

证券代码：000797

证券简称：中国武夷

公告编号：2011-023

中国武夷实业股份有限公司 二 一 一 年 半 年 度 报 告

董事长：黄建民

中国武夷实业股份有限公司

2011 年半年度报告

重要提示

1. 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。

2. 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3. 公司半年度财务报告未经审计。

4. 公司董事长黄建民先生、总经理丘亮新先生和会计机构负责人陈雄先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

一、公司基本情况

(一) 公司简介

1. 公司法定中文名称：中国武夷实业股份有限公司

公司法定英文名称：CHINA WUYI CO., LTD.

2. 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：中国武夷

股票代码：000797

3. 公司注册地址：福建省福州市五四路 89 号置地广场 33 层

公司办公地址：福建省福州市五四路 89 号置地广场 33 层

邮政编码：350003

公司网址：[HTTP://WWW.CHINAWUYI.COM.CN](http://www.chinawuyi.com.cn)

公司电子信箱：GZB@CHINAWUYI.COM.CN

4. 法定代表人：黄建民

5. 公司董事会秘书：林金铸

联系电话：0591-83170122

传真：0591-83170222

电子信箱：GZB@CHINAWUYI.COM.CN

联系地址：福建省福州市五四路 89 号置地广场 33 层

证券事务代表：罗东鑫

联系电话：0591-83170123

传真：0591-83170222

电子信箱：GZB@CHINAWUYI.COM.CN

6. 公司选定中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

指定的互联网网址：HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN

半年度报告备置地点：中国武夷实业股份有限公司董事会办公室

7. 公司的其他资料：

公司注册登记日期：1997 年 7 月 10 日

注册登记地点：福建省福州市五四路 89 号置地广场 29 层

企业法人营业执照注册号：350000100029637

税务登记号码：闽地税字 350102158143095 号

公司聘请的会计师事务所：福建华兴会计师事务所有限公司

办公地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 8 层

(二) 主要财务数据和指标

单位：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)	4,990,838,120.93	5,200,743,286.71	-4.04
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,171,286,044.96	1,174,567,668.89	-0.28
股本(股)	389,452,440.00	389,452,440.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.01	3.02	-0.33
	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)	537,019,580.08	857,654,337.67	-37.39
营业利润(元)	54,383,162.55	122,371,989.70	-55.56
利润总额(元)	54,903,236.14	124,414,376.21	-55.87
归属于上市公司股东的净利润(元)	32,798,040.36	32,120,178.22	2.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	26,938,813.07	20,486,252.02	31.50
基本每股收益(元/股)	0.08	0.08	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.08	0.00
加权平均净资产收益率(%)	2.80%	2.91%	-0.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.30%	1.85%	0.45
经营活动产生的现金流量净额(元)	99,805,707.59	30,231,089.02	230.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.26	0.08	225.00

非经常性损益项目

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	-4,536.55
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	422,750.00
受托经营取得的托管费收入	4,166,666.67
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	57,128.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,189,823.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,860.14
所得税影响额	-55,012.60
少数股东权益影响额	-19,451.84
合计	5,859,227.29

利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	4.64	4.57	0.14	0.14
净利润	2.80	2.80	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	2.30	2.30	0.07	0.07

二、股本变动及主要股东持股情况

（一）报告期内公司股本结构未发生变动。

单位：股

项目	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	55,117,148	14.15				-599	-599	55,116,549	14.15
1、国家持股	30,674,435	7.88						30,674,435	7.88
2、国有法人持股	24,396,425	6.26						24,396,425	6.26
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									
5、高管股份	46,288	0.01				-599	-599	45,689	0.01
二、无限售条件股份	334,335,292	85.85				599	599	334,335,891	85.85
1、人民币普通股	334,335,292	85.85				599	599	334,335,891	85.85
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	389,452,440	100.00						389,452,440	100.00

(二) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表。

单位：股

股东总数		37,387			
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
福建建工集团总公司	国家	31.51%	122,697,740	60,674,435	54,620,000
福建省能源集团有限责任公司	国有法人	25.05%	97,565,700	24,396,425	
青海润本投资有限责任公司	未知	0.49%	1,913,100		
首创证券有限责任公司	未知	0.39%	1,504,700		
黄俊龙	境内自然人	0.34%	1,322,444		
昆山中泽咨询服务有限公司	未知	0.28%	1,082,300		
刘延辉	境内自然人	0.19%	725,500		
李焱然	境内自然人	0.18%	711,651		
钟新华	境内自然人	0.17%	662,500		
晏敬华	境内自然人	0.16%	610,000		
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		
福建建工集团总公司	92,023,305		人民币普通股		
福建省能源集团有限责任公司	73,169,275		人民币普通股		
青海润本投资有限责任公司	1,913,100		人民币普通股		
首创证券有限责任公司	1,504,700		人民币普通股		
黄俊龙	1,322,444		人民币普通股		
昆山中泽咨询服务有限公司	1,082,300		人民币普通股		
刘延辉	725,500		人民币普通股		
李焱然	711,651		人民币普通股		
钟新华	662,500		人民币普通股		
晏敬华	610,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建建工集团总公司与福建省能源集团有限责任公司同属福建省国资委监管，与其他八名股东不存在关联关系，其他八名股东关联关系未知。				

(三) 前持有本公司股份 5%以上 (含 5%) 的股东所持股份被质押冻结或托管情况

报告期末，福建建工集团总公司共质押本公司股票 5462 万股，其中 4462 万股质押给中国银行股份有限公司福建省分行，1000 万股质押中国光大银行股份有限公司福州分行。

(四) 有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有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	限售条件
1	福建建工集团总公司	30,674,435	股权激励计划完成后	30,674,435	股改承诺中股权激励计划未实施
2	福建省能源集团有限责任公司	24,396,425	股权激励计划完成后	24,396,425	股改承诺中股权激励计划未实施

(五) 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

(一) 董事、监事及高级管理人员持股情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有的公司股票没有变动。

(二) 董事、监事及高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员没有新聘或解聘情况。

四、董事会报告

(一) 报告期内主要财务数据的变动及原因分析

1. 主要财务数据变动情况 (单位: 元)

项 目	本报告期数	上年同期数	增减变动(%)
营业总收入	537,019,580.08	857,654,337.67	-37.39
营业利润	54,383,162.55	122,371,989.70	-55.56
归属母公司所有者的净利润	32,798,040.36	32,120,178.22	2.11
管理费用	40,196,568.71	39,725,351.41	1.19
财务费用	44,756,519.83	40,163,079.20	11.44
投资收益	3,715,413.12	8,523,151.51	-56.41
现金及现金等价物净增加额	-17,322,252.98	-51,561,421.09	66.40

2. 变动主要原因分析

(1) 营业总收入同比下降 37.39%，主要是上半年房地产销售收入比上年同期减少所致。

(2) 营业利润同比下降 55.56%，主要是上半年营业总收入中房地产业务收入减少，从而影响营业利润减少。

(3) 归属母公司所有者的净利润同比增长 2.11%，主要是母公司结算海外工程项目增加所致。

(4) 投资收益同比下降 56.41%，主要是由于上年同期有出售惠泉啤酒股票，而本期没有，而且本期持有的惠泉啤酒股票现金股利低于上年同期。

(5) 现金及现金等价物净增加额同比增长 66.40%，主要是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

(二) 公司主营业务收入主要构成 (单位: 万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工程承包业务	28,457.70	21,210.72	25.47	20.88	16.12	3.06
房地产开发业务	22,807.47	14,543.55	36.23	-61.92	-62.48	0.96

主营业务分产品情况						
建筑产品	28,457.70	21,210.72	25.47	20.88	16.12	3.06
商品房	22,807.47	14,543.55	36.23	-61.92	-62.48	0.96

主营业务分地区情况

(单位：万元)

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
福建省	4,882.70	-80.42
香港	4,061.47	/
江苏	15,231.72	-52.71
吉林	312.28	-47.58
非洲	28,256.59	23.71

(三) 主营业务及利润构成变化原因分析

1. 主营业务及其结构发生变化的原因说明：

今年上半年工程承包业务收入 2.85 亿元，占主营业务的比重自去年同期的 27.83% 上升到 53.95%，较上年同期增长 20.88%；房地产开发业务占主营业务的比重自去年同期的 70.80% 下降到 43.24%，主要是由于上半年可供出售楼盘较少及部分地区房地产市场低迷，今年上半年房地产开发业务营业收入由上年同期的 5.99 亿元下降到 2.28 亿元，较上年同期下降 61.92%。

2. 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析：

今年上半年公司主要利润来源由原先的房地产业务变为建筑工程承包业务，主要原因是由于上半年可供出售楼盘较少及部分地区房地产市场低迷，公司房地产项目营业收入下降 61.92%，房地产业务利润大幅下滑，而境外建筑工程项目原先预估毛利较低，实际结算时毛利较高，工程结算利润集中体现。

(四) 报告期内主要经营情况

公司主营业务为投资开发、工程承包、外经外贸。2011 年 1~6 月份实现营业总收入 5.37 亿元，实现利润总额 0.55 亿元，实现净利润 3980.63 万元，其中：归属于母公司所有者的净利润 3279.80 万元。报告期内主要做了以下几项工作：

1. 投资开发方面。2011 年上半年，为抑制房价上涨过快，国家和地方政府继续对房地产进行调控，房地产市场观望气氛浓厚，成交量急剧萎缩。面对复杂多变的经济形势，公司按照年初制定的经营目标，密切关注宏观政策导向，及时调整项目的开发进度和开盘速度，取得了一定的成效。

(1) 加快开发速度，加大销售力度，确保资金回笼。公司加快涵江武夷、建瓯武夷等三、四线城市房地产项目的开发进度，采取灵活的销售策略，加大销售力度，加紧回笼资金，并取得了一定的成效。南京武夷抓紧水岸家园北区项目的施工进度；南京武宁抓紧四期项目的施工进度，并盘活现有商业店面及车位；重庆武夷滨江积极做好融资工作，确保三期项目的进度；南平武夷花园抓紧五期桩基的施工。报告期内公司完成销售面积 4.6 万平方米，同比增长 40%；合同销售收入 2.95 亿元，同比增长 12%。

(2) 加快开工项目前期准备工作及完工楼盘的收盘工作。北京武夷抓紧推进南区总平规划设计、土地补差工作；南平武夷名仕园正抓紧做好规划方案等前期工作；为了缩短项目开发周期及减少费用开支，福州武夷绿洲项目、福州武夷国际城项目、漳州武夷等项目正在加快做好清算、收盘及公司注销等工作。

(3) 加紧土地储备工作。公司坚持稳健策略，积极通过各种渠道跟踪三、四线城市以及肯尼亚等海外的土地项目，力争通过多种方式储备低成本的开发用地。

2.外经外贸方面。公司坚定实施“走出去”战略，持续开拓国际工程承包市场，海外业务经营管理水平逐步提升，公司在肯尼亚等地的声誉和品牌影响力进一步彰显，各承包项目也取得较好的经济效益。报告期内，面对国际金融危机对国际建筑市场的影响，公司仍积极参与国际工程项目招投标，中标了肯尼亚穆温吉-木恩古（C93）一期公路，合同金额折合人民币 1.4 亿元人民币。同时抓好其他项目投标后的跟踪及已完工程的决算收款工作。2011 年 1 月份公司公告中标的肯尼亚（E573）道路工程项目因甲方原因未能签订合同，该项目已取消，没有给公司造成经济损失。

3.综合管理方面。(1)做好各子公司 2011 年经营目标责任制的签订与 2010 年度经营目标责任的考核工作；(2)做好国内物资集中采购供应的保障工作，缩短物资供应周期，满足境内外在建项目的需求；(3)持续完善公司 ERP 和 OA 系统的使用功能，认真做好物资采购等模块应用后跟踪落实工作，进一步推动 ERP 和 OA 系统的优化；(4)做好全面预算管理工作，加强成本控制，提高公司管理效率及效益；(5)根据监管部门的通知要求，做好开展规范财务会计基础工作专项活动的各项工作，提高公司财务信息披露质量；(6)根据公司业务发展需要，完善了公司总部机构和职能建设。

(五) 经营中的问题与困难

1. 国家出台了一系列对房地产市场的调控政策，特别是限购政策将逐渐蔓延到部分二三线城市和各地地方政府加大保障房建设力度等政策的实施，房地产市场成交量明显下降，造成可售楼盘滞销，对公司后续项目的开发形成一定的压力。

2. 国家所采取的适度宽松的货币政策已转向稳健，甚至从紧，大型金融机构的存款准备金率已上调到历史新高，持续加息后的累积效应将使房地产市场进入观望期。如果房地产销售回款不及时，将造成公司项目开发所需的资金正常周转困难。

3. 国际金融危机对国际建筑市场的影响仍然存在，上半年承接的国际工程承包业务量明显减少，制约了公司海外业务的后续发展。

4. 楼盘开发周期偏长，市场竞争优势不明显，土地储备不足，制约了公司可持续发展。

(六) 下半年应对措施

面对复杂多变的经济形势，公司要认清形势，实实在在解决发展中存在的问题和困难，要抓住各种发展机遇，迎难而上，努力把各项工作做好。

1. 要密切关注宏观调控政策变化对房地产市场的影响，紧紧围绕年度工作目标，沉着应对市场变化，制定切实可行的措施，在项目建设资金及进度、项目定价、销售

策略上进行统筹安排。

2. 做好未开工项目的规划设计，加快前期工作进度，尽早实现项目开工，减少资金沉淀；抓好在建项目的管理，做好成本管控，提高项目经济效益。同时，把握好未售项目开盘时机，讲究营销策略，加快资金回笼，加强预算管理，努力完成全年责任制目标。

3. 积极参与保障性住房建设，抓住保障性住房在土地供应、投资补助、融资、税费等方面出台优惠政策的有利时机，将保障性住房与商业性房地产开发有机结合起来，推进项目发展。

4. 继续跟踪三、四线城市和肯尼亚等海外的土地项目，并依托现有项目所在地的人缘及品牌优势，适时增加土地储备，增强公司发展后劲。

5. 深入分析研究肯尼亚等国际工程承包市场，充分利用现有的在肯人员和机械设备，深度开发，争取更大的市场份额。同时，加快肯尼亚公司基地办公大楼的工程建设进度，利用工程承包优势，积极开拓肯尼亚房地产开发市场。

6. 继续做好海外在建工程项目，提高工程质量，加强项目风险评估，提高项目利润，确保海外业务健康持续发展。同时，抓紧结余物资及机械设备的转场，做好报废机械设备的清关手续，以防范财务风险。

7. 加强同战略合作伙伴的沟通与联系，优化采购流程，降低采购成本，提高采购效益和效率，在总结电梯集中采购的经验基础上，逐步实现水泥、钢材等物资设备的集中采购，进一步提高公司的盈利水平。

五、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司按照中国证监会关于上市公司治理的规定，在公司治理专项活动及治理整改年活动工作基础上，对公司在治理方面存在的薄弱环节进行了持续性的整改，并根据中国证监会福建监管局的通知要求，积极做好开展规范财务会计基础工作专项活动的各阶段工作，公司治理情况基本上达到了中国证监会颁布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（二）报告期内实施的利润分配议案执行情况及中期利润分配预案

2011年6月24日公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润不分配的方案。2011年中期公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期公司重大诉讼、仲裁事项及进展情况

香港高等法院关于公司案件编号为1957/2005、714/2007、886/2007和1364/2008的四个案件，经香港高等法院于2011年7月28日作出判决。判决内容简述如下：

（1）香港高等法院编号：1957/2005

法官判令国民建设（香港）有限公司对香港武夷开发有限公司和香港武夷建筑有限

公司的申索被驳回，法院并且命令国民建设需要支付武夷的讼费，包括两位大律师费用，此讼费命令在本判决书发下后 14 天即成为绝对命令。

(2) 香港高等法院编号：714/2007

法官判令武夷开发有限公司针对国民建设(香港)有限公司的申索胜诉，判令国民建设需要支付武夷港币 50 万连法定利息，法院并且命令国民建设支付武夷的讼费，包括两位大律师费用，此讼费命令在本判决书发下后 14 天即成为绝对命令。

(3) 香港高等法院编号：886/2007

法官判令国民建设(香港)有限公司对武夷企业有限公司的申索被驳回，法院并且命令国民建设需要支付武夷的讼费，包括两位大律师费用，此讼费命令在本判决书发下后 14 天即成为绝对命令。

(4) 香港高等法院编号：1364/2008

福岛建设有限公司对李平(现更名为李信)提出的起诉遭驳回。法院颁布暂准命令，命令福岛建设有限公司支付李平先生在本案中所产生的讼费，包括之前的保留讼费和两位大律师费用。双方如果未能就讼费金额达成协议，须由法院评定讼费金额；此暂准命令将于 14 天内成为绝对判令。

(四) 报告期内公司没有重大资产收购、出售或处置情况

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 购买商品、提供劳务发生的关联交易。

施工项目

公司名称	内容	关联交易定价方式及决策程序	本年结算金额或完成量(元)	备注
福建建工集团总公司	房地产项目施工	招投标定价	223,681,861.54	母公司

2. 资金往来情况

与母公司资金往来、资金结算等

a. 其他应付款

年初余额	借方发生额	贷方发生额	外币折算差额	期末余额
10,597,262.11	72,991,728.93	119,132,727.35	430,926.45	57,169,186.98

b. 本报告期公司所属子公司向福建建工集团总公司按市场价格支付房屋租金水电费 17,505.00 元。

c. 本报告期公司所属子公司按市场价格向福建建工集团总公司收取物业管理费 107,746.08 元。

d 根据公司与福建建工集团总公司签定的《公共资源费用分摊协议》，本报告期共分摊公共费用 2,350,422.81 元。

e. 担保费：本报告期福建建工集团总公司为公司向银行贷款提供担保，本期发生担保费 7,130,906.20 元（担保费率按优惠费率 1.5% 计取）。

与其他关联单位房屋租金及其他交易情况

关联单位名称	内容	结算金额(元)	备注
福建省工业设备安装有限公司	收取物业管理费	47,393.11	按市场价格

福建建工路桥有限公司	收取房屋租金	300,000.00	按市场价格
武夷装修工程(福州)有限公司	收取房屋租金	55,992.00	按市场价格
福建省能源集团有限责任公司	收取承包金	4,166,666.67	协议价格

(六) 其他重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司发生或以前期间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

公司持有福州美伦大饭店有限公司 42.16% 股权，该公司由本公司第二大股东福建省能源集团有限责任公司承包经营，承包期限 1 年（2010 年 9 月 4 日 ~ 2011 年 9 月 3 日）。双方商定，在承包期内，福建省能源集团有限责任公司向本公司缴纳承包利润 500 万元人民币（税后利润）。

2. 本报告期内其他重大合同签署情况。

2011 年 6 月 28 日，公司董事长黄建民先生授权公司万东胜先生签订相关合同，合同标的为肯尼亚穆温吉-木恩古（C93）公路项目，合同金额折合人民币 1.4 亿元，工期 24 个月。该项目已于 2011 年 7 月 19 日正式开工。

3. 报告期内无发生重大现金资产委托管理事项。

(七) 证券投资情况

本报告期无证券投资情况。

(八) 其他综合收益细目

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	-46,025,915.60	-7,723,502.19
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-11,506,478.90	-1,930,875.55
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-34,519,436.70	-5,792,626.64
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-2,291,848.01	-1,872,869.11
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,291,848.01	-1,872,869.11
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

合计	-36,811,284.71	-7,665,495.75
----	----------------	---------------

(九) 持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	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
600573	惠泉啤酒	69,197,268.30	6.58%	158,789,408.82	1,315,026.16	-33,204,410.54
合计		69,197,268.30		158,789,408.82	1,315,026.16	-33,204,410.54

(十) 报告期接待、调研、沟通、采访等活动情况

本报告期无接待机构投资者调研、沟通、采访等活动情况。

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

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	福建建工集团总公司和福建省能源集团有限责任公司	限售股锁定、现金分红和股权激励	除股权激励承诺尚未履行外其他均遵守承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	福建建工集团总公司	主要从事境内内资工程承包业务，不会在中国境内外从事或发展与公司主营业务相竞争或构成竞争的业务。	遵守
其他承诺(含追加承诺)	福建建工集团总公司	主要从事境内内资工程承包业务及国家援外工程项目	遵守

(十二) 其他重大事项

公司持有福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司限售流通股 1,643.78 万股，占该公司股权比例 6.58%，其中 1,000 万股质押给招商银行股份有限公司福州东街口支行，用于 1 亿元人民币一年期贷款担保，占该公司总股本的 4%。

六、财务报告

- (一) 财务报告未经审计；
- (二) 财务报表(附后)；
- (三) 会计报表附注(附后)。

七、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、总经理、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

中国武夷实业股份有限公司董事会
二〇一一年八月二十四日

合并资产负债表（一）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（合并）

会合 01 表
单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	864,944,309.41	920,488,944.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)2	5,000,000.00	
应收票据			
应收账款	(五)4	318,777,971.06	282,719,051.52
预付账款	(五)6	210,545,677.22	180,466,464.44
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	(五)3	826,482.99	826,482.99
其他应收款	(五)5	164,139,179.16	159,566,894.49
买入返售金融资产			
存货	(五)7	2,431,159,078.10	2,603,793,808.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,995,392,697.94	4,147,861,646.66
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(五)8	158,789,408.82	204,815,324.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)9	226,629,023.34	229,437,413.58
投资性房地产	(五)10	85,974,779.74	89,912,418.69
固定资产	(五)11	82,098,933.21	91,832,160.54
在建工程	(五)12		602,873.98
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	(五)13	407,777,476.00	407,777,476.00
开发支出			
商誉	(五)14		
长期待摊费用	(五)15	14,285,179.02	16,573,234.95
递延所得税资产	(五)16	19,890,622.86	11,930,737.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		995,445,422.99	1,052,881,640.05
资产总计		4,990,838,120.93	5,200,743,286.71

法定
代表人：

主管会计工作
的公司负责人：

会计机构
负责人：

合并资产负债表（二）

2011年6月30日

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（合并）

会合 01 表
单位：元

负债股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(五)19	970,857,030.94	1,013,295,233.86
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			
应付账款	(五)20	278,432,305.90	620,964,607.01
预收账款	(五)21	460,059,330.95	331,626,598.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)22	26,927,475.91	32,198,637.77
应交税费	(五)23	132,785,344.63	162,075,377.06
应付利息			151,957.49
应付股利	(五)24	1,281,290.10	1,311,290.10
其他应付款	(五)25	355,401,963.05	317,790,294.58
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	(五)26	469,000,000.00	570,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,694,744,741.48	3,049,413,996.36
非流动负债：			
长期借款	(五)27	737,299,373.68	584,023,829.15
应付债券			
长期应付款	(五)28	362,275.48	362,275.48
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(五)16	33,858,767.77	45,365,246.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		771,520,416.93	629,751,351.30
负债合计		3,466,265,158.41	3,679,165,347.66
股东权益：			
股本	(五)29	389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积	(五)30	574,564,319.16	609,083,755.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(五)31	1,301,611.45	1,301,611.45
一般风险准备			
未分配利润	(五)32	197,357,630.94	164,559,590.58
外币报表折算差额		8,610,043.41	10,170,271.00
归属于母公司股东权益合计		1,171,286,044.96	1,174,567,668.89
少数股东权益		353,286,917.56	347,010,270.16
股东权益合计		1,524,572,962.52	1,521,577,939.05
负债和股东权益总计		4,990,838,120.93	5,200,743,286.71

法定
代表人：

主管会计工作
的公司负责人：

会计机构
负责人：

合并利润表

2011 年 1 ~ 6 月

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（合并）

会合 02 表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	(五)33	537,019,580.08	857,654,337.67
其中：营业收入	(五)33	537,019,580.08	857,654,337.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		486,351,830.65	743,805,499.48
其中：营业成本	(五)33	373,479,441.54	584,794,632.42
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	(五)35	23,972,236.70	72,481,357.98
销售费用	(五)36	11,922,023.88	7,445,152.13
管理费用	(五)37	40,196,568.71	39,725,351.41
财务费用	(五)38	44,756,519.83	40,163,079.20
资产减值损失	(五)40	-7,974,960.01	-804,073.66
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）	(五)39	3,715,413.12	8,523,151.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,343,258.53	1,768,158.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,383,162.55	122,371,989.70
加：营业外收入	(五)41	853,989.97	3,232,107.69
减：营业外支出	(五)42	333,916.38	1,189,721.18
其中：非流动资产处置损失		61,322.96	2,079.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,903,236.14	124,414,376.21
减：所得税费用	(五)43	15,096,927.96	57,169,563.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,806,308.18	67,244,812.54
归属于母公司所有者的净利润		32,798,040.36	32,120,178.22
少数股东损益		7,008,267.82	35,124,634.32
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.08	0.08
（二）稀释每股收益		0.08	0.08
七、其他综合收益	(五)44	-36,811,284.71	-7,665,495.75
八、综合收益总额		2,995,023.47	59,579,316.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,281,623.93	25,500,169.89
归属于少数股东的综合收益总额		6,276,647.40	34,079,146.90

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

法定
代表人：

主管会计工作
的公司负责人：

会计机构
负责人：

合并现金流量表

2011 年 1~6 月

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（合并）

会合 03 表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		734,708,131.25	644,959,739.69
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		3,074,015.62	4,311,681.80
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)45	138,689,441.14	129,592,994.72
经营活动现金流入小计		876,471,588.01	778,864,416.21
购买商品、接受劳务支付的现金		592,154,745.02	498,250,087.96
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		46,785,426.33	30,235,171.67
支付的各项税费		96,440,535.08	164,714,397.54
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)45	41,285,173.99	55,433,670.02
经营活动现金流出小计		776,665,880.42	748,633,327.19
经营活动产生的现金流量净额		99,805,707.59	30,231,089.02

法 定

主管会计工作

会计机构

代表人：

的公司负责人：

负责人：

续表

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,500,000.00	64,865,650.27
取得投资收益收到的现金		1,372,154.59	7,124,406.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,441.34	914,113.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,979,595.93	72,904,170.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,308,701.60	16,674,447.75
投资支付的现金		80,651,221.59	68,307,608.00
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,959,923.19	84,982,055.75
投资活动产生的现金流量净额		-50,980,327.26	-12,077,885.04
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		831,565,645.00	734,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		831,565,645.00	734,000,000.00
偿还债务支付的现金		821,728,303.39	610,197,626.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,211,951.63	166,863,808.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,000.00	116,171,853.57
支付的其他与筹资活动有关的现金	(五)45	13,355,678.83	8,607,900.00
筹资活动现金流出小计		897,295,933.85	785,669,334.93
筹资活动产生的现金流量净额		-65,730,288.85	-51,669,334.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-417,344.46	-18,045,290.14
五、现金及现金等价物净增加额		-17,322,252.98	-51,561,421.09
加：期初现金及现金等价物余额		777,185,763.63	1,236,368,818.02
六、期末现金及现金等价物余额		759,863,510.65	1,184,807,396.93

法定

主管会计工作

会计机构

代表人：

的公司负责人：

负责人：

股东权益变动表

2011 年 1~6 月

会企 04 表
单位：人民币元

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（合并）

项 目	归 属 于 母 公 司 股 东 权 益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	389,452,440.00	609,083,755.86			1,301,611.45		164,559,590.58	10,170,271.00	347,010,270.16	1,521,577,939.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	389,452,440.00	609,083,755.86			1,301,611.45		164,559,590.58	10,170,271.00	347,010,270.16	1,521,577,939.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-34,519,436.70					32,798,040.36	-1,560,227.59	6,276,647.40	2,995,023.47
(一) 净利润							32,798,040.36		7,008,267.82	39,806,308.18
(二) 其他综合收益		-34,519,436.70						-1,560,227.59	-731,620.42	-36,811,284.71
上述(一)和(二)小计		-34,519,436.70					32,798,040.36	-1,560,227.59	6,276,647.40	2,995,023.47
(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、本年年末余额	389,452,440.00	574,564,319.16		1,301,611.45		197,357,630.94	8,610,043.41	353,286,917.56	1,524,572,962.52
----------	----------------	----------------	--	--------------	--	----------------	--------------	----------------	------------------

法定
代表人：

主管会计工作
的公司负责人：

会计机构
负责人：

股东权益变动表 (续表)

2010 年 1~12 月

会企 04 表
单位：人民币元

编制单位：中国武夷实业股份有限公司 (合并)

项 目	归 属 于 母 公 司 股 东 权 益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	389,452,440.00	597,123,529.34			1,301,611.45		90,834,251.87	13,975,055.20	323,055,001.17	1,415,741,889.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	389,452,440.00	597,123,529.34			1,301,611.45		90,834,251.87	13,975,055.20	323,055,001.17	1,415,741,889.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		11,960,226.52					73,725,338.71	-3,804,784.20	23,955,268.99	105,836,050.02
(一) 净利润							73,725,338.71		37,138,469.47	110,863,808.18
(二) 其他综合收益		11,960,226.52						-3,804,784.20	-248,200.48	7,907,241.84
上述 (一) 和 (二) 小计		11,960,226.52					73,725,338.71	-3,804,784.20	36,890,268.99	118,771,050.02
(三) 所有者投入和减少资本									98,000,000.00	98,000,000.00
1.所有者投入资本									98,000,000.00	98,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配									-110,935,000.00	-110,935,000.00
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									-110,935,000.00	-110,935,000.00
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										
四、本年年末余额										
一、上年年末余额	389,452,440.00	609,083,755.86			1,301,611.45		164,559,590.58	10,170,271.00	347,010,270.16	1,521,577,939.05

法定
代表人：

主管会计工作
的公司负责人：

会计机构
负责人：

资产负债表（一）

2011年6月30日

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（母公司）

会合 01 表

单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		312,177,811.01	363,840,753.72
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一)1	262,682,929.79	184,121,997.44
预付账款		59,477,915.70	53,859,645.18
应收利息			
应收股利		369,208.60	369,208.60
其他应收款	(十一)2	58,598,814.84	46,083,203.58
应收内部单位款		500,155,119.86	482,225,865.39
存货		49,805,497.20	87,140,371.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,243,267,297.00	1,217,641,045.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		158,789,408.82	204,815,324.42
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)4	430,589,352.51	430,589,352.51
长期股权投资	(十一)3	722,262,594.59	723,032,971.54
投资性房地产		64,616,113.48	66,309,225.52
固定资产		64,292,237.92	76,363,023.90
在建工程			602,873.98
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		10,262,233.23	12,697,001.90
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,450,811,940.55	1,514,409,773.77
资产总计		2,694,079,237.55	2,732,050,819.24

法 定

主管会计工作

会计机构

代表人：

的公司负责人：

负责人：

资产负债表（二）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（母公司）

会合 01 表
单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		970,857,030.94	960,008,240.02
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		45,109,804.06	58,506,953.55
预收账款		298,183,379.99	225,844,927.99
应付职工薪酬		23,249,005.85	28,688,817.22
应交税费		71,313,420.96	68,999,946.10
应付内部单位款		9,243,736.78	23,155,577.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		56,218,940.02	57,963,653.52
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	230,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,554,175,318.60	1,653,168,116.17
非流动负债：			
长期借款		180,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		22,398,035.13	33,904,514.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,398,035.13	133,904,514.03
负债合计		1,756,573,353.73	1,787,072,630.20
股东权益：			
股本		389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积		572,004,948.41	606,524,385.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,301,611.45	1,301,611.45
未分配利润		-24,026,459.25	-51,187,046.29
外币报表折算差额		-1,226,656.79	-1,113,201.23
股东权益合计		937,505,883.82	944,978,189.04
负债和股东权益总计		2,694,079,237.55	2,732,050,819.24

法定

主管会计工作

会计机构

代表人：

的公司负责人：

负责人：

利润表

2011 年 1 ~ 6 月

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（母公司）

会合 02 表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(十一)5	291,695,866.00	234,870,643.01
减：营业成本	(十一)5	216,239,182.03	180,312,845.75
营业税金及附加		1,168,055.12	1,233,782.38
销售费用		326,321.42	246,611.62
管理费用		11,122,008.36	12,427,605.62
财务费用		28,563,492.76	35,288,776.40
资产减值损失		563,414.22	51,278.59
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）	(十一)6	5,129,469.17	10,962,069.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,396,289.72	3,450,736.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,842,861.26	16,271,812.46
加：营业外收入		456,647.46	633,828.63
减：营业外支出		4,928.18	251,700.20
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,294,580.54	16,653,940.89
减：所得税费用		12,133,993.50	12,534,941.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,160,587.04	4,118,999.39
五、其他综合收益		-34,632,892.26	-5,829,940.89
六、综合收益总额		-7,472,305.22	-1,710,941.50

法定

主管会计工作

会计机构

代表人：

的公司负责人：

负责人：

现金流量表

2011 年 1~6 月

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（母公司）

会合 03 表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,357,320.27	251,070,055.35
收到的税费返还		1,650,794.39	4,311,681.80
收到的其他与经营活动有关的现金		261,778,660.62	159,327,373.41
经营活动现金流入小计		622,786,775.28	414,709,110.56
购买商品、接受劳务支付的现金		240,694,963.34	240,999,313.63
支付给职工以及为职工支付的现金		19,487,154.22	5,934,398.49
支付的各项税费		30,121,771.65	14,310,590.40
支付的其他与经营活动有关的现金		217,772,982.67	62,849,095.53
经营活动现金流出小计		508,076,871.88	324,093,398.05
经营活动产生的现金流量净额		114,709,903.40	90,615,712.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			61,953,271.11
取得投资收益收到的现金		1,569,035.66	7,511,333.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,961.34	51,004.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,622,997.00	69,515,609.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,668,977.39	15,788,874.54
投资支付的现金			60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,668,977.39	75,788,874.54
投资活动产生的现金流量净额		-18,045,980.39	-6,273,265.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		501,565,645.00	432,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		501,565,645.00	432,000,000.00
偿还债务支付的现金		558,447,081.97	474,433,945.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,454,312.84	30,929,242.68
支付的其他与筹资活动有关的现金		10,747,878.83	7,607,900.00
筹资活动现金流出小计		603,649,273.64	512,971,088.27
筹资活动产生的现金流量净额		-102,083,628.64	-80,971,088.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-463,995.40	-9,269,286.91
五、现金及现金等价物净增加额		-5,883,701.03	-5,897,927.82
加：期初现金及现金等价物余额		241,099,026.61	514,298,320.99

六、期末现金及现金等价物余额		235,215,325.58	508,400,393.17
法定	主管会计工作	会计机构	
代表人：	的公司负责人：	负责人：	

股东权益变动表

2011 年 1~6 月

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（母公司）

项 目	归 属 于 母 公 司 股 东 权 益							股 东 权 益 合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	389,452,440.00	606,524,385.11		1,301,611.45		-51,187,046.29	-1,113,201.23	944,978,189.04
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	389,452,440.00	606,524,385.11		1,301,611.45		-51,187,046.29	-1,113,201.23	944,978,189.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-34,519,436.70				27,160,587.04	-113,455.56	-7,472,305.22
（一）净利润						27,160,587.04		27,160,587.04
（二）其他综合收益		-34,519,436.70					-113,455.56	-34,632,892.26
上述（一）和（二）小计		-34,519,436.70				27,160,587.04	-113,455.56	-7,472,305.22
（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.对所有者（或股东）的分配								
3.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、本年年末余额	389,452,440.00	572,004,948.41	1,301,611.45	-24,026,459.25	-1,226,656.79	937,505,883.82
----------	----------------	----------------	--------------	----------------	---------------	----------------

法定 主管会计工作 会计机构
 代表人： 的公司负责人： 负责人：

股东权益变动表

2010 年 1~12 月

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：中国武夷实业股份有限公司（母公司）

项 目	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	389,452,440.00	594,564,158.59		1,301,611.45		-101,932,544.61	-960,341.20	882,425,324.23
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	389,452,440.00	594,564,158.59		1,301,611.45		-101,932,544.61	-960,341.20	882,425,324.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,960,226.52				50,745,498.32	-152,860.03	62,552,864.81
(一) 净利润						50,745,498.32		50,745,498.32
(二) 其他综合收益		11,960,226.52					-152,860.03	11,807,366.49
上述(一)和(二)小计		11,960,226.52				50,745,498.32	-152,860.03	62,552,864.81
(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.对所有者(或股东)的分配								
3.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、本年年末余额	389,452,440.00	606,524,385.11		1,301,611.45		-51,187,046.29	-1,113,201.23	944,978,189.04

法定
代表人：

主管会计工作
的公司负责人：

会计机构
负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

中国武夷实业股份有限公司(以下简称本公司)于1996年经福建省人民政府闽政体改(1996)35号文批准,由福建建工集团总公司独家发起,用其所属的全资子公司中国武夷实业总公司经评估并确认后净资产入股,以募集方式设立的股份有限公司。

1997年6月经中国证监会监发字[1997]343、344号文批准,发行规模7700万股,其中6973.5万股向社会发行,726.5万股配售给职工。社会公众股于同年7月15日在深交所挂牌上市流通,本公司职工股于1998年1月16日上市流通。

1998年6月本公司实施1997年利润分配10:3送红股方案。

2000年8月经中国证监会批准首次实施每10股配售3股配股方案(其中国有股放弃本次配股)。

2006年8月21日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1076号文批准,控股股东福建建工集团总公司将所持的11,488万国有股转让给福建省能源集团有限责任公司。

根据《中国武夷实业股份有限公司股权分置改革方案》和《2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》,2006年10月12日原非流通股股东向登记在册的流通股股东按每10股执行3股股份作为股权分置改革对价安排。

本公司现有注册资本38945.244万元,其中:国家股12269.774万元,占31.50%,国有法人持股9758.57万元,占25.06%,社会公众股16916.90万元,占43.44%,注册地址:福建省福州市五四路89号置地广场29层,经营地址:福建省福州市五四路89号置地广场33层。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事国内外各种土木建筑工程承包、勘测设计、施工装饰;境内外投资;国际贸易及建筑材料、设备进出口;国际经济技术与劳务合作;工程咨询、监理及承包管理;房地产开发和物业管理等业务。1998年本公司通过ISO9002国际质量体系认证。本公司1995、1996年被国家外经贸部评为全国最大50家外经公司排名第十四位。1994~2010连续被评为全球最大的225家国际承包商之一,并六次荣获“国际知名承包商”奖牌。2005-2010年被省工商局评为“重合同、守信用”单位。2002年被国家建设部批准为壹级房地产资质企业。2006年8月被国家建设部批准为房屋建筑工程施工总承包壹级资质企业。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东为福建建工集团总公司,该公司系国有企业,根据闽政文[2004]240号《福建省人民政府关于公布由省政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的首批企业名单的通知》,由福建省国资委履行其出资人资格。

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 2010 年度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
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：

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”。

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、负债及或有负债在合并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：

- 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；
- 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；
- 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 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。

(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。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目、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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。如资产负债表日的即期汇率与交易发生日的即期汇率变动不大，采用资产负债表日的即期汇率折算。当资产负债表日的即期汇率与交易发生日的即期汇率变动较大且难以按照交易发生日的即期汇率进行折算，则按照最稳健的方法折算。

按照上述 A、B 项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。外币财务报表折算差额于处置时计入处置当期损益。

C、现金流量表采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

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。

受到限制的货币资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，相应调整年初数。

8、外币业务折算

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

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

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

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

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

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收款项指期末应收账款为 200 万元以上，期末其他应收款为 100 万元以上</p>
<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
有确凿证据表明款项可以收回的组合	<p>具有以下特征的应收款项： 本公司已于下一年初收到款项。 本公司已取得对方提供的足额抵押资产。 因工程未决算而由本公司预借给施工方的工程款，该预借款明显低于施工方已完成的工程量。 相关合同已明示损失风险由他方承担的应收款项，且本公司已取得相应的备抵资产。</p>	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)	1	1
1 - 2 年 (含 2 年)	5	5
2 - 3 年 (含 3 年)	10	10
3 - 4 年 (含 4 年)	25	25
4 - 5 年 (含 5 年)	50	50
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：

<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</p>

	坏账准备。
--	-------

(4) 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。存货按经营业务不同来分类，属于工程承包、商业贸易、劳务技术服务和其他业务的存货分为原材料、周转材料、工程施工、库存商品、低值易耗品；属于房地产开发业务的存货分为原材料、周转材料、开发成本、开发产品、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：存货发出时对大宗存货采用个别计价法，其他存货采用加权平均法。

(3) 房地产业务的存货核算方法

A、开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入“无形资产”，土地投入开发建设时从“无形资产”转入“开发成本”。

B、公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

C、维修基金的核算方法

如房地产开发所在地的政府部门规定，维修基金由业主直接通过银行交到有关房产管理部门，则本公司不核算维修基金。

其他地区的维修基金如由本公司代收代缴到有关房产管理部门，本公司代收时计入“其他应付款”科目，于代缴时冲减其他应付款。

D、质量保证金的核算方法：施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”科目，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

E、对于持有待售，按照能售则售、能租则租的态度暂时用于出租的房地产，公司的最终目的通常为出售上述房地产，将其认定为存货，并参照固定资产折旧方法对其

进行合理摊销。本公司在香港部分房产的土地使用年限为 999 年，因这些房屋成本包含无法合理分配以单独计价的土地使用权，经测算，本公司确定其综合摊销年限为 70 年。除此之外，其他房地产的摊销年限为 25 - 35 年。

(4) 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。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用一次转销法核算。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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。

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：

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。

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

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

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。

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。

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：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；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；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：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；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；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；

向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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

13、投资性房地产

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

本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。

投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。本公司将固定资产分类为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、临时设施及其他设备。

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

采用年限平均法。

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：

固定资产类别	估计残值率	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4%	25—35	3.84—1.37
运输设备	4%	4—10	16—9.60
机器设备	4%	5—14	9.60—6.86
临时设施	4%	2—4	48—24
其他	4%	3—8	19.20—12

考虑到固定资产的实际损耗情况，对肯尼亚工程项目使用的固定资产除临时设施外，按年数总和法计提折旧，折旧年限按类别分别为机器设备 4 - 6 年、运输设备 3 - 4 年、其他 3 年。

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、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

C、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

D、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化。

(4) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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) 房地产开发用土地在取得时，按实际成本计入无形资产，土地投入开发建设时从无形资产转入存货。房地产开发用土地不进行摊销。

(4) 购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

(5) 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、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。

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。

（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：期权的行权价格；期权的有效期限；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；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）企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理：

A、结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

B、接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

（5）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。

22、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所有者权益的备抵项目列示。

23、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。

房地产销售：在项目主体已竣工，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，取得了预售许可证并达到了预售状态，销售合同已经签订并已收到 30% 或 30% 以上的合同价款，同时该项销售的成本能可靠地计量情况下，确认收入。

（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。

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

(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。

(4) 物业出租：

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认租金收入。

提供免租期的物业出租，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内确认租金收入。

物业出租发生的初始直接费用，是指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，计入当期损益；金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

(5) 建造合同：

A、在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，或按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或按实际测定的完工进度。

B、对于建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

C、合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(6) 利息收入：利息收入按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

24、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。

25、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：

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；

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

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。

D、如果存在永久性差异和暂时性差异不易判断的问题，特别是税务部门对某些税法条款的解释与公司管理当局的认定存在重大差异，除非有可靠证据证明公司可以可靠预计处置的时点且公司可以可靠预计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，公司不确认相关的递延所得税资产。

（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：

商誉的初始确认；

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：

投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

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。

26、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，将最低租赁付款额现值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。

27、持有待售的资产

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），划分为持有待售的非流动资产。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。

28、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

29、套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。

处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

30、分部报告

(1) 本公司以地区分部和业务分部为报告形式。

地区分部，是指企业内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。

(2) 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源和评价其业绩；

C、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(3) 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并且满足一定条件的，可以合并为一个经营分部。

31、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

本公司基于稳健性原则进行会计核算，尽可能减少这些判断、估计和假设对各期财务报表的影响。

(1) 投资性房地产及固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就投资性房地产及固定资产所确定的可使用年限和残值是根据对类似性质及功能的投资性房地产及固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，可能因技术进步等不可控因素而发生重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将根据实际情况重新会计估计。

(2) 递延所得税资产(负债)的确认

基于本公司的历史经验，国内税务部门对坏账损失核销审批所需的材料十分严格，在多数情况下，坏账损失难以通过税务部门的核销审批。因此，本公司仅对可能转回或抵税的坏账准备项目涉及的递延所得税资产进行确认。

受香港税务条例所限，本公司所属的香港子公司来源于香港境外的收益和支出不用缴纳税收和不能抵扣税收，因此本公司不对香港子公司持有的相关资产所产生的坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及长期投资减值准备涉及的递延所得税资产进行确认。

本公司所属的部分子公司存在以前年度未弥补亏损，当本公司无法合理预期此类子公司在以后年度是否能够盈利及盈利金额时，本公司不予以确认递延所得税资产。

(3) 建造合同

合同的收入均按完工百分比法确认，如发生预计损失，即计入当期损失。本公司管理层根据建造合同的预算和其他相关工程资料，估计建造工程的收入和成本。由于建造合同具有长期性和易变化性，在合同执行过程中，本公司会根据实际情况对收入及成本的估计进行复核及修订，并全部计入修订当期的损益。

(4) 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估

计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

(5) 其他资产减值准备

本公司根据相关资产的可收回金额为判断基础确认资产减值准备，需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，除准则规定不予转回的差异外，该差异将会影响估计改变的期间的相关资产账面价值。

(6) 税项

本公司根据国家的税收法规对经营中产生的各项税费进行计提缴纳，但部分税费的计缴存在不确定性，可能与以后的税收清算存在差异，当差异发生时，本公司会根据实际情况将差异计入当期损益。

(7) 房地产开发成本

本公司通常依据工程决算金额确认开发成本，但部分工程决算可能花费较长时间，本公司需要按照开发项目的预算成本、工程签证及材料人工价格调整等因素进行判断和预计。如此类工程的决算成本和预计成本存在差异，当差异发生时，本公司会根据实际情况将差异计入当期损益。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

33、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收

回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

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

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

(3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

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。

35、金融工具管理风险和策略

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售的金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款。涉及该等金融工具的风险及如何减少该等风险的政策如下文所述。

(1) 外汇风险

本公司的记账本位币为人民币，大部分交易以人民币结算。然而，本公司的境外业务（主要在香港、肯尼亚、赤道几内亚和菲律宾）大部分以外币结算，人民币及结算外币存在自由兑换的限制和汇率波动风险。本公司十分重视该等汇率风险，在实际

操作中对于合同支付款项尽可能采用预期贬值的货币做为结算货币，对于合同应收款项尽可能采用预期升值的货币做为结算货币。同时本公司正在调研套期保值的可行性，以更好地规避长期合同可能产生的汇率风险。

(2) 境外合同风险

境外建造合同占本公司的业务比重越来越大，合同所在地的政治环境和经济环境可能对本公司产生影响。对于此等风险，本公司长期以来就十分关注，并具备了丰富的境外施工经验和专业技术、管理、外事人才，本公司及前身从事境外工程承包业务逾 30 年，正如前文所述，本公司 1995、1996 年被国家外经贸部评为全国最大 50 家外经公司排名第十四位，1994~2009 连续十六年被评为全球最大的 225 家国际承包商之一，并七次荣获“国际知名承包商”奖牌。

(3) 价格风险

由于本公司的投资包括分类为须按公允价值列示的可供出售金融资产，因此本公司须承担权益证券的价格风险。本公司对此采取的目标是在风险可控的前提下保证全体股东的利益最大化。

(4) 流动资金风险

由于本公司主要从事资本密集型业务，故本公司应确保维持足够现金及信贷融资以满足自身的流动资金所需。本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。本公司日常十分重视资金管理，近年来更加强调资金的集中管理和统筹使用原则，以确保资金的使用效益和全体股东的利益最大化。

三、税项

1、主要税种及税率如下：

- A、增值税：按应纳增值税收入的 17% 计算销项税额，抵扣进项税款后的余额交纳。
- B、营业税：工程承包按营业额的 3% 交纳，房地产按销售收入的 5% 交纳。
- C、土地增值税：按应纳税收入的 1%—5% 预缴，待开发项目达到国家规定的清算条件时，对土地增值税进行汇算清缴，汇算清缴时按房地产销售收入减扣除项目金额后按超率累进税率 30%-60% 计缴。在未达到清算条件时，当所在地土地增值税清算办法明确时，按汇算口径计提土地增值税，否则按预缴率进行计提。

D、所得税：

境内：福建建工集团总公司厦门公司在新税法施行后从 15% 的厦门经济特区优惠税率 5 年内逐步过渡到法定税率，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行；其余公司的企业所得税适用税率为 25%。

境外：香港公司所得税税率 16.5%，肯尼亚公司所得税税率 30%，肯尼亚项目所得税税率 37.5%，赤道几内亚项目所得税税率 35%，菲律宾项目所得税率 30%。

E、其他税项：按国家有关的具体规定计提缴纳。

2、税收优惠及批文

根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的中华人民共和

国企业所得税法，福建建工集团总公司厦门公司从 15%的厦门经济特区优惠税率 5 年内逐步过渡到法定税率，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（单位:万元）

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该子公司期初所有所有者权益份额后的余额
香港武夷开发有限公司	全资子公司	香港	建筑投资开发	HKD1500	建筑投资开发等	HKD1500	USD904	100	100	是			
香港武夷建筑有限公司	全资子公司	香港	工程承包房产开发	HKD2000	工程承包房产开发等	HKD2000	HKD35000	100	100	是			
香港武夷企业有限公司	全资子公司	香港	贸易、投资开发	HKD300	贸易、投资开发等	HKD300		100	100	是			
武夷(加拿大)有限公司 (注1)	全资子公司	加拿大	建筑、房产开发	USD50	建筑、房产开发等	USD50		100	100	否			
福建建工集团厦门公司	全资子公司	厦门市	房地产开发	560	房地产开发与经营；批发机械、电子设备、汽车零配件、建筑材料、五金。	560		100	100	是			
福建省武夷工程建设公司	全资子公司	泉州市	工程总承包等	1500	为业主提供项目建筑管理服务、建筑材料销售	1645		100	100	是			
福建省工程建设承包公司	全资子公司	福州市	工程总承包等	2557	房屋建筑工程二级、市政公用工程二级、施工总承包房屋建筑工程二级、施工总承包市政公用工程二级、工程建设技术业务咨询。	2557		100	100	是			
福建省建筑材料设备公司	全资子公司	福州市	建材设备经营	348	水泥,木材,五金,电工器材,油漆,橡胶制品,电梯,空调设备,建筑工程机械设备及配件,金属电焊机,卫生搪瓷制品,普通平板中空玻璃,钢材(只限于供应本系统企业)	348		100	100	是			
福建中建工程公司	全资子公司	福州市	装修、建筑技术	100	室内装修;建筑技术服务、工程咨询,建筑材料,装饰材料。	177		100	100	是			
福建工程建设监理公司	全资子公司	福州市	工程监理	310	工程监理	310		100	100	是			
福建建兴开发有限公司	控股子公司	福州市	房地产开发	800	投资开发各项工程建设和经营、引进资金、先进技术,引进本公司生产需要的进口建筑设备材料及进行房地产开发的咨询服务;	600		75	75	是	78.76		

福建武夷对外经济合作有限公司	全资子公司	福州市	劳务合作	500	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，外经专业技术人才培训，咨询服务，日用百货，橡胶制品，塑料制品，建筑五金，水暖器材，油漆，涂料，建筑材料，汽车，摩托车零部件的批发，零售。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	500		100	100	是			
重庆武夷房地产开发有限公司	控股子公司	重庆市	房地产开发	8200	房地产开发、房地产销售、物业管理	7790		95	95	是	518.01		
长春宝成置业有限公司（注2）	控股子公司	长春市	房地产开发	1000	房地产开发	500		50	50	是	-841.08		
上海武夷建设开发有限公司	全资子公司	上海市	房地产开发等	1500	房地产开发经营，物业管理，室内装潢，建筑装饰材料，金属材料，机电设备的经销	1538		100	100	是			
武夷（福建）物业管理有限公司	全资子公司	福州市	物业管理	300	物业管理；房屋租赁及房产中介	300		100	100	是			
福建南平武夷房地产开发有限公司	全资子公司	南平市	房地产开发	2800	房地产开发、房地产销售、出租商品房	2800		100	100	是			
福建建瓯武夷房地产开发公司	控股子公司	建瓯市	房地产开发	12500	房地产开发、房地产销售、出租商品房	7500		60	60	是	4,875.81		
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	控股子公司	南平市	房地产开发	20000	房地产开发、销售、租赁和酒店管理	10200		51	51	是	9,761.12		
中国武夷（肯尼亚）有限公司	全资子公司	肯尼亚	房地产开发	KES3600	房地产开发，工程承包等	KES3600		100	100	是			
武夷名仕（诏安）房地产有限公司	全资子公司	诏安县	房地产开发	2800	房地产开发、房地产销售	2800		100	100	是			

注：武夷（加拿大）有限公司已停业5年以上，并被当地注销登记，资产负债实际已处置完毕，因受限于国有资产处置的审批，至今无法完成清盘。

本公司持有长春宝成置业有限公司50%股权，由本公司承包经营，故纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司（单位：万元）

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建福煤房地产开发有限公司(注1)	全资子公司	福州市	房地产开发	12,000	房地产开发, 室内外装饰, 建筑材料销售	12000		100	100	是			

注：福建福煤房地产开发有限公司为以前年度从本公司的实质控制人福建建工集团总公司受让的股权。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(单位:万元)

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
香港福银财务投资有限公司(注1)	全资子公司	香港	投资开发	HKD1000	投资开发	HKD0.0001		100	100	否			

注：香港福银财务投资有限公司系以前年度从中国银行福建省分行以港币 1 元受让的股权，受让时已无有价值资产，受让至今均未经营。本公司已对其计提了充足的资产减值准备，并于受让时就准备对其进行清盘，因受限于国有资产处置的审批，至今无法完成清盘。

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司 (单位: 万元)

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对孙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少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
鸿愉有限公司	全资孙公司	香港	地产	HKD0.0002	地产			100	100	是			
拓立投资有限公司	全资孙公司	香港	地产	HKD1	地产	HKD1		100	100	是			
福建武夷房地产开发有限公司(注1)	控股孙公司	福州市	房地产开发	1700	在规划范围内建造、出售、出租商品房	661		60	60	否			
福建武夷嘉园房地产开发有限公司	全资孙公司	莆田市	房地产开发	3000	房地产开发、室内外装饰、建筑材料销售	3000		100	100	是			
漳州武夷房地产开发有限公司	全资孙公司	漳州市	房地产开发	3400	房地产开发、房地产销售	3400		100	100	是			
武夷(美国)有限公司(注2)	全资孙公司	美国	房地产开发	USD224	房地产开发	USD224		100	100	否			
香港福岛建设有限公司(注3)	控股孙公司	香港	建筑投资开发	HKD650	建筑投资开发			60	60	否			
超鹰工程有限公司	控股孙公司	香港	投资开发	HKD1	投资开发	HKD1		67.5	67.5	是	407.92		
北京武夷华凌建筑材料有限公司	全资孙公司	北京	工程承包	HKD200	生产高级装饰材料、铝合金、塑钢门窗, 销售自产产品	HKD200		100	100	是			
丰胜发展有限公司	全资孙公司	香港	投资开发	HKD1	投资开发	HKD1		100	100	是			
福建省建筑工程房地产综合开发公司	全资孙公司	福州市	房地产开发	1200	房地产开发	1200		100	100	是			
扬州武夷房地产开发有限公司(注4)	控股孙公司	扬州市	房地产开发	2000	建造、出租、出售商品房以及相应的物业管理	1020		29.75	29.75	否			
铭嘉有限公司	全资孙公司	香港	房地产开发	HKD1	房地产开发	HKD1		100	100	是			
锐鹏有限公司	全资孙公司	香港	房地产开发	HKD1	房地产开发	HKD1		100	100	是			
晋万贸易有限公司	全资孙公司	香港	投资开发	HKD0.0001	投资开发	HKD0.0001		100	100	是			

注：福建武夷房地产开发有限公司已停业5年以上，并被当地注销登记，资产负债实际已处置完毕，因受限于国有资产处置的审批，至今无法完成清盘。

武夷（美国）有限公司已停业5年以上，并被当地注销登记，资产负债实际已处置完毕，因受限于国有资产处置的审批，至今无法完成清盘。

香港福岛建设有限公司已停业5年以上，资产负债实际已处置完毕，因受限于国有资产处置的审批，至今无法完成清盘。

本公司的控股孙公司福建华港房地产开发有限公司持有扬州武夷房地产开发有限公司 51% 股权。因本公司派出董事人数占 40%，未取得扬州公司实质控制权，本年不并表。

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司（单位：万元）

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对孙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	少数股东权益中于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应分担的本期亏损超过该子公司期初所有者权益的余额
香港武夷(集团)有限公司	全资孙公司	香港	投资开发	HKD2,500	投资开发等	HKD2500		100	100	是			
北京武夷房地产开发有限公司	控股孙公司	北京市	房地产开发	USD500	在规划范围内从事房屋及附属配套设施的开发建设及其物业管理；包括住宅的出售、商业设施的出租。	USD350		70	70	是	6,627.69		
华麟投资有限公司	全资孙公司	香港	房地产开发	HKD1	房地产开发等	HKD1		100	100	是			
保利武夷(香港)开发建设公司(注2)	控股孙公司	香港	投资开发	HKD1	投资开发等	HKD0.5		50	50	是	2,898.18		
南京武宁房地产开发有限公司	控股孙公司	南京市	房地产开发	USD280	房地产开发、自建商品房销售及相关配套服务	USD238		85	85	是	4,513.47		
南京武夷房地产开发有限公司	控股孙公司	南京市	房地产开发	USD300	房地产经营开发、装饰工程及其配套服务；利用本公司的办公用品对外有偿服务。	USD300		65	65	是	3,570.45		

福州武夷绿洲房地产有限公司(注2)	控股孙公司	福州市	房地产开发	4000	房地产开发、房地产销售、房地产租赁、物业管理	2000		50	50	是	4,642.81		
-------------------	-------	-----	-------	------	------------------------	------	--	----	----	---	----------	--	--

注：同一控制下取得的孙公司均为以前年度从本公司的实质控制人福建建工集团总公司受让的股权。

福州武夷绿洲房地产有限公司系保利武夷(香港)开发建设公司的全资子公司,本公司拥有保利武夷(香港)开发建设公司50%股权,其他2个股东为小股东,本公司有权决定保利武夷(香港)开发建设公司和福州武夷绿洲房地产有限公司的财务和经营政策,故将其列入合并报表范围。

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司(单位:万元)

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对孙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孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建百源房地产开发有限公司	控股孙公司	福州市	房地产开发	2600	在福州市台江区六一中路以东(雁塔村)规划部门划定的红线内筹建商住楼	1820		70	70	是	975.01		
福建省侨乡建设有限公司	控股孙公司	福州市	房地产开发	1000	开发经营房地产、厂房及其配套设施	750		75	75	是	655.67		
福建华港房地产开发有限公司	控股孙公司	福州市	房地产开发	USD225	建造、出租、出售高层高级商品住宅以及相应的物业管理。	870		58.33	58.33	是	1,287.69		
晋亿贸易有限公司	全资孙公司	香港	投资开发	HKD0.0001	投资开发	HKD0.0001		100	100	是			
忠兆有限公司	全资孙公司	香港	投资开发	HKD0.0001	投资开发	HKD0.0001		100	100	是			

3、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

本公司持有长春宝成置业有限公司50%股权,由本公司承包经营,故纳入合并报表范围。

长春宝成置业有限公司从事房地产开发,在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额如下:

单位：人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
货币资金	4,862,992.75	1,727,340.20	应付账款	13,043,290.76	13,438,385.50
应收账款	7,672,393.03	7,741,693.03	预收款项	16,789,602.00	15,252,338.00
预付账款	5,000,000.00		应付内部单位款	41,229,536.38	39,985,618.30
其他应收款	5,208,269.83	7,248,192.96	其他应付款	4,078,878.79	807,482.06
存货	32,212,605.71	32,950,238.68	流动负债合计	75,969,960.86	70,377,439.94
流动资产合计	54,956,261.32	49,667,464.87	非流动负债合计		
递延所得税资产	4,141,903.65	4,141,903.65	实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	4,192,030.58	4,190,849.86	未分配利润	-26,821,668.96	-26,519,125.21
资产总计	59,148,291.90	53,858,314.73	所有者权益 (或股东权益)合计	-16,821,668.96	-16,519,125.21

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 2011年6月30日，合并财务报表中包含的香港子公司和肯尼亚有限公司的财务报表均已折算为人民币列示，折算汇率为中国人民银行2011年6月30日公布的港币对人民币的汇率中间价及当地中央银行公布的肯尼亚先令对人民币的汇率中间价，具体为1港币=人民币0.83162元(年初汇率为0.8509元)，1肯先令=人民币0.0720元(2010年：0.0820元)。

(2) 2011年6月30日，母公司财务报表中包含的香港、肯尼亚、赤道几内亚和菲律宾的财务报表均已折算为人民币列示，折算汇率为中国人民银行2011年6月30日公布的港币及当地中央银行公布的肯尼亚先令、中非法郎和菲律宾比索对人民币的汇率中间价，具体为1港币=人民币0.83162元(2010年：0.8509元)，1肯先令=人民币0.0720元(2010年：0.0820元)，1中非法郎=人民币0.0143元(2010年：0.0134元)，1菲律宾比索=人民币0.1489元(2010年：0.1507元)。

6、分部报告

分部报告——业务分部

2011 年 1~6 月

单位：元

项 目	工程承包业务	房地产开发业务	商业贸易业务	劳务技术业务	其他业务	未分配项目	抵销数	合 计
一、营业收入	284,576,985.60	228,074,673.83	4,291,032.62	11,588,223.65	11,932,072.32		-3,443,407.94	537,019,580.08
其中：对外交易收入	284,576,985.60	228,074,673.83	847,624.68	11,588,223.65	11,932,072.32			537,019,580.08
分部间交易收入			3,443,407.94				-3,443,407.94	
二、营业费用	222,755,902.76	202,199,897.60	4,496,526.55	10,459,949.84	12,296,518.08	38,005,276.48	-3,862,240.66	486,351,830.65
三、营业利润	61,821,082.84	25,874,776.23	-205,493.93	1,128,273.81	-364,445.76	-34,289,863.36	418,832.72	54,383,162.55
四、资产总额	2,702,397,954.12	4,244,136,665.34	46,139,104.88	7,345,194.10	727,266,791.70	18,998,652.18	-2,755,446,241.39	4,990,838,120.93
五、负债总额	474,450,710.79	1,743,639,437.92	43,178,270.75	2,924,492.05	640,362,322.26	2,211,015,172.39	-1,649,305,247.75	3,466,265,158.41
六、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	34,253,880.44	2,186,854.09	14,568.12	28,669.82	2,979,295.24		-153,686.54	39,309,581.17
2. 资本性支出	19,668,977.39	4,435,271.78	3,850.00	6,229.00	17,015.73		-686,161.23	23,445,182.67
3. 折旧和摊销以外的非现金费用								

分部报告——地区分部

2011 年 1~6 月

单位：元

项 目	福建省	香港	北京	江苏	吉林	重庆	非洲	菲律宾	未分配项目	抵销数	合计
一、营业收入	56,813,785.29	45,643,304.61		152,317,154.00	3,122,846.27		282,565,897.85			-3,443,407.94	537,019,580.08
其中：对外交易收入	53,370,377.35	45,643,304.61		152,317,154.00	3,122,846.27		282,565,897.85				537,019,580.08
分部间交易收入	3,443,407.94									-3,443,407.94	
二、资产总额	3,522,064,291.67	933,630,968.36	522,106,964.76	1,463,764,402.41	55,006,388.25	623,861,090.03	570,953,753.74	35,897,850.92	18,998,652.18	-2,755,446,241.39	4,990,838,120.93

分部报告——业务分部

2010 年 1~6 月

单位：元

项 目	工程承包业务	房地产开发业务	商业贸易业务	劳务技术业务	其他业务	未分配项目	抵销数	合 计
一、营业收入合计	235,912,120.36	601,745,396.99	398,586.39	9,043,005.85	10,555,228.08			857,654,337.67
其中：对外交易收入	235,912,120.36	601,745,396.99	398,586.39	9,043,005.85	10,555,228.08			857,654,337.67
分部间交易收入								
二、营业费用	195,960,548.58	487,823,544.23	654,605.85	8,567,383.09	11,593,654.32	39,468,231.98	-262,468.57	743,805,499.48
三、营业利润（亏损）	39,951,571.78	113,921,852.76	-256,019.46	475,622.76	-1,038,426.24	-39,468,231.98	262,468.57	113,848,838.19
四、资产总额	2,748,364,793.52	3,338,815,726.20	5,308,259.21	7,060,147.26	946,033,596.35	6,106,529.34	-2,177,258,705.94	4,874,430,345.94
五、负债总额	596,497,687.10	1,261,524,591.90	14,994,650.72	3,259,990.38	849,451,894.28	2,010,225,306.78	-1,227,065,778.72	3,508,888,342.44
六、补充信息								
1.折旧和摊销费用	34,327,504.48	2,905,491.05	25,504.67	24,003.19	2,458,787.99			39,741,291.38
2.资本性支出	15,788,874.54	794,038.99		41,358.00	50,176.22			16,674,447.75
3.折旧和摊销以外的非现金费用								

分部报告——地区分部

2010 年 1~6 月

单位：元

项 目	福建省	香港	北京	江苏	吉林	重庆	非洲	菲律宾	未分配项目	抵销数	合计
一、营业收入	253,812,263.84	6,809,458.47	40,050,239.39	322,120,905.00	5,957,702.00		228,903,768.97				857,654,337.67
其中 对外交易收入	253,812,263.84	6,809,458.47	40,050,239.39	322,120,905.00	5,957,702.00		228,903,768.97				857,654,337.67
分部间											

交易收入											
二、资产总额	3,079,179,715.5	1,074,358,629.1	467,352,194.19	1,118,674,763.2	63,460,512.22	617,815,468.84	570,931,429.41	53,809,809.90	6,106,529.34	-2,177,258,705.94	4,874,430,345.9
	8	1		9							4

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

(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						
人民币			822,311.76			512,760.13
美元	626,489.25	6.4716	4,053,518.51	396,075.93	6.6227	2,623,092.06
港币	15,911.80	0.83162	13,232.58	15,911.80	0.8509	13,539.36
中非法郎	12,587,526.00	0.0143	180,001.62	28,874,208.00	0.0134	386,914.39
肯尼亚先令	85,023,005.23	0.0720	6,121,656.37	26,861,900.48	0.0820	2,203,023.18
菲律宾比索	200,000.00	0.1489	29,780.00	230,000.00	0.1507	34,661.00
小 计			11,220,500.84			5,773,990.12
银行存款						
人民币			574,305,034.84			636,549,276.21
美元	7,899,050.14	6.4716	51,112,380.19	7,555,191.53	6.6227	50,035,790.58
港币	29,458,368.46	0.83162	24,498,168.37	10,242,634.65	0.8509	8,715,457.83
中非法郎	1,458,634,957.00	0.0143	20,858,479.89	109,552,112.00	0.0134	1,467,998.30
肯尼亚先令	565,539,520.43	0.0720	40,718,845.48	548,455,033.20	0.0820	44,980,404.76
菲律宾比索	36,906,444.17	0.1489	5,495,369.54	12,620,282.29	0.1507	1,901,876.54
欧元	958,688.19	9.3612	8,992,568.63	352,084.43	8.8065	3,095,027.98
澳大利亚元	2,551.63	6.9173	16,770.07	2,550.93	6.7139	17,154.14
小 计			725,997,617.01			746,762,986.34
其他货币资金						
人民币			102,741,505.10			140,901,021.49
美元	369,683.71	6.4716	2,392,445.10	369,496.89	6.6227	2,447,067.05

肯先令	313,781,130.00	0.0720	22,592,241.36	300,000,000.00	0.0820	24,603,879.29
小 计			127,726,191.56			167,951,967.83
合 计			864,944,309.41			920,488,944.29

说明： 期末其他货币资金包括：存出投资款 15,958.95 元和各类保证金 105,080,798.76 元。

除各类保证金 105,080,798.76 元受限外，本期不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

(2) 存放在境外的货币资金

项 目	期末账面余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币	722.90		722.90
美元	626,489.25	6.4716	4,053,518.51
港币	15,911.80	0.83162	13,232.58
中非法郎	12,587,526.00	0.0143	180,001.62
肯尼亚先令	85,023,005.23	0.0720	6,121,656.37
菲律宾比索	200,000.00	0.1489	29,780.00
欧元			
小 计			10,398,911.98
银行存款			
人民币			
美元	7,622,921.29	6.4716	49,325,384.72
港币	29,398,643.41	0.83162	24,448,499.83
中非法郎	1,458,634,957.00	0.0143	20,858,479.89
肯尼亚先令	565,539,520.43	0.0720	40,718,845.48
菲律宾比索	36,906,444.17	0.1489	5,495,369.54
欧元	957,678.37	9.3612	8,983,115.50
澳大利亚元	2,551.63	6.9173	16,770.07
小 计			149,846,465.03
其他货币资金			
肯尼亚先令	313,781,130.00	0.0720	22,592,241.36
小 计			22,592,241.36
合 计			182,837,618.37

2、交易性金融资产

(1)

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性债权投资		
2、交易性权益工具投资	5,000,000.00	
3、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
4、衍生金融资产		
5、套期工具		
6、其他		
合 计	5,000,000.00	

(2) 变现有限制的交易性金融资产

本报告期无变现有限制的交易性金融资产。

3、应收股利

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	账龄	相关款项是否发生减值
福建建工混凝土有限公司	826,482.99			826,482.99	尚未收到被投资单位已宣告分配的股利	1-2 年	否
合计	826,482.99			826,482.99			

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				年初数			
	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	330,593,792.04	100.00	11,815,820.98	3.57	302,360,233.42	100.00	19,641,181.90	6.50
其中：账龄组合	304,776,729.93	92.19	11,815,820.98	3.88	274,543,171.31	90.80	19,641,181.90	7.15
有确凿证据表明款项可以收回的组合	25,817,062.11	7.81			27,817,062.11	9.20		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	330,593,792.04	100.00	11,815,820.98	3.57	302,360,233.42	100	19,641,181.90	6.50

注 1：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

注 2：账龄组合情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内(含 1 年)	273,107,671.64	89.61	2,731,076.68	195,591,230.34	71.24	1,955,912.28
1 至 2 年(含 2 年)	629,278.30	0.21	31,463.92	17,632,103.34	6.42	881,605.18
2 至 3 年(含 3 年)	12,288,749.06	4.03	1,228,874.91	12,310,504.69	4.48	1,231,050.47
3 至 4 年(含 4 年)	14,207,165.29	4.66	3,551,791.33	44,220,623.30	16.11	11,055,155.83
4 至 5 年(含 5 年)	542,503.00	0.18	271,251.50	542,503.00	0.20	271,251.50
5 年以上	4,001,362.64	1.31	4,001,362.64	4,246,206.64	1.55	4,246,206.64
合计	304,776,729.93	100.00	11,815,820.98	274,543,171.31	100.00	19,641,181.90

注 3：有确凿证据表明款项可以收回的组合情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	理由
福建省交通厅	22,563,177.39		系应收工程款，据合同，风险由分包方承担，且本公司已取得相应的备抵资产
福建建工集团总公司基建办	2,116,884.72		系应收工程款，据合同，风险由分包方承担，且本公司已取得相应的备抵资产
福源企业有限公司	1,137,000.00		系应收工程款，据合同，风险由分包方承担，且本公司已取得相应的备抵资产
合计	25,817,062.11		

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				年初数			
	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)	273,107,671.64	82.61	2,731,076.68	23.11	195,591,230.35	64.69	1,955,912.28	9.96
1-2 年(含 2 年)	629,278.30	0.19	31,463.92	0.27	17,632,103.34	5.83	881,605.18	4.49
2-3 年(含 3 年)	12,288,749.06	3.72	1,228,874.91	10.40	12,310,504.69	4.07	1,231,050.47	6.27
3-4 年(含 4 年)	14,207,165.29	4.30	3,551,791.33	30.06	44,220,623.29	14.63	11,055,155.83	56.28
4-5 年(含 5 年)	542,503.00	0.16	271,251.50	2.30	542,503.00	0.18	271,251.50	1.38
5 年以上	29,818,424.75	9.02	4,001,362.64	33.86	32,063,268.75	10.60	4,246,206.64	21.62
合计	330,593,792.04	100.00	11,815,820.98	100.00	302,360,233.42	100.00	19,641,181.90	100.00

(3) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

厦门特区房地产开发公司	工程保修期已到	账龄	244,844.00	244,844.00
合计			244,844.00	244,844.00

备注：本表填列坏账准备计提比例等于或超过 50%的应收账款收回或转回明细。

(4) 本期核销的应收账款

应收账款内容	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福建省远志投资有限公司	2,043.93	重复开票	否
合计	2,043.93		

(5) 应收账款中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账准备	金额	计提坏账准备
福建建工集团总公司	2,193,043.74	75,129.40	2,193,043.74	75,129.40
合计	2,193,043.74	75,129.40	2,193,043.74	75,129.40

(6) 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(%)
非洲发展银行	客户	86,773,370.34	1 年以内	26.25
肯尼亚工程部	客户	57,697,911.22	1 年以内	17.45
埃德蒙公司	客户	44,181,296.83	1 年以内	13.36
福建省交通厅	客户	22,563,177.39	5 年以上	6.83
综合楼商场-立根集团	客户	14,195,604.99	3 至 4 年	4.29
合计		225,411,360.77		68.18

(7) 本期无应收其他关联方账款情况。

(8) 本期无终止确认的应收账款。

(9) 本期无以应收账款为标的进行证券化的应收账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				年初数			
	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	58,193,210.37	13.81	53,067,596.58	91.19	59,225,771.76	14.03	53,992,458.94	91.16
按组合计提坏账准备的其他应收款	359,142,420.69	85.20	200,798,105.20	55.91	358,911,339.77	85.03	204,886,584.10	57.09
其中：账龄组合	303,712,863.84	72.05	200,798,105.20	66.11	304,943,574.67	72.24	204,886,584.10	67.19
有确凿证据表明款项可以收	55,429,556.85	13.15			53,967,765.10	12.79		

回的组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,190,396.15	0.99	3,521,146.27	84.03	3,980,814.10	0.94	3,671,988.10	92.24
合计	421,526,027.21	100	257,386,848.05	61.06	422,117,925.63	100	262,551,031.14	62.20

注 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华亿投资有限公司	31,442,488.77	31,184,495.30	99.18	按估计损失金额计提坏账准备
律师费	10,053,871.92	7,672,019.15	76.31	按估计损失金额计提坏账准备
美盛顾问有限公司	7,448,223.50	5,757,203.12	77.30	按估计损失金额计提坏账准备
福岛建设有限公司	6,790,639.01	6,790,639.01	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
武夷(美国)有限公司	2,457,987.17	1,663,240.00	67.67	按估计损失金额计提坏账准备
合计	58,193,210.37	53,067,596.58	91.19	

注 2：账龄组合：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	83,680,605.47	27.55	836,806.04	73,690,293.35	24.17	736,902.95
1 至 2 年(含 2 年)	18,120,710.74	5.97	906,035.54	24,884,903.27	8.16	1,244,245.16
2 至 3 年(含 3 年)	1,969,176.45	0.65	196,917.65	1,982,905.56	0.65	198,290.56
3 至 4 年(含 4 年)	729,469.16	0.24	182,367.31	1,160,299.91	0.38	290,075.00
4 至 5 年(含 5 年)	1,322,521.09	0.43	661,260.55	1,616,204.28	0.53	808,102.14
5 年以上	197,890,380.93	65.16	198,014,718.11	201,608,968.30	66.11	201,608,968.29
合计	303,712,863.84	100.00	200,798,105.20	304,943,574.67	100.00	204,886,584.10

注 3：有确凿证据表明款项可以收回的组合

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	理由
福建华辰房地产有限公司	21,000,000.00		施工履约保证金，已于 2010 年取得法院胜诉判决，不存在损失
北京武夷城	18,876,000.00		预付政府购地款，不存在损失
重庆市南岸区房管局	5,000,000.00		拆迁安置保证金，不存在损失
重庆市南岸区建设工程施工安全监督站	1,708,000.00		农民工工资保证金，不存在损失
重庆市南岸区建设工程施工安全监督站	1,516,000.00		农民工工资保证金，不存在损失
华凌有限公司(超鹰)	1,449,521.10		少数股东借款，不存在损失
重庆市南岸区建设工程施工安全监	1,310,372.00		农民工工资保证金，不存在损失

督站			
重庆南滨路管理委员会	1,139,287.10		代政府支付拆迁补偿款，不存在损失
单项金额不重大项目汇总	3,430,376.65		政府押金等
合计	55,429,556.85		

注 4：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：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
徐其鼎	800,000.00	800,000.00	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
备用金	787,480.00	709,369.00	90.08	按估计损失金额计提坏账准备
福州市新型建材节能办公室	722,864.00	472,864.00	65.42	按估计损失金额计提坏账准备
福岛建设有限公司	695,816.45	695,816.45	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
HCA1684/2004 律师费	416,412.92	416,412.92	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
代付施工水电费	298,698.82	14,934.94	5.00	按估计损失金额计提坏账准备
福州市散装水泥办公室	209,960.00	159,960.00	76.19	按估计损失金额计提坏账准备
其他零星款项合并	167,403.33	161,228.33	96.31	按估计损失金额计提坏账准备
香港福银财务投资有限公司	64,060.79	64,060.79	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
客户诉讼费	14,951.00	14,951.00	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
中行 2001	5,973.58	5,973.58	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
工行通州支行	3,475.26	3,475.26	100.00	估计难以收回，全额计提坏账准备
锦绣江南项目电表押金	3,300.00	2,100.00	63.64	按估计损失金额计提坏账准备
合计	4,190,396.15	3,521,146.27	84.03	

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1 年内(含 1 年)	95,909,911.65	22.75	8,135,943.36	3.16	84,428,992.26	20.00	8,056,394.89	3.07
1-2 年(含 2 年)	25,188,503.52	5.98	5,873,541.22	2.28	32,048,271.58	7.59	6,305,826.37	2.40
2-3 年(含 3 年)	26,143,694.89	6.20	1,764,925.21	0.69	25,877,919.78	6.13	1,777,932.78	0.68
3-4 年(含 4 年)	9,204,948.03	2.19	3,657,846.18	1.42	9,716,314.17	2.30	3,846,089.26	1.46
4-5 年(含 5 年)	3,851,372.09	0.91	702,111.55	0.27	5,051,979.28	1.20	1,455,877.14	0.55
5 年以上	261,227,597.03	61.97	237,252,480.53	92.18	264,994,448.56	62.78	241,108,910.70	91.84
合计	421,526,027.21	100.00	257,386,848.05	100.00	422,117,925.63	100.00	262,551,031.14	100.00

(3) 本期无坏账准备计提比例等于或超过 50% 的其他应收款收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
台湾建邦国际公司	一般往来	70,758.87	经催收确认无法收回	否
合计		70,758.87		

(5) 本期其他应收款中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账准备	金额	计提坏账准备
福建省能源集团有限责任公司	4,166,666.67	41,666.67		
合计	4,166,666.67	41,666.67		

(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(%)
香港福银财务投资有限公司	全资子公司	113,641,597.81	5 年以上	26.96
南平市国土资源局	购地保证金收取方	50,000,000.00	1 年以内	11.86
华亿投资有限公司	联营企业	31,598,442.47	5 年以上	7.50
新中成发展有限公司	客户	24,728,003.34	5 年以上	5.87
福建华辰房地产有限公司	客户	21,000,000.00	2 至 3 年	4.98
合计		240,968,043.62		57.17

(7) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
香港福银财务投资有限公司	全资子公司	113,641,597.81	26.96
香港华亿有限公司	联营企业	31,598,442.47	7.50
扬州武夷房地产开发有限公司	联营企业	20,000,000.00	4.75
福岛建设有限公司	联营企业	13,233,108.21	3.14
福建置地房地产公司	控股子公司	3,419,686.00	0.81
武夷(美国)有限公司	全资子公司	2,457,987.17	0.58
宝德集团有限公司	联营企业	888,205.09	0.21
乐都有限公司	联营企业	183,813.80	0.04
中厚投资有限公司	联营企业	29,938.32	0.01
合计		185,452,778.87	44.00

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的其他应收款。

6、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄结构	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	95,291,330.98	45.26	64,969,441.47	36
1 年至 2 年 (含 2 年)	57,488,276.82	27.31	56,962,938.08	31.56
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,247,685.75	3.44	7,807,223.75	4.33
3 年以上	50,518,383.67	23.99	50,726,861.14	28.11
合计	210,545,677.22	100	180,466,464.44	100

说明：1 年以上的预付账款主要为未结算的工程款和土地款，不存在损失。

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
福建省建瓯佳日置业有限公司	供应商	71,000,000.00	详见未结算原因	其中 1 年以内 5,000,000.00 元, 1-2 年 11,000,000.00 元 2-3 年 6,200,000.00 元, 3 年以上 48,800,000.00, 原因为未取得土地款发票。
武夷滨江拆迁安置用房	供应商	25,707,164.82	1-2 年	未结算的拆迁款
重庆市天顺房屋拆迁有限公司	供应商	20,192,840.00	1-2 年	未结算的拆迁款
漳州先行交通建设有限公司	供应商	19,755,214.15	1 年以内	未结算的施工工程款
闽清三建工程建设公司	供应商	13,606,255.54	1 年以内	未结算的施工工程款
合计		150,261,474.51		

(3) 本期预付账款中持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末数	年初数
福建建工集团总公司	13,035,256.36	
合计	13,035,256.36	

说明：预付账款期末余额中应付关联方款项为 13,035,256.36 元，占预付账款总额 6.19%。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
一、工程承包业务等：						
1.原材料（库存材料）	25,489,960.00	856,364.32	24,633,595.68	26,744,081.46	802,467.27	25,941,614.19
2.库存设备						
3.在产品（未完施工）	26,903,928.60	1,730,643.26	25,173,285.34	63,149,262.58	1,730,643.26	61,418,619.32
4.低值易耗品						
5.库存商品	915,873.62	49,626.79	866,246.83	917,024.15	50,777.32	866,246.83

小 计	53,309,762.22	2,636,634.37	50,673,127.85	90,810,368.19	2,583,887.85	88,226,480.34
二、房地产开发业务：						
1.原材料（库存材料）	1,053.00		1,053.00	1,053.00		1,053.00
2.库存设备						
3.开发成本	2,174,187,230.06		2,174,187,230.06	2,268,232,036.01		2,268,232,036.01
4.开发产品	213,874,176.82	7,576,509.63	206,297,667.19	254,910,749.21	7,576,509.63	247,334,239.58
5.分期收款开发产品						
6.周转房						
7.低值易耗品						
小 计	2,388,062,459.88	7,576,509.63	2,380,485,950.25	2,523,143,838.22	7,576,509.63	2,515,567,328.59
合 计	2,441,372,222.10	10,213,144.00	2,431,159,078.10	2,613,954,206.41	10,160,397.48	2,603,793,808.93

2011年6月30日，共有账面价值1,611,100,208.82元的存货用于银行贷款抵押担保，具体可以参见附注五“18、所有权受到限制的资产”；全年利息资本化金额为33,938,756.62元。

(2) 开发产品分类项目如下

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	期末余额
福州福新公寓1号及2号楼	1996	576,257.32				576,257.32
福州福新公寓3号楼	2000	4,739,119.50				4,739,119.50
泉州武夷花苑	2006	371,220.72		94,500.47		276,720.25
福州长乐苑C栋楼	2008	1,533,082.18	452,074.88			1,985,157.06
南平玉屏山78-82台地	2000	2,255,759.10				2,255,759.10
南平武夷花园四期	2007	297,348.84				297,348.84
福州武夷绿洲	2009	22,103,215.43		21,453,553.43		649,662.00
福州武夷国际城	2007	1,801,800.00	2,555.00	600,600.00		1,203,755.00
福州武夷嘉园	2006	27,806,585.18				27,806,585.18
长春武夷嘉园	2008	16,131,938.18		1,200,299.56		14,931,638.62
北京武夷花园	2007	3,740,829.98				3,740,829.98
南京武夷花园	2002	942,779.45				942,779.45
南京“武夷绿洲”一期赏桂苑	2003	10,719,757.25				10,719,757.25
南京“武夷绿洲”二期观竹苑	2007	24,869,922.73		9,165,660.75		15,704,261.98
南京“武夷绿洲”三期品茗苑	2007	14,487,675.40		5,294,517.34		9,193,158.06
枫林花园车位	1995	103,894.89			-2,354.09	101,540.80
厦门武夷花园车位	1996	160,820.10			-3,643.92	157,176.18
南和行大厦	1997	122,128,461.41		908,841.85	-2,767,230.86	118,452,388.70
互爱新村杂物间	1998	84,222.27				84,222.27
双抛桥一里上商品房	1994	56,059.28				56,059.28
合 计		254,910,749.21	454,629.88	38,717,973.40	-2,773,228.87	213,874,176.82

(3) 开发成本分类项目如下

项目名称	开工	预计	预计	预计总投资	期末余额	年初余额
------	----	----	----	-------	------	------

	时间	开工时间	竣工时间			
南平武夷花园五期	2010		2012	92,000,000.00	25,837,318.64	18,309,395.04
南平武夷名仕园		2010	2016	1,126,000,000.00	7,588,916.41	
北京武夷花园	2007			重新规划中	523,533,448.33	517,051,031.26
诏安武夷名仕园项目	2010		2014	239,268,900.00	58,156,124.19	55,843,908.67
南京武夷商城 C 组团		2011	2014	350,000,000.00	33,999,816.14	33,147,316.69
南京水岸家园	2008		2013	800,000,000.00	230,208,226.95	279,818,527.60
南京武夷绿洲	2007		2013	750,000,000.00	461,811,917.60	450,686,746.30
重庆武夷滨江项目	2002		2016	1,400,000,000.00	496,273,352.03	586,971,716.70
长春武夷嘉园	2008		2011	27,500,000.00	17,280,967.09	16,818,300.50
涵江黄安 A 地块一期	2010		2014	400,000,000.00	135,532,155.07	103,995,169.18
建瓯武夷花园	2010		2015	480,000,000.00	67,326,679.17	64,579,020.82
福州仓山区建新镇地块					115,217.00	115,217.00
香港筲箕湾 184 号物业						34,942,416.30
香港九龙露明道 8 号					3,871,510.34	3,961,266.14
香港永兴街 3 号物业					58,594,789.25	52,601,689.25
香港九龙白加士街 121-123 号地铺及阁楼					18,590,000.21	19,020,984.56
北帝街 105、111 号					19,868,549.19	20,489,247.23
肯尼亚武夷中心广场	2010		2012	102,805,620.14	15,598,242.45	9,880,082.77
合计					2,174,187,230.06	2,268,232,036.01

(4) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		报表折算汇率变动	期末账面余额
			转回	转销		
一、工程承包业务等						
原材料	802,467.27				53,897.05	856,364.32
在产品(未完施工)	1,730,643.26					1,730,643.26
库存商品	50,777.32				-1,150.53	49,626.79
小计	2,583,887.85				52,746.52	2,636,634.37
二、房地产开发业务						
开发产品	7,576,509.63					7,576,509.63
小计	7,576,509.63					7,576,509.63
合计	10,160,397.48				52,746.52	10,213,144.00

(5) 存货跌价准备转回的情况

本期不存在存货跌价准备转回的情况。

8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值		年初公允价值		计量方法
	金额	数量	金额	数量	
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司流通股	158,789,408.82	16,437,827.00	204,815,324.42	16,437,827.00	公允价值
合计	158,789,408.82	16,437,827.00	204,815,324.42	16,437,827.00	

说明：

(1) 可供出售股票公允价值按 2011 年 6 月 30 日的公开交易市场的收盘价确定。本期可供出售金融资产公允价值变动计入权益的净额为-46,025,915.60 元，影响相关所得税金额为 11,506,478.90 元。

(2) 本期共有 1000 万股账面价值 96,600,000.00 元的惠泉啤酒股票用于银行贷款质押。

(3) 本期无将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

9、长期股权投资

(1) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位的名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	初始投资成本	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业								
福建建工混凝土有限公司	有限责任公司	福州	黄国煌	生产混凝土	15,750,000.00	35,000,000.00	45.00%	45.00%
安徽骏达房地产开发有限公司	有限责任公司	宿州	吴林	房地产开发	8,200,000.00	20,000,000.00	41.00%	41.00%
福建华融科技股份有限公司	股份有限公司	福州	高敏华	电子器材销售	11,500,000.00	51,180,000.00	20.93%	20.93%
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	股份有限公司	澳洲		地产开发	AUD4,471,000		19.96%	19.96%
福建省武夷山旅游开发公司	有限责任公司	武夷山			197,840.61		5.00%	5.00%
福建武夷房地产有限公司	有限责任公司	福州	张仲平	房地产	10,200,000.00	17,000,000.00	60.00%	60.00%
福建中福对外劳务合作公司	有限责任公司	福州	林淑琴	劳务派遣、对外贸易	1,410,000.00	5,000,000.00	30.00%	30.00%
福州美伦大饭店有限公司	有限责任公司	福州	许炜华	酒店	144,205,440.00	5,000,000.00	42.16%	42.16%
福州闽港建筑开发有限公司	有限责任公司	福州	吴建生	建筑	HKD3,805,546.97	10,000,000.00	40.00%	40.00%
福建涵江武夷房地产有限公司	有限责任公司	莆田	陈能娟	房地产	HKD4,822,975.16	22,000,000.00	25.00%	25.00%
乐都有限公司	有限责任公司	香港		房地产	HKD145,909.32	HKD10,000.00	50.00%	50.00%
龙岩新龙水泥厂	集体	龙岩	林超	制造业	1,000,000.00	8,700,000.00	5.00%	5.00%
马来西亚新山	有限责任公司	马来西亚		房地产	HKD1,183,426.32	RM1,000,000.00	30.00%	30.00%
南平来舟房地产有限公司	有限责任公司	南平		房地产	HKD928,074.25	12,600,000.00	20.00%	20.00%
北京燕山大酒店有限公司	有限责任公司	北京	刘元鹏	酒店经营	HKD29,481,537.00	USD5,000,000.00	17.50%	17.50%
南平三江房地产有限公司	有限责任公司	南平	丁友正	房地产	HKD7,712,419.62	32,000,000.00	30.00%	30.00%
南平时代建设公司	有限责任公司	南平	张仲平	房地产	HKD1,392,111.37	12,000,000.00	25.00%	25.00%

泉州武夷物业管理公司	有限责任公司	泉州	余祖忆	物业管理	HKD500,000.00	HKD500,000.00	50.00%	50.00%
武夷国泰投资公司	有限责任公司				13,500,000.00	30,000,000.00	45.00%	45.00%
香港武夷装修工程(福州)有限公司	有限责任公司	福州	陈友发	室内装饰装修	565,900.00	10,000,000.00	5.00%	5.00%
厦门广汇川物业管理公司	有限责任公司	厦门	李漫生	物业管理	302,200.00	1,510,000.00	20.00%	20.00%
扬州武夷房地产开发有限公司	有限责任公司	扬州	王克仁	房地产开发	10,200,000.00	20,000,000.00	29.75%	29.75%
漳州银冠房地产有限公司	有限责任公司	漳州	段永利	房地产	HKD3,548,285.98	12,600,000.00	30.00%	30.00%
中厚投资有限公司	有限责任公司	香港		房地产	HKD5,000.00	HKD10,000.00	50.00%	50.00%
宝德集团有限公司	有限责任公司	香港		投资	HKD26,570,867.11	HKD10,000.00	30.00%	30.00%

被投资单位的名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
福建建工混凝土有限公司	51,131,060.38	19,142,894.64	31,988,165.74	25,201,468.43	-6,891,952.93	联营	61134306-1
安徽骏达房地产开发有限公司	43,998,025.67	36,505,448.35	7,492,577.32		-1,529,577.79	联营	71992204-9
福建华融科技股份有限公司	6,763,486.23	5,439,369.56	1,324,116.67		-4,399,151.34	联营	26018179-2
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD						联营	不适用
福建省武夷山旅游开发公司						联营	
福建武夷房地产有限公司	11,282,106.93	776,562.20	10,505,544.73		-1604.75	联营	61100127-2
福建中福对外劳务合作公司	5,852,619.48	8,545,073.71	-2,692,454.23	356,600.00	-1,900,425.62	联营	70510267-2
福州美伦大饭店有限公司	262,226,779.92	26,824,168.55	235,402,611.37	88,044,278.70	392,466.12	联营	73363921-5
福州闽港建筑开发有限公司	11,264,691.03	1,266,254.43	9,998,436.60	8,160,025.20	3,074.92	联营	61130177-7
福建涵江武夷房地产有限公司	22,733,139.83	667,706.68	22,065,433.15	505,536.00	-1,052,526.45	联营	61125284-8
乐都有限公司	HKD391,937.22	HKD222,797.30	HKD169,139.92			联营	不适用
龙岩新龙水泥厂	20,193,431.03	15,064,905.62	5,128,525.41			联营	15787181-6
马来西亚新山						联营	不适用

南平来舟房地产有限公司										联营	
北京燕山大酒店有限公司	25,008,407.09	28,843,594.11	-3,835,187.02	48,651,710.52	5,241,472.55					联营	60002274-8
南平三江房地产有限公司	29,303,265.19	3,858,062.21	25,445,202.98	1,087,420.00	437,157.66					联营	61105510-7
南平时代建设公司	23,827,728.35	4,930,929.43	18,896,798.92		-610,373.16					联营	61105709-0
泉州武夷物业管理公司										联营	
武夷国泰投资公司	40,521,222.64	10,026,078.31	30,495,144.33							联营	
香港武夷装修工程(福州)有限公司	36,518,850.86	24,575,512.89	11,943,337.97	66,492,587.07	605,262.76					联营	61132014-2
厦门广汇川物业管理公司	979,721.24	338,094.42	641,626.82							联营	15499493-3
扬州武夷房地产开发有限公司	74,741,693.50	52,722,052.24	22,019,641.26	63,809,271.00	9,654,145.60					联营	79231483-2
漳州银冠房地产有限公司	16,469,029.51	5,115,917.33	11,353,112.18		-91,398.18					联营	61151638-0
中厚投资有限公司	HKD3,704.55	HKD145,929.00	HKD-142,224.45					HKD2,126.00		联营	不适用
宝德集团有限公司										联营	不适用

说明：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、会计估计不存在重大差异。

(2) 长期股权投资

单位：元

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	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
安徽骏达房地产开发有限公司	权益法	8,200,000.00	3,071,956.70		3,071,956.70	41%	41%				
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	成本法	AUD4,471,000.00	10,918,365.16	-247,392.27	10,670,972.89	20%	20%		9,864,128.44		
北京燕山大酒店有限公司	成本法	HKD29,481,537.00	25,085,839.83	-568,404.03	24,517,435.80	17.50%	17.50%		15,369,615.80		
福建涵江武夷房地产有限公司	权益法	HKD4,822,975.16	4,380,366.89	-99,818.99	4,280,547.90	25%	25%				
福建华融科技股份有限公司	权益法	11,500,000.00	1,133,591.67		1,133,591.67	20.93%	20.93%		1,133,591.67		
福建建工混凝土有限公司	权益法	15,750,000.00	12,198,976.02	-1,864,797.06	10,334,178.96	45%	45%				

福建省武夷山旅游开发公司	成本法	197,840.61	197,840.61		197,840.61	10%	10%		197,840.61		
福建武夷房地产开发有限公司	权益法	10,200,000.00	3,651,521.41	-11,325.97	3,640,195.44	60%	60%				
福州美伦大饭店有限公司	成本法	144,205,440.00	143,293,890.68		143,293,890.68	42.16%	42.16%				
福州闽港建筑开发有限公司	权益法	HKD3,805,546.97	3,345,755.09	-75,809.33	3,269,945.76	40%	40%				
乐都有限公司	权益法	HKD145,909.32	71,960.58	-1,630.51	70,330.07	50%	50%				
龙岩新龙水泥厂	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	5%	5%		895,430.02		
马来西亚新山	成本法	HKD1,183,426.32	19,928,015.31	-451,536.18	19,476,479.13	30%	30%		19,476,479.13		
南平来舟房地产有限公司	成本法	HKD928,074.25	789,698.38	-17,893.27	771,805.11	20%	20%		771,805.11		
南平三江房地产有限公司	权益法	HKD7,712,419.62	6,503,387.93	-147,356.11	6,356,031.82	30%	30%				
南平时代建设公司	权益法	HKD1,392,111.37	2,557,118.98	-57,940.13	2,499,178.85	25%	25%				
泉州武夷物业管理公司	成本法	HKD500,000.00	416,941.00	-9,447.20	407,493.80	50%	50%		407,493.80		
武夷国泰投资公司	成本法	13,500,000.00	13,731,423.33		13,731,423.33	45%	45%		11,221,423.33		
厦门广汇川物业管理公司	成本法	302,200.00	5,265.82		5,265.82	20%	20%				
香港福银财务投资有限公司	成本法	HKD4,500,001.00	1.04		1.04	55%	55%				
香港武夷装修工程(福州)公司	成本法	565,900.00	565,900.00		565,900.00	5%	5%				
扬州武夷房地产开发有限公司	权益法	10,200,000.00	11,230,017.04	-89,492.95	11,140,524.09	29.75%	29.75%				
元帅庙改建部	成本法	4,526,193.01	4,526,193.01		4,526,193.01	50%	50%		3,546,193.01		
漳州银冠房地产开发有限公司	权益法	HKD3,548,285.98	2,232,633.94	-50,587.83	2,182,046.11	30%	30%				
中厚投资有限公司	权益法	HKD5,000.00	-60,509.40	1,371.05	-59,138.35	50%	50%				
宝德集团有限公司	成本法	HKD26,970,171.50	22,609,150.82	-180,216.80	22,428,934.02	30%	30%				
福建中福对外劳务合作公司	权益法	1,410,000.00				30%	30%				
合计			293,385,301.84	-3,872,277.58	289,513,024.26				62,884,000.92		

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本报告期无向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目。

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本期增加	本期减少	汇率变动	期末数
一、账面原值合计	149,790,956.11			-1,430,903.75	148,360,052.36
1.房屋、建筑物	149,790,956.11			-1,430,903.75	148,360,052.36
2.土地使用权					
二、累计折旧和累计摊销合计	55,016,036.18	3,430,665.74		-813,754.23	57,632,947.69
1、房屋、建筑物	55,016,036.18	3,430,665.74		-813,754.23	57,632,947.69
2、土地使用权					
三、投资性房地产账面净值合计	94,774,919.93	-3,430,665.74		-617,149.52	90,727,104.67
1.房屋、建筑物	94,774,919.93	-3,430,665.74		-617,149.52	90,727,104.67
2.土地使用权					
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	4,862,501.24			-110,176.31	4,752,324.93
1、房屋、建筑物	4,862,501.24			-110,176.31	4,752,324.93
2、土地使用权					
五、投资性房地产账面价值合计	89,912,418.69	-3,430,665.74		-506,973.21	85,974,779.74
1、房屋、建筑物	89,912,418.69	-3,430,665.74		-506,973.21	85,974,779.74
2、土地使用权					

说明：

- (1) 本期折旧和摊销额 3,430,665.74 元。
- (2) 本期末计提投资性房地产减值准备。
- (3) 本期共有账面价值 63,034,411.28 元的投资性房地产用于银行贷款抵押。

11、固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	汇率变动	期末账面余额
一、账面原值合计：	258,226,664.40	24,048,056.65		10,932,420.98	-22,922,827.18	248,419,472.89
其中：房屋及建筑物	43,695,386.23				-1,022,682.93	42,672,703.30
机器设备	106,759,270.73	8,219,132.99		155,295.00	-11,945,214.75	102,877,893.97
运输工具	59,359,298.02	12,490,747.03		826,070.68	-5,733,635.30	65,290,339.07
临时设施	19,569,398.65	3,005,316.08			-2,369,558.29	20,205,156.44
其他	28,843,310.77	332,860.55		9,951,055.30	-1,851,735.91	17,373,380.11
		本期新增	本期计提			
二、累计折旧合计：	166,394,503.86	1,052,860.72	24,927,735.85	10,790,587.28	-14,211,112.75	166,320,539.68
其中：房屋及建筑物	17,595,224.34		809,900.98		-139,259.43	18,265,865.89
机器设备	64,928,103.87	388,864.20	8,409,538.95	126,451.49	-6,344,561.38	66,866,629.95
运输工具	48,885,932.89	451,190.41	4,964,563.05	746,371.19	-4,788,685.13	48,315,439.62
临时设施	14,724,495.47	192,600.51	5,658,887.92		-1,786,238.60	18,597,144.79
其他	20,260,747.29	20,205.60	5,084,844.95	9,917,764.60	-1,152,368.21	14,275,459.43
三、固定资产账面净值合计	91,832,160.54	-879,679.20		141,833.70	-8,711,714.43	82,098,933.21

其中：房屋及建筑物	26,100,161.89	-809,900.98		-883,423.50	24,406,837.41
机器设备	41,831,166.86	-190,405.96	28,843.51	-5,600,653.37	36,011,264.02
运输工具	10,473,365.13	7,526,183.98	79,699.49	-944,950.17	16,974,899.45
临时设施	4,844,903.18	-2,653,571.84		-583,319.69	1,608,011.65
其他	8,582,563.48	-4,751,984.40	33,290.70	-699,367.70	3,097,920.68
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
临时设施					
其他					
五、固定资产账面价值合计	91,832,160.54	-879,679.20	141,833.70	-8,711,714.43	82,098,933.21
其中：房屋及建筑物	26,100,161.89	-809,900.98		-883,423.50	24,406,837.41
机器设备	41,831,166.86	-190,405.96	28,843.51	-5,600,653.37	36,011,264.02
运输工具	10,473,365.13	7,526,183.98	79,699.49	-944,950.17	16,974,899.45
临时设施	4,844,903.18	-2,653,571.84		-583,319.69	1,608,011.65
其他	8,582,563.48	-4,751,984.40	33,290.70	-699,367.70	3,097,920.68

说明：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在使用固定资产为银行贷款提供抵押担保。

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。

本期折旧额 24,927,735.85 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,005,316.08 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

本期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
BONDO 项目部营地				602,873.98		602,873.98
合计				602,873.98		602,873.98

说明：本期无重大在建工程项目变动情况；

本期在建工程未计提减值准备。

13、无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	407,777,476.00			407,777,476.00
1、武夷商城土地使用权	7,777,476.00			7,777,476.00
2、原南平师专地块土地使用权	400,000,000.00			400,000,000.00
二、累计摊销合计				
1、武夷商城土地使用权				
2、原南平师专地块土地使用权				
三、无形资产账面净值合计	407,777,476.00			407,777,476.00
1、武夷商城土地使用权	7,777,476.00			7,777,476.00
2、原南平师专地块土地使用权	400,000,000.00			400,000,000.00
四、无形资产减值准备合计				
1、武夷商城土地使用权				
2、原南平师专地块土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	407,777,476.00			407,777,476.00
1、武夷商城土地使用权	7,777,476.00			7,777,476.00
2、原南平师专地块土地使用权	400,000,000.00			400,000,000.00

说明：截至 2011 年 6 月 30 日，不存在土地使用权用于银行贷款担保。

14、商誉

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
南平武夷房地产有限公司	1,922,396.25			1,922,396.25	1,922,396.25
长春宝成置业有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00	1,400,000.00
漳州武夷房地产开发公司	81,490.01			81,490.01	81,490.01
重庆武夷房地产开发公司	128,894.91			128,894.91	128,894.91
合计	3,532,781.17			3,532,781.17	3,532,781.17

商誉的形成来源：

本公司以前年度非同一控制下企业合并形成的股权投资借方差额在 2007 年初未摊销金额，因无法确定购买日的可辨认净资产公允价值，故于 2007 年新旧准则转换时，将此类 2007 年初未摊销金额在合并财务报表时列入商誉。至 2009 年 12 月 31 日，已全部计提减值准备。

15、长期待摊费用

种类	原始发生额	年初账面余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	期末账面余额	摊余年限
办公楼改良支出	880,375.50	361,168.73		103,191.06	622,397.83	257,977.67	1.25 年
装修费	1,050,875.09	323,064.32	497,357.70	55,453.90	285,906.97	764,968.12	1-4 年
担保费	23,283,687.41	8,801,624.94	5,971,875.00	7,779,656.20	16,289,843.67	6,993,843.74	1-2 年

保险费	2,888,014.84	665,094.56	448,603.83	537,210.90	2,311,527.35	576,487.49	1-2 年
ERP 软件	2,153,804.00	1,292,282.40		215,380.40	1,076,902.00	1,076,902.00	2.5 年
IBM 咨询费	9,230,000.00	5,130,000.00	680,000.00	1,195,000.00	4,615,000.00	4,615,000.00	2.5 年
合计	39,486,756.84	16,573,234.95	7,597,836.53	9,885,892.46	25,201,577.82	14,285,179.02	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
应收账款坏账准备	682,769.17	488,978.07
其他应收款坏账准备	209,201.51	184,244.24
存货跌价准备	1,181,401.74	1,181,401.74
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备		
预计负债		
预提土地增值税		
长期待摊费用摊销		
固定资产折旧		
可抵扣亏损	17,817,250.44	10,076,113.84
未确认收入		
合计	19,890,622.86	11,930,737.89
二、递延所得税负债		
公允价值变动损益	22,398,035.13	33,904,514.03
存货评估增值	11,460,732.64	11,460,732.64
合计	33,858,767.77	45,365,246.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	2,271,186.08	4,421,317.41
其他应收款坏账准备	64,137,510.50	65,453,513.55
存货跌价准备	1,371,884.26	1,358,697.63
长期股权投资减值准备	15,721,000.23	15,986,972.07
投资性房地产减值准备	1,188,081.23	1,215,625.31
预计负债		
预提土地增值税		
长期待摊费用摊销		
固定资产折旧		
可抵扣亏损	14,288,677.50	14,003,957.17
未确认收入		

合计	98,978,339.80	102,440,083.14
----	---------------	----------------

(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

年份	期末数	年初数
2011	3,175,938.36	2,282,983.46
2012	3,522,958.89	4,534,653.90
2013	3,535,388.34	5,903,852.76
2014	21,522,520.80	17,137,463.54
2015	5,017,980.48	3,812,148.50
2016	2,986,367.66	
永久	26,158,841.71	33,855,646.24
合计	65,919,996.24	67,526,748.40

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异期末余额	暂时性差异年初余额
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	2,731,076.68	1,955,912.28
其他应收款坏账准备	836,806.04	736,976.96
存货跌价准备	4,725,606.96	4,725,606.96
可抵扣亏损	71,269,001.76	40,304,455.36
小计	79,562,491.44	47,722,951.56
应纳税差异项目		
公允价值变动损益	89,592,140.52	135,618,056.12
存货评估增值	45,842,930.56	45,842,930.56
小计	135,435,071.08	181,460,986.68

17、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		汇率变动影响额	期末账面余额
			转回	转销		
一、坏帐准备合计	282,192,213.04		7,974,960.01	72,802.80	-4,941,781.20	269,202,669.03
其中：应收账款	19,641,181.90		7,547,198.49	2,043.93	-276,118.50	11,815,820.98
其他应收款	262,551,031.14		427,761.52	70,758.87	-4,665,662.70	257,386,848.05
长期应收款						
二、存货跌价准备合计	10,160,397.48				52,746.52	10,213,144.00
1、工程承包业务	2,583,887.85				52,746.52	2,636,634.37
其中：库存商品	50,777.32				-1,150.53	49,626.79
原材料（库存材料）	802,467.27				53,897.05	856,364.32
在产品（未完施工）	1,730,643.26					1,730,643.26
2、房地产开发	7,576,509.63					7,576,509.63
其中：开发成本						
开发产品	7,576,509.63					7,576,509.63
三、可供出售金融资产减值准备合						

计						
其中：股权投资						
债券投资						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	63,947,888.26			-1,063,887.34		62,884,000.92
六、投资性房地产减值准备	4,862,501.24			-110,176.31		4,752,324.93
七、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备（机械设备）						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十三、商誉减值准备	3,532,781.17					3,532,781.17
十四、其他						
合 计	364,695,781.19		7,974,960.01	72,802.80	-6,063,098.33	350,584,920.05

18、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产				
1、存货	1,000,428,343.83	907,104,167.68	296,432,302.69	1,611,100,208.82
2、投资性房地产	66,190,831.68		3,156,420.40	63,034,411.28
3、固定资产				
4、土地使用权				
合 计	1,066,619,175.51	907,104,167.68	299,588,723.09	1,674,134,620.10
二、用于质押的资产				
可供出售金融资产	124,600,000.00		28,000,000.00	96,600,000.00

所有权受到限制资产作为银行贷款抵押物的明细表如下：

抵押物类别	借款起始日	借款银行	借款金额	期末借款余额
存货 - 开发产品	2005年10月12日至2020年10月11日	香港永亨银行	41,105,464.45	31,571,463.41
存货 - 开发产品	2009年11月9日至2024年11月8日	香港永亨银行	8,764,996.05	7,588,033.68
存货 - 开发产品	2010年11月10日至2025年11月9日	香港永亨银行	8,470,340.87	8,051,176.16
存货 - 开发成本	2010年11月16日至2013年11月11日	北京银行股份有限公司瑞都支行	80,000,000.00	80,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年1月7日至2012年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	20,000,000.00	20,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年1月7日至2013年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	50,000,000.00	50,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年3月22日至2011年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	9,000,000.00	9,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年3月22日至2012年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	15,000,000.00	15,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年3月22日至2013年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	6,000,000.00	6,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年3月30日至2011年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	4,200,000.00	4,200,000.00
存货 - 开发成本	2011年3月30日至2012年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	7,000,000.00	7,000,000.00
存货 - 开发成本	2011年3月30日至2013年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	2,800,000.00	2,800,000.00
存货 - 开发成本	2011年4月7日至2011年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	16,800,000.00	16,800,000.00
存货 - 开发成本	2011年4月7日至2012年12月1日	北京银行股份有限公司瑞都支行	28,000,000.00	28,000,000.00

存货 - 开发成本	2011 年 4 月 7 日至 2013 年 12 月 1 日	北京银行股份有限公司瑞都支行	11,200,000.00	11,200,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 4 月 11 日至 2011 年 12 月 30 日	北京银行股份有限公司瑞都支行	30,000,000.00	30,000,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 4 月 11 日至 2012 年 12 月 30 日	北京银行股份有限公司瑞都支行	30,000,000.00	30,000,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 4 月 11 日至 2012 年 6 月 30 日	北京银行股份有限公司瑞都支行	10,000,000.00	10,000,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 4 月 11 日至 2013 年 11 月 11 日	北京银行股份有限公司瑞都支行	20,000,000.00	20,000,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 4 月 11 日至 2013 年 6 月 30 日	北京银行股份有限公司瑞都支行	10,000,000.00	10,000,000.00
存货 - 开发成本	2008 年 1 月 29 日至 2018 年 1 月 29 日	中国工商银行（亚洲）有限公司	12,090,856.21	8,642,860.88
存货 - 开发成本	2009 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 29 日	中国工商银行（亚洲）有限公司	10,566,000.00	8,482,524.00
存货 - 开发成本	2010 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 23 日	中国工商银行（亚洲）有限公司	11,446,500.00	9,189,401.00
存货 - 开发成本	2010 年 12 月 16 日起始（无固定到期日）	中国工商银行（亚洲）有限公司	3,286,993.84	
存货 - 开发成本	2009 年 2 月 27 日至 2012 年 2 月 23 日	中国工商银行南京江宁支行	50,000,000.00	15,000,000.00
存货 - 开发成本	2009 年 4 月 20 日至 2011 年 4 月 2 日	中国民生银行股份有限公司重庆朝天门支行	150,000,000.00	
存货 - 开发成本	2010 年 8 月 13 日至 2011 年 4 月 2 日	中国民生银行股份有限公司重庆朝天门支行	50,000,000.00	
存货 - 开发成本	2010 年 2 月 25 日至 2011 年 10 月 28 日	中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	32,000,000.00	32,000,000.00
存货 - 开发成本	2010 年 2 月 25 日至 2012 年 10 月 30 日	中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	100,000,000.00	100,000,000.00
存货 - 开发成本	2010 年 2 月 2 日至 2011 年 10 月 28 日	中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	28,000,000.00	28,000,000.00
存货 - 开发成本	2010 年 4 月 6 日至 2011 年 10 月 28 日	中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	30,000,000.00	30,000,000.00
存货 - 开发成本	2009 年 10 月 19 日至 2012 年 7 月 30 日	中国农业银行南京江宁支行	88,000,000.00	88,000,000.00
存货 - 开发成本	2010 年 1 月 7 日至 2011 年 7 月 30 日	中国农业银行南京江宁支行	100,000,000.00	74,000,000.00
存货 - 开发成本	2010 年 1 月 7 日至 2012 年 7 月 30 日	中国农业银行南京江宁支行	12,000,000.00	12,000,000.00
存货 - 开发产品	2010 年 12 月 31 日至 2011 年 12 月 20 日	中国银行股份有限公司南京江宁支行	20,000,000.00	20,000,000.00
存货 - 开发产品	2010 年 12 月 31 日至 2011 年 9 月 30 日	中国银行股份有限公司南京江宁支行	20,000,000.00	20,000,000.00
存货 - 开发产品	2010 年 12 月 31 日至 2012 年 3 月 30 日	中国银行股份有限公司南京江宁支行	30,000,000.00	30,000,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 2 月 28 日至 2012 年 10 月 21 日	中国银行股份有限公司南京江宁支行	30,000,000.00	30,000,000.00
存货 - 开发成本	2011 年 2 月 28 日至 2012 年 6 月 30 日	中国银行股份有限公司南京江宁支行	30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产	2011 年 1 月 17 日至 2011 年 12 月 17 日	招商银行股份有限公司东街口支行	100,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产	2008 年 1 月 29 日至 2018 年 1 月 29 日	中国工商银行（亚洲）有限公司	32,795,185.68	13,773,914.55
投资性房地产	2010 年 9 月 2 日至 2011 年 9 月 1 日	中国银行福建省分行	162,000,000.00	152,000,000.00

19、短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	29,169,819.78	52,650,451.75
抵押借款	152,000,000.00	205,286,993.84
保证借款	648,204,255.16	615,621,588.27
质押借款	141,482,956.00	139,736,200.00
合计	970,857,030.94	1,013,295,233.86

20、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	年初数
1 年内（含 1 年）	218,764,450.39	530,199,458.45
1-2 年（含 2 年）	6,329,832.41	36,258,949.31
2-3 年（含 3 年）	15,450,686.36	12,239,053.19
3 年以上	37,887,336.74	42,267,146.06
合计	278,432,305.90	620,964,607.01

说明：账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未支付的工程款：

款项内容	金额	账龄	未支付原因
中国武夷实业股份有限公司交通大楼项目部	22,801,535.69	3 年以上	结算尚未完成
福建漳州工程公路交通工程有限公司	5,012,189.84	2 至 3 年	结算尚未完成
福建省第一建筑工程公司福州分公司	3,113,098.59	3 年以上	结算尚未完成
项目预计成本	2,110,000.00	1 至 2 年	结算尚未完成

光明世家项目部	1,911,319.66	2 至 3 年	结算尚未完成
重庆市广奥电梯有限公司	1,686,820.00	1 至 2 年	结算尚未完成
长春花园工程款	1,394,762.31	3 年以上	结算尚未完成
海淀二建	1,385,491.60	2 至 3 年	结算尚未完成
南京苏源江宁电力实业总公司	1,366,371.44	3 年以上	结算尚未完成
重庆友盛电力工程技术咨询有限公司	1,183,680.00	2 至 3 年	结算尚未完成
南岸区房屋管理局上新街房管所	1,140,275.60	2 至 3 年	结算尚未完成
重庆建玛建筑智能化工程有限公司	1,020,488.03	1 至 2 年	结算尚未完成
胡各庄建筑公司	1,009,172.91	2 至 3 年	结算尚未完成
合计	45,135,205.67		

(2) 主要项目披露

款项分类	期末数	年初数
预提成本	192,689,483.73	386,401,819.76
工程款	69,930,670.34	221,549,235.31
其他	15,812,151.83	13,013,551.94
合计	278,432,305.90	620,964,607.01

(3) 本期应付账款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	期末数	年初数
福建建工集团总公司		66,275,211.85
福建省第七建筑工程公司	3,784,297.99	314,297.99
武夷模板开发公司	360,000.00	360,000.00
福建省工业设备安装有限公司	116,987.15	366,987.13
福建建工混凝土有限公司	14,220.00	14,220.00
涵江武夷大厦项目部	1,723.62	1,723.62
合计	4,277,228.76	67,332,440.59

说明：应付账款期末余额中应付关联方款项为 4,277,228.76 元，占应付账款总额 1.54%。

21、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	年初数
1 年内(含 1 年)	367,645,778.16	248,052,716.19
1-2 年(含 2 年)	5,326,739.88	66,413,506.45
2-3 年(含 3 年)	73,605,700.05	3,369,034.41
3 年以上	13,481,112.86	13,791,341.44
合计	460,059,330.95	331,626,598.49

(2) 主要项目披露

类别	期末数	年初数
预收售房款	156,305,064.66	101,499,159.42
预收工程款	228,965,065.31	228,403,973.95
其他预收款	74,789,200.98	1,723,465.12
合计	460,059,330.95	331,626,598.49

(3) 本期预收款项中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

22、应付职工薪酬

类别	年初数	增加	减少	汇率变动	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,269,498.94	38,556,097.96	42,109,302.93	-2,669,402.61	23,046,891.36
二、职工福利费		1,597,623.85	1,597,623.85		
三、社会保险费	589,735.93	2,097,943.50	1,626,059.29	-500.82	1,061,119.32
其中：1.医疗保险费	99,322.92	473,140.75	376,452.76	-335.42	195,675.49
2.基本养老保险费	424,469.57	1,460,481.88	1,112,369.22	-165.40	772,416.83
3.年金缴费					
4.失业保险费	48,313.24	101,495.07	78,527.04		71,281.27
5.工伤保险费	7,839.52	32,126.68	30,245.54		9,720.66
6.生育保险费	9,790.68	30,699.12	28,464.73		12,025.07
四、住房公积金	237,878.06	848,828.62	572,025.63		514,681.05
五、工会经费	621,930.26	303,819.81	259,182.61		666,567.46
六、和职工教育经费	1,479,594.58	222,849.73	64,227.59		1,638,216.72
七、非货币性福利		7,500.00	7,500.00		
八、因解除劳动关系给予的补偿		347,874.82	347,874.82		
九、其他					
其中：以现金结算的股份支付					
小计	32,198,637.77	43,982,538.29	46,583,796.72	-2,669,903.43	26,927,475.91

说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
营业税	1,531,665.35	10,134,920.76
代扣代缴营业税		294,814.76
企业所得税	39,203,337.84	60,495,583.16
城建税	-66,887.65	327,779.51
增值税	29,718,270.36	22,883,267.28
房产税	82,337.60	70,364.64
土地使用税	-256,301.67	323,963.86
个人所得税	144,677.62	2,450,685.60
土地增值税	62,595,772.45	64,103,028.58
教育附加费	-422,664.31	177,476.04
基础设施附加费	-14,769.74	31,238.21
社会事业发展费	44,038.24	44,038.24
防洪护堤费	71,212.38	301,531.76
市场物价调节基金	44,488.87	44,488.87
副食品基金	89,967.50	89,967.50
其他代扣代缴税金		288,757.32
其他	20,199.79	13,470.97
合计	132,785,344.63	162,075,377.06

24、应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付的原因
北京市通州区综合投资公司	663,143.68	663,143.68	
福建省建材(控股)有限责任公司	290,000.00	320,000.00	
保信(中国)置业投资控股有限公司	131,258.57	131,258.57	
伟昌实业有限公司	196,887.85	196,887.85	
合计	1,281,290.10	1,311,290.10	

25、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额	比例(%)	年初账面余额	比例(%)
1 年以内	221,995,888.82	62.46	176,139,265.21	55.43
1-2 年	18,415,305.60	5.18	24,723,427.00	7.78
2-3 年	16,877,031.21	4.75	14,715,918.53	4.63
3 年以上	98,113,737.42	27.61	102,211,683.84	32.16
合计	355,401,963.05	100	317,790,294.58	100

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

对方单位	金额	内容	账龄
福州市土地开发拆迁工程处	15,919,949.43	借款	3 年以上
南平时代建设公司	7,521,282.40	借款	3 年以上
代建工程/海事局、水利局	7,050,628.02	代建工程款	3 年以上
工程保证金	6,000,000.00	施工保证金	3 年以上
福建武夷房地产开发有限公司	5,907,982.59	借款	3 年以上
伟昌实业发展有限公司	5,831,452.50	借款	3 年以上
漳州先行交通建设有限公司	5,623,440.12	代垫设备款项, 未结算	3 年以上
保信(中国)置业投资控股有限公司	5,254,374.75	借款	3 年以上
南平三江房地产有限公司	5,000,000.00	借款	3 年以上
林如青	4,950,000.00	施工保证金	1 至 2 年
林庆枝	4,500,000.00	施工保证金	1 至 2 年
保函保证金	3,778,700.00	保函保证金	2 至 3 年
福建涵江武夷房地产开发有限公司	3,000,000.00	借款	2 至 3 年
民生集团有限公司、易自强	2,811,267.13	借款	2 至 3 年
福州闽港建筑开发有限公司	2,775,160.03	借款	3 年以上
漳州银冠房地产开发有限公司	2,612,159.55	借款	3 年以上
深圳武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	借款	3 年以上
代收安置购房款	2,499,202.23	代收拆迁安置房款	3 年以上
鼓西街道西门经济合作	2,458,570.22	借款	3 年以上
杨桥四分部	2,361,998.50	借款	3 年以上
马来西亚新山(1)--华凌	1,849,231.81	借款	3 年以上
马来西亚新山(1)--美盛	1,849,231.81	借款	3 年以上
公共维修基金(凤春)	1,776,721.50	维修基金	3 年以上
林庆祖	1,550,000.00	施工保证金	1 至 2 年

重庆巴南建设(集团)有限公司	1,200,000.00	施工保证金	2至3年
福建省工业设备安装有限公司	1,050,000.00	施工保证金	2至3年
重庆市泰诚建设工程有限公司	1,000,000.00	施工保证金	1至2年
合计	108,641,352.59		

说明：未支付原因主要为项目未结算或对方未催收。

(2) 1年以内的主要项目披露

项目	期末数	年初数	款项内容
福建建工集团总公司	57,169,186.98	10,597,262.11	借款及施工保证金
福建省泰金酒店管理有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00	南平武夷名仕园投资借款
余祖亿		22,318,192.80	购买忠兆股权欠款
合计	159,169,186.98	134,915,454.91	

(3) 本期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	期末数	年初数
福建建工集团总公司	57,169,186.98	10,597,262.11
南平时代建设公司	7,521,282.40	7,521,282.40
福建武夷房地产开发有限公司	5,907,982.59	5,901,794.85
南平三江房地产公司	5,000,000.00	5,000,000.00
安徽骏达房地产开发有限公司	4,619,365.66	3,619,365.66
福建涵江武夷房地产开发有限公司	3,000,000.00	2,500,000.00
福州闽港建筑开发公司	2,775,160.03	2,775,160.03
漳州银冠房地产开发公司	2,612,159.55	2,612,159.55
深圳武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00
福建七建集团有限公司	1,209,000.00	1,830,000.00
福建省工业设备安装有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
福建华融科技股份有限公司	996,034.00	996,034.00
元帅庙改建部	980,000.00	980,000.00
香港武夷(福建)房地产开发公司	796,131.81	1,392,082.55
香港武夷装饰工程有限公司	571,743.30	571,743.30
马来西亚新山(1)	401,048.75	410,346.53
福建安福房地产公司	378,499.35	378,374.35
福建建工路桥有限公司	67,068.90	733.9
合计	97,564,663.32	50,646,339.23

其他应付款期末余额中应付关联方款项为 97,564,663.32 元，占其他应付款总额的 27.45%。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	年初数
1年内到期的长期借款	469,000,000.00	570,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	469,000,000.00	570,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	年初数
质押借款		

抵押借款	389,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	230,000,000.00
信用借款		
合计	469,000,000.00	570,000,000.00

(2) 金额前五名的一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(%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行南京江宁支行	2010-1-7	2011-7-30	人民币	5.4		74,000,000.00		100,000,000.00
中国进出口银行上海分行	2010-1-8	2011-11-8	人民币	基准利率下浮1.8%		45,000,000.00		45,000,000.00
北京银行股份有限公司瑞都支行	2010-11-16	2011-12-1	人民币	5.85		40,000,000.00		
中国进出口银行上海分行	2010-1-8	2011-8-8	人民币	基准利率下浮1.8%		35,000,000.00		35,000,000.00
中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	2010-2-25	2011-10-28	人民币	6.4		32,000,000.00		32,000,000.00
合计						226,000,000.00		212,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	557,299,373.68	484,023,829.15
保证借款	180,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		
合计	737,299,373.68	584,023,829.15

(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		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行南京江宁支行	2010-2-25	2012-10-30	人民币	6.40		100,000,000.00		100,000,000.00
中国农业银行南京江宁支行	2009-10-19	2012-7-30	人民币	5.40		88,000,000.00		88,000,000.00

中国进出口行上海分行	2010-8-11	2012-12-30	人民币	基准利率下浮 1.8%		55,000,000.00		55,000,000.00
北京银行股份有限公司瑞都支行	2011-1-7	2013-12-1	人民币	6.44		50,000,000.00		
中国进出口行上海分行	2010-8-11	2012-9-30	人民币	基准利率下浮 1.8%		45,000,000.00		45,000,000.00
合计						338,000,000.00		288,000,000.00

(3) 无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

28、长期应付款

项目	期末数	年初数	期限
杏林滨海苑合作款	350,000.00	350,000.00	
福新公寓 1、2 号楼项目合作款	12,275.48	12,275.48	
合计	362,275.48	362,275.48	

29、股本

项目	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	55,117,148	14.15				-599	-599	55,116,549	14.15
1、国家持股	30,674,435	7.88						30,674,435	7.88
2、国有法人持股	24,396,425	6.26						24,396,425	6.26
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									
5、高管股份	46,288	0.01				-599	-599	45,689	0.01
二、无限售条件股份	334,335,292	85.85				599	599	334,335,891	85.85
1、人民币普通股	334,335,292	85.85				599	599	334,335,891	85.85
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	389,452,440	100.00						389,452,440	100.00

30、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	493,793,609.38			493,793,609.38
其他资本公积	115,290,146.48	11,506,478.90	46,025,915.60	80,770,709.78
合计	609,083,755.86	11,506,478.90	46,025,915.60	574,564,319.16

说明：本期资本公积减少系可供出售金融资产公允价值变动所致，本期资本公积增加系可供出售金融资产公允价值变动相应产生的递延所得税负债所致。

31、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数

法定盈余公积	1,301,611.45			1,301,611.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,301,611.45			1,301,611.45

32、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	164,559,590.58	
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	164,559,590.58	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	32,798,040.36	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	197,357,630.94	

33、营业收入、营业成本

项目	本年发生额			上年同期发生额		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	527,447,554.95	9,572,025.13	537,019,580.08	845,914,949.19	11,739,388.48	857,654,337.67
营业成本	368,750,107.39	4,729,334.15	373,479,441.54	579,451,309.29	5,343,323.13	584,794,632.42

(1) 主营业务(分行业)

业务类别	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程承包业务	284,576,985.60	212,107,230.48	235,414,719.95	182,667,103.25
房地产开发业务	228,074,673.83	145,435,530.17	598,880,971.92	387,617,326.37
商业贸易业务	847,624.68	864,722.26	398,586.39	215,213.44
劳务、技术服务	11,588,223.65	8,615,622.63	9,043,005.85	7,422,593.96
其他业务	2,360,047.19	1,727,001.85	2,177,665.08	1,529,072.27
合计	527,447,554.95	368,750,107.39	845,914,949.19	579,451,309.29

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
福建省	48,826,999.27	30,548,482.70	249,379,734.24	117,567,175.99
香港	40,614,657.56	34,150,678.39		
北京			40,050,239.39	31,791,041.47
江苏	152,317,154.00	92,632,936.09	322,120,905.00	250,868,537.96

吉林	3,122,846.27	1,200,299.56	5,957,702.00	2,588,982.30
重庆				
非洲	282,565,897.85	210,217,710.65	228,406,368.56	176,635,571.57
菲律宾				
合计	527,447,554.95	368,750,107.39	845,914,949.19	579,451,309.29

(3) 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(%)
肯尼亚工程部	107,003,085.60	19.93
非洲发展银行	51,166,129.64	9.53
肯尼亚国防部	35,930,384.02	6.69
赤道几内亚政府	32,890,000.00	6.12
肯尼亚乡村道路局	29,395,500.17	5.47
合计	256,385,099.43	47.74

34、合同项目收入

固定造价合同	合同项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
	中国武夷肯尼亚内罗毕至 THIKA 高速公路项目	613,793,103.45	282,378,382.43	11,184,755.56	339,845,754.22
	小计	613,793,103.45	282,378,382.43	11,184,755.56	339,845,754.22
成本加成合同	合同项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
	小计				

合同项目的说明：中国武夷肯尼亚内罗毕至 THIKA 高速公路项目系肯尼亚中央政府授标本公司施工的工程项目。该工程合同价 80.33 亿肯先令，折合约 1.15 亿美元，工程内容为改善现有市政公路，包括城市立交桥梁的建设和道路拓宽、路面改造和排水、标志标线等设施的改造等。

35、营业税金及附加

种类	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
营业税金	3%、5%	11,074,948.23	34,021,196.38
城建维护建设税	7%	710,552.90	79,799.68
教育费附加	1-4%	491,372.62	350,887.18
土地增值税	按超率累进税率 30% - 60% 计缴	11,370,345.97	37,373,686.97
消费税			
资源税			
其他		325,016.98	655,787.77
合计		23,972,236.70	72,481,357.98

36、销售费用：

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	544,215.27	396,142.94
差旅费	41,255.06	43,929.20
业务招待费	115,899.60	192,356.60
职工薪酬	1,649,804.57	1,747,469.62
运输费	27,165.00	14,331.00
港杂(装卸)费	290,769.42	226,494.62
包装费		
保险费		
劳动保护费	6,700.01	22,700.00
仓储保管费		
广告费	2,957,935.55	1,167,941.00
业务宣传费	894,312.10	770,417.10
商品维修费	350,959.00	6,940.00
委托代销手续费	2,771,542.67	2,123,098.95
物业前期费	113,998.00	36,626.00
空置房物业费	718,842.93	63,236.44
售楼处水电费	105,860.28	96,615.10
售楼处折旧费	21,586.74	18,053.00
售楼处租金		
售楼处摊销		
其他销售费用	1,311,177.68	518,800.56
合计	11,922,023.88	7,445,152.13

37、管理费用：

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	4,462,400.12	7,244,970.47
差旅费	2,839,013.67	3,263,042.09
接待费	6,345,522.76	6,154,864.70
职工工资	12,189,282.56	9,024,080.08
工会经费	279,227.50	351,488.62
职工教育经费	207,932.00	180,184.06
福利费	1,417,089.75	2,003,545.98
基本养老保险金	971,825.09	926,053.62
住房公积金	544,931.01	483,432.66
失业保险金	53,323.70	31,858.63
医疗保险金	285,147.70	316,800.50
工伤保险费	19,106.12	8,730.63
生育保险费	17,444.78	4,969.87
劳动保险费	58,975.34	138,750.22
补充商业保险金	1,275.00	11,325.00
财产保险金	71,120.79	73,458.16
广告费	90,790.01	5,040.00
业务宣传费	320.00	1,120.00
咨询费	1,723,561.13	1,325,883.36
折旧及修理	2,519,065.62	2,722,067.45
劳动保护费	243,848.35	98,840.20
会员费	82,500.00	49,800.00
董事会费	147,998.00	90,000.00
低值易耗品摊销	22,179.99	10,253.30
长期待摊费用摊销	1,569,025.36	1,229,025.36
房产税	481,442.50	352,633.18
车船使用税	4,880.00	5,240.00
印花税	255,449.34	270,827.58

土地使用税	409,273.62	414,066.90
聘请中介机构费	1,666,372.80	1,818,072.09
技术转让费	24,000.00	24,000.00
诉讼费	-171.00	123,622.00
残疾人就业保障金	150,474.16	109,948.29
其他管理费	1,041,940.94	857,356.41
合计	40,196,568.71	39,725,351.41

38、财务费用：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	29,017,700.36	29,696,151.27
减：利息收入	2,908,786.17	5,378,662.61
汇兑损益(损失+收益-)	4,223,627.69	3,902,351.90
银行手续费	169,353.33	862,951.29
担保费(支出+收入-)	7,781,656.20	8,490,743.71
其他	6,472,968.42	2,589,543.64
合 计	44,756,519.83	40,163,079.20

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,166,666.67	4,170,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,823,408.14	-2,401,841.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		266,216.07
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,315,026.16	2,535,274.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,128.43	95,349.85
持有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		3,858,152.90
其他		
合计	3,715,413.12	8,523,151.51

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
福州美伦大饭店有限公司	4,166,666.67	4,170,000.00	
合计	4,166,666.67	4,170,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
福建涵江武夷房地产有限公司	-567.06	67,315.24	
福建建工混凝土有限公司	-1,733,348.13	-1,618,343.27	
扬州武夷房地产开发有限公司	-89,492.95	-850,813.33	
合计	-1,823,408.14	-2,401,841.36	

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-7,974,960.01	-854,501.34
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		50,427.68
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-7,974,960.01	-804,073.66

41、营业外收入

(1)

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得合计	31,858.64	41,969.63	31,858.64
其中：处置固定资产利得	31,858.64	41,969.63	31,858.64
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	422,750.00	11,859.00	422,750.00
盘盈利得			
捐赠利得			
罚没利得		25,000.00	
赔偿利得	15,000.00		15,000.00
违约利得		992,000.00	
无法支付的应付款项收入	119,996.13	495,289.06	119,996.13
其他	264,385.20	1,665,990.00	264,385.20
小 计	853,989.97	3,232,107.69	853,989.97

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
福州市鼓楼区境外工程承包融资补贴收入	401,500.00		
福州市财政局促进外贸发展扶持资金	21,250.00	11,859.00	
合 计	422,750.00	11,859.00	

42、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	61,322.96	2,079.63	61,322.96
其中：处置固定资产损失	61,322.96	2,079.63	61,322.96
处置无形资产损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
捐赠支出	134,928.05	620,999.99	134,928.05
非常损失		248,700.20	
盘亏损失			
罚没支出	78,401.34	30,739.76	78,401.34
赔偿支出	9,000.00	191,826.09	9,000.00
违约支出	16.39	4,371.00	16.39
其他	50,247.64	91,004.51	50,247.64

小计	333,916.38	1,189,721.18	333,916.38
----	------------	--------------	------------

43、所得税费用

费用（收益）的组成	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税	23,225,697.62	52,262,799.60
递延所得税	-8,128,769.66	4,906,764.07
合计	15,096,927.96	57,169,563.67

44、其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-46,025,915.60	-7,723,502.19
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-11,506,478.90	-1,930,875.55
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-34,519,436.70	-5,792,626.64
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	-2,291,848.01	-1,872,869.11
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,291,848.01	-1,872,869.11
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-36,811,284.71	-7,665,495.75

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	2,438,830.57	5,071,922.89
营业外收入	422,750.00	2,736,818.63
租金收入	3,842,229.78	9,272,644.52
经营性往来款	131,985,630.79	112,511,608.68
合计	138,689,441.14	129,592,994.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	13,080,009.07	21,261,596.07
营业费用	4,568,769.66	5,679,629.51
财务费用	184,139.64	3,452,494.93
营业外支出	68,999.00	1,187,641.55
经营性往来款	23,383,256.62	23,852,307.96
合计	41,285,173.99	55,433,670.02

(3) 支付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
-----	-------	---------

银行贷款抵押物的保险费、评估费、抵押费等	7,383,803.83	1,769,500.00
银行贷款担保费	5,971,875.00	6,838,400.00
合 计	13,355,678.83	8,607,900.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	39,806,308.18	67,244,812.54
加：资产减值准备	-7,974,960.01	-804,073.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	28,358,401.59	27,874,947.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,885,892.46	10,396,042.11
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)	19,952.64	-1,667,775.97
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,511.68	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	32,026,236.03	47,828,029.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,715,413.12	-8,523,151.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,959,884.97	4,906,764.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-11,506,478.90	
存货的减少(增加以“—”号填列)	206,573,487.45	192,209,992.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,498,491.07	15,001,084.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-211,049,094.47	-325,905,865.17
其他	44,830,240.10	1,670,282.91
经营活动产生的现金流量净额	99,805,707.59	30,231,089.02
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	759,863,510.65	1,184,807,396.93
减：现金的期初余额	777,185,763.63	1,236,368,818.02
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	-17,322,252.98	-51,561,421.09

(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	上年同期发生额
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		4,972,680.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		4,972,680.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,972,680.00
4、取得子公司的净资产		
流动资产		1,068,690.00
非流动资产		
流动负债		1,068,690.00
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		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

现金和现金等价物的有关信息	本年金额	上年同期发生额
一、期末可随时变现的现金	759,863,510.65	1,184,807,396.93
其中：库存现金	11,220,500.84	11,997,425.61
可随时用于支付的银行存款	725,997,617.01	1,172,763,185.30
可随时用于支付的其他货币资金	22,645,392.80	46,786.02
二、期末可随时变现的现金等价物		0.00
其中：三个月内到期的债券投资		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	864,944,309.41	1,287,312,384.21
减：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物	105,080,798.76	102,504,987.28
四、期末可随时变现的现金及现金等价物	759,863,510.65	1,184,807,396.93

六、关联方及关联交易

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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
福建建工集团总公司	母公司	国有企业	福州	黄建民	工程总承包	32000 万元	31.50	31.50	福建省国有资产管理委员会	158143183

本企业的母公司情况的说明

福建建工集团总公司前身是福建省建筑工程局，成立于 1953 年，1983 年改制为福建省建筑工程总公司，1994 年经福建省政府批准组建福建建工集团，公司因此更名为福建建工集团总公司。福建建工是以建筑业为基础、以投资开发为重点、以外向型经济为主导的资金、技术、管理密集型大型企业，注册资本 3.2 亿元。现有职工 5900 人，其中各类工程技术和管理人员 2700 人，享受政府津贴及教授级高工近 50 人，高级职称近 400 人，中级职称 900 多人。公司控股核心企业是中国武夷实业股份有限公司，1997 年在深圳证券交易所上市；直属全资或控股企业主要有福建省建筑设计研究院、福建省建筑科学研究院、福建七建集团有限公司、福建省工业设备安装有限公司等。福建建工入选 2007 年度中国最大 500 家企业第 494 位，连续 4 年入围美国《工程新闻记录》杂志和中国《建筑时报》共同评选的“中国承包商”60 强。

福建建工具具有国家特级房屋建筑工程总承包资质，集团总公司及所属单位分别具有房地产开发、公路桥梁、市政公用、机电安装、钢结构、装饰装修等总承包和专业承包 30 项一级资质，以及勘察、设计、监理、检测 6 项甲级资质，同时具有国际经济技术合作经营权。

2、本公司的子公司和孙公司情况

公司名称	公司层级	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
香港武夷开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	陈雄	建筑投资开发	HKD1500	100	100	不适用
香港武夷建筑有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	陈雄	工程承包房产开发	HKD2000	100	100	不适用
香港武夷企业有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	陈雄	贸易、投资开发	HKD300	100	100	不适用
武夷(加拿大)有限公司	全资子公司	有限责任公司	加拿大	陈雄	建筑、房产开发	USD50	100	100	不适用
福建建工集团厦门公司	全资子公司	有限责任公司	厦门市	周应暄	工程总承包	560	100	100	15498642-3
福建省武夷工程建设公司	全资子公司	有限责任公司	泉州市	赵铭	工程总承包等	1500	100	100	15814315-9
福建省工程建设承包公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	林功宝	工程总承包等	2557	100	100	15814060-1
福建省建筑材料设备公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	黄朗	建材设备经营	348	100	100	15814089-8
福建中建工程公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	向其凌	装修、建筑技术	100	100	100	15815527-2
福建工程建设监理公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	张利荣	工程监理	310	100	100	15815588-9
福建武夷对外经济合作有限公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	黄朗	劳务合作	500	100	100	70510271-X
上海武夷建设开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	蒋金川	房地产开发等	1500	100	100	13319675-6
武夷(福建)物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	崔胜平	物业管理	300	100	100	75136855-1
福建南平武夷房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	南平市	于凌学	房地产开发	2800	100	100	61105824-4
中国武夷(肯尼亚)有限公司	全资子公司	有限责任公司	肯尼亚	万东胜	房地产开发	KES3600	100	100	不适用
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	全资子公司	有限责任公司	诏安县	连明顺	房地产开发	2800	100	100	66685105-5
福建福煤房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	12000	100	100	73363742-0
香港福银财务投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港		投资开发	HKD1000	100	100	不适用
福建建兴开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	张仲平	房地产开发	800	75	75	61130020-5
重庆武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	赵崇希	房地产开发	8200	95	95	73655629-8
长春宝成置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	刘忠毅	房地产开发	1000	50	50	73077143X
福建建瓯武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	建瓯市	于凌学	房地产开发	12500	60	60	66508436-8
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市	于凌学	房地产开发	20000	51	51	56539985-6

鸿愉有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	地产		100	100	不适用
拓立投资有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	地产	HKD1	100	100	不适用
福建武夷嘉园房地产开发有限公司	全资孙公司	有限责任公司	莆田市	刘晓群	房地产开发	3000	100	100	66689279-7
漳州武夷房地产开发有限公司	全资孙公司	有限责任公司	漳州市	连明顺	房地产开发	3400	100	100	61145138-8
武夷(美国)有限公司	全资孙公司	有限责任公司	美国	连明顺	房地产开发	USD224	100	100	不适用
北京武夷华凌建筑材料有限公司	全资孙公司	有限责任公司	北京	杨乃建	工程承包	HKD200	100	100	80243743-1
丰胜发展有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD1	100	100	不适用
福建省建筑工程房地产综合开发公司	全资孙公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	1200	100	100	15814362-6
香港武夷(集团)有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	陈雄	投资开发	HKD2500	100	100	不适用
华麟投资有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	房地产开发	HKD1	100	100	不适用
铭嘉有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	房地产开发	HKD1	100	100	不适用
锐鹏有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	房地产开发	HKD1	100	100	不适用
晋万贸易有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD0.0001	100	100	不适用
晋亿贸易有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD0.0001	100	100	不适用
忠兆有限公司	全资孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD0.0001	100	100	不适用
福建武夷房地产有限公司	控股孙公司	有限责任公司	福州市	张仲平	房地产开发	1700	60	60	61100127-2
香港福岛建设有限公司	控股孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	建筑投资开发	HKD650	60	60	不适用
超鹰工程有限公司	控股孙公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD1	67.5	67.5	不适用
南京武宁房地产开发有限公司	控股孙公司	有限责任公司	南京市	赵崇希	房地产开发	USD280	85	85	73318762-6
北京武夷房地产开发有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京市	陈雄	房地产开发	USD500	70	70	10245651-9
保利武夷(香港)开发建设公司	控股孙公司	有限责任公司	香港	陈雄	投资开发	HKD1	50	50	不适用
南京武夷房地产开发有限公司	控股孙公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	USD300	65	65	60892592-5
福州武夷绿洲房地产有限公司	控股孙公司	有限责任公司	福州市	连明顺	房地产开发	4000	50	50	74636030-1
福建百源房地产开发有限公司	控股孙公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	2600	70	70	73565701-1
福建省侨乡建设有限公司	控股孙公司	有限责任公司	福州市	王克仁	房地产开发	1000	75	75	61130042-4
福建华港房地产开发有限公司	控股孙公司	有限责任公司	福州市	王克仁	房地产开发	USD225	58.33	58.33	61100054-4
扬州武夷房地产开发有限公司	控股孙公司	有限责任公司	扬州市	王克仁	房地产开发	2000	29.75	29.75	79231483-2

3、本公司的合营和联营企业情况（详见附注五“9、（1）对合营企业和联营企业投资”）

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
安徽骏达房地产开发有限公司	本公司拥有其 41%的股权	71992204-9
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	本公司拥有其 19.96%的股权	不适用
北京燕山大酒店有限公司	本公司拥有其 17.5%的股权	60002274-8
福岛建设有限公司	本公司拥有其 60%的股权	不适用
福建安福房地产公司	本公司拥有其 50%的股权	
福建涵江武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 25%的股权	61125284-8
福建华融科技股份有限公司	本公司拥有其 20.93%的股权	26018179-2
福建建工混凝土有限公司	本公司拥有其 45%的股权	61134306-1
福建建工集团总公司	母公司	15814318-3
福建建工路桥有限公司	母公司的子公司	
福建建筑科学研究院	母公司的子公司	
福建七建集团有限公司	母公司的子公司	
福建省工业设备安装有限公司	母公司的子公司	
福建省武夷山旅游开发公司	本公司拥有其 10%的股权	
福建武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 60%的股权	61100127-2
福建中福对外劳务合作公司	本公司拥有其 30%的股权	70510267-2
香港福银财务投资有限公司	本公司拥有其 100%的股权	不适用
福州美伦大饭店有限公司	本公司拥有其 42.16%的股权	73363921-5
福州闽港建筑开发有限公司	本公司拥有其 40%的股权	61130177-7
福州元帅庙改建部	本公司拥有其 50%的股权	
华采发展有限公司	母公司的控股子公司	不适用
华亿投资有限公司	本公司拥有其 48%的股权	不适用
乐都有限公司	本公司拥有其 50%的股权	不适用
龙岩新龙水泥厂	本公司拥有其 5%的股权	15787181-6
马来西亚新山	本公司拥有其 30%的股权	不适用
马来西亚 EXCL.REGION SDN BHD	本公司拥有其 19.96%的股权	不适用
南平来舟房地产有限公司	本公司拥有其 20%的股权	
南平三江房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权	61105510-7
南平时代建设公司	本公司拥有其 25%的股权	61105709-0
泉州武夷物业管理公司	本公司拥有其 50%的股权	
深圳武夷国泰投资有限公司	本公司拥有其 45%的股权	
武夷(美国)有限公司	本公司拥有其 100%的股权	不适用
武夷装修工程(福州)公司	本公司拥有其 5%的股权	61132014-2
厦门东南亚工程有限公司	本公司拥有其 50%的股权	
厦门广汇川物业管理公司	本公司拥有其 20%的股权	15499493-3
厦门杏林海滨花园	未定	
香港武夷(福建)房地产有限公司	本公司拥有其 100%的股权	
香港武夷装修工程有限公司	母公司的子公司	
扬州武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 29.75%的股权	79231483-2
漳州银冠房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权	61151638-0

诏安武夷永华房地产有限公司	母公司的控股子公司	
福建置地房地产开发有限公司	本公司拥有其 80%的股权	
中厚投资有限公司	本公司拥有其 50%的股权	不适用

5、关联交易情况

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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A、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	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建建工集团总公司	房地产项目施工	招投标	223,681,861.54	68.88%	139,003,715.79	49.91%
福建省第七建筑工程有限公司	房地产项目施工	招投标			1,945,597.18	0.70%
合计			223,681,861.54	68.88%	140,949,312.97	50.61%

B、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	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建建工集团总公司	收取物业管理费(物业公司)	市场价	107,746.08	4.65%	47,746.08	3.58%
福建省工业设备安装有限公司	收取物业管理费(物业公司)	市场价	47,393.11	2.05%	46,044.08	3.46%
合计			155,139.19	6.70%	93,790.16	7.04%

C、其他事项说明：

本年度本公司所属子公司向福建建工集团总公司按照市场价格支付房屋租金 17,505.00 元，上年同期发生额为 17,505.00 元。

根据本公司与福建建工集团总公司签定的《公共资源费用分摊协议》，本年度福建建工集团总公司向本公司分摊的公共费用共计 2,350,422.81 元。

(2) 关联托管/承包情况

A、公司受托管理/承包情况

本期公司无受托管理和承包情况。

B、公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本年度确定的托管费/出包费
中国武夷实业股份有限公司	福建省能源集团有限责任公司	福州美伦大饭店有限公司股权托管	2010 年 9 月 4 日	2011 年 9 月 3 日	承包协议	4,166,666.67 元

根据本公司与福建省能源集团有限责任公司签订的《承包经营合同书》约定，承包终止日为 2011 年 9 月 3 日，期末对该承包事项已经确认 4,166,666.67 元投资收益。

(3) 关联租赁情况

A、公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
中国武夷实业股份有限公司	福建建工路桥有限公司	投资性房地产	2010.1.1	2011.12.31	租赁合同	300,000.00
中国武夷实业股份有限公司	武夷装修工程(福州)有限公司	投资性房地产	2010.1.1	2011.12.31	租赁合同	55,992.00

B、公司承租情况表：

本期公司无承租情况。

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	47,000,000.00	2010 年 7 月 16 日	2011 年 7 月 12 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2010 年 7 月 27 日	2011 年 7 月 27 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	18,000,000.00	2010 年 8 月 2 日	2011 年 7 月 27 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2010 年 8 月 13 日	2011 年 8 月 13 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	34,500,000.00	2010 年 9 月 2 日	2011 年 9 月 1 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	63,787,494.03	2010 年 9 月 2 日	2011 年 9 月 1 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	162,000,000.00	2010 年 9 月 2 日	2011 年 9 月 1 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2010 年 9 月 10 日	2011 年 9 月 6 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	48,000,000.00	2010 年 9 月 19 日	2011 年 9 月 19 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	25,000,000.00	2010 年 10 月 18 日	2011 年 10 月 18 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 10 月 21 日	2011 年 10 月 21 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 11 月 5 日	2011 年 5 月 5 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 11 月 25 日	2011 年 11 月 25 日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	10,000,000.00	2011 年 1 月 4 日	2012 年 1 月 4 日	否

福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2011年1月25日	2012年1月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	10,000,000.00	2011年2月14日	2012年2月14日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	10,000,000.00	2011年2月15日	2012年2月15日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2011年2月18日	2012年2月18日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	10,000,000.00	2011年4月12日	2012年4月12日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2011年5月6日	2012年5月6日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2011年5月17日	2012年5月17日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	40,000,000.00	2011年5月25日	2012年5月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2011年6月8日	2012年6月8日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2011年6月22日	2012年6月9日	否

关联担保情况说明：以上均为福建建工集团总公司为中国武夷实业股份有限公司银行借款提供的担保。担保金额为相应的借款金额，担保费率按优惠费率 1.5% 计取。

(5) 关联方资金拆借

关联方	年初借方余额	本年增加	本年减少	期末借方余额
福建建工集团总公司	-10,597,262.11	72,991,728.93	119,563,653.80	-57,169,186.98
扬州武夷房地产开发有限公司	21,000,000.00		1,000,000.00	20,000,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

(8) 控股股东、控股股东控制的其他关联方、上市公司的实际控制人等本年无向公司进行直接或间接捐赠行为。

6、关联方款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建建工集团总公司	2,193,043.74	75,129.40	2,193,043.74	75,129.40
应收账款	福建省工业设备安装有限公司			7,211.96	72.12
其他应收款	香港福银财务投资有限公司	113,641,597.81	113,641,597.81	117,001,403.93	116,385,233.34
其他应收款	华亿投资有限公司	31,598,442.47	31,187,097.44	32,331,010.19	31,910,128.67
其他应收款	扬州武夷房地产开发有限公司	20,000,000.00	560,000.00	21,000,000.00	610,000.00
其他应收款	香港福岛建设有限公司	13,233,108.21	13,212,093.06	13,463,363.05	13,441,860.70

其他应收款	福建省能源集团有限责任公司	4,166,666.67	41,666.67		
其他应收款	福建置地房地产开发有限公司	3,419,686.00	3,419,686.00	3,417,686.00	3,417,686.00
其他应收款	武夷(美国)有限公司	2,457,987.17	1,663,240.00	2,503,840.84	1,701,800.00
其他应收款	宝德集团有限公司	888,205.09		908,796.94	
其他应收款	乐都有限公司	183,813.80	32,476.05	188,075.28	33,228.96
其他应收款	中厚投资有限公司	29,938.32	2,993.83	30,632.40	3,063.24

(2) 公司预付应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预付账款	福建建工集团总公司	13,035,256.36	
应付账款	福建省第七建筑工程公司	3,784,297.99	314,297.99
应付账款	武夷模板开发公司	360,000.00	360,000.00
应付账款	福建省工业设备安装有限公司	116,987.15	366,987.13
应付账款	福建建工混凝土有限公司	14,220.00	14,220.00
应付账款	涵江武夷大厦项目部	1,723.62	1,723.62
应付账款	福建建工集团总公司		66,275,211.85
其他应付款	福建建工集团总公司	57,169,186.98	10,597,262.11
其他应付款	南平时代建设公司	7,521,282.40	7,521,282.40
其他应付款	福建武夷房地产开发公司	5,907,982.59	5,901,794.85
其他应付款	南平三江房地产公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	安徽骏达房地产开发有限公司	4,619,365.66	3,619,365.66
其他应付款	福建涵江武夷房地产开发有限公司	3,000,000.00	2,500,000.00
其他应付款	福州闽港建筑开发公司	2,775,160.03	2,775,160.03
其他应付款	漳州银冠房地产开发公司	2,612,159.55	2,612,159.55
其他应付款	深圳武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00
其他应付款	福建省第七建筑工程公司	1,209,000.00	1,830,000.00
其他应付款	福建省工业设备安装有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
其他应付款	福建华融科技股份有限公司	996,034.00	996,034.00
其他应付款	元帅庙改建部	980,000.00	980,000.00
其他应付款	香港武夷(福建)房地产开发公司	796,131.81	1,392,082.55
其他应付款	香港武夷装修有限公司	571,743.30	571,743.30
其他应付款	马来西亚新山(1)	401,048.75	410,346.53
其他应付款	福建安福房地产公司	378,499.35	378,374.35
其他应付款	福建建工路桥有限公司	67,068.90	733.9

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的房地产子公司为商品房买受人提供按揭贷款担保，期末担保额为人民币6.25亿元。

3、本公司没有其他需要在财务报表附注中说明的或有事项。

八、承诺事项

本公司没有需要说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司没有需要说明的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初数	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					
交易性金融资产					5,000,000.00
可供出售金融资产	204,815,324.42		-46,025,915.60		158,789,408.82
金融资产小计	204,815,324.42		-46,025,915.60		163,789,408.82

2、外币金融资产和外币金融负债

本公司无按公允价值计量的外币金融资产和外币金融负债。

3、2006 年 9 月本公司将福建建工集团总公司用于抵债的资产福州美伦大饭店有限公司 42.16%的股权按评估价值过户到本公司名下。根据（2006）榕联评字第 202 号“福州美伦大饭店有限公司拟进行部分股权置换项目资产评估报告书之一：评估报告”中第十点特别事项说明中存在如下情况

本次委估的土地使用权剩余使用年限短于地上建筑物剩余经济寿命年限。本次评估设定资产占有方在土地使用年限到期后能够续展土地使用权的前提下，对地上建筑物评估时以其剩余经济寿命年限计算其理论成新率，未考虑土地展期应补交出让金对评估值影响。

本次评估范围内的垃圾房尚未办理产权证，建筑面积由评估人员和资产占有方有关人员共同丈量确定，评估基准日后若取得房产证，应以其产权证上确定的面积为准，并相应调整评估值。

本评估报告所涉及的无形资产—其它无形资产评估是以委托方近期内评上五星级饭店为前提作出的。

2002 年 3 月，委托方与华美达国际酒店管理集团(RAMADA INTERNATIONAL)签定了许可、使用华美达系统和专有商标合同，根据合同，委托使用华美达系统和专有商标，在酒店的开发、施工、装备、住客服务标准上符合华美达系统的要求，并向许可方支付许可费。合同将于 2007 年到期，本次评估是以合同到期后许可合同可续签，并许可费支付标准不变的前提下作出的。

根据（2006）榕联评字第 202 号“福州美伦大饭店有限公司拟进行部分股权置换项目资产评估报告书之一：评估报告”中第八点“评估结论”：建筑物评估价值为 23210.24 万元，无形资产及其他资产评估价值为 7942.33 万元(其中：土地使用权评估价值为 3199.37 万元、按割差法确定的其他无形资产评估价值为 4742.96 万元)。

上述福州美伦大饭店有限公司资产评估报告中涉及的重大事项，至本公司财务报告发出日均未完成，相关影响尚未消除，因福建省能源集团有限责任公司已承诺保证资产不减值，本公司估计相关影响不会对本公司造成损失。

4、根据国家税务总局 187 号文《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》的规定，自 2007 年 2 月 1 日起，土地增值税以国家有关部门审批的房地产开发项目为单位进行清算。本公司已按照各房地产开发项目所在地的规定预缴了土地

增值税，并对未达到清算条件的房地产开发项目，按土地增值税清算口径计提了土地增值税。当项目达到清算条件后进行土地增值税清算时，如清算金额与原计提金额存在差异，本公司将在发生当期将差异计入当期损益。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				年初数			
	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	265,566,294.12	100	2,883,364.33	1.09	186,909,042.73	100	2,787,045.29	1.49
其中：账龄组合	236,674,529.55	89.12	2,883,364.33	1.22	159,091,980.62	85.12	2,787,045.29	1.75
有确凿证据表明款项可以收回的组合	28,891,764.57	10.88			27,817,062.11	14.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	265,566,294.12	100	2,883,364.33	1.09	186,909,042.73	100	2,787,045.29	1.49

注 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

注 账龄组合情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	235,951,096.09	99.70	2,359,510.94	141,380,886.12	88.87	1,413,808.84
1 至 2 年(含 2 年)				16,987,661.04	10.68	849,383.06
2 至 3 年(含 3 年)	221,755.63	0.09	22,175.56	221,755.63	0.14	22,175.56
3 至 4 年(含 4 年)						
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上	501,677.83	0.21	501,677.83	501,677.83	0.31	501,677.83
合计	236,674,529.55	100	2,883,364.33	159,091,980.62	100	2,787,045.29

注 有确凿证据表明款项可以收回的组合情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	理由
福建省交通厅	22,563,177.39		系应收工程款,据合同,风险由分包方承担,且本公司已取得相应的备抵资产
中国武夷(肯尼亚)有限公司	3,074,702.46		系应收内部销货款,已在总合并抵销
福建建工集团总公司基建办	2,116,884.72		系应收工程款,据合同,风险由分包方承担,且本公司已取得相应的备抵资产
福源企业有限公司	1,137,000.00		系应收工程款,据合同,风险由分包方承担,且本公司已取得相应的备抵资产
合计	28,891,764.57		

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				年初数			
	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)	239,025,798.55	90.01	2,359,510.94	81.83	141,380,886.12	75.64	1,413,808.84	50.73
1-2年(含2年)					16,987,661.04	9.09	849,383.06	30.48
2-3年(含3年)	221,755.63	0.08	22,175.56	0.77	221,755.63	0.12	22,175.56	0.79
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)								
5年以上	26,318,739.94	9.91	501,677.83	17.40	28,318,739.94	15.15	501,677.83	18
合计	265,566,294.12	100	2,883,364.33	100	186,909,042.73	100	2,787,045.29	100

(3) 本期无坏账准备计提比例等于或超过 50%的应收账款收回或转回情况。

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 应收账款中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账准备	金额	计提坏账准备
福建建工集团总公司	2,116,884.72		2,116,884.72	
合计	2,116,884.72		2,116,884.72	

(6) 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(%)
非洲发展银行	客户	86,773,370.34	1年以内	32.67
肯尼亚工程部	客户	57,697,911.22	1年以内	21.73
埃德蒙公司	客户	44,181,296.83	1年以内	16.64
福建省交通厅	客户	22,563,177.39	5年以上	8.50
肯尼亚国防部	客户	12,484,206.50	1年以内	4.70
合计		223,699,962.28		84.24

(7) 本期无应收其他关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	115,467,639.32	56.90	113,683,894.02	98.46	118,271,822.23	61.33	116,319,503.41	98.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	87,391,767.58	43.07	30,594,518.04	35.01	74,351,522.18	38.56	30,227,072.42	40.65
其中：账龄组合	66,355,960.56	32.70	30,594,518.04	46.11	53,315,715.16	27.65	30,227,072.42	56.69
有确凿证据表明款项可以收回的组合	21,035,807.02	10.37			21,035,807.02	10.91		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.03	46,180.00	72.16	220,670.00	0.11	214,235.00	97.08
合计	202,923,406.90	100	144,324,592.06	71.12	192,844,014.41	100	146,760,810.83	76.10

注 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
香港福银财务投资有限公司	115,467,639.32	113,683,894.02	98.46	按估计损失金额计提坏账准备
合计	115,467,639.32	113,683,894.02	98.46	

注 账龄组合：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	31,342,214.39	47.23	313,422.13	19,611,191.76	36.78	196,111.90
1 至 2 年(含 2 年)	4,959,607.77	7.48	247,980.39	3,834,200.00	7.19	191,710.00
2 至 3 年(含 3 年)						
3 至 4 年(含 4 年)						
4 至 5 年(含 5 年)	42,045.76	0.06	21,022.88	62,145.76	0.12	31,072.88
5 年以上	30,012,092.64	45.23	30,012,092.64	29,808,177.64	55.91	29,808,177.64
合计	66,355,960.56	100	30,594,518.04	53,315,715.16	100	30,227,072.42

注 有确凿证据表明款项可以收回的组合

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	理由
福建华辰房地产有限公司	21,000,000.00		施工履约保证金，已于 2010 年取得法院胜诉判决，不存在损失
林华	35,807.02		少数股东借款，不存在损失
合计	21,035,807.02		

注 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：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
备用金	64,000.00	46,180.00	72.16	按估计损失金额计提坏账准备
合计	64,000.00	46,180.00	72.16	

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1 年内 (含 1 年)	31,406,214.39	15.48	359,602.13	0.25	19,831,861.76	10.28	410,346.90	0.28
1-2 年 (含 2 年)	4,959,607.77	2.44	247,980.39	0.17	3,834,200.00	1.99	191,710.00	0.13
2-3 年 (含 3 年)	21,000,000.00	10.35			21,000,000.00	10.89		
3-4 年 (含 4 年)								
4-5 年 (含 5 年)	42,045.76	0.02	21,022.88	0.02	62,145.76	0.03	31,072.88	0.02
5 年以上	145,515,538.98	71.71	143,695,986.66	99.56	148,115,806.89	76.81	146,127,681.05	99.57
合计	202,923,406.90	100	144,324,592.06	100	192,844,014.41	100	146,760,810.83	100

(3) 本期无坏账准备计提比例等于或超过 50% 的其他应收款收回或转回情况。

(4) 本期无核销的其他应收款。

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

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账准备	金额	计提坏账准备
福建建工集团总公司	27,646,117.81	458,257.48	11,430,186.57	114,525.86
福建省能源集团有限责任公司	4,166,666.67	41,666.67		
合计	31,812,784.48	499,924.15	11,430,186.57	114,525.86

(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 (%)
香港福银财务投资有限公司	全资子公司	115,467,639.32	5 年以上	56.90
福建建工集团总公司	母公司	27,646,117.81	1 年以内	13.62
福建华辰房地产有限公司	客户	21,000,000.00	2 至 3 年	10.35
福建亿昌集团有限公司	少数股东的关联方	11,003,200.00	5 年以上	5.42
武夷(福建)科技有限公司	客户	8,882,210.63	5 年以上	4.38
合计		183,999,167.76		90.67

(7) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
福建置地房地产开发有限公司	控股子公司	3,419,686.00	1.69

福建武夷房地产开发有限公司	控股子公司	83,934.20	0.04
武夷(福建)科技有限公司	客户	8,882,210.63	4.38
林华	少数股东	35,807.02	0.02
香港福岛建设有限公司	控股子公司	409,555.07	0.20
福银财务投资有限公司	全资子公司	115,467,639.32	56.90
合计		128,298,832.24	63.23

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的其他应收款。

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	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
福建建工混凝土有限公司	权益法	7,000,000.00	6,397,633.15	-770,376.95	5,627,256.20	20%	20%				
福建华融科技股份有限公司	权益法	11,500,000.00	1,133,591.67		1,133,591.67	20.93%	20.93%		1,133,591.67		
福建中福对外劳务合作公司	权益法	1,410,000.00				30%	30%				
武夷国泰投资公司	成本法	13,500,000.00	13,731,423.33		13,731,423.33	45%	45%		11,221,423.33		
福州美伦大饭店有限公司	成本法	144,205,440.00	143,293,890.68		143,293,890.68	42.16%	42.16%				
福建省建兴开发公司	成本法	8,500,000.00	6,944,798.37		6,944,798.37	75%	75%				
福建建工厦门公司	成本法	12,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	100%	100%				
福建省工程监理公司	成本法	2,644,089.90	2,644,089.90		2,644,089.90	100%	100%				254,009.50
福建武夷工程建设公司	成本法	16,448,679.10	16,448,679.10		16,448,679.10	100%	100%				
福建中建工程公司	成本法	1,771,707.90	1,771,707.90		1,771,707.90	100%	100%				
福建省建材设备公司	成本法	3,482,342.60	3,482,342.60		3,482,342.60	100%	100%				
福建省工程建设承包公司	成本法	25,572,125.54	25,572,125.54		25,572,125.54	100%	100%				
香港武夷开发有限公司	成本法	15,958,076.90	15,958,076.90		15,958,076.90	100%	100%				
香港武夷建筑有限公司	成本法	29,924,429.13	21,282,348.63		21,282,348.63	100%	100%				
香港武夷企业有限公司	成本法	1,914,969.22	1,914,969.22		1,914,969.22	60%	60%				
福建武夷对外经济合作公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	95%	95%				
福建南平武夷房地产开发有限公司	成本法	21,016,031.78	16,530,440.66		16,530,440.66	50%	50%				
上海武夷建设公司	成本法	15,375,185.80	15,375,185.80		15,375,185.80	100%	100%				
南京武宁房地产开发有限公司	成本法	230,397.19	230,397.19		230,397.19	1%	1%				
漳州武夷房地产开发有限公司	成本法	13,774,836.28	13,693,346.21		13,693,346.21	40%	40%				
重庆武夷房地产开发有限公司	成本法	77,900,000.00	77,424,732.97		77,424,732.97	95%	95%				
福建武夷物业管理有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	90%	90%				
长春宝成置业有限公司	成本法	7,800,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00	100%	100%				
福建福煤房地产开发有限公司	成本法	140,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	100%	100%				
香港福银财务投资有限公司	成本法	1.04	1.04		1.04	55%	55%				
福建侨乡建设有限公司	成本法	4,578,717.96	4,578,717.96		4,578,717.96	25%	25%				
福建建瓯房地产开发有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	60%	60%				
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	成本法	27,577,022.21	27,577,022.21		27,577,022.21	100%	100%				
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	51%	51%				
中国武夷(肯尼亚)有限公司	成本法	2,952,465.51	2,952,465.51		2,952,465.51	100%	100%				
合计		792,086,518.06	735,387,986.54	-770,376.95	734,617,609.59				12,355,015.00		254,009.50

4、长期应收款

项目	期末数	年初数
对全资子公司的投资性应收款	430,589,352.51	430,589,352.51
合计	430,589,352.51	430,589,352.51

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

业务类别	本年发生额			上年同期发生额		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	287,885,779.22	3,810,086.78	291,695,866.00	230,523,943.20	4,346,699.81	234,870,643.01
营业成本	214,544,237.49	1,694,944.54	216,239,182.03	178,471,103.33	1,841,742.42	180,312,845.75

主营业务按性质分类

业务类别	本年发生额			上年同期发生额		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
工程承包业务	283,594,746.60	211,187,503.48	72,407,243.12	230,125,356.81	178,255,889.89	51,869,466.92
房地产开发业务						
商业贸易业务	4,291,032.62	3,356,734.01	934,298.61	398,586.39	215,213.44	183,372.95
劳务、技术服务						
其他业务						
合计	287,885,779.22	214,544,237.49	73,341,541.73	230,523,943.20	178,471,103.33	52,052,839.87

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包业务	283,594,746.60	211,187,503.48	230,125,356.81	178,255,889.89
房地产开发业务				
商业贸易业务	4,291,032.62	3,356,734.01	398,586.39	215,213.44
劳务、技术服务				
其他业务				
合计	287,885,779.22	214,544,237.49	230,523,943.20	178,471,103.33

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	5,319,881.37	4,326,526.84	2,117,574.64	1,835,531.76
非洲	282,565,897.85	210,217,710.65	228,406,368.56	176,635,571.57
合计	287,885,779.22	214,544,237.49	230,523,943.20	178,471,103.33

(4) 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(%)
肯尼亚工程部	107,003,085.60	36.68
非洲发展银行	51,166,129.64	17.54
肯尼亚国防部	35,930,384.02	12.32
赤道几内亚政府	32,890,000.00	11.27
肯尼亚乡村道路局	29,395,500.17	10.08
合计	256,385,099.43	87.89

6、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,584,819.96	5,163,632.57
权益法核算的长期股权投资收益	-770,376.95	-719,263.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		124,273.97
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,315,026.16	2,535,274.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		3,858,152.90
其他		
合计	5,129,469.17	10,962,069.81

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原 因
福建工程建设监理公司	418,153.29	993,632.57	
福州美伦大饭店有限公司	4,166,666.67	4,170,000.00	
合计	4,584,819.96	5,163,632.57	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原 因
福建建工混凝土有限公司	-770,376.95	-719,263.68	
合计	-770,376.95	-719,263.68	

7、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,160,587.04	4,118,999.39
加：资产减值准备	563,414.22	51,278.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,298,770.39	24,465,899.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,855,247.50	9,705,397.15

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）	-14,649.34	-41,969.63
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）	35,937,219.74	40,811,282.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,129,469.17	-10,962,069.81
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）	37,280,977.31	-21,804,407.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,174,116.73	77,551,108.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,158,411.51	-37,935,375.42
其他	6,773,510.93	6,836,905.87
经营活动产生的现金流量净额	114,709,903.40	92,797,049.58
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	235,215,325.58	434,241,478.11
减：现金的期初余额	241,099,026.61	437,958,068.86
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	-5,883,701.03	-3,716,590.75

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	-4,536.55	
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）	422,750.00	详见附注五、43(2)
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	4,166,666.67	福州美伦饭店承包金收入
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	57,128.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,189,823.04	
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	101,860.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
可无限量添加行		
所得税影响额	-55,012.60	
少数股东权益影响额(税后)	-19,451.84	
合计	5,859,227.29	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年 1-6 月份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	2.80%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	2.30%	0.07	0.07

(2) 2010 年 1-6 月份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	2.91%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	1.85%	0.05	0.05

(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	32,798,040.36	32,120,178.22
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	5,859,227.29	11,633,926.20
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	26,938,813.07	20,486,252.02
分母			
年初股份总数	4	389,452,440.00	389,452,440.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		0
发行新股或债转股等增加股份数	6		0
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7		0

报告期因回购减少股份数	8		0
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		0
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	389,452,440.00	389,452,440.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,174,567,668.89	1,092,686,887.86
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		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	16	-36,079,664.29	-6,620,008.33
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	17	3	3
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	1,171,286,044.96	1,118,187,057.75
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16*17/10$	1,172,926,856.93	1,105,436,972.81

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	年初数	与年初数增减变动 (%)	原因
交易性金融资产	5,000,000.00		100.00%	主要系本期交易性金融资产增加所致。
在建工程		602,873.98	-100.00%	主要系本期在建工程达到预定可使用状态，并转入固定资产所致。
递延所得税资产	19,890,622.86	11,930,737.89	66.72%	主要系递延所得税资产可抵扣亏损增加所致。
应付账款	278,432,305.90	620,964,607.01	-55.16%	主要系本期偿付应付账款和房地产及工程未结算的预提成本转回所致。
预收账款	460,059,330.95	331,626,598.49	38.73%	主要系本期境外工程项目预收账款增加所致。
应付利息		151,957.49	-100.00%	主要系本期偿付应付利息所致。

报表项目	本期数	上年同期数	与上年同期数增减变动 (%)	原因
营业收入	537,019,580.08	857,654,337.67	-37.39%	主要系本期房地产销售收入减少所致。
营业成本	373,479,441.54	584,794,632.42	-36.13%	主要系本期房地产销售减少所致。

营业税金及附加	23,972,236.70	72,481,357.98	-66.93%	主要系本期房地产销售减少所致。
销售费用	11,922,023.88	7,445,152.13	60.13%	主要系本期房地产销售费用增加所致。
资产减值损失	-7,974,960.01	-804,073.66	-891.82%	主要系本期坏账准备转回所致。
投资收益	3,715,413.12	8,523,151.51	-56.41%	主要系本期持有的惠泉啤酒股票现金股利低于上年同期，且上年同期有出售而本期未出售惠泉啤酒股票所致。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,343,258.53	1,768,158.64	32.53%	主要系本期对扬州武夷的投资亏损减少所致。
营业外收入	853,989.97	3,232,107.69	-73.58%	主要系本期政府纳税奖励减少所致。
营业外支出	333,916.38	1,189,721.18	-71.93%	主要系本期捐赠和赔偿支出减少所致。
所得税费用	15,096,927.96	57,169,563.67	-73.59%	主要系本期房地产销售减少所致。
少数股东损益	7,008,267.82	35,124,634.32	-80.05%	主要系本期房地产销售减少所致。

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 8 月 24 日经第四届董事会第二十次会议批准通过。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：