



福建漳州发展股份有限公司

2011 年半年度报告

董事长：庄文海

二〇一一年八月

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务会计报告（未经审计）.....	20
第八节	备查文件目录.....	88

第一节 重要提示

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

公司独立董事庄宗明先生因工作原因未能出席审议 2011 年半年度报告的董事会会议，书面委托独立董事薛祖云先生代为行使表决权，除此之外，公司其他董事均出席了董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司董事长庄文海先生、总经理王友朋先生、财务副总监许浩荣先生及会计机构负责人赵绪堂先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- | | |
|--------------|---|
| (一) 法定中文名称: | 福建漳州发展股份有限公司 |
| 中文名称缩写: | 漳州发展 |
| 法定英文名称: | Fujian Zhangzhou Development Co.,LTD |
| 英文名称缩写: | ZZDC |
| (二) 股票上市交易所: | 深圳证券交易所 |
| 股票简称: | 漳州发展 |
| 股票代码: | 000753 |
| (三) 注册地址: | 福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 |
| 办公地址: | 福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼 |
| 邮政编码: | 363000 |
| 公司网址: | http://www.zzdc.com.cn |
| (四) 法定代表人: | 庄文海 |
| (五) 董事会秘书: | 李 勤 |
| 证券事务代表: | 林惠娟 |

联系地址：漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼

电 话：(0596) 2671753

传 真：(0596) 2671876

电子信箱：zzdc000753@yahoo.com.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

公司 2011 年度半年度报告登载网址：http://www.cninfo.com.cn

公司 2011 年度半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料

首次注册登记日期：1994 年 12 月 14 日

最新变更注册登记日期：2011 年 05 月 25 日

注册登记机关：福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：350000100031275

税务登记号码：350600158160688

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

会计师事务所的办公地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和财务指标：(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,733,668,429.26	1,675,019,508.84	3.50
归属于上市公司股东的所有者权益	590,377,133.08	572,016,438.90	3.21
归属于上市公司股东的每股净资产	1.87	1.81	3.31
	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	925,404,780.27	750,539,164.31	23.30
营业利润	41,400,972.58	77,621,259.12	-46.66
利润总额	42,911,561.08	78,568,276.76	-45.38
归属于上市公司股东的净利润	34,175,825.07	72,065,023.99	-52.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	31,761,450.49	-29,839,372.53	-----
基本每股收益	0.11	0.23	-52.17
稀释每股收益	0.11	0.23	-52.17

加权平均净资产收益率	5.83%	13.22%	-7.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.42%	-5.47%	10.89
经营活动产生的现金流量净额	-50,055,173.65	-111,218,614.43	----
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.16	-0.35	-----

(二) 非经常性损益项目和金额：(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	701,048.52
计入当期损益政府补助收入	22,885.00
委托他人投资或管理资产的损益	-139,209.43
除上述各项之外的其他营业外收支净额	786,654.98
处置子公司及股权转让收益	4,413,479.07
所得税影响额	-1,510,501.30
少数股东权益影响额（税后）	-1,859,982.26
合 计	2,414,374.58

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股份变动情况表

报告期内，公司股份及股本结构未发生变化。

单位：股

股份类别	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,148,819	20.91%						66,148,819	20.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股	66,148,819	20.91%						66,148,819	20.91%
3、其他内资持股									

其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	250,153,799	79.09%					250,153,799	79.09%	
1、人民币普通股	250,153,799	79.09%					250,153,799	79.09%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	316,302,618	100.00%					316,302,618	100.00%	

二、有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	福建漳龙实业有限公司	29,991,989	2011-07-14	29,991,989	1. 持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日（即 2006 年 7 月 14 日）起，在三十六个月内不上市交易或者转让； 2. 前项承诺期满后，与漳州公路交通实业总公司通过证券交易所出售原非流通股股份，出售数量占漳州发展股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。
2	漳州公路交通实业总公司	36,156,830	2011-07-14	36,156,830	1. 持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让； 2. 在前项承诺期满后，与福建漳龙实业有限公司通过证券交易所出售原非流通股股份，出售数量占漳州发展股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

注：公司股东福建漳龙实业有限公司持有的29,991,989股有限售条件流通股、漳州公路交通实业总公司持有的36,156,830股有限售条件流通股于2011年07月21日解除限售并上市流通，相关股份变动情况于2011年07月19日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网的解除限售提示性公告。

三、股东情况

(一) 报告期末公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表：(单位：股)

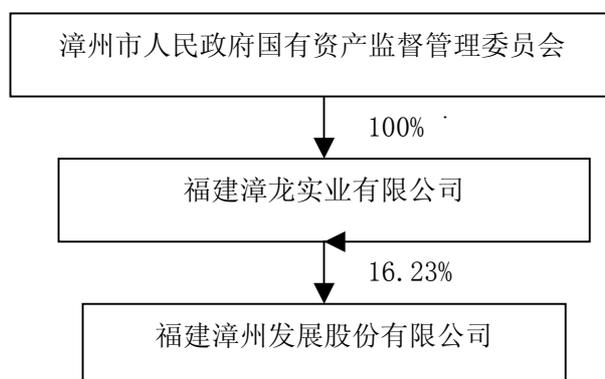
股东总数	52,657 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建漳龙实业有限公司	国有法人	16.23%	51,346,070	29,991,989	
漳州公路交通实业总公司	国有法人	14.68%	46,433,011	36,156,830	23,215,000
福建省漳州建筑瓷厂	国有法人	0.89%	2,800,000		2,800,000
陈列坤	境内自然人	0.58%	1,840,827		
宏源证券-建行-宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	0.34%	1,082,224		
陈依文	境内自然人	0.32%	1,019,732		
区群多	境内自然人	0.26%	823,100		
重庆国际信托有限公司-润丰伍号证券投资集合资金信托计划	基金、理财产品等其他	0.25%	776,700		
任利	境内自然人	0.17%	528,200		
吕玉洲	境内自然人	0.16%	506,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
福建漳龙实业有限公司	21,354,081		人民币普通股		
漳州公路交通实业总公司	10,276,181		人民币普通股		
福建省漳州建筑瓷厂	2,800,000		人民币普通股		
陈列坤	1,840,827		人民币普通股		
宏源证券-建行-宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	1,082,224		人民币普通股		
陈依文	1,019,732		人民币普通股		
区群多	823,100		人民币普通股		
重庆国际信托有限公司-润丰伍号证券投资集合资金信托计划	776,700		人民币普通股		
任利	528,200		人民币普通股		
吕玉洲	506,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 前 10 名股东之间存在的关联关系：福建漳龙实业有限公司受托管理福建省漳州建筑瓷厂的全部资产，双方存在关联关系；</p> <p>2. 除福建漳龙实业有限公司与福建省漳州建筑瓷厂存在关联关系外，公司未知以上前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动人，也未知以上前 10 名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>				

(二) 持有公司股份达 5% 以上股东股份的增减变动情况

报告期内，福建漳龙实业有限公司、漳州公路交通实业总公司持有的公司股份无增减变动的情况。

(三) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化，如下图所示：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有或买卖公司股票的情况。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

1. 2011年05月06日，公司召开2010年年度股东大会，选举庄文海先生、王友朋先生、林奋勉先生、李勤先生、林阿头先生、杨智元先生、庄宗明先生、薛祖云先生、魏建先生为公司第六届董事会董事，其中庄宗明先生、薛祖云先生、魏建先生为第六届董事会独立董事；选举黄键鹏先生、许玉玲女士、吴坤洪先生为公司第六届监事会监事，经职工代表大会推选，周盼先生、安闽先生担任公司第六届监事会职工代表监事。详细内容见2011年04月30日、05月07日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的《2010年年度股东大会决议公告》及《关于选举职工监事的公告》。

2. 2011年05月06日，公司召开第六届董事会第一次会议，选举庄文海先生担任公司第六届董事会董事长，选举王友朋先生、林奋勉先生为公司第六届董事会副董事长，聘任王友朋先生为公司总经理，聘任李勤先生为公司董事会秘书及公司副总经理，聘任林阿头先生、杨智元先

生、马太源先生为公司副总经理，聘任许浩荣先生为公司财务副总监。同日，公司召开第六届监事会第一次会议，选举黄键鹏先生担任公司第六届监事会主席。详细内容见 2011 年 05 月 07 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的《第六届董事会第一次会议决议公告》及《第六届监事会第一次会议决议公告》。

3. 2011 年 08 月，公司监事会主席黄键鹏先生因工作变动原因，辞去监事会监事、监事会主席职务。相关公告内容刊登于 2011 年 08 月 09 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

第五节 董事会报告

一、管理层的讨论与分析

2011 年是“十二五”规划开局之年，国家以项目促增长的动力更为强劲，面对外部环境和宏观产业政策带来的巨大挑战和机遇，公司不断夯实产业基础，强化现有项目的运营管控，努力打造新的利润增长点，在实体运营和投资管理上不断寻求新的突破和发展。上半年旗下的水务、汽贸、进出口贸易和房地产四大板块发挥其自身业务特质，业务经营状况稳步发展。

报告期内，水务集团以加快水务基础设施建设为核心，积极争取国家建设资金，拓展城区供水区域，有效控制生产成本，狠抓售水管理，提高水费回收率；污水处理公司针对上半年进水水量、水质波动大的情况，为确保安全生产，一方面加强各进水口、截流闸及各工艺段的巡视，另一方面加强水质的监测，以做到出水达标排放。上半年实现供水总量 2,399.62 万吨，售水总量 1,795.28 万吨，污水处理量 1,102.44 万吨。

2011 年 03 月份公司成立全资子公司福建漳发建设有限公司，该公司成立后，公司将持有的子公司漳州发展水务集团有限公司及漳州市晟发房地产有限公司各 51%股权划转给福建漳发建设有限公司。目前福建漳发建设有限公司已取得工程资质、安全许可证，并已完成内控制度的汇编工作，工程项目也已进入实质性的开展，上半年完成形象工程进度 4,800 万元。

汽贸业务已初步建立以预算管理为基础，各单店管理系统并网、季度会议制度的业务管理模式，针对 2011 年上半年汽车销售市场的形势，汽贸业务调整运营思路，控制经营风险，降低存货的资金成本，精耕细作做好增值服务，上半年实现营业收入达 62,518.83 万元。

上半年，进出口贸易业务在保证资金安全、控制资金风险的同时，广辟渠道，调整贸易结构，加大市场开发，经营规模迅速扩大，实现销售收入的稳步增长。报告期内，进出口贸易业务实现营业收入为 19,602.33 万元，同比增长 81.30%。

房地产业务方面，子公司漳州市晟发房地产有限公司负责开发建设的南靖靖城晟发名都项目已全面进入紧张的施工阶段，一期工程已于 2011 年 07 月 28 日开盘；欣宝房地产公司开发的江滨路—钟法路地块完成 B 幢工程的设计调整工作，取得规划部门的审批，并办理了相关施工手续，目前已基本完成桩基的施工工程。公司与龙文区政府合作开发的漳华路龙文段配套开发用地一级开发项目按照合同约定每季度支付收益款，报告期内公司共收到款项 1,171 万元；南靖县船场溪荆西右岸片区地块的一级土地开发项目采用固定收益加净收益分成的模式，报告期收到 316 万元的投资收益款项。

截止报告期末，公司 2011 年上半年实现营业收入（合并）92,540.48 万元，同比增长 23.30%；

实现营业利润 4,140.10 万元；实现净利润(归属于母公司所有者)3,417.58 万元，同比下降 52.58%。营业收入较上年增长的主要原因是汽贸业务及进出口贸易业务销售额增加所致；营业利润、净利润较上年同期下降的主要原因是上年同期公司转让漳州靖达土地综合开发有限公司 100% 股权获得收益，而本报告期没有此项收益。

二、报告期公司经营情况分析

(一) 报告期总体经营情况

项 目	金 额 (万元)		同比增减 (%)
	本报告期	上年同期	
营业收入	92,540.48	75,053.92	23.30
营业利润	4,140.10	7,762.13	-46.66
利润总额	4,291.16	7,856.83	-45.38
归属于母公司所有者的净利润	3,417.58	7,206.50	-52.58

(二) 报告期主营业务经营情况

1. 主营业务分行业、产品的情况：(单位：人民币万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
水务业务	6,589.16	3,702.47	43.81	34.72	30.96	上升 1.61 个百分点
汽贸业务	62,518.83	56,752.08	9.22	8.83	8.52	上升 0.26 个百分点
进出口贸易	19,602.33	19,123.83	2.44	81.30	82.92	下降 0.86 个百分点
主营业务分产品情况						
自来水生产、销售	3,022.53	1,942.32	35.74	24.86	16.08	上升 4.86 个百分点
污水处理费收入	1,282.36	432.11	66.30	5.41	27	下降 5.73 个百分点
水务工程安装收入	2,173.90	1,308.44	39.81	73.38	60.81	上升 4.70 个百分点
垃圾处理费收入	110.37	19.59	82.25	无同期数	无同期数	无同期数
汽车销售收入	62,518.83	56,752.08	9.22	8.83	8.52	上升 0.26 个百分点
进出口贸易收入	19,602.33	19,123.83	2.44	81.30	82.92	下降 0.86 个百分点

2. 主营业务按地区划分的情况：(单位：人民币万元)

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
漳州	36,635.25	42.23
福州	40,704.15	-0.55
厦门	2,110.94	-28.63
三明	6,608.00	88.52
南平	2,651.98	无同期数

(三) 报告期主要财务数据及指标变动情况

项 目	金 额 (万元)		同比增减 (%)	主要影响因素
	本报告期	上年末		
应收账款	9,100.04	4,912.22	85.25	主要是子公司晟发进出口有限公司应收的货款
应付账款	4,160.20	2,446.99	70.01	主要是汽贸子公司应付厂商的车款
预收款项	7,643.13	3,672.74	108.10	主要是子公司晟发进出口有限公司预收的货款
项 目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	主要影响因素
资产减值损失	-204.56	3,165.33	----	主要是上年同期对商誉计提减值准备, 本报告期没有此项内容
投资收益	1,050.70	9,941.63	-89.43	主要是上年同期转让子公司股权收到款项, 本报告期没有此项收入

(四) 报告期内未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% (含 10%) 以上的情况。

经 2010 年第二次临时股东大会审议通过, 同意公司投资参股福建漳州农村商业银行股份有限公司 10% 股权, 2011 年 03 月中国银监会福建监管局同意其开业。本报告期福建漳州农村商业银行股份有限公司按权益法确认的投资收益 623.27 万元, 占公司净利润 10% 以上。

(六) 经营中的问题与困难

1. 公司供水业务已基本覆盖漳州市区域, 由于供水处理的公用事业属性, 水价在短期内上涨的可能性较小, 且近年来供水成本费用不断的提高, 对公司业绩的提升造成一定的影响。

2. 受部分刺激政策退出、一些城市限购举措的出台、银根紧缩及行业自身调整的因素影响, 汽车产销量在年初出现短暂的开门红后增速放缓, 持续了两年的高速增长后进入平稳发展阶段,

下半年汽车市场将面临较大的不确定性。

3. 全球经济复苏缓慢且仍充满变数，欧债危机的突然恶化，都加剧了我国进出口增长的不确定性，此外，劳动力成本以及人民币汇率上升等因素综合影响，对我国的对外贸易也造成一定的影响。下半年我国外贸发展仍将面临成本集中上升和外需不振的双重压力，面临的外部环境依然复杂严峻。

4. 国家对房地产开发实施持续的调控政策，且在近日公布的“国五条”中，限购令将蔓延到部分二、三线城市，加之银行严控按揭规模，极大的抑制了购买需求，这将对公司的地产开发带来一定的压力。

5. 公司参与合作开发的土地一级开发项目虽然目前的投资回报相对较高较稳，但存在开发周期不确定性、开发超预期、房地产市场变化等风险，项目资金及收益的回收期限具有不确定性。

在银行贷款规模紧缩的大背景下，如何提高公司资金统筹调度能力，加大存量资产盘活和存货销售力度，以获得更多的资金流入，缓解公司在新增投资项目上资金需求量大的矛盾，以确保公司各项业务持续发展，是公司目前面临的重点工作。

(七) 报告期实际经营状况与 2010 年度报告披露的经营计划对比情况

报告期内，公司根据 2010 年度报告披露的 2011 年度经营发展计划及工作目标，积极推进各项业务经营，目前公司主营业务正常、平稳的运行。

三、报告期公司投资情况

(一) 报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 报告期内非募集资金投资项目情况

1. 2011年03月，公司成立全资子公司福建漳发建设有限公司，注册资本1,030万元，经营范围为：房屋建筑总承包，市政工程、空间膜结构工程、装饰工程、园林绿化工程、建筑智能化工程、设备安装工程、公路工程的设计与施工（凭资质证书开展活动）；房地产开发（凭资质证书开展活动）；房地产信息咨询。该公司成立后，公司将持有的子公司漳州发展水务集团有限公司及漳州市晟发房地产有限公司各51%股权划转给福建漳发建设有限公司。2011年04月，福建漳发建设有限公司增资至3,500万元，经营范围不变。

2. 报告期内，公司以自有资金出资6万美元，在中华人民共和国香港特别行政区设立全资子公司展恒国际有限公司，经营范围为：五金交电、木制品、花卉、水产品、果蔬等商品的进出口贸易。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善和改进公司治理结构，规范公司运作，并根据《企业内部控制基本规范》和企业内部控制配套指引的要求，对公司及所属各子公司的内控制度进行梳理和修订，保证制度的有效贯彻实施。

报告期内，为进一步规范公司董事、监事、高级管理人员从业行为，促进公司健康、稳定发展，根据《国有企业领导人员廉洁从业行为规范》的有关规定，将《公司章程》第八章内容修订为《董事、监事、高级管理人员廉洁从业行为规范》，原第八章内容及之后条款顺延，并提交公司2010年年度股东大会审议通过。同时为规范公司决策行为，提高决策水平，推进议事决策的科学化、民主化、规范化，公司结合自身实际情况，制定了“三重一大”即重大决策、重要人事任免、重大项目安排及大额度资金运作决策制度实施细则，并经公司第五届董事会第十五次会议审议通过。

根据中国证监会下发的《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》的要求，公司积极开展财务会计基础工作专项活动，并于2011年06月份完成《关于开展财务会计基础工作专项活动的自查报告》，对财务会计基础工作进行自查并提出整改措施及整改时间表，从而提高财务会计核算水平、提升财务信息披露质量。2011年07月，根据福建证监局下发的《关于辖区上市公司规范运作常见问题的通报》的要求，公司对照文件中所列“辖区上市公司规范运作常见问题”开展了认真全面的自查，对公司治理专项活动以来的整改落实情况进行了逐项梳理，分析总结了公司的治理现状，经对照自查，公司严格按照《公司法》、《证券法》及有关法规、规章的要求，规范运作，公司法人治理状况符合监管部门的要求，未发现突出问题。

报告期内，为更好的发挥董事会专门委员会的专业作用，经第六届董事会第一次会议审议通过，将董事会下设的提名、薪酬与考核委员会分设为提名委员会、薪酬与考核委员会，分立后，董事会专门委员会由战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会组成。

公司法人治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在明显差异。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司各项管理制度，切实建立好公司治理的长效机制。

二、公司上年度利润分配方案、资本公积金转增股本方案执行情况

公司于2011年05月06日召开的2010年年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配方

案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 316,302,618 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），合计派发现金股利 15,815,130.90 元。

本次权益分派股权登记日为：2011 年 06 月 09 日，除息日为：2011 年 06 月 10 日，2010 年度权益分派方案在《公司章程》规定的时间内实施完成。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司没有发生重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期期末，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司的情况。

公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过参股福建漳州农村商业银行股份有限公司 10% 股权，详细内容已在 2010 年年度报告中进行披露。2011 年 01 月收到中国银监会《关于筹建福建漳州农村商业银行股份有限公司的批复》银监复[2010]591 号文，同意筹建福建漳州农村商业银行股份有限公司；2011 年 03 月收到中国银监会福建监管局《关于福建漳州农村商业银行股份有限公司开业的批复》闽银监复[2011]99 号文，同意福建漳州农村商业银行股份有限公司开业，注册资本为人民币 4 亿元，原漳州市城区农村信用合作联社自行终止，其资产以及债权债务由福建漳州农村商业银行股份有限公司承继。

本报告期，福建漳州农村商业银行股份有限公司按权益法确认的投资收益 623.27 万元。

除上述投资事项外，公司不存在持有其他上市公司的股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业的股权等投资情况。

五、本报告期无资产收购、出售及企业兼并事项

六、报告期内重大关联交易事项

（一）报告期内公司无重大关联交易的情况

（二）关联债权债务往来

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金 (万元)		关联方向上市公司提供资金 (万元)	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门欣东联房地产开发有限公司	公司持有 17% 股权	0	4,252.42	0	0
合计	-----	0	4,252.42	0	0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其附属企业提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

七、重大合同及其履行情况

(一) 公司参与的漳华路龙文段配套开发用地 A、B、C、D、E 地块的一级土地开发项目，合计 824 亩，根据各方达成的合作协议，计划分两期进行土地前期整理，第一期为 A、B、C 三地块，整理顺序为 C 地块、B 地块、A 地块；第二期为 D、E 地块。

报告期内，该开发项目完成 C 地块征地的补偿及拆除工作，当地政府已将 C 地块列入 2011 年度漳州市区经营性用地供地计划。

(二) 公司与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司合作对南靖县船场溪荆西右岸片区土地 (S3 地块) 进行成片开发的项目。本报告期，该地块一级开发项目已完成征地、拆迁、赔偿工作，配套工程江滨路已完成招标，建设工作正在进行中。

(三) 报告期内，公司无发生或以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(四) 担保情况 (单位: 万元)

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	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)
----	----	----	----	----	----	----
报告期内担保发生额合计		0				
报告期末担保余额合计 (A)		0				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		5,207.47				
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)		23,757.47				
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)		23,757.47				
担保总额占公司净资产的比例		40.24%				
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		8,207.47				
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)		0				
上述三项担保金额合计* (C+D+E)		8,207.47				

截至本报告期末，公司在2010年年度股东大会审议通过的对子公司对外担保额度之内：(1) 为漳州发展水务集团有限公司向银行借款15,550万元提供连带责任担保；(2) 为福州玖玖丰田汽车销售服务有限2,595万元银行承兑汇票提供连带责任保证担保；(3) 为漳州市华骏汽车销售服务有

限公司向银行借款2,000万元提供连带责任担保；(4)为福建晟发进出口有限公司向银行借款1,000万元、信用证项下的贸易融资贷款2,612.47万元提供连带责任担保。

(五) 报告期内，公司无发生或以前期间发生的但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项，公司亦不存在任何其他委托理财的情形。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的有关规定，作为福建漳州发展股份有限公司的独立董事，我们本着实事求是的原则，对公司控股股东及其他关联方占用公司资金、对外担保情况进行了审慎的核实，现发表如下独立意见：

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

截止报告期期末，公司对外担保余额为 23,757.47 万元，均为对控股子公司的担保且严格履行担保审批程序，公司没有为股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

九、公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
福建漳龙实业有限公司	1. 持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日（即2006年07月14日）起，在三十六个月内不上市交易或者转让； 2. 前项承诺期期满后，与漳州公路交通实业总公司通过证券交易所出售原非流通股股份，出售数量占漳州发展股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%	履行承诺
漳州公路交通实业总公司	1. 持有的漳州发展非流通股股份自获得上市流通权之日（即2006年07月14日）起，在三十六个月内不上市交易或者转让； 2. 前项承诺期期满后，与福建漳龙实业有限公司通过证券交易所出售原非流通股股份，出售数量占漳州发展股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%	履行承诺

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

十一、报告期内公司接待机构调研、沟通、采访等相关情况。

公司严格按照《投资者关系管理制度》、《深圳证券交易所公平信息披露指引》的规定，认真及时回复公众投资者关于公司经营管理等相关情况的问询，未发生有选择性、私下、提前向特

定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，确保了信息披露的公平性。

报告期内，公司未有接待机构调研、采访等相关情况。

十二、报告期内公司其他重要内容公告索引

披露日期	披露事项	指定报纸及版面	
2011年01月14日	关于参股福建漳州农村商业银行的进展公告	《证券时报》 D16	《中国证券报》 B007
	关于子公司福建华兴漳发创业投资有限公司委托管理的公告		
2011年02月26日	2010年度业绩快报	《证券时报》 B8	《中国证券报》 B036
2011年03月23日	关于董、监事会换届选举的公告	《证券时报》 D16	《中国证券报》 A28
	关于参股福建漳州农村商业银行的进展公告		
2011年04月09日	第五届董事会第十五次会议决议公告	《证券时报》 B29-B30	《中国证券报》 B031-B032
	第五届监事会第八次会议决议公告		
	独立董事提名人声明		
	独立董事候选人声明		
	2010年度独立董事履职情况报告		
	2010年年度报告		
	2010年年度报告摘要		
	2010年度财务报告之审计报告		
	2010年度社会责任报告		
	2010年度内部控制自我评价报告		
	独立董事对公司有关事项的独立意见		
	控股股东及其他关联方占用资金情况说明		
	关于2011年度为控股子公司提供担保额度的公告		
	“三重一大”决策制度实施细则		
关于召开2010年年度股东大会的通知			
2011年04月30日	2011年第一季度报告全文	《证券时报》 B36	《中国证券报》 B021
	2011年第一季度报告正文		

	关于选举职工监事的公告		
2011年5月7日	2010年年度股东大会决议公告	《证券时报》 B8	《中国证券报》 B014
	2010年年度股东大会法律意见书		
	第六届董事会第一次会议决议公告		
	第六届监事会第一次会议决议公告		
	独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见		
	董事会提名委员会实施细则		
	董事会薪酬与考核委员会实施细则		
2011年06月02日	2010年度权益分派实施公告	《证券时报》 D9	《中国证券报》 B006
以上内容同时刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)			

十三、期后事项

1. 2011年08月15日公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于签署〈南靖县船场溪荆西右岸片区土地（除S3地块外）一级开发合作协议书〉的议案》，同意全资子公司漳州劲发开发建设有限公司与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司合作对南靖县船场溪荆西右岸片区除S3地块以外的其余土地进行一级开发，合计开发面积约为750亩，其中商住用地约462亩，配套建设用地约288亩，项目总开发成本为37,290万元（含配套建设资金），若实际开发成本高于上述额度，则南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司负责所有超额部分的支付并按时完成拆迁及配套项目建设，超额部分不计入项目的开发成本。项目的开发分期进行，每期开发资金控制在15,000万元以内，开发周期不超过1.5年（含完成地块出让的时间）。

该项目的投资收益采用保底收益加净收益分成的方式计算投资回报，按投入开发资金的年12%计算保底收益；开发的地块出让后，土地出让金收入扣除投入的开发资金、应计的保底收益及出让地块应缴纳的相关税费后的净收益，按协议书约定的比例分成。

本次项目的投资借鉴与龙文区政府就“漳华路龙文段配套开发用地一级开发项目”的合作模式，投资收益采用保底收益加净收益分成的方式，在一定程度上确保了年总投资收益率在12%以上，投资回报相对较高且风险较小，进一步增强公司持续竞争力和盈利能力。

2. 公司全资子公司福建漳发建设有限公司分别与漳州东南花都有限公司、海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司签订如下几项建设工程施工合同：（1）由福建漳发建设有限公司承接漳州

东南花都有限公司位于漳浦县花博园区内的景观桥连接线工程、景观桥头边坡防护工程、钓鱼台桥及接线工程、奇石馆和根艺馆装修工程及现代农业活体展示馆（1号百瓜馆、2号高科技栽培馆、3号新奇特馆）的装修工程建设，合计工程合同价款为 9,860,562.57 元。（2）由福建漳发建设有限公司承接海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司市政道路工程（一期）挡墙工程建设，工程合同价款为 5,835,947.16 元。由于漳州东南花都有限公司、海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司为控股股东福建漳龙实业有限公司的下属企业，故上述行为属于关联交易。

公司于 2011 年 08 月 15 日召开第六届董事会第二次会议审议通过《关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署〈施工合同〉的议案》，公司关联董事均回避表决。本次关联交易为福建漳发建设有限公司正常的工程承建，相关合同的签订有利于促进双方交易的规范性，从而进一步促进公司持续、健康发展。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	212,615,257.29	100,168,067.01	181,784,098.42	12,264,654.90
应收票据	8,400,000.00		3,500,000.00	
应收账款	91,000,392.27	6,195,520.00	49,122,229.89	
预付款项	153,932,005.71	18,500,000.00	182,629,395.78	78,964,102.50
其他应收款	12,645,991.47	334,139,200.58	67,081,276.11	244,912,828.73
买入返售金融资产				
存货	564,356,771.15	215,000,000.00	496,124,014.31	195,000,000.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,821,071.64		5,693,650.64	
流动资产合计	1,047,771,489.53	674,002,787.59	985,934,665.15	531,141,586.13
非流动资产：				
长期股权投资	182,622,490.46	432,627,193.86	176,528,953.90	465,560,307.25
投资性房地产		1,733,506.98		1,759,045.86
固定资产	246,307,332.21	11,488,872.57	240,684,339.77	11,742,430.00
在建工程	8,043,359.28		16,708,625.99	
无形资产	237,895,116.92	67,140,553.67	245,918,485.63	72,005,360.39
开发支出				
商誉	1,900,000.00			
长期待摊费用	8,090,668.31	418,078.65	8,213,158.54	193,835.54
递延所得税资产	1,037,972.55		1,031,279.86	
其他非流动资产				
非流动资产合计	685,896,939.73	513,408,205.73	689,084,843.69	551,260,979.04
资产总计	1,733,668,429.26	1,187,410,993.32	1,675,019,508.84	1,082,402,565.17
流动负债：				
短期借款	525,574,845.88	331,000,000.00	394,774,988.99	200,000,000.00
应付票据	96,487,873.83		188,189,542.98	
应付账款	41,602,007.17	297,419.22	24,469,941.20	289,066.22
预收款项	76,431,252.04		36,727,356.17	
应付职工薪酬	6,902,999.62	1,927,539.99	14,866,398.22	5,019,422.32
应交税费	1,026,504.02	2,642,773.65	4,617,329.49	2,180,386.06
应付利息	1,311,708.33		1,205,976.43	681,665.42

应付股利	5,032,592.40	5,032,592.40		
其他应付款	85,261,576.43	113,590,360.50	123,266,662.48	173,174,994.38
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	454,718.23		186,908.64	
流动负债合计	840,086,077.95	454,490,685.76	788,305,104.60	381,345,534.40
非流动负债：				
长期借款	282,618,897.35	148,000,000.00	299,319,298.21	148,000,000.00
专项应付款	800,000.00		800,000.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计	283,418,897.35	148,000,000.00	300,119,298.21	148,000,000.00
负债合计	1,123,504,975.30	602,490,685.76	1,088,424,402.81	529,345,534.40
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	316,302,618.00	316,302,618.00	316,302,618.00	316,302,618.00
资本公积	217,669,071.29	215,869,071.29	217,669,071.29	215,869,071.29
盈余公积	2,088,534.15	2,088,534.15	2,088,534.15	2,088,534.15
未分配利润	54,316,909.64	50,660,084.12	35,956,215.46	18,796,807.33
归属于母公司所有者权益合计	590,377,133.08	584,920,307.56	572,016,438.90	553,057,030.77
少数股东权益	19,786,320.88		14,578,667.13	
所有者权益合计	610,163,453.96	584,920,307.56	586,595,106.03	553,057,030.77
负债和所有者权益总计	1,733,668,429.26	1,187,410,993.32	1,675,019,508.84	1,082,402,565.17

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

利 润 表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	925,404,780.27	30,041,349.32	750,539,164.31	15,983,000.00
其中：营业收入	925,404,780.27	30,041,349.32	750,539,164.31	15,983,000.00
二、营业总成本	894,510,823.32	18,094,514.12	772,334,229.27	54,801,744.32
其中：营业成本	801,025,722.78	4,833,333.72	660,918,925.98	4,833,333.72
营业税金及附加	4,059,913.94	1,772,051.14	1,933,610.82	887,056.50
销售费用	38,612,756.20		32,152,253.13	
管理费用	28,233,822.15	8,993,145.79	27,006,777.42	11,228,560.77
财务费用	24,624,209.40	4,467,470.95	18,669,359.42	5,918,440.54
资产减值损失	-2,045,601.15	-1,971,487.48	31,653,302.50	31,934,352.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	10,507,015.63	35,840,572.48	99,416,324.08	108,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,093,536.56	3,093,536.56		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,400,972.58	47,787,407.68	77,621,259.12	69,181,255.68
加：营业外收入	1,762,110.51		1,285,683.93	23,839.60
减：营业外支出	251,522.01	109,000.00	338,666.29	30,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,911,561.08	47,678,407.68	78,568,276.76	69,175,095.28
减：所得税费用	5,137,068.31		5,396,328.76	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,774,492.77	47,678,407.68	73,171,948.00	69,175,095.28
归属于母公司所有者的净利润	34,175,825.07	47,678,407.68	72,065,023.99	69,175,095.28
少数股东损益	3,598,667.70		1,106,924.01	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.15	0.23	0.22
（二）稀释每股收益	0.11	0.15	0.23	0.22
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	37,774,492.77	47,678,407.68	73,171,948.00	69,175,095.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,175,825.07	47,678,407.68	72,065,023.99	69,175,095.28
归属于少数股东的综合收益总额	3,598,667.70		1,106,924.01	

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	1,042,092,518.30	24,091,804.12	778,849,448.29	3,000,000.00
收到的税费返还	11,199,854.98		14,218,579.36	
收到其他与经营活动有关的现金	93,143,159.59	180,384,295.94	82,344,488.50	145,654,789.69
经营活动现金流入小计	1,146,435,532.87	204,476,100.06	875,412,516.15	148,654,789.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,045,624,997.52		869,968,636.09	20,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	40,430,283.64	6,780,624.07	27,347,720.59	4,416,691.64
支付的各项税费	18,068,811.71	3,533,223.06	14,248,455.32	2,648,229.91
支付其他与经营活动有关的现金	92,366,613.65	207,977,919.24	75,066,318.58	145,383,565.11
经营活动现金流出小计	1,196,490,706.52	218,291,766.37	986,631,130.58	172,448,486.66
经营活动产生的现金流量净额	-50,055,173.65	-13,815,666.31	-111,218,614.43	-23,793,696.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,411,167.97		398,235.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,000,000.00	38,000,000.00	122,583,187.83	150,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	41,411,167.97	38,000,000.00	122,981,422.90	150,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,084,223.44	519,019.00	8,135,344.91	595,914.55
投资支付的现金	9,120,213.30	43,870,213.30	7,222,700.00	37,222,700.00
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			6,292,759.30	7,415,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	52,204,436.74	44,389,232.30	21,650,804.21	45,233,614.55
投资活动产生的现金流量净额	-10,793,268.77	-6,389,232.30	101,330,618.69	104,766,385.45

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	383,379,710.87	311,000,000.00	160,595,230.93	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	383,379,710.87	311,000,000.00	160,595,230.93	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	255,575,889.36	180,000,000.00	74,010,269.51	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,124,220.22	22,891,689.28	16,806,422.06	7,228,828.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	291,700,109.58	202,891,689.28	90,816,691.57	57,228,828.50
筹资活动产生的现金流量净额	91,679,601.29	108,108,310.72	69,778,539.36	42,771,171.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	30,831,158.87	87,903,412.11	59,890,543.62	123,743,859.98
加：期初现金及现金等价物余额	181,784,098.42	12,264,654.90	204,202,120.87	18,107,666.96
六、期末现金及现金等价物余额	212,615,257.29	100,168,067.01	264,092,664.49	141,851,526.94

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

合并所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额							上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	316,302,618.00	217,669,071.29	2,088,534.15	35,956,215.46		14,578,667.13	586,595,106.03	316,302,618.00	217,669,071.29		-24,932,681.48		14,991,660.66	524,030,668.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	316,302,618.00	217,669,071.29	2,088,534.15	35,956,215.46		14,578,667.13	586,595,106.03	316,302,618.00	217,669,071.29		-24,932,681.48		14,991,660.66	524,030,668.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				18,360,694.18		5,207,653.75	23,568,347.93			2,088,534.15	60,888,896.94		-412,993.53	62,564,437.56
(一) 净利润				34,175,825.07		3,598,667.70	37,774,492.77				62,977,431.09		-1,092,993.53	61,884,437.56
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计				34,175,825.07		3,598,667.70	37,774,492.77				62,977,431.09		-1,092,993.53	61,884,437.56
(三) 所有者投入和减少资本						1,608,986.05	1,608,986.05						2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入资本						1,608,986.05	1,608,986.05						2,450,000.00	2,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配				-15,815,130.89			-15,815,130.89			2,088,534.15	-2,088,534.15		-1,770,000.00	-1,770,000.00
1. 提取盈余公积										2,088,534.15	-2,088,534.15			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配				-15,815,130.89			-15,815,130.89						-1,770,000.00	-1,770,000.00
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	316,302,618.00	217,669,071.29	2,088,534.15	54,316,909.64		19,786,320.88	610,163,453.96	316,302,618.00	217,669,071.29	2,088,534.15	35,956,215.46		14,578,667.13	586,595,106.03

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本期金额					上年金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	316,302,618.00	215,869,071.29	2,088,534.15	18,796,807.33	553,057,030.77	316,302,618.00	215,869,071.29		-45,608,681.24	486,563,008.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	316,302,618.00	215,869,071.29	2,088,534.15	18,796,807.33	553,057,030.77	316,302,618.00	215,869,071.29		-45,608,681.24	486,563,008.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				31,863,276.79	31,863,276.79			2,088,534.15	64,405,488.57	66,494,022.72
（一）净利润				47,678,407.68	47,678,407.68				66,494,022.72	66,494,022.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				47,678,407.68	47,678,407.68				66,494,022.72	66,494,022.72
（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				-15,815,130.89	-15,815,130.89			2,088,534.15	-2,088,534.15	
1. 提取盈余公积				-15,815,130.89	-15,815,130.89			2,088,534.15	-2,088,534.15	
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	316,302,618.00	215,869,071.29	2,088,534.15	50,660,084.12	584,920,307.56	316,302,618.00	215,869,071.29	2,088,534.15	18,796,807.33	553,057,030.77

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

二、财务报表附注

（一）公司的基本情况

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

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

公司注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场。

公司办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼。

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

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本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后, 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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

A. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

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。

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期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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
关联方组合	纳入合并报表范围的关联方应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	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)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4—5 年 (含 5 年)	80	80
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款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

(4) 公司对个别减值迹象明显，需加大计提减值准备的应收款项，经董事会批准，可采用个别认定法计提坏账准备。

(5) 公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12. 长期股权投资的核算方法

(1) 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、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时,公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

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

期末,公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当投资性房地产可收回

金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	10-45年	9.5%-2.11%
运输设备	5%	5-8年	19%-11.88%
机器设备	5%	5-28年	19%-3.39%
其他设备	5%	5-22年	19%-4.32%
管网	5%	10年	9.50%

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

固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

15. 在建工程

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

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. 预计负债

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

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真

实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

- A. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- B. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于

该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

21. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

22. 收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

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

A. 相关的经济利益很可能流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

23. 政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A. 企业能够满足政府补助所附条件；
- B. 企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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

(3) 会计处理

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

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

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

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

得税负债：

①商誉的初始确认；

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

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

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

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

A. 企业合并；

B. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

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

25. 融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

A. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

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

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

B. 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

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

26. 持有待售资产

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

27. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（1）主要资产减值准备确定方法

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

- A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- B. 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

- D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G. 企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

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

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

(3) 职工薪酬

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

A. 以股份为基础的薪酬见附注二、20。

B. 辞退福利

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

C. 其他方式的职工薪酬

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

(三) 税项

1. 增值税：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、厦门市

东南汽车贸易有限公司等汽车销售服务公司按应纳增值税销售收入的 17%计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；福建晟发进出口有限公司增值税税率 17%，并执行国家有关出口退税政策。漳州发展水务集团有限公司及其子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司水费按不含税销售收入 6%计缴增值税，漳州上峰自来水有限公司按不含税销售收入 3%计缴增值税。根据财税[2008]156 号文，漳州闽南污水处理有限公司和漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司污水处理劳务免征增值税。

2. 营业税：优先收益权等其他业务收入按收入 5%计算缴纳。福建漳发建设有限公司及其下属公司漳州闽南水务工程有限公司、漳州发展水务集团有限公司及所属子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司建安营业税按工程建安收入 3%计缴营业税。根据国家税务总局规定，漳浦发展水务有限公司漳浦生活垃圾无害化处理分公司垃圾处置费不征收营业税。

3. 城建税：按照应交增值税、营业税的 7%缴纳。漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司城建税按照应交增值税、营业税的 5%缴纳。

4. 教育费附加：按照应交增值税、营业税的 3%缴纳。

5. 地方教育费附加：按照应交增值税、营业税的 1%缴纳。

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

厦门市东南汽车贸易有限公司原享受企业所得税 15%的优惠税率，2008 年 1 月 1 日起，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到 25%的法定税率，2011 年按 24%税率执行。

漳州发展水务集团有限公司下属子公司漳州闽南污水处理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：从事城市污水处理，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2011 年为第六年，可享受减半优惠待遇，按 12.5%征收企业所得税。

漳州发展水务集团有限公司下属子公司漳浦发展水务有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：从事城市污水处理，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2010 年为第一年，可享受免税优惠待遇，免征企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1. 子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	福州马尾	批发和零售贸易	1,500万元	汽车销售与维修	7,650,000.00		51	51	是			
福建晟发进出口有限公司	有限责任	漳州市	外贸出口	1,000万元	自营和代理商品及技术进出口业务	20,000,000.00		100	100	是			
漳州发展水务集团有限公司	有限责任	漳州市	公共事业	6,330万元	集中式供水；供水配套服务；污水处理。	169,239,661.27		100	100	是	3,515,559.49		
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	1,000万元	汽车销售及售后服务	10,000,000.00		100	100	是			
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	批发和零售贸易	1,000万元	销售汽车、汽车配件；旧机动车交易	10,000,000.00		100	100	是			
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	批发和零售贸易	1,000万元	销售汽车（不含乘用车）、汽车零配件及汽车售后服务、旧机动车交易。	5,100,000.00		51	51	是			
漳州市晟发房地产有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	2,000万元	房地产开发与经营；物业服务	20,000,000.00		100	100	是			
南平华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	南平市	批发和零售贸易	1,000万元	汽车销售；汽车配件销售	10,000,000.00		100	100	是			
漳州劲发建设开发有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	3,000万元	土地综合开发；基础设施开发与建设；房地产开发与经营。	30,000,000.00		100	100	是			

(2) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司 全称	孙公司 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)	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是否合 并报表
漳州闽南水务工程 有限公司	有限 责任	漳州市	建筑安装	630	城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工	630	100	100	是
漳州闽南污水处理 有限公司	有限 责任	漳州市	污水处理	3,000	污水处理	2,700	90	90	是
漳州金峰自来水有 限公司	有限 责任	漳州市	自来水的生产和 供应	1,382.18	城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工	1,382.18	100	100	是
漳州上峰自来水有 限公司	有限 责任	漳州市 平和县	自来水的生产和 供应	850	城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工	850.00	100	100	是
漳浦发展水务有 限公司	有限 责任	漳州市	自来水的生产和 供应、垃圾处理、 污水处理	2,000.00	集中式供水；城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工；给水排水设备安装，给水排水设备及零配件销售；给水排水配套服务，污水处理，城市废弃物清扫、收集、无害化处理	2,000	100	100	是
福州玖玖大发汽 车销售服务有限 公司	有限 责任	福州市	批发零售	200	一汽吉林汽车、汽车配件销售，汽车维修、美容	200	100	100	是
福州玖玖奔腾汽 车维修服务有限 公司	有限 责任	福州市	批发零售	50	汽车维修、美容	50	100	100	是

(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	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表
福建华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	批发和零售贸易	1,200万元	品牌汽车销售及售后服务；旧机动车交易	15,502,800.00		100	100	是
厦门市东南汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	批发和零售贸易	500万元	东南品牌汽车销售、小型车维修	9,557,100.00		100	100	是
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	1,000万元	房地产开发与经营	11,733,230.09		100	100	是
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	1,000万元	汽车配件销售；汽车租赁服务；长安福特、进口福特品牌汽车销售；小型车辆维修	8,270,000.00		100	100	是
福建漳发建设有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	3,500万元	房屋建筑总承包，市政工程、空间膜结构工程、装饰工程、园林绿化工程、建筑智能化工程、设备安装工程、公路工程的设计与施工；房地产开发；房地产信息咨询	33,870,213.30		100	100	是

2. 合并范围发生变更的说明

2011年4月，公司以9,170,213.30元的价格收购漳州宇达建设开发有限公司100%的股权并更名为福建漳发建设有限公司，注册资本1,030万元，收购后增资至3,500万元，本期纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
福建漳发建设有限公司	32,057,224.68	87,011.38

(五) 合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	466,090.91	355,850.73
银行存款	167,939,024.74	81,328,510.49
其他货币资金	44,210,141.64	100,099,737.20
合计	212,615,257.29	181,784,098.42

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

②期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,400,000.00	3,500,000.00
合计	8,400,000.00	3,500,000.00

注：应收票据系福建晟发进出口有限公司应收龙海市明山木业有限公司银行承兑汇票 685 万元、厦门睿华工贸有限公司银行承兑汇票 145 万元及漳州市林产工业公司银行承兑汇票 10 万元。

(2) 期末应收票据未用于质押。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

3. 应收款项

(1) 应收账款分类列示

A. 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								
按组合计提坏账准备的应收账款	94,808,340.82	100.00	3,807,948.55	4.02	52,505,505.03	100.00	3,383,275.14	6.44
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	94,808,340.82	100.00	3,807,948.55	4.02	52,505,505.03	100.00	3,383,275.14	6.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	94,808,340.82	100.00	3,807,948.55	4.02	52,505,505.03	100.00	3,383,275.14	6.44

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)	89,470,666.54	94.37	2,640,418.05	2.95	50,920,002.93	96.98	2,545,862.54	5.00
1-2年 (含2年)	4,347,366.91	4.59	434,736.69	10.00	477,804.94	0.91	47,780.49	10.00
2-3年 (含3年)	242,393.12	0.26	48,478.62	20.00	328,156.80	0.62	65,631.36	20.00
3-4年 (含4年)	91,303.29	0.10	36,521.32	40.00	44,085.43	0.08	17,634.17	40.00
4-5年 (含5年)	44,085.43	0.05	35,268.34	80.00	145,441.80	0.28	116,353.44	80.00
5年以上	612,525.53	0.65	612,525.53	100.00	590,013.13	1.12	590,013.13	100.00
总计	94,808,340.82	100.00	3,807,948.55	4.02	52,505,505.03	100.00	3,383,275.14	6.44

(2) 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及关联方欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
漳州市龙文区城市建设开发中心	6,521,600.00	1年以内	6.88
南靖东宝旺纸业有限公司	4,576,350.01	1年以内	4.83
漳州市给排水管理处	4,070,850.00	1年以内	4.29
漳州三川钢管制品有限公司	2,794,520.54	1年以内	2.95
厦门睿华工贸有限公司	1,243,486.97	1年以内	1.31
合计	19,206,807.52		20.26

4. 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)	152,467,806.47	99.05	181,458,240.18	99.36
1-2年 (含2年)	1,384,199.24	0.90	1,091,155.60	0.60
2-3年 (含3年)			80,000.00	0.04
3年以上	80,000.00	0.00		
合计	153,932,005.71	99.95	182,629,395.78	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南靖县城市建设投资开发有限公司	非关联方	80,000,000.00	1年以内	未到结算期
漳州市龙文区财政局	非关联方	18,500,000.00	1年以内	未到结算期
承德盛丰钢铁有限公司	非关联方	17,727,951.60	1年以内	未到结算期
一汽丰田汽车销售有限公司	非关联方	8,911,314.97	1年以内	未到结算期
诏安东欣食品有限公司	非关联方	8,064,355.87	1年以内	未到结算期
合计		133,203,622.44		

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

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

A. 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	83,107,185.52	100.00	70,461,194.05	84.78	140,012,744.73	100.00	72,931,468.62	52.09
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	83,107,185.52	100.00	70,461,194.05	84.78	140,012,744.73	100.00	72,931,468.62	52.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	83,107,185.52	100.00	70,461,194.05	84.78	140,012,744.73	100.00	72,931,468.62	52.09

单项金额重大，经测试采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	理由	备注
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	42,524,239.82	100.00		
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,019.60	22,013,019.60	100.00		
合计	64,537,259.42	64,537,259.42	64.70		

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)	8,624,358.18	10.38	374,839.38	4.35	58,273,688.30	41.62	2,910,562.26	4.99
1-2年 (含2年)	1,401,719.19	1.69	140,171.92	10.00	7,748,441.84	5.53	774,844.18	10.00
2-3年 (含3年)	854,131.00	1.03	170,826.20	20.00	5,750,227.61	4.11	1,150,045.52	20.00
3-4年 (含4年)	4,066,108.40	4.89	1,626,443.36	40.00	59,777.80	0.04	23,911.12	40.00
4-5年 (含5年)	59,777.80	0.07	47,822.24	80.00	542,518.23	0.39	434,014.58	80.00
5年以上	68,101,090.95	81.94	68,101,090.95	100.00	67,638,090.95	48.31	67,638,090.95	100.00
合计	83,107,185.52	100.00	70,461,194.05	84.78	140,012,744.73	100.00	72,931,468.62	52.09

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	5年以上	51.17
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,019.60	5年以上	26.49
福建省博佳信息技术有限公司	5,150,000.00	2-3年	6.20
漳州市宏实有色金属有限公司	3,105,000.04	1-2年	3.74
一汽丰田汽车销售有限公司	3,000,000.00	3-4年	3.61
合计	75,792,259.46		91.20

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市欣东联房地产开发有限公司	参股公司	42,524,239.82	51.17
合计		42,524,239.82	51.17

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,791,719.54		4,791,719.54	9,539,563.52		9,539,563.52
开发成本	409,624,020.16		409,624,020.16	377,911,395.30		377,911,395.30
库存商品	143,927,929.63		143,927,929.63	108,575,609.09		108,575,609.09
周转材料	6,013,101.82		6,013,101.82	97,446.40		97,446.40
合计	564,356,771.15		564,356,771.15	496,124,014.31		496,124,014.31

其中：开发成本分类项目如下

项目	期末数	期初数
欣江悦景	123,986,493.76	120,035,943.46
漳华路龙文段A、B、C地块	215,000,000.00	195,000,000.00
南靖县靖城镇G2008-01号、G2009-50号地块	70,637,526.40	62,875,451.84
合计	409,624,020.16	377,911,395.30

(2) 存货跌价准备

上述存货期末账面余额，经认定未发生减值损失。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	296,812.85	444,722.54
其中：广告费	70,366.66	93,750.00
租金	93,728.40	203,101.00
保险费	37,379.19	32,372.26
汽油费	73,388.47	78,153.79
报刊费	11,132.62	22,265.20
其他	10,817.51	15,080.29
应收出口退税	4,524,258.79	5,248,928.10
合计	4,821,071.64	5,693,650.64

8. 长期股权投资

(1) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业投资比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
福建华兴漳发创业投资开发有限公司	50.00	50.00	29,979,488.95	600,000.00	29,379,488.95		-180,659.89
合计	50.00	50.00	29,979,488.95	600,000.00	29,379,488.95	-	-180,659.89
二、联营企业							
福建漳州农村商业银行股份有限公司	10.00	10.00	6509883594.25	5371375575.94	1138508018.31	192055350.15	62327459.93
合计	10.00	10.00	6509883594.25	5371375575.94	1138508018.31	192055350.15	62327459.93

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本 (万元)	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备
厦门欣东联房地产开发有限公司	成本法	170	1,700,000.00		1,700,000.00	17.00	17.00	
福建漳州农村商业银行股份有限公司	权益法	16,000	160,000,000.00	6,232,745.99	166,232,745.99	10.00	10.00	
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	1,500	14,828,953.90	-139,209.43	14,689,744.47	50.00	50.00	
合计			176,528,953.90	6,093,536.56	182,622,490.46			

9. 投资性房地产

母公司按成本计量的投资性房地产期末净值 1,733,506.98 元出租给下属子公司漳州发展水务集团有限公司, 本期在编制合并报表时, 作为自用房地产转入固定资产。

10. 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	407,049,505.17	23,498,516.35		5,235,744.10	425,312,277.42
其中：房屋、建筑物	129,696,338.74	12,404,713.01			142,101,051.75
机器设备	80,147,166.01	2,973,396.09		1,001,906.57	82,118,655.53
运输设备	26,502,096.26	4,752,995.04		3,575,560.91	27,679,530.39
其他	24,592,914.87	2,694,546.79		658,276.62	26,629,185.04
管网	146,110,989.29	672,865.42			146,783,854.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	164,913,244.92	-	14,497,872.80	1,858,092.99	177,553,024.73
其中：房屋、建筑物	33,430,925.26		3,211,549.42		36,642,474.68
机器设备	34,470,212.24		3,338,043.58	390,600.14	37,417,655.68
运输设备	11,372,685.47		1,956,590.98	1,115,285.20	12,213,991.25
其他	6,974,233.03		814,967.82	352,207.65	7,436,993.20
管网	78,665,188.92		5,176,721.00		83,841,909.92
三、固定资产账面净值合计	242,136,260.25	9,000,643.55		3,377,651.11	247,759,252.69
其中：房屋、建筑物	96,265,413.48	9,193,163.59		-	105,458,577.07
机器设备	45,676,953.77	-364,647.49		611,306.43	44,700,999.85
运输设备	15,129,410.79	2,796,404.06		2,460,275.71	15,465,539.14
其他	17,618,681.84	1,879,578.97		306,068.97	19,192,191.84
管网	67,445,800.37	-4,503,855.58		-	62,941,944.79
四、减值准备合计	1,451,920.48	-		-	1,451,920.48
其中：房屋、建筑物					-
机器设备					-
运输设备					-
其他					-
管网	1,451,920.48				1,451,920.48
五、固定资产账面价值合计	240,684,339.77	9,000,643.55		3,377,651.11	246,307,332.21
其中：房屋、建筑物	96,265,413.48	9,193,163.59		-	105,458,577.07
机器设备	45,676,953.77	-364,647.49		611,306.43	44,700,999.85
运输设备	15,129,410.79	2,796,404.06		2,460,275.71	15,465,539.14
其他	17,618,681.84	1,879,578.97		306,068.97	19,192,191.84

注：①本期折旧额 14,497,872.80 元。

②2011 年 6 月，福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以公司自有房屋建筑物及土地使用权原值计 17,674,435 元作抵押向招商银行福州白马支行借款 1,200 万元，期限一年。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数			工程投入占预算的比例	计提减值准备金额及原因
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值		
益民小区管网			-	168,371.49		168,371.49		
龙文区十三号路管网			-	33,898.24		33,898.24		
惠民小区市政管网			-	3,096.00		3,096.00		
东部城区供水管网扩建工程	1,671,338.00		1,671,338.00	1,056,338.00		1,056,338.00		
腾飞路西段, 学府路北段	3,056,505.94		3,056,505.94	2,695,175.94		2,695,175.94		
金峰通水管道及取水设备	1,745,454.20		1,745,454.20	1,745,454.20		1,745,454.20		
南区市政管网	32,957.16		32,957.16	32,957.16		32,957.16		
北区市政管网(鸿鑫陶瓷地块改管)	64,155.44		64,155.44	64,155.44		64,155.44		
过河管道(中联路市政供水)	246,511.43		246,511.43	246,511.43		246,511.43		
学府路与胜利路过路管	111,691.65		111,691.65	111,691.65		111,691.65		
龙文六号路	13,782.29		13,782.29	13,782.29		13,782.29		
新中山桥	391,648.17		391,648.17	378,764.37		378,764.37		
垃圾渗沥液处置区至龙中管道			-	24,863.00		24,863.00		
污水护坡工程	550,000.00		550,000.00	150,000.00		150,000.00		
流量计安装工程	9,939.40		9,939.40			-		
福建华骏:4S店工程改造	63,005.00		63,005.00			-		
三明玖玖:4S店工程建设	71,250.60		71,250.60	9,868,446.78		9,868,446.78		
三明华骏:变压器工程	15,120.00		15,120.00	15,120.00		15,120.00		
玖玖丰田:售后维修设备			-	100,000.00		100,000.00		
合计	8,043,359.28	0	8,043,359.28	16,708,625.99	0	16,708,625.99		

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其它减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	资金来源	期末数
益民小区管网	168,371.49		168,371.49							自有	-
龙文区十三路管网	33,898.24		33,898.24							自有	-
惠民小区市政管网	3,096.00		3,096.00							自有	-
东部城区供水管网扩建工程	1,056,338.00	615,000.00								自有	1,671,338.00
腾飞路西段, 学府路北段	2,695,175.94	361,330.00								自有	3,056,505.94
流量计安装工程		9,939.40								自有	9,939.40
新中山桥	378,764.37	12,883.80								自有	391,648.17
垃圾渗沥液处置区至龙中管道	24,863.00		24,863.00							自有	-
污水护坡工程	150,000.00	400,000.00								自有	550,000.00
三明玖玖: 4S店工程建设	9,868,446.78	2,313,228.29	12110424.47							自有	71,250.60
玖玖丰田: 售后维修设备	100,000.00									自有	100,000.00
合计	14,478,953.82	3,712,381.49	12,340,653.20								5,850,682.11

12. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	346,773,587.10	130,725.00	-	346,904,312.10
1、西溪桥项目优先收益权	70,000,000.00			70,000,000.00
2、麦园埔收费站项目优先收益权	75,000,000.00			75,000,000.00
3、土地使用权	39,504,865.87	130,725.00		39,635,590.87
4、特许经营使用权	161,500,000.00			161,500,000.00
5、计算机软件	768,721.23			768,721.23
二、累计摊销额合计	100,855,101.47	8,154,093.71	-	109,009,195.18
1、西溪桥项目优先收益权	34,888,888.19	2,333,333.28		37,222,221.47
2、麦园埔收费站项目优先收益权	38,333,326.07	2,500,000.44		40,833,326.51
3、土地使用权	2,729,058.01	378,887.51		3,107,945.52
4、特许经营使用权	24,521,798.65	2,873,809.50		27,395,608.15
5、计算机软件	382,030.55	68,062.98		450,093.53
三、无形资产账面价值合计	245,918,485.63	-8,023,368.71	-	237,895,116.92
1、西溪桥项目优先收益权	35,111,111.81	-2,333,333.28	-	32,777,778.53
2、麦园埔收费站项目优先收益权	36,666,673.93	-2,500,000.44	-	34,166,673.49
3、土地使用权	36,775,807.86	-248,162.51	-	36,527,645.35
4、特许经营使用权	136,978,201.35	-2,873,809.50	-	134,104,391.85
5、计算机软件	386,690.68	-68,062.98	-	318,627.70

本期摊销额为 8,154,093.71 元。

注：①公司于 2003 年 4 月 4 日与龙海市西溪大桥开发有限公司签订《西溪桥项目优先收益权购买合同》，由公司购买西溪桥项目 15 年的优先收益权。合作项目包含西溪大桥附属土地开发、沿线服务设施经营、许林头收费站等，公司实际支付资金 7,000 万元，每年按实付资金的 13% 收取优先收益。

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

③2010 年 6 月 28 日，漳浦发展水务有限公司以“TOT”的形式向漳浦县建设局收购漳浦县生活垃圾无害化处理场特许经营权，总价款 850 万元，经营权期限不低于 30 年。

④2010 年 6 月 28 日，漳浦发展水务有限公司向漳浦县城市建设投资开发有限公司购买原漳浦县自来水总公司土地使用权计 6,473,358 元，向漳浦县建设局收购漳浦县城区污水处理厂土地使用权，总价款 4,515,780 元，以不低于 50 年经营期限摊销。

⑤截至 2011 年 6 月 30 日，漳州闽南污水处理有限公司以特许经营权（原值 15,300 万元）为质押向中国银行漳州分行借款期末余额为 1,900 万元，向招商银行厦门同安支行借款期末余额为 3,000 万元。

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29			18,207,864.29	18,207,864.29
收购漳州闽南水务工程公司形成的商誉	502,909.23			502,909.23	502,909.23
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26			391,220.26	391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59			933,425.59	933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64			7,986,018.64	7,986,018.64
收购漳州宇达建设开发有限公司形成的商誉		1,900,000.00		1,900,000.00	
合计	28,021,438.01	1,900,000.00	-	29,921,438.01	28,021,438.01

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	5,961,108.56	1,754,825.74	1,096,305.77	832,818.85	5,786,809.68	转让玖玖红旗股权转出
其他	2,252,049.98	220,436.04	168,627.39		2,303,858.63	
合计	8,213,158.54	1,975,261.78	1,264,933.16	832,818.85	8,090,668.31	

15. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,037,972.55	1,031,279.86
其他		
小 计	1,037,972.55	1,031,279.86

16. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	76,314,743.76	532,713.79	2,578,314.94		74,269,142.61
固定资产减值准备	1,451,920.48				1,451,920.48
商誉减值准备	28,021,438.01				28,021,438.01
合计	105,788,102.25	532,713.79	2,578,314.94	-	103,742,501.10

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	6,471,600.00	1,550,000.00
抵押借款	17,000,000.00	12,000,001.00
保证借款	502,103,245.88	370,500,000.00
信用借款		10,724,988.99
合计	525,574,845.88	394,774,989.99

注：①抵押借款系：2011年3月，福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以福建省博佳信息技术有限公司的土地及房产作抵押向工商银行闽侯支行贷款500万元，期限为1年；2011年6月，福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以公司自有房屋及土地使用权作抵押向招商银行福州白马支行借款1,200万元，期限一年。

②保证借款系：公司本部保证借款33,100万元，其中：2010年7月由福建漳龙实业有限公司担保，向深圳平安银行厦门市分行借款5,000万元，期限一年；2011年1月由福建漳龙实业有限公司担保，向交通银行厦门市分行借款10,000万元，期限一年；2011年2月由福建漳龙实业有限公司担保，向厦门银行海沧支行行借款2,100万元，期限一年；2011年6月由福建漳龙实业有限公司担保，向中信银行福州分行借款5,000万元，期限一年；2011年3月由福建漳龙实业有限公司担保，向浦发银行厦门分行借款3,000万元，期限一年；2011年5月由福建漳龙实业有限公司担保，向华夏银行厦门分行借款8,000万元，期限一年。福建华骏汽车销售服务有限公司保证借款4,000万元，系：2010年8月由福建漳龙实业有限公司担保向光大银行漳州支行借款，期限一年。漳州华骏汽车销售服务有限公司保证借款3,500万元，其中：2010年9月由公司本部担保向中国银行漳州分行借款2,000万元；2010年12月由福建漳龙实业有限公司担保向中信银行漳州分行借款1,500万元。漳州发展水务集团保证借款3,000万元，系：2010年10月由公司本部担保向民生银行厦门分行借款，

期限一年。三明华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,497.86万元,系:2011年6月由福建漳龙实业有限公司担保,向厦门光大银行借款,期限一年。漳州华骏福元汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元,系:2010年8月由福建漳龙实业有限公司担保,向光大银行漳州支行借款,期限一年。福建晟发进出口有限公司保证借款3,612.46万元,系:2010年10月由公司本部担保,向厦门银行总行借款1000万元,期限一年;另外贸易融资项下的信用证借款为2,612.46万元。

③质押借款系福建晟发进出口有限公司以686万元定期存单质押向澳门国际银行借款100万美元。

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,487,873.83	188,189,542.98
合 计	96,487,873.83	188,189,542.98

注:应付票据期末余额系福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福州玖玖大发汽车销售服务有限公司、福建晟发进出口有限公司等开具的期限为3个月或6个月的银行承兑汇票或国内信用证。至2011年9月30日到期的应付票据金额为72,544,487.80元。

19. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	39,173,297.26	23,559,859.67
1-2年(含2年)	2,012,911.54	213,468.44
2-3年(含3年)	198,024.54	37,097.92
3年以上	217,773.83	659,515.17
合 计	41,602,007.17	24,469,941.20

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
福建华骏:应付长安福特马自达汽车有限公司销售分公司车款	12,171,197.12	1,337,353.03
晟发进出口:暂估应付TPT FORESTS LIMITED货款	7,267,994.32	-
晟发进出口:暂估应付SHA INTERNATIONAL货款	4,230,569.05	3,071,935.68
南平华骏:应付长安福特马自达汽车有限公司销售分公司车款	2,902,985.70	87,492.31
福建华骏:应付长安福特马自达汽车有限公司零配件货款	1,685,550.66	3,554,480.43
合 计	28,258,296.85	8,051,261.45

(3) 本期应付账款期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

20. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	64,145,089.51	25,414,217.64
1-2年(含2年)	7,613,671.15	6,613,988.15
2-3年(含3年)	623,869.63	647,118.63
3年以上	4,048,621.75	4,052,031.75
合计	76,431,252.04	36,727,356.17

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
晟发进出口：预收木材开证费	19,130,840.91	5,728,951.78
晟发进出口：预收国外货款	7,360,098.29	1,413,548.97
厦门心地集团有限公司漳州分公司	7,298,000.00	
欣江悦景预收款	4,940,000.00	5,190,000.00
晟发进出口：预收废铝开证费	2,670,770.79	
合计	41,399,709.99	12,332,500.75

(3) 本期预收款项期末余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

21. 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	8,730,131.49	28,104,166.03	36,315,682.72	518,614.80
二、职工福利费		2,298,151.83	2,298,151.83	-
三、社会保险费	5,149,675.53	3,462,588.88	3,132,624.59	5,479,639.82
其中：1. 医疗保险费	11,558.25	749,672.05	748,072.87	13,157.43
2. 基本养老保险费	74,694.00	2,380,026.89	2,077,096.69	377,624.20
3. 年金缴费	5,018,449.93			5,018,449.93
4. 失业保险费	1,391.12	204,816.56	203,284.54	2,923.14
5. 工伤保险费	193.09	53,076.31	41,355.56	11,913.84
6. 生育保险费	43,389.14	74,997.07	62,814.93	55,571.28
四、住房公积金	36,365.53	987,736.88	933,308.88	90,793.53
五、工会经费和职工教育经费	950,225.67	465,482.28	601,756.48	813,951.47
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿		9,403.00	9,403.00	-
八、其他				-
合计	14,866,398.22	35,327,528.90	43,290,927.50	6,902,999.62

22. 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-8,047,505.26	-5,129,512.52
营业税	1,399,293.48	1,918,169.11
企业所得税	4,997,391.69	6,165,988.79
个人所得税	1,446,546.39	59,155.97
城市维护建设税	145,271.46	172,852.10
教育费附加	83,921.29	164,230.82
印花税	27,224.44	102,984.91
房产税	78,761.08	76,538.73
土地使用税	216,564.60	392,982.90
防洪费	510,590.28	366,056.72
其他(水资源费)	168,444.57	327,881.96
合计	1,026,504.02	4,617,329.49

注：应交税费本期减少的主要原因系本期购买商品增加相应增加可抵扣的增值税进项税额。

23. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,708.33	508,928.61
短期借款应付利息	1,210,000.00	697,047.82
合计	1,311,708.33	1,205,976.43

24. 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)	23,701,382.28	73,582,114.80
1-2年(含2年)	40,830,652.60	40,306,831.82
2-3年(含3年)	17,181,941.65	6,200,694.84
3年以上	3,547,599.90	3,177,021.02
合计	85,261,576.43	123,266,662.48

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
漳浦县城市建设投资开发有限公司	10,000,000.00	25,000,000.00
漳州福晟房地产开发有限公司	9,300,000.00	3,600,000.00
漳浦县建设局	7,000,000.00	24,000,000.00
用户水费押金	4,705,025.82	3,841,625.82
代收污水处理费	4,337,601.92	1,973,289.60
合计	35,342,627.74	58,414,915.42

(3) 本期其他应付款期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

25. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提费用	454,718.23	186,908.64
其中：租金	379,753.09	23,000.00
事故车费用	74,965.14	96,705.14
利息费用	-	67,203.50
合计	454,718.23	186,908.64

26. 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	197,000,000.00	208,000,000.00
保证借款	80,982,497.35	86,319,298.21
信用借款	4,636,400.00	5,000,000.00
合计	282,618,897.35	299,319,298.21

注：①质押借款期末余额中，公司以股权质押向兴业银行借款，期末余额 14,800 万元。漳州闽南污水处理有限公司以特许经营权为质押并由公司本部担保分别向中国银行漳州分行、招商银行厦门同安支行借款，期末余额分别为人民币 1,900 万元、3,000 万元。

②保证借款期末余额中，漳州发展水务集团有限公司期末担保借款 478,837.90 欧元，折人民币 4,482,497.35 元，系 1993 年 12 月 3 日由原漳州市计委担保向西班牙政府借款用于二

水厂二期工程，该借款分 23 年偿还，每半年等额还本一次。漳州发展水务集团有限公司借款期末余额中建行漳州分行借款 2,150 万元，光大银行厦门分行借款 2,500 万元，招商银行厦门分行借款 3,000 万元均由公司本部提供担保。

③信用借款期末余额中，漳州发展水务集团有限公司 4,636,400 元，系财政借款 100 万元、2006 年国债转借款 3,636,400 元。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行漳州国税大厦支行	2005.12.26	2013.12.26	人民币	5.346		148,000,000		148,000,000
招商银行厦门同安支行	2009.6.26	2014.6.25	人民币	5.184		30,000,000		35,000,000
招商银行厦门分行	2009.11.16	2014.11.16	人民币	5.184		30,000,000		30,000,000
光大银行厦门分行	2009.8.20	2014.8.19	人民币	5.184		25,000,000		30,000,000
建设银行漳州分行	2008.8.27	2013.12.27	人民币	5.3568		21,500,000		21,500,000
合计						254,500,000		264,500,000

27. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
管网扩建工程专项拨款		800,000.00		800,000.00
合计	-	800,000.00	-	800,000.00

注：2010 年 12 月，漳州发展水务集团有限公司收到漳州市财政局转拨国家发改委安排城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设 2010 年中央预算内投资 80 万元，专款用于漳州市东部城区供水管网扩建工程（一期）。

28. 股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	66,148,819.00					0.00	66,148,819.00
1、国家持股							
2、国有法人股份	66,148,819.00					0.00	66,148,819.00
3、其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股份	250,153,799.00				0.00	0.00	250,153,799.00
1、人民币普通股	250,153,799.00					0.00	250,153,799.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计							
三、股份总数	316,302,618.00						316,302,618.00

29. 资本公积

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

30. 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	2,088,534.15			2,088,534.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,088,534.15			2,088,534.15

31. 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	35,956,215.46	
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	35,956,215.46	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,175,825.07	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,815,130.89	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,316,909.64	

32. 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	887,103,188.69	731,473,369.10
其他业务收入	38,301,591.58	19,065,795.21
合计	925,404,780.27	750,539,164.31

注:本期营业收入增加主要系汽车销售业务收入及进出口业务收入增加。

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	795,783,809.34	655,796,536.05
其他业务支出	5,241,913.44	5,122,389.93
合计	801,025,722.78	660,918,925.98

注:本期营业成本增加的主要原因系汽车销售业务收入及进出口业务收入增加,相应增加营业成本。

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车批发零售	625,188,303.70	567,520,800.36	574,441,741.57	522,975,901.42
自来水生产和供应	65,891,581.04	37,024,699.29	48,911,147.23	28,271,221.24
进出口贸易	196,023,303.95	191,238,309.69	108,120,480.30	104,549,413.39
合计	887,103,188.69	795,783,809.34	731,473,369.10	655,796,536.05

(4) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售收入	625,188,303.70	567,520,800.36	574,441,741.57	522,975,901.42
自来水生产	30,225,290.04	19,423,238.94	24,206,981.23	16,732,407.14
污水处理费收入	12,823,627.00	4,321,117.53	12,165,606.00	3,402,377.33
水务安装工程收入	21,738,994.00	13,084,431.09	12,538,560.00	8,136,436.77
垃圾处理费收入	1,103,670.00	195,911.73		
进出口贸易收入	196,023,303.95	191,238,309.69	108,120,480.30	104,549,413.39
合计	887,103,188.69	795,783,809.34	731,473,369.10	655,796,536.05

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州市	366,352,499.50	325,060,711.77	257,570,493.29	225,015,147.26
福州市	407,041,465.92	368,384,530.42	409,273,333.38	373,102,673.59
厦门市	21,109,434.69	18,573,188.03	29,577,245.72	25,952,035.19
三明市	66,080,025.16	58,943,954.57	35,052,296.71	31,726,680.01
南平市	26,519,763.42	24,821,424.55		
减：公司内各地区抵销数				
合计	887,103,188.69	795,783,809.34	731,473,369.10	655,796,536.05

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

33. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,702,634.47	1,381,296.68
城市维护建设税	866,235.31	350,322.08
教育费附加	368,283.12	151,494.04
地方教育附加	122,761.04	50,498.02
合计	4,059,913.94	1,933,610.82

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	16,254,810.81	12,897,140.60
办公费	537,253.85	688,735.77
差旅费	558,756.66	418,494.20
自用车费	853,217.44	647,518.45
广告费	1,597,737.07	1,318,585.94
邮运费	1,048,225.05	1,037,109.28
手机话费	77,924.11	83,777.05
固话费	299,317.95	234,539.35
业务招待费	444,953.64	854,418.42
市内交通费	36,028.30	21,315.40
折旧费	3,471,552.65	2,562,263.66
职工福利	1,938,712.57	1,450,967.27
资产摊销	1,267,754.10	1,348,811.90
商品车路油运费	426,050.52	396,074.67
商品车维护费	600,863.07	621,429.82
商品促销宣传费	1,416,746.61	1,219,433.28
租金	1,922,235.61	943,612.42
维修工具(手册)、辅料及加工费	1,073,354.29	855,197.81
劳保费	117,350.30	134,391.41
员工工作服	300,743.20	745,177.55
水电费	619,863.94	450,229.05
维修费	400,968.81	574,543.90
培训费	116,050.00	128,196.44
职工社保	1,492,044.20	1,021,255.75
招标费	64,699.93	126,056.08
工会经费	177,867.41	123,418.37
其他	1,497,674.11	1,249,559.29
合计	38,612,756.20	32,152,253.13

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,799,792.85	10,503,410.90
福利费	842,707.28	879,523.30
办公费	1,272,971.92	874,936.42
差旅费	828,461.36	441,584.85
广告费	472,191.04	583,759.40
聘请中介机构费	425,140.00	747,262.00
业务招待费	2,769,636.42	2,435,638.46
折旧费	1,922,069.90	1,657,396.31
税金	1,203,381.88	1,000,187.71
社会保险费	1,328,834.58	741,013.32
手机话费	85,999.07	123,804.21
办公话费	366,546.52	260,617.23
职工教育经费	62,901.87	387,327.85
保险费	115,307.35	196,764.31
汽车费用	898,970.61	834,468.20
董事会费	156,646.28	80,344.30
监事费	-	3,000.00
摊销	3,560,406.86	3,034,360.65
信息披露费	-	106,000.00
工会经费	127,860.76	164,299.39
投资前期费	24,813.13	417,821.23
会务费	3,336.00	60,587.30
劳保费	43,696.00	6,480.00
租金	99,430.28	27,426.46
保安服务费	61,300.00	69,000.00
其他	1,761,420.19	1,369,763.62
合计	28,233,822.15	27,006,777.42

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,430,841.52	19,261,219.77
减：利息收入	5,551,830.19	934,431.98
手续费	1,478,750.51	1,421,339.66
汇兑损益	-733,552.44	-1,078,768.03
合计	24,624,209.40	18,669,359.42

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,045,601.15	10,409,797.67
商誉减值损失		21,243,504.83
合计	-2,045,601.15	31,653,302.50

38. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-1,829,360.25
权益法核算的长期股权投资收益	6,093,536.56	
处置长期股权投资产生的投资收益	4,413,479.07	101,245,684.33
其他		
合计	10,507,015.63	99,416,324.08

注：处置长期股权投资产生的投资收益系转让福州玖玖红旗汽车销售服务有限公司产生的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建农村商业银行股份有限公司	6,232,745.99	-	
福建华兴漳发创业投资有限公司	-139,209.43	-	
合计	6,093,536.56	-	

39. 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	800,636.10	120,019.87	800,636.10
其中：固定资产处置利得	800,636.10	120,019.87	800,636.10
无形资产处置利得			
政府补助	22,885.00	539,763.75	25,885.00
用户水费滞纳金	468,033.46	286,249.12	468,033.46
其他利得	470,555.95	339,651.19	467,555.95
合计	1,762,110.51	1,285,683.93	1,762,110.51

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
出口补贴收入	22,885.00	539,763.75	
合计	22,885.00	539,763.75	

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	99,587.58	134.52	99,587.58
其中：固定资产处置损失	99,587.58	134.52	99,587.58
对外捐赠	109,000.00	231,000.00	109,000.00
滞纳金、罚款、其他零星支出	42,934.43	107,531.77	42,934.43
合计	251,522.01	338,666.29	251,522.01

41. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,143,761.00	5,543,104.06
递延所得税调整	-6,692.69	-146,775.30
合计	5,137,068.31	5,396,328.76

42. 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	82,490,248.96	67,997,185.61
滞纳金、罚款收入		284,884.39
其他收入	8,971,058.74	1,182,142.13
工程押金	541,283.92	5,696,276.37
汽车销售二级网点保证金及预收车款等	1,140,567.97	7,184,000.00
合计	93,143,159.59	82,344,488.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	74,874,153.46	63,105,586.71
差旅费	1,225,859.92	425,024.46
广告费	2,860,686.41	669,737.31
业务招待费	3,328,645.73	2,407,460.35
办公等杂费	4,221,431.39	4,316,698.20
其他支出	5,855,836.74	4,141,811.55
合计	92,366,613.65	75,066,318.58

43. 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	37,774,492.77	73,171,948.00
加：资产减值准备	-2,045,601.15	31,653,302.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,497,872.80	13,831,390.34
无形资产摊销	8,154,093.71	8,112,365.22
长期待摊费用摊销	1,264,933.16	1,296,198.71
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）	-701,048.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,162,327.36	18,867,417.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,507,015.63	-99,416,324.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,692.69	-146,775.30
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）	-68,232,756.84	-309,588,540.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,086,938.81	124,573,039.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,502,717.43	26,427,363.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,055,173.65	-111,218,614.43
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	212,615,257.29	264,092,664.49
减：现金的期初余额	181,784,098.42	204,202,120.87
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	30,831,158.87	59,890,543.62

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	9,170,213.30	8,270,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,170,213.30	7,415,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	50,000.00	1,122,240.70
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,120,213.30	6,292,759.30
4、取得子公司的净资产	7,220,213.30	3,836,837.82
流动资产	7,270,213.30	6,568,549.19
非流动资产		9,426,984.10
流动负债	50,000.00	12,158,695.47
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		208,000,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		150,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		27,416,812.17
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	122,583,187.83
4、处置子公司的净资产	0.00	106,754,315.67
流动资产		50,313,209.55
非流动资产		168,705,079.57
流动负债		112,263,973.45
非流动负债		0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	212,615,257.29	181,784,098.42
其中：库存现金	466,090.91	355,850.73
可随时用于支付的银行存款	167,939,024.74	81,328,510.49
可随时用于支付的其他货币资金	44,210,141.64	100,099,737.20
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	212,615,257.29	181,784,098.42

(六) 关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

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

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

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	公司类型	注册地	法定 代表人	注册资本	本企业合计 持股比例	本企业合计享 有的表决权 比例	组织机构代码
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	李勤	1500万元	51%	51%	75495587-4
福建晟发进出口有限公司	有限责任	漳州市	马太源	1000万元	100%	100%	67401952-5
漳州发展水务集团有限公司	有限责任	漳州市	林阿头	6330万元	100%	100%	67846029-7
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	1000万元	100%	100%	67848128-2
福建华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	李勤	1200万元	100%	100%	77752985-1
厦门市东南汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	李勤	500万元	100%	100%	70549403-9
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	颜斌	1000万元	100%	100%	68086969-X
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	王友朋	1000万元	100%	100%	77751466-8
三明玖玖丰田汽车销售有限公司	有限责任	三明市	李勤	1000万元	51%	51%	69436290-2
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	1000万元	100%	100%	78216292-7
漳州市晟发房地产有限公司	有限责任	漳州市	王友朋	2000万元	100%	100%	55098758-3
南平华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	南平市	颜斌	1000万元	100%	100%	69904918-1
漳州劲发开发建设有限公司	有限责任	漳州市	王友朋	3000万元	100%	100%	56538149-6
福建漳发建设有限公司	有限责任	漳州市	林阿头	3500万元	100%	100%	76409205-6

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	42,524,239.82	42,524,239.82	42,431,239.82
	合 计	42,524,239.82	42,524,239.82	42,524,239.82	42,431,239.82

(七) 或有事项

截至本报告期末，公司在年度股东大会审议通过的对外担保额度之内：（1）为漳州发展水务集团公司向银行借款 15,550 万元提供连带责任担保；（2）为福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司 2,595 万元银行承兑汇票提供连带责任担保；（3）为福建晟发进出口有限公司向银行借款 1,000 万元及信用证项下的贸易融资贷款 2,612.47 万元提供连带责任担保；（4）为漳州市华骏汽车销售服务有限公司向银行借款 2,000 万元提供连带责任担保。

(八) 承诺事项

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

A. 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	401,619,669.88	100.00	67,480,469.30	16.80	314,690,865.51	100.00	69,778,036.78	22.17
其中：1、按账龄组合计提坏账的应收账款	70,173,163.87	17.47	67,480,469.30	96.16	112,043,321.54	35.60	69,778,036.78	62.28
2、按并表关联方组合不计提坏账的应收账款	331,446,506.01	82.53			202,647,543.97	64.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	401,619,669.88	100.00	67,480,469.30	16.80	314,690,865.51	100.00	69,778,036.78	22.17

单项金额重大，经测试采用账龄分析计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	理由
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	42,524,239.82	100.00	
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,019.60	22,013,019.60	100.00	
合计	64,537,259.42	64,537,259.42		

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)	334,259,291.29	83.23	140,639.26	0.04	245,226,812.02	77.93	2,128,963.41	0.87
1-2年(含2年)	8,985.77	0.00	898.58	10.00	88,791.00	0.03	8,879.10	10.00
2-3年(含3年)	13,660.00	0.00	2,732.00	20.00	2,040,085.27		408,017.05	20.00
3-4年(含4年)	2,555.60	0.00	1,022.24	40.00				40.00
4-5年(含5年)				80.00	515,000.00	0.16	412,000.00	80.00
5年以上	67,335,177.22	16.77	67,335,177.22	100.00	66,820,177.22	21.23	66,820,177.22	100.00
合计	401,619,669.88	100.00	67,480,469.30	16.80	314,690,865.51	99.35	69,778,036.78	22.17

(2) 组合中，按账龄分析法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)	2,812,785.28	4.01	140,639.26	5.00	42,579,268.00	38.01	2,128,963.40	5.00
1-2年 (含2年)	8,985.77	0.01	898.58	10.00	88,791.05	0.08	8,879.11	10.00
2-3年 (含3年)	13,660.00	0.02	2,732.00	20.00	2,040,085.27	1.82	408,017.05	20.00
3-4年 (含4年)	2,555.60	0.00	1,022.24	40.00				40.00
4-5年 (含5年)				80.00	515,000.00	0.46	412,000.00	80.00
5年以上	67,335,177.22	95.96	67,335,177.22	100.00	66,820,177.22	59.64	66,820,177.22	100.00
合计	70,173,163.87	100.00	67,480,469.30	96.16	112,043,321.54	100.01	69,778,036.78	62.28

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市欣东联房地产开发有限公司	42,524,239.82	3年以上	10.59
厦门市捷威工贸有限公司	22,013,019.60	3年以上	5.48
龙海市城市建设投资开发有限公司	2,686,184.93	1年以内	0.67
合计	67,223,444.35		21.36

(5) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
漳州市欣宝房地产开发有限公司	全资子公司	117,915,288.33	29.36
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	46,190,139.37	11.50
漳州闽南污水处理有限公司	控股孙公司	15,395,632.93	3.83
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	5,382,518.16	1.34
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	26,136,376.25	6.51
漳州劲发开发建设有限公司	全资子公司	40,327,397.32	10.04
南平华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	5,128,603.55	1.28
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	全资子公司	30,931.10	0.01
福建漳发建设有限公司	全资子公司	50,694,948.88	12.62
厦门市欣东联房地产开发有限公司	联营企业	42,524,239.82	10.59
合计		349,726,075.71	87.08

2. 长期股权投资

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(%)	减值准备
厦门市欣东联房地产开发有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	17	17	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00	51	51	
漳州欣宝房地产开发有限公司	成本法	11,733,230.09	11,733,230.09		11,733,230.09	100	100	
福建晟发进出口有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	100	100	
漳州发展水务集团有限公司	成本法	169,239,661.27	169,239,661.27	-86,312,227.25	82,927,434.02	100	100	13,081,428.16
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100	
福建华骏汽车销售服务有限公司	成本法	15,502,800.00	15,502,800.00		15,502,800.00	100	100	391,220.26
厦门市东南汽车贸易有限公司	成本法	9,557,100.00	9,557,100.00		9,557,100.00	100	100	933,425.59
三明华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100	
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51	
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	成本法	8,270,000.00	8,270,000.00		8,270,000.00	100	100	
漳州市晟发房地产有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-10,200,000.00	9,800,000.00	100	100	
南平华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100	
漳州劲发开发建设有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100	
福建漳州农村商业银行股份有限公司	权益法	160,000,000.00	160,000,000.00	6,232,745.99	166,232,745.99	10	10	
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	15,000,000.00	14,828,953.90	-139,209.43	14,689,744.47	50	50	
福建漳发建设有限公司	权益法			33,870,213.30	33,870,213.30	100	100	
合计			493,581,745.26	-80,418,690.69	447,033,267.87			14,406,074.01

3. 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		
其他业务收入	30,041,349.32	15,983,000.00
合计	30,041,349.32	15,983,000.00

注：本期营业收入增加的主要系漳州发展股份有限公司基础设施开发分公司取得土地一级开发收入 1,823.15 万元。

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
其他业务支出	4,833,333.72	4,833,333.72
合计	4,833,333.72	4,833,333.72

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,093,536.56	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,298,085.63	108,000,000.00
子公司利润分配	24,448,950.29	
其他		
合计	35,840,572.48	108,000,000.00

5. 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	47,678,407.68	69,175,095.28
加：资产减值准备	-1,971,487.48	31,934,352.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,727.31	605,573.30
无形资产摊销	4,864,806.72	4,848,353.76
长期待摊费用摊销	51,743.89	21,907.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,608,328.25	6,113,364.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,608,873.64	-108,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,000,000.00	-120,000,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,986,912.57	148,492,329.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,017,231.61	-56,984,673.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,815,666.31	-23,793,696.97
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	100,168,067.01	141,851,526.94
减：现金的期初余额	12,264,654.90	18,107,666.96
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	87,903,412.11	123,743,859.98

（十二）补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	701,048.52	
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）	22,885.00	出口退税补贴收入
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	-139,209.43	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	786,654.98	
处置子公司及股权转让收益	4,413,479.07	
其他收益		
小计	5,784,858.14	
减：所得税影响额	1,510,501.30	
非经常性损益净额	4,274,356.84	
归属于少数股东的非经常性损益净额（税后）	1,859,982.26	
归属于公司普通股的非经常性损益净额	2,414,374.58	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年 1-6 月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	5.83%	0.108	0.108
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	5.42%	0.100	0.100

(2) 2010 年 1-6 月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	12.99%	0.224	0.224
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-5.72%	-0.099	-0.099

(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	34,175,825.07	72,065,023.99
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	31,761,450.49	101,904,396.53
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	2,414,374.58	-29,839,372.54
分母			
年初股份总数	4	316,302,618.00	316,302,618.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	316,302,618.00	316,302,618.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	572,016,438.90	509,039,007.81
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15	15,815,130.89	
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16	1	
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	590,377,133.08	579,779,385.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-16*15/10$	586,468,496.29	545,071,519.81

公司法定代表人：庄文海 主管会计工作的负责人：王友朋 财务副总监：许浩荣 会计机构负责人：赵绪堂

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的 2011 年半年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务副总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

福建漳州发展股份有限公司

董事长： 庄文海

二〇一一年八月十八日