



福建三木集团股份有限公司
2011年半年度报告全文
(2011年1月1日-2011年6月30日)

重要提示：本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长兰隽、总会计师谢明锋、财务部部长张发祥声明：保证中期报告中财务会计报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	11
七、备查文件.....	11

一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：福建三木集团股份有限公司（缩写：三木集团）
英文名称：FUJIAN SANMU GROUP CO., LTD.（缩写：SANMU GROUP）
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：三木集团
公司股票代码：000632
- 3、注册地址：福建省福州市开发区君竹路 162 号
邮政编码：350015
办公地址：福建省福州市群众东路 93 号三木大厦
邮政编码：350005
公司互联网网址：<http://www.san-mu.com>
公司电子信箱：sanmugroup@126.com
- 4、法定代表人：兰 隽
- 5、董事会秘书：彭东明
电子信箱：sanmugugai@163.com
联系地址：公司办公地址
电话：0591-83355146
传真：0591-83341504
- 6、选定的信息披露报纸：《证券时报》
登载中期报告的指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
中期报告备置地点：福建省福州市群众东路 93 号三木大厦
- 7、其他有关资料
最近一次变更注册登记情况：2010 年 12 月 28 日于福建省工商局变更登记。
企业法人营业执照注册号：350000100029661
税务登记号码：闽国地税字 35010515458140X 号
公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴会计师事务所有限公司
办公地址：福建省福州市湖东路中山大厦 B 栋 8 楼
- 8、主要财务数据和指标

表一：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（元）	3,819,035,489.20	3,385,460,070.96	12.81%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	566,918,437.16	551,742,522.14	2.75%
股本（股）	465,519,570.00	465,519,570.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	1.2178	1.1852	2.75%
	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（元）	2,043,110,620.85	1,620,869,200.31	26.05%

营业利润（元）	24,551,364.69	36,985,614.02	-33.62%
利润总额（元）	25,445,731.91	36,519,307.20	-30.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,951,267.51	13,389,563.31	11.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,725,974.49	14,510,107.70	1.49%
基本每股收益（元/股）	0.0321	0.0288	11.46%
稀释每股收益（元/股）	0.0321	0.0288	11.46%
加权平均净资产收益率（%）	2.67%	2.47%	0.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.63%	2.68%	-0.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,537,425.83	-87,605,127.52	-35.46%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1215	-0.1882	-35.46%

表二：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	-8.00	
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	1,404,565.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,235.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-510,189.78	
所得税影响额	-203,367.30	
少数股东权益影响额	-486,942.14	
合计	225,293.02	-

二、股本变动和主要股东持股情况

1、股本变动情况

报告期公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股东情况

公司前十名股东、前十名流通股股东持股表：

单位：股

股东总数	89,995				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股	质押或冻结的股份

				份数量	数量
福建三联投资有限公司	国有法人	18.06%	84,086,401	0	3,380,777
王炯辉	境内自然人	0.81%	3,778,473	0	0
福州申达投资有限公司	境内非国有法人	0.59%	2,739,165	0	0
福建卓诚贸易有限公司	境内非国有法人	0.48%	2,230,000	0	0
陈宏英	境内自然人	0.28%	1,323,000	0	0
何亚明	境内自然人	0.25%	1,185,342	0	0
龚玉妹	境内自然人	0.23%	1,050,000	0	0
翟东晓	境内自然人	0.22%	1,008,250	0	0
南京广源服装实业有限公司	境内非国有法人	0.20%	936,699	0	0
左传慧	境内自然人	0.18%	840,751	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	
福建三联投资有限公司		84,086,401		人民币普通股	
王炯辉		3,778,473		人民币普通股	
福州申达投资有限公司		2,739,165		人民币普通股	
福建卓诚贸易有限公司		2,230,000		人民币普通股	
陈宏英		1,323,000		人民币普通股	
何亚明		1,185,342		人民币普通股	
龚玉妹		1,050,000		人民币普通股	
翟东晓		1,008,250		人民币普通股	
南京广源服装实业有限公司		936,699		人民币普通股	
左传慧		840,751		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，福建三联投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行为人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行为人。				

3、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票数量未发生变化。

2、报告期内，未发生公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

四、管理层讨论与分析

1、公司经营成果和财务状况的简要分析

报告期内，公司实现以下经营成果：营业收入 20.43 亿元，比上年同期增加 26%；营业利润 2,455.13 万元，比上年同期减少 33.6%；归属于母公司所有者权益 56,691.84 万元，比上年同期增加 2.75%，主要是本期公司实现净利润 1495.13 万元。截至报告期末，公司总资产达到 38.19 亿元，比年初增长 12.8%。

2、公司报告期内主要经营情况

(1) 主要业务经营情况

公司主营房地产综合开发(一级资质)及国际贸易等。报告期内，宏观经营环境没有发生大的变化，公司紧密围绕年度工作目标，有序推进各项工作。

房地产开发方面，“家天下·三木城”项目顺利推进剩余楼盘的全面开发建设，项目营销推广突出“三木绿色家园，领跑低碳生活”这一理念，其中 D2 组团荣获建设部颁发的二星级绿色建筑（运营阶段），是福建省目前唯一获奖项目，期内商品房销售签约约 1.78 亿元。“水岸君山”项目 A-1、A-3、A-4、A-5 组团已顺利交房，已经取得预售许可证的商品房基本销售完成，目前正安排 B-1、B-2、C 组团加紧开发，由于受到福州市限购政策的影响，期内完成商品房销售签约金额约 7345 万元。福建人才公寓项目属于保障房系列，是福建省专门针对高级人才建设的限价商品住房，截至期末完成投资约 1.8 亿元，在建面积约 7.6 万平方米，基本完成购房申报和资格审查，已取得 1#-6#、13#-15#楼预售许可证。

全资子公司青岛森城鑫公司属下公司 2011 年 1 月挂牌取得了 360 亩土地，每亩单价约为 70 万元。武夷山三木公司在期内先后二次挂牌分别取得土地 281 亩（其中 A 地块 135327.3 平方米，容积率不大于 0.13，B 地块 52000.3 平方米，容积率不大于 0.65，均为商服用地）、239 亩（容积率不大于 0.13），使得该公司自驾游营地项目土地储备升至约 846 亩，该项目总平规划设计已经获得批准。长沙黄兴南路商业步行街西厢项目结合地铁建设，不断完善管理，调整和完善商业业态，提高出租率，提升存量物业价值。三木物业公司不断提高物业管理水平，取得物业服务企业一级资质，并成为福建省物业管理协会会长单位。

贸易类控股子公司期内业务收入与经营效益良好，其中轻工公司实现出口 6700 万美元，完成天然砂出口台湾约 39 万吨。三木进出口公司实现出口 3800 万美元，进口 2100 万美元。康得利水产有限公司实现水产品加工出口约 1700 万美元。三木建发公司完成内外贸收入约 8.2 亿元。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

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

				减 (%)	减 (%)	
房地产业	25,635.44	12,839.57	49.91%	-22.34%	-32.31%	7.38%
商品贸易	174,179.66	170,274.99	2.24%	38.80%	39.68%	-0.62%
租赁	1,751.30	831.65	52.51%	24.56%	71.11%	-12.92%
其他	1,877.03	1,685.96	10.18%	0.03%	10.98%	-8.87%
合计	203,443.43	185,632.17	8.75%	25.75%	29.93%	-2.93%
主营业务分产品情况						
商品房及土地开发	25,635.44	12,839.57	49.91%	-22.34%	-32.31%	7.38%
日用百货	49,296.85	47,764.07	3.11%	29.77%	29.17%	0.45%
食品与食品加工	14,877.54	13,654.80	8.22%	81.56%	74.21%	3.87%
机电产品	5,247.47	5,040.52	3.94%	11.56%	12.67%	-0.94%
建筑材料	27,920.74	27,228.46	2.48%	47.94%	47.50%	0.29%
租赁	1,751.30	831.65	52.51%	24.56%	71.11%	-12.92%
其他	78,714.09	78,273.10	0.56%	36.64%	40.60%	-2.80%
合计	203,443.43	185,632.17	8.75%	25.75%	29.93%	-2.93%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

(3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建地区	193,814.42	21.34%
湖南地区	9,629.01	370.53%
合计	203,443.43	25.75%

(4) 报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(5) 公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(6) 报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上。

(7) 经营中的问题和困难

由于房价不断上涨造成的压力，2009 年底起，政府针对房地产业相继出台了一系列的限制性政策。2011 年以来，政策没有放松，反而进一步收紧。这些政策当前已经产生一定作用，表现在成交量迅速萎缩，价格有所松动。同时，政府积极推进保障性住房建设，以期增加供给。市场预期这种状况还将持续较长一段时期，这将给本公司以及房地产开发公司带来较大的资金压力。

针对这种判断，本公司积极介入保障房建设，开发福建人才公寓；整合资源，盘活资产，增加贸易收入；完善管理，实施业态调整，提升长沙黄兴南路商业步行街自有物业价值；增持武夷山自驾游营地项目土地和胶州湾产业新区土地，积极寻找福建省内中小城市房地产开发项目。我们认为，长期而言房地产的有效消费需求还是比较好的，但有关政策和行政手段的

影响更不可忽视。随着保障房建设的放量，房地产市场恐难再现以往的旺销态势，价格也将有可能往下调整。市场竞争将更为激烈，对开发商提出的挑战更多。

2011 年，公司将主要推动“家天下三木城”和“水岸君山”项目剩余楼盘的开发。福建武夷山自驾游项目规划已通过审批，公司希望能尽快开工建设。从整体上看，国家推进海西经济区建设的举措势将大力促进福州和福建的基础设施建设，从而大大改善海西的交通和主要城市形象，这对公司上述项目的开发都是有利的。

3、公司报告期内投资情况

(1) 本报告期内，公司无募集资金情况。无以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

(2) 非募集资金投资的重大项目情况

A、福州“家天下三木城”项目只剩余 C2 区在建，预计明年上半年完成销售和交房。该项目由福建沃野房地产有限公司负责运作。

B、福州马尾“水岸君山”项目占地面积 915 亩，总建筑面积约 38 万 m^2 。该项目 A-1、A-3、A-4、A-5 组团已交付使用。该项目由福建沁园春房地产开发有限公司负责运作，公司持有该项目 51% 权益。

C、福州“人才公寓”项目占地面积 100 亩，项目定为人才限价商品住房。截至期末完成投资约 1.8 亿元，在建面积约 7.6 万平方米，完成购房申报和资格审查，已取得 1#-6#、13#-15# 楼预售许可证。

D、武夷山自驾游营地项目占地面积约 846 亩，该项目总平规划设计已经获得批准，公司将积极推进开发建设。

4、报告期内实际经营成果与期初计划比较

报告期内，公司各项业务按照 2011 年度业务发展计划进行。由于受房地产限购等调控政策的影响，房地产销售不旺。公司国际贸易业务较去年同期略有增长，效益良好。

五、重要事项

1、公司治理情况

公司自 1992 年股份制改制后，即依照《股份有限公司规范意见》等法律、法规建立了股东大会、董事会、监事会、经营层各司其职、互相制衡的组织结构。在实际工作中，公司根据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》的有关规定，不断完善各项制度，建立了良好的权力制衡和监督机制，形成科学、规范的企业法人治理结构，保证了公司经营决策的规范

化和科学化。目前，公司治理的实际情况与上市公司治理的有关规范性文件要求基本一致。

报告期内，公司第一大股东和公司股东大会、董事和董事会、监事和监事会均依法规范运作，保证了公司、股东尤其是中小股东的合法权益。

本公司控股股东通过股东大会行使出资人的权利，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上保持了独立，公司与关联方股东若发生关联交易定遵循公开、公平的交易原则。

2、报告期内公司利润分配、资本公积金转增股本方案及执行情况

公司2010年度股东大会批准通过《2010年度利润分配预案》：2010年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。2010年度利润主要用于补充公司后续项目开发资金。

3、公司 2011 年中期利润分配和资本公积金转增股本预案

公司董事会在审议本次半年度报告时拟定不进行利润分配和资本公积金转增股本。

4、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

5、公司无证券投资及持有其他上市公司股权情况。

6、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

单位：（人民币）万元

所持对象名称	初始投资金额（万元）	持有数量（万股）	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
福建海峡银行股份有限公司	1500	5445	2.45%	6450	0	0	长期股权投资	设立出资
合计	1500	5445	-	6450	0	0	-	-

公司所持福建海峡银行股份有限公司(原福州市商业银行,本公司1996年初始投资金额为1500万元)上述股权中的2200万股已对外转让但未过户。报告期内公司未买卖其他上市公司股份。

7、报告期内公司无重大收购、出售资产情况。

8、公司重大关联交易情况。公司在报告期内发生的关联交易请参考财务会计报表附注中相关部分（第七部分）。

9、报告期内，未发生公司控股股东及其子公司占用公司资金情况。

10、报告期内，公司重大合同及其履行情况

(1) 2010年7月18日, 本公司全资子公司青岛森城鑫投资有限责任公司与胶州湾产业基地管理委员会签订了《胶州湾产业基地南海路道路等相关工程投资建设合同书》、《胶州湾产业基地3#排水沟及其北五路、北九路、北十二路、滨河路桥梁工程投资建设合同书》。合同有关内容参见本公司2010-22号、2010-23号重大合同公告。合同总额约2.9亿元, 当前正常履约过程中。

公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的其他重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

(2) 报告期内公司发生或以前期间发生但持续到报告期的重大担保事项, 请参考财务会计报表附注中相关部分(第八部分)。

(3) 报告期内, 公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

11、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及独立意见

根据中国证监会的有关规定, 公司独立董事对公司2011年上半年度公司关联方资金占用情况和对外担保情况进行了核查和监督, 发表如下专项说明及独立董事意见:

(1) 2011年上半年, 本公司大股东及其关联方未发生临时性占用本公司资金情况。

(2) 截至2011年6月30日, 公司对集团外部企业担保余额为14, 167万元, 其中2000万元为控股子公司福建武夷山三木实业有限公司对外担保, 其余为母公司对外担保; 母公司和控股子公司合计为控股子公司担保余额为66, 116万元。公司期末担保总额为80, 283万元, 占期末合并报表净资产比例为141. 61%, 无逾期担保。

综合起来分析, 虽然公司对外担保总额居高不下, 但当前担保已经成为公司的经营行为和融资行为, 与前几年比较性质已经发生变化。公司担保目前主要集中在为贸易类全资子公司和控股子公司的担保上, 但相对而言情况熟悉, 风险可控。

12、报告期内, 公司或持有公司股份5%以上的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

13、报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员没有受到刑事诉讼、市场禁入或被司法机关处罚等情况。

14、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
2011 年 02 月 24 日	公司	实地调研	长江证券	公司经营概况
2011 年 02 月 24 日	公司	实地调研	工银瑞信基金	公司经营概况

六、财务报告（未经审计）

- 1、会计报表（附后）
- 2、会计报表附注（附后）

七、备查文件

- 1、载有公司董事长签名的中期报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

福建三木集团股份有限公司

董 事 会

2011 年 8 月 7 日

福建三木集团股份有限公司会计报表

资产负债表

编制单位：福建三木集团股份有限公司 2011 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	788,805,633.12	36,607,938.48	780,624,060.73	30,618,700.70
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	100,000.00		1,175,371.32	
应收票据				
应收账款	100,783,813.58	26,167,844.53	249,474,125.11	29,162,450.71
预付款项	756,584,675.25	60,660,052.48	373,735,238.94	48,320,014.08
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	179,107,807.71	513,757,962.02	209,503,339.29	550,377,075.40
买入返售金融资产				
存货	1,440,743,539.10	10,724,029.64	1,334,656,508.22	11,625,288.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,266,125,468.76	647,917,827.15	2,949,168,643.61	670,103,529.53
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	131,165.12		141,231.76	
持有至到期投资			180,000.00	
长期应收款	171,142,678.06		51,421,164.44	
长期股权投资	103,719,032.27	1,138,750,666.96	105,974,390.50	1,140,602,141.93
投资性房地产	103,790,321.01	758,312.52	105,822,665.10	778,027.50
固定资产	137,947,139.56	39,771,351.60	140,358,592.34	40,700,619.74
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,375,526.07		1,834,034.73	
递延所得税资产	34,804,158.35	7,501,642.47	30,559,348.48	7,490,220.92

其他非流动资产				
非流动资产合计	552,910,020.44	1,186,781,973.55	436,291,427.35	1,189,571,010.09
资产总计	3,819,035,489.20	1,834,699,800.70	3,385,460,070.96	1,859,674,539.62
流动负债：				
短期借款	1,010,698,806.50	192,700,000.00	905,899,514.74	157,320,000.00
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	195,666,050.00		210,139,920.00	20,000,000.00
应付账款	159,276,099.86	129,540,356.52	164,787,648.80	101,342,648.96
预收款项	818,181,315.76	15,607,143.93	484,804,140.01	9,371,781.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,145,029.52		1,183,647.56	
应交税费	49,238,869.68	-2,652,471.32	72,488,906.98	-2,477,276.63
应付利息			649,784.51	
应付股利	1,758,058.38	1,758,058.38	1,758,058.38	1,758,058.38
其他应付款	510,536,939.61	1,054,916,037.26	492,388,089.18	1,110,180,882.11
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	8,230,806.54		56,173,070.80	
其他流动负债				
流动负债合计	2,754,731,975.85	1,391,869,124.77	2,390,272,780.96	1,397,496,094.34
非流动负债：				
长期借款	369,992,204.93		317,825,812.41	
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	1,201,501.05	416,838.55	1,220,343.88	416,838.55
其他非流动负债				
非流动负债合计	371,193,705.98	416,838.55	319,046,156.29	416,838.55
负债合计	3,125,925,681.83	1,392,285,963.32	2,709,318,937.25	1,397,912,932.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	465,519,570.00	465,519,570.00	465,519,570.00	465,519,570.00
资本公积	1,047,891.80	67,246,806.88	823,244.29	67,246,806.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	7,615,287.35	73,367,423.50	7,615,287.35	73,367,423.50
一般风险准备				
未分配利润	92,735,688.01	-163,719,963.00	77,784,420.50	-144,372,193.65

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	566,918,437.16	442,413,837.38	551,742,522.14	461,761,606.73
少数股东权益	126,191,370.21		124,398,611.57	
所有者权益合计	693,109,807.37	442,413,837.38	676,141,133.71	461,761,606.73
负债和所有者权益总计	3,819,035,489.20	1,834,699,800.70	3,385,460,070.96	1,859,674,539.62

利润表

编制单位：福建三木集团股份有限公司 2011 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	2,043,110,620.85	304,392,558.87	1,620,869,200.31	96,659,360.47
其中：营业收入	2,043,110,620.85	304,392,558.87	1,620,869,200.31	96,659,360.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,016,335,015.17	321,822,774.80	1,586,510,807.60	137,782,426.73
其中：营业成本	1,859,323,797.06	294,540,786.18	1,429,812,514.03	87,918,219.43
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	29,502,469.23	377,954.85	27,911,130.68	379,994.75
销售费用	26,655,161.03	713,234.42	29,072,841.68	234,299.95
管理费用	56,865,619.98	19,035,908.67	47,601,236.77	19,843,895.81
财务费用	27,018,795.05	7,109,204.47	37,543,881.34	27,011,341.27
资产减值损失	16,969,172.82	45,686.21	14,569,203.10	2,394,675.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-75,371.32		-106,842.34	
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,148,869.67	-1,851,474.97	2,734,063.65	3,443,734.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,255,358.23	-1,851,474.97		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,551,364.69	-19,281,690.90	36,985,614.02	-37,679,332.11

加：营业外收入	1,537,850.69	30,000.00	2,446,600.19	32,678.74
减：营业外支出	643,483.47	107,500.00	2,912,907.01	2,460,920.80
其中：非流动资产处置损失	8.00		286,874.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,445,731.91	-19,359,190.90	36,519,307.20	-40,107,574.17
减：所得税费用	8,698,308.27	-11,421.55	23,971,805.91	-598,668.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,747,423.64	-19,347,769.35	12,547,501.29	-39,508,905.29
归属于母公司所有者的净利润	14,951,267.51	-19,347,769.35	13,389,563.31	-39,508,905.29
少数股东损益	1,796,156.13		-842,062.02	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0321		0.0288	
（二）稀释每股收益	0.0321		0.0288	
七、其他综合收益	-7,549.98		26,179.38	
八、综合收益总额	16,739,873.66	-19,347,769.35	12,573,680.67	-39,508,905.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,947,115.02	-19,347,769.35	13,402,262.98	-39,508,905.29
归属于少数股东的综合收益总额	1,792,758.64		-828,582.31	

现金流量表

编制单位：福建三木集团股份有限公司 2011 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	2,642,478,338.36	363,655,614.82	1,811,435,967.57	112,385,531.57
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	56,424,672.72		58,257,333.03	
收到其他与经营活动 有关的现金	256,103,329.27	285,040,007.49	260,027,677.67	399,863,301.87
经营活动现金流入 小计	2,955,006,340.35	648,695,622.31	2,129,720,978.27	512,248,833.44
购买商品、接受劳务支 付的现金	2,685,662,426.86	347,548,596.47	1,975,032,506.53	132,033,980.58
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	44,627,854.16	10,349,070.36	36,575,035.05	12,451,588.20
支付的各项税费	69,417,736.14	1,349,642.55	91,954,569.76	2,178,892.06
支付其他与经营活动 有关的现金	211,835,749.02	303,244,811.64	113,763,994.45	215,455,604.43
经营活动现金流出 小计	3,011,543,766.18	662,492,121.02	2,217,326,105.79	362,120,065.27
经营活动产生的 现金流量净额	-56,537,425.83	-13,796,498.71	-87,605,127.52	150,128,768.17
二、投资活动产生的现金流 量：				
收回投资收到的现金	4,386,488.56		131,233,005.68	50,000.00
取得投资收益收到的 现金			2,986,802.65	2,950,000.00
处置固定资产、无形资 产和其他长期资产收回的 现金净额			969,691.00	107,460.00
处置子公司及其他营 业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动 有关的现金				
投资活动现金流入	4,386,488.56		135,189,499.33	3,107,460.00

小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,909,783.87	56,544.00	4,890,799.78	48,328.00
投资支付的现金	3,100,000.00		130,000,000.00	112,200,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	5,009,783.87	56,544.00	134,890,799.78	112,248,328.00
投资活动产生的现金流量净额	-623,295.31	-56,544.00	298,699.55	-109,140,868.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,800,000.00	
取得借款收到的现金	1,055,666,822.80	148,000,000.00	784,978,672.98	125,120,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	10,228,800.00	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	1,065,895,622.80	158,000,000.00	794,778,672.98	125,120,000.00
偿还债务支付的现金	946,643,402.78	112,620,000.00	422,652,108.28	142,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,912,583.47	15,537,719.51	45,707,848.65	24,856,033.19
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	10,329,155.67			
筹资活动现金流出小计	1,000,885,141.92	128,157,719.51	468,359,956.93	166,856,033.19
筹资活动产生的现金流量净额	65,010,480.88	29,842,280.49	326,418,716.05	-41,736,033.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,656.98		-36,754.21	
五、现金及现金等价物净增加额	7,852,416.72	15,989,237.78	239,075,533.87	-748,133.02
加：期初现金及现金等价物余额	504,946,279.11	20,018,700.70	504,172,341.93	63,670,239.99
六、期末现金及现金等价物余额	512,798,695.83	36,007,938.48	743,247,875.80	62,922,106.97

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：福建三木集团股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	465,519,570.00	823,244.29			7,615,287.35		77,784,420.50		124,398,611.57	676,141,133.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	465,519,570.00	823,244.29			7,615,287.35		77,784,420.50		124,398,611.57	676,141,133.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		224,647.51					14,951,267.51		1,792,758.64	16,968,673.66
（一）净利润							14,951,267.51		1,796,156.13	16,747,423.64
（二）其他综合收益		-4,152.49							-3,397.49	-7,549.98
上述（一）和（二）小计		-4,152.49					14,951,267.51		1,792,758.64	16,739,873.66
（三）所有者投入和减少资本		228,800.00								228,800.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		228,800.00								228,800.00
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	465,519,570.00	1,047,891.80			7,615,287.35		92,735,688.01		126,191,370.21	693,109,807.37

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：福建三木集团股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	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
	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	465,519,570.00	-27,168.17			7,615,287.35		62,035,031.62		115,145,660.72	650,288,381.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	465,519,570.00	-27,168.17			7,615,287.35		62,035,031.62		115,145,660.72	650,288,381.52

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		850,412.46				15,749,388.88	9,252,950.85	25,852,752.19
（一）净利润						15,749,388.88	2,671,142.83	18,420,531.71
（二）其他综合收益		14,187.98					11,608.36	25,796.34
上述（一）和（二）小计		14,187.98				15,749,388.88	2,682,751.19	18,446,328.05
（三）所有者投入和减少资本		836,224.48					6,570,199.66	7,406,424.14
1. 所有者投入资本							6,560,600.00	6,560,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		836,224.48					9,599.66	845,824.14
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	465,519,570.00	823,244.29		7,615,287.35		77,784,420.50	124,398,611.57	676,141,133.71

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：福建三木集团股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	465,519,570.00	67,246,806.88			73,367,423.50		-144,372,193.65	461,761,606.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	465,519,570.00	67,246,806.88			73,367,423.50		-144,372,193.65	461,761,606.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,347,769.35	-19,347,769.35
（一）净利润							-19,347,769.35	-19,347,769.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-19,347,769.35	-19,347,769.35
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	465,519,570.00	67,246,806.88			73,367,423.50	-163,719,963.00	442,413,837.38

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：福建三木集团股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	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
一、上年年末余额	465,519,570.00	67,246,806.88			73,367,423.50		-56,981,501.58	549,152,298.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	465,519,570.00	67,246,806.88			73,367,423.50		-56,981,501.58	549,152,298.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-87,390,692.07	-87,390,692.07
（一）净利润							-87,390,692.07	-87,390,692.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-87,390,692.07	-87,390,692.07
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	465,519,570.00	67,246,806.88			73,367,423.50		-144,372,193.65	461,761,606.73

财务报表附注

一、公司基本情况

福建三木集团股份有限公司（以下简称本公司）系于1992年经福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]071号文件批准，由全民所有制企业福州市经济技术开发区建设总公司定向募集股份组建成立的股份有限公司。

1996年10月，经中国证监会证监发字[1996]277号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股1,620万股，并于同年11月21日在深圳证券交易所挂牌上市流通。公司现注册资本465,519,570.00元，其中有限售条件流通股460,479.00元，占总股本的0.10%；已流通股份465,059,091.00元，占总股份的99.90%。

公司企业法人营业执照注册号为：350000100029661，公司注册地址为福建省福州市开发区君竹路162号，法定代表人为兰隽。公司经营范围包括：土地开发，房地产综合开发（凭资质等级证书），房地产中介，建筑材料，家用电器，电器机械，金属材料，化工原料，石油制品（不含汽油、煤油、柴油），日用百货，纺织品、服装。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或国家禁止出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对外销贸易和转口贸易。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2011年6月30日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

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

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

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

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

①同一控制下的企业合并

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

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

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷

方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

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

② 非同一控制下的企业合并

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

B、合并范围

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

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

C、合并程序及方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

B、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。

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

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

9、金融工具

(1) 分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

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

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,记入当期

损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 300 万元人民币。
------------------	-------------------------------

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。</p>
-----------------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内的公司间往来款	纳入本公司合并范围	不计提减值准备
低风险组合	应收出口退税款、信用期内个人购房欠款、信用期内的应收货款、政府欠款、工程保证金、押金、抵押物足值的欠款、期后已经收回的欠款、公司职员暂借款、备用金等	不计提减值准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 - 2 年 (含 2 年)	10	10
2 - 3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>

(4) 公司确认坏账的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括开发产品、开发成本、出租开发产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——

债务重组》确定。

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

(2) 后续计量和损益确认方法

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

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投

资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产

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

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

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照

《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	25-50 年	1.9 - 3.8%
机器设备	5%	10-20 年	4.75-9.5%
电子设备、器具及家具	5%	3-5 年	19%
运输设备	5%	5-10 年	9.5 - 19%

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

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15、在建工程

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

手续的待办理完毕后再作调整。

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化的期间

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

的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

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

（3）无形资产减值准备

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

18、长期待摊费用

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

19、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够

可靠地计量。

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

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

21、收入

（1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务

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

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

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

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

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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

(3) 会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 递延所得税资产的确认

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（3）递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

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

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

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

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

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面

价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、融资租赁、经营租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的

融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

25、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策、会计估计的变更

27、前期会计差错更正

本报告期无会计差错更正

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

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

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其

可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利

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

B、其他方式的职工薪酬

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

（4）公司采用“建造—转移（Build-Transfer）”经营方式（以下简称“BT”）的会计核算方法

依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，公司具体会计核算：

BT 项目公司将支付的工程成本以及发生的资本化利息计入“长期应收款”科目借方，待工程完工并经政府审价后，根据政府确认的工程决算价及收益调整“长期应收款”科目余额，并将“长期应收款”科目调整的金额计入“主营业务收入”科目。实际收到的政府支付的款项计入“长期应收款”科目贷方。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣的进项税额	17%、13%
营业税	房地产销售、工程施工、出租物业、代理业务和提供劳务	5%、3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	土地增值额或者预征（注）	超率累进税率

注：土地增值税按房地产开发应纳税收入的1% - 5%预缴，待开发项目达到国家规定的清算条件时，按房地产销售收入减去可以扣除的费用后按30% - 60%的累进税率计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建三木置业有限公司	全资子公司	福州马尾	有限责任	5,000	房地产	5,165.69		100.00%	100.00%	是		
福建留学人员创业园建设发展有限公司	控股子公司	福州马尾	有限责任	11,320	房地产	7,222.81		64.22%	64.22%	是	36,218,580.31	
长沙三兆实业开发有限公司	全资子公司	湖南长沙	有限责任	8,000	房地产	24,000.00		100.00%	100.00%	是		
福建三木进出口贸易有限公司	控股子公司	福州马尾	有限责任	2,000	贸易	1,020.00		51.00%	51.00%	是	20,130,114.28	

福州三益建设工程有限公司	全资子公司	福州马尾	有限责任	600	工程施工	600.00		100.00%	100.00%	是		
福州康得利水产有限公司	控股子公司	福州闽侯	有限责任	1,450	水产加工	1,419.93		76.06%	76.06%	是	4,103,128.38	
福建沃野房地产有限公司	控股子公司	福州晋安	有限责任	23,000	房地产	13,936.99		55.00%	55.00%	是		
福建森城鑫投资管理有限公司	全资子公司	福州马尾	有限责任	50.00	房地产	50.00		100.00%	100.00%	是		
福建武夷山三木实业有限公司	控股子公司	福建武夷山	有限责任	10,000	房地产	5,100.00		51.00%	51.00%	是	45,246,825.73	
福州三木物业服务有限公司	全资子公司	福州马尾	有限责任	500	物业管理	500.00		100.00%	100.00%	是		
福建沁园春房地产开发有限公司	全资子公司	福州马尾	有限责任	18,000	房地产	18,000.00		100.00%	100.00%	是		
长沙黄兴南路步行街商业物业管理有限公司	控股子公司	湖南长沙	有限责任	600	物业管理	521.25		86.88%	86.88%	是	-643,055.01	
青岛森城鑫投资有限责任公司	全资子公司	山东青岛	有限责任	20,000.00	城市基础设施建设	20,000.00		100.00%	100.00%	是		
福建人才公寓建设发展有限公司	全资孙公司	福州晋安	有限责任	50	房地产	50.00		100.00%	100.00%	是		
青岛鑫湾房地产开发有限公司	全资孙公司	山东青岛	有限责任	1,000.00	房地产	1,000.00		100.00%	100.00%	是		
青岛茂森房地产开发有限公司	全资孙公司	山东青岛	有限责任	1,000.00	房地产	1,000.00		100.00%	100.00%	是		
青岛翔湾建设发展有限公司	全资孙公司	山东青岛	有限责任	2,000.00	贸易	2,000.00		100.00%	100.00%	是		

注：1、根据子公司福建沃野房地产有限公司各方股东约定，福建三木集团股份有限公司负责开发“家天下·三木城”，福建亿力房地产股份有限公司负责开发“亿力·秀山”，泉州东百房地产有限公司负责开发“三盛·中央公园”。各方股东对各自负责经营开发的五四北“家天下”项目地块相关的权益、债权债务、法律责任及其它风险等独立承担责任。因此本公司合并报表只合并“家天下·三木城”项目，福建亿力房地产股份有限公司和泉州东百房地产有限公司二个股东开发的项目均不纳入合并报表范围。福建亿力房地产股份有限公司和泉州东百房地产有限公司对福建沃野房地产有限公司的投资当作偿还土地款，在合并报表时不确认少数股东权益。

2、本公司的子公司福建沁园春房地产开发有限公司所开发的“马尾君山”项目，系与福

清市三华水产养殖有限公司合作，福清市三华水产养殖有限公司占有该项目 49%的权益，在合并报表时不确认少数股东权益。

3、2011 年 1 月投资 1,000 万元成立青岛鑫湾房地产开发有限公司，占该公司股权比例 100%；2011 年 1 月投资 1,000 万元成立青岛茂森房地产开发有限公司，占该公司股权比例 100%；2011 年 3 月投资 2,000 万元成立青岛翔湾建设发展有限责任公司，占该公司股权比例 100%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司没有发生同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建三木建设发展有限公司	全资子公司	福州马尾	有限责任	15,200	房地产	14,772.75		100.00%	100.00%	是		
福州轻工进出口有限公司	控股子公司	福州台江	有限责任	2,000	贸易	1,100.00		55.00%	55.00%	是	21,135,776.52	
长沙森和步行街商业经营管理有限公司	全资孙公司	湖南长沙	有限责任	60	服务业	60.00		100.00%	100.00%	是		

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期未发生此类情况。

3、合并范围发生变更的说明

本期公司投资设立青岛鑫湾房地产开发有限公司、青岛茂森房地产开发有限公司、青岛翔湾建设发展有限责任公司，公司持有股权比例 100%，本期纳入合并范围。

4、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生此类情况。

5、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生此类情况。

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生此类情况。

7、本期发生的反向购买

本期未发生此类情况。

8、本期发生的吸收合并

本期未发生此类情况。

9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司没有境外经营实体主要报表项目。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			5,709,071.87			610,578.22
人民币			5,709,071.87			610,578.22
银行存款：			306,663,241.35			331,140,632.56
人民币			255,348,970.14			315,617,041.35
美元	7,903,864.50	6.4716	51,150,460.20	2,255,944.84	6.6227	14,940,416.10
欧元	17,494.79	9.3612	163,772.22	66,151.56	8.8065	582,563.71
日元				7,524.00	0.0813	611.40
港元	46.64	0.8316	38.79			
其他货币资金：			476,433,319.90			448,872,849.95
人民币			476,429,454.22			448,810,933.79
美元	597.33	6.4716	3,865.68	9,349.08	6.6227	61,916.16
合计			788,805,633.12			780,624,060.73

注：资产负债表日后 3 个月以上的受限制货币资金共计 276,006,937.29 元，其中，汇票保证金 41,500,000.00 元，信用证保证金 520,080.00 元，远期购汇贷款抵押金 228,934,225.00 元，按揭贷款保证金 3,958,005.79 元，其他保证金 1,094,626.50 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别如下

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资		
3、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	100,000.00	1,175,371.32
合计	100,000.00	1,175,371.32

(2) 变现有限制的交易性金融资产

公司没有变现有限制的交易性金融资产

(3) 交易性金融资产的说明

①本期公允价值变动损益-75,371.32元,计入权益的累计公允价值变动0.00元。

②期末交易性金融资产变现不存在重大限制。

③交易性金融资产公允价值按资产负债表日的公开交易市场的收盘价确定。

④期末交易性金融资产中无外币金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业汇票		
合计		

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
福州广福有色金属制品有限公司	2011-4-25	2011-10-25	5,000,000.00
福建三木建设发展有限公司	2011-2-16	2011-8-16	8,300,000.00
福建三木建设发展有限公司	2011-3-1	2011-9-1	50,000,000.00
福建福日实业发展有限公司	2011-4-11	2011-10-11	2,000,000.00
合计			65,300,000.00

(4) 本期已贴现的商业承兑汇票情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	贴现银行
福建福日实业发展有限公司	2011-6-8	2011-12-18	2,000,000.00	厦门银行福州分行
福建福日实业发展有限公司	2011-6-14	2011-10-14	4,900,000.00	厦门银行福州分行
合计			6,900,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,102,659.15	15.01%	855,132.95	5.00%	69,139,337.19	26.39%	1,357,963.54	1.96%
按组合计提坏账准备的应收账款	96,813,703.08	84.99%	12,277,415.70	12.68%	192,821,205.36	73.61%	11,128,453.90	5.77%
其中：账龄组合	66,512,063.91	58.39%	12,277,415.70	18.46%	60,939,993.37	23.26%	11,128,453.90	18.26%
低风险组合	30,301,639.17	26.60%			131,881,211.99	50.34%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	113,916,362.23	100.00%	13,132,548.65	11.53%	261,960,542.55	100.00%	12,486,417.44	4.77%

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	100,224,163.17	87.98%	3,504,748.21	3.50%	244,620,216.88	93.38%	3,715,865.59	1.52%
1-2年(含2年)	2,722,718.22	2.39%	255,027.83	9.37%	5,592,635.31	2.13%	264,945.33	4.74%
2-3年(含3年)	99,175.00	0.09%	29,752.50	30.00%	1,898,870.57	0.72%	385,103.87	20.28%
3-4年(含4年)	1,043,679.57	0.92%	521,839.79	50.00%	3,157,746.81	1.21%	1,578,873.41	50.00%
4-5年(含5年)	3,351,486.50	2.94%	2,346,040.55	70.00%	498,145.77	0.19%	348,702.03	70.00%
5年以上	6,475,139.77	5.68%	6,475,139.77	100.00%	6,192,927.21	2.37%	6,192,927.21	100.00%
合计	113,916,362.23	100.00%	13,132,548.65	11.53%	261,960,542.55	100.00%	12,486,417.44	4.77%

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
厦门路威道路工程有限公司	3,105,000.00	155,250.00	5.00%	资产负债表日未收款部分按5%计提坏账
厦门市路桥机械有限公司	3,043,711.50	152,185.57	5.00%	资产负债表日未收款部分按5%计提坏账
江西省交通工程集团公司泉厦扩建B4合同项目经理部	5,302,741.76	265,137.09	5.00%	资产负债表日未收款部分按5%计提坏账
中铁七局集团第三工程有限公司	5,651,205.89	282,560.29	5.00%	资产负债表日未收款部分按5%计提坏账
合计	17,102,659.15	855,132.95	5.00%	

注：上述期末单项金额重大并单独计提坏账准备的金额 17,102,659.15 元，均为承建高速公路的公司欠本公司的控股子公司福建三木进出口贸易有限公司沥青采购款。因长期合作以来，均能按合同约定如期收回货款，故按资产负债表日未收款部分按 5%单独提坏账准备。

(4) 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	52,992,304.85	79.67%	2,649,615.26	5.00%	47,158,040.79	77.38%	2,357,902.05	5.00%
1至2年(含2年)	2,550,278.22	3.83%	255,027.83	10.00%	2,649,453.22	4.35%	264,945.33	10.00%
2至3年(含3年)	99,175.00	0.15%	29,752.50	30.00%	1,283,679.57	2.11%	385,103.87	30.00%
3至4年(含4年)	1,043,679.57	1.57%	521,839.79	50.00%	3,157,746.81	5.18%	1,578,873.41	50.00%
4至5年(含5年)	3,351,486.50	5.04%	2,346,040.55	70.00%	498,145.77	0.82%	348,702.03	70.00%
5年以上	6,475,139.77	9.74%	6,475,139.77	100.00%	6,192,927.21	10.16%	6,192,927.21	100.00%
合计	66,512,063.91	100.00%	12,277,415.70	18.46%	60,939,993.37	100.00%	11,128,453.90	18.26%

(5) 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(6) 无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(7) 本期无实际核销的应收账款

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

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
福州华信实业有限公司	外部单位	27,545,099.51	1年以内	24.18%
福建福日实业发展有限公司	外部单位	11,527,979.11	1年以内	10.12%
福州保税区天农科技开发有限公司	外部单位	9,729,772.50	1年以内	8.54%
中铁七局集团第三工程有限公司	外部单位	5,651,205.89	1年以内	4.96%
福州宏昌沥青工程有限公司	外部单位	5,611,672.91	1年以内	4.93%
合计		60,065,729.92		52.73%

(10) 期末应收关联方账款。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
福州市广福有色金属制品有限公司	该公司法人代表兼任本公司监事	187,902.85	0.16%
合计		187,902.85	0.16%

(11) 无终止确认的应收款项。

(12) 未发生以应收款项为标的进行资产证券化的安排。

(13) 期末应收账款质押情况详见附注五、18。

5、其他应收款

(1) 按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	74,760,088.68	28.14%	25,283,437.28	33.82%	74,760,088.68	26.72%	17,792,716.34	23.80%
按组合计提坏账准备的其他应收款	190,159,608.93	71.59%	60,528,452.62	31.83%	204,317,760.41	73.02%	51,781,793.46	25.34%
其中：账龄组合	104,484,122.98	39.33%	60,528,452.62	57.93%	107,651,395.33	38.47%	51,781,793.46	48.10%
低风险组合	85,675,485.95	32.25%			96,666,365.08	34.55%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	718,831.00	0.27%	718,831.00	100.00%	718,831.00	0.26%	718,831.00	100.00%
合计	265,638,528.61	100.00%	86,530,720.90	32.57%	279,796,680.09	100.00%	70,293,340.80	25.12%

(2) 按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	81,696,654.93	30.75%	1,213,246.51	1.49%	91,147,619.83	32.58%	1,101,814.15	1.21%
1-2年(含2年)	4,105,166.30	1.55%	37,620.55	0.92%	10,687,540.14	3.82%	1,452,445.59	13.59%
2-3年(含3年)	9,112,743.89	3.43%	2,995,820.20	32.88%	37,070,870.71	13.25%	8,994,301.97	24.26%
3-4年(含4年)	35,416,400.70	13.33%	14,597,568.78	41.22%	25,684,992.74	9.18%	4,040,130.10	15.73%
4-5年(含5年)	20,077,316.12	7.56%	1,842,370.35	9.18%	81,103,036.44	28.98%	25,925,329.54	31.97%
5年以上	115,230,246.67	43.38%	65,844,094.51	57.14%	34,102,620.23	12.19%	28,779,319.45	84.39%
合计	265,638,528.61	100.00%	86,530,720.90	32.57%	279,796,680.09	100.00%	70,293,340.80	25.12%

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长沙市人民政府财贸办公室	69,034,921.18	24,969,069.80	36.17%	注①
福建三农集团股份有限公司	5,725,167.50	314,367.48	5.49%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失
合计	74,760,088.68	25,283,437.28	33.82%	

注：①期末应收长沙市人民政府财贸办公室 69,034,921.18 元，系子公司长沙三兆实业开发有限公司应收代垫长沙黄兴南路步行商业街市政工程款。根据长沙市政府长府阅[2007]35号会议纪要，政府欠款中 24,969,069.80 元，在公司新开发项目中抵扣政府应收的相关财政收费，但因公司目前暂未有新开发的项目规划，故按账龄计提坏账准备。其他欠款余额共计 44,065,851.38 元待政府还款后，本公司将用以抵偿长沙市商务局名优特大楼补偿款、拆迁户拆迁款等款项，不计提坏账准备。

(4) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	24,264,930.02	23.23%	1,213,246.51	5.00%	22,036,282.94	20.47%	1,101,814.15	5.00%
1至2年(含2年)	376,205.41	0.36%	37,620.55	10.00%	7,336,145.88	6.81%	733,614.59	10.00%
2至3年(含3年)	7,589,964.05	7.26%	2,276,989.20	30.00%	29,981,006.56	27.85%	8,994,301.97	30.00%
3至4年(含4年)	29,195,137.55	27.94%	14,597,568.78	50.00%	7,451,525.24	6.92%	3,725,762.62	50.00%
4至5年(含5年)	2,182,861.24	2.09%	1,528,002.87	70.00%	12,067,115.26	11.21%	8,446,980.68	70.00%
5年以上	40,875,024.71	39.12%	40,875,024.71	100.00%	28,779,319.45	26.74%	28,779,319.45	100.00%
合计	104,484,122.98	100.00%	60,528,452.62	57.93%	107,651,395.33	100.00%	51,781,793.46	48.10%

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收个人款项	718,831.00	718,831.00	100.00%	预计无法收回
合计	718,831.00	718,831.00	100.00%	

(6) 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的其他应收款

(7) 本期无实际核销的其他应收款情况

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

(9) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
长沙市人民政府财贸办公室	外部单位	69,034,921.18	5年以上	25.99%
福建亿力房地产股份有限公司亿力香山项目部	项目合作单位	29,082,473.55	3-4年	10.95%
应收出口退税	外部单位	14,750,661.88	1年以内	5.55%
福清市三华水产养殖有限公司	项目合作单位	13,999,416.43	1年以内	5.27%
青岛胶州湾产业基地管理委员会	外部单位	10,000,000.00	1年以内	3.76%
合计		136,867,473.04		51.52%

(10) 期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
关键管理人员	关键管理人员	7,763,211.03	2.92%
福建嘉木沥青有限公司	子公司联营企业	3,500,000.00	1.32%
合计		11,263,211.03	4.24%

(11) 无终止确认的其他应收款项。

(12) 未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的安排。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	706,648,265.91	93.40%	331,327,272.14	88.66%
1年至2年(含2年)	15,584,278.22	2.06%	20,975,775.79	5.61%
2年至3年(含3年)	13,122,195.12	1.73%	9,155,425.39	2.45%
3年以上	21,229,936.00	2.81%	12,276,765.62	3.28%
合计	756,584,675.25	100.00%	373,735,238.94	100.00%

(2)

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛胶州市财政局	外部单位	124,638,675.00	2011年	预付土地款
福建省第一建筑工程公司	外部单位	115,940,483.32	历年累计	工程款
福州华信实业有限公司	外部单位	49,070,610.21	2011年	预付货款
上海东吉远国际贸易有限公司	外部单位	40,592,301.75	2011年	预付货款
福建省华东船厂有限公司	外部单位	35,886,360.00	2011年	预付货款
合计		366,128,430.28		

(3) 账龄超过一年的主要预付账款

单位名称	金额	备注
福州经济技术开发区经济发展总公司	11,928,384.00	预付股权款
福建省福州华侨塑料二厂	9,689,000.00	拆迁补偿款
福州市国土资源局	9,098,000.00	预付土地款
福州市晋安区鞋用材料厂	6,100,000.00	拆迁补偿款
福州市晋安区新店镇象峰村民委员会	4,067,330.00	拆迁补偿款

(4) 本期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 预付账款期末余额中预付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例
福建嘉木沥青有限公司	子公司联营企业	2,079,397.90	0.27%
合计		2,079,397.90	0.27%

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	119,317,007.54	3,002,616.20	116,314,391.34	119,973,038.07	2,916,954.69	117,056,083.38
出租开发产品	473,039,444.35		473,039,444.35	501,940,879.74		501,940,879.74
开发成本	703,206,812.07		703,206,812.07	610,065,024.37		610,065,024.37
库存商品	148,182,891.34		148,182,891.34	105,594,520.73		105,594,520.73
合计	1,443,746,155.30	3,002,616.20	1,440,743,539.10	1,337,573,462.91	2,916,954.69	1,334,656,508.22

(2) 开发产品分类项目如下

项目	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
琼台花园	1999年11月	5,144,659.65			5,144,659.65
尚层建筑	2008年8月	7,672,402.33	7,238,543.00	6,993,314.53	7,917,630.80
聚英花园	2000年4月	391,028.92			391,028.92
聚福园	2002年1月	1,369,104.12			1,369,104.12
庭芳苑	2003年8月	878,355.14			878,355.14
三木都市田园	2005年12月	112,938.13		105,437.28	7,500.85
恒宇大厦	1993年9月	981,106.42			981,106.42
白麒麟公寓	1992年3月	328,087.70			328,087.70
家天下三期	2007年6月	1,543,593.91		630,758.46	912,835.45
光明港湾	2007年6月	876,414.65		165,063.26	711,351.39
长沙步行街	2002年9月	69,680,343.30			69,680,343.30
家·天下	2008年12月	30,995,003.80	39,536,878.75	39,536,878.75	30,995,003.80
水岸君山	2009年3月		46,911,800.40	46,911,800.40	
登云苑			153,504.92	153,504.92	
合计		119,973,038.07	93,840,727.07	94,496,757.60	119,317,007.54

(3) 开发成本分类项目如下

项目	开发时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
水岸君山	2004年12月	2012年12月	1,700,000,000.00	225,842,974.23	192,815,904.21
城森胶州产业新区项目				250,000.00	
人才公寓	2006年10月	2010年12月	338,000,000.00	162,254,940.30	142,608,970.86
家·天下	2002年1月	2013年12月	700,000,000.00	180,446,534.93	183,878,241.37
长沙步行街6号地块				426,244.00	426,244.00
武夷山项目	2007年11月	2012年12月	670,000,000.00	125,971,699.97	82,405,698.97
马尾沿山路改造				254,800.00	254,800.00
琼台花园				7,759,618.64	7,675,164.96
合计				703,206,812.07	610,065,024.37

(4) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	其他	
开发产品	2,916,954.69	85,661.51			3,002,616.20
出租开发产品					
开发成本					
库存商品					
合计	2,916,954.69	85,661.51			3,002,616.20

(5) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
开发产品	根据市场价值		

注：① 存货抵押情况详见附注五、18。

② 本年借款费用资本化 8,370,495.44 元。

8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	131,165.12	141,231.76
3、其他		
合计	131,165.12	141,231.76

注：① 可供出售金融资产系控股子公司福州轻工进出口有限公司购入的中兴实业等三板股票，公允价值按资产负债表日的公开交易市场的收盘价确定。

②本期公允价值变动-10,066.64 元，计入权益的累计公允价值变动-50,132.54 元。

9、持有至到期投资

项目	期末数	期初数
理财产品		180,000.00
合计		180,000.00

注：期初持有至到期投资，系子公司购入金石理财产品，年收益率 3.87%。自成立起 2 年到期，本期到期赎回。

10、长期应收款

项目	期末数	期初数
青岛胶州湾产业基地	171,142,678.06	51,421,164.44
合计	171,142,678.06	51,421,164.44

11、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业						
二、联营企业						
上海元福房地产有限责任公司	45.00%	70,507,899.88	36,017,797.90	34,490,101.98	8,969,299.40	-4,114,388.81
北京富宏房地产开发有限责任公司	30.00%					
福建嘉木沥青有限公司	40.00%	20,714,161.45	6,328,519.02	14,385,642.43	2,744,270.97	-1,009,708.15
合计		91,222,061.33	42,346,316.92	48,875,744.41	11,713,570.37	-5,124,096.96

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海元福房地产有限责任公司	权益法	6,750,000.00	17,315,418.70	-1,851,474.97	15,463,943.73	45.00%	45.00%				
北京富宏房地产开发有限责任公司	权益法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	30.00%	30.00%				
福建嘉木沥青有限公司	权益法	3,000,000.00	6,058,971.80	-403,883.26	5,655,088.54	40.00%	40.00%				
福建海峡银行股份有限公司	成本法	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00	2.45%	2.45%				0.00
中国沿海房协合作部	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	12.00%	12.00%				
合计		92,350,000.00	105,974,390.50	-2,255,358.23	103,719,032.27						0.00

(2) 长期股权投资抵押情况详见附注五、18。

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	119,761,822.78			119,761,822.78
1. 房屋、建筑物	119,761,822.78			119,761,822.78
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	13,939,157.68	2,032,344.09		15,971,501.77
1. 房屋、建筑物	13,939,157.68	2,032,344.09		15,971,501.77
2. 土地使用权				
三、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				
四、投资性房地产账面价值合计	105,822,665.10	-2,032,344.09		103,790,321.01
1. 房屋、建筑物	105,822,665.10	-2,032,344.09		103,790,321.01
2. 土地使用权				

(1) 本期摊销额 2,032,344.09 元。

(2) 投资性房地产抵押情况详见附注五、18。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	184,791,131.37	1,909,783.87		6,840.00	186,694,075.24
其中：房屋、建筑物	144,842,528.09				144,842,528.09
运输设备	14,507,373.90	1,531,208.50			16,038,582.40
机器设备	14,145,694.68	20,940.17			14,166,634.85
其他	11,295,534.70	357,635.20		6,840.00	11,646,329.90
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	44,432,539.03	140.32	4,321,088.33	6,832.00	48,746,935.68
其中：房屋、建筑物	23,555,732.27		2,621,097.81		26,176,830.08
运输设备	6,488,044.77		707,494.87		7,195,539.64
机器设备	6,764,528.61		484,331.26		7,248,859.87
其他	7,624,233.38	140.32	508,164.39	6,832.00	8,125,706.09
三、固定资产账面净值合计	140,358,592.34				137,947,139.56
其中：房屋、建筑物	121,286,795.82				118,665,698.01
运输设备	8,019,329.13				8,843,042.76
机器设备	7,381,166.07				6,917,774.98
其他	3,671,301.32				3,520,623.81
四、减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
运输设备					
机器设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	140,358,592.34				137,947,139.56
其中：房屋、建筑物	121,286,795.82				118,665,698.01
运输设备	8,019,329.13				8,843,042.76
机器设备	7,381,166.07				6,917,774.98
其他	3,671,301.32				3,520,623.81

- (2) 本期折旧额 4,321,088.33 元。
- (3) 本期公司没有在建工程转入的固定资产。
- (4) 公司无暂时闲置的固定资产。
- (5) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (6) 公司通过经营租赁租出的房屋建筑物原值 63,533,308.93 元，净值 53,709,100.41 元。
- (7) 公司期末无持有待售的固定资产。
- (8) 公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (9) 固定资产抵押情况详见附注五、18。

(10) 本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装 修	1,834,034.73		458,508.66		1,375,526.07
合 计	1,834,034.73		458,508.66		1,375,526.07

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	25,666,471.46	21,424,178.25
金融资产公允价值变动	10,383.45	7,866.79
可抵扣亏损	9,127,303.44	9,127,303.44
预计负债		
其他		
小 计	34,804,158.35	30,559,348.48
递延所得税负债：		
长期股权投资差额	1,201,501.05	1,201,501.05
交易性金融资产公允价值变动	-	18,842.83
小 计	1,201,501.05	1,220,343.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	56,852,522.11	47,299,628.38
合 计	56,852,522.11	47,299,628.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末数	期初数
2011年	-	
2012年	15,801,239.74	15,801,239.74
2013年	55,860,773.61	55,860,773.61
2014年	41,543,995.06	41,543,995.06
2015年	75,992,505.11	75,992,505.11
2016年	38,211,574.92	
合计	227,410,088.44	189,198,513.52

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
一、资产	
资产减值准备	102,665,885.75
金融资产公允价值变动	41,533.80
可抵扣亏损	36,509,213.76
小 计	139,216,633.31
二、负债	
长期股权投资差额	4,806,004.20
交易性金融资产公允价值变动	-
其他	
小 计	4,806,004.20

17、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	82,779,758.24	20,919,554.02	4,036,042.71	-		99,663,269.55
二、存货跌价准备	2,916,954.69	85,661.51				3,002,616.20
合计	85,696,712.93	21,005,215.53	4,036,042.71	-		102,665,885.75

18、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
用于担保的资产				
1. "家天下"开发项目	177,354,896.53	36,216,164.67	39,536,878.75	174,034,182.45
2. "水岸君山"开发项目	192,815,904.21	79,742,314.55	46,911,800.40	225,646,418.36
3. "长沙步行街"开发项目	277,178,719.21	154,323,258.36	28,901,435.39	402,600,542.18
4. 三木大厦固定资产(1-6层,9-17层)	35,905,048.84		745,473.72	35,159,575.12
5. 快安单身公寓部分出租房产	4,287,741.09		52,743.50	4,234,997.59
6. 康得利公司的自用厂房	10,904,404.08		178,695.54	10,725,708.54
7. 轻工进出口公司的太阳广场办公楼	8,372,494.98		8,372,494.98	-
8. 武夷山项目土地使用权	81,160,231.00			81,160,231.00
9. 福建三木集团股份有限公司持有的福建海峡银行股份有限公司股权	64,500,000.00			64,500,000.00
10. 应收账款	23,488,462.70	4,056,636.81	-	27,545,099.51
11. 沃野公司的埃特佛厂房、大厦	57,592,464.37		1,314,422.64	56,278,041.73
12. 沃野公司的安徽六安鼓楼新天地步行街店面	44,783,031.99		878,340.24	43,904,691.75
合计	978,343,399.00	274,338,374.39	126,892,285.16	1,125,789,488.23

注：期末资产所有权受到限制的主要原因是以资产作抵押，向金融机构申请贷款。

A、以存货作抵押、应收账款、长期股权投资作质押，向金融机构申请贷款情况：

(1) 以长沙步行街商铺房产作抵押，为福建三木集团股份有限公司向中国工商银行福州市南门支行申请流动资金贷款 4,480 万元，至报告期期末余额 4,480 万元；向中国交通银行福州市五一支行申请流动资贷款 3,500 万元，至报告期期末余额 3,500 万元；

(2) 以长沙步行街商铺房产作抵押，为福建三木建设发展有限公司向中国交通银行福州市五一支行申请银行承兑汇票敞口 915 万元，至报告期期末余额 915 万元；向中信实业银行福州市五一支行申请流动资金贷款 3,500 万元，至报告期期末余额 3,500 万元；向招商银行厦门市松柏支行申请流动资金贷款 2,500 万元，至报告期期末余额 2,500 万元；向招商银行厦门市松柏支行申请银行承兑汇票敞口 2,500 万元，至报告期期末余额 2,500 万元；向平安银行股份有限公司申请银行承兑汇票敞口 1,750 万元，至报告期期末余额 1,750 万元；

(3) 以长沙步行街商铺房产作抵押, 为福州开发区华永贸易有限公司向中国工商银行五四支行申请流动资金贷款 1,200 万元, 至报告期期末余额 1,200 万元;

(4) 以长沙步行街商铺房产作抵押, 为福州康得利水产有限公司向浦东发展银行福州分行申请流动资金贷款 1,000 万元, 至报告期期末余额 1,000 万元;

(5) 以长沙步行街商铺房产作抵押, 为福州康得利水产有限公司向浦发银行福州分行申请银行承兑汇票敞口 2,000 万元, 至报告期期末余额 2,000 万元;

(6) 以长沙步行街商铺房产作抵押, 为福建三木进出口贸易有限公司向中信银行申请流动资金贷款 2,700 万元, 至报告期期末余额 2,700 万元;

(7) 以长沙步行街商铺房产作抵押, 为长沙三兆实业开发有限公司向民生银行长沙分行申请流动资金贷款 11,000 万元, 至报告期期末余额 11,000 万元;

(8) 以水岸君山项目 B-1 地块土地使用权和 B-2 地块的土地使用权作抵押, 为福建沁园春房地产开发有限公司向中国工商银行福州市南门支行申请项目开发贷款 10,000 万元, 至报告期期末余额 9,650 万元;

(9) 以水岸君山项目 C 地块作抵押, 为福建三木集团股份有限公司向中国工商银行福州南门支行申请流动资金贷款 7,690 万元, 至报告期期末余额 7,690 万元;

(10) 以家天下三木城项目的 C 组团土地使用权及土地上的在建工程作抵押, 为福建沃野房地产有限公司向中国工商银行福州南门支行申请项目开发贷款 24,000 万元, 至报告期期末余额 5,900 万元;

(11) 以武夷山项目的土地使用权, 为福建留学人员创业园建设发展有限公司向中国工商银行福州市东街口支行申请项目开发贷款 5,600 万元, 至报告期期末余额 5,600 万元; 为武夷山市金红袍茶叶有限公司向中国工商银行武夷山支行申请短期借款 2,000 万元, 至报告期期末余额 2,000 万元, 为福建省雄辉贸易有限公司向中国工商银行福州仓山支行申请流动资金贷款 2,200 万元, 至报告期期末余额 2,200 万元;

(12) 以持有福建海峡银行的股权作为质押, 为福建三木建设发展有限公司向福建海峡

银行申请流动资金借款 3,450 万元，至报告期期末余额 3,450 万元；为福建三木集团股份有限公司向福建海峡银行申请流动资金借款 2,000 万元，至报告期期末余额 2,000 万元；

(13) 以公司部分应收账款为福建三木集团股份有限公司保理融资向中国工商银行福州市南门支行申请 1,600 万元流动资金贷款，至报告期期末余额 1,600 万元。

B、以投资性房地产作抵押，向金融机构申请贷款情况：

(1) 以快安单身公寓的部分房产作抵押，为福州三木园林绿化有限公司向中国工商银行福州市东街口支行申请流动资金贷款 1,300 万元，至报告期期末余额 1,300 万元；

(2) 以福建沃野房地产有限公司的安徽六安鼓楼新天地步行街店面作抵押，为福州华信实业有限公司向中信银行福州市五一支行申请流动资金贷款 2,000 万元，至报告期期末余额 2,000 万元。

C、以固定资产作抵押，向金融机构申请贷款情况：

(1) 以三木大厦房产作为抵押，为福建三木建设发展有限公司向集友银行福州市分行申请贷款 5,600 万元，至报告期期末余额 2,732.85 万元；

(2) 以福州康得利水产有限公司的自用厂房作抵押，为福州康得利水产有限公司向中国建设银行福州市广达支行申请流动资金贷款 599 万元，至报告期期末余额 599 万元；

(3) 以福建沃野房地产有限公司的埃特佛厂房和大厦房产作抵押，为福州市广福有色金属制品有限公司向中国工商银行福州市南门支行申请流动资金贷款 1,280 万元，至报告期期末余额 1,280 万元。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	24,340,460.00	
抵押借款	378,690,000.00	303,820,000.00
质押借款	334,547,043.60	344,201,779.04
保证借款	273,121,302.90	257,877,735.70
合计	1,010,698,806.50	905,899,514.74

(2) 公司期末无已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	6,450,000.00
银行承兑汇票	195,666,050.00	203,689,920.00
合 计	195,666,050.00	210,139,920.00

下一会计期间将到期的金额 195,666,050.00 元。

21、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	113,148,402.47	104,168,610.28
1-2年(含2年)	7,006,476.00	22,600,645.79
2-3年(含3年)	8,392,943.04	6,706,757.09
3年以上	30,728,278.35	31,311,635.64
合计	159,276,099.86	164,787,648.80

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
安盛(福建)贸易有限公司	23,396,297.29	
长沙黄兴南路步行街名特优建设办公室	19,650,000.00	19,650,000.00
预提工程费	14,244,567.42	10,882,451.84
福建省工业设备安装有限公司福州分公司	11,418,975.34	
福建省第一建筑工程公司	7,960,165.26	6,984,600.84
合计	76,670,005.31	37,517,052.68

(3) 本期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本期无应付关联方款项。

(5) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末数	期初数	备注
长沙黄兴南路步行街名特优建设办公室	19,650,000.00	19,650,000.00	项目赞助费
预提工程款	14,244,567.42	10,882,451.84	预提工程款
福建汇海建工集团公司	4,627,736.30	7,989,193.30	尚未决算的工程款
长沙市黄兴南路步行商业街工程拆迁指挥部	4,185,841.38	4,185,841.38	预提拆迁户的拆迁补偿款
合计	42,708,145.10	42,707,486.52	

22、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	806,860,439.04	456,642,919.68
1-2年(含2年)	3,111,285.96	16,188,559.88
2-3年(含3年)	269,156.20	3,970,849.89
3年以上	7,940,434.56	8,001,810.56
合计	818,181,315.76	484,804,140.01

(2) 房地产项目预收款列示如下

项目	期末数	期初数
水岸君山	28,383,500.00	65,858,287.00
人才公寓	1,501,000.00	1,501,000.00
家天下·三木城	200,114,607.00	114,756,122.00
长沙步行街	464,992.38	482,843.00
琼台花园	2,500,000.00	2,500,000.00
聚福花园	10,000.00	10,000.00
三木都市田园	30,000.00	30,000.00
家天下三期	15,000.00	73,500.00
尚层建筑	14,384.00	14,384.00
三木花园	1,503,231.00	1,503,231.00
光明港湾	20,000.00	
青岛胶州湾产业基地项目	195,654,375.00	
合计	430,211,089.38	186,729,367.00

(3) 本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末预收账款余额中无预收关联方款项。

(5) 账龄超过 1 年的大额预收账款主要系预收房款和预收货款。

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,657.64	39,607,642.90	39,655,611.47	-7,310.93
二、职工福利费		2,011,788.54	2,011,788.54	
三、社会保险费	821.68	2,658,576.81	2,656,838.68	2,559.81
其中：1. 医疗保险费	-4,140.24	656,310.31	656,310.31	-4,140.24
2. 基本养老保险费	4,004.04	1,563,408.20	1,561,670.07	5,742.17
3. 年金缴费		-	-	
4. 失业保险费	718.78	126,843.11	126,843.11	718.78
5. 工伤保险费	151.01	59,976.76	59,976.76	151.01
6. 生育保险费	88.09	45,554.03	45,554.03	88.09
7. 其他		206,484.40	206,484.40	
四、住房公积金	13,828.00	873,972.97	853,669.53	34,131.44
五、工会经费和职工教育经费	1,125,934.38	336,629.83	350,691.07	1,111,873.14
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		259,448.50	259,448.50	-
八、其他	2,405.86	1,370.20		3,776.06
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,183,647.56	45,749,429.75	45,788,047.79	1,145,029.52
其中：拖欠性质				

24、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-11,189,207.93	-6,131,808.50
营业税	2,496,227.24	9,932,621.33
房产税	4,813,422.63	4,850,085.67
城建税	-522,416.06	-23,250.35
印花税	278,046.53	397,774.29
土地增值税	16,843,874.11	17,975,666.42
土地使用税	-	
个人所得税	-59,181.74	314,273.23
教育费附加	-53,326.95	196,472.93
企业所得税	34,818,024.09	43,070,953.82
防洪费	149,259.61	241,969.99
其他	1,664,148.15	1,664,148.15
合计	49,238,869.68	72,488,906.98

25、应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息		35,834.39
短息借款应付利息		613,950.12
合 计	-	649,784.51

26、应付股利

项目	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
法人股股东股利	1,758,058.38	1,758,058.38	历年分红派息未结算
合计	1,758,058.38	1,758,058.38	

27、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	216,553,804.31	276,132,643.02
1-2年(含2年)	136,263,578.09	116,787,499.79
2-3年(含3年)	98,452,179.57	3,562,452.40
3年以上	59,267,377.64	95,905,493.97
合计	510,536,939.61	492,388,089.18

(2) 其他应付款前五名单位

项目	期末数	期初数
福建三木集团股份有限公司工会委员会	73,759,347.93	73,759,347.93
福建省第一建筑工程公司	47,358,817.00	18,109,485.86
上海东吉远国际贸易有限公司	45,000,000.00	15,000,000.00
福建德利投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
福建省兴博实业投资有限公司	23,290,837.50	50,000,000.00
合计	219,409,002.43	186,868,833.79

(3) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

(4) 其他应付关联方款项

项目	期末数	期初数
福州市广福有色金属制品有限公司	13,900,000.00	5,900,000.00
北京富宏房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海元福房地产有限责任公司	626,892.87	669,935.07
合计	24,526,892.87	16,569,935.07

(5) 期末其他应付款中应付关联方金额 24,526,892.87 元, 占其他应付款总额 4.80%。

(6) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	期末数	期初数	备注
福建三木集团股份有限公司工会委员会	73,759,347.93	73,759,347.93	其中6000万元为福建三木集团股份有限公司工会委员会向本公司购买本公司所持有的部分福建海峡银行股份有限公司股份, 但暂未过户给福建三木集团股份有限公司工会委员会
福建德利投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	项目合作款
上海东吉远国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	项目合作款

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
长期借款	8,230,806.54	56,173,070.80
合计	8,230,806.54	56,173,070.80

(2) 一年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	8,230,806.54	56,173,070.80
合计	8,230,806.54	56,173,070.80

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末数	年初数
集友银行	2009-3-2	2011-12-20	人民币	6.210%	5,122,878.68	10,068,039.66
集友银行	2010-5-18	2011-12-20	人民币	6.210%	2,673,108.49	5,252,260.83
集友银行	2010-9-22	2011-12-20	人民币	6.624%	434,819.37	852,770.31

③ 1 年内到期的长期借款中无逾期借款

29、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款	10,354,560.00	10,596,320.00
抵押借款	335,597,644.93	307,229,492.41
保证借款	24,040,000.00	
信用借款		
合计	369,992,204.93	317,825,812.41

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行福州南门支行	2009-5-21	2012-5-20	人民币	5.40%		59,000,000.00		145,000,000.00
中国工商银行福州东街口支行	2010-3-2	2013-1-27	人民币	5.40%		56,000,000.00		56,000,000.00
民生银行长沙分行	2011-2-16	2021-2-15	人民币	8.91%		50,000,000.00		
中国工商银行福州广达支行	2010-2-5	2013-2-4	人民币	5.40%		40,000,000.00		40,000,000.00
中国工商银行福州广达支行	2010-2-5	2013-2-4	人民币	5.40%		30,000,000.00		30,000,000.00

30、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	34,214.00						34,214.00
其中：	34,214.00						34,214.00
境内法人持股							
境外自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境内自然人持股							
5、高管持股	426,265.00					-	426,265.00
有限售条件股份合计	460,479.00				-	-	460,479.00
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	465,059,091.00					-	465,059,091.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	465,059,091.00				-	-	465,059,091.00
三、股份总数	465,519,570.00						465,519,570.00

31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	823,244.29	224,647.51		1,047,891.80
合计	823,244.29	224,647.51		1,047,891.80

32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,615,287.35			7,615,287.35
合计	7,615,287.35			7,615,287.35

33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	77,784,420.50	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	77,784,420.50	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	14,951,267.51	
减:提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	92,735,688.01	

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,034,434,250.06	1,617,810,654.04
其他业务收入	8,676,370.79	3,058,546.27
合计	2,043,110,620.85	1,620,869,200.31

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,856,321,743.11	1,428,735,535.46
其他业务支出	3,002,053.95	1,076,978.57
合计	1,859,323,797.06	1,429,812,514.03

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产业	256,354,395.60	128,395,699.40	330,084,593.97	189,669,008.93
工程施工	-	-		
商品贸易	1,741,796,570.78	1,702,749,946.27	1,254,900,474.12	1,219,014,478.33
租赁	17,512,955.17	8,316,468.30	14,059,978.98	4,860,207.00
其他	18,770,328.51	16,859,629.14	18,765,606.97	15,191,841.20
合计	2,034,434,250.06	1,856,321,743.11	1,617,810,654.04	1,428,735,535.46

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房及土地开发	256,354,395.60	128,395,699.40	330,084,593.97	189,669,008.93
工程施工	-	-		
日用百货	492,968,511.44	477,640,744.43	379,866,367.95	369,768,967.17
食品与食品加工	148,775,383.28	136,548,007.70	81,942,132.62	78,381,767.01
机电产品	52,474,712.69	50,405,212.68	47,038,169.92	44,738,853.71
建筑材料	279,207,384.13	272,284,581.05	188,731,680.77	184,601,092.72
租赁	17,512,955.17	8,316,468.30	14,059,978.98	4,860,207.00
其他	787,140,907.75	782,731,029.55	576,087,729.83	556,715,638.92
合计	2,034,434,250.06	1,856,321,743.11	1,617,810,654.04	1,428,735,535.46

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建地区	1,938,144,195.10	1,813,514,740.74	1,597,346,402.36	1,415,845,788.58
湖南地区	96,290,054.96	42,807,002.37	20,464,251.68	12,889,746.88
合计	2,034,434,250.06	1,856,321,743.11	1,617,810,654.04	1,428,735,535.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
HONGKONG BOWCHEM LTD.	379,891,220.52	18.59%
福建上杭太阳铜业有限公司	320,692,602.31	15.70%
福州华信实业有限公司	104,900,634.99	5.13%
埃克森美孚亚太区域私人有限公司	58,204,600.00	2.85%
永超鞋革有限公司	53,915,926.34	2.64%
合计	917,604,984.16	44.91%

35、营业税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,993,612.46	18,374,217.18	按营业额的5%或3%
城建税	1,048,548.03	1,277,794.77	按流转税的7%
教育费附加	647,450.70	733,756.13	按流转税的4%
土地增值税	11,842,288.66	6,688,556.78	
房产税	840,344.64	750,449.54	
其他	130,224.74	86,356.28	
合计	29,502,469.23	27,911,130.68	

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,845,274.79	824,155.31
办公费用	1,486,279.17	1,229,320.08
展览费和广告费	6,320,346.00	5,426,625.70
运输费	12,291,287.66	8,675,792.65
销售佣金及服务费	1,489,823.88	1,223,892.73
其他	3,222,149.53	11,693,055.21
合 计	26,655,161.03	29,072,841.68

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	28,214,919.59	24,250,384.06
折旧费	2,123,578.49	3,039,571.72
税费	3,746,649.95	3,073,768.03
办公费用	18,962,769.31	13,702,478.75
其他	3,817,702.64	3,535,034.21
合计	56,865,619.98	47,601,236.77

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,537,083.94	31,319,267.59
减：利息收入	5,170,519.30	2,731,477.96
汇兑损失	230,267.88	34,804.04
减：汇兑收益	15,159,500.22	1,434,978.74
其他	8,581,462.75	10,356,266.41
合计	27,018,795.05	37,543,881.34

39、公允价值变动损益

产生公允价值变动损益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-75,371.32	-106,842.34
合计	-75,371.32	-106,842.34

40、投资收益

(1) 投资收益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,255,358.23	-259,334.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,293.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	93,758.61	19,765.25
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	9,882.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	4,050.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,847.95	15,289.13
持有至到期投资取得的投资收益	-	
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他		
合计	-2,148,869.67	2,734,063.65

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海元福房地产有限责任公司	-1,851,474.97	493,734.15	本期亏损
福建嘉木沥青有限公司	-403,883.26	-753,068.67	
合计	-2,255,358.23	-259,334.52	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建海峡银行股份有限公司	-	2,950,000.00	上期收到现金分红
合计	-	2,950,000.00	

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,883,511.31	14,569,203.10
二、存货跌价损失	85,661.51	-
合计	16,969,172.82	14,569,203.10

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	134,503.98	-
其中：固定资产处置利得	-	134,503.98	-
无形资产处置利得			
罚金收入	2,832.80	200,044.35	2,832.80
政府奖励金	1,404,565.00	1,149,862.82	1,404,565.00
违约金	61,719.00	631,308.01	61,719.00
不需支付款项	-	-	-
其他	68,733.89	330,881.03	68,733.89
合计	1,537,850.69	2,446,600.19	1,537,850.69

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
挖潜改造资金、进出口补贴	1,404,565.00	1,404,565.00	1,149,862.82	1,149,862.82
合计	1,404,565.00	1,404,565.00	1,149,862.82	1,149,862.82

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	8.00	286,874.25	8.00
其中：固定资产处置利得	8.00	286,874.25	8.00
赞助费	-	13,000.00	-
公益性捐赠	100,000.00	-	100,000.00
滞纳金	4,883.52	124,496.63	4,883.52
违约金	446,078.00	2,424,000.00	446,078.00
其他	92,513.95	64,536.13	92,513.95
合计	643,483.47	2,912,907.01	643,483.47

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,959,444.31	27,101,231.14
递延所得税费用	-4,261,136.04	-3,129,425.23
合计	8,698,308.27	23,971,805.91

45、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-10,066.64	39,939.86
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,516.66	9,984.96
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小计	-7,549.98	29,954.90
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他		-3,775.52
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-3,775.52
合计	-7,549.98	26,179.38

注：本期其他综合收益为子公司持有的福州轻工进出口有限公司被兼并前购入的三板股

票的市场价值变动。

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	249,394,959.88	254,984,103.50
利息收入	5,170,518.70	2,731,477.96
违约金等营业外收入	1,537,850.69	2,312,096.21
合计	256,103,329.27	260,027,677.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	56,388,544.97	58,666,621.05
往来款项	154,803,720.58	52,471,340.64
违约金	446,078.00	2,424,000.00
其他	197,405.47	202,032.76
合计	211,835,749.02	113,763,994.45

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补贴	228,800.00	
本期收回到期的三个月以上的保证金	10,000,000.00	
合计	10,228,800.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产负债表日后三个月以上不可以用于支付的现金	10,329,155.67	
合计	10,329,155.67	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,747,423.64	12,547,501.29
加：资产减值准备	16,969,172.82	14,569,203.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,353,432.42	4,813,119.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	458,508.66	458,508.66
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）	8.00	214,427.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,265.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	75,371.32	-106,842.34
财务费用（收益以“-”号填列）	35,542,088.03	31,319,267.59
投资损失（收益以“-”号填列）	2,148,869.67	-2,734,063.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,244,809.87	-3,094,855.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,842.83	-24,584.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,802,196.95	-22,179,077.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-340,368,618.13	-265,737,608.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	307,602,167.39	142,348,611.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,537,425.83	-87,605,127.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	512,798,695.83	743,247,875.80
减：现金的期初余额	504,946,279.11	504,172,341.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,852,416.72	239,075,533.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	上年同期期末数
一、现金	512,798,695.83	743,247,875.80
其中：库存现金	5,709,071.87	2,945,223.03
可随时用于支付的银行存款	304,632,190.60	322,893,801.20
可随时用于支付的其他货币资金	202,457,433.36	417,408,851.57
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	512,798,695.83	743,247,875.80

六、资产证券化业务的会计处理

1、资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

本年未发生此类业务。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的的主体情况

本年未发生此类情况。

七、关联方及关联交易

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

1、持有本公司 5%及 5%以上股份的股东

单位名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权 比例	组织机构代码
福建三联投资有限公司	有限公司	福州马尾	陈维辉	对外投资	16,782	18.06%	18.06%	70513008-3

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例	本公司表决权比例	组织机构代码
福建三木置业有限公司	全资子公司	有限责任	福州马尾	池德庭	房地产	5,000	100.00%	100.00%	72423586-8
福建三木建设发展有限公司	全资子公司	有限责任	福州马尾	程必泓	房地产	15,200	100.00%	100.00%	61170102-5
福州轻工进出口有限公司	控股子公司	有限责任	福州台江	柯真明	贸易	2,000	55.00%	55.00%	15438348-9
福建留学人员创业园建设发展有限公司	控股子公司	有限责任	福州马尾	廖丹奇	房地产	11,320	64.22%	64.22%	72646178-9
长沙三兆实业开发有限公司	全资子公司	有限责任	湖南长沙	林锦聪	房地产	8,000	100.00%	100.00%	72252770-1
福建三木进出口贸易有限公司	控股子公司	有限责任	福州马尾	柯真明	贸易	2,000	51.00%	51.00%	73185722-7
福州三益建设工程有限公司	全资子公司	有限责任	福州马尾	郑星光	工程施工	600	100.00%	100.00%	73950513-8
福州康得利水产有限公司	控股子公司	有限责任	福州闽侯	柯真明	水产加工	1,450	76.06%	76.06%	72643091-5
福建沃野房地产有限公司	控股子公司	有限责任	福州晋安	郑惠川	房地产	23,000	55.00%	55.00%	72972068-6
福建森城鑫投资管理有限公司	全资子公司	有限责任	福州马尾	柯真明	房地产	50	100.00%	100.00%	66688028-6
福建武夷山三木实业有限公司	控股子公司	有限责任	福州武夷山	郑星光	房地产	10,000	51.00%	51.00%	66689066-0
福建三木物业服务有限公司	全资子公司	有限责任	福州马尾	赵峥	物业管理	500	100.00%	100.00%	15458152-2
福建沁园春房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任	福州马尾	郑惠川	房地产	18,000	100.00%	100.00%	78217462-9
长沙黄兴南路步行商业街物业管理有限公司	控股子公司	有限责任	湖南长沙	蔡鑫伟	物业管理	600	86.88%	86.88%	74315431-8
青岛森城鑫投资有限责任公司	全资子公司	有限责任	山东青岛	刘峰	城市基础设施建设	20,000	100.00%	100.00%	69719978-4
福建人才公寓建设发展有限公司	全资孙公司	有限责任	福州晋安	廖丹奇	房地产	50	100.00%	100.00%	76617579-5
长沙森和步行街商业经营管理有限公司	全资孙公司	有限责任	湖南长沙	杨祖锋	服务业	60	100.00%	100.00%	430103792316-0
青岛鑫湾房地产开发有限公司	全资孙公司	有限责任	山东青岛	陈军松	房地产	1,000	100.00%	100.00%	56855742-6
青岛茂森房地产开发有限公司	全资孙公司	有限责任	山东青岛	陈军松	房地产	1,000	100.00%	100.00%	56474240-5
青岛翔湾建设发展有限公司	全资孙公司	有限责任	山东青岛	陈锋光	贸易	2,000	100.00%	100.00%	56857995-9

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位的名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
上海元福房地产有限责任公司	有限公司	上海	池德庭	房地产	1500	45.00%	45.00%	联营企业	1333992-4
北京富宏房地产开发有限责任公司	有限公司	北京	王云龙	房地产	6000	30.00%	30.00%	联营企业	72358985-9
福建嘉木沥青有限公司	有限公司	泉州泉港	张大田	制造业	1000	40.00%	40.00%	联营企业	66929061-X

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关系	组织机构代码
福州市广福有色金属制品有限公司	该公司法人代表兼任本公司监事	61130051-2

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建嘉木沥青有限公司	劳务、仓储费	按市场价格	627,041.30	0.37%	2,802,762.85	1.52%
合计			627,041.30		2,802,762.85	

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福州市广福有色金属制品有限公司	材料	按市场价格	22,986,207.57	1.32%	1,382,793.64	0.11%
合计			22,986,207.57		1,382,793.64	

(3) 关联担保情况 (单位: 万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海元福房地产有限责任公司	福建三木建设发展有限公司	500.00	2011-3-25	2011-9-25	否
上海元福房地产有限责任公司	福建三木建设发展有限公司	5,500.00	2011-3-24	2012-3-24	否
福建三木集团股份有限公司	福州市广福有色金属制品有限公司	1,280.00	2011-3-18	2012-2-25	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	利率	起始日	到期日
福州市广福有色金属制品有限公司	12,800,000.00	4.86%	2011-3-21	2012-3-20

关联方利息支付情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福州市广福有色金属制品有限公司	资金占用费	协商	417,000.00	1.17%	690,000.00	2.20%
合计			417,000.00	1.17%	690,000.00	2.20%

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	福建嘉木沥青有限公司	3,500,000.00	0.00
其他应收款	关键管理人员	7,763,211.03	8,753,090.03
预付账款	福建嘉木沥青有限公司	2,079,397.90	5,151,334.01
应收账款	福州市广福有色金属制品有限公司	187,902.85	13,769.77

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京富宏房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	福州市广福有色金属制品有限公司	13,900,000.00	5,900,000.00
其他应付款	上海元福房地产有限责任公司	626,892.87	669,935.07

八、或有事项

1、无未决诉讼仲裁形成的或有负债

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 公司控股的房地产项目公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截止 2011 年 06 月 30 日止累计担保余额为人民币 48,087 万元。阶段担保期限为保证合同生效之日起至商品房产权登记办妥并交银行执管之日止。

(2) 公司担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
武夷山市金红袍茶叶有限公司	2010-03-18 编号 2010-07	2,000.00	2010 年 11 月 04 日	2,000.00	抵押担保	一年	否	否
福建省雄辉贸易有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	2,200.00	2010 年 12 月 05 日	2,200.00	抵押担保	一年	否	否
福州三木园林绿化有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	1,300.00	2011 年 05 月 04 日	1,300.00	抵押担保	一年	否	否
福州开发区华永贸易有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	1,200.00	2011 年 05 月 09 日	1,200.00	抵押担保	一年	否	否
福州华信实业有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	1,500.00	2011 年 05 月 18 日	1,400.00	信用担保	一年	否	否
福州华信实业有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	1,944.00	2011 年 05 月 19 日	1,787.00	信用担保	一年	否	否
福州华信实业有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	3,000.00	2010 年 11 月 30 日	3,000.00	抵押/信用担保	一年	否	否
福州市广福有色	2011-06-08	1,280.00	2011 年 06 月	1,280.00	抵押担保	一年	否	是

金属制品有限公司	编号 2011-11		18 日					
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		3,480.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		6,967.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		15,280.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		14,167.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
福建三木建设发展有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	915.00	2010 年 12 月 19 日	915.00	抵押担保	一年	否	否
福建三木建设发展有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	3,500.00	2011 年 04 月 22 日	2,732.85	抵押担保	一年	否	否
福建三木建设发展有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	7,100.00	2011 年 03 月 24 日	1,750.00	抵押担保	一年	否	否
福建三木建设发展有限公司	2010-04-02 编号 2010-12	5,000.00	2010 年 09 月 15 日	5,000.00	抵押担保	一年	否	否
福建三木建设发展有限公司	2010-04-02 编号 2010-12	7,000.00	2010 年 07 月 06 日	3,500.00	抵押担保	一年	否	否
福建三木进出口贸易有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	2,700.00	2011 年 01 月 05 日	2,700.00	抵押担保	一年	否	否
福州康得利水产有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	3,000.00	2010 年 12 月 08 日	3,000.00	抵押/信用担保	一年	否	否
福建留学人员创业园建设发展有限公司	2010-03-18 编号 2010-07	5,600.00	2010 年 04 月 14 日	5,600.00	抵押担保	三年	否	否
长沙三兆实业开发有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	11,000.00	2011 年 02 月 16 日	11,000.00	抵押担保	十年	否	否
福州轻工进出口有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	300.00	2011 年 03 月 03 日	300.00	信用担保	一年	否	否
福州轻工进出口有限公司	2010-04-02 编号 2010-12	3,500.00	2010 年 06 月 30 日	3,500.00	信用担保	一年	否	否
福州轻工进出口有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	3,500.00	2011 年 02 月 16 日	2,137.00	信用担保	一年	否	否
福州轻工进出口有限公司	2010-03-18 编号 2010-07	1,500.00	2010 年 07 月 26 日	671.00	信用担保	一年	否	否
福州康得利水产有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	3,000.00	2011 年 06 月 17 日	1,500.00	信用担保	一年	否	否
福建三木进出口贸易有限公司	2010-04-02 编号 2010-12	6,800.00	2010 年 08 月 27 日	5,960.00	信用担保	一年	否	否
福建三木进出口贸易有限公司	2010-11-10 编号 2010-40	3,000.00	2011 年 02 月 14 日	2,000.00	信用担保	一年	否	否
福建三木建设发展有限公司	2011-06-08 编号 2011-10	3,850.00	2011 年 03 月 30 日	1,112.00	信用担保	一年	否	否
青岛森城鑫投资有限责任公司	2010-11-10 编号 2010-40	10,000.00	2010 年 12 月 01 日	10,000.00	信用担保	一年	否	否
福建三木建设发展有限公司	2010-04-02 编号 2010-12	2,857.00	2011 年 03 月 30 日	2,738.00	信用担保	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		67,150.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		27,970.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		131,865.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		66,116.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	70,630.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	34,937.00
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3)	147,145.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	80,283.00
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例		141.61%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)		1,280.00	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保 金额(D)		34,455.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)		51,937.10	
上述三项担保金额合计(C+D+E)		51,937.10	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

九、承诺事项

报告期本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司没有需要说明的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资 产(不含衍生金融资产)	1,175,371.32	-75,371.32	-		100,000.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	141,231.76		-50,132.54		131,165.12
金融资产小计	1,316,603.08	-75,371.32	-50,132.54		231,165.12
上述合计	1,316,603.08	-75,371.32	-50,132.54		231,165.12
金融负债					

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款的构成

A、应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	29,165,856.95	100.00%	2,998,012.42	10.28%	32,286,246.61	100.00%	3,123,795.90	9.68%
其中：账龄组合	29,165,856.95	100.00%	2,998,012.42	10.28%	31,681,526.61	98.13%	3,123,795.90	9.86%
低风险组合		0.00%			604,720.00	1.87%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	29,165,856.95	100.00%	2,998,012.42	10.28%	32,286,246.61	100.00%	3,123,795.90	9.68%

注：本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

B、应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	27,545,099.51	94.44%	1,377,254.98	5.00%	30,665,489.17	94.98%	1,503,038.46	4.90%
1至2年(含2年)	-							
2至3年(含3年)	-							
3至4年(含4年)	-							
4至5年(含5年)	-							
5年以上	1,620,757.44	5.56%	1,620,757.44	100.00%	1,620,757.44	5.02%	1,620,757.44	100.00%
合计	29,165,856.95	100.00%	2,998,012.42	10.28%	32,286,246.61	100.00%	3,123,795.90	9.68%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	27,545,099.51	94.44%	1,377,254.98	5.00%	30,060,769.17	94.88%	1,503,038.46	5.00%
1至2年(含2年)	-							
2至3年(含3年)	-							
3至4年(含4年)	-							
4至5年(含5年)	-							
5年以上	1,620,757.44	5.56%	1,620,757.44	100.00%	1,620,757.44	5.12%	1,620,757.44	100.00%
合计	29,165,856.95	100.00%	2,998,012.42	10.28%	31,681,526.61	100.00%	3,123,795.90	9.86%

(3) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(5) 无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(6) 本期无实际核销的应收账款。

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

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福州华信实业有限公司	外部单位	27,545,099.51	1年内	94.44%
新世纪数据设备有限公司	外部单位	1,172,664.31	5年以上	4.02%
福州高福纺织有限公司	外部单位	231,906.60	5年以上	0.80%
厦门天地贸易公司	外部单位	204,371.93	5年以上	0.70%
福州开发区广电设备公司	外部单位	6,314.60	5年以上	0.02%
合计		29,160,356.95		99.98%

(9) 期末无应收关联方账款。

(10) 无终止确认的应收款项。

(11) 未发生以应收款项为标的进行资产证券化的安排。

(12) 应收账款质押情况详见附注五、18。

2、其他应收款

(1) 其他应收款的构成

A、其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,725,167.50	1.06%	314,367.48	5.49%	5,725,167.50	0.99%	314,367.48	5.49%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	534,322,521.00	98.81%	25,975,359.00	4.86%	570,770,164.69	98.89%	25,803,889.31	4.52%
其中：账龄组合	27,149,656.05	5.02%	25,975,359.00	95.67%	26,756,229.88	4.64%	25,803,889.31	96.44%
低风险组合	507,172,864.95	93.79%			544,013,934.81	94.25%		
其中：内部抵消	483,704,534.21	89.45%			519,390,514.77	89.98%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	718,831.00	0.13%	718,831.00	100.00%	718,831.00	0.12%	718,831.00	100.00%
合计	540,766,519.50	100.00%	27,008,557.48	4.99%	577,214,163.19	100.00%	26,837,087.79	4.65%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建三农集团股份有限公司	5,725,167.50	314,367.48	5.49%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失
合计	5,725,167.50	314,367.48	5.49%	

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	472,458,855.66	87.37%	34,046.91	0.01%	511,054,035.72	88.54%	1,349.48	0.00%
1至2年(含2年)	3,651,797.15	0.68%	2,698.96	0.07%	1,734,379.55	0.30%	738,277.46	42.57%
2至3年(含3年)	1,713,944.39	0.32%	776,480.36	45.30%	7,014,666.15	1.22%	40,140.60	0.57%
3至4年(含4年)	6,033,515.15	1.11%	42,401.00	0.70%	19,474,959.50	3.37%	972,388.48	4.99%
4至5年(含5年)	18,979,784.88	3.51%	1,075,498.48	5.67%		0.00%		#DIV/0!
5年以上	37,928,622.27	7.01%	25,077,431.77	66.12%	37,936,122.27	6.57%	25,084,931.77	66.12%
合计	540,766,519.50	100.00%	27,008,557.48	4.99%	577,214,163.19	100.00%	26,837,087.79	4.65%

(2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	680,938.17	2.51%	34,046.91	5.00%	26,989.56	0.10%	1,349.48	5.00%
1至2年(含2年)	26,989.56	0.10%	2,698.96	10.00%	194,464.55	0.73%	19,446.46	10.00%
2至3年(含3年)	192,164.55	0.71%	57,649.36	30.00%	133,802.00	0.50%	40,140.60	30.00%
3至4年(含4年)	84,802.00	0.31%	42,401.00	50.00%	1,316,042.00	4.92%	658,021.00	50.00%
4至5年(含5年)	1,087,330.00	4.00%	761,131.00	70.00%		0.00%		#DIV/0!
5年以上	25,077,431.77	92.37%	25,077,431.77	100.00%	25,084,931.77	93.75%	25,084,931.77	100.00%
合计	27,149,656.05	100.00%	25,975,359.00	95.67%	26,756,229.88	100.00%	25,803,889.31	96.44%

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收个人款项	718,831.00	718,831.00	100.00%	预计无法收回
合计	718,831.00	718,831.00	100.00%	

(4) 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
长沙三兆实业开发有限公司	控股子公司	330,636,495.93	1年以内	61.14%
福建留学人员创业园建设发展有限公司	控股子公司	85,432,345.87	1年以内	15.80%
福建武夷山三木实业有限公司	控股子公司	48,200,000.00	1年以内	8.91%
福州轻工进出口有限公司	控股子公司	12,225,870.96	5年以上	2.26%
长沙步行街物业公司	外部单位	3,967,899.44	1年以内	0.73%
合计		480,462,612.20		88.84%

(7) 年末其他应收款无持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末其他应收款关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
长沙三兆实业开发有限公司	控股子公司	330,636,495.93	61.14%
福建留学人员创业园建设发展有限	控股子公司	85,432,345.87	15.80%
福建武夷山三木实业有限公司	控股子公司	48,200,000.00	8.91%
福州轻工进出口有限公司	控股子公司	12,225,870.96	2.26%
长沙步行街物业公司	控股子公司	3,967,899.44	0.73%
青岛森城鑫投资有限公司	控股子公司	3,241,922.01	0.60%
关键管理人员	关键管理人员	7,763,211.03	1.43%
合计		491,467,745.24	90.87%

(9) 无终止确认的其他应收款项。

(10) 未发生以其他应收款项为标的进行资产证券化的安排。

3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
权益法	31,500,000.00	35,315,418.70	-1,851,474.97	33,463,943.73						
上海元福房地产有限责任公司	13,500,000.00	17,315,418.70	-1,851,474.97	15,463,943.73	45.00%	45.00%				
北京富宏房地产开发有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	30.00%	30.00%				
成本法	1,105,286,723.23	1,105,286,723.23	-	1,105,286,723.23						
长沙三兆实业开发有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00	100.00%	100.00%				
福建留学人员创业园建设发展有限公司	72,696,600.00	72,696,600.00		72,696,600.00	64.22%	64.22%				
福建森城鑫投资管理有限公司	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00	70.00%	70.00%				
福建三木建设发展有限公司	147,064,956.05	147,064,956.05		147,064,956.05	96.71%	96.71%				
福建三木进出口贸易有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00		6,120,000.00	51.00%	51.00%				
福建沃野房地产有限公司	151,096,892.40	151,096,892.40		151,096,892.40	55.00%	55.00%				
福建武夷山三木实业有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	-	51,000,000.00	51.00%	51.00%				
福建沁园春房地产开发有限公司	109,935,043.95	109,935,043.95		109,935,043.95	60.00%	60.00%				
福州康得利水产有限公司	14,199,252.18	14,199,252.18		14,199,252.18	76.06%	76.06%				
福州三木物业服务服务有限公司	5,107,967.75	5,107,967.75	-	5,107,967.75	95.00%	95.00%				
福州三益建设工程有限公司	5,530,000.00	5,530,000.00		5,530,000.00	92.17%	92.17%				
福建海峡银行股份有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00	2.45%	2.45%				
福建三木置业有限公司	26,586,010.90	26,586,010.90		26,586,010.90	50.00%	50.00%				
福州轻工进出口有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	55.00%	55.00%				
中国沿海房协合作部	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	12.00%	12.00%				
青岛森城鑫投资有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	1,136,786,723.23	1,140,602,141.93	-1,851,474.97	1,138,750,666.96						

长期股权投资的说明:

(1) 公司无合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的情况。

(2) 公司无对被投资公司持股比例与其在被投资单位表决权比例不一致的情况。

(3) 长期股权投资质押情况详见附注五、18。

(4) 期末无未确认的投资损失金额。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	295,218,612.07	88,166,250.27
其他业务收入	9,173,946.80	8,493,110.20
合计	304,392,558.87	96,659,360.47

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	293,800,282.11	87,210,289.46
其他业务支出	740,504.07	707,929.97
合计	294,540,786.18	87,918,219.43

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产业	1,646,236.80	1,054,763.92	2,183,724.50	1,624,870.25
商品贸易	293,572,375.27	292,745,518.19	85,982,525.77	85,585,419.21
合计	295,218,612.07	293,800,282.11	88,166,250.27	87,210,289.46

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房及土地开发	1,646,236.80	1,054,763.92	2,183,724.50	1,624,870.25
建筑材料	293,572,375.27	292,745,518.19	85,982,525.77	85,585,419.21
合计	295,218,612.07	293,800,282.11	88,166,250.27	87,210,289.46

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建地区	295,218,612.07	293,800,282.11	88,166,250.27	87,210,289.46
合计	295,218,612.07	293,800,282.11	88,166,250.27	87,210,289.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
福建三木建设发展有限公司	117,317,757.19	38.54%
福州华信实业有限公司	104,900,634.99	34.46%
福建福日实业发展有限公司	17,107,138.77	5.62%
福建上杭太阳铜业有限公司	48,411,702.57	15.90%
福建沁园春房地产开发有限公司	5,835,141.75	1.92%
合计	293,572,375.27	96.45%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,851,474.97	493,734.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益		-
合计	-1,851,474.97	3,443,734.15

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海元福房地产有限责任公司	-1,851,474.97	493,734.15	本期亏损
合计	-1,851,474.97	493,734.15	

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,347,769.35	-39,508,905.29
加：资产减值准备	45,686.21	2,394,675.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,005,527.12	1,020,588.71
无形资产摊销		
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）		6,855.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,265.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,537,719.51	24,856,033.19
投资损失（收益以“-”号填列）	1,851,474.97	-3,443,734.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,421.55	-598,668.88
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）	901,259.00	-5,513,314.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,227,994.95	18,911,914.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,006,969.57	152,002,058.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,796,498.71	150,128,768.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,007,938.48	62,922,106.97
减：现金的期初余额	20,018,700.70	63,670,239.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,989,237.78	-748,133.02

十三、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2011年1-6月
非流动资产处置损益	-8.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,404,565.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,235.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-510,189.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-203,367.30
少数股东权益影响额(税后)	-486,942.14
合计	225,293.02

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年半年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.67%	0.0321	0.0321
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	2.63%	0.0316	0.0316

(2) 2010 半年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.47%	0.0288	0.0288
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	2.68%	0.0312	0.0312

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	14,951,267.51	13,389,563.31
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	225,293.02	-1,120,544.39
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	14,725,974.49	14,510,107.70
分母			
年初股份总数	4	465,519,570.00	465,519,570.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11	465,519,570.00	465,519,570.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	551,742,522.14	535,142,720.80
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
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	14		
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15		
其他交易或事项引起的净资产增加变动	16	224,647.51	12,699.67
其他交易或事项引起的净资产增加变动下一月份起至报告期年末的月份数	17	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	566,918,437.16	548,544,983.78
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	19	559,330,479.65	541,843,852.29

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	原因说明
交易性金融资产	100,000.00	1,175,371.32	-91.49	主要是本期控股子公司出售持有的交易性金融资产
应收款项	100,783,813.58	249,474,125.11	-59.60	主要是贸易子公司收回前期应收货款
预付款项	756,584,675.25	373,735,238.94	102.44	主要是项目子公司预付工程款增加
持有至到期投资	0.00	180,000.00	-100.00	主要是控股子公司本期出售持有到期投资
长期应收款	171,142,678.06	51,421,164.44	232.83	主要是本期青岛BT项目支付的工程款项增加
预收账款	818,181,315.76	484,804,140.01	68.77	主要是预收货款及青岛BT项目的工程预收款增加
应交税费	49,238,869.68	72,488,906.98	-32.07	主要是贸易企业本期末可抵扣的增值额增加
一年内到期的非流动负债	8,230,806.54	56,173,070.80	-85.35	主要是本期偿还了到期的借款
营业收入	2,043,110,620.85	1,620,869,200.31	26.05	主要是贸易类收入增加
营业成本	1,859,323,797.06	1,429,812,514.03	30.04	收入增加相应的成本增加
投资收益	-2,148,869.67	2,734,063.65	-178.60	主要是上期收到福建海峡银行的分红款
营业外收入	1,537,850.69	2,446,600.19	-37.14	主要是本期比上期的违约金收入减少
营业外支出	643,483.47	2,912,907.01	-77.91	主要是上期有违约金支出
所得税费用	8,698,308.27	23,971,805.91	-63.71	主要是本期的当期所得税费用减少
销售商品、提供劳务收到的现金	2,642,478,338.36	1,811,435,967.57	45.88	主要是本期销售回笼资金
购买商品、接受劳务支付的现金	2,685,662,426.86	1,975,032,506.53	35.98	主要是本期购买商品支付款项增加
收回投资所收到的现金	4,386,488.56	131,233,005.68	-96.66	主要是子公司购买短期理财产品减少
取得投资收益所收到的现金	0.00	2,986,802.65	-100.00	主要是上年同期收到福建海峡银行的分红款
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	0.00	969,691.00	-100.00	处置固定资产收到的现金减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,909,783.87	4,890,799.78	-60.95	主要是子公司购买固定资产支付款项减少
投资所支付的现金	3,100,000.00	130,000,000.00	-97.62	主要是子公司购买短期理财产品减少
吸收投资所收到的现金	-	9,800,000.00	-100.00	本期未吸收少数股东的投资
取得借款收到的现金	1,055,666,822.80	784,978,672.98	34.48	本期借款增加
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,228,800.00		#DIV/0!	主要是本期收回三个月以上到期的保证金
偿还债务支付的现金	946,643,402.78	422,652,108.28	123.98	本期偿还到期借款增加
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,329,155.67	-	#DIV/0!	本期资产负债表日后三个月以上不可用于支付的现金增加

十四、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 8 月 7 日经第六届董事会第十一次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

公司法定代表人：兰隽

总会计师：谢明锋

会计机构负责人：张发祥

福建三木集团股份有限公司

2011 年 8 月 7 日