙建房地产开发有限公司	-1,599.52	-6,935,633.34	计提减值准备
漳州欣宝房地产开发有限公司	-303,470.79	-925,538.47	股权收购
合计	-305,070.31	-12,791,643.56	

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	5,914,136.08	622,351.48
其中：固定资产处置利得	199,203.44	622,351.48
无形资产处置利得	5,714,932.64	
用户水费滞纳金	679,010.88	458,638.08
其他利得	817,399.47	206,680.41
政府补助	40,008.00	
合计	7,450,554.43	1,287,669.97

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
出口补贴收入	40,008.00		
合计	40,008.00	-	

## 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	204,349.31	93,554.28
其中：固定资产处置损失	204,349.31	93,555.28
对外捐赠	291,608.04	1,371,600.00
滞纳金、罚款、其他零星支出	98,265.27	719,240.04
合计	594,222.62	2,184,395.32

## 35、所得税费用

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	8,429,904.88	14,898,221.61
递延所得税调整	659,907.76	47,953.80
合计	9,089,812.64	14,946,175.41

## 36、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

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,351,306.37	60,706,436.71
滞纳金、罚款收入	702,978.51	475,230.39
其他收入	2,019,125.45	2,582,685.33
汽车销售二级网点保证金及预收车款等	4,587,501.41	
合计	57,660,911.74	63,764,352.43

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	118,544,945.84	124,326,398.13
差旅费	1,147,803.65	891,667.66
广告费	3,441,961.35	2,916,787.01
业务招待费	3,853,262.08	4,124,649.79
办公等杂费	3,566,080.61	2,655,413.80
其他支出	1,213,186.68	5,078,144.75
合计	131,767,240.21	139,993,061.14

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购形成的子公司期初货币资金余额	8,176,081.50	6,172,971.57
合计	8,176,081.50	6,172,971.57

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询费	50,000.00	
其他	2,124.35	
合计	52,124.35	0.00

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,457,463.01	32,762,116.91
加：资产减值准备	19,081,612.39	18,823,006.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,567,295.24	20,026,639.42
无形资产摊销	16,442,886.77	16,777,789.31
长期待摊费用摊销	2,528,140.54	1,666,039.67
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）	-5,776,110.36	-528,796.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,323.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,977,030.52	53,962,941.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,697,016.90	-109,331,473.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-295,025.82	47,953.80
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）	-99,805,161.47	-24,413,943.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,739,911.05	-32,614,700.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,685,199.47	6,961,200.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,492,725.93	-15,861,225.54
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	204,202,120.87	203,985,814.52
减：现金的期初余额	203,985,814.52	115,402,500.19
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	216,306.35	88,583,314.33

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	10,500,000.00	25,059,900.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,500,000.00	25,059,900.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,176,081.50	7,138,830.90
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,323,918.50	17,921,069.10
4、取得子公司的净资产	3,083,075.24	23,735,254.15
流动资产	98,374,503.43	38,582,444.54
非流动资产	859,119.08	10,306,089.93
流动负债	76,150,547.27	25,153,280.32
非流动负债	20,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		196,800,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		196,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		465,371.23
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		196,334,628.77
4、处置子公司的净资产		148,012,362.05
流动资产		22,157,676.64
非流动资产		233,497,188.48
流动负债		25,824,303.07
非流动负债		81,818,200.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	204,202,120.87	203,985,814.52
其中：库存现金	338,956.32	214,511.46
可随时用于支付的银行存款	127,744,071.50	199,133,368.18
可随时用于支付的其他货币资金	76,119,093.05	4,637,934.88
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	204,202,120.87	203,985,814.52

## 六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告

期内的交易如下：

### 1、本公司的母公司有关信息

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)	组织机构代码
福建漳龙实业 有限公司	母子公司	国有独资 公司	漳州市	庄文海	投资控股 公司	120,546	16.23	16.23	72971042-9

母公司经营管理漳州市人民政府国有资产监督委员会授权所属的国有资产，公司最终控制方为漳州市人民政府国有资产监督委员会。

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	公司类型	注册地	法定 代表人	注册资本	本企业合计 持股比例	本企业合计 享有的表决 权比例	组织机构代码
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	李勤	1500万元	51%	51%	75495587-4
漳州靖达土地综合开发有限公司	有限责任	南靖县	李勤	10000万元	100%	100%	67402380-7
福建晟发进出口有限公司	有限责任	漳州市	马太源	1000万元	100%	100%	67401952-5
漳州发展水务集团有限公司	有限责任	漳州市	林阿头	6330万元	100%	100%	67846029-7
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	1000万元	100%	100%	67848128-2
福建华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	李勤	1200万元	100%	100%	77752985-1
厦门市东南汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	李勤	500万元	100%	100%	70549403-9
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	颜斌	1000万元	100%	100%	68086969-X
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	李勤	1000万元	100%	100%	77751466-8
三明玖玖丰田汽车销售有限公司	有限责任	三明市	李勤	500万元	51%	51%	69436290-2

### 3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位的 名称	企业 类型	注册地	法人代表	业务 性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比 例(%)	本公司在 被投资单 位表决权 比例 (%)	期末资产总 额(万元)	期末负债 总额(万 元)	期末净资产 总额(万 元)	本期营业收 入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	关联 关系	组织机构代 码
联营企业：														
福建龙建房地 产开发有限公 司	有限 责任	龙海	洪火木	房地 产开 发经 营	3,000.00	32.00	32.00	3,501.34	630.43	2,870.91	0.00	2,030.00	联 营 企 业	76856898-X

## 4、关联方应收应付款项

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下

企业名称	期末余额		期初余额	
	本期数	计提坏账准备	上期数	计提坏账准备
其他应收款：				
厦门欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	36,019,391.86	42,524,239.82	23,009,695.93
其他应付款：				
漳州城市土地综合开发有限公司			15,000,000.00	
合计	42,524,239.82	36,019,391.86	57,524,239.82	23,009,695.93

## 关键管理人员薪酬

项目	2009年度	2008年度
董事	626,100.00	85,000.00
监事	319,900.00	166,200.00
高级管理人员	2,090,300.00	1,058,300.00
合计	3,036,300.00	1,309,500.00

## 七、或有事项

截至本报告期末，公司在年度股东大会审议通过的对外担保额度之内：（1）为漳州闽南污水处理有限公司向银行借款 8,200 万元提供连带责任保证担保；（2）为福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司 3,885 万元银行承兑汇票提供连带责任保证担保；（3）为漳州发展水务集团公司向银行借款 7,850 万元提供连带责任保证担保；（4）为福建晟发进出口有限公司向银行借款 3,000 万元及信用证押汇 1,228.63 万元提供连带责任保证担保。

## 八、承诺事项

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2010 年 3 月，公司与漳州市龙文区人民政府和漳州市龙文区城市建设开发中心签订《漳华路龙文段配套开发用地一级开发合作协议书》，漳华路龙文段配套开发用地总面积 660 亩。根据协议约定，配套开发用地分二期进行一级开发，一期为 B、C 地块，二期为 D、E 地块，优先开发一期地块，并根据一期地块挂牌出让情况，三方再合理安排二期地块的一级开发时间。一期(B、C)地块一级土地开发权合计 8000 万元，按 C、B 地块顺序开发，C 地块每亩成本不高于 36 万元，B 地块每亩成本不高于 51 万元，如果实行滚动开发，预计总投资额为 17,720 万元（如果两个地块一并开发完后再一起出让，则所需的投资额为 28,175 万元）。

2、2010年3月18日，公司与漳州市国有资产投资经营有限公司签订《股权转让协议》，以20,800万元的价格转让全资子公司漳州靖达土地综合开发有限公司100%股权。2010年4月6日，公司2010年第一次临时股东大会通过了《关于转让漳州靖达土地综合开发有限公司100%股权的议案》，现相关转让手续正在办理中。

3、根据业务发展需要，公司新成立福建漳州发展股份有限公司基础设施开发分公司，经营范围：城市基础设施与建设；房地产开发及管理，并于2010年2月2日获得注册号350603100007955分公司营业执照。

4、2010年2月，公司各投资1,000万元成立漳州市晟龙房地产有限公司和漳州市晟发房地产有限公司，经营范围均为：房地产开发与经营、物业服务。

5、公司与漳州源通汽车销售服务有限公司原股东签订《股权转让协议》，购买该公司100%股权，并于2010年1月28日办理了工商变更手续，同时该公司更名为漳州市华骏福元汽车销售有限公司。

6、福建漳州发展股份有限公司水务分公司办理工商注销手续已经工商部门核准，公司已收到漳州市工商行政管理局2010年3月22日出具的注销核准内字（2010）第350600100008455号企业注销核准通知书。

## 十、其他重要事项

本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款						-		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款					22,695,267.54	100.00		
其他不重大应收账款								
合计	-	-	-	-	22,695,267.54	100.00	-	-

#### （2）应收账款按账龄披露

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
1年以内(含1年)				22,695,267.54	100.00%	
1年至2年(含2年)						
2年至3年(含3年)						
3年至4年(含4年)						
4年至5年(含5年)						
5年以上						
总计				22,695,267.54	100.00%	

注: 应收账款期初余额为福建漳州发展股份有限公司水务分公司供水给漳州发展水务集团有限公司应收的款项。截至 2009 年 12 月 31 日, 水务分公司的往来款期末余额已转至漳州发展水务集团有限公司。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

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(%)
单项金额重大的其他应收款	75,237,259.42	21.06	54,381,411.46	72.28	107,611,636.13	24.64	36,180,830.44	33.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	282,000,741.91	78.94	2,736,531.92	0.97	329,073,830.69	75.36	2,664,795.34	0.81
其他不重大其他应收款								
合计	357,238,001.33	100.00	57,117,943.38	15.99	436,685,466.82	100.00	38,845,625.78	8.90

### (2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	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(%)
1年内(含1年)	288,567,982.71	80.78	540,420.24	0.19	365,117,419.36	83.61	2,631,482.89	0.72
1-2年(含2年)	1,123,155.00	0.31	112,315.48	10.00	2,004,126.40	0.46	200,412.64	10.00
2-3年(含3年)	4,126.40	0.00	825.28	20.00	465,000.00	0.11	93,000.00	20.00
3-4年(含4年)	535,000.00	0.15	214,000.00	40.00	53,867,755.66	12.34	21,547,102.26	40.00
4-5年(含5年)	53,786,774.22	15.06	43,029,419.38	80.00	4,287,687.03	0.98	3,430,149.62	80.00
5年以上	13,220,963.00	3.70	13,220,963.00	100.00	10,943,478.37	2.51	10,943,478.37	100.00
合计	357,238,001.33	100.00	57,117,943.38	15.99	436,685,466.82	100.00	38,845,625.78	8.90

## (3) 期末单项金额重大单独进行测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	理由
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,019.60	17,827,019.60	81	账龄分析
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	36,019,391.86	85	账龄分析
南靖县土地收购储备中心	10,700,000.00	535,000.00	5	账龄分析
合计	75,237,259.42	54,381,411.46		

## (4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄结构	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 (%)
1年内(含1年)	277,867,982.71	98.53	5,420.22	0.00	324,043,042.65	98.47	577,764.05	0.18
1-2年(含2年)	1,123,155.00	0.40	112,315.50	10.00	2,004,126.40	0.61	200,412.64	10.00
2-3年(含3年)	4,126.40	0.00	825.28	20.00				
3-4年(含4年)	70,000.00	0.02	28,000.00	40.00	1,808,515.84	0.55	723,406.34	40.00
4-5年(含5年)	1,727,534.40	0.61	1,382,027.52	80.00	274,667.43	0.08	219,733.94	80.00
5年以上	1,207,943.40	0.43	1,207,943.40	100.00	943,478.37	0.29	943,478.37	100.00
合计	282,000,741.91	100.00	2,736,531.92	0.97	329,073,830.69	100.00	2,664,795.34	0.81

(5) 本期其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
漳州靖达土地综合开发有限公司	146,414,242.92	1年以内	40.99
漳州欣宝房地产开发有限公司	74,776,980.98	1年以内	20.93
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	3年以上	11.90
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,020.60	3年以上	6.16
南靖县土地收购储备中心	10,700,000.00	1年以内	3.00
合计	296,428,484.32		82.98

## (7) 其他应收款关联方款项情况

期末其他应收款中应收关联方款项为320,283,818.07元, 占其他应收款总额89.28%。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
漳州城市土地综合开发公司	成本法	14,050,614.23	14,050,614.23	-14,050,614.23	0.00	90	90		
厦门市欣东联房地产开发有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00	17	17		
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00	0.00	7,650,000.00	51	51		
福建龙建房地产开发有限公司	权益法	2,690,499.32	2,690,499.32	-2,690,499.32	0.00	32	32		
漳州欣宝房地产开发有限公司	成本法	1,536,700.88	1,536,700.88	10,196,529.21	11,733,230.09	100	100		
漳州闽南水务工程有限公司	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00	-6,300,000.00	0.00	100	100		
漳州靖达土地综合开发有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	100	100		
福建晟发进出口有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100	100		
漳州发展水务集团有限公司	成本法	85,307,416.74	85,307,416.74	83,932,244.53	169,239,661.27	100	100	5,453,287.33	
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100	100		
福建华骏汽车销售服务有限公司	成本法	15,502,800.00	15,502,800.00	0.00	15,502,800.00	100	100		
厦门市东南汽车贸易有限公司	成本法	9,557,100.00	9,557,100.00	0.00	9,557,100.00	100	100		
三明华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100	100		
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法		0.00	2,550,000.00	2,550,000.00	51	51		
合计			274,295,131.17	73,637,660.19	347,932,791.36			5,453,287.33	0.00

注：本年增加漳州发展水务集团有限公司投资成本83,932,244.53元, 其中：1、根据漳州

市国资委漳国资产权【2009】4号文批复，将福建漳州发展股份有限公司水务分公司截止至2009年1月31日的固定资产账面净值75,946,225.89元，划拨给漳州发展水务集团有限公司，相应调整增加股权投资成本。2、根据漳州市建设局2009年10月20日[2009]16号《漳州市建设局关于市自来水公司整体资产转让款结算有关事宜专题会议纪要》，公司应支付漳州市城市建设投资开发公司原漳州市自来水公司整体资产转让款结算尾款7,986,018.64元，相应调整增加股权投资成本。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,376,968.33	26,257,364.89
其他业务收入	21,705,871.00	21,056,835.00
合计	24,082,839.33	47,314,199.89

##### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,313,396.40	22,817,020.43
其他业务支出	9,666,667.44	9,666,667.44
合计	11,980,063.84	32,483,687.87

##### (3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	2,376,968.33	2,313,396.40	26,257,364.89	22,817,020.43
合计	2,376,968.33	2,313,396.40	26,257,364.89	22,817,020.43

##### (4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水生产	2,376,968.33	2,313,396.40	26,257,364.89	22,817,020.43
合计	2,376,968.33	2,313,396.40	26,257,364.89	22,817,020.43

## (5) 主营业务（分地区）

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
漳州	2,376,968.33	2,313,396.40	26,257,364.89	22,817,020.43
合计	2,376,968.33	2,313,396.40	26,257,364.89	22,817,020.43

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
漳州发展水务集团有限公司	2,376,968.33	100%
合计	2,376,968.33	100%

注：本期主营业务收入减少的主要原因系水务分公司自 2 月份起营业收入在漳州发展水务集团有限公司核算。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-305,070.31	-12,791,643.56
处置长期股权投资产生的投资收益	10,505,219.67	126,972,055.96
子公司利润分配	30,000,000.00	
其他	3,279.83	-120,000.00
合计	40,203,429.19	114,060,412.40

注：①本期取得漳州靖达土地综合有限公司利润分配 3,000 万元。

②转让福建龙建房地产开发有限公司形成内部投资收益 6,498,000.20 元；漳州水务工程公司内部分配股利及转让收益 2,294,515.06 元；漳州城市土地综合开发公司注销收回投资产生投资收益 1,712,704.41 元。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建华夏汽车城发展有限公司		-4,930,471.75	股权转让
福建龙建房地产开发有限公司	-1,599.52	-6,935,633.34	计提减值准备
漳州欣宝房地产开发有限公司	-303,470.79	-925,538.47	股权收购
合计	-305,070.31	-12,791,643.56	

## 6、现金流量表补充资料

项目	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	20,652,686.76	60,412,146.19
加：资产减值准备	18,282,520.01	19,533,626.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,035,966.85	10,183,604.75
无形资产摊销	10,478,097.73	10,535,521.82
长期待摊费用摊销	47,089.26	196,484.08
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）	-5,742,579.38	650.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,903.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,830,654.97	33,394,971.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,203,429.19	-114,060,412.40
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）	91,829.70	1,965.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,903,380.15	-175,287,237.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,950,687.09	235,368,527.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,391,807.54	80,279,848.52
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	18,107,666.96	31,639,085.11
减：现金的期初余额	31,639,085.11	12,308,683.07
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	-13,531,418.15	19,330,402.04

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2009年度	2008年度
非流动资产处置损益	5,670,742.58	528,796.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,008.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,145,581.23	-1,425,521.55
处置子公司及股权转让收益	1,712,704.41	78,046,279.86
其他收益	3,279.83	
小计	8,572,316.05	77,149,554.51
减:所得税影响额	360,876.34	-53,017.04
非经常性损益净额	8,211,439.71	77,202,571.55
归属于少数股东的非经常性损益净额(税后)	111,204.79	-87,624.19
归属于公司普通股的非经常性损益净额	8,100,234.92	77,290,195.74

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2009 年度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
归属于普通股股东的净利润	9.60%	0.147	0.147
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	7.93%	0.122	0.122

## (2) 2008 年度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
归属于普通股股东的净利润	8.69%	0.122	0.122
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-8.75%	-0.123	-0.123

## (3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2009年度	208年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	46,612,250.32	38,523,301.48
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	8,100,234.92	77,290,195.74
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	38,512,015.40	-38,766,894.26
分母			
年初股份总数	4	316,302,618.00	316,302,618.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	316,302,618.00	316,302,618.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	462,426,757.49	423,903,456.01
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15		
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16		
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	509,039,007.81	462,426,757.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-16*15/10$	485,732,882.65	443,165,106.75

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 4 月 20 日经第五届董事会第 11 次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

公司法定代表人：庄文海 单位主管会计工作的负责人：王友朋 会计机构负责人：许浩荣

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有福建华兴会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

二〇一〇年四月二十二日