



# 福建漳州发展股份有限公司 2012 年半年度报告

董事长：庄文海

二〇一二年八月

# 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	主要会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事和高级管理人员.....	10
第六节	董事会报告.....	14
第七节	重要事项.....	21
第八节	财务会计报告（未经审计）.....	35
第九节	备查文件目录.....	135

## 一、重要提示

1. 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
2. 所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。
3. 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
4. 公司负责人庄文海、主管会计工作负责人王友朋、财务副总监许浩荣及会计机构负责人(会计主管人员)赵绪堂声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	000753	B 股代码	
A 股简称	漳州发展	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	福建漳州发展股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	漳州发展		
公司的法定英文名称	Fujian Zhangzhou Development Co.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	ZZDC		
公司法定代表人	庄文海		
注册地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场		
注册地址的邮政编码	363000		
办公地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼		
办公地址的邮政编码	363000		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.zzdc.com.cn">http://www.zzdc.com.cn</a>		
电子信箱	zzdc000753@yahoo.com.cn		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勤	林惠娟
联系地址	漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼	漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼
电话	(0596) 2671753	(0596) 2671753
传真	(0596) 2671876	(0596) 2671876
电子信箱	zzdc000753@yahoo.com.cn	zzdc000753@yahoo.com.cn

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建漳州发展股份有限公司证券部

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	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)	1,338,121,927.43	925,404,780.27	44.6%
营业利润 (元)	34,767,188.08	41,400,972.58	-16.02%
利润总额 (元)	35,055,628.02	42,911,561.08	-18.31%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,053,877.64	34,175,825.07	-12.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	26,894,437.90	31,761,450.49	-15.32%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-14,750,623.66	-50,055,173.65	---
	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)	2,749,731,809.41	2,212,032,954.03	24.31%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	663,047,841.34	632,993,963.70	4.75%
股本 (股)	316,302,618.00	316,302,618.00	---

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.095	0.11	-13.64%
稀释每股收益 (元/股)	0.095	0.11	-13.64%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.085	0.10	-15%
全面摊薄净资产收益率 (%)	4.53%	5.4%	-0.87%
加权平均净资产收益率 (%)	4.64%	5.83%	-1.19%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	4.06%	5.02%	-0.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	4.15%	5.42%	-1.27%

收益率 (%)			
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.05	-0.16	---
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.10	2.00	5%
资产负债率 (%)	75.25%	70.58%	4.67%

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	1,935,351.14	
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)	114,204.00	晟发进出口补贴收入
委托他人投资或管理资产的损益	-192,210.74	公司持股 50%的福建华兴漳发创业投资开发有限公司委托福建华兴创业投资有限公司进行经营管理, 公司按权益法核算所确认的投资收益
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	-859,339.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,524,239.82	
少数股东权益影响额	-63,215.91	
所得税影响额	-299,588.82	
合计	3,159,439.74	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额 (元)	说明
其他收益	2,524,239.82	系本期收回已按账龄组合全额计提坏账准备的其他应收款 2,524,239.82 元而转回的坏账准备。

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
二、无限售条件股份	316,302,618	100%						316,302,618	100%
1、人民币普通股	316,302,618	100%						316,302,618	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	316,302,618							316,302,618	100%

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 48,625 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
福建漳龙实业有限公司	国有法人	16.23%	51,346,070			
漳州公路交通实业总公司	国有法人	14.68%	46,433,011		质押	23,215,000
福建省漳州建筑瓷厂	国有法人	0.89%	2,800,000		冻结	2,800,000
陈列坤	境内自然人	0.63%	2,000,000			
徐梅白	境内自然人	0.33%	1,054,600			
石河子长己投资有限合伙企业	境内非国有法人	0.27%	862,500			
徐斌	境内自然人	0.26%	824,700			
肖瑶	境内自然人	0.23%	726,170			
袁槐庆	境内自然人	0.21%	675,018			
雒寻	境内自然人	0.21%	661,250			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建漳龙实业有限公司	51,346,070	A 股	51,346,070
漳州公路交通实业总公司	46,433,011	A 股	46,433,011
福建省漳州建筑瓷厂	2,800,000	A 股	2,800,000
陈列坤	2,000,000	A 股	2,000,000
徐梅白	1,054,600	A 股	1,054,600
石河子长己投资有限合伙企业	862,500	A 股	862,500
徐斌	824,700	A 股	824,700
肖瑶	726,170	A 股	726,170
袁槐庆	675,018	A 股	675,018
雒寻	661,250	A 股	661,250

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

前十名股东之间存在的关联关系：福建漳龙实业有限公司受托管理福建省漳州建筑瓷厂的全部资产，双方存在关联关系，除此之外，公司未知以上前十名无限售条件股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

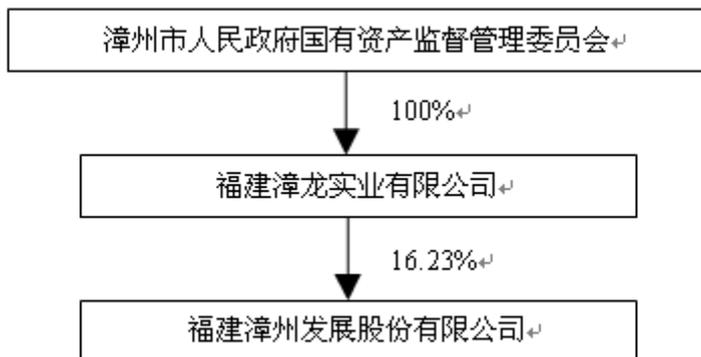
是否有新实际控制人

是  否  不适用

实际控制人名称	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
漳州公路交通实业总公司	陈于设	1993 年 09 月 15 日	投资建设公路、桥梁	6,200	人民币
情况说明					

#### (四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持 股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动 原因	是否在股东单位或 其他关联单位领取 薪酬
庄文海	董事长	男	50	2011年05月06日	2014年05月06日								否
王友朋	董事、副董事长、总经理	男	54	2011年05月06日	2014年05月06日								否
林奋勉	董事、副董事长	男	50	2011年05月06日	2014年05月06日								是
李勤	董事、董事会秘书、副总经理	男	42	2011年05月06日	2014年05月06日								否
林阿头	董事、副总经理	男	48	2011年05月06日	2014年05月06日								否
杨智元	董事、副总经理	男	44	2011年05月06日	2014年05月06日								否
庄宗明	独立董事	男	61	2011年05月06日	2014年05月06日								否
薛祖云	独立董事	男	49	2011年05月06日	2014年05月06日								否
魏建	独立董事	男	43	2011年05月06日	2014年05月06日								否
许玉玲	监事	女	40	2011年05月06日	2014年05月06日								否
吴坤洪	监事	男	35	2011年05月06日	2014年05月06日								是
周盼	监事	男	28	2011年05月06日	2014年05月06日								否
安闽	监事	男	39	2011年05月06日	2014年05月06日								否



福建漳州发展股份有限公司 2012 年半年度报告全文

马太源	副总经理	男	48	2011 年 05 月 06 日	2014 年 05 月 06 日									否
许浩荣	财务副总监	男	38	2011 年 05 月 06 日	2014 年 05 月 06 日									否
合计	--	--	--	--	--							--	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
庄文海	福建漳龙实业有限公司	董事长	2006 年 09 月 01 日	---	否
林奋勉	福建漳龙实业有限公司	总经理	2010 年 10 月 28 日	---	是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
庄宗明	厦门大学	教授	2004 年		是
薛祖云	厦门大学	教授	2001 年		是
魏建	山东大学经济研究院	教授	2002 年		是
在其他单位任职情况的说明	上述任职人员均为公司独立董事				

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的规定，公司董事（含独立董事）、监事的薪酬津贴由公司股东大会审议批准，公司高级管理人员的年度薪酬由董事会根据个人工作业绩考核情况拟定方案予以发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1. 公司 2010 年年度股东大会审议通过《关于调整独立董事津贴的议案》，自 2011 年 05 月起独立董事津贴每人每年 6 万元（含税）； 2. 公司高级管理人员的年薪按照公司《薪酬管理制度》予以确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共 15 人，实际在公司领取报酬（含津贴）13 人，报告期内公司支付的报酬总额为 110.81 万元。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

不适用

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	1,453
公司需承担费用的离退休职工人数	140
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	256
销售人员	351
技术人员	471
财务人员	98
行政人员	277
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	8
本科	194
大专	452
高中及以下	652

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年公司坚持稳健发展的基调，积极推进内部控制规范建设，落实制度精细化管理，并通过不断延伸产业链，以期提升整体经营效益。

为保障城市供水安全可靠，满足城市发展需要，报告期内，水务集团积极争取国家建设资金增加投资项目，拓展供水管网建设，以进一步扩大供水区域；在内部管理方面，以抓制度落实提升执行力，抓精细化管理提升经营实力，抓开源节流提升增长力，促进经济效益的稳步提升。报告期内水务集团实现营业收入 5,260.82 万元,实现净利润 889.89 万元，上半年供水总量 3,468.87 万立方米，售水总量 2,426.49 万立方米，污水处理量 1,551.38 万立方米。

受宏观经济形势不景气、汽车品牌经销商网点逐年递增、行业竞争日益激烈的影响，公司汽贸业务整车销售量下降，且因厂家全年预期未调整，各店商品车库存增加，财务成本上升，整车销售毛利下滑，虽然售后服务业务量有一定的上升，但仍不足以弥补整车销售毛利下降给利润带来的影响，上半年汽贸业务实现营业收入 54,458.33 万元，较上年同期下降 12.89%，实现净利润 180.52 万元。

2012年上半年，公司进出口贸易业务充分利用国家出台的促进进出口贸易发展的系列政策，提高业务质量，扶植大客户，开发潜在客户资源，在全省外贸额下降的情况下，公司贸易业务量逆市上扬，实现进出口业务齐增长，同时合理配置和利用资源，积极开发新的内贸业务，进一步延伸贸易产业链。报告期内，贸易业务实现营业收入 65,494.93 万元，其中进出口贸易收入 33,890.07 万元，同比增长 71.33%，内贸业务收入 31,604.85 万元。

房地产业务方面，子公司漳州市晟发房地产有限公司负责开发建设的南靖靖城晟发名都项目，一期开发的 5.98 万平方米进入交房准备阶段，二期开发的产品将根据市场需求对户型进行优化调整，制定营销推广计划，争取早日开盘。欣宝房地产公司开发的江滨路—钟法路地块，已于 2012 年 07 月 01 日顺利开盘，通过合理定价、积极营销，确保了销售率，目前工程进展顺利，公司力争将其打造成一个高建筑品质的楼盘。公司与龙文区政府合作开发的漳华路龙文段配套开发用地一级开发项目的 C 地块已完成挂牌出让，报告期内按照合同约定实现收益 465.26 万元；南靖县船场溪荆西右岸片区地块的一级开发项目报告期内实现收益 734.14 万元。

2012 年是子公司福建漳发建设有限公司正式运营的第二年，漳发建设公司在强化制度建设、项目施工管理的基础上，推进水务工程、晟发名都建设工程、东南花都及花卉集散中心建设工程等工程项目的建设任务，上半年承接了南靖县荆南路保障性住房 1#~12# 楼工程的投资建设项目。报告期内，漳发建设实现营业收入 6,486.91 万元，净利润 1,110.57 万元。

截止报告期末，公司 2012 年上半年实现营业收入（合并）133,812.19 万元，同比增长 44.60%；实现营业利润 3,476.72 万元；实现净利润（归属于母公司所有者）3,005.39 万元，同比下降 12.06%；营业收入较上年同期增长的主要原因是本期公司贸易业务量增加所致。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上。

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	注册资本 (万元)	投资 比例	经营范围	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
漳州发展水务集团有限公司	6,330	100%	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	36,771.43	17,566.54	889.89
福建漳发建设有限公司	3,500	100%	房屋建筑总承包, 市政工程, 装饰工程, 园林绿化工程, 房地产开发等	23,385.78	4,629.08	1,098.07
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,500	51%	一汽丰田、汽车零配件销售及二手车交易服务等	11,808.89	2,786.66	141.97
福建华骏汽车销售服务有限公司	1,200	100%	长安福特品牌汽车销售及售后服务等	9,762.18	1,486.60	179.28
厦门市东南汽车贸易有限公司	500	100%	东南品牌汽车销售等	1,149.31	954.09	98.72
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	1,000	100%	汽车销售及售后服务、汽车零配件销售等	3,149.36	693.15	154.38
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	1800	100%	汽车配件销售; 长安福特、进口福特品牌汽车销售等	3,256.00	686.69	-126.47
三明华骏汽车销售服务有限公司	1,000	100%	长安福特品牌汽车销售、汽车零配件销售等	3,201.42	725.96	-90.10
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,000	51%	销售一汽丰田汽车、进口丰田品牌汽车销售等	5,321.97	17.42	-183.84
南平华骏汽车销售服务有限公司	1,000	100%	九座以上乘用车销售、汽车配件销售等	2,609.31	787.19	10.45
龙岩市华骏福元汽车销售服务有限公司	1000	100%	商用车、汽车配件的销售等	967.48	965.83	-4.24
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	1000	100%	汽车销售、汽车零配件销售等	1,000.36	1,000.36	0.36
漳州欣宝房地产开发有限公司	7,000	100%	房地产开发与经营	28,897.62	5,442.89	-251.59
漳州市晟发房地产有限公司	2,000	100%	房地产开发与经营; 物业服务	15,255.72	1,194.92	-267.71
福建晟发进出口有限公司	2,000	100%	自营和代理商品及技术进出口业务等	18,655.06	2,365.06	343.08
漳州劲发开发建设有限公司	3,000	100%	土地综合开发; 基础设施开发与建设; 房地产开发与销售	13,332.99	3,453.85	419.65
漳州诏发房地产有限公司	450	100%	房地产开发与销售; 土地综合开发; 基础设施开发与建	751.01	450.01	---

			设			
福建华兴漳发创业投资有限公司	6,000	50%	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务等	2,949.62	2,889.62	-38.44

### 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素:

1. 公司水务业务供水区域逐年拓展, 主要集中于漳州市区及周边地区、漳浦县, 随着制水成本的不断上涨, 水务业务的持续发展, 仍然依赖于水价的上涨。
2. 2012 年是汽车市场盘整期, 由于销售市场低于业界的预期, 导致经销商库存不断增加, 下半年汽车销售竞争更加激烈, 价格战不可避免, 对整车销售毛利率影响较大。
3. 世界经济复苏放缓, 下行风险增加, 人民币汇率的波动等都对我国进出口稳定发展带来诸多风险和挑战; 从国内看, 贸易面临成本上升、企业间恶性竞争等压力, 中国进出口增速有所回落, 毛利率有所下降。
4. 央行虽对地产贷款有放松迹象, 楼市有所回暖, 但国家对房地产市场政策近期仍不放松, 公司房地产开发面临一定的挑战。土地一级开发方面, 虽然投资回报相对稳定, 但存在开发周期不确定性、开发超预期、房地产市场变化等风险, 项目资金及收益的回收期限具有不确定性。
5. 建筑施工业务公司介入时间短, 相应工程技术及管理人员相对缺乏, 且经营模式单一, 在业务扩张的同时推进制度建设, 确保工程质量、安全生产是其发展的重中之重。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位: 元

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(%)
<b>分行业</b>						
水务业务	48,775,704.81	26,561,786.77	45.54%	-25.98%	-28.26%	1.73%
汽贸业务	544,583,320.90	493,221,792.50	9.43%	-12.89%	-13.09%	0.21%
贸易业务	654,949,273.40	635,913,570.04	2.91%	234.12%	232.52%	0.47%
工程施工业务	64,869,066.06	44,324,626.56	31.67%	无同期数	无同期数	无同期数
<b>分产品</b>						
自来水生产、销售	33,497,611.81	22,003,870.89	34.31%	10.83%	13.29%	-1.43%
污水处理费收入	13,621,113.00	4,299,954.46	68.43%	6.22%	-0.49%	2.13%
汽车销售收入	544,583,320.90	493,221,792.50	9.43%	-12.89%	-13.09%	0.21%

贸易收入	654,949,273.40	635,913,570.04	2.91%	234.12%	232.52%	0.47%
工程施工收入	64,869,066.06	44,324,626.56	31.67%	无同期数	无同期数	无同期数

主营业务分行业和分产品情况的说明：

- (1) 贸易业务较上年同期增长的主要原因是今年公司新增内贸业务，去年同期没有此项业务。
- (2) 今年上半年公司新增工程施工业务收入，主要系全资子公司福建漳发建设有限公司于2011年04月成立，去年上半年还未产生收益。

**(2) 主营业务分地区情况**

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
漳州市	884,802,467.98	141.52%
福州市	308,319,013.66	-24.25%
厦门市	20,539,085.72	-2.7%
三明市	83,797,583.69	26.81%
南平市	27,124,068.83	2.28%
公司内各地区抵销数	-11,404,854.71	

主营业务分地区情况的说明：漳州地区的营业收入较上年同期增长主要原因是今年上半年新增内贸业务和工程施工业务收入。

**(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

适用  不适用

福建漳州农村商业银行股份有限公司是由漳州市城区农村信用合作联社改制而成，以发起设立方式定向吸收社会法人入股。2011年03月中国银监会福建监管局《关于福建漳州农村商业银行股份有限公司开业的批复》闽银监复[2011]99号文，

同意福建漳州农村商业银行股份有限公司开业，注册资本为人民币 4 亿元，原漳州市城区农村信用合作联社自行终止，其资产以及债权债务由福建漳州农村商业银行股份有限公司承继。 公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过参股福建漳州农村商业银行股份有限公司 10% 股权；2012 年 05 月，公司以 3,650 万元将持有的福建漳州农村商业银行股份有限公司 2% 股权转让给漳州市芴城城市投资开发有限公司，转让完成后，公司持有福建漳州农村商业银行股份有限公司 8% 股权。本报告期福建漳州农村商业银行股份有限公司按权益法确认的投资收益 733.08 万元，占公司净利润 10% 以上。

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

## 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

### (二) 公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

#### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
南靖县荆南路保障性住房 1#~12#楼工程 BT 项目	2012 年 04 月 27 日	8,358.15	已施工	未产生收益
合计		8,358.15	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
2012 年 04 月，公司全资子公司福建漳发建设有限公司（以下简称“漳发建设”）与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司（以下简称“南靖城投”）签订《南靖县荆南路保障性住房 1#~12#楼工程 BT(建设-移交)协议书》，由漳发建设承接南靖县荆南路保障性住房 1#~12#楼工程的投资建设，负责筹集工程所需资金（含建筑安装工程费、工程前期费用				

150 万元), 建筑安装工程费暂定为 8,208.15 万元, 最终以工程结算价款为准。工程竣工验收后由南靖城投按协议书约定的方式实施回购, 漳发建设收回投资及获取相应的回报。

### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内, 为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红机制, 强化回报股东意识, 切实保护中小投资者的合法权益, 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和福建证监局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》的文件精神, 公司对《公司章程》利润分配政策条款进行修订并制定了《公司未来三年分红规划(2012 年-2014 年)》, 《公司章程》的修订及相关制度规划已经第六届董事会 2012 年第一次临时会议及 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策, 公司现金分红政策的制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求, 分红标准和比例明确和清晰, 相关的决策程序和机制完备, 独立董事尽职履责并发挥了应有的作用, 中小股东的合法权益得到了充分维护。

### (九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

**(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况**

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	86,960,927.66 元
相关未分配资金留存公司的用途	用于项目的再投资，以更好的业绩回报股东
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	---
其他情况说明	---

**(十一) 其他披露事项**

公司独立董事关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见：

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

公司严格遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，截止报告期末，公司与关联方发生的资金往来主要是公司全资子公司福建漳发建设有限公司因业务经营需要，承接控股股东下属企业相关施工建设工程发生的经营性资金往来。除此之外，未发现控股股东及附属企业违规占用上市公司资金的情形。

截止报告期期末，公司对外担保余额为 22,986.25 万元，均为对各控股子公司的担保且严格履行担保审批程序。公司没有为股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

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

独立董事：庄宗明、薛祖云、魏建

**(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）**

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。

报告期内，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和福建证监局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》等文件和《公司章程》的规定，公司制订了未来三年分红规划（2012年-2014年）及修订《公司章程》利润分配政策相关条款，以保证公司利润分配政策的连续性和稳定性，切实保护社会公众股东的合法权益，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念。

根据福建证监局《关于做好2012年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（闽证监公司字〔2012〕7号）文件的要求，为提高公司及下属子公司的内部控制与经营管理水平，保证公司经营管理的合法、合规和提高抗风险能力，公司积极贯彻《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，组织开展内控体系建设与规范工作，2012年03月27日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》，同时为提升公司内部控制规范工作质量水平，公司聘请华夏经纬财务咨询（厦门）有限公司提供专业支持，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，厘清内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计内部控制的重点流程和内容及协助公司开展内部控制自我评价工作。公司内部控制规范实施工作进度与《公司内部控制实施工作方案》部署的工作安排一致。

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，公司重新制定了《内幕知情人登记管理制度》，严格规定了内幕信息以及内幕知情人的范围，明确了相关责任人的权利和义务，以及内幕知情人的登记管理。报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度及按照监管部门的要求，在定期报告的编制过程中，对所涉及的内幕信息知情人进行登记报备，公司董事、监事及高级管理人员均自觉遵守规定，未出现敏感期内以及6个月内利用内幕信息买卖公司股票的行为，也未发生因内幕信息泄漏所造成的股价异动情况。

报告期内，为有效防控和打击各类利用以博客、微博、手机媒体、网络视频、移动电视等运用新媒体开展的违法违规行为，防止内幕信息知情人员泄露内幕信息，公司根据中国证券监督管理委员会福建监管局闽证监公司字〔2012〕10号文件的要求，制定了《新媒体登记监控制度》，以确保信息披露的真实、准确、完整和公平，维护上市公司的独立性。

截至报告期末，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司各项管理制度，切实建立好公司治理的长效机制。

**(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况**

适用  不适用

**(三) 重大诉讼仲裁事项**

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(四) 破产重整相关事项**

适用  不适用

**(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

**1、证券投资情况**

适用  不适用

**2、持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**3、持有非上市金融企业股权情况**

适用  不适用

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
福建漳州农村商业银行股份有限公司	160,000,000	41,600,000	8%	143,528,407.23	7,330,828.36	7,330,828.36	长期股权投资	认购
合计	160,000,000	41,600,000	--	143,528,407.23	7,330,828.36	7,330,828.36	--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明:

公司2010年第二次临时股东大会审议通过参股福建漳州农村商业银行股份有限公司10%股权，详细内容已在2010年年度报告中进行披露。2012年05月，公司以3,650万元将持有的福建漳州农村商业银行股份有限公司2%股权转让给漳州市芗城城市投资开发有限公司, 转让完成后，公司仍持有福建漳州农村商业银行股份有限公司8%股权。

#### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

#### (六) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至 出售日该资 产为上市公 司贡献的净 利润(万元)	出售产生 的损益 (万元)	是否为关 联交易	资产出售 定价原则	所涉及的资 产产权是否 已全部过户	所涉及的债 权债务是否 已全部转移	资产出售为 上市公司贡 献的净利润 占利润总额 的比例(%)	与交易对方 的关联关系 (适用关联 交易情形)	首次临时公告 披露日期
漳州市芗城 城市投资开 发有限公司	福建漳州农 村商业银行 股份有限公 司 2%股权	2012 年 05 月 04 日	3650	123.91	90.18	否	双方协商	是	是	3%	----	2012 年 05 月 10 日

#### 出售资产情况说明

2012年05月，公司以3,650万元将持有的福建漳州农村商业银行股份有限公司2%股权转让给漳州市芗城城市投资开发有限公司,转让完成后，公司仍持有福建漳州农村商业银行股份有限公司8%股权，为其第一大股东。本次股权转让有利于优化福建漳州农村商业银行股份有限公司的股权结构，促进其持续性发展，不会对公司经营业绩产生重大影响。

### 3、资产置换情况

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

##### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

##### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

##### （九）重大关联交易

**1、与日常经营相关的关联交易**

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
漳州东南花都有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	工程施工	以漳州市建设工程交易中心各系统工程招标的平均下浮比例为定价依据	---	14,614.71			---	---	
海峡(福建漳州)花卉集散中心有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	工程施工	以漳州市建设工程交易中心各系统工程招标的平均下浮比例为定价依据	----	1,706.57			----	----	
合计				--	--	16,321.28		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				与关联方发生的关联交易是基于公司全资子公司福建漳发建设有限公司正常业务经营活动的需要							
关联交易对上市公司独立性的影响				对公司独立性不会产生影响							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				报告期内,公司全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方已签定合同情况如下:(1)由福建漳发建设有限公司承接漳州东南花都有限公司 1#展厅修复工程、温泉引水管道改管工程、俱乐部改建工程及扩建工程的建设施工,工程合同价款合计 146,147,075.78 元。(2)由福建漳发建设有限公司承接海峡(福建漳州)花卉集散中心有限公司办公楼附属工程(一)(二)(三)(四)办公楼广场硬化及箱涵工程、国道边强弱电管道工程、新镇宇蝴蝶兰温室基础工程及闽荷温室大棚基础工程的建设施工,工程合同价款合计为 17,065,701.74 元。							
关联交易的说明				公司全资子公司漳发建设与关联方的关联交易遵循公开、公平和平等、互利的原则,以漳州市建设工程交易中心各系统工程招标的平均下浮比例为定价依据,原则上不偏离市场独立第三方的价格。							

上述日常关联交易已签署工程施工合同，报告期内已确认的收入 2,298.40 万元。

## 与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
漳州东南花都有限公司	1,600.20	24.75%		
海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司	698.20	10.8%		
合计	2,298.40	35.55%	0	0%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,298.40 万元。

**2、资产收购、出售发生的关联交易**

适用  不适用

**3、共同对外投资的重大关联交易**

适用  不适用

**4、关联债权债务往来**

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收	利息支

						入					入	出
非经营性												
福建漳龙实业有限公司								356.62			261.61	
小计								356.62			261.61	
经营性												
漳州东南花都有限公司		975.81			313.54							
海峡（福建漳州）花卉集散中心		3.28			27.28							
小计		979.09			340.82							
合计		979.09			340.82			356.62			261.61	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)												
其中：非经营性发生额（万元）												
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元） 340.82 万元												
其中：非经营性余额（万元）												
关联债权债务形成原因 主要是公司全资子公司福建漳发建设有限公司承接控股股东下属企业的工程施工项目												
关联债权债务清偿情况												
与关联债权债务有关的承诺												
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响												

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

 适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

 适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

报告期内，无其他重大关联交易。

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		---		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		---		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		---		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		---		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
漳州发展水务集团 有限公司		17,000		12,530	保证	五年、一年	否	否

福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	2012 年 03 月 30 日	5,000		2,365	保证	二年、一年半	否	否
漳州华骏汽车销售服务有限公司		3,000		2,000	保证	一年	否	否
福建晟发进出口有限公司		10,000		4,991.25	保证	一年	否	否
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司		2,000		1,100	保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			54,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				22,986.25
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			54,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				22,986.25
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			54,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				22,986.25
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			54,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				22,986.25
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例						34.67%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						10,456.25		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						10,456.25		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						---		
违反规定程序对外提供担保的说明						----		

### 3、委托理财情况

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同的履行情况

### 5、其他重大合同

适用  不适用

(1) 公司参与的漳华路龙文段配套开发用地A、B、C、D、E地块的一级土地开发项目，合计824亩，根据各方达成的合作协议，计划分两期进行土地前期整理，第一期为A、B、C三地块，整理顺序为C地块、B地块、A地块；第二期为D、E地块。2011年12月，C地块已完成挂牌出让，公司与厦门国贸集团股份有限公司以联合竞拍的方式摘得上述地块。

报告期内，公司主要与合作方漳州市龙文区政府、漳州市龙文区城市建设开发中心进行C地块收益的清算分配工作。

(2) 公司全资子公司漳州劲发开发建设有限公司与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司合作对南靖县船场溪荆西右岸片区除S3地块外的其余土地进行一级开发，合计开发面积约为750亩，其中商住用地约462亩，配套建设用地约288亩，项目总开发成本为37,290万元，每期开发资金控制在15,000万元，开发周期不超过1.5年（含完成地块出让的时间）。前期开发的南靖县船场溪荆西右岸片区土地S3地块已符合挂牌条件，将争取于今年完成挂牌出让。

### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

### （十二）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### （十三）其他综合收益细目

报告期内公司无其他综合收益。

### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内公司未有接待调研、采访等活动。

### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

### （十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

### （十七）其他重大事项的说明

适用  不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和福建证监局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》的要求，公司于2012年7月30日召开第六届董事会2012年第一次临时会议审议通过《关于制定〈公司未来三年分红规划〉（2012年—2014年）的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，进一步完善股东大会、董事会对公司利润分配政策事项的决策程序和机制；同时还审议通过《关于参与土地竞拍的议案》，同意公司在不超过最近一期经审计净资产50%的额度内与战略合作伙伴以联合竞买的方式参与土地公开竞拍活动，授权公司管理层全权处理土地竞拍及后续合作的相关事宜。上述议案已经2012年8月16日召开的公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

### （十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

### （十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第六届董事会第四次会议决议公告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012年03月30日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
第六届监事会第三次会议决议公告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012年03月30日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2011年年度报告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012年03月30日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2011年年度报告摘要	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012年03月30日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2011年度财务报告之审计报告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012年03月30日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

2011 年度社会责任报告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2011 年度内部控制自我评价报告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2011 年度独立董事履职情况报告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
独立董事对公司有关事项的独立意见	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况说明	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于 2012 年度为控股子公司提供担保额度的公告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于预计 2012 年度日常关联交易的公告	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
内幕信息知情人登记管理制度	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
内部控制规范实施工作方案	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》D48、《中国证券报》B259	2012 年 03 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
第六届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》D72、《中国证券报》B049	2012 年 04 月 27 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2012 年第一季度报告正文	《证券时报》D72、《中国证券报》B049	2012 年 04 月 27 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2012 年第一季度报告全文	《证券时报》D72、《中国证券报》B049	2012 年 04 月 27 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于全资子公司福建漳发建设有限公司对外投资公告	《证券时报》D72、《中国证券报》B049	2012 年 04 月 27 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
《新媒体登记监控制度》	《证券时报》D72、《中国证券报》B049	2012 年 04 月 27 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于转让参股公司福建漳州农村商业银行股份有限公司部分股权的公告	《证券时报》D4、《中国证券报》B014	2012 年 05 月 10 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《证券时报》D16、《中国证券报》B016	2012 年 05 月 22 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》D20、《中国证券报》B015	2012 年 05 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

2011 年年度股东大会法律意见书	《证券时报》D20、《中国证券报》B015	2012 年 05 月 30 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《施工合同》的公告	《证券时报》D16、《中国证券报》B011	2012 年 06 月 13 日	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### (二) 财务报表

是否需要合并报表:

是  否  不适用

如无特殊说明,财务报告中的财务报表的单位为:人民币元

财务附注中报表的单位为:人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位: 福建漳州发展股份有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		307,406,799.25	369,547,096.44
应收票据		9,412,400.00	31,805,121.50
应收账款		196,555,192.43	208,174,107.06
预付款项		355,381,427.82	89,436,827.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款		65,213,820.88	33,990,841.06
买入返售金融资产			
存货		1,104,573,986.69	775,842,905.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,899,306.37	9,739,307.84
流动资产合计		2,063,442,933.44	1,518,536,206.93
非流动资产:			
长期应收款			
长期股权投资		195,976,519.87	186,436,126.79
投资性房地产			

固定资产		248,112,133.40	256,319,717.73
在建工程		3,729,701.40	3,294,799.00
无形资产		228,551,335.92	236,507,257.21
开发支出			
商誉		1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用		6,300,529.95	6,930,153.70
递延所得税资产		1,718,655.43	2,108,692.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		686,288,875.97	693,496,747.10
资产总计		2,749,731,809.41	2,212,032,954.03
流动负债：			
短期借款		634,123,325.20	561,087,333.86
应付票据		476,519,470.30	295,159,584.34
应付账款		95,288,505.73	107,171,294.13
预收款项		400,467,861.91	109,453,025.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,580,287.06	18,100,675.72
应交税费		-31,534,875.86	-1,010,530.62
应付利息		594,138.31	2,197,863.97
应付股利			
其他应付款		91,885,680.90	75,729,243.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		200,074,965.14	200,124,762.81
流动负债合计		1,872,999,358.69	1,368,013,253.52
非流动负债：			
长期借款		195,464,895.15	192,486,555.20
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		800,000.00	800,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,264,895.15	193,286,555.20

负债合计		2,069,264,253.84	1,561,299,808.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		316,302,618.00	316,302,618.00
资本公积		217,669,071.29	217,669,071.29
盈余公积		12,061,346.75	12,061,346.75
一般风险准备			
未分配利润		117,014,805.30	86,960,927.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		663,047,841.34	632,993,963.70
少数股东权益		17,419,714.23	17,739,181.61
所有者权益（或股东权益）合计		680,467,555.57	650,733,145.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,749,731,809.41	2,212,032,954.03

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		184,752,318.49	256,986,502.38
交易性金融资产			
应收票据			5,000,000.00
应收账款		91,972,044.33	123,947,783.42
预付款项		272,161,109.49	57,293,570.84
应收利息			
应收股利		15,367,722.29	24,448,950.29
其他应收款		512,031,148.13	404,681,681.22
存货		318,778,926.64	229,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,395,063,269.37	1,101,358,488.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		528,481,223.27	436,440,830.19
投资性房地产		1,682,432.46	1,707,969.18
固定资产		11,798,257.69	11,727,847.59
在建工程			
无形资产		57,732,121.15	62,322,755.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		352,244.55	379,535.63
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		600,046,279.12	512,578,938.08
资产总计		1,995,109,548.49	1,613,937,426.23
流动负债：			
短期借款		354,062,988.20	321,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		424,418,000.00	208,100,000.00
应付账款		423,656.78	5,371,152.58
预收款项		180,480,897.95	565,422.99
应付职工薪酬		133,419.65	6,028,972.80
应交税费		-14,028,350.58	2,425,651.65
应付利息		241,666.67	1,028,245.27
应付股利			
其他应付款		88,740,787.37	142,447,955.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,234,473,066.04	886,967,400.37
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,000,000.00	90,000,000.00
负债合计		1,324,473,066.04	976,967,400.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		316,302,618.00	316,302,618.00
资本公积		215,869,071.29	215,869,071.29
盈余公积		12,061,346.75	12,061,346.75
一般风险准备			
未分配利润		126,403,446.41	92,736,989.82
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		670,636,482.45	636,970,025.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,995,109,548.49	1,613,937,426.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,338,121,927.43	925,404,780.27
其中：营业收入		1,338,121,927.43	925,404,780.27
利息收入			
二、营业总成本		1,311,395,132.43	894,510,823.32
其中：营业成本		1,206,661,969.70	801,025,722.78
利息支出			
营业税金及附加		5,803,010.92	4,059,913.94
销售费用		41,953,641.94	38,612,756.20
管理费用		31,074,054.73	28,233,822.15
财务费用		30,293,700.97	24,624,209.40
资产减值损失		-4,391,245.83	-2,045,601.15
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）		8,040,393.08	10,507,015.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,138,617.62	6,093,536.56

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,767,188.08	41,400,972.58
加：营业外收入		2,230,776.41	1,762,110.51
减：营业外支出		1,942,336.47	251,522.01
其中：非流动资产处置损失		69,155.96	99,587.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,055,628.02	42,911,561.08
减：所得税费用		5,321,217.76	5,137,068.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,734,410.26	37,774,492.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		30,053,877.64	34,175,825.07
少数股东损益		-319,467.38	3,598,667.70
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.095	0.11
（二）稀释每股收益		0.095	0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		29,734,410.26	37,774,492.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,053,877.64	34,175,825.07
归属于少数股东的综合收益总额		-319,467.38	3,598,667.70

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		325,521,450.80	30,041,349.32
减：营业成本		308,845,330.55	4,833,333.72
营业税金及附加		1,281,745.78	1,772,051.14
销售费用			
管理费用		9,496,862.05	8,993,145.79
财务费用		1,021,895.79	4,467,470.95
资产减值损失		-2,602,990.37	-1,971,487.48

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）		27,669,195.36	35,840,572.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,138,617.62	6,093,536.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		35,147,802.36	47,787,407.68
加：营业外收入		91,476.36	
减：营业外支出		1,572,822.13	109,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,666,456.59	47,678,407.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,666,456.59	47,678,407.68
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.11	0.15
（二）稀释每股收益		0.11	0.15
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,666,456.59	47,678,407.68

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,632,240,993.25	1,042,092,518.30
收到的税费返还	16,275,951.15	11,199,854.98
收到其他与经营活动有关的现金	53,269,636.95	93,143,159.59
经营活动现金流入小计	1,701,786,581.35	1,146,435,532.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,522,869,418.96	1,045,624,997.52
支付给职工以及为职工支付的现金	47,809,615.86	40,430,283.64
支付的各项税费	42,740,146.13	18,068,811.71
支付其他与经营活动有关的现金	103,118,024.06	92,366,613.65
经营活动现金流出小计	1,716,537,205.01	1,196,490,706.52
经营活动产生的现金流量净额	-14,750,623.66	-50,055,173.65

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	949,541.63	1,411,167.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,449,541.63	41,411,167.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,638,801.84	43,084,223.44
投资支付的现金	55,517,300.00	
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		9,120,213.30
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,156,101.84	52,204,436.74
投资活动产生的现金流量净额	-28,706,560.21	-10,793,268.77
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	461,375,601.61	383,379,710.87
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	461,375,601.61	383,379,710.87
偿还债务支付的现金	445,194,135.33	255,575,889.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,990,598.04	36,124,220.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	479,384,733.37	291,700,109.58
筹资活动产生的现金流量净额	-18,009,131.76	91,679,601.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-673,981.56	

五、现金及现金等价物净增加额	-62,140,297.19	30,831,158.87
加：期初现金及现金等价物余额	369,547,096.44	181,784,098.42
六、期末现金及现金等价物余额	307,406,799.25	212,615,257.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	483,950,778.13	24,091,804.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	128,186,436.82	180,384,295.94
经营活动现金流入小计	612,137,214.95	204,476,100.06
购买商品、接受劳务支付的现金	313,314,136.96	
支付给职工以及为职工支付的现金	8,338,196.00	6,780,624.07
支付的各项税费	5,568,378.66	3,533,223.06
支付其他与经营活动有关的现金	271,367,258.51	207,977,919.24
经营活动现金流出小计	598,587,970.13	218,291,766.37
经营活动产生的现金流量净额	13,549,244.82	-13,815,666.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金	28,710,030.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	65,241,030.28	38,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	836,867.00	519,019.00
投资支付的现金	136,017,300.00	43,870,213.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	136,854,167.00	44,389,232.30
投资活动产生的现金流量净额	-71,613,136.72	-6,389,232.30

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	279,002,563.05	311,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	279,002,563.05	311,000,000.00
偿还债务支付的现金	276,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,972,855.04	22,891,689.28
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	293,172,855.04	202,891,689.28
筹资活动产生的现金流量净额	-14,170,291.99	108,108,310.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-72,234,183.89	87,903,412.11
加：期初现金及现金等价物余额	256,986,502.38	12,264,654.90
六、期末现金及现金等价物余额	184,752,318.49	100,168,067.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,302,618	217,669,071.29			12,061,346.75		86,960,927.66		17,739,181.61	650,733,145.31
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							30,053,877.64		-319,467.38	29,734,410.26
(一) 净利润							30,053,877.64		-319,467.38	29,734,410.26
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							30,053,877.64		-319,467.38	29,734,410.26
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	316,302,618	217,669,071.29			12,061,346.75		117,014,805.30		17,419,714.23	680,467,555.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额											

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	316,302,618	217,669,071.29		2,088,534.15		35,956,215.46		14,578,667.13	586,595,106.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				9,972,812.60		51,004,712.20		3,160,514.48	64,138,039.28
(一) 净利润						76,792,655.69		1,703,710.13	78,496,365.82
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						76,792,655.69		1,703,710.13	78,496,365.82
(三)所有者投入和减少资本								1,456,804.35	1,456,804.35
1. 所有者投入资本								1,456,804.35	1,456,804.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				9,972,812.60	0.00	-25,787,943.49			-15,815,130.89
1. 提取盈余公积				9,972,812.60		-9,972,812.60			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-15,815,130.89			-15,815,130.89
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他										
四、本期期末余额	316,302,618	217,669,071.29			12,061,346.75		86,960,927.66		17,739,181.61	650,733,145.31

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	316,302,618	215,869,071.29			12,061,346.75		92,736,989.82	636,970,025.86
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）							33,666,456.59	33,666,456.59
（一）净利润							33,666,456.59	33,666,456.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,666,456.59	33,666,456.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	316,302,618	215,869,071.29			12,061,346.75		126,403,446.41	670,636,482.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	316,302,618	215,869,071.29			2,088,534.15		18,796,807.33	553,057,030.77
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					9,972,812.60		73,940,182.49	83,912,995.09
（一）净利润							99,728,125.98	99,728,125.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							99,728,125.98	99,728,125.98
（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					9,972,812.60		-25,787,943.49	-15,815,130.89
1. 提取盈余公积					9,972,812.60		-9,972,812.60	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,815,130.89	-15,815,130.89
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	316,302,618	215,869,071.29			12,061,346.75		92,736,989.82	636,970,025.86

### (三) 公司基本情况

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

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

公司注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场。

公司办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场21楼。

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

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并中,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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期费用。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型:企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

##### ①同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### ②非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的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	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
	未放弃对该金融资产控制	
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。

#### (4) 金融负债终止确认条件

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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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

金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准:(1)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；(2)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；(3)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。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
关联方组合	其他方法	纳入合并报表范围的关联方应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

--	--	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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：整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认

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分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### 13、投资性房地产

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

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

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

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

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定

资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

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

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45 年	5%	9.5%-2.11%
机器设备	5-28 年	5%	19%-3.39%
电子设备			

运输设备	5-8 年	5%	19%-11.88%
管网	10 年	5%	9.5%
其他设备	5-22	5%	19%-4.32%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

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。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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;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) 暂停资本化期间

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;

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### 17、生物资产

#### 18、油气资产

#### 19、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。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

##### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

##### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

### 20、长期待摊费用摊销方法

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。

### 21、附回购条件的资产转让

### 22、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 23、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 24、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交

易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;如低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购自身权益工具,不确认利得或损失。

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

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

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

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入。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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

### (2) 融资租赁会计处理

#### A、承租人的会计处理

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

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

#### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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。

## （2）持有待售资产的会计处理方法

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。

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### 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；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费及生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注四、23。

## 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。

## （五）税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司等汽车销售服务公司按应纳增值税销售收入的 17% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；福建晟发进出口有限公司增值税税率 17%，并执行国家有关出口退税政策。漳州发展水务集团有限公司及其子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司水费按不含税销售收入 6% 计缴增值税，漳州上峰自来水有限公司按不含税销售收入 3% 计缴增值税。根据财税[2008]156 号文，漳州闽南污水处理有限公司和漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司污水处理劳务免征增值税。	17%、6%、3%
消费税	----	
营业税	优先收益权等其他业务收入按收入 5% 计算缴纳。福建漳发建设有限公司及其下属公司漳州闽南水务工程有限公司、漳州发展水务集团有限公司及所属子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司建安营业税按工程建安收入 3% 计缴营业税。根据国家税务总局规定，漳浦发展水务有限公司漳浦生活垃圾无害化处理分公司垃圾处置费不征收营业税。	5%、3%
城市维护建设税	按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳。漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司城建税按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳。	7%、5%
企业所得税	根据 2007 年 3 月 16 日经第十届全国人大会议审议通过的《企业所得税法》及其后续实施细则，所得税税率为 25%。厦门市东南汽车贸易有限公司原享受企业所得税 15% 的优惠税率，2008 年 1 月 1 日起，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到 25% 的法定税率，2011 年按 24% 税率执行。漳州发展水务集团有限公司下属子公司漳州闽南污水处理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：从事城市污水处理，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2011 年为第六年，可享受减半优惠待遇，按 12.5% 征收企业所得税。漳州发展水务集团有限公司下属子公司漳浦发展水务有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：从事城市污水处	25%

	理, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。2010 年为第一年, 可享受免税优惠待遇, 免征企业所得税。	
教育费附加	按照应交增值税、营业税的 3% 缴纳。	3%
地方教育费附加	按照应交增值税、营业税的 1% 缴纳。	1%

## (六) 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：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	福州马尾	批发和零售贸易	15,000,000	人民币	汽车销售与维修	7,650,000		51%	51%	是	13,654,624.01		
福建晟发进出口有限公司	有限责任	漳州市	外贸出口	20,000,000	人民币	自营和代理商品及技术进出口业务	20,000,000		100%	100%	是			
漳州发展水务集团有限公司	有限责任	漳州市	公共事业	63,300,000	人民币	集中式供水；供水配套服务；污水处理。	169,239,661.27		100%	100%	是	3,679,715.62		
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	10,000,000	人民币	汽车销售及售后服务	10,000,000		100%	100%	是			
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	批发和零售贸易	10,000,000	人民币	销售汽车、汽车配件；旧机动车交易	10,000,000		100%	100%	是			

三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	批发和零售贸易	10,000,000	人民币	销售汽车(不含乘用车)、汽车零配件及汽车售后服务、旧机动车交易。	5,100,000		51%	51%	是	85,374.60		
漳州市晟发房地产有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	20,000,000	人民币	房地产开发与经营; 物业服务	20,000,000		100%	100%	是			
南平华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	南平市	批发和零售贸易	10,000,000	人民币	汽车销售; 汽车配件销售	10,000,000		100%	100%	是			
漳州劲发建设开发有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	30,000,000	人民币	土地综合开发; 基础设施开发与建设; 房地产开发与经营。	30,000,000		100%	100%	是			
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	10,000,000	人民币	汽车销售及售后服务	10,000,000		100%	100%	是			

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司或孙公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	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 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
福建华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	批发和零售贸易	12,000,000	人民币	品牌汽车销售及售后服务; 旧机动车交易	15,502,800		100%	100%	是			
厦门市东南汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	批发和零售贸易	5,000,000	人民币	东南品牌汽车销售、小型车维修	9,557,100		100%	100%	是			
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	"房地产开发"	70,000,000	人民币	房地产开发与经营	71,733,230.09		100%	100%	是			
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	18,000,000	人民币	汽车配件销售; 汽车租赁服务; 长安福特、进口福特品牌汽车销售; 小型车辆维修	16,270,000		100%	100%	是			
福建漳发建设有限公司	有限责任	漳州市	"房地产开发"	35,000,000	人民币	房屋建筑总承包, 市政工程、空间膜结构工程、装饰工程、园林绿化工程、建筑智能化工	33,870,213.30		100%	100%	是			

						程、设备安装工程、公路工程的设计与施工；房地产开发；房地产信息咨询							
福建博佳信息技术有限公司	有限责任	福州市	软件开发	2,000,000	人民币	研究开发校园网络软件、教育教学软件、工商企业和办公自动化软件；提供与上述软件想配套的技术服务	4,400,000		100%	100%	是		

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

2012年5月，公司出资1,000万元成立漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司，注册资本为1,000万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	10,003,638.62	3,638.62

## （七）合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

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：	--	--	294,235.36	--	--	143,163.54
人民币	--	--	294,235.36	--	--	143,163.54
银行存款：	--	--	120,587,117.77	--	--	293,757,665.76
人民币	--	--	120,587,117.77	--	--	293,757,665.76
其他货币资金：	--	--	186,525,446.12	--	--	75,646,267.14
人民币	--	--	186,525,446.12	--	--	75,646,267.14
合计	--	--	307,406,799.25	--	--	369,547,096.44

### 2、交易性金融资产

#### （1）交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,412,400	31,805,121.50
合计	9,412,400	31,805,121.50

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
漳州市三川钢管有限公司	2012 年 01 月 12 日	2012 年 07 月 12 日	5,000,000.	
福建东林家俱有限公司	2012 年 01 月 19 日	2012 年 07 月 19 日	20,000,000	
漳州市三川钢管有限公司	2012 年 01 月 20 日	2012 年 07 月 20 日	4,000,000	
漳州市三川钢管有限公司	2012 年 01 月 30 日	2012 年 07 月 30 日	10,000,000	
福建东林家俱有限公司	2012 年 02 月 13 日	2012 年 08 月 13 日	5,000,000	
漳州市三川钢管有限公司	2012 年 02 月 15 日	2012 年 08 月 15 日	10,000,000	
福建东林家俱有限公司	2012 年 03 月 22 日	2012 年 09 月 20 日	5,000,000	
漳州三川钢管制品有限公司	2012 年 04 月 11 日	2012 年 10 月 11 日	8,000,000	
漳州景阳钢业有限公司	2012 年 04 月 13 日	2012 年 10 月 13 日	20,000,000	
漳州景阳钢业有限公司	2012 年 04 月 12 日	2012 年 10 月 12 日	6,000,000	
河北唐银钢铁有限公司	2012 年 02 月 22 日	2012 年 08 月 22 日	1,233,516.60	
漳州市三川钢管有限公司	2012 年 04 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	5,000,000	

漳州玉致家具有限公司	2012 年 05 月 08 日	2012 年 11 月 07 日	10,000,000	
福建东林家俱有限公司	2012 年 05 月 25 日	2012 年 11 月 25 日	20,000,000	
漳州景阳钢业有限公司	2012 年 05 月 31 日	2012 年 11 月 30 日	3,000,000	
漳州三川钢管制品有限公司	2012 年 05 月 31 日	2012 年 11 月 30 日	3,000,000	
漳州市三川钢管有限公司	2012 年 06 月 05 日	2012 年 12 月 05 日	7,000,000	
漳州景阳钢业有限公司	2012 年 06 月 07 日	2012 年 12 月 07 日	15,000,000	
江西省丰城市熊鑫金属制品有限公司	2012 年 03 月 05 日	2012 年 09 月 05 日	100,000	
厦门绿信食品有限公司	2012 年 02 月 02 日	2012 年 08 月 01 日	100,000	
郑州若宇服饰有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	100,000	
福建泉州公鸡体育用品有限公司	2012 年 03 月 05 日	2012 年 09 月 05 日	200,000	
天鸿建设集团有限公司	2012 年 01 月 12 日	2012 年 07 月 12 日	1,000,000	
江苏联宇蓄能设备有限公司	2012 年 03 月 15 日	2012 年 09 月 15 日	100,000	
江苏华莱坞投资发展有限公司	2012 年 01 月 20 日	2012 年 07 月 20 日	100,000	
浙江腾升建设有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	200,000	
杭州乐安金属制品有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	200,000	
浙江宇业建设工程有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	200,000	
江阴盛大建材有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	200,000	
苏州迅创金属制品有限公司	2012 年 01 月 05 日	2012 年 07 月 05 日	200,000	
成都禧都实业有限公司	2012 年 01 月 19 日	2012 年 07 月 18 日	250,000	
浙江宁腾建设有限公司	2011 年 01 月 20 日	2012 年 07 月 20 日	200,000	
浙江宏超建设有限公司	2012 年 01 月 20 日	2012 年 07 月 20 日	200,000	
合计	--	--	160,583,516.60	--

#### 4、应收股利

不适用

#### 5、应收利息

不适用

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	207,107,491.71	100%	10,552,299.28	5.1%	219,998,672.29	100%	11,824,565.23	5.37%
组合小计	207,107,491.71	100%	10,552,299.28	5.1%	219,998,672.29	100%	11,824,565.23	5.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	207,107,491.71	--	10,552,299.28	--	219,998,672.29	--	11,824,565.23	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	204,978,916.82	98.97%	10,138,812.66	217,250,234.90	98.76%	10,849,973.42
1 年以内小计	204,978,916.82	98.97%	10,138,812.66	217,250,234.90	98.76%	10,849,973.42
1 至 2 年	1,601,326.22	0.77%	160,132.62	1,471,335.06	0.67%	147,133.51
2 至 3 年	139,138.35	0.07%	27,827.67	342,149.68	0.16%	68,429.94
3 年以上						
3 至 4 年	240,585.78	0.12%	96,234.31	278,547.93	0.13%	111,419.17
4 至 5 年	91,162.60	0.04%	72,930.08	43,977.61	0.02%	35,182.09
5 年以上	56,361.94	0.27%	56,361.94	612,427.11	0.28%	612,427.11
合计	207,107,491.71	--	10,552,299.28	219,998,672.29	--	11,824,565.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
漳州东南花都有限公司	3,135,387.00	156,769.35	9,758,141.00	487,907.05
海峡（福建漳州）花卉集散中心	272,781.60	13,639.08	32,781.60	1,639.08
合计	3,408,168.60	170,408.43	9,790,922.60	489,546.13

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	46,450,950.00	1 年以内	22.43%
第二名	非关联方	33,569,866.74	1 年以内	16.21%
第三名	非关联方	16,656,886.63	1 年以内	8.04%
第四名	非关联方	10,126,695.94	1 年以内	4.89%
第五名	非关联方	8,633,979.89	1 年以内	4.17%
合计	--	115,438,379.20	--	55.74%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
漳州东南花都有限公司	控股股东下属企业	3,135,387.00	1.6%
海峡（福建漳州）花卉集散中心	控股股东下属企业	272,781.60	0.14%
合计	--	3,408,168.60	1.74%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

不适用

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

不适用

**7、其他应收款**
**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	83,474,087.72	100%	18,260,266.84	21.88%	55,370,087.78	100%	21,379,246.72	38.61%
组合小计	83,474,087.72	100%	18,260,266.84	21.88%	55,370,087.78	100%	21,379,246.72	38.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	83,474,087.72	--	18,260,266.84	--	55,370,087.78	--	21,379,246.72	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1 年内（含 1 年）	59,476,963.62	71.25%	2,976,180.23	23,826,823.00	43.03%	1,190,890.11

1 年以内小计	59,476,963.62	71.25%	2,976,180.23	23,826,823.00	43.03%	1,190,890.11
1 至 2 年	6,961,216.78	8.34%	696,121.68	2,884,658.17	5.21%	288,465.82
2 至 3 年	1,432,226.79	1.72%	286,445.36	7,886,475.23	14.24%	1,577,295.05
3 年以上						
3 至 4 年	2,142,026.60	2.57%	856,810.64	4,045,966.78	7.31%	1,618,386.71
4 至 5 年	84,725.00	0.1%	67,780.00	109,777.80	0.2%	87,822.24
5 年以上	13,376,928.93	16.03%	13,376,928.93	16,616,386.80	30.01%	16,616,386.80
合计	83,474,087.72	--	18,260,266.84	55,370,087.78	--	21,379,246.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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
往来欠款	收到金额	按账龄组合	2,524,239.82	2,524,239.82
合计	--	--	2,524,239.82	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

漳州天同地产有限公司	29,812,347.41	往来款	35.71%
合计	29,812,347.41	--	35.71%

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
第一名	非关联方	29,812,347.41	1 年以内	35.71%
第二名	非关联方	9,813,019.60	5 年以上	11.76%
第三名	非关联方	5,130,000.00	1 年以内	6.15%
第四名	非关联方	4,875,000.00	1 年以内	5.84%
第五名	非关联方	4,548,000.00	1 年以内	5.45%
合计	--	54,178,367.01	--	64.9%

### (7) 其他应收关联方账款情况

不适用

### (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

### (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	336,605,212.07	94.72%	69,765,104.93	78%
1 至 2 年	18,776,215.75	5.28%	18,671,722.65	20.88%
2 至 3 年			1,000,000.00	1.12%
3 年以上				
合计	355,381,427.82	--	89,436,827.58	--

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	116,000,000.00	2012 年 04 月 01 日	
第二名	非关联方	65,037,160.00	2012 年 01 月 01 日	
第三名	非关联方	28,800,000.00	2012 年 05 月 01 日	
第四名	非关联方	20,000,000.00	2012 年 05 月 01 日	
第五名	非关联方	20,000,000.00	2012 年 04 月 01 日	
合计	--	249,837,160.00	--	--

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**
 适用  不适用

**(4) 预付款项的说明**

预付款项主要是公司贸易业务预付的货款，期限都在一年以内。

**9、存货**
**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,772,103.05		5,772,103.05	10,938,727.37		10,938,727.37
库存商品	276,628,439.70	166,212.80	276,462,226.90	177,314,469.67	166,212.80	177,148,256.87
周转材料	41,488.80		89,428,859.94	42,999.91		42,999.91
工程施工	89,387,371.14			6,519,762.56		6,519,762.56
开发成本	732,910,796.80		732,910,796.80	581,193,158.74		581,193,158.74
合计	1,104,740,199.49	166,212.80	1,104,573,986.69	776,009,118.25	166,212.80	775,842,905.45

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

原材料					
在产品					
库存商品	166,212.80				166,212.80
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	166,212.80				166,212.80

### (3) 存货跌价准备情况

不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	800,790.37	390,282.44
其中：广告费		20,466.64
租金		176,616.91
保险费	33,855.80	45,253.15
汽油费	111,670.17	112,449.34
报刊费	11,748.16	23,496.40
其他	643,516.24	12,000.00
应收出口退税	24,098,516.00	9,349,025.40
合 计	24,899,306.37	9,739,307.84

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

不适用

### (2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

不适用

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
福建华兴漳发创业投资开发有限公司	有限责任公司	漳州市龙文区五号路中级人民法院附属楼店面	薛荷	创业投资、创业投资咨询等	60,000,000	人民币	50%	50%	29,496,225.28	600,000.00	28,896,225.28		-384,421.48
合计									29,496,225.28	600,000.00	28,896,225.28		-384,421.48
二、联营企业													
福建漳州农村商业银行股份有限公司(非上市)	股份有限公司(非上市)	漳州市芗城区水仙大街 53 号	滕秀兰	吸收公众存款、发放短期、中期	520,000,000	人民币	8%	8%	7,777,408,591.95	6,505,298,549.72	1,272,110,042.23	274,029,506.75	76,147,056.26

公司	市)	信合大厦 A-B 幢		和长期贷款等									
合计									7,777,408,591.95	6,505,298,549.72	1,272,110,042.23	274,029,506.75	76,147,056.26

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
福建漳州农村商业银行股份有限公司	权益法	160,000,000	171,795,803.41	-28,267,396.18	143,528,407.23	8%	8%				
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	15,000,000	14,640,323.38	-192,210.74	14,448,112.64	50%	50%				
漳州天同地产有限公司	成本法	38,000,000		38,000,000	38,000,000	19%	19%				
合计	--	213,000,000	186,436,126.79	9,540,393.08	195,976,519.87	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	448,276,181.78	8,717,428.94		2,509,164.27	454,484,446.45
其中：房屋及建筑物	158,393,650.24	1,303,120.02			159,696,770.26
机器设备	82,650,985.86	1,997,478.59		21,274.00	84,627,190.45
运输工具	26,912,173.05	4,791,089.42		2,459,382.92	29,243,879.55
其他	28,591,751.38	457,611.51		28,507.35	29,020,855.54
管网	151,727,621.25	168,129.40			151,895,750.65
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	190,504,543.57		15,105,836.01	689,987.01	204,920,392.57
其中：房屋及建筑物	38,740,861.54		3,441,101.49		42,181,963.03
机器设备	40,697,818.23		3,387,876.71	1,508.94	44,084,186.00
运输工具	13,426,184.58		1,825,071.10	662,754.22	14,588,501.46
其他	8,278,265.49		1,004,577.52	25,723.85	9,257,119.16
管网	89,361,413.73		5,447,209.19		94,808,622.92
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	257,771,638.21	--			249,564,053.88
其中：房屋及建筑物	119,652,788.70	--			117,514,807.23
机器设备	41,953,167.63	--			40,543,004.45
运输工具	13,485,988.47	--			14,655,378.09

其他	20,313,485.89	--	19,763,736.38
管网	62,366,207.52	--	57,087,127.73
四、减值准备合计	1,451,920.48	--	1,451,920.48
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	132,531.15	--	132,531.15
运输工具		--	
其他		--	
管网	1,319,389.33	--	1,319,389.33
五、固定资产账面价值合计	256,319,717.73	--	248,112,133.40
其中：房屋及建筑物	119,652,788.70	--	117,514,807.23
机器设备	41,820,636.48	--	40,410,473.30
运输工具	13,485,988.47	--	14,655,378.09
其他	20,313,485.89	--	19,763,736.38
管网	61,046,818.19	--	55,767,738.40

本期折旧额 15,105,836.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 840,797.60 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

适用  不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

## 18、在建工程

### (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东部城区供水管网扩建工程	2,041,338.00		2,041,338.00	1,671,338.00		1,671,338.00
金峰通水管道及取水设备	26,224.80		26,224.80	144,430.25		144,430.25
源水管道工程	1,500.00		1,500.00	1,500.00		1,500.00
南区市政管网	32,957.16		32,957.16	32,957.16		32,957.16
北区市政管网（鸿鑫陶瓷地块改管）	64,155.44		64,155.44	64,155.44		64,155.44
过河管道（中联路市政供水）	246,511.43		246,511.43	246,511.43		246,511.43
一水厂取水口潜水泵机组管道	130,000.00		130,000.00			
630KVA 配电室安装	656,700.00		656,700.00			
新中山桥	391,648.17		391,648.17	391,648.17		391,648.17
污水护坡工程				670,000.00		670,000.00
流量计安装工程	15,666.40		15,666.40	15,666.40		15,666.40
三明玖玖：4S 店工程建设				37,472.15		37,472.15
三明华骏：变压器工程				15,120.00		15,120.00
芗城区西部城区供水管网	4,000.00		4,000.00	4,000.00		4,000.00
龙岩华骏：4S 店工程建设	119,000.00		119,000.00			
合计	3,729,701.40	0.00	3,729,701.40	3,294,799.00	0.00	3,294,799.00

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
东部城区供水 管网扩建工程		1,671,338	370,000.								自有	2,041,338
芩城区西部城 区供水管网		4,000									自有	4,000
源水管道工程		1,500									自有	1,500
南区市政管网		32,957.16									自有	32,957.16
流量计安装工 程		15,666.40									自有	15,666.40
新中山桥		391,648.17									自有	391,648.17
鸿鑫陶瓷地块 改管		64,155.44									自有	64,155.44
中联路市政供 水		246,511.43									自有	246,511.43
一水厂取水口 潜水泵机组管 道			130,000								自有	130,000
630KVA 配电室 安装			656,700									656,700

金峰通水管道及取水设备		144,430.25		118,205.45							自有	26,224.80
污水护坡工程		670,000.00		670,000.00							自有	
三明玖玖：4S店工程建设		37,472.15		37,472.15							自有	
三明华骏：变压器工程		15,120.00		15,120.00							自有	
龙岩华骏：4S店工程建设			119,000.00								自有	119,000.00
合计	0.00	3,294,799.00	1,275,700.00	840,797.60	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	3,729,701.40

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

在建工程主要是水务业务供水管网的扩建改建工程。

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用  不适用

(2) 以公允价值计量

适用  不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	353,536,686.15	284,556.00	48,790.93	353,772,451.22
1、西溪桥项目优先收益权	70,000,000.00			70,000,000.00
2、麦园埔收费站项目优先	75,000,000.00			75,000,000.00

收益权				
3、土地使用权	46,248,845.66		48,790.93	46,200,054.73
4、特许经营使用权	161,500,000.00			161,500,000.00
5、计算机软件	787,840.49	284,556.00		1,072,396.49
二、累计摊销合计	117,029,428.94	8,191,686.36	0.00	125,221,115.30
1、西溪桥项目优先收益权	39,555,554.75	2,333,333.28		41,888,888.03
2、麦园埔收费站项目优先收益权	43,333,327.04	2,500,000.44		45,833,327.48
3、土地使用权	3,442,143.95	426,386.56		3,868,530.51
4、特许经营使用权	30,250,892.65	2,873,809.50		33,124,702.15
5、计算机软件	447,510.55	58,156.58		505,667.13
三、无形资产账面净值合计	236,507,257.21	-7,907,130.36	48,790.93	228,551,335.92
1、西溪桥项目优先收益权	30,444,445.25	-2,333,333.28		28,111,111.97
2、麦园埔收费站项目优先收益权	31,666,672.96	-2,500,000.44		29,166,672.52
3、土地使用权	42,806,701.71	-426,386.56	48,790.93	42,331,524.22
4、特许经营使用权	131,249,107.35	-2,873,809.50		128,375,297.85
5、计算机软件	340,329.94	226,399.42		566,729.36
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、西溪桥项目优先收益权				
2、麦园埔收费站项目优先收益权				
3、土地使用权				
4、特许经营使用权				
5、计算机软件				
无形资产账面价值合计	236,507,257.21	-7,907,130.36	48,790.93	228,551,335.92
1、西溪桥项目优先收益权	30,444,445.25	-2,333,333.28		28,111,111.97
2、麦园埔收费站项目优先收益权	31,666,672.96	-2,500,000.44		29,166,672.52
3、土地使用权	42,806,701.71	-426,386.56	48,790.93	42,331,524.22
4、特许经营使用权	131,249,107.35	-2,873,809.50		128,375,297.85
5、计算机软件	340,329.94	226,399.42		566,729.36

本期摊销额 8,191,686.36 元。

## (2) 公司开发项目支出

不适用

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29			18,207,864.29	18,207,864.29
收购漳州闽南水务工程公司形成的商誉	502,909.23			502,909.23	502,909.23
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26			391,220.26	391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59			933,425.59	933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64			7,986,018.64	7,986,018.64
收购漳州宇达建设开发有限公司形成的商誉	1,900,000.00			1,900,000.00	
合计	29,921,438.01	0.00	0.00	29,921,438.01	28,021,438.01

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	5,112,761.49	529,943.00	1,010,422.80		4,632,281.69	
其他	1,817,392.21	48,905.98	198,049.93		1,668,248.26	
合计	6,930,153.70	578,848.98	1,208,472.73	0.00	6,300,529.95	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 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

适用  不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,718,655.43	2,108,692.67
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	1,718,655.43	2,108,692.67
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**
 适用  不适用

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,203,811.95	-1,867,006.01	2,524,239.82		28,812,566.12
二、存货跌价准备	166,212.80	0.00	0.00	0.00	166,212.80
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,451,920.48				1,451,920.48
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟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	0.00	0.00			0.00

十三、商誉减值准备	28,021,438.01				28,021,438.01
十四、其他					
合计	62,843,383.24	-1,867,006.01	2,524,239.82	0.00	58,452,137.41

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

不适用

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	48,347,796.76	27,065,388.77
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	573,775,528.44	516,630,686.39
信用借款		5,391,258.70
合计	634,123,325.20	561,087,333.86

短期借款分类的说明：

1. 质押借款系：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向招商银行福州白马支行借款3,524,538.86元，向交通银行福州交通路支行借款8,682,516.18元；三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以新车证为质押向招商银行北京朝阳门支行借款9,566,283.72元；福建华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款26,574,458元。

2. 抵押借款系：2011年10月，福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以公司自有房屋及土地使用权作抵押向招商银行福州白马支行借款1,200万元，期限一年。

3. 保证借款系：公司本部保证借款35,406.30万元,其中：2011年10月由福建漳龙实业有限公司担保，向深圳平安银行厦门分行借款2,500万元，期限一年；2011年12月由福建漳龙实业有限公司担保，向民生银行厦门分行借款2,000万元，期限一年；2012年2月由福建漳龙实业有限公司担保，向深圳平安银行厦门分行借款1,120万元，期限一年；2012年3月由福建漳龙实业有限公司担保，向深圳平安银行厦门分行借款1,000万元，期限一年；2012年3月由福建漳龙实业有限公司担保，向浦发银行厦门分行借款3,000万元，期限一年；2012年4月由福建漳龙实业有限公司担保，向招商银行漳州分行借款2,000万元，期限一年；2012年5月由福建漳龙实业有限公司担保，向华夏银行厦门分行借款6,000万元，期限一年；由福建漳龙实业有限公司担保向中国银行漳州分行办理国内商业发票贴现融资4,786.30万元；2012年6月由福建漳龙实业有限公司担保，向交通银行厦门市分行借款10,000万元，期限一年；2012年6月由福建漳龙实业有限公司担保，向厦门分行总行借款3,000万元，期

限一年。福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司保证借款700万元，系：2012年5月，由公司本部担保向交通银行福州交通路支行借款200万元、向光大银行福州分行借款500万元。福建华骏汽车销售服务有限公司保证借款4,000万元，系：2011年8月由福建漳龙实业有限公司担保向光大银行漳州支行借款，期限一年。漳州华骏汽车销售服务有限公司保证借款2,000万元，其中：2011年8月由公司本部担保向中国银行漳州分行借款600万元；2011年9月由公司本部担保向中国银行漳州分行借款1,400万元。漳州发展水务集团保证借款5,180万元，系：2011年12月由公司本部及福建漳龙实业有限公司担保向民生银行厦门分行借款4,000万元，期限一年；2012年3月由公司本部担保向赣州银行厦门分行借款1,180万元。三明华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元，系：2011年12月由福建漳龙实业有限公司担保，向厦门光大银行借款1,500万元，期限一年。三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司保证借款1,100万元，系2012年2-5月由公司本部担保向中国银行三明分行借款合计1,100万元。漳州华骏福元汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元，系2011年8月由福建漳龙实业有限公司担保，向光大银行漳州支行借款1,500万元，期限一年。福建晟发进出口有限公司保证借款49,912,540.24元，系2011年9月由公司本部担保，向招商银行漳州分行借款1,000万元，期限一年；另外贸易融资项下的信用证借款为39,912,540.24元。南平华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,000万元，系2012年2月由福建漳龙实业有限公司担保，向光大银行厦门分行借款1,000万元，期限一年。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

不适用

**30、交易性金融负债**

不适用

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	---	---
银行承兑汇票	476,519,470.30	295,159,584.34
合计	476,519,470.30	295,159,584.34

下一会计期间将到期的金额 234,218,000.00 元。

应付票据的说明：

应付票据期末余额系公司本部、福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福州玖玖大发汽车销售服务有限公司、福建晟发进出口有限公司等开具的期限为3个月或6个月的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	91,797,925.37	105,822,481.77
1-2 年（含 2 年）	2,258,714.14	747,885.13
2-3 年（含 3 年）	747,885.13	27,795.50
3 年以上	483,981.09	573,131.73
合计	95,288,505.73	107,171,294.13

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	397,767,240.84	100,273,182.22
1-2 年（含 2 年）	2,225,042.15	4,551,531.40
2-3 年（含 3 年）	409,350.74	129,603.41
3 年以上	66,228.18	4,498,708.38
合计	400,467,861.91	109,453,025.41

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,726,348.79	31,767,266.38	41,757,135.58	1,736,479.59

二、职工福利费		2,110,679.21	2,110,679.21	
三、社会保险费	5,424,685.97	4,035,928.05	6,651,545.66	2,809,068.36
其中：1. 医疗保险费	48,588.52	1,061,546.86	1,065,602.93	44,532.45
2. 基本养老保险费	630,031.38	2,224,818.95	2,199,108.78	655,741.55
3. 企业年金	4,704,011.45	303,921.94	2,945,635.86	2,062,297.53
4. 失业保险费	21,690.13	248,416.82	242,878.22	27,228.73
5. 工伤保险费	11,174.76	98,337.60	98,791.81	10,720.55
6. 生育保险费	9,189.73	98,885.88	99,528.06	8,547.55
四、住房公积金	92,934.53	1,125,847.00	1,127,621.00	91,160.53
五、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
六、其他	856,706.43	609,302.11	522,429.96	943,578.58
工会经费和职工教育经费	816,012.97	521,734.23	446,832.08	890,915.12
非货币性福利	0.00	32,728.00	32,728.00	
其他	40,693.46	54,839.88	42,869.88	52,663.46
合计	18,100,675.72	39,654,022.75	52,174,411.41	5,580,287.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元；

工会经费和职工教育经费金额 890,915.12，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-24,799,939.39	-12,040,776.69
消费税	---	---
营业税	-2,788,354.29	1,972,301.97
企业所得税	-603,249.06	7,252,458.44
个人所得税	57,941.09	148,524.28
城市维护建设税	-82,958.82	344,796.80
教育费附加	-103,445.48	239,800.08
印花税	39,580.96	205,508.77
房产税	19,837.55	212,648.58
土地使用税	178,041.31	512,939.93
土地增值税	-2,989,099.86	-129,083.66
防洪费	136,513.39	155,254.07

其他（水资源费）	-599,743.26	115,096.81
合计	-31,534,875.86	-1,010,530.62

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

1. 应交税费本期较上期减少的主要原因系本期汽车存货增加而增加的可抵扣的增值税进项税额所致。

2. 对漳州市晟发房地产有限公司未达到收入确认条件的预收账款对应已预缴的营业税、企业所得税及土地增值税等税金，用负数表示。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	74,026.00	371,958.42
企业债券利息	241,666.67	241,666.67
短期借款应付利息	278,445.64	1,584,238.88
合计	594,138.31	2,197,863.97

应付利息说明：

应付利息期末数减少的原因主要系本期归还上期计提的贷款利息。

### 37、应付股利

不适用

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	85,133,832.54	70,994,532.36
1-2 年（含 2 年）	5,664,608.59	3,796,089.51
2-3 年（含 3 年）	152,392.74	932,924.28
3 年以上	934,847.03	5,697.75
合计	91,885,680.90	75,729,243.90

(2) 本报告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款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建漳龙实业有限公司	2,616,045.92	0.00
合计	2,616,045.92	0.00

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款金额较大的是应付漳浦县城市建设投资开发有限公司 1000 万元。

## 39、预计负债

不适用

## 40、一年内到期的非流动负债

不适用

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	74,965.14	124,762.81
发行短期融资券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,074,965.14	200,124,762.81

其他流动负债说明：

公司于2011年12月26日发行2亿元短期融资券，发行价格为100元/百元，债券期限366天，起息日期2011年12月26日，利率8.70%。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	107,000,000.00	123,000,000.00
抵押借款		
保证借款	84,192,095.15	64,850,155.20

信用借款	4,272,800.00	4,636,400.00
合计	195,464,895.15	192,486,555.20

长期借款分类的说明:

1. 质押借款期末余额中, 公司以股权质押向兴业银行借款, 期末余额9,000万元。漳州闽南污水处理有限公司以特许经营权为质押并由公司本部担保分别向中国银行漳州分行、招商银行厦门同安支行借款, 期末余额分别为人民币700万元和1,000万元。

2. 保证借款期末余额中, 漳州发展水务集团有限公司期末担保借款342,027.08欧元, 折人民币2,692,095.15元, 系1993年12月3日由原漳州市计委担保向西班牙政府借款用于二水厂二期工程, 该借款分23年偿还, 每半年等额还本一次。漳州发展水务集团有限公司借款期末余额中建行漳州分行借款1,450万元, 光大银行厦门分行借款1,700万元, 招商银行厦门分行借款2,500万元均由公司本部提供担保。漳州劲发开发建设有限公司担保借款2,500万元, 系: 由福建漳龙实业有限公司担保, 分别于2012年1月和2012年5月向国家开发银行福建省分行借款1,000万元和1,500万元, 期限两年。

3. 信用借款期末余额中, 漳州发展水务集团有限公司4,272,800元, 系财政借款100万元、2006年国债转借款3,272,800元。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位: 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行漳州国税大厦支行	2005年12月26日	2013年12月26日	人民币	5.346%		90,000,000		90,000,000
招商银行厦门分行	2009年11月16日	2014年11月16日	人民币	5.184%		25,000,000		30,000,000
光大银行厦门分行	2009年08月20日	2014年08月19日	人民币	5.184%		17,000,000		17,000,000
国家开发银行福建省分行	2012年05月18日	2014年05月17日	人民币	7.36%		15,000,000		
建设银行漳州分行	2008年08月27日	2013年12月27日	人民币	5.3568%		14,500,000		14,500,000
合计	--	--	--	--	--	161,500,000	--	151,500,000

## 43、应付债券

不适用

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
管网扩建工程专项拨款	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	
合计	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	--

专项应付款说明：

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

#### 46、其他非流动负债

不适用

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,302,618						316,302,618

#### 48、库存股

不适用

#### 49、专项储备

不适用

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	216,716,810.77	0.00	0.00	216,716,810.77
其他资本公积	952,260.52			952,260.52
合计	217,669,071.29	0.00	0.00	217,669,071.29

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,061,346.75	0.00	0.00	12,061,346.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,061,346.75			12,061,346.75

**52、一般风险准备**

不适用

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	86,960,927.66	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	--
调整后年初未分配利润	86,960,927.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,053,877.64	--
减：提取法定盈余公积		10%
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	117,014,805.30	--

**54、营业收入及营业成本**
**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,313,177,365.17	887,103,188.69
其他业务收入	24,944,562.26	38,301,591.58
营业成本	1,206,661,969.70	801,025,722.78

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水务业务	48,775,704.81	26,561,786.77	625,188,303.70	567,520,800.36
汽贸业务	544,583,320.90	493,221,792.50	65,891,581.04	37,024,699.29
贸易业务	654,949,273.40	635,913,570.04	196,023,303.95	191,238,309.69
工程施工业务	64,869,066.06	44,324,626.56		
合计	1,313,177,365.17	1,200,021,775.87	887,103,188.69	795,783,809.34

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售收入	544,583,320.90	493,221,792.50	625,188,303.70	567,520,800.36
自来水生产	33,497,611.81	22,003,870.89	30,225,290.04	19,423,238.94
污水处理费收入	13,621,113.00	4,299,954.46	12,823,627.00	4,321,117.53
工程施工收入	64,869,066.06	44,324,626.56	21,738,994.00	13,084,431.09
垃圾处理费收入	1,656,980.00	257,961.42	1,103,670.00	195,911.73
贸易收入	654,949,273.40	635,913,570.04	196,023,303.95	191,238,309.69
合计	1,313,177,365.17	1,200,021,775.87	887,103,188.69	795,783,809.34

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州市	884,802,467.98	814,641,608.28	366,352,499.50	325,060,711.77
福州市	308,319,013.66	277,748,585.96	407,041,465.92	368,384,530.42
厦门市	20,539,085.72	17,060,551.62	21,109,434.69	18,573,188.03
三明市	83,797,583.69	77,256,327.15	66,080,025.16	58,943,954.57
南平市	27,124,068.83	24,719,557.57	26,519,763.42	24,821,424.55
公司内各地区抵销数	-11,404,854.71	-11,404,854.71		
合计	1,313,177,365.17	1,200,021,775.87	887,103,188.69	795,783,809.34

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	121,848,175.51	9.11%
第二名	77,219,413.56	5.77%
第三名	71,796,082.70	5.37%
第四名	57,643,566.57	4.31%
第五名	49,423,354.28	3.69%
合计	377,930,592.62	28.24%

**营业收入的说明**

1. 本期主营业务收入增加主要系公司贸易业务增长所致。

2. 本期其他业务收入减少的主要原因系收到龙文2011G10号地块部分土地开发款1.8亿元相应减少土地一级开发保底收益所致。

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	4,227,809.48	2,702,634.47	优先收益权等其他业务收入按收入 5%，工程建安收入按 3%
城市维护建设税	822,420.74	866,235.31	应交增值税、营业税的 7%（县城区 5%）
教育费附加	429,900.68	368,283.12	按照应交增值税、营业税的 3%
资源税	129,095.63		按建安收入的 1%
地方教育附加	193,784.39	122,761.04	按照应交增值税、营业税的 2%
合计	5,803,010.92	4,059,913.94	--

## 57、公允价值变动收益

不适用

## 58、投资收益

### （1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,138,617.62	6,093,536.56
处置长期股权投资产生的投资收益	901,775.46	4,413,479.07
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
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		
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	8,040,393.08	10,507,015.63

### （2）按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

### （3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建漳州农村商业银行股份有限公司	7,330,828.36	6,232,745.99	
福建华兴漳发创业投资有限公司	-192,210.74	-139,209.43	
合计	7,138,617.62	6,093,536.56	--

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,391,245.83	-2,045,601.15
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		
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	-4,391,245.83	-2,045,601.15

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,102,731.64	800,636.10
其中：固定资产处置利得	1,102,731.64	800,636.10
无形资产处置利得		
债务重组利得		

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	114,204.00	22,885.00
用户水费滞纳金	99,360.00	468,033.46
其他利得	914,480.77	470,555.95
合计	2,230,776.41	1,762,110.51

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
出口相关补贴收入	114,204.00	22,885.00	
合计	114,204.00	22,885.00	--

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	69,155.96	99,587.58
其中：固定资产处置损失	69,155.96	99,587.58
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,624,700.00	109,000.00
滞纳金、罚款、其他零星支出	248,480.51	42,934.43
合计	1,942,336.47	251,522.01

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,931,180.52	5,143,761.00
递延所得税调整	390,037.24	-6,692.69
合计	5,321,217.76	5,137,068.31

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
<b>分子</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	30,053,877.64	34,175,825.07
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	3,159,439.75	31,761,450.49
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	26,894,437.89	2,414,374.58
<b>分母</b>			
年初股份总数	4	316,302,618.00	316,302,618.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7/10-8\times 9/10$	316,302,618.00	316,302,618.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	632,993,963.70	572,016,438.90
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15		15,815,130.89
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16		1
归属于公司普通股股东的期末净资产	17		590,377,133.08
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1\times 50+13+14/10-16+15/10$	648,020,902.52	586,468,496.29

### 64、其他综合收益

不适用

### 65、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	30,423,221.06
滞纳金、罚款收入	1,441,876.15
其他收入	10,217,800.41

汽车销售二级网点保证金等	4,889,069.32
代收污水费	4,903,324.86
代收垃圾处理费	1,394,345.15
合计	53,269,636.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	73,566,048.38
差旅费	1,048,961.30
广告费	2,555,350.94
业务招待费	3,819,378.89
办公等杂费	5,921,915.61
其他支出	14,400,709.07
聘请中介机构	1,120,747.00
海运费	684,912.87
合计	103,118,024.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期融资券承销手续费	1,200,000.00
合计	1,200,000.00

**66、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,734,410.26	37,774,492.77
加：资产减值准备	-4,391,245.83	-2,045,601.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,131,372.73	14,497,872.80
无形资产摊销	8,191,686.36	8,154,093.71
长期待摊费用摊销	1,208,472.73	1,264,933.16
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）	-1,033,575.68	-701,048.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	44,006,542.91	29,162,327.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,040,393.08	-10,507,015.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	390,037.24	-6,692.69
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）	-328,731,081.24	-68,232,756.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,093,779.71	33,086,938.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	473,876,929.65	-92,502,717.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,750,623.66	-50,055,173.65
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	307,406,799.25	212,615,257.29
减：现金的期初余额	369,547,096.44	181,784,098.42
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	-62,140,297.19	30,831,158.87

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		9,170,213.30
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		9,170,213.30
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		50,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,120,213.30
4. 取得子公司的净资产	0.00	7,220,213.30
流动资产		7,270,213.30
非流动资产		
流动负债		50,000.00
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		40,000,000
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
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

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	307,406,799.25	369,547,096.44
其中：库存现金	294,235.36	143,163.54
可随时用于支付的银行存款	120,587,117.77	293,757,665.76
可随时用于支付的其他货币资金	186,525,446.12	75,646,267.14
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	307,406,799.25	369,547,096.44

## 67、所有者权益变动表项目注释

不适用

### （八）资产证券化业务的会计处理

不适用

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建漳龙实业有限公司	控股股东	国有独资公司	漳州市	庄文海	投资控股公司	120,546	人民币	16.23%	16.23%	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	72971042-9

本企业的母公司情况的说明：

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

#### 2、本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	李勤	汽车销售	1500	人民币	51%	51%	75495587-4
福建晟发进出口有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	马太源	进出口业务	2000	人民币	100%	100%	67401952-5
漳州发展水	控股子	有限责任	漳州市	林阿头	制水供水	6330	人民币	100%	100%	67846029-7

务集团有限 公司	公司									
漳州市华骏 汽车销售服 务有限公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	颜斌	汽车销售	1000	人民币	100%	100%	67848128-2
福建华骏汽 车销售服 务有限公司	控股子 公司	有限责任	福州市	李勤	汽车销售	1200	人民币	100%	100%	77752985-1
厦门市东南 汽车贸易有 限公司	控股子 公司	有限责任	厦门市	李勤	汽车销售	500	人民币	100%	100%	70549403-9
三明华骏汽 车销售服 务有限公司	控股子 公司	有限责任	三明市	颜斌	汽车销售	1000	人民币	100%	100%	68086969-X
漳州欣宝房 地产开发有 限公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	7000	人民币	100%	100%	77751466-8
三明玖玖丰 田汽车销售 有限公司	控股子 公司	有限责任	三明市	李勤	汽车销售	1000	人民币	51%	51%	69436290-2
漳州华骏福 元汽车销售 服务有限公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	颜斌	汽车销售	1800	人民币	100%	100%	78216292-7
漳州市晟发 房地产有限 公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	2000	人民币	100%	100%	55098758-3
南平华骏汽 车销售服 务有限公司	控股子 公司	有限责任	南平市	颜斌	汽车销售	1000	人民币	100%	100%	69904918-1
漳州劲发开 发建设有限 公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	3000	人民币	100%	100%	56538149-6
福建漳发建 设有限公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	林阿头	工程施工	3500	人民币	100%	100%	76409205-6
漳州市华骏 天元汽车销 售服务有限 公司	控股子 公司	有限责任	漳州市	李勤	汽车销售	1000	人民币	100%	100%	59786267-3

**3、本企业的合营和联营企业情况**

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
福建华兴漳发创业投资有限公司	有限责任	漳州市	薛荷	投资	60,000,000	人民币	50%	50%	29,496,225.28	600,000.00	28,896,225.28		-384,421.48	合营	56339280-2
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
福建漳州农村商业银行股份有限公司	有限责任	漳州市	滕秀兰	金融	520,000,000	人民币	8%	8%	7,777,408,591.95	6,505,298,549.72	1,272,110,042.23	274,029,506.75	76,147,056.26	参股	K1857096-3

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州东南花都有限公司	公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	76408176-0
海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司	公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	69193393-3

#### 5、关联方交易

##### (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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（%）
漳州东南花都有限公司	工程施工	按公允价值并经公司董事会和股东审议通过	16,002,040.30	24.75%	---	---
海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司	工程施工	按公允价值并经公司董事会和股东审议通过	6,982,039.35	10.8%	---	---

##### (2) 关联托管/承包情况

不适用

##### (3) 关联租赁情况

不适用

##### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建漳龙实业有限公司	漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	15,000,000	2011年08月10日	2012年08月09日	否
福建漳龙实业有限公司	三明华骏汽车销售服务有限公司	15,000,000	2011年12月19日	2012年12月18日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州发展水务集团有限公司	30,000,000	2011年12月02日	2012年12月02日	否
福建漳龙实业有限公司	漳浦发展水务有限公司	10,000,000	2011年12月02日	2012年12月02日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	25,000,000	2011年10月08日	2012年10月08日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000	2011年12月01日	2012年12月01日	否

福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	11,200,000	2012 年 02 月 01 日	2013 年 01 月 04 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000	2012 年 03 月 08 日	2012 年 09 月 08 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	10,000,000	2012 年 03 月 09 日	2012 年 09 月 09 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	10,000,000	2012 年 03 月 30 日	2013 年 02 月 15 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000	2012 年 04 月 23 日	2013 年 04 月 23 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	60,000,000	2012 年 05 月 24 日	2013 年 05 月 24 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	30,000,000	2012 年 06 月 08 日	2013 年 06 月 08 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	50,000,000	2012 年 06 月 21 日	2013 年 06 月 21 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	50,000,000	2012 年 06 月 25 日	2013 年 06 月 25 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	18,036,000	2012 年 02 月 03 日	2012 年 07 月 10 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	9,189,000	2012 年 04 月 17 日	2012 年 10 月 08 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,637,988.20	2012 年 05 月 08 日	2012 年 11 月 03 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	90,000,000	2005 年 12 月 26 日	2013 年 12 月 26 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建华骏汽车销售服务有限公司	40,000,000	2011 年 08 月 11 日	2012 年 08 月 10 日	否
福建漳龙实业有限公司	福建晟发进出口有限公司	10,000,000	2012 年 01 月 12 日	2012 年 07 月 12 日	否
福建漳龙实业有限公司	南平华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000	2012 年 02 月 22 日	2013 年 02 月 21 日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州劲发开发建设有限公司	10,000,000	2012 年 01 月 17 日	2014 年 01 月 16 日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州劲发开发建设有限公司	15,000,000	2012 年 05 月 18 日	2014 年 05 月 17 日	否

#### (5) 关联方资金拆借

不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### (7) 其他关联交易

不适用

### 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	漳州东南花都有限公司	3,135,387.00	9,758,141.00
应收账款	海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司	272,781.60	32,781.60

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	福建漳龙实业有限公司	2,616,045.92	3,566,212.97

**（十）股份支付**

**1、股份支付总体情况**

不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

不适用

**4、以股份支付服务情况**

不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

不适用

**（十一）或有事项**

**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

不适用

**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**

根据2012年3月27日召开的第六届董事会第四次会议及2012年5月29日召开的2011年年度股东大会审议通过的《2012年度为控股子公司提供担保额度的议案》，公司本期为各子公司提供担保情况如下：

(1)为全资子公司福建晟发进出口有限公司向银行借款1,000万元及贸易融资美元6,310,382.81(折人民币39,912,540.24

元) 提供连带责任担保。

(2) 为控股孙公司漳州闽南污水处理有限公司向银行借款1,700万元提供连带责任担保。

(3) 为控股子公司福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司向银行借款700万元及1,665万元银行承兑汇票提供连带责任担保。

(4) 为全资子公司漳州发展水务集团有限公司向银行借款10,830万元提供连带责任担保。

(5) 为全资子公司漳州市华骏汽车销售服务有限公司向银行借款2,000万元提供连带责任担保。

(6) 为控股子公司三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司向银行借款1,100万元提供连带责任担保。

### 其他或有负债及其财务影响:

1. 截至2012年6月30日, 公司已向银行贴现未到期的银行承兑汇票金额为9,320万元, 到期日为2012年9月15日至2012年11月29日; 已办理背书转让未到期的银行承兑汇票金额为162,233,516.60元, 到期日为2012年7月12日至2012年12月7日。

2. 截至2012年6月30日, 全资子公司福建晟发进出口有限公司已向银行贴现未到期的银行承兑汇票金额为2,697,343.16元, 到期日为2012年7月27日。

## (十二) 承诺事项

截至2012年6月30日止, 公司已开出未到期的进口信用证情况如下:

币别	外币金额	折人民币	期限
美元	11,263,419.18	71,248,900	2011年12月26日-2012年8月23日
合计	11,263,419.18	71,248,900	

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

### (十四) 其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

不适用

#### 2、债务重组

不适用

#### 3、企业合并

不适用

#### 4、租赁

不适用

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

#### 6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

#### 7、其他需要披露的重要事项

不适用

### (十五) 母公司财务报表主要项目注释

**1、应收账款**
**(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,812,678.24	100%	4,840,633.91	5%	130,171,847.30	100%	6,224,063.88	4.78%
组合小计	96,812,678.24	100%	4,840,633.91	5%	130,171,847.30	100%	6,224,063.88	4.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	96,812,678.24	--	4,840,633.91	--	130,171,847.30	--	6,224,063.88	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年内(含 1 年)	96,812,678.24	100%	4,840,633.91	130,171,847.30	134.46%	6,224,063.88
1 年以内小计	96,812,678.24	100%	4,840,633.91	130,171,847.30	134.46%	6,224,063.88
合计	96,812,678.24	--	4,840,633.91	130,171,847.30	--	6,224,063.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	46,450,950.00	1 年以内	47.98%
第二名	非关联方	17,697,900.00	1 年以内	18.28%
第三名	非关联方	10,126,695.94	1 年以内	10.46%
第四名	非关联方	5,674,938.56	1 年以内	5.86%
第五名	非关联方	5,248,779.02	1 年以内	5.42%
合计	--	85,199,263.52	--	88%

(7) 应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：1.按账龄组合计提坏账的应收账款	59,012,094.55	11.21%	14,596,394.19	24.73%	29,531,349.58	7.02%	15,815,954.59	53.56%
2.按并表关联方组合不计提坏账的应收账款	467,615,447.77	88.79%			390,966,286.23	92.98%		
组合小计	526,627,542.32	100%	14,596,394.19	2.77%	420,497,635.81	100%	15,815,954.59	3.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	526,627,542.32	--	14,596,394.19	--	420,497,635.81	--	15,815,954.59	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年内(含 1 年)	514,002,203.55	97.6%	1,991,603.97	290,433,333.37	69.07%	720,417.23
1 年以内小计	514,002,203.55	97.6%	1,991,603.97	290,433,333.37	69.07%	720,417.23
1 至 2 年	8,985.77	0%	898.58	114,939,925.22	27.33%	2,520.14
2 至 3 年	13,660.00	0%	2,732.00	39,200.00	0.01%	7,840.00
3 年以上	12,602,693.00	2.39%	12,601,159.64	15,085,177.22	3.59%	15,085,177.22

3 至 4 年	2,555.60	0%	1,022.24			
4 至 5 年						
5 年以上	12,600,137.40	2.39%	12,600,137.40	15,085,177.22	3.59%	15,085,177.22
合计	526,627,542.32	--	14,596,394.19	420,497,635.81	--	15,815,954.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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
往来欠款	收回资金	按账龄组合	2,524,239.82	2,524,239.82
合计	--	--	2,524,239.82	--

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
漳州欣宝房地产开发有限公司	全资子公司	213,188,102.86	2-3 年	40.48%
漳州劲发开发建设有限公司	全资子公司	70,480,345.67	1-2 年	13.38%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	55,902,910.75	2-3 年	10.62%
福建漳发建设有限公司	全资子公司	46,283,193.22	1-2 年	8.79%
漳州天同地产有限公司	被投资单位	29,812,347.41	1 年以内	5.66%
合计	--	415,666,899.91	--	78.93%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
漳州市欣宝房地产开发有限公司	全资子公司	213,188,102.86	40.48%
漳州劲发开发建设有限公司	全资子公司	70,480,345.67	13.38%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	55,902,910.75	10.62%
福建漳发建设有限公司	全资子公司	46,283,193.22	8.79%
福建晟发进出口有限公司	全资子公司	29,595,106.84	5.62%
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	29,572,500.00	5.62%
漳州闽南污水处理有限公司	控股孙公司	15,927,702.91	3.02%
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	8,747,956.79	1.66%
漳州诏发房地产有限公司	全资子公司	3,010,000.00	0.57%
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	37,628.73	0.01%
合计	--	472,745,447.77	89.77%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

不适用

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	7,650,000	7,650,000		7,650,000	51%	51%				
漳州欣宝房地产开发有限公司	成本法	11,733,230.09	11,733,230.09	60,000,000	71,733,230.09	100%	100%				

司											
福建晟发进出口有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100%	100%				2,631,655.03
漳州发展水务集团有限公司	成本法	82,927,434.02	82,927,434.02		82,927,434.02	100%	100%		13,081,428.16		1,470,000.00
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
福建华骏汽车销售服务有限公司	成本法	15,502,800	15,502,800		15,502,800	100%	100%		391,220.26		9,658,201.07
厦门市东南汽车贸易有限公司	成本法	9,557,100	9,557,100		9,557,100.	100%	100%		933,425.59		
三明华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	5,100,000	5,100,000		5,100,000.	51%	51%				
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	成本法	8,270,000	8,270,000	8,000,000.	16,270,000	100%	100%				
漳州市晟发房地产有限公司	成本法	9,800,000	9,800,000		9,800,000.	100%	100%				
南平华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
漳州劲发开发建设	成本法	30,000,000	30,000,000		30,000,000	100%	100%				3,077,866.19

有限公司											
福建漳发建设有限公司	成本法	33,870,213.30	33,870,213.30		33,870,213.30	100%	100%				2,791,079.99
福建漳州农村商业银行股份有限公司	权益法	160,000,000	171,795,803.41	28,267,396.18	143,528,407.23	10%	10%				
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	15,000,000.	14,640,323.38	-192,210.74	14,448,112.64	50%	50%				
漳州天同地产有限公司	成本法	38,000,000.		38,000,000	38,000,000	19%	19%				
漳州诏发房地产有限公司	成本法	4,500,000		4,500,000	4,500,000	100%	100%				
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	100%	100%				
合计	--	491,910,777.41	450,846,904.20	148,575,185.44	542,887,297.28	--	--	--	14,406,074.01	0.00	19,628,802.28

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	316,048,530.80	----
其他业务收入	9,472,920.00	30,041,349.32
营业成本	308,845,330.55	4,833,333.72

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	77,219,413.56	23.72%
第二名	55,760,683.73	17.13%
第三名	47,628,205.14	14.63%
第四名	39,701,666.60	12.2%
第五名	24,648,295.30	7.57%
合计	244,958,264.33	75.25%

营业收入的说明

- 1.本期主营业务收入增加主要系母公司增加贸易业务所致。
- 2.本期其他业务收入减少的主要原因系收到龙文2011G10号地块部分土地开发款1.8亿元相应减少土地一级开发保底收益。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,138,617.62	6,093,536.56
处置长期股权投资产生的投资收益	901,775.46	5,298,085.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
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		
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		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	19,628,802.28	24,448,950.29
合计	27,669,195.36	35,840,572.48

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
福建漳州农村商业银行股份有限公司	7,330,828.36	6,232,745.99	
福建华兴漳发创业投资有限公司	-192,210.74	-139,209.43	
合计	7,138,617.62	6,093,536.56	--

投资收益的说明：

处置长期股权投资产生的投资收益系报告期内公司转让福建漳州农村商业银行股份有限公司2%股权产生的收益。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,666,456.59	47,678,407.68
加：资产减值准备	-2,602,990.37	-1,971,487.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	536,288.11	591,727.31
无形资产摊销	4,875,190.34	4,864,806.72
长期待摊费用摊销	62,702.08	51,743.89
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）	-16,574.10	
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）	17,657,815.87	12,608,328.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,669,195.36	-37,608,873.64
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）	-89,778,926.64	-20,000,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-238,410,777.77	20,986,912.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	315,229,256.07	-41,017,231.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,549,244.82	-13,815,666.31
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	184,752,318.49	100,168,067.01
减：现金的期初余额	256,986,502.38	12,264,654.90
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	-72,234,183.89	87,903,412.11

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.095	0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.085	0.085

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据本期减少的主要原因：系公司本部应收票据已做背书转让或贴现；
- (2) 预付款项本期增加的主要原因：系公司贸易业务增加的预付货款；
- (3) 存货本期增加的主要原因：系公司房地产业务增加的开发成本及汽贸业务汽车库存增加所致；
- (4) 应收票据本期增加的主要原因：系本期公司贸易业务量增加所致；

(5) 预收款项本期增加的主要原因：A. 报告期内公司收到漳州龙文区城市建设开发中心支付的已出让 2011G10 号地块部分土地开发款 1.8 亿元，该地块相关结算工作尚在办理中；B. 子公司漳州市晟发房地产有限公司预收的购房款。

(6) 营业收入较上年同期增长的主要原因：系公司贸易业务量增加所致。

## 九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长亲笔签署的 2012 年半年度报告正本； 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务副总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本； 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 16 日