

# 福建漳州发展股份有限公司

## 2012 年度报告



二〇一三年四月十八日

## 目 录

第一节	重要提示和释义	3
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	23
第六节	股份变动及股东情况	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第八节	公司治理	39
第九节	内部控制	46
第十节	财务报告	48
第十一节	备查文件目录	144

## 第一节 重要提示和释义

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。

公司负责人庄文海、主管会计工作负责人王友朋及会计机构负责人(会计主管人员)许浩荣、赵绪堂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林奋勉	董事	工作原因	杨智元

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

本年度报告中涉及未来展望及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	福建漳州发展股份有限公司
报告期	指	2012 年 01 月 01 日至 2012 年 12 月 31 日

## 风 险 提 示

《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司选定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	漳州发展	股票代码	000753
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建漳州发展股份有限公司		
公司的中文简称	漳州发展		
公司的外文名称（如有）	Fujian Zhangzhou Development Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZZDC		
公司的法定代表人	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	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼	福建省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的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 12 月 14 日	福建省工商行政管理局	15816068-8	350602158160688	15816068-8
报告期末注册	2011 年 05 月 25 日	福建省工商行政管理局	350000100031275	350602158160688	15816068-8
公司上市以来主营业务的变化情况	2001 年 9 月公司完成重大资产重组，主营业务由陶瓷制造转变为城市基础设施建设，目前已形成涵盖水务、贸易和地产等业务体系。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2004 年 8 月，根据国务院国有资产管理委员会国资产权（2004）756 号文件，同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的 96,488,595 股股份划拨给福建漳龙实业有限公司，由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座
签字会计师姓名	郑丽惠 蔡志明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项 目	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
营业收入（元）	2,724,481,902.34	2,209,157,420.55	23.33%	1,656,873,483.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,700,305.53	76,792,655.69	9%	62,977,431.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,017,947.37	17,830,903.65	247.81%	-42,959,224.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	-331,775,234.40	37,148,669.44	-993.10%	-173,167,693.87
基本每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%	0.2
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%	0.2
净资产收益率（%）	12.40%	12.75%	-0.35%	11.65%
项 目	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末 增减(%)	2010 年末
总资产（元）	2,892,049,479.17	2,212,032,954.03	30.74%	1,675,019,508.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	716,694,269.23	632,993,963.70	13.22%	572,016,438.90

### 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. 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益	23,864,161.90	5,064,913.21	230,507.21	收回两个优先收益权项目
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）	944,522.22	81,818.44	529,562.00	出口补贴有、财政建设项目贴息补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,849,580.98	---	---	子公司的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-486,224.97	-188,630.52	-171,046.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,782.21	2,576,616.79	138,901.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		52,200,000.00		
其他收益	2,524,239.82	---	105,768,571.18	
所得税影响额	-6,608,021.56	-544,586.09	-481,234.94	
少数股东权益影响额（税后）	-280,118.02	-228,379.79	-78,604.71	
合 计	21,682,358.16	58,961,752.04	105,936,655.97	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2012 年，公司在业已建立起来的企业制度框架的基础上，加大规范化经营管理、建章立制、内控体系建设等规范性工作的力度，围绕稳健发展、效益为中心、全力构筑并提升公司核心竞争力的发展思路，公司经营团队开拓进取，发扬求真务实的工作作风，圆满完成年初的既定目标。

报告期内，水务集团继续秉持“优质服务，百姓满意”的理念，认真履行社会责任，严格执行水质管理内部控制流程，强化水质安全检查监督管理，狠抓售水管理，提高水费回收率，在保质、保量、安全供水的同时，根据市区供水发展特点，积极争取国家建设资金，培植新的经济增长点，努力拓展供水区域；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。全年实现营业收入1.12亿元，实现净利润1,368万元，全年供水7,353万立方米，售水5,005万立方米，污水处理量3,246万立方米。

盘点2012年公司的汽贸业务，受外部环境和厂家的双重压力影响，高库存，财务成本上升，汽车销量特别是日系品牌车销量骤减，整车销售毛利下滑，公司多家汽车4S店还处于培育阶段，抗风险能力弱，虽加强售后服务开拓实现业务量的提升，但仍不足以弥补整车销售毛利下降带来的亏损。全年汽贸业务实现营业收入11.42亿元，净利润-704万元。

2012年，面对依然严峻的国际环境，贸易板块积极调整经营思路和贸易结构，通过对市场的研究，根据国内对能源和原材料需求旺盛的实际情况，在保持水产品、石材等主打产品贸易外，确定了以原木、废料等能源性材料为贸易重点，进一步优化进口结构，使进出口收益获得最大化。贸易业务全年实现营业收入11.32亿元，其中进出口贸易收入 49,299万元，内贸业务收入60,749万元，圆满完成全年各项经济指标。

继与龙文区政府、南靖县政府合作土地一级开发项目后，2012年10月公司与诏安县政府合作签署了诏安县江滨新区南区1322.58亩土地进行一级开发，运作模式参照公司已有的土地一级开发项目，且在可供出让面积、成本控制、收益分成等方面做了较好的约定和控制，进一步降低项目的风险。此外，漳华路龙文区段配套用地C地块在2012年已全部挂牌出让并完成清算工作；南靖县船场溪荆西右岸S3地块在顺利完成一级开发后，也于2012年底已挂牌出让并确认收益，二期地块进入滚动开发阶段。报告期内，公司收到土地一级开发项目收益款项共计3,821万元。

土地二级开发方面，南靖靖城晟发名都项目面对严峻的房地产市场，积极审慎分析市场，抓销售、重策划、树品牌，取得可喜成绩，项目一期、二期部份工程已通过竣工验收并交房，同时完成市场招商工作，成为南靖县首个配套大型购物中心的商住小区。欣宝房地产（上江名都项目）自公司全盘承接后，在有关各方的积极努力下得以顺利推进，于2012年7月、9月成功进行两批次的住宅开盘工作，通过合理定价、积极营销，确保了开盘后的高销售率。目前工程进展顺利，公司力争将其打造成一个小高建筑品质的楼盘。此外，继2011年底，公司与厦门国贸以联合竞拍方式拍得土地成立开发公司漳州天同房地

产开发有限公司后,2012年09月公司再次与厦门国贸联合竞得漳州市漳浦县马口东南花都整体规划区内的八块国有建设用地使用权,用地总面积为609.4亩,合作开发公司福建东南花都置业有限公司目前已完成工商注册,公司占60%股权。

公司子公司福建漳发建设有限公司在巩固 2011 年创下的优异成绩上,在确保工程项目质量与安全的前提下,严控工程成本,始终坚持“管理出效益”经营理念,2012 年再上一个台阶,全年完成销售收入 13,523 万元,同比上涨 78.38%,实现净利润 2,207 万元,同比上涨 110%,完成水务工程、花博园建设工程、晟发名都建设工程、南靖县保障房工程等工程项目的建设任务,企业资质再次提升,成为市政公用工程及建筑装饰二级资质企业,极大地提升公司的市场竞争力。

截止报告期末,公司全年实现营业收入272,448.19万元,同比增长23.33%;实现利润总额10,725.12万元,同比增长22.38%;实现净利润(归属于母公司所有者)8,370.03万元。营业收入较上年增长的主要原因:系公司贸易业务量、房地产及工程施工收入增加所致。

## 二、主营业务分析

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

### 1. 概述

单位: 万元

项 目	本年数	上年同期数	同比增减 (%)
营业收入	272,448.19	220,915.74	23.33%
利润总额	10,725.12	8,764.05	22.38%
归属于母公司所有者的净利润	8,370.03	7,679.27	9.00%

### 2. 收入

单位: 元

行业分类	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
	金 额	占营业收入比重 (%)	金 额	占营业收入比重 (%)	
水务业务	102,693,932.95	3.88%	95,042,619.16	4.45%	-0.57%
汽贸业务	1,132,133,318.43	42.77%	1,199,630,043.17	56.22%	-13.45%
贸易业务	1,100,652,916.67	41.58%	763,266,294.55	35.77%	5.81%
工程施工业务	135,229,944.77	5.11%	75,811,451.24	3.55%	1.56%
房地产业务	176,582,156.90	6.67%	无同期数	无同期数	无同期数

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	644,543,697.89
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	23.66%

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	占营业收入比重（%）
第一名	221,961,971.18	8.15%
第二名	158,053,543.49	5.80%
第三名	108,621,078.13	3.99%
第四名	82,025,704.69	3.01%
第五名	73,881,400.40	2.71%
合 计	644,543,697.89	23.66%

### 3. 成本

行业分类

单位：元

行业分类	2012 年		2011 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
水务业务	58,333,274.51	2.48%	51,779,287.72	2.66%	-0.18%
汽贸业务	1,035,821,271.43	43.96%	1,096,777,662.22	56.27%	-12.31%
贸易业务	1,057,190,379.30	44.87%	748,296,200.93	38.39%	6.48%
工程施工业务	92,220,494.01	3.91%	52,422,942.20	2.69%	1.22%
房地产业务	112,699,698.68	4.78%	无同期数	无同期数	无同期数

产品分类

单位：元

产品分类	2012 年		2011 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
自来水生产、销售	50,906,950.58	2.16%	42,083,567.25	2.16%	----

污水处理费收入	6,823,382.29	0.29%	9,247,181.79	0.47%	-0.18%
垃圾处理费收入	602,941.64	0.03%	448,538.68	0.02%	0.01%
汽车销售收入	1,035,821,271.43	43.96%	1,096,777,662.22	56.27%	-12.31%
贸易收入	1,057,190,379.30	44.87%	748,296,200.93	38.39%	6.48%
工程施工业务收入	92,220,494.01	3.91%	52,422,942.20	2.69%	1.22%
房地产业务收入	112,699,698.68	4.78%	无同期数	无同期数	无同期数

公司主要供应商情况：公司汽车销售供应商为各品牌汽车厂商。

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

#### 4. 费用

单位：元

项 目	本年数	上年数	变动比例 (%)
销售费用	92,201,798.2	84,517,322.00	9.09%
管理费用	75,947,150.70	67,323,945.91	12.81%
财务费用	74,156,452.15	61,042,864.71	21.48%
所得税费用	27,100,924.65	9,144,125.64	196.38%

注：所得税费用较上年同期增加的主要原因系公司利润增加所致。

#### 5. 研发支出

适用  不适用

#### 6. 现金流

单位：元

项 目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	3,328,753,629.86	2,461,400,063.54	35.24%
经营活动现金流出小计	3,660,528,864.26	2,424,251,394.10	51%
经营活动产生的现金流量净额	-331,775,234.40	37,148,669.44	-993.10%
投资活动现金流入小计	135,414,422.37	42,664,972.35	217.39%
投资活动现金流出小计	87,325,714.21	75,237,989.39	16.07%
投资活动产生的现金流量净额	48,088,708.16	-32,573,017.04	----
筹资活动现金流入小计	1,577,303,614.87	1,005,899,585.35	56.81%
筹资活动现金流出小计	1,272,603,466.53	822,674,832.56	54.69%

筹资活动产生的现金流量净额	304,700,148.34	183,224,752.79	66.30%
现金及现金等价物净增加额	20,962,723.04	187,762,998.02	-88.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 主要因本报告期公司主营业务量增长，公司经营活动产生的现金流量较同期有所增加；

(2) 投资活动现金流增加主要系公司转让福建漳州农村商业银行股份有限公司 2% 股权及收回龙海西溪大桥、漳浦麦园埔收费站两个优先收益权项目所致。

(3) 筹资活动现金流增加主要原因系公司主营业务量增加相应的增加融资所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

项 目	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	102,693,932.95	58,333,274.51	43.2%	8.05%	12.66%	-2.32%
汽贸业务	1,132,133,318.43	1,035,821,271.43	8.51%	-5.63%	-5.58%	-0.06%
贸易业务	1,100,652,916.67	1,057,190,379.30	3.95%	44.2%	41.28%	1.99%
工程施工业务	135,229,944.77	92,220,494.01	31.8%	78.38%	75.92%	0.95%
房地产业务	176,582,156.90	112,699,698.68	36.18%	无同期数	无同期数	无同期数
<b>分产品</b>						
自来水生产、销售	74,114,430.95	50,906,950.58	31.31%	18.59%	20.97%	-1.35%
污水处理费收入	25,163,302.00	6,823,382.29	72.88%	-12.61%	-26.21%	4.99%
垃圾处理费收入	3,416,200.00	602,941.64	82.35%	-9.01%	34.42%	-5.7%
汽车销售收入	1,132,133,318.43	1,035,821,271.43	8.51%	-5.63%	-5.58%	-0.06%
贸易收入	1,100,652,916.67	1,057,190,379.30	3.95%	44.2%	41.28%	1.99%
工程施工业务收入	135,229,944.77	92,220,494.01	31.8%	78.38%	75.92%	0.95%
房地产业务收入	176,582,156.90	112,699,698.68	36.18%	无同期数	无同期数	无同期数
<b>分地区</b>						
漳州市	1,860,388,014.04	1,645,916,332.12	11.53%	57.98%	52.4%	3.24%
福州市	632,839,192.60	576,231,236.26	8.95%	-16.45%	-16.72%	0.3%
厦门市	45,673,706.15	39,108,461.38	14.37%	-0.48%	-2.75%	1.99%
三明市	176,671,974.89	164,056,604.08	7.14%	3.86%	5.06%	-1.07%
南平市	67,700,126.42	63,041,077.49	6.88%	25.2%	24.78%	0.31%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1. 资产项目重大变动情况

单位：元

项 目	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	390,509,819.48	13.5%	369,547,096.44	16.71%	-3.21%
应收账款	189,239,832.73	6.54%	208,174,107.06	9.41%	-2.87%
存 货	1,176,607,429.66	40.68%	775,842,905.45	35.07%	5.61%
投资性房地产	-----	----	----	----	----
长期股权投资	195,462,978.48	6.76%	186,436,126.79	8.43%	-1.67%
固定资产	251,109,866.33	8.68%	256,319,717.73	11.59%	-2.91%
在建工程	14,608,012.97	0.51%	3,294,799.00	0.15%	0.36%

##### 2. 负债项目重大变动情况

单位：元

项 目	2012 年		2011 年		比重增减 (%)
	金 额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
短期借款	1,102,875,217.50	38.13%	561,087,333.86	25.37%	12.76%
长期借款	128,048,675.60	4.43%	192,486,555.20	8.7%	-4.27%

##### 3. 以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 五、核心竞争力分析

公司作为漳州市第一家国有控股上市公司,自上市以来,秉承“以人为本、规范管理、创新发展”的经营理念,不断完善法人治理结构,稳健经营,目前公司资产优良,抗风险能力较强。公司旗下控股的实体业务涵盖水务、贸易及房地产等板

块，这些业务都与地方经济发展密不可分，公司抓住“海西”建设的有利契机，依托国企背景这一资源优势，致力打造一个具有核心竞争力和创新能力的大型国有上市公司。

公司水务集团秉持“优质服务，百姓满意”的理念，认真履行社会责任，目前已形成制水、售水到污水处理较为完整的产业链条；汽贸业务建立以预算管理为基础，各单店管理系统并网、季度会议制度等业务管理模式，以精品销售作为突破点，把“以修养店”作为汽贸的首要战略；进出口贸易业务发挥公司总部的资金、资源优势，努力拓展业务领域，为公司在进出口领域的运营树立了一面旗帜；随着周边地市土地供给的饱和，漳州作为福建省的二线城市，未来将有很大的发展空间，公司积极探索特色经营之路，逐步打造“漳发地产”品牌形象，提升公司的核心竞争力和盈利能力。

企业文化是企业的无形资产，也是一个企业持续发展的精髓所在，公司拥有高素质的经营管理团队，通过倡导“团结合作、积极进取、协同作战”的企业精神，增强企业凝聚力。

## 六、投资状况分析

### 1. 对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
漳州诏发房地产有限公司	主要业务为为房地产开发与销售；土地综合开发；基础设施开发与建设	100%
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	主要业务为汽车销售；二手车信息咨询服务；汽车零配件销售	100%
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	主要业务为为进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车零配件销售等	100%
福建东南花都置业有限公司	房地产投资、开发、经营与管理；建筑材料、金属材料、百货销售；物业服务等	60%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（万元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（万元）	报告期损益（万元）	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	商业银行	16,000	52,000,000	10%	41,600,000	8%	14,330.89	1,272	长期股权投资	认购

合 计	16,000	52,000,000	--	41,600,000	--	14,330.89	1,272	--	--
-----	--------	------------	----	------------	----	-----------	-------	----	----

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

## 2. 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

## 3. 募集资金使用情况

适用  不适用

## 4. 主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利 润(万元)	净利润 (万元)
漳州发展水务集团有限公司	子公司	水务	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	6,330	30,502.51	14,201.03	8,722.87	1,255.41	1,129.55
福建漳发建设有限公司	子公司	工程施工	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	6,600	21,935.59	5,722.40	22,999.52	2,927.75	2,191.39
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	一汽丰田、进口丰田品牌汽车销售、二手车交易及售后服务等	1,500	8,624.56	1,995.36	33,921.39	144.53	44.41
福建华骏汽车销售	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车	1,200	7,841.01	1,471.97	30,765.25	206.73	164.66

售服务有限公司			销售及售后服务等							
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车零部件销售等	1,500	1,477.68	1,477.68	----	----	----	
厦门市东南汽车贸易有限公司	子公司	汽贸	东南品牌汽车销售等	500	1,154.79	908.97	4,592.37	105.81	53.61	
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	东风本田品牌汽车销售及售后服务等	1,000	3,944.25	605.48	14,180.47	66.60	66.71	
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车配件销售；长安福特、进口福特品牌汽车销售等	1,000	2,791.31	489.61	9,262.12	-323.66	-323.55	
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售、汽车配件销售等	1,000	1,991.88	954.19	----	----	----	
三明华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售、汽车配件销售等	1,000	2,650.57	736.42	8,672.27	-94.83	-79.64	
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	一汽丰田、进口丰田品牌汽车销售及售后服务等	1,000	4,267.33	-438.92	9,150.58	-815.44	-416.58	
南平华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车销售、汽车配件销售等	1,000	2,534.44	701.19	7,217.07	-80.38	-75.55	
漳州欣宝房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营	7,000	38,663.28	5,466.22	----	-568.25	-228.26	
漳州市晟发房地产有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营；物业服务	2,000	14,999.56	3,706.38	17,658.22	2,846.70	2,243.75	
漳州诏发房地产有限公司	子公司	房地产	房地产开发与销售；土地综合开发；基础设施开发与建设	450	3,427.21	471.05	49.18	28.90	21.05	
福建晟发进出口有限公司	子公司	贸易	自营和代理商品及技术进出口业务等	2,000	13,781.09	2,303.43	52,041.18	384.22	281.45	
漳州劲发开发建设有限公司	子公司	房地产	土地综合开发；基础设施开发与建设；房地产开发与销售	3,000	13,331.26	4,398.61	2,499.68	1,820.11	1,364.41	
福建华兴漳发创业投资有限公司	参股公司	其他服务业	创业投资业务；代理其他创业投资企业	6,000	2,830.82	2,830.82	----	-97.24	-97.24	

			业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。						
福建东南花都置业有限公司	子公司	房地产	房地产投资、开发、经营与管理；建筑材料、金属材料、百货销售；物业服务等	40,000	39,965.03	39,946.74	-----	----	-----

报告期内取得和处置子公司的情况：漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司、福建华骏天元汽车销售服务有限公司、福建东南花都置业有限公司为新设立的子公司，报告期内尚未产生收益。

## 5. 非募集资金投资的重大项目情况

(1) 2012 年 04 月，公司全资子公司福建漳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。

(2) 2012 年 08 月 30 日，公司与厦门国贸集团股份有限公司以联合竞买方式在漳浦县国土资源局国有土地使用权挂牌出让活动中，以总价人民币 36,580 万元的价格竞得八幅国有建设用地使用权，用地总面积为 609.4 亩，土地使用性质为住宅用地。

公司与厦门国贸在缴交第一期地价款前出资成立合资公司，由合资公司对项目地块进行开发，合资公司注册资本为 40,000 万元，其中公司出资人民币 24,000 万元，占注册资本的 60%，厦门国贸出资人民币 16,000 万元，占注册资本的 40%。2012 年 10 月，合资公司福建东南花都置业有限公司完成工商登记手续。

(3) 2012 年 10 月，公司第六届董事会第七次会议审议通过了诏安县一级土地开发《关于签署〈诏安县江滨新区南区土地一级开发合作协议书〉的议案》，同意公司全资子公司漳州诏发房地产有限公司与诏安县人民政府、诏安县城市建设投资开发有限公司合作对诏安县江滨新区南区土地进行一级开发。（详见“第五节 重要事项”中的“七、重大合同及其履行情况”）

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

1. 中央将水资源纳入红线管理，强化节水及减排责任，2012 年，住房城乡建设部日前发布《关于加强城镇供水设施改造建设和运行管理工作的通知》，明确供水企业于 2013 年底前建立水质信息公开制度，且要求做好成本监审和水价调整工作，及时补偿供水成本，对水价不能及时调整到位的，争取对供水企业予以补贴。污水处理方面，行业整体发展处于快速成长期，城市污水处理率的不断上升及向城镇推广，为污水处理提供广阔的市场空间。

2. 近两年汽车市场始终维持微增长的状态，但国家城镇化进程的不断推进、汽车平均价格的下探、消费者收入的不断增加为汽车市场带来支撑。2013 年，宏观经济的企稳回升、鼓励内需的主旋律对车市来说是个利好因素，同时汽车限购、油价上涨、竞争日益激烈等不利因素仍然存在。随着一线城市逐渐饱和及汽车“三包”政策的出台，汽车市场逐步向三四线、四五线城市及汽车后市场转移。

3. 2013 年，国际上一些主要经济体经济刺激政策可能将使世界经济增速停止下滑，国内各项促进外贸稳定增长的政策效果也会逐步加以释放，外贸发展面临的内外环境将略好于 2012 年，但全球经济复苏的动力不足、外需难以有效好转、国内生产经营成本的上升导致竞争优势的削弱、贸易保护主义与等因素叠加，仍对我国外贸发展造成较大压力，出口难有大幅改善，进口增速将有所提高。

4. 中央经济会议将城镇化提升到一个新的高度，提出“扩大内需的最大潜力所在，要提高城镇化质量”，虽然国家宏观调控政策仍将实行，但宏观经济将企稳向好，城镇化、经济体制改革等中长期政策继续推进，为中长期经济和房地产业发展提供动力。

5. 由国家发改委牵头，财政部、国土资源部、住建部等十多个部委参与编制的《全国促进城镇化健康发展规划(2011-2020 年)》将于近期颁布，城镇化带来的固定资产投资对建筑业的发展产生巨大的推动作用，与此同时，建筑业也面临高、大、难、新工程增加，各类业主对设计、建造水平和服务品质的要求不断提高，节能减排外部约束加大，对安全生产的不断重视、建筑市场竞争加剧等严峻挑战。

### （二）公司发展机遇及新年度经营计划

2013 年，公司仍将以规范发展为基调，在做实做强现有业务平台的基础上，结合公司业务发展方向，积极寻找合适的投资项目进行分析论证，做好投资项目的储备工作，以培育新利润增长点，提升公司整体运营效益。

**水务业务：**水务集团将继续加强管网及服务的延伸跟进工作，力争水务经营业绩再上新台阶的同时，推进金峰水厂扩建改造项目及漳浦水务供水规模扩建工作。

**汽贸业务：**汽贸业务将推进集团化经营，在售后服务上下功夫，提高售后服务在利润中的比重，拓展新的增值服务业务，同时加强新品牌授权并建店，通过品牌多样化、拓宽经营区域等方式，实现规模效益，以提高整体抗风险能力。

**贸易业务：**贸易业务将以加强管理提高效益为工作重点，在继续扩大传统产品贸易规模的基础上，积极寻找新的贸易产品，拓展自营进出口业务份额，同时加强内贸的销售与市场的拓展能力，提高经济效益。

**房地产业务：**晟发房地产公司开发的“晟发名都”项目将推进三期高层住宅的开发及存量房的销售工作，在前期以住宅促商业的成功布局下，营造以商业带动高层住宅的良性循环。

2013 年，公司房地产运作重心将加快欣宝房地产公司开发的“上江名都”的开发建设进度，严把工程质量关，力争把“上江名都”打造成一个高建筑品质的楼盘。同时，推进东南花都商住项目的开发，随着厦漳泉同城化建设的展开，该项目地块具有良好的开发前景，目前已聘请中介机构对项目进行整体定位和策划。

土地一级开发方面将继续关注城镇化建设涉及的土地整理方面潜在的投资机会，以获取更稳定的收益回报。推进诏安县江滨新区南区土地一级开发进度，争取在 2013 年完成 100 亩商住用地的开发并挂牌出让，同时，继续推进漳华路龙文区段其他配套用地的合作开发。

**建筑施工业务：**新年度将继续抓好房建工程和水务工程两大板块的建设，不断完善“项目经理责任制”，提升管理水平，同时做好资质的维护与升级，进一步拓宽经营领域，实现公司的持续发展。

### （三）资金需求及使用计划

公司自来水的生产、供应及污水处理所需资金主要由收取的水费、污水处理费解决；品牌汽车销售所需资金由销售回款解决；其他对外投资所需资金通过公司自有资金和银行贷款解决。

2013年03月22日，公司在注册有效期内再次发行2013年度第一期短期融资券，发行金额2亿元人民币；公司子公司漳州发展水务集团有限公司成功发行1.5亿中小企业私募债券，融资渠道越来越多样化。新年度公司将根据发展战略目标，综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，积极开展多种渠道、多种形式的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，以满足项目运行需要，保证项目健康稳定发展。

### （四）风险因素分析及其对策

1. 自来水与人们生活密切相关，水质安全至关重要，如果水源保护不当，原水水质受到污染，将直接影响自来水质量。因此公司将一如既往地加强水源地保护及水质监测，实时监控，保证城市供水安全。

2. 2013年，汽车销售市场基本上仍处于微增长状态，钓鱼岛事件对日系车的影响持续，经销商渠道的高速扩张更加剧了恶性竞争。公司汽贸业务将按照预算管控经营，提高团队的销售能力，提升整车销售量的同时，加强精品、售后及延展增值服务的开拓力度，争取实现扭亏为盈。

3. 由于外需不足和贸易环境不佳的问题很难根本解决，进出口贸易环境依然严峻。2013年公司贸易业务仍将在控制资金的基础上，稳住代理出口，不断拓展自营出口业务，提高贸易利润率。

4. 2013年，国家对房地产市场调控政策的主基调仍是“稳”。随着城镇化的发展及厦漳泉三地同城化的发展趋势，漳州房地产仍有很大的发展空间。近年越来越大的大型房地产商入驻漳州，也给公司房地产业面带来了巨大的挑战。公司介入房地产业务且采取与战略合作伙伴合作的模式，有利于吸取其先进经验，降低投资风险。

5. 建筑施工业务为公司近两年新发展的业务，总体实力还比较薄弱，将加强人才储备及培训，提高安全意识和专业技术水平，建立有效管理机制，防范安全风险。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

（一）2012年01月，公司出资450万元成立全资子公司漳州诏发房地产有限公司，本期纳入合并报表范围；

（二）2012年05月，公司出资1000万元成立全资子公司漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司，本期纳入合并报表范围；

（三）2012年10月，公司出资1500万元成立全资子公司福建华骏天元汽车销售服务有限公司，本期纳入合并报表范围；

（四）2012年11月，公司与厦门国贸集团股份有限公司合资成立福建东南花都置业有限公司，注册资本40000万元，公司持有60%股权，本期纳入合并报表范围。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

（一）报告期内，利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：

公司于2012年07月30日召开的第六届董事会2012年第一次临时会议及2012年08月16日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了对《公司章程》的修订议案及制定《公司未来三年分红规划》（2012年—2014年）的议案，对公司的分红政策进行了明确：公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，公司当年实现盈利且当年年末累计未分配利润为正数时，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，未来连续三年内，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，且至少有一次现金红利分配，公司制定三年股东回报规划至少每三年重新审定一次。

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。

## (二) 公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1. 公司2010年度利润分配方案为：以2010年12月31日的总股本316,302,618股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），合计派发现金股利15,815,130.90元。

2. 公司2011年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

3. 经福建华兴会计师事务所有限公司审计，本公司2012年度实现净利润为54,709,900.65元（母公司），扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润92,736,989.82元，报告期末可供股东分配的利润为141,975,900.41元。

公司2012年度利润分配预案为：以2012年12月31日公司总股本316,302,618股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.2元（含税），共计派发6,326,052.36元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

## 4. 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	6,326,052.36	83,700,305.53	7.56%
2011年	----	76,792,655.69	----
2010年	15,815,130.90	62,977,431.09	25.11%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十四、社会责任情况

公司主动积极履行社会责任，注重维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，2012年度公司发布了第六份社会责任报告，通过该报告，向利益相关者充分阐述了公司为社会和环境的可持续发展所作出的努力。

公司《2012年度社会责任报告》详细内容见于2013年04月18日巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内公司无接待实地调研、采访等活动。2012年05月公司参加了福建辖区上市公司2011年度网上集体业绩说明会暨投资者集体接待日活动，公司十分注重与中小投资者的沟通交流，通过电话及交易所互动问答平台等多种渠道，积极回复投资者关注的问题与建议，投资者关注的主要内容包括：公司发展趋势、经营情况及信息披露涉及的相关内容等。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用  不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

### 四、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

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)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
漳州市芗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	2012年05月04日	3,650	123.91	90.18	1.16%	双方协商	否	---	是	是	2012年05月10日	巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn/)

权												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

出售资产情况概述:

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,不会对公司经营业绩产生重大影响。

### 3. 企业合并情况

适用  不适用

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## 六、重大关联交易

### 1. 与日常经营相关的关联交易

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	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	市场价格	披露日期	披露索引
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	按公允价值	----	5,784.22	25.15%	---	---	2012年06月13日	巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn/)
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	按公允价值	-----	2,018.91	8.78%	---	----	2012年06月13日	巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn/) 2012-019)
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							
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(如有)				<p>报告期内,公司全资子公司福建漳发建设有限公司关联交易合同签订情况如下:</p> <p>(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、扩建工程及花博园改造提升项目的建设施工,工程合同价款合计171,147,075.78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、闽荷温</p>							

	室大棚基础工程和交易、管理中心及其附属工程的建设施工，工程合同价款合计为 26,497,074.92 元；（3）由福建漳发建设有限公司承接海峡（漳州）金融资产交易所有限公司办公营业场所的装修工程，工程合同价款为 1,302,522.12 元。截止本报告期末，实际发生的关联交易金额 7,803.13 万元，其中漳州东南花都有限公司 5,784.22 万元，海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司 2,018.91 万元。上述已签定合同的关联交易事项均刊登于巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )。
--	--

## 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

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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	公司持有 51% 股权的子公司	应收关联方债权	资金往来	是	1,182.06	150	1,332.06
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	公司持有 51% 股权的子公司	应收关联方债权	资金往来	是	2,450	350	2,800
漳州天同地产有限公司	公司持有 19% 股权的联营公司	应收关联方债权	资金往来	是	---	3,013.39	3,013.39

## 5. 其他重大关联交易

公司2012年10月25日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于参股公司福建华兴漳发创业投资有限公司与关联方共同投资的议案》，同意公司参股公司福建华兴漳发创业投资有限公司与控股股东福建漳龙实业有限公司及其他协议方共同对海峡（福建漳州）花卉集散中心有限公司进行增资，福建华兴漳发创业投资有限公司出资1170万元，占5.2%股比，协议各方均以货币方式出资。该次关联交易是基于福建华兴漳发创业投资有限公司正常业务经营活动的需要，不存在损害公司及中小股东的利益。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

《关于参股公司福建华兴漳发创业投资有限公司与关联方共同投资的公告》	2012 年 10 月 27 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
-----------------------------------	------------------	--

## 七、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项情况

适用  不适用

### 2. 担保情况

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）
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	2012 年 03 月 30 日	17,000	---	8,630	连带责任保证	五年、三年、一 年	否	否
福建晟发进出口有 限公司	2012 年 03 月 30 日	10,000	---	3,408.49	连带责任保证	一年、半年	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	---	1,500	连带责任保证	一年	否	否
漳州市华骏汽车销 售服务有限公司	2012 年 03 月 30 日	3,000	---	1,500	连带责任保证	一年	否	否
三明玖玖丰田汽车 销售服务有限公司	2012 年 03 月 30 日	2,000	---	1,600	连带责任保证	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）		16,638.49		
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）		16,638.49		
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）		16,638.49		
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）		16,638.49		

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	23.22%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-----
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	8,008.49
上述三项担保金额合计（C+D+E）	8,008.49

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

### 3. 其他重大合同

（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，公司完成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 C 地块收益的清算分配工作。

截止本报告期末，公司收到漳华路龙文段配套开发用地一级开发收益款 1,416 万元。

（2）报告期内，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 地块于 2012 年 12 月 28 日成功挂牌出让并已完成清算工作。

报告期内，公司收到南靖县船场溪荆西右岸片区土地一级开发收益款 2,405 万元。

（3）公司 2012 年 10 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议及 2012 年 11 月 14 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于签署〈诏安县江滨新区南区土地一级开发合作协议书〉的议案》，同意全资子公司漳州诏发房地产有限公司与诏安县人民政府、诏安县城市建设投资开发有限公司就合作对诏安县江滨新区南区土地进行一级土地开发，合作开发面积 1322.58 亩，其中规划商住用地 431.93 亩，道路及公园建设用地 890.65 亩，项目的开发周期为三年，分期挂牌出让，其中 2013 年挂牌出让面积不低于 100 亩，每亩可出让商住用地的开发成本不高于 75 万元（含配套建设资金），若实际开发成本高于上述额度，则诏安县人民政府、诏安县城市建设投资开发有限公司负责所有超额部分的支付并按时完成拆迁及配套项目的建设，超额部分不计入本项目的开发成本，且每期投入的开发资金总额控制在 2 亿元以内，开发完成的土地出让后，公司收回该期投入的开发资金及投资回报，再根据项目后续的资金需要滚动投入，直至项目的商住用地出让完毕。

该项目的投资收益采用保底收益加净收益分成的方式计算投资回报，按投入开发资金的年 12% 计算保底收益，待开发的

地块出售后，土地出让金收入扣除投入的开发资金、应计的保底收益及出让地块应缴的相关税费后的净收益，按协议书约定的比例分成。

本次项目的投资借鉴上述龙文、南靖土地一级开发的合作模式，投资收益采用保底收益加净收益分成的方式，在一定程度上确保了年总投资收益率在 12% 以上，投资回报相对较高且风险较小，进一步增强公司持续竞争力和盈利能力。

## 八、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	在保障公司正常经营所需资金的情况下，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，未来连续三年内，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%，且至少有一次现金红利分配，具体分配比例由公司董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。	2012 年 08 月 16 日	2012 年-2014 年	履行中
承诺是否及时履行					是
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺					否

### 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

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑丽惠 蔡志明

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2012年度，公司聘请福建华兴会计师事务所有限公司为内部控制审计机构，审计费用35万元。

## 十、监事会、独立董事（如适用）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

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十三、其他重大事项的说明

2013年03月22日，公司在注册有效期内发行2013年度第一期短期融资券，发行金额2亿元人民币，债券期限365天，计息方式为到期一次还本付息，起息日2013年03月26日，兑付日2014年03月26日，票面年利率5.8%。

## 十四、公司子公司重要事项

2012年12月27日，公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司收到深圳证券交易所出具的《关于接受漳州发展水务集团有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》，深圳证券交易所同意接受水务集团非公开发行面值不超过15000万元人民币的私募债券备案，2013年01月16日，该中小企业私募债券成功发行，规模为15,000万元，为3年期固定利率债券，附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面年利率为8.20%。

## 十五、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	---	---						---	---
2、国有法人持股	---	---						---	---
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%
三、股份总数	316,302,618	100%						316,302,618	100%

股份变动的原因

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1. 报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

#### 3. 现存的内部职工股情况

公司目前不存在内部职工股

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	48,180 户	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	47,143 户
---------	----------	-----------------------	----------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股 东 性 质	持股 比例 (%)	报告期末持股 数 量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售条 件的股份数量	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			51,346,070		
漳州公路交通实业总公司	国有法人	14.68%	46,433,011			46,433,011		
福建省漳州建筑瓷厂	国有法人	0.89%	2,800,000			2,800,000	冻结	2,800,000
陈列坤	境内自然人	0.45%	1,416,700			1,416,700		
徐梅白	境内自然人	0.41%	1,283,900			1,283,900		
徐斌	境内自然人	0.37%	1,158,100			1,158,100		
袁愧庆	境内自然人	0.21%	675,018			675,018		
吴丽娜	境内自然人	0.2%	622,200			622,200		
肖瑶	境内自然人	0.17%	551,176			551,176		
张军庭	境内自然人	0.17%	540,000			540,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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, 公司未知以上其他前十名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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙实业有限公司	51,346,070	人民币普通股	51,346,070					
漳州公路交通实业总公司	46,433,011	人民币普通股	46,433,011					
福建省漳州建筑瓷厂	2,800,000	人民币普通股	2,800,000					
陈列坤	1,416,700	人民币普通股	1,416,700					
徐梅白	1,283,900	人民币普通股	1,283,900					
徐斌	1,158,100	人民币普通股	1,158,100					
袁愧庆	675,018	人民币普通股	675,018					
吴丽娜	622,200	人民币普通股	622,200					
肖瑶	551,176	人民币普通股	551,176					
张军庭	540,000	人民币普通股	540,000					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和	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, 公司未知以上其他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							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

## 2. 公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
福建漳龙实业有限公司	庄文海	2001 年 07 月 11 日	72971042--9	282,850 万元	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。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	报告期内，公司控股股东实现营业收入 53.80 亿元，利润总额 4.50 亿元（未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用  不适用

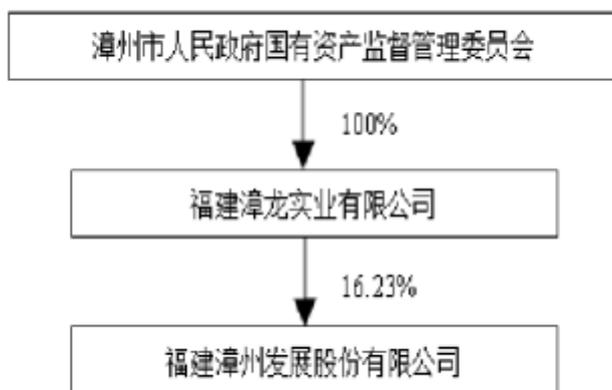
## 3. 公司实际控制人情况

实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	魏小芬	2005 年 12 月 30 日	78219629--7	----	----
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会作为漳州市政府的隶属机构，代表国家履行出资人职责，对授权监管的国有资产依法进行监督和管理，不开展具体生产经营活动。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”代码 600436）、福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（简称“龙溪股份”，代码 600592）				

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
漳州公路交通实业总公司	陈于设	1993 年 09 月 15 日	15651335--5	6,200 万元	投资建设公路、桥梁

#### 四、公司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情况

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	性别	年龄	职务	任职起止日期	年初持股数	年末持股数
庄文海	男	50	董事长	2011.05.06--2014.05.06	0	0
王友朋	男	54	副董事长、总经理	2011.05.06--2014.05.06	0	0
林奋勉	男	50	副董事长	2011.05.06--2014.05.06	0	0
李勤	男	42	董事、董事会秘书、副总经理	2011.05.06--2014.05.06	0	0
林阿头	男	48	董事、副总经理	2011.05.06--2014.05.06	0	0
杨智元	男	44	董事、副总经理	2011.05.06--2014.05.06	0	0
庄宗明	男	61	独立董事	2011.05.06--2014.05.06	0	0
薛祖云	男	49	独立董事	2011.05.06--2014.05.06	0	0
魏建	男	43	独立董事	2011.05.06--2014.05.06	0	0
许玉玲	女	40	监事会召集人	2011.05.06--2014.05.06	0	0
吴坤洪	男	35	监事	2011.05.06--2014.05.06	0	0
周盼	男	28	职工监事	2011.05.06--2014.05.06	0	0
安闽	男	39	职工监事	2011.05.06--2014.05.06	0	0
马太源	男	48	副总经理	2011.05.06--2014.05.06	0	0
许浩荣	男	38	财务副总监	2011.05.06--2014.05.06	0	0

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### (一) 董事

**庄文海先生** 2006 年 09 月至今任福建漳龙实业有限公司董事长、本公司董事长；现兼任漳州高速公路投资有限公司董事长、漳州厦成高速有限公司董事长、漳州古雷渔港建设有限公司董事长、福建厦漳大桥有限公司副董事长；2011 年 05 月再次当选为公司第六届董事会董事、董事长。

**王友朋先生** 2006 年 07 月至 2008 年 03 月担任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司党组成员、总经理；2008 年 03 月至今担任本公司董事、总经理，兼任本公司投资企业漳州欣宝房地产有限公司董事长、漳州市晟发房地产有限公司董事长、漳州诏发房地产有限公司董事长、福建东南花都置业有限公司董事长；2011 年 05 月当选为公司第六届董事会董事、副董事长，并再次聘任为公司总经理。

**林奋勉先生** 1994 年起任职于香港漳龙实业有限公司，历任总经理助理、副总经理，并兼任香港旭泰有限公司董事长；2010 年 05 月至 10 月担任本公司副总经理；2010 年 10 月起任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司总经理；2011 年 05 月当选为公司第六届董事会董事、副董事长。

**李勤先生** 2004 年 06 月至今担任本公司董事会秘书，现兼任本公司投资企业福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司董事长、福建华骏汽车销售服务有限公司董事长、三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司董事长、厦门市东南汽车贸易有限公司董事长；2011 年 05 月当选为公司第六届董事会董事，并聘任为董事会秘书、副总经理。

**林阿头先生** 2003 年 07 月担任本公司总经理助理兼总经理办公室主任；2008 年 03 月至今担任本公司董事、副总经理；现兼任本公司投资企业漳州发展水务集团有限公司及福建漳发建设有限公司董事长。

**杨智元先生** 2003 年 04 月起担任本公司副总经理；2011 年 05 月当选为公司第六届董事会董事，并再次聘任为公司副总经理。

**庄宗明先生** 2004 年 09 月至 2011 年 10 月担任厦门大学校长助理，现任厦门大学两岸金融研究中心主任、中国世界经济学会副会长、中国美国经济学会副会长、福建省经济学会会长，1993 年起享受国务院政府特殊津贴；2008 年 06 月至今担任本公司独立董事。

**薛祖云先生** 2001 年至今担任厦门大学管理学院会计系教授，系副主任，现兼任厦门象屿股份有限公司独立董事、九牧王股份有限公司独立董事、厦门如意情股份有限公司独立董事、深圳华源轩家具股份有限公司独立董事；2008 年 03 月至今担任本公司独立董事。

**魏建先生** 2002 年 07 月至今任职于山东大学经济研究院；2006 年 07 月至 2007 年 07 月曾在美国伊利诺伊大学法学院访学一年；2008 年 03 月至今担任本公司独立董事。

## （二） 监 事

**许玉玲女士** 2002 年 06 月至今历任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司审计部副经理、审计部经理；2008 年 04 月至今担任本公司审计部经理；2008 年 03 月起担任本公司监事；2013 年 03 月 06 日当选为公司第六届监事会召集人。

**吴坤洪先生** 2003 年 03 月至 2010 年 06 月任职于漳州无极药业有限公司；2010 年 07 月至今任职于本公司控股股东福建漳龙实业有限公司财务部副经理、经理；2011 年 05 月当选为本公司第六届监事会监事。

**周盼先生** 2009 年 09 月至 2010 年 03 月任职于本公司董事会办公室；2010 年 03 月至今任职于本公司企业管理部；2011 年 05 月当选为本公司第六届监事会职工代表监事。

**安闽先生** 1997 年 09 月任职于漳州市自来水公司，历任办公室主任、客户部经理、总经理助理；2008 年 10 月至今任本公司水务集团售水分公司总经理；2011 年 05 月当选为本公司第六届监事会职工代表监事。

## （三） 其他高级管理人员

**马太源先生** 1986 年 07 月至 2008 年 02 月任职于漳州粮油食品进出口公司，历任业务经理、副总经理、总经理。2008

年 03 月起任本公司副总经理，现兼任本公司投资企业福建晟发进出口有限公司董事长及总经理。

**许浩荣先生** 2002 年 08 月至 2008 年 03 月曾任本公司职工代表监事；2006 年 03 月至 2006 年 12 月担任漳州东南花都有限公司及漳州阳光山庄有限公司董事、财务总监；2007 年 01 月至 2010 年 04 月担任本公司财务部经理；2010 年 04 月起担任本公司财务副总监。

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
许玉玲	福建漳龙实业有限公司	审计部经理	2002 年 06 月 01 日	--	否
吴坤洪	福建漳龙实业有限公司	财务部经理	2010 年 07 月 01 日	--	是
在股东单位任职情况的说明	无				

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 01 月 01 日	--	是
薛祖云	厦门大学	教授	2001 年 01 月 01 日	--	是
魏建	山东大学经济研究院	教授	2002 年 01 月 01 日	--	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、确定依据、实际支付情况：

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。在公司领薪的董事、监事及公司高管人员，其报酬按照公司《薪酬管理制度》予以确定，由基本工资、岗位工资等组成；未在公司领薪的董事、监事和独立董事根据公司 2002 年第一次临时股东大会通过的《独立董事和董事、监事津贴议案》领取津贴；2011 年 05 月起独立董事根据公司 2010 年年度股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》领取津贴。

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409.15万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
庄文海	董事长	男	50	现任	60	0	60
王友朋	副董事长、总经理	男	54	现任	57	0	57
林奋勉	副董事长	男	50	现任	0	54	54
李勤	董事、董事会秘书、副总经理	男	42	现任	48	0	48
林阿头	董事、副总经理	男	48	现任	48	0	48
杨智元	董事、副总经理	男	44	现任	48	0	48
庄宗明	独立董事	男	61	现任	6	0	6
薛祖云	独立董事	男	49	现任	6	0	6
魏建	独立董事	男	43	现任	6	0	6
许玉玲	监事会召集人	女	40	现任	27.37	0	27.37
吴坤洪	监事	男	35	现任	0	14.16	14.16
周盼	职工监事	男	28	现任	9.30	0	9.30
安闽	职工监事	男	39	现任	12.29	0	12.29
马太源	副总经理	男	48	现任	48	0	48
许浩荣	财务副总监	男	38	现任	33.19	0	33.19
合计	--	--	--	--	409.15	68.16	477.31

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

适用  不适用

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司的核心技团队及关键技术人员没有出现重大变动。

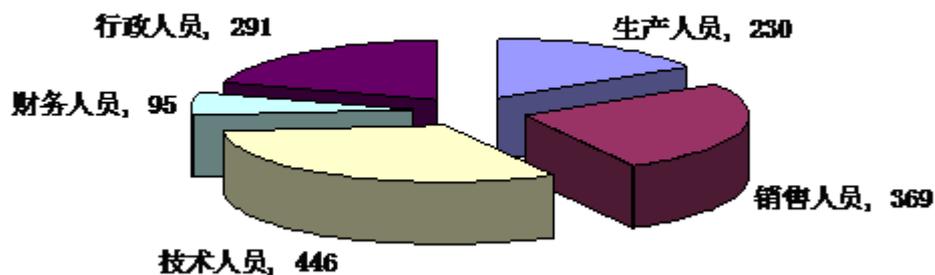
#### 六、公司员工情况

公司建立以年度绩效考核为基础的员工薪酬体系，2011年度公司召开全体职工代表大会通过了企业年金制度，为员工退休后的生活提供更有利的保障。在员工培训方面，公司每年安排必要的员工教育经费，并鼓励员工根据自身的不同需求参

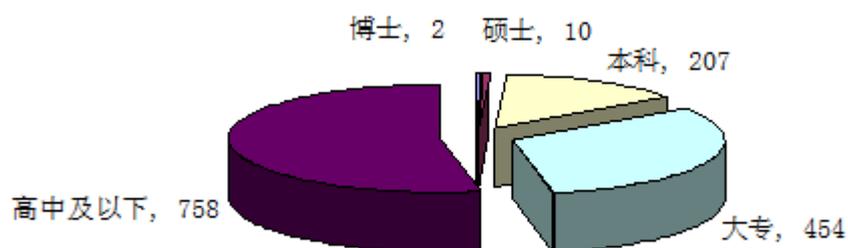
与相关机构举办的各类培训，支持其参与业余进修，不断提升全体员工的整体素质。

截止2012年12月31日，公司在职工总人数为1431人，需承担费用的离退休职工人数为130人。在职员工的专业构成和教育程度如下图：

### 专业构成



### 教育程度



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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。为规范公司在银行间债券市场发行债务融资工具的信息披露行为，保护投资合法权益，公司制定了《债券融资工具信息披露管理办法》；此外，公司还制定了《董事会秘书工作制度》，规范公司董事会秘书的任免、履职、培训与考核工作，充分发挥董事会秘书的作用，进一步提高公司治理水平。

2012年，公司在加强内控管理上下功夫，成立了以法务部牵头的风险控制小组，建立从决策、执行到反馈的一体化风险控制流程，风险控制覆盖到各项业务的事前、事中、事后各个环节。目前，公司的业务规模有了突破性的跨越，经营范围也根据业务变化做了调整，公司结合现行的法律法规、新的监管要求、新的管理理念，对内部控制体系进行全面系统的规范和修订，为此，聘请华夏经纬财务咨询（厦门）有限公司为公司的内控体系建设提供专业支持，搭建了一套有现实意义和前瞻性的内部控制框架，修订和完善各项管理制度、工作流程、审批事项等一系列公司内控管理制度，明确了内部监管工作的职能及运作程序，为防范经营风险提供强有力的制度保障。

目前，公司已制定了“三会”议事规则、董事会各专门委员会实施细则、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《社会责任制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《敏感信息排查管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《债券融资工具信息披露管理办法》《董事会秘书工作制度》等，这些规章制度均刊登在中国证监会指定的信息披露媒体。

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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

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流程。同时，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，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。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1. 本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 29 日	《2011 年董事会工作报告》； 《2011 年监事会工作报告》； 《2011 年年度报告》及年度报告摘要；《2011 年财务决算报告》；《2012 年财务预算方案》； 《2011 年利润分配预案》；《2012 年度为控股子公司提供担保额度的议案》；《关于预计 2012 年度日常关联交易的议案》；《关于聘任 2012 年度审计机构的议案》。	通过	2012 年 05 月 30 日	巨潮网 《2011 年年度股东大会决议公告》 (公告编号： 2012-012)

### 2. 本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 16 日	《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》；《关于参与土地竞拍的议案》。	通过	2012 年 08 月 17 日	巨潮网 《2012 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2012-018)
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 11 月 13 日	《关于签署<诏安县江滨新区南区土地一级开发合作协议书>的议案》；《关于继续为董事、监事及高级管理人员购买责任险的议案》。	通过	2012 年 11 月 14 日	巨潮网 《2012 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2012-030)

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1. 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庄宗明	6	2	3	1	0	否
薛祖云	6	2	4	0	0	否
魏建	6	3	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

#### 2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3. 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

报告期内，公司独立董事发表独立意见时间、事项及意见类型如下表：

时 间	事 项	意见类型
2012年03月27日	关于控股股东及其关联方非经营性资金占用及对外担保的专项说明及独立意见	同 意
	关于2011年度利润分配预案的独立意见	
	关于2012年度为控股子公司提供担保额度的意见	
	关于公司预计2012年度日常关联交易事项的意见	
	关于2011年度内部控制自我评价报告的意见	
关于续聘2012年度审计机构的意见		
2012年07月30日	关于制定股东分红规划等事项的独立意见	同 意
2012年08月16日	关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	同 意
2012年10月25日	关于公司关联交易事项的独立意见	同 意

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会依据制定的各委员会议事规则，积极发挥各专业委员会的作用，提出意见及建议，供董事会决策参考。

## （一）公司董事会战略委员会履职情况

董事会战略委员会根据《董事会战略委员会议事规则》，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，履行职责。

## （二）公司董事会审计委员会履职情况

董事会审计委员会按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定履行职责，主要负责公司内、外部财务及内控审计的沟通，在公司2012年度审计过程中，发挥专业作用，履行职责：

自公司2012年年度审计工作开展以来，审计委员会本着勤勉、尽责的原则，严格履行年报编制过程中的监督职能作用，认真审阅公司2012年财务报表及内控报告，积极与会计师事务所就有关审计工作的时间安排情况进行沟通，密切关注审计工作进展，特别是内控审计进展，持续保持与会计师的联系与交流，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作在规定时间内顺利完成。

### 1. 审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

审计委员会听取了公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项情况的全面汇报及公司内控实施进展情况，审议了公司编制的2012年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2012年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2012年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映了公司截至2012年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告并开展2012年度内控审计工作。

### 2. 初步审计意见后的审阅意见

审计委员会审阅了经初步审计后的公司财务会计报表及内控评价报告，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2012年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2012年年度报告及摘要；内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至2012年12月31日的内控建设成果，并同意以此为基础完成内控审计工作。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2012年年度报告。

### 3. 董事会审计委员会对年审机构从事公司2012年度审计工作的总结

负责公司2012年度审计工作的福建华兴会计师事务所有限公司就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理及内部控制情况等方面有了更加深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在2012年度审计工作过程中，能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的交流沟通，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司2012年12月31日的财务状况以、2012年度的经营成果和现金流量情况及2012年度公司内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### 4. 董事会审计委员会关于聘任2013年度审计机构的决议

鉴于福建华兴会计师事务所有限公司对公司的经营情况和内控体系有比较详细和全面的了解,能够客观公正为公司提供审计服务。在2012年度审计工作过程中,年审注册会计师严谨敬业,较好地履行了双方所规定的责任与义务。为此,审计委员会决议向董事会提请继续聘任福建华兴会计师事务所有限公司为公司2013年度财务报告和内部控制审计机构。

#### (三) 公司董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会根据《董事会提名委员会议事规则》,负责对公司董事和高级管理人员的人选、条件、标准和程序提出建议。报告期内,公司未有董事及高管人员变更及调整情形。

#### (四) 公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内,董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行了审核:认为公司高级管理人员2012年所得薪酬均按照制定的有关绩效考核的规定执行,薪酬决策程序、发放标准符合规定,公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务,确保了董事会对公司经营管理的有效控制和监督,维护了全体股东及公司的整体利益。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (一) 报告期内监事会会议情况及决议内容

1. 2012年03月27日,第六届监事会召开第三次会议,审议通过以下议案:

- (1) 《2011年监事会工作报告》;
- (2) 《2011年年度报告》及年度报告摘要;
- (3) 《2011年财务决算报告》;
- (4) 《2011年利润分配预案》;
- (5) 《2012年度为控股子公司提供担保额度的议案》;
- (6) 《关于预计2012年度日常关联交易的议案》;
- (7) 《2011年度内部控制自我评价报告》;

有关决议公告刊登于2012年03月30日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2. 2012年08月16日,第六届监事会召开第四次会议,审议通过了《2012年半年度报告》及其摘要。

有关决议公告刊登于2012年08月18日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

(二) 监事会对2012年度有关事项发表如下意见:

1. 公司依法运作情况：公司股东大会和董事会的各项决策程序合法有效，董事会全体成员及公司高级管理人员在履行职责时是严肃、认真、勤勉、尽职的，未发现有违反国家法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为，同时公司在原有基础上进一步完善了风险管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制，有效地防范了管理、经营和财务风险。

2. 检查公司财务情况：公司能够严格执行相关法律法规和公司财务规章制度，福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告，真实、客观、公正地反映了公司 2012 年度的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3. 对公司最近一次募集资金实际投入情况：公司本报告期没有募集资金项目。

4. 对公司收购出售资产情况：报告期内，监事会对公司转让参股公司福建漳州农村商业银行股份有限公司 2% 股权事宜进行了监督检查，认为交易定价公平、公允和合理，不存在损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

5. 对公司关联交易情况：报告期内公司发生的关联交易决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，关联董事及关联股东在审议关联交易事项时均进行了回避表决，没有损害公司及全体股东的利益，特别是中小股东的利益。

6. 对公司内部控制自我评价的意见：公司董事会出具的内部控制评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制的建立和运行情况，符合中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司自身的实际情况，遵循了内部控制的基本原则。公司在所有重大方面均建立了一套较为完善、有效、合规的内部控制体系，并在各个关键环节发挥较好的防范和控制作用，保证公司业务活动的正常进行，有效的防范了经营风险。2012 年度公司未有违反《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

7. 对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况：为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，公司对《内幕信息知情人登记管理制度》重新进行了修订。报告期内，公司未有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份以及受监管部门查处和整改的情况发生。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东福建漳龙实业有限公司之间实现人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）人员方面：公司建立健全了人事、薪酬管理体系，设有专门的人力资源部门负责公司的劳动人事关系并制定员工绩效考核办法等一系列规章，对员工进行奖惩、分配。公司董事、监事及高级管理人员依照《公司章程》的规定进行任免，公司高级管理人员均为专职并在公司领薪，没有在控股股东兼职的情况。

（二）资产方面：公司与控股股东之间资产的权属关系明晰，资产完全分开，不存在资金、资产及其他资源被无偿占用或使用的情况。

（三）财务方面：公司已建立健全完善的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的财务部门和专职财务人员，独立核

算，独立做出财务决策。公司拥有独立的银行帐号，依法独立纳税。

（四）机构方面：公司建立完整的行政管理组织机构，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，与控股股东的职能部门之间不存在上下级关系，各自独立运作。

（五）业务方面：公司拥有独立完整的业务体系及自主经营能力，各项经营决策均由公司管理层集体决策，履行相关的董事会、股东大会审批程序。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立并不断完善以经营目标责任制为基础的考评机制，以签订年度经营责任书的形式，确定考核指标、考核方式。报告期内公司按照签订的目标经营责任制完成情况对公司高级管理人员进行了考核和评价，较好地调动了高级管理人员的积极性。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

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。在开展公司内部控制自我评价的过程中,公司充分考虑了基本规范中的五个基本要素和评价指引的相关要求,采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法,广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据,如实填写评价工作底稿,分析、识别内部控制缺陷。本次纳入评价范围的业务和事项主要包括:内控环境、组织架构、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、内部信息传递、关联交易等。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面,不存在重大遗漏。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会审议通过了公司《2012 年度内部控制自我评价报告》,公司董事会及全体董事保证公司本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任;监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督;经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是:合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性,故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制是根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律法规的要求,按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业会计通则》等规定制定了相关财务制度,开展内部控制相关工作。

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

报告期内，未发现内部控制重大缺陷	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 18 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计机构认为，公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市规则》、《公司章程》等有关规定，2010 年 04 月 27 日公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及证监会深交所发布的有关年报信息披露通知等要求，认真严谨地制作完成年度报告，不存在重大会计差错、年报信息披露重大遗漏以及业绩预告重大差异等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 16 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所有限公司
审计报告文号	闽华兴所（2013）审字 B-088 号

### 审 计 报 告

闽华兴所（2013）审字 B-088 号

福建漳州发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建漳州发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年12月31日的合

并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 郑丽惠  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师： 蔡志明

中国福州市

二〇一三年四月十六日

## 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	390,509,819.48	369,547,096.44
应收票据	244,274,252.12	31,805,121.50
应收账款	189,239,832.73	208,174,107.06
预付款项	153,693,581.68	89,436,827.58
其他应收款	52,179,338.65	33,990,841.06
买入返售金融资产		
存货	1,176,607,429.66	775,842,905.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,384,917.44	9,739,307.84
流动资产合计	2,231,889,171.76	1,518,536,206.93
非流动资产：		
长期股权投资	195,462,978.48	186,436,126.79
投资性房地产		
固定资产	251,109,866.33	256,319,717.73
在建工程	14,608,012.97	3,294,799.00
无形资产	186,780,838.40	236,507,257.21
开发支出		
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	5,295,761.19	6,930,153.70
递延所得税资产	5,002,850.04	2,108,692.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	660,160,307.41	693,496,747.10
资产总计	2,892,049,479.17	2,212,032,954.03
流动负债：		

短期借款	1,102,875,217.50	561,087,333.86
应付票据	277,762,182.97	295,159,584.34
应付账款	77,123,357.69	107,171,294.13
预收款项	300,107,847.21	109,453,025.41
应付职工薪酬	18,004,045.79	18,100,675.72
应交税费	28,458,410.02	-1,010,530.62
应付利息	2,303,912.38	2,197,863.97
应付股利		
其他应付款	64,989,625.40	75,729,243.90
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	74,965.14	200,124,762.81
流动负债合计	1,871,699,564.10	1,368,013,253.52
非流动负债：		
长期借款	128,048,675.60	192,486,555.20
专项应付款	3,500,000.00	800,000.00
其他非流动负债	857,777.78	
非流动负债合计	132,406,453.38	193,286,555.20
负债合计	2,004,106,017.48	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	17,532,336.81	12,061,346.75
未分配利润	165,190,243.13	86,960,927.66
归属于母公司所有者权益合计	716,694,269.23	632,993,963.70
少数股东权益	171,249,192.46	17,739,181.61
所有者权益（或股东权益）合计	887,943,461.69	650,733,145.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,892,049,479.17	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

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

## 2. 母公司资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,372,340.19	256,986,502.38
应收票据	236,588,875.00	5,000,000.00
应收账款	90,137,305.23	123,947,783.42
预付款项	106,571,180.98	57,293,570.84
应收利息		
应收股利		24,448,950.29
其他应收款	462,876,188.68	404,681,681.22
存货	9,000,000.00	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	1,099,545,890.08	1,101,358,488.15
非流动资产：		
长期股权投资	821,307,343.11	436,440,830.19
投资性房地产	1,656,895.74	1,707,969.18
固定资产	14,330,868.92	11,727,847.59
在建工程		
无形资产	393,744.89	62,322,755.49
商誉		
长期待摊费用	287,181.75	379,535.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	837,976,034.41	512,578,938.08
资产总计	1,937,521,924.49	1,613,937,426.23
流动负债：		
短期借款	909,676,314.90	321,000,000.00
应付票据	262,885,000.00	208,100,000.00
应付账款	785,426.84	5,371,152.58
预收款项		565,422.99
应付职工薪酬	8,052,663.20	6,028,972.80
应交税费	17,695,247.40	2,425,651.65
应付利息	1,609,100.00	1,028,245.27
应付股利		

其他应付款	37,617,404.41	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
流动负债合计	1,238,321,156.75	886,967,400.37
非流动负债：		
长期借款		90,000,000.00
非流动负债合计		90,000,000.00
负债合计	1,238,321,156.75	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	223,389,912.52	215,869,071.29
盈余公积	17,532,336.81	12,061,346.75
未分配利润	141,975,900.41	92,736,989.82
所有者权益（或股东权益）合计	699,200,767.74	636,970,025.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,937,521,924.49	1,613,937,426.23

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

### 3. 合并利润表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,724,481,902.34	2,209,157,420.55
其中：营业收入	2,724,481,902.34	2,209,157,420.55
二、营业总成本	2,654,146,322.78	2,140,844,450.42
其中：营业成本	2,369,871,361.46	1,960,332,481.72
营业税金及附加	44,414,677.51	10,436,483.48
销售费用	92,201,798.20	84,517,322.00
管理费用	75,947,150.70	67,323,945.91
财务费用	74,156,452.15	61,042,864.71
资产减值损失	-2,445,117.24	-42,808,647.40
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）	13,134,535.02	15,792,379.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,232,759.56	11,607,172.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,470,114.58	84,105,349.53
加：营业外收入	26,891,155.31	4,643,152.29
减：营业外支出	3,110,028.86	1,108,010.36
其中：非流动资产处置损失	272,052.66	213,460.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,251,241.03	87,640,491.46
减：所得税费用	27,100,924.65	9,144,125.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,150,316.38	78,496,365.82
归属于母公司所有者的净利润	83,700,305.53	76,792,655.69
少数股东损益	-3,549,989.15	1,703,710.13
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	0.26	0.24
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	80,150,316.38	78,496,365.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,700,305.53	76,792,655.69
归属于少数股东的综合收益总额	-3,549,989.15	1,703,710.13

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

#### 4. 母公司利润表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	629,912,125.10	279,346,618.21
减：营业成本	576,036,818.35	230,318,614.08
营业税金及附加	4,276,572.25	3,566,783.48
销售费用		
管理费用	25,349,092.41	22,854,388.15
财务费用	23,913,818.43	13,248,006.63

资产减值损失	-3,377,550.69	-47,738,018.31
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）	35,823,337.30	41,354,208.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,232,759.56	11,607,172.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,536,711.65	98,451,052.99
加：营业外收入	22,028,137.66	1,801,072.99
减：营业外支出	1,772,810.23	524,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,792,039.08	99,728,125.98
减：所得税费用	5,082,138.43	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,709,900.65	99,728,125.98
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.32
（二）稀释每股收益	0.17	0.32
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	54,709,900.65	99,728,125.98

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

## 5. 合并现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	3,231,135,691.79	2,334,361,656.33
收到的税费返还	32,296,069.85	39,510,697.98
收到其他与经营活动有关的现金	65,321,868.22	87,527,709.23
经营活动现金流入小计	3,328,753,629.86	2,461,400,063.54
购买商品、接受劳务支付的现金	3,395,262,261.66	2,198,494,601.85
支付给职工以及为职工支付的现金	95,325,130.20	80,510,342.75
支付的各项税费	88,016,679.40	43,122,275.42

支付其他与经营活动有关的现金	81,924,793.00	102,124,174.08
经营活动现金流出小计	3,660,528,864.26	2,424,251,394.10
经营活动产生的现金流量净额	-331,775,234.40	37,148,669.44
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	5,607,683.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,806,739.04	2,964,972.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,500,000.00	
投资活动现金流入小计	135,414,422.37	42,664,972.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,325,714.21	57,205,144.63
投资支付的现金	40,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,379,168.70
支付其他与投资活动有关的现金		8,653,676.06
投资活动现金流出小计	87,325,714.21	75,237,989.39
投资活动产生的现金流量净额	48,088,708.16	-32,573,017.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	160,000,000.00	
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	1,417,303,614.87	805,899,585.35
发行债券收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,577,303,614.87	1,005,899,585.35
偿还债务支付的现金	1,167,952,560.11	742,230,016.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,450,906.42	80,444,816.14
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	1,272,603,466.53	822,674,832.56
筹资活动产生的现金流量净额	304,700,148.34	183,224,752.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,899.06	-37,407.17
五、现金及现金等价物净增加额	20,962,723.04	187,762,998.02
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	390,509,819.48	369,547,096.44

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

## 6. 母公司现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	546,245,593.48	167,155,211.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	309,684,395.93	189,542,231.17
经营活动现金流入小计	855,929,989.41	356,697,442.32
购买商品、接受劳务支付的现金	677,371,241.22	69,684,928.11
支付给职工以及为职工支付的现金	14,390,160.87	11,634,924.36
支付的各项税费	4,472,562.29	7,035,779.12
支付其他与经营活动有关的现金	236,569,568.18	237,362,880.23
经营活动现金流出小计	932,803,532.56	325,718,511.82
经营活动产生的现金流量净额	-76,873,543.15	30,978,930.50
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	53,880,944.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,202,716.71	93,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	177,583,661.70	39,793,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,047,059.64	1,421,066.57
投资支付的现金	379,318,820.00	43,870,213.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,200,321.67	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	407,566,201.31	45,291,279.87
投资活动产生的现金流量净额	-229,982,539.61	-5,498,179.87
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	987,539,303.10	456,000,000.00
发行债券收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	987,539,303.10	656,000,000.00
偿还债务支付的现金	688,862,988.20	393,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,234,394.33	43,758,903.15
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	743,297,382.53	436,758,903.15
筹资活动产生的现金流量净额	244,241,920.57	219,241,096.85
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	-62,614,162.19	244,721,847.48
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	194,372,340.19	256,986,502.38

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

## 7. 合并所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	316,302,618.00	217,669,071.29			12,061,346.75		86,960,927.66		17,739,181.61	650,733,145.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,302,618.00	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)					5,470,990.06		78,229,315.47		153,510,010.85	237,210,316.38
(一) 净利润							83,700,305.53		-3,549,989.15	80,150,316.38
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							83,700,305.53		-3,549,989.15	80,150,316.38
(三)所有者投入和减少资本									160,000,000.00	160,000,000.00
1. 所有者投入资本									160,000,000.00	160,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					5,470,990.06		-5,470,990.06		-2,940,000.00	-2,940,000.00
1. 提取盈余公积					5,470,990.06		-5,470,990.06			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,940,000.00	-2,940,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	316,302,618.00	217,669,071.29			17,532,336.81		165,190,243.13	171,249,192.46	887,943,461.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	316,302,618.00	217,669,071.29			2,088,534.15		35,956,215.46		14,578,667.13	586,595,106.03
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,302,618.00	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		-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	316,302,618.00	217,669,071.29			12,061,346.75		86,960,927.66	17,739,181.61	650,733,145.31

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

## 8. 母公司所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

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	316,302,618.00	215,869,071.29			12,061,346.75		92,736,989.82	636,970,025.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	316,302,618.00	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）		7,520,841.23			5,470,990.06		49,238,910.59	62,230,741.88
（一）净利润							54,709,900.65	54,709,900.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							54,709,900.65	54,709,900.65
（三）所有者投入和减少资本		7,520,841.23						7,520,841.23
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		7,520,841.23						7,520,841.23
(四) 利润分配					5,470,990.06		-5,470,990.06	
1. 提取盈余公积					5,470,990.06		-5,470,990.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	316,302,618.00	223,389,912.52			17,532,336.81		141,975,900.41	699,200,767.74

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	316,302,618.00	215,869,071.29			2,088,534.15		18,796,807.33	553,057,030.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	316,302,618.00	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	316,302,618.00	215,869,071.29			12,061,346.75		92,736,989.82	636,970,025.86

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

### 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

### 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12月31日的财务状况以及2012年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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

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

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

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

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

综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

**(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)减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

计价方法：加权平均法

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

发出存货的计价方法：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。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (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) 投资成本的确定

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	5%	9.5%
机器设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%
管网	10	5%	9.5%
其他设备	5	5%	19%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场

利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 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、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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**

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

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) 确认提供劳务收入的依据

### (4) 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

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 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

## 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二、20。

### B、辞退福利

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

### C、其他方式的职工薪酬

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

## 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及公司本部按应纳税增值税销售收入的 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%
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、漳州劲发开发建设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%。漳州发展水务集团有限公司下属的漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司及漳浦生活垃圾无害化处理分公司根据《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：对从事公共污水和垃圾处理所得，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。2012 年为自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起第三年，可享受免征企业所得税优惠待遇。	25%
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 2% 缴纳。	2%

## 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	子公司	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	持股比	表决权比例	是否合	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子

称	类型					额	子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	(%)	并报表		中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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	1,500 万元	汽车销售与 维修	7,650,000.00		51%	51%	是	9,777,275.62		
福建晟发 进出口有 限公司	"有限 责任"	漳州市	外贸出口	2,000 万元	自营和代理 商品及技术 进出口业务	20,000,000.00		100%	100%	是			
漳州发展 水务集团 有限公司	"有限 责任"	漳州市	公共事业	6,330 万元	集中式供 水；供水配 套服务；污 水处理。	169,239,661.27		100%	100%	是			
漳州市华 骏汽车销 售服务有 限公司	"有限 责任"	漳州市	批发和零售 贸易	1,000 万元	汽车销售及 售后服务	10,000,000.00		100%	100%	是			
三明华骏 汽车销售 服务有限 公司	"有限 责任"	三明市	批发和零售 贸易	1,000 万元	销售汽车、 汽车配件； 旧机动车交 易	10,000,000.00		100%	100%	是			
三明玖玖 丰田汽车 销售服务 有限公司	"有限 责任"	三明市	批发和零售 贸易	1,000 万元	销售汽车 (不含乘用 车)、汽车零 配件及汽车 售后服务、 旧机动车交 易。	5,100,000.00		51%	51%	是	-2,150,693.56		
漳州市晟 发房地产 有限公司	"有限 责任"	漳州市	房地产开发	2,000 万元	房地产开发 与经营；物 业服务	20,000,000.00		100%	100%	是			
南平华骏 汽车销售 服务有限 公司	"有限 责任"	南平市	批发和零售 贸易	1,000 万元	汽车销售； 汽车配件销 售	10,000,000.00		100%	100%	是			
漳州劲发 开发建设	"有限	漳州市	房地产开发	3,000 万元	土地综合开 发；基础设	30,000,000.00		100%	100%	是			

有限公司	责任"				施开发与建设；房地产开发与经营。								
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	1,000 万元	汽车销售及售后服务	10,000,000.00		100%	100%	是			
漳州诏发房地产有限公司	"有限责任"	漳州市	房地产开发	450 万元	房地产开发与经营	4,500,000.00		100%	100%	是			
展恒国际有限公司	"有限责任"	香港	贸易	400 万港元	贸易	3,818,820.00		100%	100%	是			
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	"有限责任"	福州市	批发和零售贸易	1,500 万元	汽车销售；汽车配件销售	15,000,000.00		100%	100%	是			
福建东南花都置业有限公司	"有限责任"	漳州市	房地产开发	40,000 万元	"房地产投资、开发、经营与管理；建筑材料、金属材料、百货销售；物业服务；自有房屋租赁"	240,000,000.00		60%	60%	是	159,786,961.37		
漳州闽南污水处理有限公司	"有限责任"	漳州市	污水处理	3,000 万元	污水处理	34,801,023.80		90%	90%	是	3,835,649.02		

## (2) 公司无同一控制下企业合并取得的子公司

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	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	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

						额					金额	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	1,200 万元	品牌汽车销售及售后服务; 旧机动车交易	15,502,800.00	100%	100%	是			
厦门市东南汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	批发和零售贸易	500 万元	东南品牌汽车销售、小型车维修	9,557,100.00	100%	100%	是			
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	"房地产开发"	7,000 万元	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	1,800 万元	汽车配件销售; 汽车租赁服务; 长安福特、进口福特品牌汽车销售; 小型车辆维修	16,270,000.00	100%	100%	是			
福建漳发建设有限公司	有限责任	漳州市	"房地产开发"	3,500 万元	房屋建筑总承包, 市政工程、空间膜结构工程、装饰工程、园林绿化工程、建筑智能化工程、设备安装工程、公路工程的设计与施工; 房地产开发; 房地产信息咨询	33,870,213.30	100%	100%	是			
福建博佳信息技术有限公司	有限责任	福州市	软件开发	200 万元	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	4,400,000.00	100%	100%	是			



**7. 报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司** 适用  不适用**8. 报告期内发生的反向购买** 适用  不适用**9. 本报告期发生的吸收合并** 适用  不适用**10. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率** 适用  不适用**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：	--	--	195,000.77	--	--	143,163.54
人民币	--	--	195,000.77	--	--	143,163.54
银行存款：	--	--	288,155,236.33	--	--	293,757,665.76
人民币	--	--	288,155,236.33	--	--	293,757,665.76
其他货币资金：	--	--	102,159,582.38	--	--	75,646,267.14
人民币	--	--	102,159,582.38	--	--	75,646,267.14
合计	--	--	390,509,819.48	--	--	369,547,096.44

**2. 交易性金融资产** 适用  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	7,685,377.12	31,805,121.50
商业承兑汇票	236,588,875.00	
合计	244,274,252.12	31,805,121.50

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

适用  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
福建东林家俱有限公司	2012年07月06日	2013年01月05日	5,000,000.00	
漳州市三川钢管有限公司	2012年07月23日	2013年01月20日	5,000,000.00	
漳州市三川钢管有限公司	2012年08月08日	2013年01月26日	4,000,000.00	
漳州市三川钢管有限公司	2012年08月24日	2013年02月21日	10,000,000.00	
福建东林家俱有限公司	2012年10月19日	2013年04月18日	5,000,000.00	
漳州景阳钢业有限公司	2012年10月19日	2013年04月19日	20,000,000.00	
福建东林家俱有限公司	2012年10月29日	2013年04月24日	5,000,000.00	
福建东林家俱有限公司	2012年11月05日	2013年05月02日	10,000,000.00	
福建东林家俱有限公司	2012年11月08日	2013年05月08日	20,000,000.00	
漳州玉致家俱有限公司	2012年11月13日	2013年05月12日	14,000,000.00	
漳州景阳钢业有限公司	2012年11月26日	2013年05月23日	10,000,000.00	

**4. 应收股利**

适用  不适用

**5. 应收利息**

适用  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(%)
按组合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	200,228,871.01	100%	10,989,038.28	5.49%	219,998,672.29	100%	11,824,565.23	5.37%
组合小计	200,228,871.01	100%	10,989,038.28	5.49%	219,998,672.29	100%	11,824,565.23	5.37%
合计	200,228,871.01	--	10,989,038.28	--	219,998,672.29	--	11,824,565.23	--

应收账款种类的说明

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，按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 年以内小计	197,042,954.63	98.41%	9,881,959.20	217,250,234.90	98.75%	10,849,973.42
1 至 2 年	1,618,895.33	0.81%	161,889.53	1,471,335.06	0.67%	147,133.51
2 至 3 年	558,697.95	0.28%	111,739.60	342,149.68	0.16%	68,429.94
3 至 4 年	261,146.72	0.13%	104,458.69	278,547.93	0.13%	111,419.17
4 至 5 年	90,925.56	0.05%	72,740.45	43,977.61	0.02%	35,182.09
5 年以上	656,250.82	0.27%	656,250.81	612,427.11	0.27%	612,427.11
合计	200,228,871.01	--	10,989,038.28	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

适用  不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

□ 适用 √ 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**

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	2,509,463.00	125,473.15	9,758,141.00	487,907.05
海峡（福建漳州）花卉集散中心	3,831,010.89	191,550.54	32,781.60	1,639.08
合计	6,340,473.89	317,023.69	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	38,403,779.02	1 年以内	20.29%
第二名	非关联方	21,620,949.42	1 年以内	11.43%
第三名	非关联方	13,976,481.17	1 年以内	7.39%
第四名	非关联方	13,951,602.05	1 年以内	7.37%
第五名	非关联方	13,790,212.54	1 年以内	7.29%
合计	--	101,743,024.20	--	53.76%

**(6) 应收关联方账款情况**

□ 适用 √ 不适用

**(7) 终止确认的应收款项情况**

□ 适用 √ 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**

□ 适用 √ 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(%)
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	71,487,965.78	100%	19,308,627.13	27.01%	55,370,087.78	100%	21,379,246.72	38.61%
组合小计	71,487,965.78	100%	19,308,627.13	27.01%	55,370,087.78	100%	21,379,246.72	38.61%
合计	71,487,965.78	--	19,308,627.13	--	55,370,087.78	--	21,379,246.72	--

其他应收款种类的说明

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 年以内小计	48,461,900.18	67.79%	2,414,234.20	23,826,823.00	43.03%	1,190,890.11
1 至 2 年	3,553,379.30	4.97%	355,337.93	2,884,658.17	5.21%	288,465.82
2 至 3 年	598,009.25	0.84%	119,601.85	7,886,475.23	14.24%	1,577,295.05
3 至 4 年	3,755,024.50	5.25%	1,502,009.80	4,045,966.78	7.31%	1,618,386.71
4 至 5 年	1,011,046.00	1.41%	808,836.80	109,777.80	0.2%	87,822.24
5 年以上	14,108,606.55	19.74%	14,108,606.55	16,616,386.80	30.01%	16,616,386.80
合计	71,487,965.78	--	19,308,627.13	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	--

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  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	30,133,800.00	往来款	42.15%
合计	30,133,800.00	--	42.15%

## (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	公司持有其 19% 股权	30,133,800.00	1 年以内	42.15%
第二名	非关联方	9,813,019.60	5 年以上	13.73%
第三名	非关联方	5,700,000.00	1 年以内	7.97%
第四名	非关联方	3,052,060.84	2-3 年	4.27%
第五名	非关联方	2,437,500.00	1 年以内	3.41%
合计	--	51,136,380.44	--	71.53%

## (7) 其他应收关联方账款情况

适用  不适用

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 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	153,270,571.40	99.72%	69,765,104.93	78%
1 至 2 年	329,130.13	0.21%	18,671,722.65	20.88%
2 至 3 年	93,880.15	0.06%	1,000,000.00	1.12%
合计	153,693,581.68	--	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	30,520,002.00	2012-11-01	未到结算期
第二名	非关联方	30,000,000.00	2012-12-01	未到结算期
第三名	非关联方	25,000,000.00	2012-12-01	未到结算期
第四名	非关联方	10,000,000.00	2012-12-01	未到结算期
第五名	非关联方	10,000,000.00	2012-12-01	未到结算期
合计	--	105,520,002.00	--	--

**(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

**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	11,309,403.69		11,309,403.69	10,938,727.37		10,938,727.37
库存商品	216,673,651.22	537,557.84	216,136,093.38	177,314,469.67	166,212.80	177,148,256.87
周转材料				42,999.91		42,999.91
开发成本	910,314,592.20		910,314,592.20	581,193,158.74		581,193,158.74
工程施工	38,847,340.39		38,847,340.39	6,519,762.56		6,519,762.56
合计	1,177,144,987.50	537,557.84	1,176,607,429.66	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	
库存商品	166,212.80	461,029.30	89,684.26		537,557.84
合计	166,212.80	461,029.30	89,684.26		537,557.84

## (3) 存货跌价准备情况

□ 适用 √ 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	3,974,973.26	390,282.44
应收出口退税	21,409,944.18	9,349,025.40
合计	25,384,917.44	9,739,307.84

## 11. 可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 12. 持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

## 13. 长期应收款

□ 适用 √ 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	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	50%	50%	28,308,196.82		28,308,196.82		-972,449.94
二、联营企业							
福建漳州农村商业银行股份有限公司	8%	8%	8,471,183,048.41	7,210,694,650.27	1,260,488,398.14	562,445,762.07	143,499,008.35

## 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	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	128,000,000	171,795,803.41	-28,486,923.34	143,308,880.07	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	-486,224.97	14,154,098.41	50%	50%				
漳州天同地产有限公司	成本法	38,000,000		38,000,000.00	38,000,000.00	19%	19%				

司											
合计	--	181,000,000	186,436,126.79	9,026,851.69	195,462,978.48	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 1. 投资性房地产

## (1) 按成本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	29,396,137.80		9,262,350.89	468,409,968.69
其中：房屋及建筑物	158,393,650.24	8,372,183.27			166,765,833.51
机器设备	82,650,985.86	4,072,315.21		333,471.47	86,389,829.60
运输工具	26,912,173.05	12,106,176.32		8,600,366.20	30,417,983.17
其他	28,591,751.38	1,113,997.40		328,513.22	29,377,235.56
管网	151,727,621.25	3,731,465.60			155,459,086.85
--	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		30,830,875.92	5,487,237.61	215,848,181.88
其中：房屋及建筑物	38,740,861.54		7,190,225.19		45,931,086.73
机器设备	40,697,818.23		7,065,648.27	153,657.20	47,609,809.30
运输工具	13,426,184.58		3,701,138.91	5,150,004.15	11,977,319.34
其他	8,278,265.49		1,883,234.94	183,576.26	9,977,924.17
管网	89,361,413.73		10,990,628.61		100,352,042.34
--	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	--			252,561,786.81
其中：房屋及建筑物	119,652,788.70	--			120,834,746.78
机器设备	41,953,167.63	--			38,780,020.30
运输工具	13,485,988.47	--			18,440,663.83
其他	20,313,485.89	--			19,399,311.39
管网	62,366,207.52	--			55,107,044.51

四、减值准备合计	1,451,920.48	--	1,451,920.48
机器设备	132,531.15	--	132,531.15
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	--	251,109,866.33
其中：房屋及建筑物	119,652,788.70	--	120,834,746.78
机器设备	41,820,636.48	--	38,647,489.15
运输工具	13,485,988.47	--	18,440,663.83
其他	20,313,485.89	--	19,399,311.39
管网	61,046,818.19	--	53,787,655.18

本期折旧额 30,830,875.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,660,799.00 元。

## 18. 在建工程

### (1) 在建工程情况

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				1,671,338.00		1,671,338.00
金峰通水管道及取水设备				144,430.25		144,430.25
源水管道工程				1,500.00		1,500.00
南区市政管网				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
过河管道（中联路市政供水）				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			
新中山桥				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
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	359,867.00		359,867.00			
福建华骏天元：4S 店工程建	2,346,800.00		2,346,800.00			

设						
漳州华骏天元：4S 店工程建设	491,580.60		491,580.60			
迎宾路管网	6,243,478.35		6,243,478.35			
省道西港线（漳华路）拓宽改造工程（延安北路跨线桥头至秋坑段）市政管线（给水工程）	4,705,646.02		4,705,646.02			
丹霞路东侧（漳华路口到腾飞路口）供水管网	300,000.00		300,000.00			
金峰加压泵站	26,641.00		26,641.00			
合计						
合计	14,608,012.97		14,608,012.97	3,294,799.00		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		1,671,338.00	370,000.00	2,041,338.00							自有	
芗城区西部城区供水管网		4,000.00									自有	4,000.00
源水管道工程		1,500.00		1,500.00							自有	
南区市政管网		32,957.16		32,957.16							自有	
流量计安装工程		15,666.40		15,666.40							自有	
新中山桥		391,648.17		391,648.17							自有	
鸿鑫陶		64,155.44		64,155.44							自有	

瓷地块改管											
中联路市政供水		246,511.43		246,511.43						自有	
一水厂取水口潜水泵机组管道			130,000.00							自有	130,000.00
金峰通水管道及取水设备		144,430.25		144,430.25						自有	
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			359,867.00							自有	359,867.00
福建华骏：4S店工程建设			2,346,800.00							自有	2,346,800.00
漳州华骏天元：4S店工程建设			491,580.60							自有	491,580.60
迎宾路管网			6,243,478.35							自有	6,243,478.35
省道西港线（漳华路）拓宽改造			4,705,646.02							自有	4,705,646.02

工程(延安北路跨线桥头至秋坑段)市政管线(给水工程)												
丹霞路东侧(漳华路口到腾飞路口)供水管网			300,000.00							自有	300,000.00	
金峰加压泵站			26,641.00							自有	26,641.00	
合计		3,294,799.00	14,974,012.97	3,660,799.00		--	--			--	--	14,608,012.97

## 19. 工程物资

适用  不适用

## 20. 固定资产清理

适用  不适用

## 21. 生产性生物资产

适用  不适用

## 22. 油气资产

适用  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	19,347,028.00	145,000,000.00	227,883,714.15
1、西溪桥项目优先收益权	70,000,000.00		70,000,000.00	

2、麦园埔收费站项目优先收益权	75,000,000.00		75,000,000.00	
3、土地使用权	46,248,845.66	19,055,000.00		65,303,845.66
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	292,028.00		1,079,868.49
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>117,029,428.94</b>	<b>15,851,218.28</b>	<b>91,777,771.47</b>	<b>41,102,875.75</b>
1、西溪桥项目优先收益权	39,555,554.75	3,888,888.80	43,444,443.55	
2、麦园埔收费站项目优先收益权	43,333,327.04	5,000,000.88	48,333,327.92	
3、土地使用权	3,442,143.95	1,049,514.91		4,491,658.86
4、特许经营使用权	30,250,892.65	5,772,260.04		36,023,152.69
5、计算机软件	447,510.55	140,553.65		588,064.20
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>236,507,257.21</b>	<b>3,495,809.72</b>	<b>53,222,228.53</b>	<b>186,780,838.40</b>
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				
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				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>236,507,257.21</b>	<b>3,495,809.72</b>	<b>53,222,228.53</b>	<b>186,780,838.40</b>
1、西溪桥项目优先收益权	30,444,445.25	-3,888,888.80	26,555,556.45	
2、麦园埔收费站项目优先收益权	31,666,672.96	-5,000,000.88	26,666,672.08	
3、土地使用权	42,806,701.71	18,005,485.09		60,812,186.80
4、特许经营使用权	131,249,107.35	-5,772,260.04		125,476,847.31
5、计算机软件	340,329.94	151,474.35		491,804.29

本期摊销额 15,851,218.28 元。

**(2) 公司开发项目支出**

□ 适用 √ 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			29,921,438.01	28,021,438.01

**25. 长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	5,112,761.49	615,482.76	1,806,055.03	133,042.57	3,789,146.65	主要系玖玖大发租用场地被收回而减少装修费
其他	1,817,392.21	71,155.98	381,933.65		1,506,614.54	
合计	6,930,153.70	686,638.74	2,187,988.68	133,042.57	5,295,761.19	--

**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**

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	1,958,956.90	2,108,692.67
可抵扣亏损	3,043,893.14	
小计	5,002,850.04	2,108,692.67
递延所得税负债：		

## (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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,002,850.04		2,108,692.67	

## 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		2,906,146.54		30,297,665.41
二、存货跌价准备	166,212.80	461,029.30	89,684.26		537,557.84
七、固定资产减值准备	1,451,920.48				1,451,920.48
十三、商誉减值准备	28,021,438.01				28,021,438.01
合计	62,843,383.24	461,029.30	2,995,830.80		60,308,581.74

## 28. 其他非流动资产

适用  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	33,314,011.00	27,065,388.77
抵押借款	21,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	748,561,206.50	516,630,686.39

信用借款	300,000,000.00	5,391,258.70
合计	1,102,875,217.50	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交通银行福州交通路支行借款6,853,452.84元；三明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北京朝阳门支行借款1,799,808.16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24,660,750.00元。

②抵押借款系：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500万元，三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以其4S土地使用权证做质押向中国银行股份有限公司三明分行借款1,600万元。

③保证借款系：由福建漳龙实业有限公司担保，向银行借款609,676,314.90元，其中：向中国银行漳州分行借款37,576,314.90元；向中国邮政储蓄银行厦门海沧支行借款4,090万元，期限6个月；向深圳平安银行厦门分行借款6,120万元（其中：2012年2月借款1,120万元，2012年3月借款1,000万元，2012年12月借款4,000万元），期限一年；2012年6月向交通银行厦门市分行借款10,000万元，期限一年；2012年9月向浦发银行厦门分行借款2,000万元，期限一年；2012年5月向华夏银行厦门分行借款6,000万元，期限一年；2012年4月向招商银行漳州分行借款2,000万元，期限一年；2012年6月向厦门银行总行借款3,000万元，期限一年；2012年7月向中信银行漳州分行借款7,000万元，期限一年；2012年8月向东亚银行厦门分行借款2,000万元，期限一年；2012年8月向光大银行厦门分行借款5,000万元，期限一年；2012年9月向国际银行厦门分行借款7,600万元，期限一年；2012年10月向国际银行厦门分行借款2,400万元，期限一年。福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元，系：由公司本部担保向交通银行福州交通路支行借款1,000万元、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3,000万元，系：2012年9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，期限一年。漳州华骏汽车销售服务有限公司保证借款2,300万元，其中：2012年7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800万元；8月由公司本部担保向中国银行漳州分行借款1,500万元。漳州发展水务集团保证借款1,180万元，系：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，期限一年。漳州华骏福元汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元，系：2012年10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34,084,891.60元，系：2012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24,084,891.60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。

④信用借款系：公司本部2012年12月向中国对外经济贸易信托有限公司借款20,000万元，期限121天；2012年12月向兴业国际信托有限公司借款10,000万元，期限一年。

### 30. 交易性金融负债

适用  不适用

### 31. 应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	277,762,182.97	295,159,584.34
合计	277,762,182.97	295,159,584.34

下一会计期间将到期的金额 127,902,182.97 元。

应付票据的说明：应付票据期末余额系公司本部及福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司开具的期限为 3 个月或 6 个月的银行承兑汇票，全部将在下一会计年度到期。

### 32. 应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	75,660,069.26	105,822,481.77
1-2 年（含 2 年）	651,579.90	747,885.13
2-3 年（含 3 年）	210,781.30	27,795.50
3 年以上	600,927.23	573,131.73
合计	77,123,357.69	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

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

适用  不适用

### 33. 预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内（含 1 年）	292,348,812.86	100,273,182.22
1-2 年（含 2 年）	5,946,818.58	4,551,531.40
2-3 年（含 3 年）	1,380,940.03	129,603.41
3 年以上	431,275.74	4,498,708.38
合计	300,107,847.21	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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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	76,507,240.73	73,679,998.18	14,553,591.34
二、职工福利费		5,362,586.96	5,362,586.96	
三、社会保险费	5,424,685.97	12,397,208.81	15,542,302.74	2,279,592.04
其中：1. 医疗保险费	48,588.52	2,130,903.18	2,160,876.66	18,615.04
2. 基本养老保险费	630,031.38	4,826,210.29	4,345,020.47	1,111,221.20
3. 企业年金	4,704,011.45	4,575,932.17	8,217,492.79	1,062,450.83
4. 失业保险费	21,690.13	478,254.39	426,780.25	73,164.27
5. 工伤保险费	11,174.76	180,881.67	183,315.37	8,741.06
6. 生育保险费	9,189.73	205,027.11	208,817.20	5,399.64
四、住房公积金	92,934.53	2,421,447.00	2,456,823.52	57,558.01
五、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
六、其他	856,706.43	1,509,868.42	1,253,270.45	1,113,304.40
工会经费和职工教育经费	816,012.97	1,439,273.91	1,141,982.48	1,113,304.40
非货币性福利		59,854.63	59,854.63	
其他	40,693.46	10,739.88	51,433.34	
合计	18,100,675.72	98,203,351.92	98,299,981.85	18,004,045.79

工会经费和职工教育经费金额 1,439,273.91 元，非货币性福利金额 59,854.63 元，因解除劳动关系给予补偿 5,000.00 元。

### 35. 应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,273,825.79	-12,040,776.69
营业税	2,238,723.10	1,972,301.97
企业所得税	16,987,613.07	7,252,458.44
个人所得税	96,646.88	148,524.28
城市维护建设税	269,491.78	344,796.80
教育费附加	145,596.92	239,800.08
印花税	856,262.51	205,508.77
房产税	237,766.19	212,648.58
土地使用税	318,592.22	512,939.93
土地增值税	4,766,746.47	-129,083.66
江海堤防工程维护费	181,950.45	155,254.07
其他	85,194.64	115,096.81
合计	28,458,410.02	-1,010,530.62

应缴税费期末余额增加主要系子公司漳州市晟发房地产有限公司本期商品房结转收入导致本期土地增值税和企业所得税增加，以及母公司本期因以前年度亏损已弥补完毕而增加企业所得税所致。

### 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	343,351.37	371,958.42
企业债券利息	1,960,561.01	1,584,238.88
短期借款应付利息		241,666.67
合计	2,303,912.38	2,197,863.97

### 37. 应付股利

□ 适用 √ 不适用

### 38. 其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	32,466,914.44	70,994,532.36
1-2 年（含 2 年）	28,117,492.09	3,796,089.51
2-3 年（含 3 年）	3,516,694.75	932,924.28
3 年以上	888,524.12	5,697.75
合计	64,989,625.40	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

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	3,566,212.97

(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

### 39、预计负债

适用  不适用

### 40、一年内到期的非流动负债

适用  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
应付短期融资券		200,000,000.00
合计	74,965.14	200,124,762.81

其他流动负债说明：其他流动负债本期减少主要系 2011 年 12 月 26 日公司发行的 2 亿元短期融资券已于 2012 年 12 月 26 日付息兑付所致。

### 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		123,000,000.00
保证借款	123,775,875.60	64,850,155.20
信用借款	4,272,800.00	4,636,400.00
合计	128,048,675.60	192,486,555.20

长期借款分类的说明：

①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76,775,875.60元，其中：国外担保借款273,621.67欧元，折人民币2,275,875.60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；国内担保借款7,450万元，系由公司本部担保，向建行漳州分行借款650万元、向光大银行厦门分行借款800万元、向招商银行厦门分行借款2,000万元、向交通银行漳州分行借款4,000万元。漳州劲发开发建设有限公司担保借款4,700万元，系：由福建漳龙实业有限公司担保，分别于2012年1月、5月和9月向国家开发银行福建省分行借款1,000万元、1,500万元和2,200万元，期限两年。

②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
交通银行漳州分行	2012年12月03日	2015年12月03日	人民币元			40,000,000.00		
国家开发银行福建省分行	2012年09月28日	2014年09月27日	人民币元			22,000,000.00		
招商银行厦门分行	2009年11月16日	2014年11月16日	人民币元			15,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2012年05月18日	2014年05月17日	人民币元			15,000,000.00		
国家开发银行福建省分行	2012年01月17日	2014年01月16日	人民币元			10,000,000.00		

## 43. 应付债券

适用  不适用

#### 44. 长期应付款

□ 适用 √ 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	3,500,000.00	800,000.00	3,500,000.00	
合计	800,000.00	3,500,000.00	800,000.00	3,500,000.00	--

专项应付款说明：

①2012年12月，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350万元，专款用于漳州市东部城区供水管网扩建工程。

②漳州市东部城区漳华路供水管网已竣工验收，2010年取得中央预算内投资80万元结转递延收益。

#### 46. 其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
东部城区供水管网补助款	93,333.33	
东部城区漳华路供水管网	764,444.45	
合计	857,777.78	

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

①本期收到东部城区供水管网建设的财政拨款20万元，因该对应的工程已经在2005年已经投入使用并计提折旧，所以公司从2005年开始计算并按15年进行摊销后的余额为93,333.34元。

②漳州市东部城区漳华路供水管网已竣工验收，2010年取得中央预算内投资80万元结转递延收益，并摊销。

#### 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	316,302,618.00						316,302,618.00

#### 48. 库存股

□ 适用 √ 不适用

**49. 专项储备**

□ 适用 √ 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			216,716,810.77
其他资本公积	952,260.52			952,260.52
合计	217,669,071.29			217,669,071.29

**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	5,470,990.06		17,532,336.81
合计	12,061,346.75	5,470,990.06		17,532,336.81

**52. 一般风险准备**

□ 适用 √ 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	83,700,305.53	--
减：提取法定盈余公积	5,470,990.06	
期末未分配利润	165,190,243.13	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54. 营业收入、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	2,647,292,269.72	2,133,750,408.12
其他业务收入	77,189,632.62	75,407,012.43
营业成本	2,369,871,361.46	1,960,332,481.72

### (2) 主营业务(分行业)

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
汽车批发零售	1,132,133,318.43	1,035,821,271.43	1,199,630,043.17	1,096,777,662.22
自来水生产和供应	102,693,932.95	58,333,274.51	95,042,619.16	51,779,287.72
贸易	1,100,652,916.67	1,057,190,379.30	763,266,294.55	748,296,200.93
工程施工	135,229,944.77	92,220,494.01	75,811,451.24	52,422,942.20
房地产开发	176,582,156.90	112,699,698.68		
合计	2,647,292,269.72	2,356,265,117.93	2,133,750,408.12	1,949,276,093.07

### (3) 主营业务(分产品)

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	1,132,133,318.43	1,035,821,271.43	1,199,630,043.17	1,096,777,662.22
自来水生产	74,114,430.95	50,906,950.58	62,493,850.61	42,083,567.25
污水处理费收入	25,163,302.00	6,823,382.29	28,794,378.55	9,247,181.79
工程施工收入	135,229,944.77	92,220,494.01	75,811,451.24	52,422,942.20

垃圾处理费收入	3,416,200.00	602,941.64	3,754,390.00	448,538.68
贸易收入	1,100,652,916.67	1,057,190,379.30	763,266,294.55	748,296,200.93
房地产开发收入	176,582,156.90	112,699,698.68		
合计	2,647,292,269.72	2,356,265,117.93	2,133,750,408.12	1,949,276,093.07

#### (4) 主营业务（分地区）

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	1,860,388,014.04	1,645,916,332.12	1,177,630,202.92	1,079,999,401.53
福州市	632,839,192.60	576,231,236.26	757,464,242.86	691,949,198.62
厦门市	45,673,706.15	39,108,461.38	45,894,840.19	40,213,590.76
三明市	176,671,974.89	164,056,604.08	170,106,414.44	156,148,993.90
南平市	67,700,126.42	63,041,077.49	54,074,820.18	50,519,945.34
公司内各地区抵销数	-135,980,744.38	-132,088,593.40	-71,420,112.47	-69,555,037.08
合计	2,647,292,269.72	2,356,265,117.93	2,133,750,408.12	1,949,276,093.07

#### (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	221,961,971.18	8.15%
第二名	158,053,543.49	5.8%
第三名	108,621,078.13	3.99%
第四名	82,025,704.69	3.01%
第五名	73,881,400.40	2.71%
合计	644,543,697.89	23.66%

#### 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	21,860,506.13	7,499,382.75	

城市维护建设税	2,271,202.37	1,642,387.12	
教育费附加	1,835,394.74	1,180,199.66	
资源税	412,251.09	114,513.95	
土地增值税	18,035,323.18		
合计	44,414,677.51	10,436,483.48	--

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期较上期增长了325.57%，主要系漳州市晟发房地产开发有限公司本期商品房结转收入而确认的土地增值税和营业税及附加所致。

## 57. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	37,874,809.48	35,459,360.43
办公费	1,459,514.79	1,625,191.06
差旅费	860,585.62	1,268,572.12
自用车费	2,030,713.96	2,153,930.50
广告费	4,954,488.49	4,720,567.23
邮运费	323,207.24	2,154,975.47
手机话费	175,275.47	241,737.21
固话费	598,214.26	243,921.36
业务招待费	1,258,079.47	946,824.61
市内交通费	19,628.70	51,938.80
折旧费	8,678,574.97	7,491,098.17
职工福利	3,306,565.63	3,465,093.64
资产摊销	1,543,489.34	2,934,693.18
商品车路油运费	624,199.67	259,394.85
商品车维护费	821,297.62	1,011,562.20
商品促销宣传费	5,298,341.36	5,481,086.23
租金	5,081,435.13	3,489,133.58
维修工具(手册)、辅料及加工费	1,784,487.21	2,235,405.67
劳保费	188,881.18	233,428.17
员工工作服	318,994.97	78,643.94
水电费	2,280,393.56	2,044,406.95

维修费	1,236,415.67	1,380,614.86
培训费	321,973.00	126,809.00
职工社保	3,342,032.98	2,606,322.09
招标费	4,100.00	181,318.10
工会经费	465,271.45	470,732.91
其他	3,280,375.29	1,366,419.68
税金	631,385.79	721,831.80
保险费	168,422.84	72,308.19
物流费	1,198,902.48	
制作费	95,660.00	
销售代理费	1,620,130.04	
交易费	355,950.54	
合计	92,201,798.20	84,517,322.00

## 58. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	29,034,944.07	28,941,074.07
福利费	2,339,181.58	1,287,559.90
办公费	2,835,985.22	3,312,632.68
差旅费	1,850,888.33	1,741,737.96
广告费	265,934.57	783,696.85
聘请中介机构费	2,730,011.00	738,502.00
业务招待费	6,951,716.20	6,738,680.94
折旧费	3,875,307.02	4,124,009.26
税金	4,094,147.54	2,711,429.19
社会保险费	4,263,858.91	3,103,807.31
手机话费	327,433.11	177,356.06
办公话费	732,171.14	312,820.06
职工教育经费	248,347.18	411,643.50
保险费	459,547.28	407,940.92
汽车费用	1,999,067.92	1,949,908.60
董事会费	254,468.00	268,431.98
监事费	40,570.18	

摊销	7,006,855.98	7,875,378.03
信息披露费	325,667.00	130,000.00
工会经费	508,763.09	327,359.88
投资前期费	64,985.00	
会务费	112,916.00	80,123.00
劳保费	406,670.76	1,624.00
租金	719,387.42	471,008.02
保安服务费	234,166.35	317,646.00
其他	3,830,738.35	1,109,575.70
会员费	151,800.00	
修理费	281,621.50	
合计	75,947,150.70	67,323,945.91

## 59. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,953,661.70	64,928,580.15
利息收入	-2,338,174.43	-4,835,243.27
手续费	3,247,372.63	3,219,227.50
汇兑损益	-706,407.75	-3,469,699.67
其他		1,200,000.00
合计	74,156,452.15	61,042,864.71

## 60. 公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

## 61. 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
权益法核算的长期股权投资收益	12,232,759.56	11,607,172.89
处置长期股权投资产生的投资收益	901,775.46	4,185,206.51
合计	13,134,535.02	15,792,379.40

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

## (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
漳州农村商业银行股份有限公司	12,718,984.53	11,795,803.41	正常经营变动
福建华兴漳发创业投资有限公司	-486,224.97	-188,630.52	正常经营变动
合计	12,232,759.56	11,607,172.89	--

## 62. 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	-2,906,146.54	-42,974,860.20
二、存货跌价损失	461,029.30	166,212.80
合计	-2,445,117.24	-42,808,647.40

## 63. 营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,234,439.10	1,093,166.85	23,234,439.10
其中：固定资产处置利得	1,488,692.02	1,093,166.85	1,488,692.02
无形资产处置利得	21,745,747.08		21,745,747.08
政府补助	944,522.22	81,818.44	944,522.22
用户水费滞纳金	1,631,988.44	1,038,229.38	1,631,988.44
其他利得	1,080,205.55	2,429,937.62	1,080,205.55
合计	26,891,155.31	4,643,152.29	26,891,155.31

## (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	181,486.00	81,818.44	

财政建设项目建设及贴息补助	142,222.22		
财政税收返还	814.00		
其他	620,000.00		
合计	944,522.22	81,818.44	--

营业外收入说明：其他项目系漳州闽南污水处理有限公司本期收到污泥消化运行费用补贴收入。

#### 64. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	272,052.66	213,460.15	272,052.66
其中：固定资产处置损失	272,052.66	213,460.15	272,052.66
对外捐赠	1,744,700.00	618,000.00	1,744,700.00
滞纳金、罚款、其他零星支出	1,093,276.20	276,550.21	1,093,276.20
合计	3,110,028.86	1,108,010.36	3,110,028.86

#### 65. 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	29,995,082.02	10,221,538.45
递延所得税调整	-2,894,157.37	-1,077,412.81
合计	27,100,924.65	9,144,125.64

## 66. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012年	2011年
分子			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	83,700,305.53	76,792,655.69
扣除新债或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	21,682,358.16	58,961,752.04
归属于母公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	62,017,947.37	17,830,903.65
分母			
期初股份总数	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期末的月份数	7		
报告期回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	316,302,618.00	316,302,618.00
归属于母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、归属于母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、归属于母公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期期末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于母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期末的月份数	16		6
归属于母公司普通股股东的期末净资产	17	716,694,269.23	632,993,963.70
归属于母公司普通股股东的加权平均净资产	18=12+13*14/10-15*16/10	674,844,116.47	602,505,201.30

## 67. 其他综合收益

适用  不适用

## 68. 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	51,071,540.76
滞纳金、罚款收入	1,819,343.20
其他收入	6,764,552.68
汽车销售二级网点保证金等	2,964,298.14
代收污水处理费	2,480,488.46

代收垃圾处理费	221,644.98
合计	65,321,868.22

**(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	42,460,232.25
差旅费	2,724,746.68
广告费	7,187,052.18
业务招待费	8,209,795.67
办公等杂费	15,072,409.22
其他支出	2,589,865.44
聘请中介机构	2,458,691.00
海运费	1,222,000.56
保证金	
合计	81,924,793.00

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
东部城区供水管网扩建工程	3,500,000.00
合计	3,500,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□ 适用 √ 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

## 69. 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	80,150,316.38	78,496,365.82
加：资产减值准备	-2,445,117.24	-42,808,647.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,830,875.92	29,560,864.01
无形资产摊销	15,851,218.28	15,730,627.47
长期待摊费用摊销	2,187,988.68	3,212,159.69
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）	-22,962,386.44	-879,706.70
财务费用（收益以“-”号填列）	98,106,835.32	64,928,580.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,134,535.02	-15,792,379.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,894,157.37	-1,077,412.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-400,764,524.21	-279,718,891.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-277,054,959.12	-87,240,997.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,353,210.42	272,738,107.56
经营活动产生的现金流量净额	-331,775,234.40	37,148,669.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	390,509,819.48	369,547,096.44
减：现金的期初余额	369,547,096.44	181,784,098.42
现金及现金等价物净增加额	20,962,723.04	187,762,998.02

## (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：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,379,168.70
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,700,000.00

**(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	390,509,819.48	369,547,096.44
其中：库存现金	195,000.77	143,163.54
可随时用于支付的银行存款	288,155,236.33	293,757,665.76
可随时用于支付的其他货币资金	102,159,582.38	75,646,267.14
三、期末现金及现金等价物余额	390,509,819.48	369,547,096.44

**70. 所有者权益变动表项目注释**

□ 适用 √ 不适用

**八、资产证券化业务的会计处理**

□ 适用 √ 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	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	282, 850	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：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	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

							(%)	(%)	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 万元	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 万元	100%	100%	67401952-5
漳州发展水务集团有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	林阿头	制水供水	6330 万元	100%	100%	67846029-7
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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	100%	100%	77751466-8
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	三明市	李勤	汽车销售	1000 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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	6600 万元	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 万元	100%	100%	59786267-3
展恒国际有限公司	控股子公司	有限责任	香港	庄文海	贸易	400 万港币	100%	100%	1548441
福建东南花都置业有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	40000 万元	60%	60%	05434882-X
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	颜斌	汽车销售	1500 万元	100%	100%	05610363-1
漳州闽南污水处理有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	林阿头	污水处理	3000 万元	90%	90%	78454643-0

### 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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
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	3000 万元	50%	50%	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	6.24 亿元	8%	8%	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	为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	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	69193393-3
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19%的股权	587546394

#### 5. 关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

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（%）
海峡（福建漳州）花卉集散中心	工程施工	按公允价值并经董事会和股东会决议	20,189,064.00	8.78%	6,175,997.57	10.24%
漳州东南花都有限公司	工程施工	按公允价值并经董事会和股东会决议	57,842,245.71	25.15%	23,556,317.06	39.07%

##### (2) 关联托管/承包情况

适用  不适用

##### (3) 关联租赁情况

适用  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	15,000,000.00	2012年10月18日	2013年08月27日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	11,200,000.00	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	10,000,000.00	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	20,000,000.00	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	60,000,000.00	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	30,000,000.00	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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	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	40,000,000.00	2012年07月12日	2013年07月12日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	30,000,000.00	2012年07月13日	2013年07月13日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000.00	2012年08月23日	2013年08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	50,000,000.00	2012年08月29日	2013年08月28日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000.00	2012年09月07日	2013年09月07日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	76,000,000.00	2012年09月30日	2013年09月30日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	24,000,000.00	2012年10月15日	2013年10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	37,576,300.00	2012年10月31日	2013年04月26日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	24,400,000.00	2012年11月28日	2013年05月27日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	16,500,000.00	2012年11月28日	2013年05月27日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	40,000,000.00	2012年12月13日	2013年12月13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	23,000,000.00	2012年09月29日	2013年09月28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	7,000,000.00	2012年10月08日	2013年10月07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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	15,000,000.00	2012 年 05 月 18 日	2014 年 05 月 17 日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州劲发开发建设有限公司	22,000,000.00	2012 年 09 月 28 日	2014 年 09 月 27 日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州华骏汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2012 年 07 月 11 日	2013 年 07 月 10 日	否

### (5) 关联方资金拆借

适用  不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

### (7) 其他关联交易

## 6. 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州东南花都有限公司	2,509,463.00	125,473.15	9,758,141.00	487,907.05
应收账款	海峡（福建漳州）花卉集散中心	3,831,010.89	191,550.54	32,781.60	1,639.08
其他应收款	漳州天同地产有限公司	30,133,800.00	1,506,690.00		

上市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

适用  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

2012年3月16日，诺林（厦门）房地产开发有限公司就其受让阮晓榕持有厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权状告阮晓榕和厦门市欣东联房地产开发有限公司，要求两者实现其在厦门市欣东联房地产开发有限公司的30%股权并进行工商变更登记。同时因阮晓榕已将该股权转让给公司后，公司又将该股权转让给其他股东，诺林（厦门）房地产开发有限公司以公司侵害了其作为厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东之一有优先购买该股权的权利为由将公司作为追加被告进行起诉。公司于2012年4月收到厦门思明区人民法院传票，目前该案件还在审理中。

### 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24,084,891.60元提供连带责任担保。
- (2) 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1,500万元提供连带责任担保。
- (3) 为全资子公司漳州发展水务集团有限公司向银行借款8,630万元提供连带责任担保。
- (4) 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1,500万元提供连带责任担保。
- (5) 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1,600万元提供连带责任担保。

其他或有负债及其财务影响：

截至2012年12月31日，公司已向银行贴现未到期的银行承兑汇票金额为2,000万元，到期日为2013年5月8日；已向银行贴现未到期的商业承兑汇票金额为1,250万元，到期日为2013年6月4日；已办理背书转让未到期的银行承兑汇票金额为9,500万元，到期日为2013年1月5日至2013年5月23日；已办理背书转让未到期的商业承兑汇票金额为1,400万元。

## 十二、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

截至2012年12月31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	373,692.83	2,348,846.28	2012年12月17日-2013年4月2日
合计	373,692.83	2,348,846.28	

## 2. 前期承诺履行情况

无

## 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

无

### 2. 资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司第六届董事会第八次会议于2013年4月16日审议通过2012年度利润分配预案，以2012年12月31日总股本316,302,618股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.2元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，该议案尚需提交2012年度股东大会审议。

(2) 2012年12月27日，公司收到深圳证券交易所深证上[2012]459号《关于接受漳州发展水务集团有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》，同意公司的子公司漳州发展水务集团有限公司发行不超过15,000万元人民币私募债的备案。截至2012年1月16日，漳州发展水务集团有限公司已实际非公开发行2012年中小企业私募债券人民币15,000万元，面值为100元，按面值发行，期限为3年，债券票面利率为8.20%，附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，并于2013年1月16日收到该款项。

(3) 公司在中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP289号文注册有效期内，于2013年3月26日发行2013年度第一期短期融资券（短期融资券简称：13漳州股CP001），发行金额2亿元人民币，债券期限365天，计息方式为到期一次还本付息，起息日2013年03月26日，兑付日2014年03月26日，票面年利率5.8%

## 十四、其他重要事项

无

## 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	94,525,632.38	100%	4,388,327.15	4.64%	130,171,847.30	100%	6,224,063.88	4.78%
组合小计	94,525,632.38	100%	4,388,327.15	4.64%	130,171,847.30	100%	6,224,063.88	4.78%
合计	94,525,632.38	--	4,388,327.15	--	130,171,847.30	--	6,224,063.88	--

应收账款种类的说明

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）	94,525,632.38	100%	4,388,327.15	130,171,847.30	100%	6,224,063.88
1 年以内小计	94,525,632.38	100%	4,388,327.15	130,171,847.30	100%	6,224,063.88
合计	94,525,632.38	--	4,388,327.15	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

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 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	38,403,779.02	一年以内	40.63%
第二名	非关联方	21,620,949.42	一年以内	22.87%
第三名	非关联方	13,951,602.05	一年以内	14.76%
第四名	非关联方	13,790,212.54	一年以内	14.59%
第五名	非关联方	6,759,089.35	一年以内	7.15%
合计	--	94,525,632.38	--	100%

## 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 (%)
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	45,954,375.69	9.63%	14,274,140.63		36,742,149.58	8.74%	15,815,954.59	43.05%
2、按并表关联方组合不计提坏账的应收账款	431,195,953.62	90.37%			383,755,486.23	91.26%		
组合小计	477,150,329.31	100%	14,274,140.63		420,497,635.81	100%	15,815,954.59	3.76%
合计	477,150,329.31	--	14,274,140.63	--	420,497,635.81	--	15,815,954.59	--

其他应收款种类的说明

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)	414,524,718.91	86.88%	1,664,710.93	290,433,333.37	69.07%	720,417.23
1 年以内小计	414,524,718.91	86.88%	1,664,710.93	290,433,333.37	69.07%	720,417.23
1 至 2 年	50,009,257.40	10.48%	2,806.06	114,939,925.22	27.33%	2,520.14
2 至 3 年				39,200.00		7,840.00
3 年以上	16,215.60		6,486.24			
3 至 4 年	16,215.60		6,486.24			
5 年以上	12,600,137.40	2.64%	12,600,137.40	15,085,177.22	3.59%	15,085,177.22
合计	477,150,329.31	--	14,274,140.63	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

适用  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	144,086,925.74	一年以内	30.2%
福建漳发建设有限公司	全资子公司	65,777,549.77	一年以内	13.79%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	48,145,721.00	一年以内	10.09%
漳州劲发开发建设有限公司	全资子公司	36,936,274.31	一年以内	7.74%
福建晟发进出口有限公司	全资子公司	33,393,235.15	一年以内	7%
合计	--	328,339,705.97	--	68.82%

## (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(%)
漳州欣宝房地产开发有限公司	全资子公司	144,086,925.74	30.19%
福建漳发建设有限公司	全资子公司	65,777,549.77	13.78%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	48,145,721.00	10.09%
漳州劲发开发建设有限公司	全资子公司	36,936,274.31	7.74%
福建晟发进出口有限公司	控股子公司	33,393,235.15	7%
漳州诏发房地产有限公司	控股子公司	29,456,117.14	6.17%
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	全资子公司	28,000,000.00	5.87%
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	全资子公司	13,320,582.67	2.79%
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	全资子公司	10,372,866.67	2.17%
三明华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	9,771,778.43	2.05%
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	8,243,024.06	1.73%
福建华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	2,680,712.01	0.56%
厦门市东南汽车贸易有限公司	全资子公司	1,011,166.67	0.21%
合计	--	431,195,953.62	90.36%

## 3. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00	51%	51%				
漳州欣宝房地产开发有限公司	成本法	11,733,230.09	11,733,230.09	60,000,000.00	71,733,230.09	100%	100%				
福建晟发进出口有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
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	49%	49%		13,081,428.16		
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
福建华骏汽车销售服务有限公司	成本法	15,502,800.00	15,502,800.00		15,502,800.00	100%	100%		391,220.26		
厦门市东南汽	成本法	9,557,100.00	9,557,100.00		9,557,100.00	100%	100%		933,425.59		

车贸易 有限公司											
三明华 骏汽车 销售服 务有限 公司	成本 法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
三明玖 玖丰田 汽车销 售服务 有限公 司	成本 法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51%	51%				
漳州华 骏福元 汽车销 售服务 有限公 司	成本 法	8,270,000.00	8,270,000.00	8,000,000.00	16,270,000.00	100%	100%				
漳州市 晟发房 地产有 限公司 公司	成本 法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	49%	49%				
南平华 骏汽车 销售服 务有限 公司	成本 法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
漳州劲 发开发 建设有 限公司	成本 法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
福建漳 发建设 有限公 司	成本 法	33,870,213.30	33,870,213.30		33,870,213.30	100%	100%				
福建漳 州农村 商业银 行股份	权益 法	160,000,000.00	171,795,803.41	28,486,923.34	143,308,880.07	8%	8%				

有限公司											
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	15,000,000.00	14,640,323.38	486,224.97	14,154,098.41	50%	50%				
漳州天同地产有限公司	成本法	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00	19%	19%				
漳州诏发房地产有限公司	成本法	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00	100%	100%				
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
展恒国际有限公司	成本法	3,818,820.00		3,818,820.00	3,818,820.00	100%	100%				
福建东南花都置业有限公司	成本法	240,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00	100%	100%				
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	100%	100%				
漳州闽南污水处理有限公司	成本法	34,520,841.24		34,520,841.23	34,520,841.23	90%	90%				
合计	--	785,250,438.65	450,846,904.20	442,812,809.54	835,713,417.12	--	--	--	14,406,074.01		

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	598,318,913.87	225,085,117.77
其他业务收入	31,593,211.23	54,261,500.44
合计	629,912,125.10	279,346,618.21
营业成本	576,036,818.35	230,318,614.08

##### (2) 主营业务（分行业）

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
内贸业务	598,318,913.87	567,147,928.67	225,085,117.77	220,651,946.64
合计	598,318,913.87	567,147,928.67	225,085,117.77	220,651,946.64

##### (3) 主营业务（分产品）

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
内贸业务	598,318,913.87	567,147,928.67	225,085,117.77	220,651,946.64
合计	598,318,913.87	567,147,928.67	225,085,117.77	220,651,946.64

##### (4) 主营业务（分地区）

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	598,318,913.87	567,147,928.67	225,085,117.77	220,651,946.64
合计	598,318,913.87	567,147,928.67	225,085,117.77	220,651,946.64

##### (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	166,960,212.81	26.51%
第二名	108,618,125.54	17.24%
第三名	820,255,704.69	13.02%
第四名	73,635,683.60	11.69%
第五名	47,628,205.14	7.56%
合计	478,867,931.78	76.02%

营业收入的说明

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	12,232,759.56	11,607,172.89
处置长期股权投资产生的投资收益	901,775.46	5,298,085.63
其他	22,688,802.28	24,448,950.29
合计	35,823,337.30	41,354,208.81

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

### (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
漳州农村商业银行股份有限公司	12,718,984.53	11,795,803.41	正常经营变动
福建华兴漳发创业投资有限公司	-486,224.97	-188,630.52	正常经营变动
合计	12,232,759.56	11,607,172.89	--

投资收益的说明：处置长期股权投资产生的投资收益系本期转让漳州农商行 2% 股权产生的投资收益。

## 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	54,709,900.65	99,728,125.98
加：资产减值准备	-3,377,550.69	-47,738,018.31

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	984,719.75	1,174,620.71
无形资产摊销	8,996,810.07	9,739,015.16
长期待摊费用摊销	127,764.88	112,327.76
财务费用（收益以“-”号填列）	53,815,249.06	32,462,102.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,823,337.30	-41,354,208.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	220,000,000.00	-34,000,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-301,872,963.72	-173,822,586.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,480,900.46	184,621,865.97
经营活动产生的现金流量净额	-76,873,543.15	30,978,930.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	194,372,340.19	256,986,502.38
减：现金的期初余额	256,986,502.38	12,264,654.90
现金及现金等价物净增加额	-62,614,162.19	244,721,847.48

## 7. 反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 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	12.4%	0.265	0.265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.196	0.196

### 2. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据期末余额24,427.43万元，较年初增加668.30%，主要系本期票据结算货款增加所致。
- (2) 预付账款期末余额15,369.36万元，较年初增加71.85%，主要系本期销售增加而导致的采购预付款增加所致。
- (3) 其他应收款期末余额5,217.93万元，较年初增加53.51%，主要系与参股公司漳州天同地产有限公司往来款增加所致。
- (4) 存货期末余额117,660.74万元，较年初增加51.66%，主要系公司并表范围内的房地产公司开发成本增加所致。

(5) 其他流动资产期末余额2,538.49万元,较年初增加160.64%,主要系子公司福建晟发进出口有限公司应收出口退税增加所致。

(6) 在建工程期末余额1,460.80万元,较年初增加343.37%,主要系子公司漳州发展水务集团有限公司管网建设工程项目增加所致。

(7) 预收账款期末余额30,010.78万元,较年初增加174.19%,主要系本期预收商品房预售款及工程款增加所致。

(8) 应交税费期末余额2,845.84万元,较年初增加2916.18%,主要系子公司漳州市晟发房地产有限公司本期商品房结转导致本期土地增值税和企业所得税增加,以及母公司本期因以前年度亏损已弥补完毕南增加企业所得税所致。

(9) 其他流动负债期末余额7.50万元,较年初减少99.96%,主要系上年发行的短期债券本期到期还款所致。

(10) 营业税金及附加本期发生额4,441.47万元,较上年同期发生额增加325.57%,主要系子公司漳州晟发房地产开发有限公司本期商品房结转收入而使得土地增值税和营业税及附加增加所致。

(11) 资产减值损失本期发生额为-244.51万元,较上年同期发生额减少94.29%,主要系上年有收回已全额计提坏账准备的款项所致。

(12) 营业外收入本期发生额为2,689.12万元,较上年同期发生额增加479.16%,主要系本期有提前终止麦园埔收费站和西溪桥项目优先收益权而收到的一次性收益款所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务副总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有福建华兴会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

二〇一三年四月十八日