

珠海经济特区富华集团股份有限公司

FUHUA GROUP CO., LTD. ZHUHAI S.E.Z.

---

# 2010 年半年度报告全文

2010 年 8 月 ● 珠海

## 重要提示

- 1、公司董事局、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事均参加了本次董事局会议。
- 3、公司董事局主席杨润贵先生、总裁欧辉生先生、财务总监杨光辉先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 4、公司中期报告未经审计。

# 目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节	董事局报告	7
第五节	重要事项	13
第六节	财务报告	24
第七节	备查文件	107

## 第一节 公司基本情况

一、法定中文名称：珠海经济特区富华集团股份有限公司

法定英文名称：FUHUA GROUP CO., LTD. ZHUHAI S. E. Z.

二、法定代表人：杨润贵

三、董事局秘书：薛楠

证券事务代表：季茜

联系地址：广东省珠海市九洲大道 1146 号 5 楼

电话：(0756)3838066、3838088

传真：(0756)3321889

电子信箱：[zhfuhuami@yahoo.com.cn](mailto:zhfuhuami@yahoo.com.cn)

四、注册地址：广东省珠海市九洲大道 1146 号 5 楼

办公地址：广东省珠海市九洲大道 1146 号 5 楼

邮政编码：519015

互联网网址：<http://www.0507.com.cn>

电子信箱：[zhfuhuami@yahoo.com.cn](mailto:zhfuhuami@yahoo.com.cn)

五、选定信息披露报刊：《证券时报》

中国证监会指定刊登半年度报告互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事局秘书处

六、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：粤富华

股票代码：000507

七、变更注册登记日期：2009 年 1 月 22 日

注册登记地点：广东省珠海市

企业法人营业执照注册号：440400000142072

税务登记号码：440401192526831

组织机构代码：19252683-1

公司聘请的会计师事务所名称：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：珠海市香洲康宁路中心 100 号之 6

## 八、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,623,497,348.96	1,724,920,497.27	-5.88%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,339,558,823.41	1,259,330,068.26	6.37%
股本	344,997,420.00	344,997,420.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.88	3.65	6.30%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	131,139,022.47	170,578,367.58	-23.12%
营业利润	80,703,812.94	-36,716,629.62	319.80%
利润总额	79,378,337.79	-34,128,728.41	332.59%
归属于上市公司股东的净利润	79,147,385.79	-34,388,822.70	330.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	87,042,447.82	-41,360,465.01	310.45%
基本每股收益（元/股）	0.2294	-0.0997	330.15%
稀释每股收益（元/股）	0.2294	-0.0997	330.15%
净资产收益率（%）	5.91%	-3.05%	8.96%
经营活动产生的现金流量净额	-74,053,246.68	11,648,568.24	-735.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2146	0.0338	-734.91%

### 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-88,132.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,626.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	81,000.00	详见附注六（二）
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	-6,268,055.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,264,168.45	
所得税影响额	-384,331.85	
合计	-7,895,062.03	-

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、本报告期内公司股份总数未发生变化，股本结构变动如下表。

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	98,325,163	28.50%				-56,568,194	-56,568,194	41,756,969	12.10%
1、国家持股	56,568,194	16.40%				-56,568,194	-56,568,194	0	0
2、国有法人持股	29,875,041	8.66%						29,875,041	8.66%
3、其他内资持股	11,855,800	3.43%						11,855,800	3.43%
其中：境内非国有法人持股	11,855,800	3.43%						11,855,800	3.43%
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									
5、高管股份	26,128	0.01%						26,128	0.01%
二、无限售条件股份	246,672,257	71.50%				+56,568,194	+56,568,194	303,240,451	87.90%
1、人民币普通股	246,672,257	71.50%				+56,568,194	+56,568,194	303,240,451	87.90%
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	344,997,420	100.00%				0	0	344,997,420	100.00%

二、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数							53311
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期内增减	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	
珠海港控股集团有限公司	国有股东	16.40	+56,568,194	56,568,194	0	0	
珠海市纺织工业集团公司	国有股东	6.78	0	23,407,041	23,407,041	23,407,041	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	2.55	+8,805,853	8,805,853	0	0	
珠海科技奖励基金会	其他	2.30	0	7,920,000	7,920,000	0	
珠海经济特区冠华轻纺总公司	国有股东	1.87	0	6,468,000	6,468,000	6,468,000	
中国工商银行—招商核心价	其他	1.60	+5,507,054	5,507,054	0	0	

值混合型证券投资基金						
中国化纤总公司	国有股东	0.74	0	2,544,546	0	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.71	+2,460,444	2,460,444	0	0
发展银行	其他	0.64	0	2,200,000	2,200,000	0
中国建设银行—农银汇理策略价值股票型证券投资基金	其他	0.59	+2,022,343	2,022,343	0	0

**前 10 名无限售条件股东持股情况**

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
珠海港控股集团有限公司	56,568,194	A 股
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	8,805,853	A 股
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	5,507,054	A 股
中国化纤总公司	2,544,546	A 股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	2,460,444	A 股
中国建设银行—农银汇理策略价值股票型证券投资基金	2,022,343	A 股
UBS AG	1,830,449	A 股
深圳市斯曼达科技有限公司	1,394,100	A 股
福州国电电力设备质量检测有限公司	1,359,100	A 股
王方园	1,050,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司第一大股东珠海港控股集团有限公司、第二大股东珠海市纺织工业集团公司、第五大股东珠海经济特区冠华轻纺总公司的实际控制人均为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。珠海港控股集团有限公司同时拥有纺织集团和冠华轻纺总公司合计 8.66% 股权的表决权 and 收益权。</p> <p>2、本公司第五大股东珠海经济特区冠华轻纺总公司是第二大股东珠海市纺织工业集团公司全资子公司。</p> <p>3、未知其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

三、本报告期内，公司第一大股东由珠海市人民政府国有资产监督管理委员会变更为珠海港控股集团有限公司，实际控制人仍为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会，未发生变化。

相关信息请见刊登于 2010 年 1 月 16 日、2010 年 5 月 18 日、2010 年 6 月 1 日《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn> 的《珠海经济特区富华集团股份有限公司国有股权无偿划转的提示性公告》、《珠海经济特区富华集团股份有限公司关于国有股权无偿划转获批的提示性公告》、《珠海经济特区富华集团股份有限公司关

于国家股划转过户登记完成的公告》。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。
- 二、报告期内董事、监事、高级管理人员未发生变化。

### 第四节 董事局报告

#### 一、报告期内公司经营情况回顾

2010 年上半年，公司紧紧围绕“打造一流港口物流营运商、物流地产综合开发商和电力能源投资商”的目标和任务，积极谋划抓落实，较好地完成了上半年的各项目标任务，为圆满完成全年工作任务创造了条件，为实现富华的战略转型奠定了坚实的基础。截止 2010 年 6 月 30 日，公司实现营业收入人民币 13,113.90 万元，营业利润人民币 8,070.38 万元，净利润人民币 7,914.64 万元，归属母公司所有者的净利润人民币 7,914.74 万元。与去年同期相比，实现扭亏。

#### （一）港口物流服务业务

自 2010 年 2 月完成对珠海汇通物流有限公司股权的收购以来，公司逐步确立：将物流业务的重心转向港口综合物流服务和大型仓储物流节点的建立，形成区别于一般物流企业的具有核心竞争能力的大型物流企业的工作思路。报告期内公司以汇通物流为平台，大力拓展广州邮政等第三方物流，目前汇通物流公司已获得交委的三类第二、三项危险品运输资质，可以适时发展高栏港区的危险品运输业务，开辟发展空间和新的利润增长点。同时公司还在现代仓储管理方面做出新的尝试，计划在珠海高栏港 10 万平方米工业用地上分期建设多功能仓库和配套综合办公楼，配合广珠铁路和港口的货物中转。

#### （二）港口物流配套设施业务

报告期内，公司位于高栏港的商业中心项目正式开工建设，项目完成后将充分满足珠海高栏港经济区的商业需求。

#### （三）电力能源业务

在稳定壮大电力能源产业投资的指导方针下，公司着力推进相关项目工作进度。公司的电力能源业务主要为电力能源及电力相关产业，包括大型高效燃煤电厂、清洁能源发电，数字化变电站等项目，均为国家鼓励发展的产业。

1、公司持有 95% 股权的“珠海高栏岛风电场项目”已于 2009 年底正式开工建设，大部分招标工作已经进行完毕，工程建设稳步推进；

2、公司投资参股 45% 的武汉烽火富华电器有限公司正在积极推进光电互感器项目及数字化变站项目的研发和市场开拓，上半年实现销售收入 580 万元，净利润-134.9 万元。

3、公司持有 20% 股权的珠海新源热力有限公司高栏港经济区集中供热项目于 2010 年 3 月 22 日正式投产，已开始对部分用户进行供汽运行，目前该公司仍继续完善相关的管网建设。

4、2009 上半年，电力集团间接参股约 10% 的珠海电厂 1、2 号机组、金湾发电厂 3、4 号机组运转正常。鉴于珠海发电厂有限公司以及珠海经济特区广珠发电有限责任公司截至 2010 年 6 月 30 日尚未明确其 2009 年度利润分配方案，因此报告期内未能获得相应投资收益。公司方面已积极协调推动合作各方加快进程。

5、公司参股 3% 的珠海 LNG 项目在 2010 年 4 月获得国家发改委立项批准，目前各方正加紧推进项目建设前期的准备工作。

#### （四）饮料行业

在珠海可口可乐饮料有限公司指定的销售区域内，因 2010 年上半年气温较低，且受金融风暴影响造成流动人口减少的情况未得到明显改善，使销售与去年同期相比有所减少，但可口可乐及其子品牌在各销售渠道的碳酸饮料中仍占有较大的市场份额。上半年实现销售收入 3.35 亿元，净利润 780 万元，公司按 50% 持股比例相应投资收益为 390 万元。

#### （五）其他业务

1、2010 年上半年，公司实现对珠海富华复合材料有限公司（以下简称“富华复材”）稳妥退出。根据 2010 年 5 月 25 日召开的第七届董事局第十九次会议决议，公司与云南云天化股份有限公司签订《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》，以人民币 15557 万元现金出让富华复材 51% 股权。报告期内，公司已收到云天化支付的 15557 万元股权转让款。截止本报告公告日，相关股权转让变

更手续和资产交割已办理完毕。

2、化工类投资项目。公司参股 15%的珠海碧辟化工有限公司运行情况良好，受国内外纺织需求增长，PTA 下游聚酯涤纶行业回暖等有利因素影响，市场对 PTA 需求保持旺盛格局，上半年碧辟公司实现 PTA 销售 69.7 万吨，比去年同期增长 51%，销售收入约 48 亿元人民币。

报告期内，公司参股 35%的珠海裕富通聚酯有限公司因受自身产品结构单一、市场等因素的影响，无法满足自营开车的需要，因此继续停产，同时将生产线对外出租。报告期亏损人民币 599.74 万元，公司相应投资损失为人民币 210 万元。

3、2010 年上半年，证券市场走势低迷，上证综指跌幅达到 26.82%，富华投资公司上半年亏损 680 万元。

4、贵州富华药业公司 2010 年上半年受旱灾影响，所处区域持续停水四个多月，对药厂的生产经营制造了极大的困难。公司认真应对，在维护原有市场稳定的同时，积极开发新产品、新市场，同时加强对成本费用的计划和控制管理，保证了公司生产经营的持续稳定和盈利。

## 二、报告期内公司经营情况分析

### （一）主要财务指标分析：

#### 1、财务状况

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	年初数	变动%
货币资金	411,340,702.38	236,879,056.73	73.65%
交易性金融资产	14,091,300.00	20,245,162.39	-30.40%
应收票据	-	1,989,776.10	-100.00%
应收账款	14,413,422.64	79,152,489.83	-81.79%
预付款项	77,104,358.97	16,717,426.76	361.22%
应收股利	37,253,148.36	----	100%
其他应收款	39,745,483.99	6,109,138.88	550.59%
存货	68,270,649.72	121,328,689.98	-43.73%
固定资产	45,212,256.11	333,338,656.61	-86.44%
在建工程	32,226,631.76	18,458,845.26	74.59%
固定资产清理	-	96,393,796.44	-100.00%
无形资产	1,021,545.50	6,113,652.84	-83.29%
开发支出	-	10,176,244.41	-100.00%
短期借款	140,000,000.00	269,000,000.00	-47.96%

应付账款	8,005,278.71	57,684,901.47	-86.12%
预收款项	4,058,577.95	2,019,735.03	100.95%
应付股利	5,820,364.90	13,212,783.82	-55.95%
其他流动负债	2,019,741.96	324,778.46	521.88%
递延所得税负债	311,494.54	703,275.17	-55.71%
其他非流动负债	-	2,647,000.00	-100.00%

变动原因说明：

本报告期公司收购100%股权的汇通物流公司自2月起纳入公司合并报表范围；转让51%股权的子公司富华复材公司自6月份起不再纳入集团合并报表范围，合并报表范围的变动导致期末资产负债项目与年初相比变动较大。具体说明如下：

- (1)应收票据、存货、其他应收款、固定资产、固定资产清理、无形资产、开发支出、短期借款、其他流动负债、其他非流动负债大幅变动的主要原因是合并报表范围变动所致。
- (2)货币资金增加的主要原因为本期收到富华复材搬迁补偿款2.49亿元和珠海碧辟公司分红5500万元。
- (3)交易性金融资产减少的主要原因为本期子公司投资公司减少证券投资所致。
- (4)应收账款、应付账款减少的主要原因为本期子公司进出口公司结算内贸业务往来款项所致。
- (5)预付款项增加的主要原因为本期子公司风能公司预付设备款项所致。
- (6)应收股利增加的主要原因为本期应收珠海碧辟公司分红款。
- (7)应付股利减少的主要原因是本期支付珠海市国资委股利所致。

## 2、经营成果

单位：（人民币）元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动%
营业收入	131,139,022.47	170,578,367.58	-23.12%
营业成本	101,275,457.45	169,916,500.43	-40.40%
营业税金及附加	1,946,899.08	1,275,238.61	52.67%
期间费用	38,532,941.40	46,161,720.30	-16.53%
资产减值损失	3,193,150.55	547,498.30	483.23%
公允价值变动损益	-3,539,367.63	7,416,164.63	-147.73%
投资收益	98,052,606.58	3,189,795.81	2973.95%
营业外收支净额	-1,325,475.15	2,587,901.21	-151.22%

变动原因说明：

- (1)营业收入、营业成本、营业税金及附加变动的主要原因是合并报表范围变动所致。
- (2)资产减值损失增加的主要原因是复材公司计提往来账坏账减值准备所致。
- (3)公允价值变动损益变动的主要原因是本报告期交易性金融资产价值变动所致。
- (4)投资收益增加的主要原因是本报告期珠海碧辟公司宣告分红，我司按股权比例确认投资收益9313万元所致。

(5)营业外收支净额减少的主要原因是上期复材公司收到政府补助所致。

## (二) 主营业务分行业、分产品

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工业	8,737.38	6,450.53	26.17%	99.17%	35.39%	34.78%
物流及贸易	3,511.77	3,208.15	8.65%	-70.06%	-72.38%	7.67%
物业管理服务(含剩余物业销售)	350.11	233.05	33.44%	-7.27%	-9.54%	1.67%
主营业务分产品情况						
物业管理服务(含剩余物业销售)	350.11	233.05	33.44%	-7.27%	-9.54%	1.67%
内销贸易	1,230.32	1,203.82	2.15%	-88.18%	-88.33%	2.15%
出口贸易	788.97	757.62	3.97%	-40.27%	-41.65%	2.28%
物流服务	1,492.48	1,246.71	16.47%	---	---	---
中成药	763.48	277.46	63.66%	-4.41%	-34.75%	16.90%
电子玻璃纤维布	7,973.90	6,173.07	22.58%	122.22%	42.26%	43.51%

## (三) 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(%)
国内	6,466.73	-53.24%
国外	6,132.54	130.21%

## (四) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司本报告期收购汇通物流公司 100%股权；转让子公司富华复材公司 51%股权,从 2 月份起,物流业务形成公司主营业务之一,从 6 月份起公司主营业务不再包含电子玻璃布的生产 and 销售。

## (五) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务毛利率比上年同期增加 23%的主要原因是本期增加物流业务毛利 245 万元,同时,因电子玻璃布市场持续回暖,公司电子玻璃布生产和销售业务毛利率比上年同期增长 43.51%。

## (六) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

因公司合并报表范围变动和本期取得较大投资收益导致公司利润总额比上年同期增长较大,因此各利润项目在利润总额中的构成均变动较大。

### （七）经营中的问题与解决办法

上半年，公司与云天化的合作取得了实质性突破和进展，在退出非主导产业方面迈出了坚实的一步。但目前富华的战略进入推进较为缓慢。在公司确立的主业架构下，具体的项目支撑仍然单薄、物流资源的整合尚需时日，未来两年仍是富华主业发展的成型时期，任重而道远。

下半年公司要着重抓好三大平台板块建设：电力能源板块方面，加强在建工程的管理，全力以赴推进高栏岛风电项目，争取年底前实现部分风机并网发电；物流板块方面，要以收购汇通物流为起点，用并购与投资结合的方式，迅速谋划集团物流平台全方位建设，力争快速见效；物流配套设施方面，要按时间保质量力争两年内完成珠海港商业中心的建设，全力加快包括汇通地块在内的物流园区的建设和谋划，夯实未来回报的基础；加快完成贵州房产和冠华房产股权的对外转让工作；同时尽快打开公司再融资工作的新局面，为进一步优化资本结构、提高资本效率和价值实现奠定基础。

### 三、报告期内投资情况

（一）报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续至报告期内的情况。

#### （二）报告内非募集资金投资进度及收益情况

1、根据公司 2009 年 1 月 13 日召开的第七届董事局第三次会议决议，公司对高栏岛风电场项目进行投资，项目总投资额为 4.63 亿元。2010 年 1 月，双方股东按比例对项目公司珠海富华风能开发有限公司增加注册资本金，公司按 95% 的股权比例增加出资 12730 万元，本次增资完成后，注册资本增加到 1.39 亿元。报告期内该项目建设资金投入 5817 万元。

2、报告期内，珠海高栏港商业中心项目正式开工建设，报告期内该项目建设资金投入 4670 万元。

3、根据公司 2009 年 12 月 28 日召开的第七届董事局第十五次会议审议通过，公司对全资企业珠海富华进出口有限公司增资人民币 3783.1 万元，使其注册资本增加到人民币 5000 万元，并将其更名为“珠海港物流发展有限公司”。报告期内，珠海富华进出口有限公司增资手续已完成，名称核准手续仍在进行中。

4、经 2009 年 12 月 28 日召开的第七届董事局第十五次会议审议通过，公司

同意珠海富华进出口有限公司出资 3927 万元收购珠海汇通物流有限公司。截止 2010 年 2 月 5 日，珠海汇通物流有限公司工商变更手续已办理完毕，成为公司全资子公司。本报告期该公司实现净利润 92 万元。

5、根据武汉烽火富华电气有限公司的《公司章程》和《投资合作协议书》，电力集团公司分两期实缴完成出资，2010 年 1 月，电力集团公司完成第二次出资 800 万元，其中认缴出资 430 万元作为注册资本，另外的 370 万元溢价部分作为该公司的资本公积。

6、根据公司 2010 年 6 月 4 日召开的第七届董事局第二十次会议决议，公司全资子公司珠海汇通物流有限公司计划在其位于珠海高栏港的 10 万平方米工业用地上分期建设多功能仓库和配套综合办公楼。目前第一期拟投资建设一座 12,000 平方米的通用仓库及道路等相关生产配套设施，工程施工期 10 个月，投资估算为人民币 4,894.37 万元。现阶段正在进行工程建设的准备。

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

业绩预告情况	扭亏							
	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动（%）			
累计净利润的预计数（万元）	8,000.00	--	9,500.00	-1,995.54	增长	500.00%	--	600.00%
基本每股收益（元/股）	0.2319	--	0.2754	-0.0578	增长	500.00%	--	600.00%
业绩预告的说明	（1）业绩变动的主要原因：本期公司参股 15%的珠海碧辟化工有限公司对 2009 年度利润实施分配，公司按股权比例相应确认投资收益人民币 9313 万元。 （2）由于广珠公司 2009 年度利润分配决议的形成时间仍存在不确定性，如果在三季度内明确实施利润分配，这将导致上述预测出现重大差异，届时公司将根据变化情况及时发布业绩修正公告。							

## 第五节 重要事项

一、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等的要求规范运作。报告期内制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者推广和接待制度》、《外部信息使用人管理制度》，并对《总裁工作细则》进行修订，使各项制度更加适应公司实际情况

的变化、能更有效地保障公司的规范运作。

根据广东证监（2010）30号《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》的要求，公司在报告期内认真开展了“信息披露检查专项活动”，通过自查和接受广东证监局的现场检查，发现公司信息披露工作方面存在的问题和不足，从完善制度和内部程序、强化执行入手认真整改，使公司信息披露制度和操作流程得以健全，堵塞存在的漏洞，防范潜在的风险。公司也以此为契机，进一步夯实管理基础，持续改进公司治理工作，从而有效提升公司信息披露质量和规范运作水平。

## 二、利润分配方案

（一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案执行情况。

经公司2009年度股东大会审议通过，2009年度公司利润分配、分红派息预案为：以2009年末公司总股本344,997,420股为基数，向全体股东每10股分派股利人民币0.6元（含税），共计股利人民币20,699,845.20元。

公司于2010年7月8日刊登《2009年度权益分派实施公告》，确定股权登记日为2010年7月14日，除息日为2010年7月15日，分红方案已实施完毕。

（二）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、本报告期未发生、也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 四、重大资产收购、出售事项。

（一）以前期间发生，但延续到报告期的收购资产事项

根据公司2009年12月28日召开的第七届董事局第十五次会议决议，公司全资企业珠海富华进出口有限公司与珠海市碧海化工有限公司、珠海英晟物流有限公司签订《股权转让协议书》，以3927.07万元的价格收购珠海汇通物流有限公司100%股权。详细内容请见刊登于2009年12月29日《证券时报》和<http://www.cninfo.com.cn>的《珠海经济特区富华集团股份有限公司关联交易公告》。2010年2月5日，珠海汇通物流有限公司已完成全部工商变更手续，成为公司全资企业。

（二）报告期内发生的资产出售事项

珠海富华复合材料有限公司（以下简称“富华复材”），原是公司全资企业。根据 2010 年 5 月 25 日召开的第七届董事局第十九次会议决议，公司全资企业珠海功控集团有限公司（以下简称：甲方）与云南云天化股份有限公司（以下简称：乙方）签订《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》，由乙方以人民币 15557 万元现金购买甲方拥有的富华复材 51% 股权（股权转让款按截止 2009 年 11 月 30 日富华复材经评估的净资产为依据计算），共同合资经营珠海富华复合材料有限公司。

2010 年 6 月 7 日，功控集团已收到云天化支付的 15557 万元股权转让款。2010 年 7 月 2 日，富华复材收到珠海市工商行政管理局出具的核准变更通知书，富华复材法定代表人变更为：吴明；股东变更为：云南云天化股份有限公司持股 51%，珠海功控集团有限公司持股 49%。富华复材股权转让工商变更手续已办理完毕。截止本报告公告日，富华复材的资产交割也已完成。

珠海富华复合材料有限公司自 6 月份起不再纳入公司合并报表范围，采用权益法核算。本报告期末不再合并其资产负债项目，合并其 1-5 月份损益 149 万元，按权益法核算其 6 月份投资收益 193 万元，取得股权转让收益 457 万元。

## 五、重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、珠海汇通物流有限公司的日常关联交易事项

珠海汇通物流有限公司（以下简称“汇通物流”）2010 年 2 月完成全部工商变更手续，成为公司全资企业。汇通物流与公司关联企业珠海可口可乐饮料有限公司、珠海碧辟化工有限公司发生的物流配送业务均属于关联交易，其所涉金额未达到董事局会议审议和单独披露的标准。

（1）汇通物流与珠海可口可乐饮料有限公司签订长期《运输合同》，为其承运货物，2010 年 2-6 月，该项业务营业收入为人民币 96 万元。2010 年下半年将继续开展该项业务，预计营业收入为 261 万元。

（2）2007 年，珠海汇通物流有限公司与珠海碧辟化工有限公司签订为期 3 年（截止到 2010 年底）的《运输合同》，为其承运货物，2010 年 2 月-6 月，该项业务营业收入为人民币 94 万元。2010 年下半年将继续开展该项业务，预计营业收入为 120 万元。

2、2010年1月，珠海港控股集团有限公司与珠海经济特区富华物业管理公司签署《房屋委托租赁管理协议》，珠海港控股集团有限公司采取总承包的方式，授权由珠海经济特区富华物业管理公司全权负责租赁经营管理。委托期限：2010年1月1日—2012年12月31日。承包费用：第一年145万元；第二年160万元，第三年180万元。鉴于公司董事局主席杨润贵先生同时担任珠海港控股集团有限公司董事长，该项交易属于关联交易，其所涉金额未达到董事局会议审议和单独披露的标准。

(二) 资产收购发生的关联交易

同上述四.(一)内容。

(三) 与关联方存在的担保事项

经2010年1月18日召开的公司第七届董事局第十六次会议审议通过，公司与交通银行珠海分行签署《最高额保证合同》，为参股企业珠海可口可乐饮料有限公司向交通银行珠海分行申请的综合授信额度3000万元人民币提供连带保证责任担保。

(四) 报告期内，公司未发生其他重大关联交易事项

六、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司发生的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

详见五(一)、2

(二) 重大担保合同

1、报告期内新增担保合同

单位：万元

担保金额	贷款银行和期限	担保对象	担保类型	担保的决策程序	备注
1000	交通银行珠海分行 20100114--20110114	珠海可口可乐 饮料有限公司	连带责任保证	2010年1月18日召开的 公司第七届董事局第十 六次会议审议通过	与交通银行珠海 分行签订的是 3000万元的最高 额保证合同， 以此计算担保总
1000	交通银行珠海分行 20100210--2011/2/10				

					额
31000	珠海市商业银行 20100104—20250103	珠海富华风能 开发有限公司	连带责任保证	经 2009 年 11 月 30 日召开的第七届董事局第十二次会议审议通过	

2、以前期间发生但延续至本报告期的担保合同

单位：万元

担保金额	贷款银行和期限	担保对象	担保类型	担保的决策程序	备注
3500	中国农业银行珠海分行 20090408—20100408	珠海富华复合材料有限公司	连带责任保证	经 2009 年 4 月 8 日召开的公司第七届董事局第五次会议审议通过	报告期内已执行完毕
2300	建设银行珠海分行 20090114—20100113				
2000	建设银行珠海分行 20090828—20100827				
8000	交通银行珠海分行 20090925—20100724				截止本报告披露日，该笔担保已履行完毕
1280	报告期内，公司全资子公司贵州富华房地产开发有限公司（下称贵州房产）按照行业惯例，为购房按揭人提供商品房购房抵押贷款担保。截至 2010 年 6 月 30 日，贵州房产“富华松竹苑”项目按揭总价款 1280 万元。截止本报告期末，公司不存在因该担保事项而承担担保责任的事项。				
1108	报告期内，公司全资子公司珠海经济特区富华房地产公司（下称富华房产）按照行业惯例，为购房按揭人提供商品房购房抵押贷款担保。截至 2010 年 6 月 30 日，富华广场“富华广场三期”项目按揭总价款 1108 万元。截止本报告期末，公司不存在因该担保事项而承担担保责任的事项。				

3、截止 2010 年 6 月 30 日，公司累计对外担保事项共有 5 项，总计担保金额人民币 44388 万元，占净资产比例 33.14%，其中对控股子公司的担保 31000 万元，对外担保 13388 万元。

(三) 本报告期未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 截止本报告期末, 公司及下属企业在金融机构的融资额共计为 16600 万元。

#### 七、报告期内, 公司或持有公司 5%以上(含 5%) 的股东的承诺事项

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
珠海港控股集团有限公司	2010 年 5 月 31 日, 公司第一大股东由珠海市人民政府国有资产监督管理委员会变更为珠海港控股集团有限公司, 珠海港控股集团有限公司承诺: 严格履行珠海市国资委在富华股份股权分置改革时作出的在履行期限内尚未履行完结的承诺: 在粤富华股权分置改革实施后的 5 年内, 通过二级市场卖出所持有粤富华股票的价格不低于近 5 年的最高交易价格 9.97 元。	报告期内, 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会、珠海港控股集团有限公司均未发生违反承诺的情况。	

#### 八、公司本期财务报告未经审计, 亦未更换会计师事务所

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见  
根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“56”号文)、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(以下简称“120”号文)有关规定, 作为珠海经济特区富华集团股份有限公司(以下简称“公司”)独立董事, 本着对公司、全体股东及投资者负责的态度, 按实事求是的原则, 对公司关联方资金占用和对外担保情况进行了认真核查, 现发表如下专项说明和独立意见:

经审慎查验, 公司的担保行为均按有关规定严格履行了审批、审议程序和信息披露义务, 不存在违反56号文和120号文的情况; 与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来, 不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

珠海经济特区富华集团股份有限公司独立董事:

田秋生、王健、王继宁、崔松宁

## 十、其他事项

(一) 珠海发电厂 5、6 号机组进展情况：珠海金湾发电有限公司作为项目投资主体负责开展前期工作。目前该项目正根据程序要求准备上报核准所需的所有文件。

(二) 珠海富华复合材料有限公司已于 2010 年 3 月 3 日收到珠海市财政局支付的首期搬迁补偿金人民币 24909.87 万元(相当于搬迁补偿总金额的二分之一)。根据《搬迁补偿协议》的约定，其余款项人民币 24909.87 万元将于原富华复材兰埔厂区用地出让成功之日起七个月内支付完毕。鉴于搬迁重建工程完成时间较原计划出现延迟，预计推迟约 3 个月，第二笔搬迁补偿款将随之推后，待交地完成后支付。

(三) 2010 年 3 月，公司持股 50%的珠海可口可乐饮料有限公司计划投入 5000 万元扩建厂房，以解决因仓库场地容量不足而到外租用仓库的问题，从而降低经营成本。该建设工期预计至 2011 年结束，所需资金来源：一是经营活动产生的流动资金；二是银行贷款。

(四) 珠海可口可乐饮料有限公司对原经营范围进行调整，增加“批发非酒精饮料”内容，该事项已于 2010 年 6 月经广东省外经局批复。

(五) 珠海富华复合材料有限公司（以下简称“富华复材”）原与公司存在 3000 万元的内部借款，随着富华复材 51%股权转让事项的完成，该笔借款的性质转变为关联方资金往来。公司已于 2010 年 4 月与富华复材签署《借款协议》，约定富华复材于 2010 年 10 月 15 日前将该笔借款偿还完毕，并按银行同期流动资金贷款利率收取利息。

(六) 2010 年 7 月 23 日，公司对参股 15%的珠海碧辟化工有限公司出资 495 万美元，折合人民币 3355.61 万元。至此，富华按 15%的股权比例对珠海碧辟化工有限公司 PTA 二期项目注册资本金 1995 万美元的出资已全部支付完毕。

(七) 根据公司 2009 年 12 月 28 日召开的第七届董事局第十五次会议审议通过，公司拟将全资子公司珠海富华进出口有限公司更名为“珠海港物流发展有限公司”。2010 年 8 月 16 日，上述更名事项已通过工商核准，办理完毕；同时其经营范围新增加了“装卸报务；陆路国际货物运输代理、国仙货运代理、仓储服务（不含危险品仓储）；物业管理”的内容。

(八) 公司证券投资情况

单位：(人民币)元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益
1	股票	000066	长城电脑	10,015,951.28	1,120,000.00	8,500,800.00	60.33%	-1,515,151.28
2	股票	002437	誉衡药业	1,859,510.49	30,000.00	1,854,000.00	13.16%	-5,510.49
3	股票	600125	铁龙物流	1,410,449.82	100,000.00	1,351,000.00	9.59%	-59,449.82
4	股票	000039	中集集团	1,261,125.07	100,000.00	1,190,000.00	8.44%	-71,125.07
5	股票	600580	卧龙电气	1,000,550.00	50,000.00	864,000.00	6.13%	-136,550.00
6	股票	000790	华神集团	336,117.98	30,000.00	331,500.00	2.35%	-4,617.98
			小计	15,883,704.64		14,091,300.00	100%	-1,792,404.64
期末持有的其他证券投资				----	----	----	----	----
报告期已出售证券投资损益				----	----	----	----	-4,475,650.39
合计				15,883,704.64	—	14,091,300.00	100%	-6,268,055.03

(九) 公司不存在持有其他上市公司股权情况。

(十) 公司报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月11日	公司	面谈	广发证券	介绍公司主要业务经营情况
2010年03月03日	公司	面谈	鹏华基金、天弘基金、 广发证券	介绍公司主要业务经营情况
2010年03月05日	公司	面谈	上海义信投资有限公司	介绍公司主要业务经营情况
2010年03月11日	公司	面谈	金鹰基金	介绍公司主要业务经营情况
2010年03月12日	公司	面谈	南方基金管理有限公司、中信 证券股份有限公司	介绍公司主要业务经营情况
2010年03月18日	公司	面谈	友邦华泰基金	介绍公司主要业务经营情况
2010年4月2日	公司	面谈	招商证券	介绍公司主要业务经营情况
2010年4月8日	公司	面谈	中银基金、广发证券、招商基 金、盈融达	介绍公司主要业务经营情况
2010年4月21日	公司	面谈	中银国际、银华基金、长城基 金、国股瑞银、招商证券、金	介绍公司主要业务经营情况

			元比联基金、上海泽熙投资	
2010年4月23日	公司	面谈	国信证券	介绍公司主要业务经营情况
2010年5月11日	公司	面谈	长江证券、南方基金、民生加银基金	介绍公司主要业务经营情况
2010年5月13日	公司	面谈	招商证券、农银基金、中海基金、诺安基金、鸿元控股集、长城证券	介绍公司主要业务经营情况
2010年6月3日	公司	面谈	国泰基金、深圳市合赢投资管理有限公司	介绍公司主要业务经营情况
2010年6月8日	公司	面谈	广州证券、广州金骏投资控股有限公司	介绍公司主要业务经营情况
2010年6月29日	公司	面谈	毕盛(上海)投资咨询有限公司深圳分公司	介绍公司主要业务经营情况
2010年1月-6月		电话沟通、 邮件咨询	投资者数十人次	介绍公司主要业务经营情况

(十一) 其他重要信息索引

事项名称	刊载报刊及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1、珠海经济特区富华集团股份有限公司2010年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》D3版	2010年1月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2、珠海经济特区富华集团股份有限公司国有股权无偿划转的提示性公告	《证券时报》B13版	2010年1月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3、珠海经济特区富华集团股份有限公司第七届董事局第十六次会议决议公告 4、珠海经济特区富华集团股份有限公司关于为参股企业提供担保的公告	《证券时报》D6版	2010年1月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5、珠海经济特区富华集团股份有限公司关于土地使用权竞拍结果的公告	《证券时报》B8版	2010年1月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

6、珠海经济特区富华集团股份有限公司 2009 年度业绩快报	《证券时报》B8 版	2010 年 2 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
7、珠海经济特区富华集团股份有限公司 关于珠海富华复合材料有限公司搬迁事项进展情况公告	《证券时报》D44 版	2010 年 3 月 5 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
8、珠海经济特区富华集团股份有限公司 限售股份解除限售提示性公告	《证券时报》B27 版	2010 年 3 月 6 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
9、珠海经济特区富华集团股份有限公司 2009 年年度报告及摘要 10、珠海经济特区富华集团股份有限公司 第七届董事局第十七次会议决议公告 11、珠海经济特区富华集团股份有限公司 第七届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》D116 版	2010 年 4 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
12、珠海经济特区富华集团股份有限公司 2010 年第一季度报告	《证券时报》D49 版	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
13、珠海经济特区富华集团股份有限公司 关于国有股权无偿划转获批的提示性公告	《证券时报》D15 版	2010 年 5 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
14、珠海经济特区富华集团股份有限公司 关于与云南云天化股份有限公司签署《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》的公告 15、珠海经济特区富华集团股份有限公司 第七届董事局第十九次会议决议公告	《证券时报》D7 版	2010 年 5 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
16、珠海经济特区富华集团股份有限公司 关于国家股划转过户登记完成的公告 17、珠海经济特区富华集团股份有限公司 关于参股企业实施分红的公告 18、珠海经济特区富华集团股份有限公司 业绩预增公告	《证券时报》A114 版	2010 年 6 月 1 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

<p>19、珠海经济特区富华集团股份有限公司第七届董事局第二十次会议决议公告</p> <p>20、珠海经济特区富华集团股份有限公司关于为珠海高栏商业中心有限公司提供担保的公告；</p> <p>21、珠海经济特区富华集团股份有限公司关于召开 2009 年年度股东大会的通知</p> <p>22、珠海经济特区富华集团股份有限公司投资建设仓储项目的公告</p> <p>23、珠海经济特区富华集团股份有限公司关于为全资子公司提供担保的公告</p> <p>24、珠海经济特区富华集团股份有限公司关于富华复合材料有限公司股权转让进展情况的公告</p>	<p>《证券时报》C8 版</p>	<p>2010 年 6 月 9 日</p>	<p><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a></p>
<p>25、珠海经济特区富华集团股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告</p>	<p>《证券时报》D19 版</p>	<p>2010 年 6 月 30 日</p>	<p><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a></p>

## 第六节 财务报告

### 一、会计报表

#### 资产负债表

编制单位：珠海经济特区富华集团股份有限公司      2010年06月30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	411,340,702.38	191,170,364.98	236,879,056.73	135,489,026.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	14,091,300.00		20,245,162.39	
应收票据			1,989,776.10	
应收账款	14,413,422.64		79,152,489.83	
预付款项	77,104,358.97	159,120.00	16,717,426.76	659,120.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	37,253,148.36	37,253,148.36		
其他应收款	39,745,483.99	192,914,888.38	6,109,138.88	320,715,222.94
买入返售金融资产				
存货	68,270,649.72		121,328,689.98	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	662,219,066.06	421,497,521.72	482,421,740.67	456,863,369.82
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	108,870,930.00		108,870,930.00	
长期股权投资	727,521,017.75	1,055,922,841.38	572,376,642.84	1,020,192,345.73
投资性房地产	37,714,462.90		38,521,229.15	
固定资产	45,212,256.11	6,440,360.74	333,338,656.61	6,337,168.26
在建工程	32,226,631.76		18,458,845.26	
工程物资				
固定资产清理			96,393,796.44	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,021,545.50	352,635.80	6,113,652.84	429,280.82
开发支出			10,176,244.41	
商誉	5,643,210.91		5,643,210.91	
长期待摊费用	1,596,603.90		1,655,794.36	
递延所得税资产	1,471,624.07		1,789,794.71	
其他非流动资产			49,159,959.07	
非流动资产合计	961,278,282.90	1,062,715,837.92	1,242,498,756.60	1,026,958,794.81

资产总计	1,623,497,348.96	1,484,213,359.64	1,724,920,497.27	1,483,822,164.63
流动负债：				
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	269,000,000.00	152,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			5,244,483.39	
应付账款	8,005,278.71		57,684,901.47	
预收款项	4,058,577.95		2,019,735.03	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,517,416.78	1,385,852.16	6,050,049.68	1,264,130.40
应交税费	3,094,654.74	258,107.79	12,177,798.14	320,278.15
应付利息			216,298.85	216,298.85
应付股利	5,820,364.90	5,820,364.90	13,212,783.82	13,212,783.82
其他应付款	83,231,675.00	148,454,796.67	80,829,013.13	209,803,843.80
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,019,741.96	13,620.76	324,778.46	324,778.46
流动负债合计	250,747,710.04	295,932,742.28	446,759,841.97	377,142,113.48
非流动负债：				
长期借款	26,000,000.00		15,300,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	311,494.54		703,275.17	
其他非流动负债			2,647,000.00	
非流动负债合计	26,311,494.54		18,650,275.17	
负债合计	277,059,204.58	295,932,742.28	465,410,117.14	377,142,113.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	344,997,420.00	344,997,420.00	344,997,420.00	344,997,420.00
资本公积	661,405,556.03	657,894,995.46	660,324,186.67	657,894,995.46
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	27,466,224.94	27,466,224.94	27,466,224.94	27,466,224.94
一般风险准备				
未分配利润	305,689,622.44	157,921,976.96	226,542,236.65	76,321,410.75
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,339,558,823.41	1,188,280,617.36	1,259,330,068.26	1,106,680,051.15
少数股东权益	6,879,320.97		180,311.87	
所有者权益合计	1,346,438,144.38	1,188,280,617.36	1,259,510,380.13	1,106,680,051.15
负债和所有者权益总计	1,623,497,348.96	1,484,213,359.64	1,724,920,497.27	1,483,822,164.63

## 利润表

编制单位：珠海经济特区富华集团股份有限公司      2010年1-6月      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	131,139,022.47		170,578,367.58	
其中：营业收入	131,139,022.47		170,578,367.58	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	144,948,448.48	9,231,800.34	217,900,957.64	13,923,095.15
其中：营业成本	101,275,457.45		169,916,500.43	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,946,899.08		1,275,238.61	
销售费用	6,806,471.47		5,031,174.08	
管理费用	25,084,121.48	9,123,068.17	30,672,723.31	11,306,128.33
财务费用	6,642,348.45	4,048,602.73	10,457,822.91	2,141,991.79
资产减值损失	3,193,150.55	-3,939,870.56	547,498.30	474,975.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,539,367.63	0.00	7,416,164.63	
加：投资收益（损失以“-”号填列）	98,052,606.58	91,032,366.55	3,189,795.81	-624,430.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,076,768.67	-2,100,504.35	6,288,040.37	-624,430.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,703,812.94	81,800,566.21	-36,716,629.62	-14,547,525.94
加：营业外收入	611,093.93		2,830,505.29	
减：营业外支出	1,936,569.08	200,000.00	242,604.08	30,000.00
其中：非流动资产处置损失	127,742.70	0.00	161,594.36	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,378,337.79	81,600,566.21	-34,128,728.41	-14,577,525.94
减：所得税费用	231,942.90	0.00	265,299.13	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,146,394.89	81,600,566.21	-34,394,027.54	-14,577,525.94
归属于母公司所有者的净利润	79,147,385.79	81,600,566.21	-34,388,822.70	-14,577,525.94
少数股东损益	-990.90		-5,204.84	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2294		-0.0997	

(二) 稀释每股收益	0.2294		-0.0997	
七、其他综合收益	1,081,369.36			
八、综合收益总额	80,227,764.25	81,600,566.21	-34,394,027.54	-14,577,525.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,228,755.15	81,600,566.21	-34,388,822.70	-14,577,525.94
归属于少数股东的综合收益总额	-990.90		-5,204.84	

### 现金流量表

编制单位：珠海经济特区富华集团股份有限公司 2010年1-6月 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	100,311,655.32		188,865,704.76	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,324,473.05		1,912,144.78	
收到其他与经营活动有关的现金	19,164,553.84	794,430,087.55	34,753,638.75	253,736,074.59
经营活动现金流入小计	121,800,682.21	794,430,087.55	225,531,488.29	253,736,074.59
购买商品、接受劳务支付的现金	116,893,957.81		140,883,354.74	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				

支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	24,491,246.46	5,468,056.00	27,616,476.13	6,947,317.69
支付的各项税费	22,798,219.88	522,119.50	10,113,599.93	477,186.46
支付其他与经营活动有关的现金	31,670,504.74	727,424,826.62	35,269,489.25	166,408,596.12
经营活动现金流出小计	195,853,928.89	733,415,002.12	213,882,920.05	173,833,100.27
经营活动产生的现金流量净额	-74,053,246.68	61,015,085.43	11,648,568.24	79,902,974.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,550,171.54		6,006,792.76	
取得投资收益收到的现金	55,879,722.54	55,879,722.54	41,911.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,480.00		49,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	155,570,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金	11,263,304.15			
投资活动现金流入小计	228,281,678.23	55,879,722.54	6,098,303.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,976,439.85	362,918.00	4,598,266.37	107,810.00
投资支付的现金	13,709,159.17	37,831,000.00	24,990,160.81	67,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,270,700.00			
支付其他与投资活动有关的现金	23,732,384.46			
投资活动现金流出小计	148,688,683.48	38,193,918.00	29,588,427.18	67,107,810.00
投资活动产生的现金流量净额	79,592,994.75	17,685,804.54	-23,490,123.31	-67,107,810.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	6,700,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,700,000.00			
取得借款收到的现金	194,400,000.00	140,000,000.00	167,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	249,098,700.00			

筹资活动现金流入小计	450,198,700.00	140,000,000.00	167,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	267,400,000.00	152,000,000.00	144,121,104.42	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,876,802.42	11,019,551.87	20,397,181.86	11,920,480.11
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				
筹资活动现金流出小计	281,276,802.42	163,019,551.87	164,518,286.28	51,920,480.11
筹资活动产生的现金流量净额	168,921,897.58	-23,019,551.87	2,481,713.72	8,079,519.89
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	174,461,645.65	55,681,338.10	-9,359,841.35	20,874,684.21
加：期初现金及现金等价物余额	236,879,056.73	135,489,026.88	223,530,162.85	82,692,610.07
六、期末现金及现金等价物余额	411,340,702.38	191,170,364.98	214,170,321.50	103,567,294.28

### 7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：珠海经济特区富华集团股份有限公司

2010 半年度

单位：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	344,997,420.00	660,324,186.67			27,466,224.94		226,542,236.65		180,311.87	1,259,510,380.13	344,997,420.00	660,324,186.67			27,466,224.94		138,166,811.92		179,431.65	1,171,134,075.18
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	344,997,420.00	660,324,186.67			27,466,224.94		226,542,236.65		180,311.87	1,259,510,380.13	344,997,420.00	660,324,186.67			27,466,224.94		138,166,811.92		179,431.65	1,171,134,075.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,081,369.36					79,147,385.79		6,699,009.10	86,927,764.25							88,375,424.73		880.22	88,376,304.95
(一) 净利润							79,147,385.79		-990.90	79,146,394.89							98,725,347.33		880.22	98,726,227.55
(二) 其他综合收益		1,081,369.36								1,081,369.36										
上述(一)和(二) 小计		1,081,369.36					79,147,385.79		-990.90	80,227,764.25							98,725,347.33		880.22	98,726,227.55

		6					79		25						33			55
(三) 所有者投入和减少资本								6,700,000.00	6,700,000.00									
1. 所有者投入资本								6,700,000.00	6,700,000.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配															-10,349,922.60			-10,349,922.60
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															-10,349,922.60			-10,349,922.60
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	344,997,420.00	661,405,556.03			27,466,224.94		305,689,622.44		6,879,320.97	1,346,438.14	344,997,420.00	660,324,186.67			27,466,224.94		226,542,236.65		180,311.87	1,259,510.38

### 7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海经济特区富华集团股份有限公司

2010 半年度

单位：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	344,997,420.00	657,894,995.46			27,466,224.94		76,321,410.75	1,106,680,051.15	344,997,420.00	657,894,995.46			27,466,224.94		104,490,294.98	1,134,848,935.38
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	344,997,420.00	657,894,995.46			27,466,224.94		76,321,410.75	1,106,680,051.15	344,997,420.00	657,894,995.46			27,466,224.94		104,490,294.98	1,134,848,935.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							81,600,566.21	81,600,566.21							-28,168,884.23	-28,168,884.23
(一) 净利润							81,600,566.21	81,600,566.21							-17,818,961.63	-17,818,961.63
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							81,600,566.21	81,600,566.21							-17,818,961.63	-17,818,961.63
(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																
(四) 利润分配														-10,349,922.60	-10,349,922.60	
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														-10,349,922.60	-10,349,922.60	
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	344,997,420.00	657,894,995.46			27,466,224.94	157,921,976.96	1,188,280,617.36	344,997,420.00	657,894,995.46					27,466,224.94	76,321,410.75	1,106,680,051.15

## 二、会计报表附注（除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位）

### 一、公司基本情况

珠海经济特区富华集团股份有限公司（以下简称本公司）系 1989 年 3 月 9 日经珠海市证券委员会珠证（1989）1 号文批准设立的股份有限公司，并公开发行股票。企业法人营业执照注册号为 440400000142072 号。1993 年 3 月 2 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1993）12 号文确认本公司发行的股票为向社会公开发行的股票，深圳证券交易所深证市字（1993）4 号文同意本公司股票 1993 年 3 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。所属行业为综合类。

本公司于 1999 年 9 月 30 日召开了 1999 年第一次临时股东大会，审议并通过了部分资产置换方案，将全资所属的富华化纤公司、富华大厦土地使用权和在富华化纤公司中拥有的全部债权与珠海市港口企业集团有限公司所拥有的中国外轮理货总公司珠海有限公司的 100%股权、珠海市珠海港报关行有限公司的 100%股权、珠海国际货柜码头（九洲）有限公司 50%的股权、中国珠海外轮代理有限公司 60%的股权进行置换。

本公司于 2006 年 11 月 27 日召开了 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议并通过了重大资产置换暨关联交易事项及股权分置改革方案，将 1999 年置换入本公司的上述公司股权及其他部分股权、债权、存货等资产与珠海市人民政府国有资产监督管理委员会所拥有的珠海功控集团有限公司的 100%股权进行置换。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 344,997,420 股，注册资本为 344,997,420.00 元，公司注册地址：广东省珠海市九洲大道 1146 号五楼，总部办公地址：广东省珠海市九洲大道 1146 号五楼。公司经营范围为：玻璃纤维制品项目投资、电力项目投资、饮料项目投资、医药项目投资；房地产开发；化工原料及化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、颜料及染料、建筑材料、五金交电、普通机械、船用辅机、日用百货、纺织原料（不含棉花）、纺织品的批发、零售。本公司及子公司主要产品为玻璃纤维制品、房地产、中西成药、投资咨询、进出口贸易等。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准

则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **（二）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **（三）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

### **1. 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **（七）现金及现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **（八）外币折算**

## 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备的计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额重大是指：应收账款，金额在 1,000 万元以上；其他应收款，金额在 500 万元以上。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%
1 至 2 年（含 2 年）	10%
2 至 3 年（含 3 年）	30%
3 年以上	50%

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

本公司从事房地产开发的成员单位，房地产企业存货分类为：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、库存商品、周转材料等。

## **2. 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

## **3. 本公司从事房地产开发的成员单位按下列方法进行存货成本核算**

(1)成本归集方法：开发项目时按不同的成本对象-住宅、商铺、写字楼、车库等开发产品明细进行归集各自的成本，并按成本对象的直接成本费用直接计入该产品成本中，不能直接分辨成本对象项目的成本费用按相应的比例分配。

(2)开发产品：在建设期间，以实际支付和已确认的成本计算。工程完成后，对尚未支付的工程价款及其他费用，按已订合同和估计的应付费用预提计入开发产品成本。工程决算后，按决算书调整开发产品成本。

(3)开发用土地：在“开发成本”内核算，主要归集土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等。

(4)借款费用：为开发房地产项目而发生的，符合规定资本化条件的，在所开发的房地产项目达到预定可使用状态前的，计入该开发房地产项目的成本。

## **4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产企业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

## 5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 6. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

## (十二) 长期股权投资的确认和计量

### 1. 初始投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（其他实质上构成投资的具体内容和认定标准为：对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的，实质上构成对被投资单位的净投资）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经

营决策需要分享控制权投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### **4. 长期股权投资的减值准备计提**

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **（十三）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### **（十四）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5%	2.38-4.75%
机器设备	4-15	5%	6.33-23.75%
运输设备	5-6	5%	15.83-19%
其他设备	3-5	5%	19-31.67%

### 4. 固定资产的减值准备计提

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础

确定资产组的可收回金额。

## **(十五) 在建工程的确认和计量**

### **1. 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态前必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按实际天数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

## **(十七) 无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

(1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

每期末,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。

### **3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

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

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### **4. 无形资产的减值准备计提**

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## **(十八) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2. 摊销年限**

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

## **(十九) 附回购条件的资产转让**

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **(二十) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十一)收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。房地产销售在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

### **3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **（二十二）政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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，计入营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接确认为当期损益，计入营业外收入。

## **（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **（二十四）经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

## 1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法及未来适用法的前期会计差错。

## 三、税项

### 1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入或劳务	17%

营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 税收优惠及批文

根据国务院国发〔2007〕39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司及注册在经济特区的企业企业所得税税率从2008年起5年内逐步过渡到法定税率。其中：2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

2004年7月12日，经黔南州地方税务局黔南地税函〔2004〕71号文批准，贵州富华药业有限公司企业所得税在2003年至2010年间，减按15%税率缴纳企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
珠海功控集团有限公司	全资子公司	珠海市	实业投资	30,000.00	资产经营；实业投资、开发（具体项目另行申报）	42,441.71	---	100%	100%	是

##### 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
珠海富华风能开发有限公司	控股子公司	珠海市	其他	13900.00	风能开发	13205.00	---	95%	95%	是
珠海汇通物流有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	3000.00	普通货运、货物专用运输（集装箱）、仓储服务（有效期至 2011 年 3 月 31	3927.07	---	100%	100%	是

	的子公司				日); 国内船舶代理、货物运输代理; 商业批发、零售 (需其他行政许可项目除外, 法律、法规禁止的不得经营)。					
--	------	--	--	--	---	--	--	--	--	--

### 3. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
珠海港置业开发有限公司	全资子公司	珠海市	房地产业	5,000.00	房地产开发、港口投资开发、仓储服务, 基础设施项目投资开发;	13,826.42	---	100%	100%	是
珠海富华进出口有限公司	全资子公司	珠海市	贸易业	5,000.00	经营各项进出口业务	5783.10	---	100%	100%	是
珠海富华投资有限公司	全资子公司	珠海市	服务业	2,500.00	投资咨询	2,500.00	---	100%	100%	是
珠海经济特区富华物业管理公司	全资子公司	珠海市	服务业	200.00	物业管理 (凭资质证经营) 等	200.00	---	100%	100%	是
贵州富华药业有限责任公司	全资子公司	贵阳市	制造业	2,000.00	生产经营中西成药	1,980.00	---	100%	100%	是
珠海经济特区电力开发集团有限公司	全资子公司的子公司	珠海市	服务业	15,000.00	电力项目投资及其他项目投资等	15,000.00	---	100%	100%	是
贵州富华房地产开发有限公司	全资子公司的子公司	贵阳市	房地产业	2,000.00	房地产开发、经营, 物业管理, 室内装饰	2,126.42	---	100%	100%	是
珠海高栏商业中心有限公司	全资子公司的子公司	珠海市	房地产业	5,000.00	商业批发、零售, 房地产开发经营	5,000.00	---	100%	100%	是

## （二）母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司持有珠海经济特区冠华房地产开发有限公司（以下简称冠华公司）100%的股权，因冠华公司与长宇（珠海）国际建筑设计有限公司（以下简称长宇公司）签定《承包合同》及补充协议，长宇公司对冠华公司拥有的土地（冠华公司的全部资产）进行合作开发。由冠华公司提供土地，以冠华公司名义进行开发，长宇公司负责建设，项目建成后，冠华公司分得 4,900 万元（含除所得税以外应缴的相应税费）。该项目已竣工销售，冠华公司分得的收益 4,900 万元已于 2008 年度确认，由于本公司对其无控制权，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定，未纳入合并报表范围。对应由冠华公司承担的日常经营费用和分得的收益，本公司以权益法进行核算。

## （三）合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本公司本期购进全资子公司珠海汇通物流有限公司。

2. 本期减少合并单位 1 家，原因为：本公司本期出售控股子公司富华复合材料有限公司 51%的股权。本期合并报表已将该公司 1-5 月利润表合并。

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

名称	期末净资产	本期净利润	备注
珠海汇通物流有限公司	34,909,991.32	874,751.71	

4. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	原合计持股比例	年初净资产	处置日净资产	年初至处置日净利润	备注
富华复合材料有限公司	100%	290,420,797.83	294,015,522.96	1,494,139.53	

## （四）重要子公司的少数股东权益

项目	年初金额	期末金额
少数股东权益		
1、珠海富华风能开发有限公司	18.03	687.93
合计	18.03	687.93

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**(一) 货币资金**

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			118,537.34			194,031.61
美元				1,395.17	6.8282	9,526.50
欧元				300.00	9.7971	2,943.33
港币				20,667.07	0.88048	18,225.02
小计			118,537.34			224,726.46
银行存款						
人民币			385,290,954.52			214,255,186.98
美元				5,300.16	6.8282	36,190.55
欧元				6.11	9.7971	59.95
港币				8.66	0.88048	7.63
日元				52.00	0.073782	3.87
小计			385,290,954.52			214,291,448.98
其他货币资金						
人民币			25,931,210.52			22,313,058.11
美元				7,219.72	6.8282	49,703.29
欧元				12.22	9.7971	119.89
小计			25,931,210.52			22,362,881.29
合计			411,340,702.38			236,879,056.73

其中受限制的货币资金明细如下

	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	---	1,048,896.73
信用证保证金	---	199,710.65
购房贷款担保金	1,288,595.04	1,285,163.40
合    计	1,288,595.04	2,533,770.78

注：1. 其他货币资金期末数为 25,931,210.52 元，其中：①1,288,595.04 元为本公司子公司贵州富华房地产开发有限公司为购房人购房贷款提供连带责任保证，按约定的贷款总额 10%存入银行的保证金，见附注七（二）2·（2）；②25,901,134.16 元为本公司子公司珠海富华投资有限公司存放于证券公司营业部的投资款。

2. 除受限制的货币资金 1,288,595.04 元外, 无其他抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	14,091,300.00	20,245,162.39
合 计	14,091,300.00	20,245,162.39

注: 期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### (三) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	---	1,989,776.10
合 计	---	1,989,776.10

#### (四) 应收账款

##### 1. 应收账款构成

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大	---	---	---	---	44,954,853.35	45.28%	1,348,645.60	3.00%
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	15,886,294.35	51.98%	15,815,072.16	99.55%	16,766,161.73	16.89%	16,660,007.24	99.37%
3. 其他不重大	14,673,928.26	48.02%	331,727.81	2.26%	37,558,489.08	37.83%	2,118,361.49	5.64%
合 计	30,560,222.61	100%	16,146,799.97	52.84%	99,279,504.16	100%	20,127,014.33	20.27%

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	13,766,573.18	45.05%	412,997.20	3.00%	75,689,870.60	76.24%	2,270,696.13	3.00%
1至2年（含2年）	1,555,874.81	5.09%	692,756.14	44.53%	4,847,551.25	4.88%	1,019,263.57	21.03%
2至3年（含3年）	1,416,750.78	4.64%	1,409,470.78	99.49%	4,204,038.94	4.23%	2,405,165.75	57.21%
3年以上	13,821,023.84	45.23%	13,631,575.85	98.63%	14,538,043.37	14.65%	14,431,888.88	99.27%
合计	30,560,222.61	100%	16,146,799.97	52.84%	99,279,504.16	100%	20,127,014.33	20.27%

账龄分类超过3年以上的款项主要是：预计难于收回的货款，大部分已按个别认定法计提坏账准备。

##### 2. 期末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	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例%	坏账准备	账面金额	比例%	坏账准备
1至2年（含2年）	593,898.27	3.74%	593,898.27	593,898.27	3.54	593,898.27
2至3年（含3年）	1,634,220.09	10.29%	1,634,220.09	1,634,220.09	9.75	1,634,220.09
3年以上	13,658,175.99	85.97%	13,586,953.80	14,538,043.37	86.71	14,431,888.88
合计	15,886,294.35	100%	15,815,072.16	16,766,161.73	100	16,660,007.24

3. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

4. 本期实际核销的应收账款为 0 元。

5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收关联方账款 89.68 万元，详见附注六（二）7。

8. 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例
耀达国际制衣厂	非关联方	3,494,600.48	3年以上	11.44%
珠海华丰纸业有限公司	非关联方	3,468,249.42	1年以内	11.35%
珠海金力防水技术有限公司	非关联方	2,860,717.94	1年以内	9.36%
贵州富华药品销售公司	非关联方	2,067,689.05	3年以上	6.77%
小林纺织有限公司	非关联方	1,765,142.35	3以上	5.78%

9. 应收账款中包括以下外币余额

币种	期末数			年初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	5,643.92	6.8	38,378.67	4,243,115.97	6.8346	29,002,107.07
合计			38,378.67			29,002,107.07

10. 应收账款期末余额比年初余额减少 68,719,281.55 元，减少比例为 69.22%，减少原因为：本公司子公司珠海富华进出口有限公司结算内销锌锭业务和减少富华复材公司应收账款。

## (五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面金额	占总额比例%	账面金额	占总额比例%
1年以内（含1年）	76,945,238.97	99.79	16,309,867.44	97.56
1至2年（含2年）	159,120.00	0.21	208,309.55	1.25
2至3年（含3年）	-		79,256.70	0.47
3年以上	-		119,993.07	0.72
合计	77,104,358.97	100	16,717,426.76	100

2. 期末余额较大的预付款项

(1) 前五名欠款单位合计及比例

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
浙江运达风力发电工程有限公司	43,410,466.32	56.30%	12,379,740.00	74.05%
江苏宇杰钢机有限公司	12,379,740.00	16.06%	500,000.00	2.99%
广东火电工程总公司	9,031,396.07	11.71%	300,000.00	1.80%
珠海华远化工有限公司	4,990,020.00	6.47%	250,000.00	1.50%
顺特电气有限公司	2,177,736.00	2.82%	159,120.00	0.95%

(2) 前五名欠款单位期末余额合计为 71,989,358.39 元，占全部预付款项期末余额 93.37%。

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(六) 应收股利**

项目	期末余额	年初余额
应收分红款	37,253,148.36	---
合计	37,253,148.36	---

## （七）其他应收款

### 1. 其他应收款构成

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大	45,000,000.00	56.03%	15,900,000.00	35.33%	15,000,000.00	32.83	15,000,000.00	100%
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	24,846,534.86	30.94%	23,606,883.20	95.01%	25,087,168.98	54.90	23,689,963.04	94.43%
其他不重大	10,470,133.51	13.04%	1,064,301.18	10.17%	5,607,307.74	12.27	895,374.80	15.97%
合计	80,316,668.37	100.00%	40,571,184.38	50.51%	45,694,476.72	100	39,585,337.84	86.63%

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	36,408,011.00	45.33%	1,330,061.42	3.65%	2,992,426.03	6.55	362,046.18	12.10%
1至2年（含2年）	1,352,805.28	1.68%	456,040.53	33.71%	630,801.57	1.38	383,840.16	60.85%
2至3年（含3年）	7,020,573.54	8.74%	4,608,109.57	65.64%	6,796,170.05	14.87	4,961,577.60	73.01%
3年以上	35,535,278.55	44.24%	34,176,972.86	96.18%	35,275,079.07	77.20	33,877,873.90	96.04%
合计	80,316,668.37	100.00%	40,571,184.38	50.51%	45,694,476.72	100	39,585,337.84	86.63%

账龄分类超过3年以上的款项主要是：预计难于收回的款项，大部分已按个别认定法计提坏账准备。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	计提比例	坏账准备金额	理由
珠海粤琴发展公司	15,000,000.00	100%	15,000,000.00	拖欠多年的借款，难于收回，故计提全额准备
珠海富华复合材料有限公司	30,000,000.00	3%	900,000.00	往来款
合计	45,000,000.00	100%	15,900,000.00	

3. 期末单项金额不重大按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例%	坏账准备	账面金额	比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	280,366.21	1.13	280,366.21	280,366.21	1.12	280,366.21
1至2年（含2年）	356,400.00	1.43	356,400.00	356,400.00	1.42	356,400.00
2至3年（含3年）	3,674,490.10	14.79	3,793,144.13	4,175,323.70	16.64	4,175,323.70
3年以上	20,535,278.55	82.65	19,176,972.86	20,275,079.07	80.82	18,877,873.13
合计	24,846,534.86	100	23,606,883.20	25,087,168.98	100	23,689,963.04

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
珠海富华复合材料有限公司	合营单位	借款	30,000,000.00	1年以内	37.35%
珠海粤琴发展公司	非关联方	借款	15,000,000.00	3年以上	18.68%
北方实业公司	非关联方	代垫款	4,073,914.50	3年以上	5.07%
贵州富华药品销售公司	非关联方	往来款	2,773,790.20	3年以上	3.45%
珠海建安建筑装饰工程公司	非关联方	代垫款	2,000,000.00	2至3年	2.49%

(八) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,197,436.88	933,377.13	1,264,059.75	63,637,986.07	2,153,915.80	61,484,070.27
库存商品	22,028,757.47	9,020,207.47	13,008,549.51	58,183,277.68	12,940,207.96	45,243,069.72
其中：开发产品	10,556,505.81		10,556,505.81	11,009,517.18	---	11,009,517.18
包装物	1,544,882.45	551,156.66	993,726.19	1,635,917.42	621,745.91	1,014,171.51
在产品	52,996,502.67		52,996,502.67	13,533,451.04	---	13,533,451.04
其中：开发成本	51,582,616.83		51,582,616.83	5,293,816.60	---	5,293,816.60
低值易耗品	7,812.00		7,812.00	53,927.44	---	53,927.44
合计	78,775,391.47	10,504,741.75	68,270,649.72	137,044,559.65	15,715,869.67	121,328,689.98

1. 期末无用于担保的存货。

2. 开发成本的主要项目

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
高栏商务中心	2010年4月	2011.12	236,000,000.00	51,287,048.95	5,198,752.20
合计				51,287,048.95	5,198,752.20

3. 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
富华松竹苑	2007.10	4,435,318.46	---	392,611.37	4,042,707.09
富华广场一期	1997.8	478,519.00	---	---	478,519.00
富华广场三期	2008.01	4,830,343.75	---	60,400.00	4,769,943.75
其他	2002.10	1,265,335.97	---	---	1,265,335.97

合计		11,009,517.18	---	453,011.37	10,556,505.81
----	--	---------------	-----	------------	---------------

注：①本公司子公司珠海港置业开发有限公司（原名珠海经济特区富华房地产公司）开发的富华广场三期项目系 1995 年取得位于珠海前山大环西生活区的约 5 万平方米土地，规划用途为高层住宅，2005 年工程正式动工，2006 年 10 月开始预售商品房，2008 年 1 月工程竣工交付业主使用。

②贵阳富华松竹苑项目系本公司子公司贵州富华房地产开发有限公司与中国人民解放军 3326 厂合作开发的项目。

#### 4. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		本期转出额	期末账面余额
			转回	转销		
原材料	2,153,915.80	---	---	---	1,220,538.67	933,377.13
库存商品	12,940,207.96	---	---	---	3,920,000.00	9,020,207.96
包装物	621,745.91	---	---	---	70,589.25	551,156.66
合计	15,715,869.67	---	---	---	5,211,127.92	10,504,741.75

注：①本公司子公司贵州富华药业有限责任公司对已过保质期产成品及不能再使用的材料包装物计提相应的存货跌价准备 10,504,741.75 元。

②本期转出珠海富华复合材料有限公司计提的存货跌价准备 5,211,127.92 元。

本期计提存货跌价准备的依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	根据存货的残损、陈旧程度计提
库存商品	根据存货的残损、陈旧程度及扣除相关税费后的预计售价计提
包装物	根据存货的残损、陈旧程度计提

5. 期末存货成本中，无借款费用资本化金额。

#### （九）长期应收款

项目	期末数	年初数
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	108,870,930.00	108,870,930.00
合计	108,870,930.00	108,870,930.00

注：长期应收款为本公司子公司珠海经济特区电力开发集团有限公司对投资比例为 18.18%的珠海经济特区广珠发电有限责任公司的无息股东贷款，账龄为 3 年以上。

(十) 长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	跌价准备	账面金额	跌价准备
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	83,006,018.64	---	79,104,997.22	---
联营企业	255,931,442.17	---	104,688,088.68	---
小计	338,937,460.81	---	183,793,085.90	---
按成本法核算的长期股权投资	401,104,556.94	12,521,000.00	401,104,556.94	12,521,000.00
合计	740,042,017.75	12,521,000.00	584,897,642.84	12,521,000.00

1. 合营企业及联营企业主要信息（金额单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
珠海可口可乐饮料有限公司	中外合资企业	珠海	黄志华	制造业	港币 7,838	50%	50%	39,449.87	22,153.29	17,296.57	33,464.62	780.20	合营企业	61748822-9
二、联营企业														
珠海裕富通聚酯有限公司	有限公司	珠海	李明	制造业	6,000	35%	35%	15,172.46	-63.53	15,235.99	91.14	-599.74	联营企业	72785058-3
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	有限公司	珠海	邹争平	房产经营	2,000	100%	---	4155.63	18.91	4,136.72	---	-0.14	联营企业	19255489-1
珠海经济特区南华国际电力工程有限公司	有限公司	珠海	李治强	电力工程项目设计安装	港币 600	28%	28%	412.73	11.52	401.21	---	-13.26	联营企业	61507957-4
珠海新源热力有限公司	有限公司	珠海	杜晓权	咨询	1,200	20%	20%	6,363.76	5,186.06	1,177.70	637.66	-22.30	联营企业	67515186-X
武汉烽火富华电气有限公司	有限公司	武汉	徐杰	软件研发	2,000	45%	45%	2,743.52	916.87	1,826.65	580.42	-134.94	联营企业	67914836-9
珠海富华复合材料有限公司	有限公司	珠海	吴明	玻璃纤维制品的生产和销售	27776	49%	49%	64,741.86	34,946.83	29,795.04	9,657.42	542.90	联营企业	73755064-8

对表决权比例与持股比例不一致的说明

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	原因
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	100%	---	持有 100% 股权，与长宇合作开发房产，收取固定收益，无实际控制权，对应由本公司承担的日常经营费用和分得的收益，本公司以权益法核算。

## 2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分回现金红利	
合营企业					
珠海可口可乐饮料有限公司	52,915,700.49	79,104,997.22	3,901,021.42	---	83,006,018.64
小计	52,915,700.49	79,104,997.22	3,901,021.42	---	83,006,018.64
联营企业					
珠海裕富通聚酯有限公司	70,000,000.00	55,179,031.54	-2,099,095.27	---	53,079,936.27
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	41,701,234.28	40,923,182.25	-1,409.08	---	40,921,773.17
珠海经济特区南华国际电力工程有限公司	1,806,736.00	1,123,378.77	---	---	1,123,378.77
珠海新源热力有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	-44,602.20	---	2,355,397.80
武汉烽火富华电气有限公司	16,700,000.00	5,062,496.12	7,392,786.50	---	12,455,282.62
珠海富华复合材料有限公司	145,995,673.54		145,995,673.54	---	145,995,673.54
小计	278,603,643.82	104,688,088.68	151,243,353.49	---	255,931,442.17
合计	331,519,344.31	183,793,085.90	155,144,374.91	---	338,937,460.81

注：武汉烽火富华电气有限公司注册资本 2,000 万元，本公司子公司珠海经济特区电力开发集团有限公司出资 1,670 万元，认缴 45%的股权，溢价出资 770 万元，截至期末已投资额 1,670 万元。

## 3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	本期分回的现金红利
珠海东大集团股份有限公司	3,446,000.00	3,446,000.00	---	3,446,000.00	---
珠海证券有限公司	9,075,000.00	9,075,000.00	---	9,075,000.00	---
珠海碧辟化工有限公司	294,608,835.35	294,608,835.35	---	294,608,835.35	---
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	80,127,806.36	80,127,806.36	---	80,127,806.36	---
广东珠海金湾液化天然气有限公司	13,846,915.23	13,846,915.23	---	13,846,915.23	---

合 计	401,104,556.94	401,104,556.94	---	401,104,556.94	---
-----	----------------	----------------	-----	----------------	-----

#### 4. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
珠海证券有限公司	9,075,000.00	---	---	9,075,000.00	资不抵债
珠海东大集团股份 有限公司	3,446,000.00	---	---	3,446,000.00	资不抵债，已破 产清算
合计	12,521,000.00	---	---	12,521,000.00	

5. 本公司子公司珠海功控集团有限公司持有珠海可口可乐饮料有限公司 50%的股权和持有珠海经济特区电力开发集团有限公司 100%的股权已用作本公司的借款质押，详见附注八（二）1。

### （十一）投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购置	自用房地产或 存货转入	本期折旧或摊 销	处置	转为自用 房地产	
1、原价合计							
（1）房屋、建筑物	48,972,962.28	---	---	---	---	---	48,972,962.28
（2）土地使用权	---	---	---	---	---	---	---
2、累计折旧或累计摊 销合计							
（1）房屋、建筑物	10,451,733.13	---	---	806,766.25	---	---	11,258,499.38
（2）土地使用权	---	---	---	---	---	---	---
3、投资性房地产减值 准备累计金额合计							
（1）房屋、建筑物							
（2）土地使用权	---	---	---	---	---	---	---
4、投资性房地产账面 价值合计							
（1）房屋、建筑物	38,521,229.15	---	---	-806,766.25	---	---	37,714,462.90
（2）土地使用权	---	---	---	---	---	---	---

注：期末未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的 原因
拱北岭秀城 6 栋 11 套房产	1,850,082.22	73,235.25	1,776,846.97	资料不齐全

## (十二) 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产原价

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	98,669,317.56	---	76,901,120.13	21,768,197.43
机器设备	312,942,605.19	13,868.37	279,241,054.14	33,715,419.42
运输设备	14,349,447.88	8,253,192.00	4,890,482.71	17,712,157.17
其他设备	12,941,558.49	663,725.42	6,265,731.57	7,339,552.34
合计	438,902,929.12	8,930,785.79	367,298,388.55	80,535,326.36

### 2. 累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	16,158,084.96	613,279.38	9,938,338.70	6,833,025.64
机器设备	72,528,912.69	482,379.59	58,607,937.01	14,403,355.27
运输设备	8,739,648.77	3,274,345.39	2,181,111.36	9,832,882.80
其他设备	6,088,037.81	452,714.16	2,286,945.43	4,253,806.54
合计	103,514,684.23	4,822,718.52	73,014,332.50	35,323,070.25

### 3. 固定资产减值准备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	2,028,163.58	---	2,028,163.58	---
运输设备	21,424.70	---	21,424.70	---
其他设备	---	---	---	---
合计	2,049,588.28	---	2,049,588.28	---

### 4. 固定资产账面价值

类别	年初余额	期末余额
房屋及建筑物	82,511,232.60	14,935,171.79

机器设备	238,385,528.92	19,312,064.15
运输设备	5,588,374.41	7,879,274.37
其他设备	6,853,520.68	3,085,745.80
合 计	333,338,656.61	45,212,256.11

5. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6. 期末无通过经营租赁租出固定资产。

7. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳市福田区长城大厦 1 栋 1312 房	808,200.00	84,995.10	723,204.90	过户手续不齐全
拱北岭秀城 6 栋 5 套房产	840,946.45	33,288.75	807,657.70	资料不齐全

8. 期末无准备处置的固定资产。

9. 固定资产原价期末余额比年初余额减少 358,367,602.76 元，减少比例为 81.65%，累计折旧期末余额比年初余额减少 68,191,613.98 元，减少比例为 65.88%，固定资产减值准备期末余额比年初余额减少 2,049,588.28 元，减少比例为 100%，减少原因为：本期本公司出售子公司珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，珠海富华复合材料有限公司固定资产不再纳入集团合并报表范围。

### (十三) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30000 吨池窖工程	---	---	---	4,831,085.57	---	4,831,085.57
工业织物项目	---	---	---	2,433,684.05	---	2,433,684.05
兰埔分厂搬迁项目	---	---	---	2,348,265.79	---	2,348,265.79
高栏岛风电场工程	12,213,078.96	---	12,213,078.96	8,845,809.85	---	8,845,809.85
GMP 技改工程	1,256,005.81	---	1,256,005.81	---	---	---
物流仓储项目一期	18,757,546.99	---	18,757,546.99	---	---	---
合计	32,226,631.76	---	32,226,631.76	18,458,845.26	---	18,458,845.26

#### 1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少				
30000 吨池窖工程	16,972	4,831,085.57	---	---	4,831,085.57	---	---	---	---
工业织物项目		2,433,684.05	---	---	2,433,684.05	---	---	---	---
兰埔分厂搬迁项目		2,348,265.79	---	---	2,348,265.79	---	---	---	---
高栏岛风电场工程	46,300	8,845,809.85	3,367,269.11	---	---	12,213,078.96	3%	自筹	3%
GMP 技改工程	200	---	1,256,005.81	---	---	1,256,005.81	63%	自筹	63%
物流仓储项目一期	4,894.37	---	18,757,546.99	---	---	18,757,546.99	---	自筹	---
合计		18,458,845.26	23,380,821.91	---	9,613,035.41	32,226,631.76	---	---	---

2. 无计入工程成本的借款费用资本化金额。

3. 经检查，期末在建工程无需计提减值准备。

4. 在建工程期末余额比年初余额增加 13,767,786.50 元，增加比例为 74.59%，增加主要原因为：本公司子公司汇通物流有限公司本报告期建设物流仓储项目。

#### (十四) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	期末清理未完的 固定资产账面价 值	转入清理原因
兰埔分厂搬迁 项目	----	96,393,796.44	----	因厂区搬迁，将兰埔地 块上的部分资产先行 清理。
合计	----	96,393,796.44	----	

固定资产清理期末余额比年初余额减少 96,393,796.44 元，减少比例为 100%，减少原因为：本期本公司出售子公司珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，珠海富华复合材料有限公司资产不再纳入集团合并报表范围。

#### (十五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	8,788,383.63	---	7,163,501.63	1,624,882.00
(1) 土地使用权	5,734,460.63	---	5,734,460.63	-
(2) 专有技术	1,967,041.00	---	1,167,041.00	800,000.00
(3) 管理软件	1,086,882.00	---	262,000.00	824,882.00
2、累计摊销额合计	2,674,730.79	131,864.32	2,203,258.61	603,336.50
(1) 土地使用权	774,217.61	---	774,217.61	-
(2) 专有技术	1,260,493.40	46,428.60	1,167,041.00	139,881.00
(3) 管理软件	640,019.78	85,435.72	262,000.00	463,455.50
3、无形资产减值准 备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 专有技术	---	---	---	---
(3) 管理软件	---	---	---	---
4、无形资产账面价 值合计	6,113,652.84	-131,864.32	4,960,243.02	1,021,545.50
(1) 土地使用权	4,960,243.02	---	4,960,243.02	---
(2) 专有技术	706,547.60	-46,428.60	---	660,119.00
(3) 管理软件	446,862.22	-85,435.72	---	361,426.50

无形资产期末余额比年初余额减少 5,092,107.34 元，减少比例为 83.29%，减少原因为：本期本公司出售子公司珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，珠海富华复合材料有限公司资产不再纳入集团合并报表范围。

## (十六) 开发支出

类别	年初余额	本期增加	本期转出数		合并转出	期末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额		
超细电子级玻璃纤维布及织物技术开发	10,176,244.41	---	---	---	10,176,244.41	---
合计	10,176,244.41	---	---	---	10,176,244.41	---

开发支出期末余额比年初余额减少 10,176,244.41 元,减少比例为 100%,减少原因为: 本公司出售子公司珠海富华复合材料有限公司 51%股权,珠海富华复合材料有限公司资产不再纳入集团合并报表范围。

## (十七) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本期变动		期末余额
				本期增加	本期减少	
珠海富华风能开发有限公司	5,643,210.91	企业合并	5,643,210.91	---	---	5,643,210.91
合计	5,643,210.91		5,643,210.91	---	---	5,643,210.91

注:珠海富华风能开发有限公司是本公司子公司珠海经济特区电力开发集团有限公司 2008 年非同一控制下企业合并取得的子公司,在合并报表时确定企业合并成本高于所取得被购买方可辨认净资产价值之间的差额 5,643,210.91 元为商誉。

## (十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	573,750.00	39,908.36	16,875.00	---	596,783.36	
中药临床试验费	971,666.69	---	109,999.98	---	861,666.71	
办公室装修款	110,377.67	47,452.95	19,676.79	---	138,153.83	
合计	1,655,794.36	87,361.31	146,551.77	---	1,596,603.90	

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣暂时性差异	报告期末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	7,362,868.59	1,439,499.50	8,953,721.79	1,757,670.14
可抵扣亏损	56,809.21	14,202.30	56,809.21	14,202.30
应付职工薪酬	81,464.88	17,922.27	81,464.88	17,922.27
小计	7,501,142.68	1,471,624.07	9,091,995.88	1,590,754.66

## 2. 已确认的递延所得税负债

项目	报告期末应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税负债	报告年初应纳税暂时性差异	报告年初递延所得税负债
固定资产折旧	1,252,749.77	311,494.54	1,286,607.87	318,943.32
公允价值变动	---	---	1,746,976.59	384,331.85
小计	1,252,749.77	311,494.54	3,033,584.46	703,275.17

## (二十) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
兰埔分厂搬迁土地使用权	---	49,159,959.07
合计	---	49,159,959.07

其他非流动资产期末余额比年初余额减少 49,159,959.07 元，减少比例为 100%，减少原因为：本公司出售子公司珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，珠海富华复合材料有限公司资产不再纳入集团合并报表范围。

## (二十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少		合并转出	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	59,712,352.17	4,541,805.15	1,348,654.60	---	6,187,518.37	56,717,984.35
存货跌价准备	15,715,869.67	---	---	---	5,211,127.92	10,504,741.75
长期股权投资减值准备	12,521,000.00	---	---	---	---	12,521,000.00
固定资产减值准备	2,049,588.28	---	---	---	2,049,588.28	---
合计	89,998,810.12	4,541,805.15	1,348,654.60	---	13,448,234.57	79,743,726.10

资产减值准备合并转出 13,448,243.57 元，减少原因为：本期本公司出售子公司珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，珠海富华复合材料有限公司资产不再纳入集团合并报表范围。

## (二十二) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	130,000,000.00	142,000,000.00
抵押借款	---	---
保证借款	---	77,000,000.00
保证及抵押借款	---	40,000,000.00
合计	140,000,000.00	269,000,000.00

1. 本公司质押借款 13,000 万元的出质标的分别为子公司珠海功控集团有限公司持有珠海经济特区电力开发集团有限公司 100%的股权和珠海可口可乐饮料有限公司 50%的股权。

2. 期末无已到期未偿还的借款。

## (二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	---	5,244,483.39
合计	---	5,244,483.39

## (二十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,513,772.76	50,550,324.17
1 至 2 年	76,414.01	1,906,934.47
2 至 3 年	4,750,393.92	3,343,292.92
3 年以上	1,664,698.02	1,884,349.91
合计	8,005,278.71	57,684,901.47

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款

债权人	金额	未偿还原因	备注
建安建筑装饰工程公司	3,041,768.09	工程尾款	
富华三期工程尾款	1,415,126.56	工程尾款	

4. 应付账款中包括以下外币余额

币种	期末数	年初数
----	-----	-----

	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	---	---	---	15,167.68	6.8282	103,567.95
港元	---	---	---	170,053.00	0.88048	149,731.66
日元	---	---	---	764,800.05	0.073782	56,970.72
合计	---	---	---			310,270.33

### (二十五) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	3,767,759.15	1,452,326.61
1至2年	132,846.00	307,418.20
2至3年	0.00	2,684.20
3年以上	157,972.80	257,306.02
合 计	4,058,577.95	2,019,735.03

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

### (二十六) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,819,128.52	15,772,479.64	16,702,985.19	1,888,622.97
(2) 职工福利费	---	874,216.75	146,339.95	727,876.80
(3) 社会保险费	106,796.00	850,761.33	957,001.51	555.82
(4) 住房公积金	36,679.70	941,105.36	951,878.56	25,906.50
(5) 工会经费和职工教育经费	2,577,401.59	410,901.92	1,130,498.75	1,857,804.76
(6) 因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
(7) 年金	---	---	---	---
(8) 其 他	510,043.87	64,730.13	558,124.07	16,649.93
合 计	6,050,049.68	18,914,195.13	20,446,828.03	4,517,416.78

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	458,322.48	893,764.75

增值税	-234,214.66	388,395.84
印花税	8,974.57	127,376.42
教育费附加	107,646.61	123,069.29
城镇土地使用税	-590,640.27	---
房产税	128,636.26	214,220.53
土地增值税	1,804,995.44	4,330,658.18
个人所得税	163,084.83	116,656.23
堤围防护费	5,167.05	26,984.21
企业所得税	1,135,271.20	5,872,846.83
关税	63,941.66	---
城市维护建设税	40,469.57	69,988.20
其他	3,000.00	13,837.66
合计	3,094,654.74	12,177,798.14

#### (二十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	---	216,298.85
合 计	---	216,298.85

#### (二十九) 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过一年未付原因
应付股东股利	5,820,364.90	13,212,783.82	部分有限售条件的流通股股东尚未领取股利
合计	5,820,364.90	13,212,783.82	

#### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	3,870,538.41	4,191,917.46
应付暂收款、往来款	77,735,325.01	71,785,400.01

应付工程款	363,000.00	595,197.54
其他	1,262,811.58	4,256,498.12
合 计	83,231,675.00	80,829,013.13

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项 71.46 万元，占其他应收款期末余额的 0.86%。

2. 期末余额中欠关联方款项为 39,857,604.61 元，占其他应付款期末余额 47.89%，详见附注六（二）7。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因	备注
珠海市财政局	16,959,420.00	尚未结算	代收款

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	39,857,604.61	关联方往来款	
珠海市财政局	16,959,420.00	代收款	
调峰电力燃料成本补差款	6,153,489.01	电力调峰补差款	

### （三十一）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
董事会会费	13,620.76	324,778.46
预提销售佣金	1,880,000.00	---
其他	126,121.20	---
合 计	2,019,741.96	324,778.46

### （三十二）长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	---	15,300,000.00
保证借款	26,000,000.00	---
合 计	26,000,000.00	15,300,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司	2010年1月4日	2025年1月3日	人民币	26,000,000.00	---

限公司珠海市分行					
中国建设银行股份有限公司珠海市分行	2009年11月14日	2011年11月13日	人民币	---	15,300,000.00
合计				26,000,000.00	15,300,000.00

### (三十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	---	2,647,000.00
合 计	---	2,647,000.00

注：递延收益的原因是本期公司转让子公司珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，珠海富华复合材料有限公司负债不再纳入集团合并报表范围。

### (三十四) 股本

项 目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1、有限售条件股份									
(1) 国家持股	56,568,194.00	16.40%	---	---	---	---	---	56,568,194.00	16.40%
(2) 国有法人持股	29,875,041.00	8.66%	---	---	---	---	---	29,875,041.00	8.66%
(3) 其他内资持股	11,933,195.00	3.46%	---	---	---	-48,888.00	-48,888.00	11,884,307.00	3.45%
其中：									
境内法人持股	11,855,800.00	3.44%	---	---	---	---	---	11,855,800.00	3.44%
境内自然人持股	77,395.00	0.02%	---	---	---	-48,888.00	-48,888.00	28,507.00	0.01%
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：									
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	98,376,430.00	28.52%	---	---	---	-48,888.00	-48,888.00	98,327,542.00	28.51%
2、无限售条件流通股份									
(1) 人民币普通股	246,620,990.00	71.48%	---	---	---	48,888.00	48,888.00	246,669,878.00	71.49%
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	246,620,990.00	71.48%	---	---	---	48,888.00	48,888.00	246,668,878.00	71.49%
合 计	344,997,420.00	100%	---	---	---	---	---	344,997,420.00	100%

### (三十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	621,445,640.95	---	---	621,445,640.95
小 计	621,445,640.95	---	---	621,445,640.95
2、其他资本公积				
（1）其他	38,878,545.72	1,081,369.36	---	39,959,915.08
小 计	38,878,545.72	1,081,369.36	---	39,959,915.08
合 计	660,324,186.67	---	---	661,405,556.03

### (三十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,466,224.94	---	---	27,466,224.94
合 计	27,466,224.94	---	---	27,466,224.94

### (三十七) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
上年期末余额	226,542,236.65	
加：年初数调整	---	
本期年初余额	226,542,236.65	
加：本期归属于母公司的净利润	79,147,385.79	
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
加：其他转入	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
本期期末余额	305,689,622.44	

### (三十八) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,992,672.34	98,917,337.39	164,934,112.92	166,365,265.53
其他业务	5,146,350.13	2,358,120.06	5,644,254.66	3,551,234.90
合 计	131,139,022.47	101,275,457.45	170,578,367.58	169,916,500.43

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	87,373,824.04	64,505,274.50	43,869,940.13	47,644,650.27
(2) 商业	35,117,701.05	32,081,533.49	117,288,584.34	116,144,267.56
(3) 物业管理 (含剩余物业 销售)	3,501,147.25	2,330,529.40	3,775,588.45	2,576,347.70
合计	125,992,672.34	98,917,337.39	164,934,112.92	166,365,265.53

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业管理 (含剩 余物业销售)	3,501,147.25	2,330,529.40	3,775,588.45	2,576,347.70
内销贸易	12,303,179.59	12,038,209.65	104,080,389.59	103,159,168.29
出口贸易	7,889,719.99	7,576,241.51	13,208,194.75	12,985,099.27
物流服务	14,924,801.47	12,467,082.33	---	---
中成药	7,634,781.56	2,774,586.35	7,987,205.13	4,252,546.92
玻璃纤维布	79,739,042.48	61,730,688.15	35,882,735.00	43,392,103.35
合计	125,992,672.34	98,917,337.39	164,934,112.92	166,365,265.53

其中：房地产行业分产品类别明细

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
开发产品				
其中：富华松竹苑	578,113.00	392,611.37	7,987,205.13	4,252,546.92
富华三期	284,000.00	60,400.00	26,400.00	---
合计	862,113.00	453,011.37	8,013,605.13	4,252,546.92

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	64,667,273.90	48,553,312.29	138,294,797.74	107,705,041.03
国外	61,325,398.44	50,364,025.10	26,639,315.18	58,660,224.50

合计	125,992,672.34	98,917,337.39	164,934,112.92	166,365,265.53
----	----------------	---------------	----------------	----------------

#### 4. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比 例
生益科技股份有限公司	24,503,478.77	19.45%
运通贸易行	19,767,655.80	15.69%
金安国纪科技（珠海）有限公司	10,031,130.24	7.96%
珠海裕华聚酯有限公司	6,037,167.80	4.79%
南美覆铜板厂有限公司	5,440,388.10	4.32%

#### （三十九）营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
堤围防护费	79,752.36	32,689.05
城市维护建设税	674,170.08	259,244.45
营业税	568,095.27	431,067.34
教育费附加	297,246.12	114,215.98
土地增值税	2,840.00	16,445.89
房产税	313,069.16	300,225.36
其他	11,726.09	121,350.54
合计	1,946,899.08	1,275,238.61

#### （四十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	6,806,471.47	5,031,174.08
合计	6,806,471.47	5,031,174.08

#### （四十一）管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	25,084,121.48	30,672,723.31
合计	25,084,121.48	30,672,723.31

#### （四十二）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,035,889.61	11,073,791.55
减：利息收入	2,109,205.59	1,010,201.60

汇兑损失	582,562.30	107,764.67
减：汇兑收益	---	---
其他	133,102.13	286,468.29
合 计	6,642,348.45	10,457,822.91

财务费用本期金额比上年金额减少 3,815,474.46 元，减少比例为 36.48%，减少原因为：  
借款规模减少相应财务费用减少。

#### （四十三）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,193,150.55	547,498.30
存货跌价损失	---	---
合 计	3,193,150.55	547,498.30

#### （四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：股票公允价值	-3,539,367.63	5,206,209.01
基金公允价值	---	2,209,955.62
合 计	-3,539,367.63	7,416,164.63

#### （四十五）投资收益

项目或被投资单位名称	本期金额	上期金额
1. 金融资产投资收益		
（1）持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-2,728,687.40	-3,098,244.56
（2）持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	---	---
2. 长期股权投资收益	---	---
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益 （共 1 家）	93,132,870.90	---
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益 （共 6 家）	3,076,768.67	6,288,040.37
（3）处置长期股权投资产生的投资收益	4,571,654.41	---
3. 其 他	---	---
合 计	98,052,606.58	3,189,795.81

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
珠海碧辟化工有限公司	93,132,870.90	---	被投资单位发放股利增加

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
珠海裕富通聚酯有限公司	-2,099,095.27	114,615.12	被投资单位净利润变动
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	-1,409.08	-739,045.91	被投资单位净利润变动
珠海新源热力有限公司	-44,602.20	---	被投资单位净利润变动
武汉烽火富华电气有限公司	-607,213.50	-1,401,096.83	被投资单位净利润变动
珠海可口可乐饮料有限公司	3,901,021.42	8,313,567.99	被投资单位净利润变动
珠海富华复合材料有限公司	1,928,067.30	---	被投资单位6月净利润变动
合计	3,076,768.67	6,288,040.37	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
珠海富华复合材料有限公司51%股权	4,571,654.41	---
合计	4,571,654.41	---

本公司投资收益汇回无重大限制。

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	181,346.00	12,461.13
其中：固定资产处置利得	39,610.00	12,461.13
政府补助	28,626.00	2,010,555.55
废品收入	12,658.00	22,702.10
台风损失赔偿	328,734.29	---
其他	59,729.64	784,786.51
合计	611,093.93	2,830,505.29

政府补助本期金额于本期收到时直接确认收益的金额为 28,626 元，由递延收益转入的

金额为 0 元。

#### (四十七) 政府补助

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
(1) “年产 8,500 吨电子专用无碱玻璃纤维纺织纱技改项目”省财政补助资金	---	666,666.67	
(2) 薄型电子布织造及后处理关键技术开发贴息	---	600,000.00	
(3) “覆铜板用高技术电子级玻璃纤维布关键技术及产业化”项目资金经费	---	113,888.88	
(4) 中小企业专项资金政银企合作资金	---	630,000.00	
(5) 出口退税征退差补助资金	28,626.00	---	
合计	28,626.00	2,010,555.55	

本公司子公司珠海富华进出口有限公司收到珠海市财政局出口退税征退差补助 28,626.00 元，计入本期“营业外收入”。

#### (四十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上年金额
1、非流动资产处置损失	127,742.70	161,594.36
其中：固定资产处置损失	127,742.70	161,594.36
2、对外捐赠支出	202,073.40	31,045.80
3、罚款及滞纳金支出	1,454,116.68	2,781.64
4、其他	152,636.30	47,182.28
合 计	1,936,569.08	242,604.08

#### (四十九) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	231,942.90	265,299.13
合 计	231,942.90	265,299.13

## （五十）现金流量表附注

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	19,164,553.84	35,269,489.25
其中：收调峰电力燃料成本补差款差额	---	4,546,582.16
收租金收入及水电费等	1,246,011.60	1,678,506.46
利息收入	2,109,205.59	1,010,201.60
收其他收入、押金等	15,809,336.65	11,577,508.07
收代售广珠发电小火电容量指标款	---	2,956,940.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
合计	31,670,504.74	35,265,776.67
其中：办公费用	974,441.83	875,932.79
业务招待费	1,547,146.17	1,305,518.50
中介服务费	2,122,834.00	3,455,907.48
运输费	2,165,569.43	921,293.88
广告费	50,000.00	46,203.55
修理费	73,983.63	9,840,000.00
水电物业管理费	264,928.35	283,134.90
差旅费用	1,169,001.40	396,593.42
重庆天勤材料公司补贴款	463,000.00	
付车辆路桥等费用	10,032,400.54	

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
收购子公司期初货币资金	11,263,304.15
合计	11,263,304.15

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
出售子公司期末货币资金	23,732,384.46
合计	23,732,384.46

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
收到搬迁补偿款	249,098,700.00
合计	249,098,700.00

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,146,394.89	-34,394,027.54
加：资产减值准备	3,193,150.55	547,498.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,822,718.52	12,590,020.61
无形资产摊销	85,435.72	837,648.53
长期待摊费用摊销	146,551.77	45,551.78
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）	88,132.70	149,133.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,539,367.63	-7,416,164.63
财务费用（收益以“-”号填列）	8,035,889.61	11,073,791.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,052,606.58	-3,189,795.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	318,170.64	106,942.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-391,780.63	158,357.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,058,040.26	-3,577,631.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,737,616.58	17,754,588.65

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,305,095.18	16,962,656.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,053,246.68	11,648,568.24
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	411,340,702.38	214,170,321.50
减：现金的年初余额	236,879,056.73	223,530,162.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	174,461,645.65	-9,359,841.35

5. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
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	39,270,700.00	---
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	39,270,700.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,263,304.15	---
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,007,395.85	---
4、取得子公司的净资产	34,909,991.32	---
流动资产	17,587,837.22	---
非流动资产	17,995,184.23	---
流动负债	673,030.13	---
非流动负债	---	---
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	155,570,000.00	---
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	155,570,000.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,732,384.46	---
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	131,837,615.54	---
4、处置子公司的净资产	294,015,522.96	---

流动资产	183,928,873.86	
非流动资产	462,532,276.38	---
流动负债	85,399,927.28	---
非流动负债	267,045,700.00	---

#### 6. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	411,340,702.38	234,345,285.95
其中：库存现金	118,537.34	224,726.46
可随时用于支付的银行存款	385,290,954.52	214,291,448.98
可随时用于支付的其他货币资金	25,931,210.52	19,829,110.51
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	411,340,702.38	234,345,285.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

### （五十一）分部报告

#### 1. 主要报告形式——业务分部

##### （1）本期分部信息

项目	制造业务	物流及贸易业务	物业管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	87,373,824.04	35,117,701.05	3,501,147.25	5,146,350.13	---	131,139,022.47
其中：对外交易收入	43,869,940.13	117,288,584.34	3,775,588.45	5,644,254.66	---	170,578,367.58
分部间交易收入						
二、销售费用	5,930,071.26	765,407.40	110,992.81	---	---	6,806,471.47
三、营业利润（亏损）	1,325,443.10	653,257.64	-996,896.53	94,144,158.08	---	95,125,962.29
四、资产总额	57,804,689.78	59,621,804.67	117,860,245.35	2,221,489,500.80	-833,278,891.64	1,623,497,348.96
五、负债总额	58,407,781.95	6,731,049.27	34,474,600.94	352,178,892.11	-174,733,119.69	277,059,204.58
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	1,851,303.07	667,990.19	96,625.21	2,438,787.54	---	3,203,402.94
2. 资本性支出	1,331,209.35	1,662,103.20	191,940.00	68,791,187.30	---	71,976,439.85

## (2) 上年度分部信息

项目	制造业务	贸易业务	物业管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	43,869,940.13	117,288,584.34	3,775,588.45	5,644,254.66	---	170,578,367.58
其中：对外交易收入	43,869,940.13	117,288,584.34	3,775,588.45	5,644,254.66	---	170,578,367.58
分部间交易收入						
二、销售费用	4,695,931.70	92,829.16	242,413.22	---	---	5,031,174.08
三、营业利润（亏损）	-28,650,052.85	24,599.08	-1,959,102.08	-5,132,661.86	---	-36,716,629.62
四、资产总额	709,051,289.06	30,596,095.06	128,891,756.66	865,711,280.11	---	1,734,250,420.89
五、负债总额	419,341,281.99	16,638,757.51	50,931,112.96	120,949,143.39	---	607,860,295.85
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	12,093,154.43	30,447.48	161,831.44	1,187,787.57	---	13,473,220.92
2. 资本性支出	---	---	---	---	---	---

## 2、次要报告形式——地区分部

## 对外交易收入

项目	本期金额	上期金额
国外	61,325,398.44	98,917,337.39
国内	64,667,273.90	138,294,797.74
合计	125,992,672.34	164,934,112.92

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 控制本公司的关联方情况（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	本公司最终控制方	组织机构代码
珠海港控股集团有限公司	母公司	有限责任公司 (国有独资)	珠海市	杨润贵	港口及其配套设施的建设、管理、项目投资	人民币30亿元	16.40%	25.06%	珠海港控股集团有限公司	68247051—9

#### 2. 本公司的子公司情况（金额单位：万元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
珠海功控集团有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	杨润贵	实业投资	30,000.00	100%	100%	70793402-6
珠海富华风能开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海市	肖江	其他	500.00	95%	95%	78385433-5
珠海港置业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	梁学敏	房地产业	5,000.00	100%	100%	19255358-1
珠海富华进出口有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	刘战	贸易业	5,000.00	100%	100%	19255722-4
珠海富华投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	张庆红	服务业	2,500.00	100%	100%	19255986-0
珠海经济特区富华物业管理公司	全资子公司		珠海市	麻永勋	服务业	200.00	100%	100%	19256252-5
贵州富华药业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	贵阳市	梁学敏	制造业	2,000.00	100%	100%	21443154-3
珠海经济特区电力开发集团有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	珠海市	李少汕	服务业	15,000.00	100%	100%	19253443-6
贵州富华房地产开发有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	贵阳市	梁学敏	房地产业	2,000.00	100%	100%	62220173-9
珠海高栏商业中心有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	珠海市	梁学敏	房地产业	5,000.00	100%	100%	69814345-9
珠海汇通物流有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	珠海市	刘战	服务业	3,000.00	100%	100%	79120539-4

本公司的子公司注册资本（或实收资本、股本）变化情况（金额单位：万元）

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海功控集团有限公司	30,000.00	---	---	30,000.00
珠海富华风能开发有限公司	500.00	---	---	500.00
珠海港置业开发有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
珠海富华进出口有限公司	1,216.90	3,783.10	---	5,000.00
珠海富华投资有限公司	2,500.00	---	---	2,500.00
珠海经济特区富华物业管理公司	200.00	---	---	200.00
贵州富华药业有限责任公司	2,000.00	---	---	2,000.00
珠海经济特区电力开发集团有限公司	15,000.00	---	---	15,000.00
贵州富华房地产开发有限公司	2,000.00	---	---	2,000.00
珠海高栏商业中心有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
珠海汇通物流有限公司	3,000.00	---	---	3,000.00

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注五（十）长期股权投资中合营和联营企业的主要信息。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
珠海市纺织工业集团公司	同一控制人	19032711-8
广东珠海金湾液化天然气有限公司	参股企业	66986288-4
珠海市碧海化工有限公司	由联营公司托管	76657429-4
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	参股企业	19258557-5

## （二）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额 (万元)	占同期同类交易比	金额 (万元)	占同期同类交易比

					例 (%)		例 (%)
珠海市碧海化工有限公司	购买商品	原材料	市场价格 协商定价	---	---	1336.90	100%
珠海可口可乐饮料有限公司	提供劳务	运费	市场价	96	5.73%	---	---
珠海碧辟化工有限公司	提供劳务	运费	市场价	94	5.61%	---	---

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	承租费用	租赁费用确认依据
珠海市纺织工业集团公司	珠海富华进出口有限公司	珠海九洲大道东1255号办公楼第四层北边半层楼	2008年1月1日	2010年12月31日	60,000.00	市场价格

### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	合同担保金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	珠海富华复合材料有限公司	8000万	3000万	2009.9.25	2010.7.24	否
本公司	珠海可口可乐饮料有限公司	3000万	2000万	2010.1.14	2011.3.16	否
珠海功控集团有限公司	本公司	7000万	4000万	2009.10.28	2010.9.16	否
珠海功控集团有限公司	本公司	5000万	5000万	2010.1.5	2011.1.5	否
珠海功控集团有限公司	本公司	4000万	4000万	2010.1.5	2011.1.5	否

### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
珠海富华复合材料有限公司	30,000,000.00	2010-4-16	2010-10-15	流动资金借款

### 6. 关联方收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系
------------	----------	-----	------	---------------------	------	-----------------	-----------------	------------

珠海市碧海化工有限公司	汇通物流公司 100%股权	2010年02月1日	3,927.00	87.48	公允价值	是	是	由联营公司 托管
-------------	------------------	------------	----------	-------	------	---	---	-------------

#### 7. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额 (万元)			年初余额 (万元)		
		账面金额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备	账面金额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备
预付款项							
	珠海市碧海化工有限公司	---	---	---	34.41	2.06	---
应收账款							
	珠海可口可乐饮料有限公司	42.64	1.40	1.28	---	---	---
	珠海市碧辟化工有限公司	47.04	1.54	1.41	---	---	---
其他应收款							
	珠海富华复合材料有限公司	3000.00	37.35	90.00			
长期应收款							
	珠海经济特区广珠发电有限责任公司	10,887.09	100	---	10,887.09	100	---
其他应付款							
	珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	3985.76	47.89	---	3,945.95	48.82	---
	珠海港控股集团有限公司	71.46	0.86	---	---	---	---

#### 8. 关联方委托租赁管理

2010年1月,珠海港控股集团有限公司与珠海经济特区富华物业管理公司签署《房屋委托租赁管理协议》,珠海港控股集团有限公司采取总承包的方式,授权由珠海经济特区富华物业管理公司全权负责租赁经营管理。委托期限:2010年1月1日—2012年12月31日。承包费用:第一年145万元;第二年160万元,第三年180万元。

### 七、或有事项

#### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### (二) 截止2010年06月30日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

1. 本公司对下属子公司及合营企业的担保质押详见附注六（二）4。
2. 本公司对非关联方提供债务担保如下

（1）本公司子公司珠海港置业开发有限公司（以下简称珠海港置业）2006年10月18日与交通银行珠海分行（以下简称珠海交行）签定了“富华广场三期个人住房按揭担保贷款业务合作协议”，珠海交行根据协议向所有购房人发放的贷款总额最高不超过人民币壹亿伍仟万元；珠海交行向每一购房人发放的贷款金额不超过其所购房屋总价款的80%，贷款期限最长为30年。截至2010年6月30日，富华三期未办好抵押登记的按揭客户19户，贷款余额1,108万元。

（2）本公司子公司贵州富华房地产开发有限公司（以下简称贵州房产）2006年度与中国工商银行贵阳万东支行（以下简称贵阳工行）签定了“富华松竹苑”个人住房按揭担保贷款业务合作协议”，贵阳工行根据协议向所有购房人发放的贷款，单笔贷款最高限额为人民币40万元；贵阳工行向每一购房人发放的贷款金额不超过其所购房屋总价款的70%，贷款期限最长为30年；贵州房产同意为任一购房人的全部贷款提供连带责任保证。截至2010年06月30日，本公司提供的按揭担保余额为1,280万元。

### **（一）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出**

1、本公司联营公司珠海碧辟化工有限公司经国家发展和改革委员会发改工业[2006]731号文批准，同意扩建年产90万吨PTA生产装置。项目总投资323,266万元，其中项目资本金107,766万元，本公司按持股比例应出资2,000万美元（占15%），截至2010年6月30日，已按比例出资1,500万美元，尚余495万美元于7月23日出资。

2、本公司子公司珠海经济特区电力开发集团有限公司（以下简称电力集团公司）与武汉邮电科学研究院、武汉光谷烽火科技创业投资有限公司、崔新友签订《电力传感器及数字化变电站项目投资合作协议书》及其补充协议，设立武汉烽火富华电气有限公司，注册资本2,000万元。根据该公司章程约定，电力集团公司以货币形式投入1,670万元，认缴出资900万元作为注册资本，占该公司45%股权，另外的770万元溢价部分则作为该公司的资本公积。电力集团公司的出资分两期实缴完成，首期投入870万元，认缴出资470万元作为注册资本，另外的400万元溢价部分作为该公司的资本公积。第二期在该公司成立后2年内，由电力集团公司投入800万元认缴出资430万元作为注册资本，另外的370万元溢价部分作为该公司的资本公积。武汉烽火电气有限公司于2008年10月27日成立，电力集团公司已按章程规定完成第一期出资870万元和第二期出资800万元。

## （二）其他重大财务承诺事项

1. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司子公司功控集团有限公司持有珠海可口可乐饮料有限公司 50%的股权、珠海经济特区电力开发集团有限公司 100%的股权已用于借款质押。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后利润分配情况说明

经公司2009年度股东大会审议通过，2009年度公司利润分配、分红派息预案为：以2009年末公司总股本344,997,420股为基数，向全体股东每10股分派股利人民币0.6元（含税），共计股利人民币20,699,845.20元。

公司于2010年7月8日刊登《2009年度权益分派实施公告》，确定股权登记日为2010年7月14日，除息日为2010年7月15日，分红方案已实施完毕。

## 十、其他重要事项说明

### （一）租赁

经营租赁

本公司各类租出资产情况如下

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	37,714,462.90	38,521,229.15
合计	37,714,462.90	38,521,229.15

### （二）其他需要披露的重要事项

1. 珠海富华复合材料有限公司（以下简称“富华复材”），原是公司全资企业。根据 2010 年 5 月 25 日召开的第七届董事局第十九次会议决议，公司全资企业珠海功控集团有限公司（以下简称：甲方）与云南云天化股份有限公司（以下简称：乙方）签订《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》，由乙方以人民币 15557 万元现金购买甲方拥有的富华复材 51% 股权（股权转让款按截止 2009 年 11 月 30 日富华复材经评估的净资产为依据计算），共同合资经营珠海富华复合材料有限公司。

2010 年 6 月 7 日，功控集团已收到云天化支付的 15557 万元股权转让款。2010 年 7 月 2 日，富华复材收到珠海市工商行政管理局出具的核准变更通知书，富华复材法定代表人变更为：吴明；股东变更为：云南云天化股份有限公司持股 51%，珠海功控集团有限公司持股 49%。富华复材股权转让工商变更手续已办理完毕。截止本报告公告日，富华复材的资产交割也已完成。

珠海富华复合材料有限公司自6月份起不再纳入公司合并报表范围，采用权益法核算。本报告期末不再合并其资产负债项目，合并其1-5月份损益149万元，按权益法核算其6月份投资收益193万元，转让取得转让收益457万元。

2. 2004年9月24日根据广东省高级人民法院（2002）粤高法审监经再字第9-1号民事裁定书，对广东物资集团公司与珠海经济特区富华财务公司、珠海粤琴发展公司委托放款合同纠纷一案裁定如下：撤销广东省高级人民法院（1997）粤法经二上字第116号民事判决、珠海市中级人民法院（1997）珠法经初字第13号民事判决，并将该案发回珠海市中级人民法院重审。2005年12月11日根据珠海市中级人民法院（2005）珠中法民二重字第2号民事判决书判决如下：珠海粤琴发展公司于判决生效之日起十日内返还珠海经济特区富华财务公司（已并入本公司）1,500万元，广东物资集团公司对珠海粤琴发展公司还款承担连带责任。对方公司已提起上诉，2008年9月10日经广东省高级人民法院（2008）粤高法民二终字第7号民事裁定书判决：因遗漏了诉讼当事人，违反诉讼程序，故撤销一审判决，发回重审。2009年7月22日，经珠海市中级人民法院民事判决书（2008）珠中法民二重字第6号判决：珠海粤琴发展公司于判决生效之日起十日内返还珠海经济特区富华财务公司1,500万元，广东物资集团公司对珠海粤琴发展公司的上述债务不能清偿部分承担三分之一赔偿责任。

2009年11月23日，经珠海市中级人民法院民事裁定书（2008）珠中法二重字第6号之一裁定：对广东物资集团公司位于广州市东山区北校场横路12号之物业4至9层（房产证号：穗房证字99663号）继续采取查封措施。2009年12月25日经广东省高级人民法院（2009）粤高法民二终字第159号民事判决书判决：（一）驳回物资集团的上诉；（二）变更广东省珠海市中级人民法院（2008）珠中法民二重字第6号民事判决主文第一项为：粤琴公司于本判决生效之日起十日内返还富华公司1,500万元及赔偿该笔资金占用期间的孳息损失（从1996年5月9日起计至本判决确定还款日止，按中国人民银行规定的同期贷款利率计算）；（三）变更广东省珠海市中级人民法院（2008）珠中法民二重字第6号民事判决主文第二项为：物资集团对粤琴公司依本判决上述第二项负担的债务不能清偿部分承担三分之一的赔偿责任。截至本报告日本公司收到上述债务的三分之一执行回款共计999万元，但广东物资集团不服判决，向最高人民法院申请再审，目前案件正在审理中，本公司对此已计提全额坏账准备。

3. 本公司子公司珠海经济特区电力集团开发有限公司（以下简称电力集团公司）于1991年8月与珠海经济特区华昌企业发展有限公司（前身为珠海经济特区华昌企业发展总公司）（以下简称华昌公司）合作开发房地产，截至2005年12月31日，账面应收华昌公司余额

28,330,981.69 元，根据 2006 年 6 月 9 日本公司与珠海市人民政府国有资产监督管理委员会签署的《资产置换协议》，电力集团公司以 2005 年 12 月 31 日为移交基准日，与珠海经济特区晟隆企业管理有限公司（以下简称晟隆公司）按照珠海市人民政府国有资产监督管理委员会《关于资产债务无偿划转的通知》（珠国资[2006]219 号）和《关于资产无偿划转的通知》（珠国资[2006]220 号）签订债权移交协议，电力集团已将对珠海经济特区华昌企业发展有限公司的上述债权移交给晟隆公司，根据协议，涉诉标的可能存在败诉、不能变更诉讼主体、执行主体等诉讼风险，晟隆公司理解本协议及其附件揭示的风险，并承担由上述风险造成一切损失以及不能获得相应预期利益的后果。华昌公司对双方合作建房纠纷上诉至法院，要求电力集团公司赔偿损失。晟隆公司以第三人身份参加诉讼，2009 年 9 月 9 日经广东省珠海市香洲区人民法院民事判决书[（2008）香民一初字第 2336 号]判决：驳回华昌公司的诉讼请求，驳回晟隆公司的诉讼请求，现华昌公司及晟隆公司上诉至珠海中级人民法院，目前案件正在审理中。

本公司认为，按照珠海市国有资产监督管理委员会关于根据本公司股权分置改革暨重大资产置换方案的安排及电力集团公司的重组文件已将与华昌公司合作建房所形成的合同债权全部划拨给晟隆公司。本案所产生的诉讼风险应由晟隆公司承担。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款构成

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大	198,419,307.50	97.51	5,952,579.22	3%	330,296,962.62	98.53	9,908,908.88	3%
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,547,914.50	2.23	4,545,914.50	99.96%	4,547,914.50	1.36	4,545,914.50	99.96%
单项金额非重大	523,768.00	0.26	77,607.90	15.83%	386,318.00	0.11	61,148.80	15.83%
合计	203,490,990.00	100	10,576,101.62	4.33%	335,231,195.12	100	14,515,972.18	4.33%

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1年以内(含1年)	198,712,707.50	97.65	5,961,381.22	3%	330,482,262.62	98.58	9,914,467.88	3%
1至2年(含2年)	1,050.00		10.50	10%	23,578.00	0.01	2,357.80	10%
2至3年(含3年)	229,318.00	0.11	68,795.40	30%	177,440.00	0.05	53,232.00	30%
3年以上	4,547,914.50	2.23	4,545,914.50	99.96%	4,547,914.50	1.36	4,545,914.50	99.96%
合计	203,490,990.00	100	10,576,101.62	5.20%	335,231,195.12	100	14,515,972.18	4.33%

账龄分类超过3年以上的款项主要是：预计难于收回的款项，大部分已按个别认定法计提坏账准备。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	计提比例	坏账准备金额	理由
代垫款	4,073,914.50	100%	4,073,914.50	收回可能性小
个人欠款	470,000.00	100%	470,000.00	收回可能性小
合计	4,543,914.50		4,543,914.50	

3. 期末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	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例%	坏账准备	账面金额	比例%	坏账准备
3年以上	4,547,914.50	100%	4,545,914.50	4,760,309.31	100%	2,380,154.66
合计	4,547,914.50	100%	4,545,914.50	4,760,309.31	100%	2,380,154.66

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末其他应收关联方款项为 198,419,307.50 元, 占其他应收款期末余额 97.51%。

8. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
珠海功控集团有限公司	子公司	往来款	83,426,466.76	1年以内	41.00%
珠海富华投资有限公司	子公司	往来款	56,374,454.20	1年以内	27.70%
珠海富华复合材料有限公司	子公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	14.74%
贵州富华药业有限责任公司	子公司	往来款	23,385,150.31	1年以内	11.49%
北方实业公司	非关联方	往来款	4,073,914.50	3年以上	2.00%

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
对子公司的长期股权投资	667,312,296.59	---	629,481,296.59	---
按权益法核算的长期股权投资				
其中：联营企业	94,001,709.44	---	96,102,213.79	---
小计	94,001,709.44	---	96,102,213.79	---
按成本法核算的长期股权投资	303,683,835.35	9,075,000.00	303,683,835.35	9,075,000.00
合计	1,064,997,841.38	9,075,000.00	1,029,267,345.73	9,075,000.00

### 1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海富华投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	---	---	25,000,000.00
珠海港置业开发有限公司	138,264,196.82	138,264,196.82	---	---	138,264,196.82
珠海富华进出口有限公司	57,831,000.00	20,000,000.00	37,831,000.00	---	57,831,000.00
珠海经济特区富华物业管理公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
贵州富华药业有限责任公司	19,800,000.00	19,800,000.00	---	---	19,800,000.00
珠海功控集团有限公司	492,459,463.77	424,417,099.77	---	---	424,417,099.77
合计	735,454,660.59	629,481,296.59	37,831,000.00	---	667,312,296.59

### 2. 合营企业及联营企业主要信息（金额单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业														
珠海裕富通聚酯有限公司	有限公司	珠海	李明	制造业	6,000	35%	35%	15,172.46	-63.53	15,235.99	91.14	-599.74	联营企业	72785058-3
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	有限公司	珠海	邹争平	房产经营	2,000	100%	---	4,155.63	18.91	4,136.92	---	-0.14	联营企业	19255489-1

对表决权比例与持股比例不一致的说明

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	原因
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	100%	---	持有 100% 股权，与长宇合作开发房产，收取固定收益，无实际控制权，对应由本公司承担的 日常经营费用和分得的收益，本公司以权益法核算。

### 3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分 回现金 红利	
联营企业					
珠海裕富通聚酯有限公司	70,000,000.00	55,179,031.54	-2,099,095.27	---	53,079,936.27
珠海经济特区冠华房地产开发有限公司	41,701,234.28	40,923,182.25	-1,409.08	---	40,921,773.17
合计	111,701,234.28	96,102,213.79	-2,100,504.35	---	94,001,709.44

### 4. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增 减变动	期末余额	本期分回 的现金红 利
珠海证券有限公司	9,075,000.00	9,075,000.00	---	9,075,000.00	---
珠海碧辟化工有限公司	294,608,835.35	294,608,835.35	---	294,608,835.35	---
合计	303,683,835.35	303,683,835.35	---	303,683,835.35	---

### 5. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	计提原因
珠海证券有限公司	9,075,000.00	---	---	9,075,000.00	已清算
合计	16,345,879.59	---	7,270,879.59	9,075,000.00	

## (三) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期金额	上年金额
1. 金融资产投资收益		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	---	---
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 (共 2 家)	93,132,870.90	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 2 家)	-2,100,504.35	-2,172,762.82
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	24,012.89
合 计	91,032,366.55	-2,148,749.93

其中：

(1) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
珠海裕富通聚酯有限公司	-2,099,095.27	114,615.12	被投资单位净利润变动
珠海经济特区冠华房地产开发有 限公司	-1,409.08	-739,045.91	被投资单位净利润变动
合计	-2,100,504.35	-624,430.79	

本公司投资收益汇回无重大限制。

#### (四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,600,566.21	-14,577,525.94
加：资产减值准备	-3,939,870.56	474,975.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,657.52	472,257.19
无形资产摊销	76,645.02	71,445.00

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,924,712.90	2,653,270.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-91,032,366.55	-624,430.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	131,740,205.12	55,912,035.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-62,630,464.23	35,520,948.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,015,085.43	79,902,974.32
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	191,170,364.98	103,567,294.28
减: 现金的年初余额	135,489,026.88	82,692,610.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,681,338.10	20,874,684.21

## 十二、补充资料

### (一) 本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

明细项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	-88,132.70
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	28,626.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	81,000.00
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	
8. 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；	
9. 债务重组损益；	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-6,268,055.03
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
16. 对外委托贷款取得的损益；	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	
19. 受托经营取得的托管费收入；	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,264,168.45
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
22. 所得税的影响数；	-384,331.85
23. 少数股东损益的影响数；	
合计	-7,895,062.03

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.91%	0.2294	0.2294
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.2523	0.2523

上述数据采用以下计算公式计算而得：

### 1. 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

### 2. 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 3. 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

由于本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

#### **十四、财务报表的批准报出**

本财务报表业经本公司董事局于 2010 年 8 月 26 日批准报出。

### **第十一节 备查文件目录**

- 一、载有公司法定代表人、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

珠海经济特区富华集团股份有限公司

董 事 局

2010 年 8 月 26 日