

福建闽南（漳州）经济发展股份有限公司

Fujian Minnan (Zhangzhou) Economy Development Co.,LTD

# 2005 年半年度报告

Semi-annual Report 2005



二 五年八月

# 目 录

重要提示 .....	2
一、公司基本情况 .....	2
二、股本变动和主要股东持股情况 .....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	5
四、管理层讨论与分析 .....	6
五、重要事项 .....	8
六、财务报告（未经审计） .....	12
七、备查文件目录 .....	33

## 重要提示

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

公司本半年度报告未经审计。

本公司董事长庄道火先生、主管会计工作的总经理洪火木先生和财务会计机构负责人林亚勇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## （一）公司基本情况

### 一、公司简介

（一）法定中文名称：福建闽南（漳州）经济发展股份有限公司

中文名称缩写：漳州发展

法定英文名称：Fujian Minnan (Zhangzhou) Economy Development Co.,LTD

英文名称缩写：ZZDC

（二）股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：漳州发展

股票代码：000753

（三）注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场

办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼

邮政编码：363000

公司网址：[Http://www.zzdc.com.cn](http://www.zzdc.com.cn)

电子信箱：[zzdc@zzdc.com.cn](mailto:zzdc@zzdc.com.cn)

（四）法定代表人：庄道火

（五）董事会秘书：李勤

证券事务代表：林惠娟

联系地址：漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼

电 话：(0596) 2671753

传 真：(0596) 2671876

电子信箱：[stock@zzdc.com.cn](mailto:stock@zzdc.com.cn)

（六）公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

公司 2005 年半年度报告登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司 2005 年半年度报告备置地点：公司证券事务和投资者关系管理部

### (七) 其他有关资料

首次注册登记日期：1994 年 12 月 14 日

最新变更注册登记日期：2003 年 6 月 10 日

注册登记机关：福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3500001001625

税务登记号码：350600158160688

公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴有限责任会计师事务所

会计师事务所的办公地址：福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 8 楼

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要财务数据和财务指标：(单位：人民币元)

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	884,911,570.81	820,243,199.58	7.88
流动负债	792,168,840.22	739,366,560.30	7.14
总资产	1,943,362,125.03	1,871,799,640.70	3.82
股东权益(不含少数股东权益)	922,913,416.91	950,390,491.59	-2.89
每股净资产	2.56	2.63	-2.89
调整后的每股净资产	2.55	2.61	-2.30
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	9,597,496.89	18,578,209.98	-48.34
扣除非经常性损益后的净利润	-7,246,763.67	4,428,431.45	-263.64
每股收益	0.027	0.051	-48.34
净资产收益率	1.04%	1.96%	下降了 0.92 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	92,290,313.12	75,742,923.01	21.85

注：非经常性损益项目和金额：(单位：人民币元)

项目	金额
加：通达补贴收入	10,472,000.00
加：利息收入	9,518,494.92
加：营业外收入	221,109.39
减：股权处理及投资差额摊销	3,305,223.76

减：营业外支出	62,119.99
合计	16,844,260.56

2、按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》规定计算的指标：

项目	2005 年中期				2004 年中期			
	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.18	3.07	0.08	0.08	3.42	3.45	0.09	0.09
营业利润	0.30	0.29	0.008	0.008	1.62	1.64	0.04	0.04
净利润	1.04	1.00	0.027	0.027	1.96	1.98	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	-0.79	-0.76	-0.02	-0.02	0.47	0.47	0.01	0.01

## (二) 股本变动和主要股东持股情况

### 一、公司股份变动情况表

报告期内，公司股份及股本结构未发生变化。

### 二、股东情况

#### (一) 股东户数

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共有股东 36,786 户。其中：国家股股东 1 户，国有法人股股东 2 户，境内法人股 6 户。

#### (二) 报告期末公司前十名股东持股情况

股东名称	报告期内增减	持股数量(股)	股份类别	比例	股份性质
1、福建漳龙实业有限公司	未增减	96,488,595	未流通	26.75%	国有法人股
2、漳州公路交通实业总公司	未增减	46,433,011	未流通	12.87%	境内法人股
3、漳州市财政局	未增减	26,427,955	未流通	7.33%	国家股
4、漳州恒闽工贸有限公司	未增减	21,963,587	未流通	6.09%	境内法人股
5、漳浦鑫源现代农业发展有限公司	未增减	13,119,191	未流通	3.64%	境内法人股
6、漳州建业公司	未增减	3,685,056	未流通	1.02%	境内法人股
7、福建省漳州建筑瓷厂	未增减	2,800,000	未流通	0.78%	国有法人股
8、上海向高投资咨询有限公司	-251,845	1,775,800	已流通	0.49%	社会公众股
9、漳州市建筑劳务纸箱厂	未增减	1,221,389	未流通	0.34%	境内法人股
10、刘安仁	未知	440,000	已流通	0.12%	社会公众股

1、漳州建业公司及漳州市建筑劳务纸箱厂是福建省漳州建筑瓷厂牵头组建的集体企业，与福建省漳州建筑瓷厂存在关联关系。

2、漳州公路交通实业总公司持有的 46,430,000 股法人股自 2004 年 12 月起因质押贷款被冻结。

3、漳浦鑫源现代农业发展有限公司持有的 13,000,000 股法人股自 2005 年 6 月起因质押贷款被冻结。

4、福建省漳州建筑瓷厂持有的 2,800,000 股因涉及贷款担保问题被司法冻结。

### (三) 本公司控股股东情况

本公司控股股东福建漳龙实业有限公司成立于 2001 年 7 月 11 日，注册资本 120,546 万元，法定代表人庄道火先生，企业性质为国有独资有限责任公司。经营范围为经营管理漳州市政府授权所属的国有资产。

### (四) 报告期末公司前 10 名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量(股)	种类
1、上海向高投资咨询有限公司	1,775,800	A 股
2、刘安仁	440,000	A 股
3、北京市京西实业公司	406,933	A 股
4、厦门市天硕投资管理咨询有限公司	375,705	A 股
5、杨莲金	363,380	A 股
6、陈永志	359,100	A 股
7、刘政文	351,554	A 股
8、胡永康	310,896	A 股
9、史晓彤	280,000	A 股
10、李秀兰	279,000	A 股

注：公司未知前十名流通股股东之间，以及前十名流通股股东与其它股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## (三) 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘的情况。

## （四）管理层讨论与分析

### 一、经营成果与财务状况分析

报告期内，公司主营业务收入包括公路经营收费、品牌汽车销售收入及城市自来水销售收入。公司 2005 年 1-6 月实现主营业务收入 31,617.34 万元，与去年同期相比增长 399.83%，系报告期内新增品牌汽车销售及维修收入 26,966.25 万元，而去年同期尚无该项收入。

漳州通达道路开发有限公司及漳州漳信发展有限公司的公路收费业务为公司主要利润来源，报告期内共实现通行费收入 3,129.84 万元。漳（州）龙（岩）高速公路漳州段 2004 年 12 月 28 日建成通车，与之同行方向的国道 319 线漳州段车辆大量分流，漳州漳信发展有限公司位于 319 线的牛崎头收费站通行费收入与去年同期相比减少 52%，直接导致公司报告期内净利润同比下降 48.34%。

公司投资的福建华夏汽车城发展有限公司拥有上海大众、一汽大众、福建东南、东风雪铁龙等多家国产汽车专营 4S 销售服务店，报告期内实现营业收入 18,961.51 万元，净利润 -23.8 万元。为保持在本地区品牌汽车销售的优势，提升整体竞争力，华夏汽车城着力于品牌调整，于 2005 年 6 月取得长安福特福州南地区的特约经销授权。公司将进一步加强营销力度，进一步强化售前、售后工作，以服务促销售，争取早日实现扭亏为盈。此外，公司持股 51% 的福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司主营一汽丰田皇冠、花冠、威驰等车型的销售，报告期内实现营业收入 8,004.73 万元，净利润 16.59 万元，在开业后不到一年的时间，已实现盈利目标。

2005 年 1 月，公司第四届董事会召开第五次会议，审议通过《关于收购漳州市自来水公司的议案》，同意投入 6520 万元向漳州市城市建设投资开发有限公司收购其下属的漳州市自来水公司。本次收购使公司取得了独立的管网资源，有利于完善水务链条，实现水务制、售一体化。报告期内，公司城市自来水销售收入 1,521.25 万元，净利润 135.84 万元。

针对公司外部经营环境的重大变化，公司着力探寻新的投资空间，培育未来利润增长点。伴随地区经济日趋活跃，漳州房地产业温和放量，公司决定立足漳州，介入房地产行业。2005 年 3 月，公司先后竞得漳浦县绥安工业园生活配套用地 277,795 平方米，及芗城区江滨路—钟法路两侧用地 03# 地块 15,073.53 平方米，以此做为公司的土地储备项目。

### 二、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务范围及其经营情况

1、报告期内公司经营范围为：对道路公路的投资与开发；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）；品牌汽车销售。

#### 2、主营业务分行业、地区情况表

报告期内，主营业务分行业情况如下：(单位：元)

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (百分点)
公路经营收费	31,298,384.00	19,076,822.79	39.05	-25.67	11.00	下降 20.13 个百分点
自来水销售	15,212,526.40	11,557,582.16	24.03	-4.55	18.83	下降 14.95 个百分点
品牌汽车销售	269,662,477.42	254,155,919.58	5.75	—	—	—
其中:关联交易	无					

报告期内, 主营业务分地区情况如下: (单位: 元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
漳州地区	46,510,910.40	-26.47
福州地区	269,662,477.42	—

(二) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

其他经营业务	产生的损益 (元)	占净利润的比重 (%)
西溪桥项目优先收益权	1,971,920.60	20.55
麦园埔收费站项目优先收益权	3,086,508.36	32.16

2003 年 4 月, 公司购买了西溪桥项目优先收益权及麦园埔收费站项目优先收益权, 截至报告期末, 公司分别对以上两个项目投入资金 7000 万元及 11000 万元。根据相关协议, 两个项目的通行费收入优先用于向公司支付约定的回报。

(三) 与上年度相比, 公司的主营业务及其结构未发生重大变化, 但主营业务盈利能力由于下列因素的影响出现了新的变化:

- 1、漳龙高速公路修成通车后, 公司车辆通行费大幅减少, 同时漳州通达道路开发有限公司、漳州漳信发展有限公司报告期内计提水利基金, 增加了征收成本, 导致公路收费业务盈利能力减弱。
- 2、报告期内, 公司收购漳州市自来水公司并将其纳入会计报表合并范围, 相应增加了人员工资及折旧费用, 水务毛利率因此有一定程度的下降。

(四) 经营中的问题与困难

漳诏、漳龙高速公路相继修成通车, 已对公司位于国道 324 线漳州段的诏安、常山、木棉收费站及 319 线漳州段的牛崎头收费站产生了显著的分流压力。同时, 漳州市交通局于报告期内发布《关于要求漳州通达道路开发有限公司、漳州漳信发展有限公司对所辖国道路段进行大修的通知》, 函告两公司上报大修计划, 大修将对公司经营产生影响。

为此公司将采取以下措施，尽快改善当前的经营状况：

1、在水务方面，公司将利用水务一体化的契机，加强成本控制，杜绝浪费，减少跑冒滴漏的现象，降低漏损率，提高水务经济效益；在稳定现有市场份额的基础上，配合漳州市区东移战略，做好管网及服务的延伸跟进工作，扩大供水范围，实现规模效应。

2、在品牌汽车销售方面，公司将继续引进国内、外知名品牌，扩大市场幅射面，提高市场占有率；充分结合《汽车品牌销售管理实施办法》颁布实施的时机，强化售后服务工作，提升维修收入和其他汽车后服务项目在营业收入中的比重，提高投资企业的盈利能力。

3、在房地产业务方面，公司将与相关专业机构进行合作，着手开展项目前期的市场调查及规划设计工作，推动项目稳步实施。

4、在资产管理方面，增强公司资产流动性，优化资产结构，采取措施改善公司财务状况。

### 三、报告期公司投资情况

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

（二）报告期内非募集资金投资项目情况

经公司第四届董事会召开第五次会议审议通过，公司投入 6520 万元完成对漳州市自来水公司的收购。报告期内，漳州市自来水公司实现收入 1521.25 万元，净利润 135.84 万元。

## （五）重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》以及2004年新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范运作。且根据中国证监会核发的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于发布〈上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）〉的通知》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字【2005】15号文）以及2004年新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的内容，经2004年度股东大会大会审议，完成对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，《独立董事制度》、《关联交易决策规则》有关内容的修订工作。

### 二、公司上年度利润分配方案、资本公积金转增股本方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会审议通过的上年度利润分配方案，公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 360756209 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税，扣税后，社会公众股中个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.90 元现金）。

2005 年 6 月 16 日，公司董事会在《证券时报》、《中国证券报》刊登了《2004 年度分红派息公告》，股权登记日为 6 月 23 日，除息日为 6 月 24 日。社会公众股股息已于 2005 年 6 月 24 日通过股东托管券商直接划入其资金账户，国有股、法人股及高管持股股息由公司自行派发。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生，也没有以前期间发生而持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、重大资产收购、企业兼并事项

报告期内，公司投入 6520 万元完成对漳州市自来水公司的收购。

被收购资产	购买日	交易价格	报告期净利润	是否为关联交易	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
漳州市自来水公司	2005/01	6520万元	135.84万元	否	是	是

### 五、重大关联交易事项

(一) 报告期内，福建漳龙实业有限公司为本公司向银行贷款融资提供担保。报告期内公司未发生其他重大关联交易事项。

#### (二) 关联债权债务往来

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额(元)	余额(元)	发生额(元)	余额(元)
福建漳龙实业有限公司	第一大股东	8,664,250.17		1,047,783.75	259,140.17
漳州公路交通实业总公司	拥有公司 12.87% 股权的股东。	483,977.90		295,580.11	330,000.00
厦门市欣东联房地产开发有限公司	公司非控制关系的子公司。	16,49,296.32	80,010,133.56	50,195,331.49	
合计		10,797,524.39	80,010,133.56	51,538,695.35	589,140.17

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 866.43 万元，余额 0 万元。

### 六、担保事项

(一) 2004 年 6 月，公司因收购福建省汽车销售公司 80% 的股权，根据竞买条件承接其原有股东福建省汽车工业集团公司为其提供总额为 13,000 万元的银行授信担保。截止报告期末，公司对外担保余额为 6,540 万元，为对福建华夏汽车城发展有限公司（即改制后的福建省汽车销售公司）开立银行承兑汇票提供保证担保。

(二) 报告期内，公司未发生中国证监会和国务院国资委联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）中涉及的违规担保事项。

(三) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会和国务院国资委联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，我们作为福建闽南（漳州）经济发展股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真核查，核查意见如下：

1、截止 2005 年 6 月 30 日，漳州发展为福建华夏汽车城发展有限公司提供担保余额为 6,540 万元，均为开立银行承兑汇票保证。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，漳州发展没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东也未强制公司为他人提供担保。

3、我们认为，公司一贯遵循内控制度，不存在违规或失当担保，控制了对外担保风险，保护了公司及广大中小股东的利益。

独立董事：廖泉文 吴水澎 傅廷美 庄淑浣

## 七、重大合同及其履行情况

（一）2005 年 1 月 5 日，公司以土地使用权质押向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 2,100 万元，期限为九个月。

（二）2005 年 2 月 3 日，公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 5,000 万元，期限为六个月。

（三）2005 年 3 月 9 日，公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 6,000 万元，期限为一年。

（四）2005 年 3 月 11 日，公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 6,000 万元，期限为一年。

（五）2005 年 3 月 23 日，公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 3,000 万元，期限为一年。

（六）2005 年 6 月 13 日，公司由漳浦鑫源现代农业发展有限公司以持有的本公司股权为质押向中国光大银行厦门分行贷款人民币 2,000 万元，期限为一年。

（七）2005 年 6 月 30 日，公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国民生银行福州分行贷款人民币 1,500 万元，期限为一年。

## 八、公司或持股 5% 以上股东承诺事项履行情况

公司或持有公司股份 5% 以上(含 5%)的股东在报告期内未发生也没有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

## 九、其他重要事项

公司在报告期内未发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十、报告期内公司其他重要内容公告索引

披露日期	披露事项	指定报纸
2005年3月24日	关于土地储备项目的公告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年4月16日	第四届董事会第六次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年4月16日	关于召开公司2004年度股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》
2005年4月16日	关于会计差错更正的公告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年4月16日	第四届监事会第三次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年4月16日	2004年年度报告及其摘要	《证券时报》、《中国证券报》
2005年4月25日	2005年第一季度报告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年5月21日	2004年度股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年6月16日	2004年度分红派息公告	《证券时报》、《中国证券报》
2005年6月25日	借款公告	《证券时报》、《中国证券报》
以上内容同时刊载于“巨潮资讯”网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）及公司网站（ <a href="http://www.zzdc.com.cn">http://www.zzdc.com.cn</a> ）。		

## (六) 财务会计报告 (未经审计)

### 会计报表附注

#### (一) 公司简介

福建闽南(漳州)经济发展股份有限公司(以下简称“本公司”)系经福建省人民政府闽政体股[1994]01号文批准,于1994年11月23日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设立的股份有限公司。

本公司于1997年6月向社会公开发行人民币普通股3,500万股,并在深交所挂牌上市。2001年9月份,本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。

本公司经营范围:对道路公路的投资与开发;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);汽车贸易。

#### (二) 主要会计政策

1. 会计制度:执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定。

2. 会计年度:自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币:以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则:以权责发生制为记账基础,除特别声明外,以历史成本法为计价原则。

5. 外币业务核算方法:

公司发生涉及外币的业务,按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合本位币记账,期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益,并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6. 现金等价物:指所持有的期限短、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。

7. 短期投资:

(1) 短期投资取得时,按实际支付的全部价款计量,包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息,除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时,按短期投资账面价值与实际取得价款的差额,确认为当期投资损益。

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资市价低于成本时，按每一项短期投资的成本与市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

#### 8.坏账准备：

##### (1)坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产后的资产或遗产清偿后仍不能收回、或债务人未履行偿债义务，已超过三年确实不能收回的应收款项。

##### (2)坏账损失的核算方法及计提比例：

采用备抵法进行坏账损失的核算，并根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息合理地估计，按照账龄分析法计提坏账准备，提取比例为：

1 年以内	5%
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	20%
3 - 4 年	40%
4 - 5 年	80%
5 年以上	100%

#### 9.存货：

##### (1)公司存货分为：

在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、工程成本等。

##### (2)取得时的计价方法：

按实际成本计价。

##### (3)发出的计价方法：

采用加权平均法。

##### (4)低值易耗品领用时采用一次性摊销法。

##### (5)存货的盘点制度：

永续盘存制。

##### (6)存货跌价准备的确认标准、计提方法：

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 10.长期投资：

##### (1)长期股权投资

长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。对拥有 20% 以上（含 20%）股权的长期股权投资采用权益法核算，对拥有 50% 以上（不含 50%）股权的长期股权投资期末合并会计报表（公司对其经营和决策不构成控制的除外）。

#### (2)长期债权投资

长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，并在债券存续期间采用直线法摊销。期末结账或出售，收回债券时确认投资收益。

#### (3)股权投资差额

对外投资时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，分别情况处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，借记“长期股权投资—股权投资差额”科目，贷记“长期股权投资—投资成本”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，2003 年 3 月 17 日前形成的，按《企业会计制度》规定，借记“长期股权投资—投资成本”科目，贷记“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销；2003 年 3 月 17 日后形成的，按财会[2003]10 号文及[2004]3 号文规定处理。

#### (4)长期投资减值准备

期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，计算并确定长期投资减值准备。

### 11.固定资产：

(1)固定资产的标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品也作为固定资产。

(2)固定资产按取得时的实际成本计价。

(3)固定资产折旧采用直线法，按预计使用年限平均计提折旧。

(4)期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(5)固定资产分类及折旧：

按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计提。固定资产的分类、残值率及折旧年限变更为下表所列示：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	5	9.5-2.11
交通运输设备	5--8	5	19-11.88
电子设备	5--9	6	19-11.89
公路及构筑物	26年零3月	0	3.81
机器设备	5--28	5	19-3.39
其他	5--22	5	19-4.32

(6)已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。如果已计提减值准备的固定资产又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额按照恢复后的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定。

12. 在建工程：

(1)在建工程按实际投入成本核算，符合资本化条件的借款费用计入在建工程成本。当在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2)期末对在建工程逐项进行检查，对有证据表明已经发生减值的在建工程，按单个项目计提减值准备。当存在下列情况之一时，对该项在建工程计提减值准备：

长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13.借款费用：

(1)借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，在发生当期确认为费用。

(2)资本化期间的计算方法

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### (3)借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 14.无形资产：

(1)无形资产按取得时的实际成本计价。

(2)无形资产的摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3)无形资产减值准备

公司于期末对无形资产的账面价值逐项进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值与可收回金额的差额计提减值准备。

年末按无形资产的账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项无形资产计提减值准备。

## 15.长期待摊费用：

按实际发生额入账,并按各项目受益期平均摊销，但最长摊销期限不超过 5 年。无法确定受益期的，按 5 年平均摊销。开办费于公司正式经营时一次性计入当期损益。

## 16. 应付债券：

应付债券以发行面值计价，债券溢价或折价在债券的存续期间内进行摊销，摊销方法采用直线法。

## 17. 收入确认原则：

(1)销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对该商品实施继续管理权和控制权，与交易相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的收入和成本能够可

靠地计量时，确认收入实现。

(2)劳务收入的确认原则：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)其他收入的确认原则：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

18. 所得税：采用应付税款法核算。

19. 主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正：

与 2004 年年度财务报告相比，在本报告期内本公司无会计政策、会计估计的变更，亦无会计政策、会计估计重大的变化引起的差异及影响数。

20. 重大会计差错：无

21. 合并会计报表：

合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》等规定编制而成。子公司采用与母公司一致的主要会计政策，合并范围内各公司间重大交易和资金往来等在合并时抵销。

合并报表的范围包括：福建闽南（漳州）经济发展股份有限公司本部、福建闽南（漳州）经济发展股份有限公司水务分公司（以上构成母公司报表）、漳州漳信发展有限公司、漳州通达道路开发有限公司、漳州城市土地综合开发有限公司，福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、漳州金峰工业园(漳州发展)综合开发有限公司、漳州市自来水公司、福建华夏汽车城发展有限公司。

合并会计报表范围的变更：2005 年 1 月，本公司购买漳州市自来水公司全部股权，注册资本人民币 6,731.18 万元，本期纳入合并报表范围。

### (三) 税项

1. 主要税种和税率：

税 种	税率（%）
增值税	6%（母公司、水务分公司，漳州市自来水公司），实行简易征收，进项税额不予抵扣。
	17%（其他子公司）
营业税	5%（漳州通达道路开发有限公司、漳州漳信发展有限公司、漳州金峰工业园(漳州发展)综合开发有限公司、漳州市自来水公司、福建华夏汽车城发展有限公司、福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司）
所得税	7.5%（漳州漳信发展有限公司、漳州通达道路开发有限公司）
	33%（母公司及其他子公司）

城市维护建设税	7% (按应交增值税、营业税)
教育费附加	4% (按应交增值税、营业税)

2.优惠税率及批文：根据福建省漳州市国家税务局对外税务局以国税外稽(1998)22号文，漳州漳信发展有限公司从获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年减半征收企业所得税，获利年度从1997年起。减半征收期的第一年为2002年度，经福建省漳州市国家税务局对外税务局同意按7.5%计缴企业所得税。根据福建省漳州市国家税务局对外税务局以国税外稽(1998)21号文，漳州通达道路开发有限公司从获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年减半征收企业所得税；根据福建省漳州市国家税务局对外税务局以漳(2001)国税汇证股字第002号文，漳州通达道路开发有限公司获利年度为2000年。

#### (四)至2005年6月30日本公司有控制权的子公司情况

全 称	注册资本	所占比例	经营范围
漳州漳信发展有限公司	2,988 万美元	75%	道路及附属配套设施的建设。
漳州通达道路开发有限公司	1,200 万美元	74.8%	道路及附属配套设施的建设。
漳州市自来水公司	6,731.18 万元	100%	自来水生产供应。
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,500 万元	51%	汽车维修、仓储。
福建华夏汽车城发展有限公司	6,000 万元	50%	汽车销售。
漳州城市土地综合开发有限公司	2,000 万元	80%	土地开发、城市基础设施建设。
漳州金峰工业园(漳州发展)综合开发有限公司	4,000 万元	95%	房地产、工业厂房开发。

#### (五)合并会计报表主要项目附注

(注一)货币资金期末余额 247,577,963.12 元，列示如下：(单位：人民币元)

项 目	2004年12月31日	2005年6月30日
现金	167,186.81	183,647.95
银行存款	227,672,549.34	235,361,855.35
其他货币资金	45,234.63	12,032,459.82
合 计	227,884,970.78	247,577,963.12

(注二)短期投资期末余额 900,000.00 元,列示如下:(单位:人民币元)

项 目	2004年12月31日		2005年6月30日	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
易方达50指数	200,000.00		200,000.00	
华夏基金	400,000.00		400,000.00	
华夏大盘精选基金	300,000.00		300,000.00	
合 计	900,000.00		900,000.00	

2005年6月30日收盘价：易方达50指数基金0.8187元/份，市值为163,835.79元；华夏基金0.978元/份，市值为431,960元；华夏大盘精选基金0.99元每份，市值为294,030.00元。

(注三) 应收票据期末余额72,500元，系控股子公司福建华夏汽车城发展有限公司的应收票据。

(注四) 应收账款期末余额15,326,593.60元，按账龄分析列示如下：(单位：人民币元)

账 龄	2004年12月31日			2005年6月30日		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	16,514,694.08	92.28	825,734.70	14,670,445.91	88.07	733,522.30
一至二年	215,398.00	1.20	21,539.80	1,154,753.37	6.93	115,475.34
二至三年				35,963.95	0.22	7,192.79
三至四年				405,894.62	2.44	162,357.85
四至五年				390,420.08	2.34	312,336.06
五年以上	1,166,453.41	6.52	1,166,453.41	1,000.00	0.01	1,000.00
合 计	17,896,545.49	100.00	2,013,727.91	16,658,477.93	100.00	1,331,884.33

应收账款单位中，漳州市财政局为持有本公司7.33%表决权的关联方。账龄结构发生变化的原因为合并范围增加漳州市自来水公司。

(注五) 其他应收款期末余额312,767,424.65元，按账龄分析列示如下：(单位：人民币元)

	2004年12月31日			2005年6月30日		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	199,783,768.88	88.53	9,989,188.44	326,737,825.59	99.12	16,336,891.27
一至二年	23,966,097.12	10.62	2,396,609.71	2,376,278.90	0.72	237,627.89
二至三年	204,672.78	-	40,934.56	252,837.43	0.08	50,567.49
三至四年	46,000.00	-	18,400.00	26,438.97	0.01	10,575.59
四至五年	1,620.00	-	1,296.00	47,620.00	0.01	38,096.00
五年以上	1,657,112.43	0.73	1,657,112.43	192,385.87	0.06	192,385.87
合 计	225,659,271.21	100.00	14,103,541.14	329,633,386.76	100.00	16,866,144.11

期末余额前五名单位占总金额 61%。

(注六) 预付账款期末余额 244,068,593.93 元，按账龄分析列示如下：(单位：人民币元)

账龄	2004年12月31日			2005年6月30日		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	200,293,881.73	69.62		227,449,010.09	92.89	
一至二年	85,397,721.08	29.68		941,554.40	0.38	
二至三年	2,000,000.00	0.70		16,460,000.00	6.72	
三年以上	23414.59	0.01		15,663.00	0.01	
合计	287,715,017.40	100.00		244,866,227.49	100.00	

(1) 预付账款中不存在持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的关联公司往来。

(2) 2004 年度, 公司与参股公司厦门市欣东联房地产开发有限公司的另外二名股东厦门捷威工贸有限公司、阮晓榕签订协议书, 由公司先行垫付厦门“绿波海景山庄”项目的土地款并负责办理土地权证的变更及项目开发的前期手续。截止 2004 年末, 公司已垫付厦门“绿波海景山庄”项目资金 10450 万元, 其中已支付南京军区厦门管理处土地出让金 6000 万元、支付厦门市国土房产局项目配套费 2700 万元; 本报告期内, 因厦门市国土房产局重新核定项目配套费金额, 暂退回项目配套费 2700 万元, 待核定后再一次性缴纳。目前, 厦门“绿波海景山庄”项目相关土地权证手续已部份完成。

(3) 报告期内, 公司以人民币 7000.392 万元竞拍摘取了“浦国土资 2005 挂 01 号”地块的使用权, 截止报告日, 公司已预付 3500 万元的保证金及 1000 万元基础设施配套费。

(4) 报告期内, 公司以人民币 5585 万元竞拍摘取了“2005 漳国土 003 号”地块的使用权, 截止报告日, 公司已预付 1000 万元保证金。

(注七) 存货期末余额 61,623,355.52 元, 列示如下：(单位:人民币元)

项目	2004年12月31日		2005年6月30日	
	金额	已提减值准备	金额	已提减值准备
低值易耗品	299,827.88		262,444.98	
开发成本	249,288.00		339,888.00	
库存商品(产成品)	73,682,327.05	1,980,145.10	57,209,070.97	1,980,145.10
配件	586,498.40		3,433,029.01	
库存材料			2,356,845.44	
其他			2,222.22	
合计	74,817,941.33	1,980,145.10	63,603,500.62	1,980,145.10

(注八) 待摊费用期末余额 1,777,688.43 元, 列示如下:(单位:人民币元)

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费	365,274.35	173,115.87	210,067.43	210,067.43
待抵扣进项税	1,167,360.88	3,624,244.11	3,726,821.97	1,064,783.02
办公家具及设备	182,172.62		129,624.92	52,547.70
广告宣传	257,481.83	39,460.00	168,470.01	128,471.82
维修工具	181,533.93	167,374.63	178,667.98	170,240.58
养路费	12,459.08	12,200.00	43,887.15	-19,228.07
通讯费		26,475.00		26,475.00
计算机软件		8,125.00	2,374.99	5,750.01
其他	18084.83	5,610.00	3,369.25	20,325.58
合计	2,184,367.52	4,056,604.61	4,463,283.70	1,777,688.43

(注九) 长期投资期末余额 139,250,146.28 元, 列示如下:(单位:人民币元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	151,007,128.05	1,883,909.86	13,521,943.23	139,369,094.68
合计	151,007,128.05	1,883,909.86	13,521,943.23	139,369,094.68

本期增加长期股权投资 1,883,909.86 元,系本期摊销长期股权投资差额 95074.8 元,对漳州欣宝地产开发有限公司股权投资 300,000 元,子公司福建华夏汽车城发展有限公司对外投资 1,431,127.10 元,子公司漳州通达道路开发有限公司对外投资 50,000 元,以及其他前期投资的长期股权投资项目在本期形成的投资收益 7,707.96 元。

本期减少长期股权投资 13,521,943.23 元,系本期摊销长期股权投资差额 3,400,298.56 元、子公司福建华夏汽车城发展有限公司收回对外投资 10,121,644.67 元。

长期股权投资期末余额 139,369,094.68 元,其中合并价差 112,309,443.66 元,由对漳州漳信发展有限公司、漳州通达道路开发有限公司、福建华夏汽车城发展有限公司投资产生的股权投资差额摊销后余额。

(注十) 固定资产及累计折旧列示如下:(单位:人民币元)

(1) 固定资产原价: 942,716,838.64 元

项 目	期初数	自来水公司期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	128,663,087.83	868,750.49	3,255,088.29		132,786,926.61
公路及构筑物	611,187,653.35				611,187,653.35
机器设备	107,654,436.75	55,094,877.43	1,239,396.44		163,988,710.62
运输工具	18,473,194.88	1,269,529.30	935,354.55	108,330.00	20,569,748.73
其它设备	10,870,360.58	278,443.00	177,042.76	161,035.00	11,164,811.34
土地		3,018,987.99			3,018,987.99
合 计	876,848,733.39	60,530,588.21	5,606,882.04	269,365.00	942,716,838.64

(2)累计折旧：296,189,427.82 元

项 目	期初数	自来水公司期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	16,815,596.77	105,884.26	3,425,044.54		20,346,525.57
公路及构筑物	207,948,077.66		11,689,138.08	208,959.53	219,428,256.21
机器设备	23,758,231.94	10,262,369.25	5,474,212.72		39,494,813.91
运输工具	7,922,268.59	793,856.20	1,606,646.65	16,294.59	10,306,476.85
其它设备	5,827,683.42	35,921.06	783,127.90	33,377.10	6,613,355.28
合 计	262,271,858.38	11,198,030.77	22,978,169.89	258,631.22	296,189,427.82

(3)固定资产净值:646,527,410.82 元

项 目	期初数	期末数
房屋建筑物	111,847,491.06	112,440,401.04
公路及构筑物	403,239,575.69	391,759,397.14
机器设备	83,896,204.81	124,493,896.71
运输工具	10,550,926.29	10,263,271.88
其它设备	5,042,677.16	4,551,456.06
土地		3,018,987.99
合 计	614,576,875.01	646,527,410.82

(4)固定资产减值准备：17,022,575.69 元。系对控股子公司漳州通达道路开发有限公司计提公路固定资产减值准备所形成。

(注十一) 在建工程期末余额 3,822,694.26 元，列示如下：(单位：人民币元)

工 程 名 称	期初数	自来水公司期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金	项目 进 度
	金 额		金 额	转入固定资产	其他减少数	金 额	来 源	
通达公司收费网络系统	309,780.00					309,780.00	自筹	
华夏公司东南展厅改造改造工程	4,554,041.29			3,255,088.29			自筹	
华夏公司变压器增容工程	10,683.00					10,683.00	自筹	
玫玫丰田房屋后期工程			391,959.00			391,959.00	自筹	
华夏公司办公室装修工程			85,000.00				自筹	
清水管网		1,688,104.72	459,837.60	421,623.06		1,726,319.26	自筹	
办公楼装修		296,972.00			296,972.00		自筹	
合 计	4,874,504.29	1,985,076.72	936,796.60	3,676,711.35	296,972.00	3,822,694.26	自筹	

(注十二) 无形资产期末余额 283,866,363.92 元, 列示如下:(单位:人民币万元)

种 类	取得方式	原 值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
漳信公路收费经营权	资产置换	159,950,000.00	70,200,277.76		5,331,666.66	95,081,388.81	64,868,611.19	12
西溪桥项目优先收益权	购买	70,000,000.00	63,122,222.29		2,344,444.40	9,222,222.11	60,777,777.89	13
麦园埔收费站项目优先收益权	购买	110,000,000.00	97,777,777.87		3,666,666.66	15,888,888.88	94,111,111.12	13
土地使用权	购买	61,637,380.75	61,053,237.10		774,853.34	1,287,267.03	60,350,113.72	45\35
商誉(华夏)	购买	4,050,000.00	3,881,250.00		122,500.00	291,250.00	3,758,750.00	8
合 计		405,637,380.75	296,034,765.02		12,240,131.06	121,771,016.83	283,866,363.92	

公路收费经营权无形资产系控股子公司漳州漳信发展有限公司国道 319 线漳州段公路收费权。

(注十三) 长期待摊费用期末余额 1,887,566.23 元, 列示如下:(单位:人民币元)

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
长期待摊费用	2,085,744.44		198,178.21	1,887,566.23
合 计	2,085,744.44		198,178.21	1,887,566.23

(注十四) 短期借款期末余额 568,000,000 元, 列示如下:(单位:人民币元)

借款类别	2004年12月31日	2005年6月30日	备 注
担保借款	532,000,000.00	568,000,000.00	
合 计	532,000,000.00	568,000,000.00	

以上无逾期借款。

(注十五) 应付票据期末余额 141,429,610.21 元。

其中福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司期末余额 20,420,610.21 元，福建华夏汽车城发展有限公司期末余额 121,009,000.00 元。

(注十六) 应付账款期末余额 12,388,280.53 元。

应付账款中漳州市财政局为持有本公司 7.33%表决权的关联方，其余额为应付 6 月份通行费收入 1,015,953.85 元。

(注十七) 预收账款期末余额 10,856,400.38 元。

其中子公司福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司预收账款 4,481,129.86 元，福建华夏汽车城发展有限公司预收账款 4,679,356.52 元，漳州市自来水公司预收账款 1,695,914.00 元。

(注十八) 应付福利费期末余额 2,442,675.87 元。

(注十九) 应付股利期末余额 6,474,692.45 元。

根据 2005 年 5 月 20 日公司 2004 年度股东大会审议通过的《2004 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，计 36075620.90 元。社会公众股股息已于 2005 年 6 月 24 日通过股东托管券商直接划入其资金账户，国有股、法人股及高管持股股息由公司自行派发。

(注二十) 未交税金期末余额 8,016,249.22 元，列示如下：

税 种	2004年12月31日	2005年6月30日
	税额(元)	税额(元)
增值税	-2,998,195.39	295,671.92
营业税	3,781,599.71	1,165,840.42
城建税	328,848.48	342,121.45
印花税	77,315.02	
企业所得税	6,876,375.11	4,613,767.91
房产税	106,879.79	104,903.83
个人所得税	142,881.31	1,460,423.55
土地使用税		15,943.45
调节税		17,576.69
合 计	8,315,704.03	8,016,249.22

(注二十一) 其他未交款期末余额 4,056,921.08 元，列示如下：

税 种	2004年12月31日	2005年6月30日
	税额 (元)	税额 (元)
教育费附加	395,677.73	119,673.69
基础设施附加	969,835.01	964,754.25
社会事业发展费	13,116.86	-7,893.15
防洪费	0.00	125,850.81
住房公积金		-27,796.90
水利基金	1,942,100.00	2,793,500.00
其他	208,649.74	88,832.38
合 计	3,529,379.34	4,056,921.08

(注二十二) 其他应付款期末余额 37,570,161.03 元, 其中应付关联方款项如下:

单位名称	金 额(元)
福建漳龙实业有限公司	-259,140.17
漳州公路交通实业总公司	-330,000.00

(注二十三) 预提费用期末余额 734,250.21 元。

其中预提电费 525,432.64 元、预提房租 108,000 元。

(注二十四) 长期借款期末余额 71,742,538.38 元, 列示如下:(单位:人民币元)

借款类别	2004年12月31日	2005年6月30日
抵押借款	991,405.09	775,048.43
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
其他借款		40,967,489.95
合 计	30,991,405.09	71,742,538.38

其中漳州市自来水公司的借款为 40,967,489.95 元, 属于其他借款。

(注二十五) 股本期末余额 360,756,209.00 元。

#### 报告期内本公司股本情况

单位: 万股

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	发行 新股	小计	
一.尚未流通股份							
1.发起人股份	21,224.42						21,224.42

项 目	期初数	本次变动增减( +、 - )					期末数
		配股	送股	公积金 转股	发行 新股	小计	
(1) 国家拥有股份	2,642.80						2,642.80
(2)境内法人持有股份	18,581.62						18,581.62
(3)外资法人持有股份							
(4)其他							
2.募集法人股							
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
尚未流通股份合计	21,224.42						21,224.42
二.已流通股份							
1.境内上市的人民币普 通股	14,851.20						14,851.20
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已流通股份合计	14,851.20						14,851.20
三.股份总数	36,075.62						36,075.62

(注二十六) 资本公积期末余额 301,741,302.20 元, 列示如下:(单位:人民币元)

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	301,613,764.65			301,613,764.65
股权投资准备	595,121.48		1,117,899.07	522,777.59
关联方交易价差	98,966.60			98,966.60
其他资本公积	551,348.54			551,348.54
合 计	302,859,201.27		1,117,899.07	301,741,302.20

(注二十七) 盈余公积期末余额 87,626,515.64 元, 列示如下:(单位:人民币元)

项 目	期初数	自来水公司期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	43,188,844.17	66,045.96	27,835.69		43,282,725.82
法定公益金	34,583,491.31	888,108.04			35,471,599.35
储备基金	5,323,314.28				5,323,314.28
企业发展基金	3,548,876.19				3,548,876.19
合 计	86,644,525.95		27,835.69		87,626,515.64

(注二十八) 未分配利润期末余额 172,789,390.07 元, 列示如下:(单位:人民币元)

项 目	2005年6月30日
期 初 数	200,130,555.37
本期净利润	9,597,496.89
本期减少数	863,041.29
其中:提取的法定公积金、公益金	0.00
转作股本的普通股股利	0
分派现金股利	36,075,620.90
期 末 数	172,789,390.07

本期减少数系福建华夏汽车城发展有限公司以前年度损益调整。

(注二十九) 主营业务收入及成本:(单位:人民币元)

(1)报告期内主营业务收入及成本分行业资料列示如下:(单位:人民币元)

行业	营业收入	营业成本	营业毛利
公路经营	31,298,384.00	19,076,822.79	12,221,561.21
自来水生产	15,212,526.40	11,557,582.16	3,654,944.24
汽车贸易	269,662,477.42	254,155,919.58	15,506,557.84
行业内部抵消			
合 计	316,173,387.82	284,790,324.53	31,383,063.29

(2)报告期内主营业务收入及成本分地区资料列示如下:(单位:人民币元)

地 区	营业收入	营业成本	营业毛利
漳州市	46,510,910.40	30,634,404.95	15,876,505.45
福州市	269,662,477.42	254,155,919.58	15,506,557.84
地区之间抵消			
合 计	316,173,387.82	284,790,324.53	31,383,063.29

本公司的公路经营收入为公路通行费收入，无法确认占公司销售收入前五名的客户。

(注三十) 主营业务税金及附加总额 2,076,972.48 元，列示如下：(单位：人民币元)

项 目	计缴标准	2004年1-6月	2005年1-6月
营业税	5%	2,374,773.96	1,565,082.48
城市维护建设税	7%	227,124.22	325,748.17
教育费附加	4%	129,785.27	186,141.83
合 计		2,731,683.45	2,076,972.48

(注三十一) 其他业务利润总额 12,218,084.09 元。

其中：龙海西溪桥项目回报 1,971,920.60 元,漳浦山旧线麦园埔收费站项目回报 3,086,508.36 元，厦门市欣东联房地产开发有限公司项目回报 4,849,542.65 元，房屋租赁收入 77,234.97 元；自来水公司其他业务利润 1,490,925.97 元；福建华夏汽车城发展有限公司其他业务利润 741,951.54 元。

(注三十二) 财务费用总额 5,619,987.48 元，列示如下：(单位：人民币元)

类 别	2004年1-6月	2005年1-6月
	金额(元)	金额(元)
利息支出	9,544,483.78	16,874,363.70
减：利息收入	4,726,979.48	10,869,487.94
汇兑损益		-550,247.75
其 他	11,622.95	165,359.47
合 计	4,829,127.25	5,619,987.48

汇兑损益系漳州市自来水管网的欧元贷款产生。

(注三十三) 投资收益总额为-2,652,911.67 元。其中：股权投资差额摊销-3,305,223.76 元。

(注三十四) 补贴收入 14,000,000.00 元。系漳州市财政局漳财企[2003]20 号文批准自 2003 年起至 2007 年每年给予漳州通达道路开发有限公司专项补贴 2800 万元。

(注三十五) 营业外收入总额 221,109.39 元。其中用户水费滞纳金收入 152,075.13 元，违约金收入 50,500.00 元，“菱绅”车厂家补助款 11,000.00 元。

(注三十六) 营业外支出总额 62,119.99 元。其中固定资产清理 56,321.48 元。

(六)现金流量表：(单位：人民币元)

收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金。

项 目	2005年1-6月	
	收到其他与经营活动有关的现金	财政补贴
	往来款	25,312,438.82
	代收款	3,838,755.54
	安装费	1,580,492.94
	其他	215,509.38
合 计		44,947,196.68
支付其他与经营活动有关的现金	差旅费	459,731.22
	广告费	631,963.75
	业务招待费	942,099.67
	办公等杂费	957,267.03
	支付保险费	161,437.62
	往来款	18,589,900.23
	咨询费	439,916.63
	代付款	3,838,755.54
	其他	433,172.34
合 计		26,454,244.03

## (七) 母公司会计报表主要项目附注

(注一) 其他应收款期末余额 368,700,416.03 元, 列示如下:(单位:人民币元)

账龄	2004年12月31日			2005年6月30日		
	金额	比率%	坏账准备	金额	比率%	坏账准备
1 年以内	398,549,580.05	94.48	9,165,839.33	358,692,682.23	93.72	11,633,241.90
1-2 年	23,146,728.66	5.49	2,314,672.87	24,041,750.36	6.28	2,403,438.04
2-3 年	127,357.41	0.03	25,471.48		0.00	0.00
3 年以上	24,000.00	0.01	9,600.00	4,438.97	0.00	1,775.59
合 计	421,847,666.12	100.00	11,515,583.68	382,738,871.56	100.00	14,038,455.53

(注二) 长期投资期末余额 647,919,497.27 元, 列示如下:(单位:人民币元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	572,774,761.59	78,545,034.24	3,400,298.56	647,919,497.27
其中：对子公司投资	572,774,761.59	78,545,034.24	3,400,298.56	647,919,497.27
长期债权投资				
合 计	572,774,761.59	78,545,034.24	3,400,298.56	647,919,497.27

长期股权投资比期初增加 13%,主要原因是:

本期增加：投资漳州市自来水公司 65,200,985.31 元；原有投资项目本年度的股权投资差额摊销及原有投资项目本年度的投资收益。

本期减少：原有投资项目本年度的股权投资差额摊销。

(注三) 主营业务收入及成本：(单位：人民币元)

报告期内主营业务收入及成本分行业资料如下：

行 业	营业收入	营业成本	营业毛利
自来水生产	10,215,215.51	9,101,510.42	1,113,705.09
行业内部抵消			
合 计	10,215,215.51	9,101,510.42	1,113,705.09

(注四) 投资收益：(单位：人民币元)

项 目	2004年1-6月	2005年1-6月
债券、股票投资收益	135,982.42	
长期投资收益		
处置投资收益		
投资子公司收益	20,508,848.26	13,947,924.80
股权投资差额摊销	-3,263,769.88	-3,305,223.76
短期投资减值准备		
合 计	17,381,060.80	10,642,701.04

## (八) 关联方关系及其交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

名称	注册地点	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法人代表	备注
福建漳龙实业有限公司	漳州市	经营管理漳州市政府授权所属的国有资产。	本公司控股股东	国有独资	庄道火	

## (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	备注
福建漳龙实业有限公司	120,546			120,546	

## (3)不存在控制关系的关联方：

名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
漳州公路交通实业总公司	漳州市	公路桥梁工程建设	法人股股东	有限公司	张毅
漳州市财政局	漳州市	——	国有股东	政府机关	——
漳州恒闽工贸有限公司	漳州市	装修装饰材料销售	法人股股东	有限公司	朱煜煌
厦门欣东联房地产开发有限公司	厦门市	房地产开发与经营	公司参股企业	有限公司	阮晓榕

## (4)不存在控制关系的关联方关系的性质

名称	与本公司关系的性质
漳州公路交通实业总公司	持有本公司法人股 4643 万股，占本公司总股本的 12.87%。
漳州市财政局	持有本公司国家股 2643 万股，占本公司总股本的 7.33%。
漳州恒闽工贸有限公司	持有本公司法人股 2196 万股，占本公司总股本的 6.09%。

## 2. 关联方交易事项

(1) 关联方应收应付预付款项余额 8,413,583.73 元：

(单位：人民币元)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款：		
福建漳龙实业有限公司	-259,140.17	-839,561.10
漳州公路交通实业总公司	-330,000.00	130,000.00
预付账款：		
厦门欣东联房地产开发有限公司	80,010,133.56	101,950,000.00
应收账款：		
漳州市财政局	5,512,503.90	5,712,696.79

## (2)担保、抵押及质押：

a. 2004 年 4 月 26 日，本公司由漳州市自来水公司水费收费权质押和福建漳龙实业有限公司提供连带责任保证担保向中国农业银行漳州市龙文支行贷款人民币 6,000 万元，期限为三年，其中 3,000 万元于 2004 年 9 月 3 日提前归还，截止 2005 年 6 月 30 日该笔贷款余额 3,000 万元。

b. 2004 年 5 月 13 日，本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 8,000 万元，期限为一年零六个月。

c.2004 年 8 月 13 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 800 万元,期限为一年,其中 200 万元于 2004 年 12 月份提前归还,截止 2005 年 6 月 30 日该笔贷款余额 600 万元。

d.2004 年 10 月 9 日,本公司以漳州市自来水公司土地使用权、机器设备和福建闽南(漳州)经济发展股份有限公司水务分公司的机器设备为抵押担保向中国农业银行漳州市龙文支行贷款人民币 4,000 万元,期限为一年。

e.报告期内本公司以房产为抵押,向中国银行漳州市分行进行住房按揭贷款,截止 2005 年 6 月 30 日该笔贷款余额 581,878.15 元,期限十年。

f.2004 年 10 月 12 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 2,000 万元,期限为一年。

g.2004 年 10 月 12 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 5,000 万元,期限为一年。

h.2004 年 11 月 25 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 5,000 万元,期限为一年。

i.2004 年 11 月 29 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 3,000 万元,期限为一年。

j. 2004 年 12 月 23 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 3,000 万元,期限为九个月。

k.2005 年 1 月 5 日,本公司以土地使用权质押向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 2,100 万元,期限为九个月。

l.2005 年 2 月 3 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 5,000 万元,期限为六个月。

m.2005 年 3 月 9 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 6,000 万元,期限为一年。

n.2005 年 3 月 11 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 6,000 万元,期限为一年。

o.2005 年 3 月 23 日,本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国工商银行漳州市分行营业部贷款人民币 3,000 万元,期限为一年。

p.2005 年 6 月 13 日,本公司由漳浦鑫源现代农业发展有限公司以持有的本公司股权为质押向中国光大银行厦门分行贷款人民币 2,000 万元,期限为一年。

q.2005 年 6 月 30 日 本公司由福建漳龙实业有限公司担保向中国民生银行福州分行贷款人民币 1,500 万元，期限为一年。

**(九) 或有事项**

本公司无应披露而未披露的或有事项。

**(十) 承诺事项**

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

## **(七) 备查文件目录**

- 一、载有董事长亲笔签署的 2005 年半年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人和会计主管人员亲笔签字并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

**福建闽南(漳州)经济发展股份有限公司董事会**

**董事长：庄道火**

**二 五年八月十七日**

附表 (1) 漳州发展 2005 年 6 月 30 日合并资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注	期初数	期末数	项 目	附注	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注1	227,884,970.78	247,577,963.12	短期借款	注14	532,000,000.00	568,000,000.00
短期投资	注2	900,000.00	900,000.00	应付票据	注15	120,738,573.24	141,429,610.21
应收票据	注3		72,500.00	应付账款	注16	16,407,109.07	12,388,280.53
应收股利				预收账款	注17	6,716,012.76	10,856,400.38
应收利息		1,282,500.00		应付工资			199,599.24
应收账款	注4	15,882,817.58	15,326,593.60	应付福利费	注18	690,528.26	2,442,675.87
其他应收款	注5	211,555,730.07	312,767,242.65	应付股利	注19	125,717.59	6,474,692.45
预付账款	注6	287,715,017.40	244,866,227.49	应交税金	注20	8,315,704.03	8,016,249.22
应收补贴款				其它应交款	注21	3,529,379.34	4,056,921.08
存 货	注7	72,837,796.23	61,623,355.52	其它应付款	注22	50,160,388.66	37,570,161.03
待摊费用	注8	2,184,367.52	1,777,688.43	预提费用	注23	683,147.35	734,250.21
一年内到期的长期债券投资				预计负债			
其它流动资产				一年内到期的长期负债			
				其它流动负债			
流动资产合计		820,243,199.58	884,911,570.81	流动负债合计		739,366,560.30	792,168,840.22
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	注9	151,007,128.05	139,369,094.68	长期借款	注24	30,991,405.09	71,742,538.38
长期债权投资				应付债券			
长期投资合计		151,007,128.05	139,369,094.68	长期应付款			
其中：合并价差		115,614,667.41	112,309,443.66	专项应付款			
固定资产：				其它长期负债			
固定资产原价	注10	876,848,733.39	942,716,838.64	长期负债合计		30,991,405.09	71,742,538.38
减：累计折旧		262,271,858.38	296,189,427.82				
固定资产净值		614,576,875.01	646,527,410.82	递延税项：			
减：固定资产减值准备		17,022,575.69	17,022,575.69	递延税款贷项			
固定资产净额		597,554,299.32	629,504,835.13				
工程物资		0.00	-	负 债 合 计		770,357,965.39	863,911,378.60
在建工程	注11	4,874,504.29	3,822,694.26	少数股东权益		151,051,183.72	156,537,329.52
固定资产清理							
固定资产合计		602,428,803.61	633,327,529.39	所有者（或股东）权益			
无形资产及其它资产：				实收资本（或股本）	注25	360,756,209.00	360,756,209.00
无形资产	注12	296,034,765.02	283,866,363.92	资本公积	注26	302,859,201.27	301,741,302.20
长期待摊费用	注13	2,085,744.44	1,887,566.23	盈余公积	注27	86,644,525.95	87,626,515.64
其它长期投资				其中：公益金		34,583,491.31	35,485,517.20
无形资产及其它资产合计		298,120,509.46	285,753,930.15	未分配利润	注28	200,130,555.37	172,789,390.07
递延税项：				其中：拟分配现金股利		36,075,620.90	
递延税项借项				所有者或股东权益合计		950,390,491.59	922,913,416.91
资 产 总 计		1,871,799,640.70	1,943,362,125.03	负债和所有者权益合计		1,871,799,640.70	1,943,362,125.03

法定代表人：庄道火

主管会计工作负责人：洪火木

会计机构负责人：林亚勇

附表(2) 漳州发展 2005 年 6 月 30 日母公司资产负债表

单位:人民币元

项 目	附注	期 初 数	期 末 数	项 目	附注	期 初 数	期 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		21,145,881.73	26,423,490.67	短期借款		527,000,000.00	563,000,000.00
短期投资		900,000.00	900,000.00	应付票据			
应收票据				应付账款		372,244.01	286,825.92
应收股利				预收账款			
应收利息				应付工资			
应收账款		2,053,752.03	1,307,616.00	应付福利费		27,289.16	-7,721.00
其他应收款	注1	410,332,082.44	368,700,416.03	应付股利			6,348,974.86
预付账款		243,991,554.40	206,051,687.96	应交税金		6,803,432.34	5,471,365.77
应收补贴款				其它应交款		1,063,843.48	1,015,618.68
存 货		117,083.30	129,821.80	其它应付款		61,554,577.42	36,596,635.52
待摊费用		146,048.63	76,656.71	预提费用		423,192.88	525,432.64
一年内到期的长期债券投资				预计负债			
其它流动资产				一年内到期的长期负债			
				其它流动负债			
流动资产合计		678,686,402.53	603,589,689.17	流动负债合计		597,244,579.29	613,237,132.39
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	注2	572,774,761.59	647,919,497.27	长期借款		30,610,006.41	30,581,878.15
长期债权投资				应付债券			
长期投资合计		572,774,761.59	647,919,497.27	长期应付款			
其中:合并价差				专项应付款			
固定资产:				其它长期负债			
固定资产原价		162,375,336.02	163,023,565.02	长期负债合计		30,610,006.41	30,581,878.15
减:累计折旧		32,139,279.44	37,646,310.49				
固定资产净值		130,236,056.58	125,377,254.53	递延税项:			
减:固定资产减值准备				递延税项贷项			
固定资产净额		130,236,056.58	125,377,254.53				
工程物资				负 债 合 计		627,854,585.70	643,819,010.54
在建工程				少数股东权益			
固定资产清理							
固定资产合计		130,236,056.58	125,377,254.53	所有者(或股东)权益			
无形资产及其它资产:				实收资本(或股本)		360,756,209.00	360,756,209.00
无形资产		194,900,000.07	188,530,239.21	资本公积		302,859,201.27	301,741,302.20
长期待摊费用		1,647,856.52	1,315,747.27	盈余公积		77,597,982.48	77,597,982.48
其它长期投资				其中:公益金		34,487,992.22	34,487,992.22
无形资产及其它资产合计		196,547,856.59	189,845,986.48	未分配利润		209,177,098.84	182,817,923.23
递延税项:				其中:拟分配现金股利		36,075,620.90	
递延税项借项				所有者或股东权益合计		950,390,491.59	922,913,416.91
资 产 总 计		1,578,245,077.29	1,566,732,427.45	负债和所有者权益合计		1,578,245,077.29	1,566,732,427.45

法定代表人:庄道火

主管会计工作负责人:洪火木

会计机构负责人:林亚勇

附表(3) 漳州发展 2005 年 1-6 月合并利润及利润分配表

单位:人民币元

项 目	附注(五)	本期累计数	上年同期累计数
<b>一.主营业务收入</b>	注二十九	316,173,387.82	63,256,486.52
减:折扣与折让			
主营业务收入净额		316,173,387.82	63,256,486.52
减:主营业务成本		284,790,324.53	28,193,354.59
减:主营业务税金及附加	注三十	2,076,972.48	2,731,683.45
<b>二.主营业务利润</b>		29,306,090.81	32,331,448.48
加:其它业务利润	注三十一	12,218,084.09	4,793,758.38
减:营业费用		9,486,291.69	1,286,216.89
减:管理费用		23,668,552.32	15,688,906.37
减:财务费用	注三十二	5,619,987.48	4,829,127.25
<b>三.营业利润</b>		2,749,343.41	15,320,956.35
加:投资收益	注三十三	-2,652,911.67	-3,127,787.46
加:补贴收入	注三十四	14,000,000.00	14,000,000.00
加:营业外收入	注三十五	221,109.39	5,636.30
减:营业外支出	注三十六	62,119.99	1,094.51
<b>四.利润总额</b>		14,255,421.14	26,197,710.68
减:所得税		474,090.06	1,056,942.46
减:少数股东损益		4,183,834.19	6,562,558.24
<b>五.净利润</b>		9,597,496.89	18,578,209.98
加:年初未分配利润		163,191,893.18	183,768,648.15
住房周转金转入数			
<b>六.可供分配的利润</b>		172,789,390.07	202,346,858.13
减:提取法定公积金			
减:提取法定公益金			
减:提取储备基金			
减:提取企业发展基金			
<b>七.可供股东分配的利润</b>		172,789,390.07	202,346,858.13
减:应付优先股股利			
减:提取任意盈余公积			
减:应付普通股股利			
减:转作股本的普通股股利			
<b>八.未分配利润</b>		172,789,390.07	202,346,858.13
<b>补充资料</b>			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(减少)利润总额			

法定代表人:庄道火

主管会计工作负责人:洪火木

会计机构负责人:林亚勇

附表(4) 漳州发展 2005 年 1-6 月母公司利润及利润分配表

单位:人民币元

项 目	附注(七)	本期累计数	上年同期累计数
<b>一.主营业务收入</b>	注三	10,215,215.51	21,150,791.52
减:折扣与折让			
主营业务收入净额		10,215,215.51	21,150,791.52
减:主营业务成本		9,101,510.42	11,007,199.78
减:主营业务税金及附加		67,420.42	394,496.12
<b>二.主营业务利润</b>		1,046,284.67	9,749,095.62
加:其它业务利润		9,985,206.58	4,770,058.38
减:营业费用			
减:管理费用		6,840,493.01	7,760,771.77
减:财务费用		5,235,602.39	5,560,338.71
<b>三.营业利润</b>		-1,044,604.15	1,198,043.52
加:投资收益	注四	10,642,701.04	17,381,060.80
加:补贴收入			
加:营业外收入			
减:营业外支出		600.00	894.34
<b>四.利润总额</b>		9,597,496.89	18,578,209.98
减:所得税			
减:少数股东损益			
<b>五.净利润</b>		9,597,496.89	18,578,209.98
加:年初未分配利润		173,220,426.34	190,448,803.11
住房周转金转入数			
<b>六.可供分配的利润</b>		182,764,350.39	209,027,013.09
减:提取法定公积金			
减:提取法定公益金			
减:提取储备基金			
减:提取企业发展基金			
<b>七.可供股东分配的利润</b>		182,764,350.39	209,027,013.09
减:应付优先股股利			
减:提取任意盈余公积			
减:应付普通股股利			
减:转作股本的普通股股利			
<b>八.未分配利润</b>		182,764,350.39	209,027,013.09
<b>补充资料</b>			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(减少)利润总额			

法定代表人:庄道火

主管会计工作负责人:洪火木

会计机构负责人:林亚勇

附表(5) 漳州发展 2005 年 1-6 月现金流量表

单位：人民币元

项 目	行次	母 公 司	合 并
<b>一.经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	22,705,756.37	376,782,133.08
收到的税费返还	3		56,233.07
收到的其他与经营活动有关的现金	4	115,505,351.59	44,947,196.68
现金流入小计	5	138,211,107.96	421,785,562.83
购买商品、接受劳务支付的现金	6	3,366,946.47	273,950,029.64
支付给职工以及为职工支付的现金	7	3,442,608.68	13,886,511.85
支付的各种税费	8	4,693,869.46	15,204,464.19
支付的其他与经营活动有关的现金	9	46,022,663.60	26,454,244.03
现金流出小计	10	57,526,088.21	329,495,249.71
经营活动产生的现金流量净额	11	80,685,019.75	92,290,313.12
<b>二.投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资所收到的现金	13	43,430,000.00	43,430,000.00
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	4,200,000.00	4,253,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17	47,630,000.00	47,683,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	55,792,055.00	56,611,707.70
投资所支付的现金	19	58,500,000.00	58,550,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	114,292,055.00	115,161,707.70
投资活动产生的现金流量净额	22	-66,662,055.00	-67,478,707.70
<b>三.筹资活动产生的现金流量：</b>	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	256,000,000.00	256,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27	256,000,000.00	256,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	220,028,128.26	221,421,545.69
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	29	44,717,227.55	45,446,166.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		149,801.45
现金流出小计	31	264,745,355.81	267,017,513.84
筹资活动产生的现金流量净额	32	-8,745,355.81	-11,017,513.84
<b>四.报表合并范围变更影响年初数</b>	33		5,898,900.76
<b>五.现金及现金等价物净增加额</b>	34	5,277,608.94	19,692,992.34
<b>补充资料</b>			
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>	36		

净利润	37	9,597,496.89	9,597,496.89
加：少数股东收益	38		4,183,834.18
加：计提的资产减值准备	39	1,617,146.39	1,837,338.38
固定资产折旧	40	5,507,031.05	21,008,232.02
无形资产摊销	41	6,369,760.86	12,168,401.10
长期待摊费用摊销	42	313,413.00	476,453.96
待摊费用减少(减:增加)	43	69,391.92	406,679.09
预提费用增加(减:减少)	44	102,239.76	409,092.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	45		54,829.88
固定资产报废损失	46		-
财务费用	47	5,235,602.39	5,299,320.69
投资损失(减:收益)	48	-10,642,701.04	2,652,911.67
递延税款贷项(减:借项)	49		
存货的减少(减:增加)	50	-12,738.50	14,809,959.57
经营性应收项目的减少(减:增加)	51	14,538,022.49	-7,185,111.66
经营性应付项目的增加(减:减少)	52	47,960,726.31	26,176,004.27
其他	53	29,628.23	394,870.22
经营活动产生的现金流量净额	54	80,685,019.75	92,290,313.12
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	55		
债务转为资本	56		
一年内到期的可转换公司债券	57		
融资租入固定资产	58		
<b>3.现金及现金等价物净增加情况：</b>	59		
现金的期末余额	60	26,423,490.67	247,577,963.12
减：现金的期初余额	61	21,145,881.73	227,884,970.78
加：现金等价物的期末余额	62		
减：现金等价物的期初余额	63		
现金及现金等价物净增加额	64	5,277,608.94	19,692,992.34

法定代表人:庄道火

主管会计工作负责人：洪火木

会计机构负责人：林亚勇

附表(6) 漳州发展 2005 年 6 月 30 日资产减值准备明细表

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	16,117,269.05	2,762,602.97	681,843.58	18,198,028.44
其中：应收账款	2,013,727.91		681,843.58	1,331,884.33
其他应收款	14,103,541.14	2,762,602.97		16,866,144.11
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
基金投资				
三、存货跌价准备合计	1,980,145.10			1,980,145.10
其中：库存商品	1,980,145.10			1,980,145.10
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	17,022,575.69			17,022,575.69
其中：房屋建筑物				
公路	17,022,575.69			17,022,575.69
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合计	35,119,989.84	2,762,602.97	681,843.58	37,200,749.23