

证券代码：000797

证券简称：中国武夷

公告编号：2013-040

# 中国武夷实业股份有限公司

## 2013 年半年度报告



**董事长：黄建民**

**2013 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄建民、主管会计工作负责人黄建民及会计机构负责人(会计主管人员)陈 雄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告.....	27
第九节 备查文件目录.....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
中国武夷、公司、本公司	指	中国武夷实业股份有限公司
南京武宁	指	南京武宁房地产开发有限公司
南京武夷	指	南京武夷房地产开发有限公司
建瓯武夷	指	建瓯武夷房地产开发有限公司
福建武夷嘉园	指	福建武夷嘉园房地产开发有限公司
本期、报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
福建建工	指	福建建工集团总公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中国武夷	股票代码	000797
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国武夷实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中国武夷		
公司的外文名称（如有）	CHINA WUYI CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINA WUYI		
公司的法定代表人	黄建民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林金铸	罗东鑫
联系地址	福建省福州市五四路 89 号置地广场 33 层	福建省福州市五四路 89 号置地广场 33 层
电话	0591-83170122	0591-83170123
传真	0591-83170222	0591-83170222
电子信箱	gzb@chinawuyi.com.cn	gzb@chinawuyi.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

v 适用？ 不适用

公司注册地址	福建省福州市五四路 89 号置地广场 29 层
公司注册地址的邮政编码	350003
公司办公地址	福建省福州市五四路 89 号置地广场 33 层
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	http://www.chinawuyi.com.cn
公司电子信箱	gzb@chinawuyi.com.cn

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》和《中国证券报》
登载半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>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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 v 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	932,822,777.79	736,076,441.75	26.73%
归属于上市公司股东的净利润(元)	46,308,666.97	38,208,326.99	21.2%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	14,963,008.83	37,091,699.34	-59.66%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-576,271,312.23	128,949,677.89	-546.9%
基本每股收益(元/股)	0.12	0.1	20%
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.1	20%
加权平均净资产收益率(%)	3.66%	3.21%	0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	6,942,306,114.21	6,708,509,278.94	3.49%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74	2.8%

#### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,308,666.97	38,208,326.99	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	46,308,666.97	38,208,326.99	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,249.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	6,100,064.00	财政贴息等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,629.56	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,404,403.42	主要是肯尼亚分公司工程款收回。
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,036.06	

减：所得税影响额	28,285.55	
少数股东权益影响额（税后）	-4,131.94	
合计	31,345,658.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

? 适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年，国务院办公厅发布五项政策措施细则，宣告房地产调控进一步趋紧，抑制热点城市投资投机需求再度升级。在限购、限贷等阶段性调控政策收紧的同时，国家加紧完善房地产调控的长效机制，日趋明晰的保障房政策、逐步成形的住房信息联网及不动产登记条例，以及房产税试点范围可能扩大等，在一定程度上为稳定市场预期及今后房地产市场长期健康发展提供了保障。据国家统计局统计，2013年上半年，全国房地产开发投资36828亿元，同比增长20.3%；全国商品房销售额33376亿元，同比增长43.2%。公司2013年上半年完成房地产投资4.3亿元，为去年同期的94%，完成销售合同收入5.98亿元，为去年同期的87%。公司2013年上半年房地产业务的经济指标完成情况与全国市场景气有一定的差距。

为促进货币信贷合理适度增长，今年上半年金融机构的新增贷款中，房地产贷款占比达到27.1%。据央行发布的《2013年上半年贷款投向统计报告》，上半年我国房地产贷款增加1.3万亿元，同比多增7326亿元，增量占同期贷款增量的27.1%。截至2013年6月30日，公司银行短期、长期借款合计余额27.68亿元，同比增加5.36亿元。拓宽融资渠道，加快回笼资金，对公司来说仍然十分重要。

在全球经济尚未全面复苏的大环境下，中国企业的国际工程承包业务仍呈现较大的增长态势。据商务部统计，2013年上半年，我国对外承包工程业务完成营业额578亿美元，同比增长15%；新签合同额767亿美元，同比增长15%。越来越多的中国建筑企业走出去。这意味着中国企业之间在海外的竞争将越来越激烈。公司报告期内新签合同额约13亿元（含只签订框架协议刚果布钾肥土建项目的金额）。公司与其他海外的中国企业相比存在一定的差距。报告期内，公司实现营业总收入9.33亿元，实现利润总额 1.1亿元，实现净利润 6,032万元，其中：归属于母公司所有者的净利润 4,631万元，同比增长21%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2013年上半年，公司房地产开发经营业务收入5.98亿元，较上年同期增长39.11%，毛利率38.09%，较上年同期下降2.29%；毛利率下降主要是南京武宁房地产项目毛利率较上年同期下降，原因是其去年结转的小户型项目毛利率较高。房地产项目结转销售面积7.2万平方米，主要是南京武宁、南京武夷、建瓯武夷和福建武夷嘉园等房地产项目，结转面积较上年同期增加1.93万平方米。

2013年上半年建筑工程承包业务收入3.00亿元，较上年同期增长7.22%，毛利率14.13%，较上年同期下降6.97%；毛利率下降主要原因是上年同期国际工程承包业务收入中工程索赔收入金额较大。本期建筑工程承包项目完成施工产值4.94亿元，其中：赤道几内亚mbangan河道工程项目完成6,998万元、肯尼亚商业银行(KCB)总部大楼完成6,460万元、肯尼亚乡村公路局C93公路项目完成5,808万元、肯尼亚国家公路局提姆博拉至埃尔多雷特公路改建工程项目完成4,284万元、肯尼亚金融学校项目完成4,257万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减(%)	变动原因
营业收入	932,822,777.79	736,076,441.75	26.73%	主要是本期房地产项目结转面积较上年同期增加 1.93 万平方米，结转收入较上年同期增长 39.11%，国际工程承包业务收入较上年同期增长 7.22%。
营业成本	652,001,581.79	494,427,008.71	31.87%	主要是本期房地产业务收入增长，营业成本相应增长。
销售费用	13,150,448.74	15,316,745.42	-14.14%	是由于本期部分地区房地产市场回暖，而且销售主要集中在南京，广告促销开支减少。
管理费用	54,716,396.59	47,842,942.19	14.37%	主要是本期薪酬等支出增长所致。
财务费用	77,543,306.44	45,297,860.46	71.19%	主要是由于公司贷款增加所致。
所得税费用	49,573,417.50	33,808,633.84	46.63%	主要是由于本期房地产业务营业收入较上年同期增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	-576,271,312.23	128,949,677.89	-546.9%	主要是本期购买土地使用权支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,164,110.73	32,308,272.50	-128.36%	主要是本期收回投资收到的现金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	126,869,098.28	778,580,740.46	-83.71%	主要是本期偿还债务支付的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-463,396,481.89	936,156,488.64	-149.5%	主要是本期购买土地使用权支出和偿还贷款增加所致。

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司2013年上半年主要利润来源是房地产开发经营业务，而上年同期主要利润来源是建筑工程承包业务和房地产开发经营业务，主要原因是本期房地产开发经营业务收入较上年同期增长39.11%，利润相应增长，上年同期国际工程承包业务收入中工程索赔收入金额较大。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司主营业务为投资开发、工程承包、外经外贸。报告期内，面对整个宏观经济呈现整体下滑、经济复苏乏力等较为复杂的国内外经济形势，公司紧紧围绕董事会确定的全年生产经营目标，抢抓机遇，强化管理，努力提高管控能力。公司一方面顺应形势变化，继续瞄准刚需，抓好在建商品房开发，多方推进销售工作；另一方面积极拓展、跟踪非洲国际工程承包优势项目，为后续发展储备项目。

(1)房地产开发方面。一是公司召开专题会议部署年度房地产开发重点工作，采取措施做好销售；二是调动公司各方力量大力推进北京武夷南区项目开发工作；三是加强督促力度，跟踪交房进度，确保南京武夷、南京武宁、涵江武夷嘉园、建瓯武夷等公司按合同要求顺利交房；四是积极做好南京、涵江两个新地块的前期设计，推动周宁县洋庄土地项目开发；五

是香港武夷经过多年的努力，成功完整收购了永兴街3-7号旧楼项目，并积极展开该项目前期开发准备工作。报告期内公司完成房地产投资4.31亿元，占年度投资计划18.3亿元的23.6%；完成销售面积8.01万平方米，占年度计划17.6万平方米的45.5%；完成销售合同收入5.98亿，占年度计划13.5亿元的44.3%。结转销售面积7.2万平方米，结转销售收入5.98亿元。报告期内竣工面积9.54万平方米，没有新开工面积。

(2)国际工程承包方面。公司积极实施“走出去”战略，多措并举应对竞争激烈的国际工程承包市场，通过干好在建工程，加大房地产开发力度，实现发展方式的转变。公司继续以肯尼亚为中心、积极向周边国家辐射，国际工程承包业务不断向新的地域、领域拓展，并主动与大型央企开展合作，积极探索有效的运作方式，公司国际工程承包业务取得了较好经济效益。报告期公司中标了肯尼亚C13公路项目及刚果（布）蒙哥钾肥土建工程等3个海外项目，中标金额约13亿元（其中刚果布钾肥土建工程项目的正式合同细节还在商谈中）。肯尼亚穆温吉—木恩古（C93）公路工程比原合同工期提前半年完工，受到肯尼亚政府的高度赞扬。肯尼亚广场项目已竣工交付使用，这是公司在非洲投资的第一个房地产项目，它的落成标志着公司海外房地产开发步入正常轨道。肯尼亚兰加塔市政道路（C58）工程、肯尼亚商业银行总部办公大楼项目，肯尼亚金融研究学院卢拉卡校区教学楼、赤道几内亚河道工程项目、南苏丹高教部大楼等15个海外在建项目也正在按施工计划有序推进。坦桑尼亚公司、南苏丹公司、刚果（布）公司的注册工作已基本完成。报告期完成国际工程承包施工产值4.94亿元。

(3)外经贸方面。随着海外工程项目业务的发展，报告期公司共组织11次采购招标工作，招标采购金额合计约8500万元人民币，占全年采购金额约93%。

(4)房地产开发用地储备方面。公司在去年竞拍取得南京、涵江二个地块约284亩及肯尼亚内罗毕市中心二个地块约9.5亩用于房地产开发后，报告期公司又通过竞拍，以1.36亿元取得福建省周宁县狮城镇洋庄村约68.07亩地块，总建筑面积约4.54万至13.61万平方米。另外还继续在肯尼亚内罗毕市中心寻找合适的地块，有的已取得积极的进展，为公司后续的房地产业务发展打下基础。

(5)综合管理方面。一是做好各子公司2013年经营目标责任制的签订与2012年度经营目标责任的考核工作；二是推进业务规范化管理，顺利通过《质量、环境与职业健康安全管理体系》三位一体的论证和审核工作，并取得认证；三是加强总部房产出租的管理，梳理现有物业出租情况，优化管理方式，提高商用办公楼出租租金；四是进一步健全内控责任机构，扩大内控试点范围，全面梳理公司各业务流程，逐步构建全面的风险管理与内部控制体系，并对公司各相关内控制度进行修订、完善；五是强化员工对项目拖欠款的责任意识，加大对海外已竣工项目工程款的催收工作，并取得一定的成效；六是根据监管部门的通知要求，做好开展规范上市公司会计政策信息披露专项活动，使会计政策更加体现公司业务特点。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
工程承包业务	300,195,147.85	257,791,954.12	14.13%	7.22%	16.71%	-6.97%
房地产开发业务	598,433,477.86	370,466,605.51	38.09%	39.11%	44.43%	-2.29%

商业贸易业务	335,841.89	122,876.68	63.41%	2.34%	-15.74%	17.65%
劳务、技术服务	19,398,854.36	15,620,805.66	19.48%	53.4%	54.61%	-0.63%
其他业务	4,087,286.10	3,286,497.48	19.59%	49.35%	39.6%	5.61%
分产品						
分地区						
福建省	119,961,513.13	76,670,749.56	36.09%	54.67%	55.79%	-0.46%
北 京	5,582,277.00	1,679,399.21	69.92%			
江 苏	488,434,469.00	307,045,098.78	37.14%	32.37%	39.16%	-3.07%
吉 林	7,424,532.78	3,336,649.17	55.06%	-604,211.7%		-44.94%
非 洲	300,726,504.47	257,973,335.87	14.22%	15.33%	23.15%	-5.44%
菲律宾	321,311.68	583,506.86	-81.6%	-98.24%	-94.45%	-123.94%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力没有发生重要变化。公司的竞争力主要基于公司良好的信誉而形成自身独特的经营模式和盈利能力。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
73,573,434.11	75,132,666.53	-2.08%
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（%）
安徽骏达房地产开发有限公司	房地产开发	41%
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	房地产开发	20%
北京燕山大酒店有限公司	酒店	17.5%
福建涵江武夷房地产有限公司	房地产开发	25%
福建华融电子有限公司	电子	20.93%
福建建工混凝土有限公司	混凝土	45%
福建省武夷山旅游开发公司	酒店	10%
福建武夷房地产开发有限公司	房地产开发	60%
福州闽港建筑开发有限公司	建筑	40%

龙岩新龙水泥厂	水泥	5%
马来西亚新山	房地产开发	30%
南平来舟房地产有限公司	房地产开发	20%
南平三江房地产有限公司	房地产开发	30%
南平时代建设公司	房地产开发	25%
泉州武夷物业管理公司	物业	50%
武夷国泰投资公司	投资	45%
厦门广汇川物业管理公司	物业	20%
香港福银财务投资有限公司	投资	100%
扬州武夷房地产开发有限公司	房地产开发	51%
元帅庙改建部	房地产开发	50%
漳州银冠房地产开发有限公司	房地产开发	30%
中厚投资有限公司	房地产开发	50%
宝德集团有限公司	房地产开发	30%

## (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(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(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

## (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(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(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

## 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司持有福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股票 16,437,827 股，占惠泉啤酒总股本的 6.58% 期末价值 86,134,213.48 元。截止 2013 年 6 月 30 日，公司将 1,300 万股惠泉啤酒股票质押给招商银行股份有限公司福州东街口支行，用于贷款担保。质押股份占惠泉啤酒总股本的 5.20%。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				无							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

## (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总体使用情况说明
--------------

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京武宁房地产开发有限公司	子公司	房地产开发经营	商品房	48,193,860.00	1,186,301,405.66	437,863,585.86	380,169,051.00	114,766,563.57	86,099,806.06
南京武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发经营	商品房	18,536,100.00	266,984,977.27	134,632,244.11	108,265,418.00	12,650,523.45	9,504,192.59
建瓯武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发经营	商品房	125,000,000.00	295,118,163.33	142,258,163.55	55,976,665.00	16,474,733.74	12,513,930.79

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
南京科学园弘景大道 NO. 2012G58 地块	150,000	28,787	57,537	0%	无
莆田市涵江区塘北片区地块	125,000	39,372	39,372	0%	无
南平市迎宾路地块	100,000	4,795	57,076	3%	上半年亏损 113 万元
合计	375,000	72,954	153,985	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 01 月 08 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号 2013-001				

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

? 适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

? 适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
-----------------------

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司按照中国证监会福建监管局《关于进一步建立健全辖区上市公司证券违法违规为内部问责机制的通知》(闽证监公司字〔2013〕14号)要求,2013年6月第四届董事会第四十三次会议审议通过《中国武夷实业股份有限公司内部问责制度》,包含总则、问责的范围、职责划分和问责程序、问责措施以及附则等五部分内容,对公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员因违反证券监管法律、法规被监管部门依法采取行政处罚、行政监管措施或者纪律处分情形的人员进行内部问责。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

v 适用 ? 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉爱德曼房地产开发公司(ERDEMANN PROPERTY LIMITED)工程款案	2,515	否	2013年5月29日双方庭外和解。2013年6月公司已收回该项目工程款本金,7月收回利息。	我司撤诉			

### 三、媒体质疑情况

? 适用 v 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

无

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润	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)	披露日期(注5)	披露索引

						总额的 比率(%)				
--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--

## 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)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	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

## 3、企业合并情况

无

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

## 七、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建建工集团总公司	第一大股东	接受劳务	房地产项目施工总承包	招标		18,800.63	54.45%	现金结算			
福建省第七建筑工程有限公司	第一大股东子公司	接受劳务	房地产项目施工	招标		380	1.1%	现金结算			
福建省工业设备安装有限公司	第一大股东子公司	接受劳务	房地产项目施工	招标		5.94	0.02%	现金结算			
福建建工集团总公司	第一大股东	提供劳务	物业管理	市价		20.49	7.28%	现金结算			
福建省工业设备安装有限公司	第一大股东子公司	提供劳务	物业管理	市价		4.33	1.54%	现金结算			
合计				--	--	19,211.39	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

## 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

## 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)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

## 5、其他重大关联交易

1、本期公司第一大股东福建建工集团总公司为本公司及子公司贷款担保发生额约7.46亿元，截止2013年6月30日，福建建工集团总公司为本公司及子公司贷款担保余额约23.50亿元；本期应付担保费1,956万元。

2、根据本公司与福建建工集团总公司签定的《公共资源费用分摊协议》，本期福建建工集团总公司向本公司分摊的公共费用共计3,036,682.64元。

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
--------	----------	------------

## 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

## (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

? 适用 v 不适用

## (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

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）
中国武夷(肯尼 亚)有限公司	2012 年 05 月 12 日	7,412.88	2012 年 06 月 26 日	7,412.88	一般保证	2012 年 6 月 26 日 -2014 年 6 月 25 日	否	否
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）	7,412.88			
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3）				报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）	7,412.88			
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				5.77%				
其中：								
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）				7,412.88				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				7,412.88				

采用复合方式担保的具体情况说明

## 3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值	合同涉及 资产的评 估价值	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
-------------------	--------------	------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------	------	--------------	------------	------	---------------------

			(万元)	(万元)						
			(如有)	(如有)						

#### 4、其他重大交易

1、2013年1月6日，公司全资子公司福建武夷嘉园房地产开发有限公司以3.94亿元(含佣金)竞得莆田市涵江区塘北片区编号为PS拍-2012-24号地块国有建设用地使用权，该地块土地面积为8.42万m<sup>2</sup>，性质为住宅兼容商业，建筑面积不超过25.27万m<sup>2</sup>。

2、2013年6月7日，公司以1.36亿元的价格竞得福建周宁挂牌出让的狮城镇洋庄村国有建设用地使用权(编号2013挂5号)。该地块土地面积45,383.17m<sup>2</sup>，性质为住宅兼容商业，建筑面积不超过13.61万m<sup>2</sup>。

#### 九、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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	福建建工集团总公司和福建省能源集团有限责任公司	股权激励	2006年08月11日		未履行
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	福建建工集团总公司	主要从事境内内资工程承包业务，不会在中国境内外从事或发展与公司主营业务相竞争或构成竞争的业务。	1997年05月08日	长期	履行
其他对公司中小股东所作承诺	福建建工集团总公司	主要从事境内内资工程承包业务及国家援外工程项目	2010年09月26日	长期	履行
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	由于公司董事会未提出股权激励方案，股权激励计划未能实施。董事会将适时提出股权激励方案，并在履行相关批准程序和信息披露义务后实施。				

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

#### 十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

#### 十二、其他重大事项的说明

(一)公司2013年3月和东华工程科技股份有限公司就MAG刚果(布)蒙哥1200kt/a钾肥工程

土建工程施工签订《建设工程施工框架协议书》，合同价款为8.08亿元，其中东华科技为承包商，公司为分承包商。具体内容详见公司2013年3月19日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)上编号为2013-008的公告。目前该项目正式合同尚未签订。

(二)北京武夷房地产开发有限公司南区600亩地块(含代征地)项目于 2003年6月份取得《国有土地使用证》。2004年上半年，因通州新城规划、街区控规编制等原因，区政府、区规划分局要求该项目暂停开发，按照新城标准调整规划，使项目搁置至今。随着新城规划的逐步深入，该地块的规划方案也需进行调整。由于该地块位于新城规划核心区，紧靠通胡大街和六环路，是展示通州城市形象的重要位置。新地块控规提高了容积率、增加了配套设施、完善了地块功能，进而提高了土地利用率和综合规划品质。目前北京武夷南区规划设计方案正在报批，并根据反馈意见进行修改调整。

## 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	55,116,549	14.15%						55,116,549	14.15%
1、国家持股	30,674,435	7.88%						30,674,435	7.88%
2、国有法人持股	24,396,425	6.26%						24,396,425	6.26%
5、高管股份	45,689	0.01%						45,689	0.01%
二、无限售条件股份	334,335,891	85.85%						334,335,891	85.85%
1、人民币普通股	334,335,891	85.85%						334,335,891	85.85%
三、股份总数	389,452,440	100%						389,452,440	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		33,756						
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
福建建工集团总公司	国家	31.51%	122,697,740		30,674,345	92,023,305	质押	44,620,000
福建省能源集团有限责任公司	国有法人	23.97%	93,357,900		24,396,425	68,961,475		
信达证券股份有限公司	境内非国有法人	1.35%	5,244,629					
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	其他	0.81%	3,151,918					
兴和证券投资基金	其他	0.57%	2,207,185					

刘志	境内自然人	0.38%	1,486,793				
中融国际信托有限公司 - 中融增强 2 0 号	其他	0.29%	1,140,000				
昆山中泽咨询服务有限 公司	其他	0.28%	1,082,300				
翟海峰	境内自然人	0.28%	1,080,000				
林洁琳	境内自然人	0.27%	1,063,100				
上述股东关联关系或一致行动的 说明	福建建工集团总公司和福建省能源集团有限责任公司同属福建省国资委监管， 与其他八名股东不存在关联关系；其他八名股东关联关系未知。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限 售条件股份数量		股份种类 股份种类 数量				
福建建工集团总公司	92,023,305		人民币普通股	92,023,305			
福建省能源集团有限责任公司	68,961,475		人民币普通股	68,961,475			
信达证券股份有限公司	5,244,629		人民币普通股	5,244,629			
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金	3,151,918		人民币普通股	3,151,918			
兴和证券投资基金	2,207,185		人民币普通股	2,207,185			
刘志	1,486,793		人民币普通股	1,486,793			
中融国际信托有限公司 - 中融增强 2 0 号	1,140,000		人民币普通股	1,140,000			
昆山中泽咨询服务有限 公司	1,082,300		人民币普通股	1,082,300			
翟海峰	1,080,000		人民币普通股	1,080,000			
林洁琳	1,063,100		人民币普通股	1,063,100			
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 东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	福建建工集团总公司和福建省能源集团有限责任公司同属福建省国资委监管， 与其他八名股东不存在关联关系；其他八名股东关联关系未知。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用    不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,199,300,116.62	1,661,091,399.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	399,591,454.77	534,403,931.31
预付款项	214,644,219.70	442,897,363.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		18,460.84
应收股利	826,482.99	826,482.99
其他应收款	162,292,243.38	210,856,109.55
买入返售金融资产		
存货	4,504,870,900.15	3,110,645,915.94
一年内到期的非流动资产	9,913,065.54	9,112,734.74
其他流动资产		
流动资产合计	6,491,438,483.15	5,969,852,398.83
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	86,134,213.48	101,257,014.32
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,573,434.11	74,756,588.74
投资性房地产	72,282,878.52	75,749,431.61
固定资产	147,433,782.24	155,873,307.78
在建工程	6,688,519.90	507,217.82
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,563,721.64	285,292,197.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,015,535.62	22,277,091.43
递延所得税资产	31,175,545.55	22,944,030.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	450,867,631.06	738,656,880.11
资产总计	6,942,306,114.21	6,708,509,278.94

流动负债：		
短期借款	1,293,520,334.07	1,115,087,068.55
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	50,000,000.00	44,500,000.00
应付账款	686,325,165.04	658,113,995.14
预收款项	1,060,960,351.75	1,179,181,812.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,811,962.40	58,238,946.66
应交税费	143,279,063.32	113,926,314.17
应付利息	5,027,392.92	8,023,230.84
应付股利	893,143.68	893,143.68
其他应付款	379,392,630.69	325,247,408.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	162,466,118.42	295,021,128.10
其他流动负债		
流动负债合计	3,805,676,162.29	3,798,233,047.86
非流动负债：		
长期借款	1,473,878,355.17	1,269,014,219.83
应付债券		
长期应付款	14,443,272.28	19,791,559.81
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	12,038,360.21	17,108,067.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,500,359,987.66	1,305,913,847.28
负债合计	5,306,036,149.95	5,104,146,895.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积	520,072,922.65	531,415,023.28
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,182,037.17	6,182,037.17
一般风险准备		
未分配利润	358,348,008.73	312,039,341.76
外币报表折算差额	9,834,179.66	9,834,792.53
归属于母公司所有者权益合计	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74
少数股东权益	352,380,376.05	355,438,749.06
所有者权益（或股东权益）合计	1,636,269,964.26	1,604,362,383.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,942,306,114.21	6,708,509,278.94

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,601,805.66	791,228,602.14
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	266,832,892.70	262,178,079.85
预付款项	106,222,762.27	320,880,595.04
应收利息		
应收股利	369,208.60	369,208.60
其他应收款	1,658,733,949.11	1,168,828,396.31
存货	147,645,222.31	122,208,314.81
一年内到期的非流动资产	9,313,065.54	7,912,734.73
其他流动资产		
流动资产合计	2,644,718,906.19	2,673,605,931.48
非流动资产：		
可供出售金融资产	86,134,213.48	101,257,014.32
持有至到期投资		
长期应收款	355,810,000.00	355,810,000.00
长期股权投资	781,276,705.04	578,448,952.57
投资性房地产	57,553,234.51	59,239,045.09
固定资产	130,904,571.97	138,696,337.35
在建工程	490,827.15	507,217.82
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,185,031.45	2,806,700.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,784,785.12	21,969,424.09
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,436,139,368.72	1,258,734,691.24
资产总计	4,080,858,274.91	3,932,340,622.72

流动负债：		
短期借款	1,293,520,334.07	1,115,037,068.55
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	52,219,975.08	91,283,334.00
预收款项	334,057,789.36	380,787,814.15
应付职工薪酬	17,650,835.96	48,046,174.43
应交税费	133,901,938.62	108,980,929.18
应付利息	3,785,884.34	6,225,850.90
应付股利		
其他应付款	530,296,209.11	596,467,111.27
一年内到期的非流动负债	132,466,118.42	199,021,128.10
其他流动负债		
流动负债合计	2,497,899,084.96	2,545,849,410.58
非流动负债：		
长期借款	655,718,400.00	451,000,000.00
应付债券		
长期应付款	14,430,996.80	19,779,284.33
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	4,234,236.30	8,014,936.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	674,383,633.10	478,794,220.84
负债合计	3,172,282,718.06	3,024,643,631.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积	517,186,501.62	528,528,602.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,182,037.17	6,182,037.17
一般风险准备		
未分配利润	-2,840,830.99	-15,137,435.36
外币报表折算差额	-1,404,590.95	-1,328,652.76
所有者权益（或股东权益）合计	908,575,556.85	907,696,991.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,080,858,274.91	3,932,340,622.72

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 3、合并利润表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	932,822,777.79	736,076,441.75
其中：营业收入	932,822,777.79	736,076,441.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	828,627,610.94	651,883,098.23
其中：营业成本	652,001,581.79	494,427,008.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	63,026,373.51	50,038,341.49
销售费用	13,150,448.74	15,316,745.42
管理费用	54,716,396.59	47,842,942.19
财务费用	77,543,306.44	45,297,860.46
资产减值损失	-31,810,496.13	-1,039,800.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-250,406.64	-1,553,609.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-250,406.64	-2,466,687.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,944,760.21	82,619,733.66
加：营业外收入	6,172,157.80	464,725.70
减：营业外支出	223,379.03	364,114.25
其中：非流动资产处置损失	48,651.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,893,538.98	82,720,345.11
减：所得税费用	49,573,417.50	33,808,633.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,320,121.48	48,911,711.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	46,308,666.97	38,208,326.99
少数股东损益	14,011,454.51	10,703,384.28
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.1
（二）稀释每股收益	0.12	0.1
七、其他综合收益	-11,412,541.02	8,033,182.61
八、综合收益总额	48,907,580.46	56,944,893.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,965,953.47	46,124,888.98
归属于少数股东的综合收益总额	13,941,626.99	10,820,004.90

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 4、母公司利润表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	306,934,254.07	285,139,373.67
减：营业成本	262,152,354.95	224,214,866.59
营业税金及附加	1,053,329.24	797,023.90
销售费用	822,369.37	457,842.08
管理费用	19,735,989.61	16,799,411.84
财务费用	52,820,308.09	34,842,924.41
资产减值损失	-31,585,822.79	-749,126.08
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）	25,506,747.47	-457,683.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,747.47	-1,279,574.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,442,473.07	8,318,747.89
加：营业外收入	6,090,284.00	190.00
减：营业外支出	96,738.07	
其中：非流动资产处置损失	14,664.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,436,019.00	8,318,937.89
减：所得税费用	21,139,414.63	13,978,527.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,296,604.37	-5,659,590.03
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-11,418,038.82	7,569,912.67
七、综合收益总额	878,565.55	1,910,322.64

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 5、合并现金流量表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

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	981,177,655.68	1,195,752,503.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,329,237.27	921,674.82
收到其他与经营活动有关的现金	80,084,297.52	236,752,683.05
经营活动现金流入小计	1,066,591,190.47	1,433,426,861.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,389,017,246.74	699,580,587.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	117,621,991.87	81,066,242.34
支付的各项税费	106,600,947.63	143,593,449.34
支付其他与经营活动有关的现金	29,622,316.46	380,236,904.30
经营活动现金流出小计	1,642,862,502.70	1,304,477,183.88
经营活动产生的现金流量净额	-576,271,312.23	128,949,677.89

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,795,200.00	72,138,945.28
取得投资收益所收到的现金		1,519,261.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,420.00	54,784.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,945,620.00	73,712,990.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,109,730.73	29,904,718.24
投资支付的现金		11,500,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	61,109,730.73	41,404,718.24
投资活动产生的现金流量净额	-9,164,110.73	32,308,272.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,151,588,227.70	1,321,306,419.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,151,588,227.70	1,321,306,419.96
偿还债务支付的现金	886,068,029.02	424,791,567.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,518,623.84	79,078,544.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	17,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	35,132,476.56	38,855,567.54
筹资活动现金流出小计	1,024,719,129.42	542,725,679.50
筹资活动产生的现金流量净额	126,869,098.28	778,580,740.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,830,157.21	-3,682,202.21
五、现金及现金等价物净增加额	-463,396,481.89	936,156,488.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,530,438,755.39	706,157,638.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,067,042,273.50	1,642,314,127.01

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

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	257,935,125.18	393,362,985.22
收到的税费返还	4,439,192.84	921,674.82
收到其他与经营活动有关的现金	312,997,756.51	94,440,044.35
经营活动现金流入小计	575,372,074.53	488,724,704.39
购买商品、接受劳务支付的现金	282,766,950.87	283,142,939.94
支付给职工以及为职工支付的现金	74,081,407.14	43,582,249.74
支付的各项税费	8,782,760.07	31,994,156.92
支付其他与经营活动有关的现金	593,005,545.94	236,662,292.74
经营活动现金流出小计	958,636,664.02	595,381,639.34
经营活动产生的现金流量净额	-383,264,589.49	-106,656,934.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,795,200.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	25,500,000.00	821,891.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	920.00	784.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	77,296,120.00	50,822,675.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,018,044.32	28,204,137.70
投资支付的现金	202,821,005.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,839,049.32	28,204,137.70
投资活动产生的现金流量净额	-178,542,929.32	22,618,537.65
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	931,588,227.70	985,395,370.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	931,588,227.70	985,395,370.00
偿还债务支付的现金	603,030,288.00	326,306,065.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,484,544.20	30,999,821.17
支付其他与筹资活动有关的现金	34,054,356.56	37,984,081.95
筹资活动现金流出小计	696,569,188.76	395,289,968.52
筹资活动产生的现金流量净额	235,019,038.94	590,105,401.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,716,037.42	-3,853,889.66
五、现金及现金等价物净增加额	-334,504,517.29	502,213,114.52
加：期初现金及现金等价物余额	742,720,350.92	255,492,190.03
六、期末现金及现金等价物余额	408,215,833.63	757,705,304.55

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

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	389,452,440.00	531,415,023.28			6,182,037.17		312,039,341.76	9,834,792.53	355,438,749.06	1,604,362,383.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	389,452,440.00	531,415,023.28			6,182,037.17		312,039,341.76	9,834,792.53	355,438,749.06	1,604,362,383.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-11,342,100.63					46,308,666.97	-612.87	-3,058,373.01	31,907,580.46
（一）净利润							46,308,666.97		14,011,454.51	60,320,121.48
（二）其他综合收益		-11,342,100.63						-612.87	-69,827.52	-11,412,541.02
上述（一）和（二）小计		-11,342,100.63					46,308,666.97	-612.87	13,941,626.99	48,907,580.46
（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									-17,000,000.00	-17,000,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-17,000,000.00	-17,000,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	389,452,440.00	520,072,922.65			6,182,037.17		358,348,008.73	9,834,179.66	352,380,376.05	1,636,269,964.26

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	389,452,440.00	537,702,492.11			6,182,037.17		237,279,229.25	7,383,947.89	343,983,428.98	1,521,983,575.40
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、本年期初余额	389,452,440.00	537,702,492.11			6,182,037.17		237,279,229.25	7,383,947.89	343,983,428.98	1,521,983,575.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,287,468.83					74,760,112.51	2,450,844.64	11,455,320.08	82,378,808.40
(一)净利润							98,127,258.91		36,050,714.14	134,177,973.05
(二)其他综合收益		-6,287,468.83						2,450,844.64	-23,739.26	-3,860,363.45
上述(一)和(二)小计		-6,287,468.83					98,127,258.91	2,450,844.64	36,026,974.88	130,317,609.60
(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							-23,367,146.40		-24,571,654.80	-47,938,801.20
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-23,367,146.40		-24,571,654.80	-47,938,801.20
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	389,452,440.00	531,415,023.28			6,182,037.17		312,039,341.76	9,834,792.53	355,438,749.06	1,604,362,383.80

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	389,452,440.00	528,528,602.25			6,182,037.17		-15,137,435.36	-1,328,652.76	907,696,991.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	389,452,440.00	528,528,602.25			6,182,037.17		-15,137,435.36	-1,328,652.76	907,696,991.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-11,342,100.63					12,296,604.37	-75,938.19	878,565.55
（一）净利润							12,296,604.37		12,296,604.37
（二）其他综合收益		-11,342,100.63						-75,938.19	-11,418,038.82
上述（一）和（二）小计		-11,342,100.63					12,296,604.37	-75,938.19	878,565.55
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	389,452,440.00	517,186,501.62			6,182,037.17		-2,840,830.99	-1,404,590.95	908,575,556.85

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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	389,452,440.00	535,143,121.36			6,182,037.17		43,923,831.51	-1,309,925.36	973,391,504.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	389,452,440.00	535,143,121.36			6,182,037.17		43,923,831.51	-1,309,925.36	973,391,504.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,614,519.11					-59,061,266.87	-18,727.40	-65,694,513.38
（一）净利润							-35,694,120.47		-35,694,120.47
（二）其他综合收益		-6,287,468.83						-18,727.40	-6,306,196.23
上述（一）和（二）小计		-6,287,468.83					-35,694,120.47	-18,727.40	-42,000,316.70
（三）所有者投入和减少资本		-327,050.28							-327,050.28
1．所有者投入资本									-327,050.28
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他		-327,050.28							
（四）利润分配							-23,367,146.40		-23,367,146.40
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-23,367,146.40		-23,367,146.40
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	389,452,440.00	528,528,602.25			6,182,037.17		-15,137,435.36	-1,328,652.76	907,696,991.30

法定代表人：黄建民

主管会计工作负责人：黄建民

会计机构负责人：陈 雄

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

1997年6月经中国证监会监发字[1997]343、344号文批准，发行规模7700万股，其中6,973.50万股向社会发行，726.50万股配售给职工。社会公众股于同年7月15日在深交所挂牌上市流通，本公司职工股于1998年1月16日上市流通。

1998年6月本公司实施1997年利润分配10:3送红股方案。

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

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

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

本公司现有注册资本38,945.244万元，其中：国家股12,269.774万元，占31.50%，国有法人持股9,758.57万元，占25.06%，社会公众股16,916.90万元，占43.44%，注册地址：福建省福州市五四路89号置地广场29层，经营地址：福建省福州市五四路89号置地广场33层。

#### 1. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事国内外各种土木建筑工程承包、勘测设计、施工装饰；境内外投资；国际贸易及建筑材料、设备进出口；国际经济技术与劳务合作；工程咨询、监理及承包管理；房地产开发和物业管理等业务。1998年本公司通过ISO9002国际质量体系认证。本公司1995、1996年被国家外经贸部评为全国最大50家外经公司排名第十四位。1994年至今连年被评为全球最大的225家国际承包商之一，并多次荣获“国际知名承包商”奖牌。2005-2010年被省工商局评为“重合同、守信用”单位。2002年被国家建设部批准为壹级房地产资质企业。2006年8月被国家建设部批准为房屋建筑工程施工总承包壹级资质企业。2012年被福建省工商行政管理局评为“工商信用优秀企业（AAA级）”单位。

#### 1. 母公司以及集团最终母公司的名称

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

### 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

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

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2013年半年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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、转让的非现金资产以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。

企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后12个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

##### 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### 非同一控制下的企业合并

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

#### B、合并范围：

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

通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### C、合并程序及方法

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

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

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

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，

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

(2) 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。受到限制的货币资金，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

#### 外币交易

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

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。

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。

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

#### 外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目、所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。如资产负债表日的即期汇率与交易发生日的即期汇率变动不大，采用资产负债表日的即期汇率折算。当资产负债表日的即期汇率与交易发生日的即期汇率变动较大且难以按照交易发生日的即期汇率进行折算，则按照最稳健的方法折算。

按照上述A、B项折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币财务报表折算差额于处置时计入处置当期损益。

C、现金流量表采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 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
	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，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

### (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期末应收账款为 200 万元以上，期末其他应收款为 100 万元以上
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	账龄分析法
有确凿证据表明款项可以收回的组合	其他方法	具有以下特征的应收款项：本公司已于下一年初收到款项。本公司已取得对方提供的足额抵押资产。因工程未决算而由本公司预借给施工方的工程款，该预借款明显低于施工方已完成的工程量。相关合同已明示损失风险由他方承担的应收款项，且本公司已取得相应的备抵资产。

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)	1%	1%
1 - 2 年	5%	5%
2 - 3 年	10%	10%
3 - 4 年	25%	25%
4 - 5 年	50%	50%
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

组合名称	方法说明
------	------

有确凿证据表明款项可以收回的组合	不计提坏账准备
------------------	---------

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等。存货按经营业务不同来分类，属于工程承包、商业贸易、劳务技术服务和其他业务的存货分为原材料、周转材料、工程施工、库存商品、低值易耗品；属于房地产开发业务的存货分为原材料、周转材料、开发成本、开发产品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：

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

发出存货的计价方法：存货发出时对大宗存货采用个别计价法，其他存货采用加权平均法。

房地产业务的存货核算方法

A、开发用土地的核算方法：已明确将用于房地产开发的土地，在取得时按实际成本计入“存货-开发成本”。

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

C、维修基金的核算方法

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

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

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

E、对于持有待售，按照能售则售、能租则租的态度暂时用于出租的房地产，公司的最终目的通常为出售上述房地产，将其认定为存货，并参照固定资产折旧方法对其进行合理摊销。本公司在香港部分房产的土地使用年限为99年，因这些房屋成本包含无法合理分配以单独计价的土地使用权，经测算，本公司确定其综合摊销年限为70年。除此之外，其他房地产的摊销年限为25 - 35年。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

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 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。 B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本： 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。 企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量及损益确认

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，并且将与公司、联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

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

### 13、投资性房地产

投资性房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。

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。本公司将固定资产分类为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、临时设施及其他设备。固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

#### (2) 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

采用年限平均法。

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

固定资产类别	估计残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	4%	25—35	3.84—1.37
运输设备	4%	4—10	16.00—9.60
机器设备	4%	5—14	9.60—6.86
临时设施	4%	2—4	48.00—24.00
其他	4%	3—8	19.20—12.00

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

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

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

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

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

## (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

#### (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。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

C、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

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

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

### 17、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。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固

定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (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

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

## 22、预计负债

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

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 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。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 24、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。房地产销售：在项目主体已竣工，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，取得了预售许可证并达到了预售状态，销售合同已经签订并已收到 30% 或 30% 以上的合同价款，同时该项销售的成本能可靠地计量情况下，确认收入。非洲房地产销售因境外的交款及收房政策不同，从稳健性角度考虑，公司在非洲的房地产销售业务，在签订销售合同，项目竣工且交房，相关成本能够可靠计量并全额收款后确认收入。

### （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

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

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

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

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

**(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**

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

B、对于建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

C、合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

**26、政府补助****(1) 类型**

政府补助同时满足下列条件，予以确认：A、企业能够满足政府补助所附条件；B、企业能够收到政府补助。

**(2) 会计处理方法**

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。

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：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。D、如果存在永久性差异和暂时性差异不易判断的问题，特别是税务部门对某些税法条款的解释与公司管理当局的认定存在重大差异，除非有可靠证据证明公司可以可靠预计处置的时点且公司可以可靠预计未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，公司不确认相关的递延所得税资产。

## (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：商誉的初始确认；同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

#### B、出租人的会计处理

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

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

### (3) 售后租回的会计处理

A、承租人和出租人应当根据融资租赁和经营租赁的认定标准，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

B、售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

C、售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。

## 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），划分为持有待售的非流动资产。

### (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

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

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

## 31、套期会计

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

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

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

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

B、套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

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

### 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

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

? 是 v 否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

? 是 v 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 v 否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，

从而对企业产生不利影响；

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## (2) 商誉

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

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

## (3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值税收入的 17% 计算销项税额，抵扣进项税款后的余额交纳。	按应纳税增值税收入的 17% 计算销项税额，抵扣进项税款后的余额交纳。
消费税	按国家有关的具体规定计提缴纳。	按国家有关的具体规定计提缴纳。
营业税	工程承包按营业额的 3% 交纳，房地产按销售收入的 5% 交纳。	工程承包按营业额的 3% 交纳，房地产按销售收入的 5% 交纳。
城市维护建设税	按国家有关的具体规定计提缴纳。	按国家有关的具体规定计提缴纳。
企业所得税	境内：企业所得税适用税率为 25%。 境外：香港公司所得税税率 16.5%	境内：企业所得税适用税率为 25%。 境外：香港公司所得税税率 16.5%

	肯尼亚公司所得税税率 30%，肯尼亚项目所得税税率 37.5%，赤道几内亚项目所得税税率 35%，菲律宾项目所得税率 30%，南苏丹项目所得税税率 20%。	肯尼亚公司所得税税率 30%，肯尼亚项目所得税税率 37.5%，赤道几内亚项目所得税税率 35%，菲律宾项目所得税率 30%，南苏丹项目所得税税率 20%。
--	--	--

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
香港武夷开发有限公司	全资一级子公司	香港	建筑投资开发	HKD1,500	建筑投资开发等	1,194.49		100%	100%	是			
香港武夷建筑有限公司	全资一级子公司	香港	工程承包房产开发	HKD2,000	工程承包房产开发等	1,593.20		100%	100%	是			
香港武夷企业有限公司	全资一级子公司	香港	贸易、投资开发	HKD300	贸易、投资开发等	238.98		100%	100%	是			
福建建工集团厦门公司	全资一级子公司	厦门市	房地产开发	560	房地产开发与经营；批发机械、电子设备、汽车零配件、建筑材料、五金。	560.00		100%	100%	是			
福建省武夷工程建设公司	全资一级子公司	泉州市	工程总承包等	1,500	为业主提供项目建筑管理服务、建筑材料销售	1,645.00		100%	100%	是			
福建省工程建设承包公司	全资一级子公司	福州市	工程总承包等	2,557	房屋建筑工程二级、市政公用工程二级、施工总承包房屋建筑工程二级、施工总承包市政公用工程二级、工程建设技术业务咨询。	2,557.00		100%	100%	是			
福建省建筑材料设备公司	全资一级子公司	福州市	建材设备经营	348	水泥，木材，五金，电工器材油漆，橡胶制品，电梯，空调设备，建筑工程机械设备及配件，金属电焊机，卫生搪瓷制品，普通平板中空玻璃，钢材（只限于供应本系统企业）	348.00		100%	100%	是			
福建中建工程公司	全资一级子公司	福州市	装修、建筑技术	100	室内装修；建筑技术服务、工程咨询，建筑材料，装饰材料。	177.00		100%	100%	是			
福建工程建设监理有限公司	全资一级子公司	福州市	工程监理	851.33	工程监理	851.33		100%	100%	是			
福建建兴开发有限	控股一级子	福州市	房地产开发	800	投资开发各项工程建设和经	600.00		75%	75%	是	78.78		

公司	公司				营、引进资金、先进技术，引进本公司生产需要的进口建筑设备材料及进行房地产开发的咨询服务；								
福建武夷对外经济合作有限公司	全资一级子公司	福州市	劳务合作	500	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，外经专业技术人才培养，咨询服务，日用百货，橡胶制品，塑料制品，建筑五金，水暖器材，油漆，涂料，建筑材料，汽车，摩托车零部件的批发，零售。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	500.00		100%	100%	是			
重庆武夷房地产开发有限公司	控股一级子公司	重庆市	房地产开发	8,200	房地产开发、房地产销售、物业管理	7,790.00		95%	95%	是	539.40		
长春宝成置业有限公司（注1）	控股一级子公司	长春市	房地产开发	1,000	房地产开发	500.00		50%	50%	是			
上海武夷建设开发有限公司	全资一级子公司	上海市	房地产开发等	1,500	房地产开发经营，物业管理，室内装潢，建筑装潢材料，金属材料，机电设备的经销	1,538.00		100%	100%	是			
武夷（福建）物业管理有限公司	全资一级子公司	福州市	物业管理	300	物业管理；房屋租赁及房产中介	300.00		100%	100%	是			
福建南平武夷房地产开发有限公司	全资一级子公司	南平市	房地产开发	2,800	房地产开发、房地产销售、出租商品房	2,800.00		100%	100%	是			
福建建瓯武夷房地产开发有限公司	控股一级子公司	建瓯市	房地产开发	12,500	房地产开发、房地产销售、出租商品房	7,500.00		60%	60%	是	5,690.33		
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	控股一级子公司	南平市	房地产开发	20,000	房地产开发、销售、租赁和酒店管理	10,200.00		51%	51%	是	9,590.30		
中国武夷（肯尼亚）有限公司	控股一级子公司	肯尼亚	房地产开发	KES3,600	房地产开发，工程承包等	258.48		99%	99%	是	2.72		
武夷名仕（诏安）房地产有限公司	全资一级子公司	诏安县	房地产开发	2,800	房地产开发、房地产销售	2,800.00		100%	100%	是			
北京武夷华凌建筑材料有限公司（注2）	全资一级子公司	北京	工程承包	212.24	生产高级装饰材料、铝合金、塑钢门窗，销售自产产品	212.24		100%	100%	是			
鸿愉有限公司	全资二级子公司	香港	地产	HKD0.0001	地产	0.00		100%	100%	是			

拓立投资有限公司	全资二级子公司	香港	地产	HKD1	地产	0.80		100%	100%	是			
福建武夷房地产开发有限公司(注3)	控股二级子公司	福州市	房地产开发	1,700	在规划范围内建造、出售、出租商品房	661.00		60%	60%	否			
福建武夷嘉园房地产开发有限公司	全资二级子公司	莆田市	房地产开发	3,000	房地产开发、房地销售等	3,000.00		100%	100%	是			
漳州武夷房地产开发有限公司	全资二级子公司	漳州市	房地产开发	3,400	房地产开发、房地产销售	3,400.00		100%	100%	是			
武夷(美国)有限公司(注4)	全资二级子公司	美国	房地产开发	USD224	房地产开发	1,384.03		100%	100%	否			
香港福岛建设有限公司(注5)	控股二级子公司	香港	建筑投资开发	HKD650	建筑投资开发	517.79		60%	60%	否			
超鹰工程有限公司	控股二级子公司	香港	投资开发	HKD1	投资开发	0.80		67.5%	67.5%	是	390.11		
福建省建筑工程房地产综合开发公司	全资二级子公司	福州市	房地产开发	1,200	房地产开发	1,200.00		100%	100%	是			
扬州武夷房地产开发有限公司(注6)	控股四级子公司	扬州市	房地产开发	2,000	建造、出租、出售商品房以及相应的物业管理	1,020.00		51%	29.75%	否			
铭嘉有限公司	全资二级子公司	香港	房地产开发	HKD1	房地产开发	0.80		100%	100%	是			
晋万贸易有限公司	全资三级子公司	香港	投资开发	HKD0.0001	投资开发	0.00		100%	100%	是			
福建省闽建房物业管理部	全资三级子公司	福州	物业管理	50	物业管理	50.00		100%	100%	是			
南京名仕园置业有限公司	全资一级子公司	南京	房地产开发	20,000	房地产开发经营	20,000.00		100%	100%	是			
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	全资一级子公司	南苏丹	工程承包	USD 50	工程承包	308.94		100%	100%	是			
武夷(刚果布)有限公司	全资一级子公司	刚果布	工程承包	USD 2	工程承包	12.36		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注： 本公司持有长春宝成置业有限公司50%股权，根据承包协议由本公司承包经营，纳入合并报表范围，并承担全部损益。

北京武夷华凌建筑材料有限公司系本期从本公司的全资一级子公司香港武夷企业有限公司受让的股权；

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

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

成清盘。

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

本公司的控股三级子公司福建华港房地产开发有限公司持有扬州武夷房地产开发有限公司51%股权。因本公司派出董事人数占40%，未取得扬州公司实质控制权，本年不并表。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福建福煤房地产开发有限公司	全资一级子公司	福州市	房地产开发	12,000	房地产开发，室内外装饰，建筑材料销售	12,000.00		100%	100%	是			
香港武夷（集团）有限公司	全资二级公司	香港	投资开发	HKD2,500	投资开发等	1,991.50		100%	100%	是			
北京武夷房地产开发有限公司	控股二级子公司	北京市	房地产开发	USD500	在规划范围内从事房屋及附属配套服务设施的开发建设及其物业管理；包括住宅的出售、商业设施的出租。	3,089.35		70%	70%	是	4,936.88		
华麟投资有限公司	全资二级子公司	香港	房地产开发	HKD1	房地产开发等	0.80		100%	100%	是			
保利武夷（香港）开发建设公司	控股二级子公司	香港	投资开发	HKD1	投资开发等	0.80		50%	50%	是	-1.17		
南京武宁房地产开发有限公司	控股三级子公司	南京市	房地产开发	USD780	房地产开发、自建商品房销售及相关配套服务	4,819.39		85%	85%	是	6,567.95		
南京武夷房地产开发	控股三级子	南京市	房地产开发	USD300	房地产经营开发、装	1,853.61		65%	65%	是	4,712.13		

有限公司	公司				饰工程及其配套服务；利用本公司的办公用品对外有偿服务。								
------	----	--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

### (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额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
香港福银财务投资有限公司(注1)	全资一级子公司	香港	投资开发	HKD1,000	投资开发	796.60		100%	100%	否			
福建百源房地产开发有限公司	控股二级子公司	福州市	房地产开发	2,600	在福州市台江区六一中路以东(雁塔村)规划部门划定的红线内筹建商住楼	1,820.00		70%	70%	是	975.01		
福建省侨乡建设有限公司	控股二级子公司	福州市	房地产开发	1,000	开发经营房地产、厂房及其配套设施	750.00		75%	75%	是	620.31		
福建华港房地产开发有限公司	控股三级子公司	福州市	房地产开发	USD225	建造、出租、出售高层高级商品住宅以及相应的物业管理。	870.00		66.66%	66.66%	是	1,135.30		
晋亿贸易有限公司	全资二级子公司	香港	投资开发	HKD0.0001	投资开发	0.00		100%	100%	是			
忠兆有限公司	全资四级子公司	香港	投资开发	HKD0.0001	投资开发	0.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注1：香港福银财务投资有限公司原由公司全资子公司香港武夷开发有限公司控股45%，2006年公司从中国银行福建省分行以港币1元受让55%股权，受让时已无有价值资产，受让至今均未经营。本公司已对其计提了充足的资产减值准备，并于受让时就准备对其进行清盘，因受限于

国有资产处置的审批，至今无法完成清盘。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
长春宝成置业有限公司	资金统筹使用和经营管理	

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

本公司持有长春宝成置业有限公司50%股权，根据承包协议由本公司承包经营，纳入合并报表范围，并承担全部损益。

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

单位：人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
货币资金	8,644,153.99	3,159,928.08	应付账款	8,966,706.86	9,561,706.86
应收账款	3,411,942.02	2,928,480.72	预收款项	14,172,886.00	14,784,953.00
预付账款			应交税费	1,860,498.68	2,032,410.09
其他应收款	2,617,507.42	2,678,965.00	应付内部单位款	42,857,256.38	42,795,791.52
存货	29,828,309.15	32,703,895.14	流动负债合计	70,674,375.79	70,013,911.74
流动资产合计	44,501,912.58	41,471,268.94	负债合计	70,674,375.79	70,013,911.74
递延所得税资产	1,519,966.21	1,519,966.21	实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	1,574,514.20	1,575,997.22	未分配利润	-34,597,949.01	-36,966,645.58
资产总计	46,076,426.78	43,047,266.16	所有者权益 (或股东权益)合计	-24,597,949.01	-26,966,645.58

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期新纳入合并报表范围的主体有：南京名仕园置业有限公司、中国武夷(南苏丹)工程有限公司、武夷（刚果布）有限公司，三家公司均为本期新设立的公司。

v 适用？不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

南京名仕园置业有限公司、中国武夷(南苏丹)工程有限公司、武夷（刚果布）有限公司，三家公司均为本期新设立的公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
南京名仕置业有限公司	200,090,106.05	90,106.05
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	3,276,932.73	-1,090,099.76
武夷（刚果布）有限公司	0.00	0.00

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 2013年6月30日，合并财务报表中包含的香港子公司的财务报表均已折算为人民币列示，折算汇率为中国人民银行2013年6月30日公布的港币对人民币的汇率中间价，具体为1港币=人民币0.7966元（2012年12月31日汇率为0.8109元）。2013年6月30日肯尼亚子公司的财务报表已折算为人民币列示，折算汇率为1肯先令=人民币0.0718元（2012年12月31日汇率为0.0731元）。南苏丹子公司的财务报表已折算为人民币列示，折算汇率1南苏丹镑=人民币2.0945元（2012年12月31日汇率2.1307元）。刚果（布）子公司的财务报表已折算成人民币列示，折算汇率1中非法郎=人民币0.0123元（2012年12月31日汇率为0.0127元）。

(2) 2013年6月30日，母公司财务报表中包含的香港、肯尼亚、赤道几内亚、菲律宾和南苏丹的财务报表均已折算为人民币列示，折算汇率具体为1港币=人民币0.7966元（2012年12月31日汇率为0.8109元），及1肯先令=人民币0.0718元（2012年12月31日汇率为0.0731元），1中非法郎=人民币0.0123元（2012年12月31日汇率为0.0127元），1菲律宾比索=人民币0.1419元（2012年12月31日汇率0.1516元），1南苏丹镑=人民币2.0945元（2012年12月31日汇率2.1307元）。

## 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：	--	--	9,019,127.25	--	--	5,259,317.87
人民币	--	--	1,603,837.76	--	--	439,975.54
美元	187,907.59	6.1787	1,160,754.78	221,004.59	6.2855	1,389,698.02
港币	26,466.00	0.7966	21,082.82	26,540.00	0.8109	21,521.28
中非法郎	128,845,918.00	0.0123	1,584,804.79	32,825,839.00	0.0127	416,888.16

肯尼亚先令	64,240,314.97	0.0718	4,612,454.62	40,494,731.45	0.0731	2,960,164.87
菲律宾比索	200,000.00	0.1419	28,380.00	200,000.00	0.1516	30,320.00
南苏丹镑	3,730.00	2.0945	7,812.48	352.00	2.1307	750.00
银行存款：	--	--	1,035,603,377.98	--	--	1,465,324,718.13
人民币	--	--	803,885,469.20	--	--	1,164,413,605.83
美元	15,439,547.18	6.1787	95,386,274.04	15,003,801.26	6.2855	94,316,344.63
港币	39,229,343.02	0.7966	31,250,094.65	83,147,525.98	0.8109	67,424,328.81
中非法郎	4,537,319,361.00	0.0123	55,809,028.14	4,753,441,587.00	0.0127	60,368,708.15
肯尼亚先令	378,420,081.81	0.0718	27,170,561.87	845,336,303.70	0.0731	61,794,083.80
菲律宾比索	39,849,951.21	0.1419	5,654,708.08	46,697,937.13	0.1516	7,079,407.27
欧元	2,036,033.39	8.0536	16,423,740.94	1,186,654.59	8.3176	9,885,539.49
澳大利亚元	2,554.12	5.7061	16,391.85	2,553.77	6.5363	16,683.81
南苏丹镑	3,394.23	2.0945	7,109.21	12,210.23	2.1307	26,016.34
其他货币资金：	--	--	154,677,611.39	--	--	190,507,363.52
人民币	--	--	145,780,682.03	--	--	181,448,918.86
美元	278,030.00	6.1787	1,716,929.36	278,030.00	6.2855	1,748,444.66
肯先令	100,000,000.00	0.0718	7,180,000.00	100,000,000.00	0.0731	7,310,000.00
合计	--	--	1,199,300,116.62	--	--	1,661,091,399.52

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

年末其他货币资金包括：存出投资款16085.62元和各类保证金140,749,408.54元，其中受限制期在三个月内的保证金为8,491,565.42元，受限制期在3个月以上的保证金为132,257,843.12元。

除各类保证金140,749,408.54元受限外，年末不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

## (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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的 应收股利	826,482.99			826,482.99	对方未发放	否
其中：	--	--	--	--	--	--
福建建工混凝土 有限公司	826,482.99			826,482.99	对方未发放	否
合计	826,482.99			826,482.99	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	18,460.84		18,460.84	
合计	18,460.84		18,460.84	

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,087,971.86	6.7%	6,263,766.32	22.3%	49,963,537.52	8.53%	35,771,672.28	71.6%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	369,719,914.27	88.16%	13,515,842.43	3.66%	513,424,523.20	87.7%	15,275,634.52	2.98%
有确凿证据可收回	21,563,177.39	5.14%			22,063,177.39	3.77%		
组合小计	391,283,091.66	93.3%	13,515,842.43	3.45%	535,487,700.59	91.47%	15,275,634.52	2.85%
合计	419,371,063.52	--	19,779,608.75	--	585,451,238.11	--	51,047,306.80	--

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

v 适用？ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
埃德蒙公司	15,254,606.86	3,909,249.32	25.63%	按估计损失金额计提坏账准备
综合楼商场(立根集团)	12,833,365.00	2,354,517.00	18.35%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	28,087,971.86	6,263,766.32	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

v 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	336,564,017.66	91.03%	3,365,640.17	470,404,892.52	91.62%	4,704,048.92
1年以内小计	336,564,017.66	91.03%	3,365,640.17	470,404,892.52	91.62%	4,704,048.92
1至2年	9,328,289.40	2.52%	466,414.47	18,340,555.49	3.57%	917,027.78
2至3年	8,899,158.08	2.41%	889,915.81	11,346,471.16	2.21%	1,134,647.11
3年以上	14,928,449.13	4.04%	8,793,871.98	13,332,604.03	2.6%	8,519,910.71
3至4年	2,485,825.40	0.67%	621,456.35	389,980.30	0.08%	97,495.08
4至5年	8,540,416.22	2.31%	4,270,208.12	9,040,416.22	1.76%	4,520,208.12
5年以上	3,902,207.51	1.06%	3,902,207.51	3,902,207.51	0.76%	3,902,207.51
合计	369,719,914.27	--	13,515,842.43	513,424,523.20	--	15,275,634.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

? 适用 v 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

v 适用 ? 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据可收回	21,563,177.39	
合计	21,563,177.39	

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 v 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
埃德蒙公司	收回欠款	按估计损失金额计提坏账准备	19,688,009.10	21,875,565.67
合计	--	--	19,688,009.10	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
埃德蒙公司	15,254,606.86	3,909,249.32	25.63%	按估计损失金额计提坏账准备
综合楼商场(立根集团)	12,833,365.00	2,354,517.00	18.35%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	28,087,971.86	6,263,766.32	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## (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
福建建工集团总公司			62,196.35	715.56
合计			62,196.35	715.56

## (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 (%)
肯尼亚乡村道路局	客户	85,673,139.68	1 年以内	20.43%
肯尼亚工程部	客户	55,386,226.90	1 年以内	13.21%
非洲发展银行	客户	36,553,751.57	1 年以内	8.72%
福建省交通厅	客户	21,563,177.39	5 年以上	5.14%
肯尼亚城市道路局	客户	19,230,300.40	1 年以内	4.59%
合计	--	218,406,595.94	--	52.09%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,040,315.28	16.94%	63,470,846.72	89.34%	69,373,988.68	14.68%	61,676,917.31	88.9%

按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	242,169,215.02	57.75%	191,957,350.67	79.27%	297,996,546.98	63.06%	198,387,857.81	66.57%
有确凿证据可收回	104,501,355.60	24.92%			103,545,699.00	21.91%		
组合小计	346,670,570.62	82.67%	191,957,350.67	55.37%	401,542,245.98	84.97%	198,387,857.81	49.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,618,975.87	0.39%	1,609,421.00	99.41%	1,662,768.97	0.35%	1,658,118.96	99.72%
合计	419,329,861.77	--	257,037,618.39	--	472,579,003.63	--	261,722,894.08	--

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

v 适用？ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华亿投资有限公司	30,267,813.74	29,890,285.09	98.75%	按估计损失金额计提坏账准备
美盛顾问有限公司	7,131,089.37	5,514,763.96	77.33%	按估计损失金额计提坏账准备
律师费	15,106,670.06	10,328,582.01	68.37%	按估计损失金额计提坏账准备
福岛建设有限公司	16,162,315.83	16,144,015.66	99.89%	按估计损失金额计提坏账准备
武夷(美国)有限公司	2,372,426.28	1,593,200.00	67.15%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	71,040,315.28	63,470,846.72	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

v 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	16,575,046.30	6.84%	165,750.46	18,487,023.36	6.2%	184,870.26
1 年以内小计	16,575,046.30	6.84%	165,750.46	18,487,023.36	6.2%	184,870.26
1 至 2 年	10,030,133.83	4.14%	501,506.70	59,708,522.02	20.04%	2,985,426.10
2 至 3 年	14,233,430.46	5.88%	1,423,343.05	14,260,500.23	4.79%	1,426,050.03
3 年以上	201,330,604.43	83.14%	189,866,750.46	205,540,501.37	68.97%	193,791,511.42
3 至 4 年	14,532,414.13	6%	3,633,103.54	14,738,263.68	4.95%	3,684,565.93
4 至 5 年	1,086,916.98	0.45%	543,458.49	1,390,584.39	0.46%	695,292.19
5 年以上	185,711,273.32	76.69%	185,690,188.43	189,411,653.30	63.56%	189,411,653.30
合计	242,169,215.02	--	191,957,350.67	297,996,546.98	--	198,387,857.81

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 v 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

v 适用？ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据可收回	104,501,355.60	

合计	104,501,355.60
----	----------------

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐其鼎	800,000.00	800,000.00	100%	估计难以收回, 全额计提坏账准备
备用金	455,000.00	451,250.00	99.18%	按估计损失金额计提坏账准备
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100%	估计难以收回, 全额计提坏账准备
其他零星款项合并	133,971.87	128,167.00	95.67%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	1,618,975.87	1,609,421.00	--	--

### (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
备用金	款项收回	账龄计提	3,500.00	5,000.00
产权面积差房款	款项收回	账龄计提	9,218.34	10,548.00
水电费	款项收回	账龄计提	30,684.96	144.00
社保个人部分	款项收回	账龄计提	50,224.32	13,358.25
散装水泥押金	款项收回	账龄计提	305,448.00	305,448.00
新型材料押金	款项收回	账龄计提	777,579.00	777,579.00
合计	--	--	1,176,654.62	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华亿投资有限公司	30,267,813.74	29,890,285.09	98.75%	按估计损失金额计提坏账准备
美盛顾问有限公司	7,131,089.37	5,514,763.96	77.33%	按估计损失金额计提坏账准备
律师费	15,106,670.06	10,328,582.01	68.37%	按估计损失金额计提坏账准备
福岛建设有限公司	16,162,315.83	16,144,015.66	99.89%	按估计损失金额计提坏账准备
武夷(美国)有限公司	2,372,426.28	1,593,200.00	67.15%	按估计损失金额计提坏账准备
徐其鼎	800,000.00	800,000.00	100%	估计难以收回, 全额计提坏账准备
备用金	455,000.00	451,250.00	99.18%	按估计损失金额计提坏账准备
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100%	估计难以收回, 全额计提坏账准备
其他零星款项合并	133,971.87	128,167.00	95.67%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	72,659,291.15	65,080,267.72	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (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

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
福建省能源集团有限责任公司			51,795,200.00	2,589,760.00
合计			51,795,200.00	2,589,760.00

## (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(%)
福银财务投资有限公司	109,187,439.16		26.04%
南平市国土资源局	50,000,000.00	购地保证金	11.92%
华亿投资有限公司	30,267,813.74		7.22%
新中成发展有限公司	23,697,048.59		5.65%
扬州武夷房地产开发有限公司	22,907,419.18		5.46%
合计	236,059,720.67	--	56.29%

说明

## (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(%)
福银财务投资有限公司	全资子公司	109,187,439.16	5年以上	26.04%
南平市国土资源局	购地保证金收取方	50,000,000.00	2至3年	11.92%
华亿投资有限公司	联营企业	30,267,813.74	5年以上	7.22%
新中成发展有限公司	客户	23,697,048.59	5年以上	5.65%
扬州武夷房地产开发有限公司	控股子公司	22,907,419.18	其中：1100万2至3年，900万3至4年，其余为1年以内或者1至2年款项	5.46%
合计	--	236,059,720.67	--	56.29%

## (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(%)
福建置地房地产开发有限公司	控股二级子公司	3,420,186.00	0.82%
福岛建设有限公司	控股二级子公司	16,162,315.83	3.85%
香港福银财务投资有限公司	全资一级子公司	109,187,439.16	26.04%
华亿投资有限公司	联营企业	30,267,813.74	7.22%
武夷(美国)有限公司	全资二级子公司	2,372,426.28	0.57%
扬州武夷房地产开发有限公司	控股四级子公司	22,907,419.18	5.46%
中厚投资有限公司	合营企业	28,677.60	0.01%
宝德集团有限公司	联营企业	850,802.26	0.2%
合计	--	185,197,080.05	44.17%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (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

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## 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	133,606,758.07	62.25%	353,938,524.01	79.91%
1至2年	16,992,873.75	7.92%	23,190,439.89	5.24%
2至3年	5,246,812.97	2.44%	5,342,740.13	1.21%
3年以上	58,797,774.91	27.39%	60,425,659.91	13.64%
合计	214,644,219.70	--	442,897,363.94	--

预付款项账龄的说明

说明: 1年以上的预付款项主要为未结算的工程款及发票未到的土地款, 不存在损失。

## (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
福建省建瓯佳日置业有限公司	供应商	46,000,000.00	1至2年	1年以内1600万, 1至2年1600万, 2至3年300万, 3年以上1100万。未取得土地款发票
周宁县国土资源局	供应商	31,334,500.00	1年以内	未取得土地款发票
武夷滨江拆迁安置房	供应商	25,707,164.82	3年以上	未结算的拆迁款
重庆市天顺房屋拆迁有限公司	供应商	20,192,840.00	3年以上	未结算的拆迁款
福建省华侨实业集团有限公司	供应商	8,020,200.00	1年以内	预付材料款
合计	--	131,254,704.82	--	--

预付款项主要单位的说明

## (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

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

## (4) 预付款项的说明

## 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	47,342,554.93		47,342,554.93	57,048,375.86		57,048,375.86
在产品	120,867,207.49		120,867,207.49	80,577,929.11		80,577,929.11
库存商品	6,332,209.34	47,536.98	6,284,672.36	6,176,139.61	48,390.33	6,127,749.28
开发成本	3,592,584,075.37		3,592,584,075.37	2,164,984,328.59		2,164,984,328.59
开发产品	740,632,463.76	2,840,073.76	737,792,390.00	804,747,606.86	2,840,073.76	801,907,533.10
合计	4,507,758,510.89	2,887,610.74	4,504,870,900.15	3,113,534,380.03	2,888,464.09	3,110,645,915.94

## (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	48,390.33		853.35		47,536.98
开发产品	2,840,073.76				2,840,073.76
合计	2,888,464.09		853.35		2,887,610.74

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

2013年6月30日，共有账面价值1,266,840,250.78元的存货用于银行贷款抵押担保。本期利息资本化金额为35,630,270.77元。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产说明		

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	86,134,213.48	101,257,014.32
合计	86,134,213.48	101,257,014.32

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

截止2013年6月30日，共有账面价值为68,120,000.00元的可供出售金融资产为银行贷款提供质押担保。

可供出售股票公允价值按2013年6月30日的公开交易市场的收盘价确定。本期可供出售金融资产公允价值变动-15,122,800.84元，影响相关所得税金额为3,780,700.21元。

本期无将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 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
<b>一、合营企业</b>							
泉州武夷物业管理公司	50%	50%					
中厚投资有限公司	50%	50%	17,914.55	181,929.00	-164,014.45		-2,155.00
<b>二、联营企业</b>							
福建建工混凝土有限公司	45%	45%	103,238,979.93	81,978,929.89	21,260,050.04	33,334,782.89	33,737.33
安徽骏达房地产开发有限公司	41%	41%	43,876,262.91	39,107,984.12	4,768,278.79		
福建华融电子有限公司	20.93%	20.93%					
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	19.96%	19.96%					
福建省武夷山旅游开发公	5%	5%					

司								
福建中福对外劳务合作公司	30%	30%						
福州闽港建筑开发有限公司	40%	40%	11,046,097.54	1,920,763.35	9,125,334.19			
福建涵江武夷房地产有限公司	25%	25%	21,938,695.58	150,856.55	21,787,839.03			-272.69
龙岩新龙水泥厂	5%	5%	18,960,693.15	12,203,950.00	6,756,743.15			1,122,023.02
马来西亚新山	30%	30%						
南平来舟房地产有限公司	20%	20%						
北京燕山大酒店有限公司	17.5%	17.5%	20,302,383.05	17,507,809.14	2,794,573.91	26,189,532.04		652,358.01
南平三江房地产有限公司	30%	30%	30,034,885.65	3,677,986.63	26,356,899.02			
南平时代建设公司	25%	25%	22,822,438.84	3,930,929.43	18,891,509.41			
武夷国泰投资公司	45%	45%						
厦门广汇川物业管理公司	20%	20%	1,397,389.65	2,558,421.24	-1,161,031.59	368,049.62		-1,274,944.37
漳州银冠房地产有限公司	30%	30%	15,234,793.14	3,480,115.56	11,754,677.58			
宝德集团有限公司	30%	30%	3,570,138.00	3,620,828.00	-50,690.00			

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

说明：合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 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
安徽骏达房地产开发有限公司	权益法	8,200,000.00	1,954,994.30		1,954,994.30	41%	41%				
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	成本法	25,511,973.10	10,404,958.63	-183,488.60	10,221,470.03	20%	20%		9,448,744.28		
北京燕山大酒店有限公司	成本法	23,484,992.37	23,906,578.35	-421,585.98	23,484,992.37	17.5%	17.5%		14,722,392.37		
福建涵江武夷房地产有限公司	权益法	3,841,982.01	4,105,115.51	-72,460.76	4,032,654.75	25%	25%				
福建华融电子有限公司	权益法	11,500,000.00	1,133,591.67		1,133,591.67	20.93%	20.93%		1,133,591.67		
福建建工混凝土有限公司	权益法	15,750,000.00	7,083,497.44	-34,866.16	7,048,631.28	45%	45%				
福建省武夷山旅游开发公司	成本法	197,840.61	197,840.61		197,840.61	10%	10%		197,840.61		
福建武夷房地产开发有限公司	权益法	10,200,000.00	3,626,788.81	-8,389.60	3,618,399.21	60%	60%				
福州闽港建筑开发有限公司	权益法	3,031,498.72	2,839,229.28	-50,069.04	2,789,160.24	40%	40%				
龙岩新龙水泥厂	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	5%	5%		895,430.02		
马来西亚新山	成本法	942,717.41	18,991,218.25	-334,904.94	18,656,313.31	30%	30%		18,656,313.31		
南平来舟房地产有限公司	成本法	739,303.95	752,575.41	-13,271.46	739,303.95	20%	20%		739,303.95		
南平三江房地产有限公司	权益法	6,143,713.47	6,471,210.26	-114,118.03	6,357,092.23	30%	30%				
南平时代建设公司	权益法	1,108,955.92	2,435,589.10	-42,950.95	2,392,638.15	25%	25%				
泉州武夷物业管理公司	成本法	398,300.00	397,341.00	-7,007.00	390,334.00	50%	50%		390,334.00		
武夷国泰投资公司	成本法	13,500,000.00	13,731,423.33		13,731,423.33	45%	45%		11,221,423.33		
厦门广汇川物业管理公司	成本法	302,200.00	5,265.82		5,265.82	20%	20%				
香港福银财务投资有限公司	成本法	3,584,700.80	1.04		1.04	100%	100%				
扬州武夷房地产开发有限公司	权益法	10,200,000.00	8,912,568.57	-264,661.94	8,647,906.63	51%	29.75%				
元帅庙改建部	成本法	4,526,193.01	4,526,193.01		4,526,193.01	50%	50%		3,546,193.01		
漳州银冠房地产开发有限公司	权益法	2,826,564.61	2,216,775.30	-39,092.23	2,177,683.07	30%	30%				
中厚投资有限公司	权益法	3,983.00	-65,625.91	298.95	-65,326.96	50%	50%				
宝德集团有限公司	成本法	21,166,352.74	21,870,112.07	-385,673.45	21,484,438.62	30%	30%				
合计	--	168,161,271.72	136,497,241.85	-1,972,241.19	134,525,000.66	--	--	--	60,951,566.55		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

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	147,322,899.95	577,937.37	1,072,028.10	146,828,809.22
1.房屋、建筑物	147,322,899.95	577,937.37	1,072,028.10	146,828,809.22
二、累计折旧和累计摊销合计	66,939,548.65	3,777,911.57	723,731.29	69,993,728.93
1.房屋、建筑物	66,939,548.65	3,777,911.57	723,731.29	69,993,728.93
三、投资性房地产账面净值合计	80,383,351.30	-3,199,974.20	348,296.81	76,835,080.29
1.房屋、建筑物	80,383,351.30	-3,199,974.20	348,296.81	76,835,080.29
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	4,633,919.69		81,717.92	4,552,201.77
1.房屋、建筑物	4,633,919.69		81,717.92	4,552,201.77
五、投资性房地产账面价值合计	75,749,431.61	-3,199,974.20	266,578.89	72,282,878.52
1.房屋、建筑物	75,749,431.61	-3,199,974.20	266,578.89	72,282,878.52

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,352,644.40

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 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：	335,728,389.88	22,702,259.65	8,842,181.97	349,588,467.56

其中：房屋及建筑物	35,591,733.25		16,179.33	648,669.12	34,959,243.46
机器设备	151,197,794.31		12,010,925.43	4,475,873.33	158,732,846.41
运输工具	116,750,387.85		9,575,662.04	2,696,445.12	123,629,604.77
临时设施	15,960,722.73		278,734.28	283,107.37	15,956,349.64
其他	16,227,751.74		820,758.57	738,087.03	16,310,423.28
--	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：	179,855,082.10		27,990,622.70	5,691,019.48	202,154,685.32
其中：房屋及建筑物	19,516,666.43		662,010.78	494,239.59	19,684,437.62
机器设备	78,656,596.45		13,393,866.29	2,397,029.79	89,653,432.95
运输工具	60,665,080.40		11,234,550.93	2,029,221.68	69,870,409.65
临时设施	7,498,892.94		1,619,530.54	133,359.24	8,985,064.24
其他	13,517,845.88		1,080,664.16	637,169.18	13,961,340.86
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	155,873,307.78			--	147,433,782.24
其中：房屋及建筑物	16,075,066.82			--	15,274,805.84
机器设备	72,541,197.86			--	69,079,413.46
运输工具	56,085,307.45			--	53,759,195.12
临时设施	8,461,829.79			--	6,971,285.40
其他	2,709,905.86			--	2,349,082.42
临时设施				--	
其他				--	
五、固定资产账面价值合计	155,873,307.78			--	147,433,782.24
其中：房屋及建筑物	16,075,066.82			--	15,274,805.84
机器设备	72,541,197.86			--	69,079,413.46
运输工具	56,085,307.45			--	53,759,195.12
临时设施	8,461,829.79			--	6,971,285.40
其他	2,709,905.86			--	2,349,082.42

本期折旧额 27,990,622.70 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,382,952.33 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	21,733,418.41	7,650,002.57	14,083,415.84
运输工具	7,321,024.90	2,702,420.17	4,618,604.73

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 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
肯尼亚分公司破碎设备基础及配套设施				507,217.82		507,217.82
内罗毕大学项目部在建活动板房	490,827.15		490,827.15			
中国武夷(南苏丹)工程有限公司办公楼	6,197,692.75		6,197,692.75			
合计	6,688,519.90		6,688,519.90	507,217.82		507,217.82

## (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
------	-----	-----	------	--------	------	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

## (5) 在建工程的说明

本期新增内罗毕大学项目部在建活动板房、中国武夷(南苏丹)工程有限公司办公楼6,688,519.90元。

本期无其他重大在建工程项目变动情况。

本期在建工程未计提减值准备。

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

## (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 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	285,292,197.85	378,331.45	273,106,807.66	12,563,721.64
1、武夷商城土地使用权	7,777,476.00		7,777,476.00	
2、原南平师专地块土地使用权	250,677,784.00		250,677,784.00	
3、迪卡料场地块	2,720,131.41		48,374.43	2,671,756.98
4、迪卡办公楼地块	6,828,367.93		121,434.72	6,706,933.21
5、Wood Avenue L.R./242 地块	14,481,738.51		14,481,738.51	
6、赤几项目基地土地	2,806,700.00	378,331.45		3,185,031.45



购买日的可辨认净资产公允价值，故于2007年新旧准则转换时，将此类2007年初未摊销金额在合并财务报表时列入商誉。至2009年12月31日，已全部计提减值准备。

## 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	1,194,033.17		209,871.72		984,161.45	
担保费	15,187,500.00	15,205,618.60	5,882,034.81	7,146,376.30	17,364,707.49	转入一年内到期的非流动
其他	5,895,558.26	15,000.00	1,638,519.41	1,605,372.17	2,666,666.68	转入一年内到期的非流动
合计	22,277,091.43	15,220,618.60	7,730,425.94	8,751,748.47	21,015,535.62	--

长期待摊费用的说明

## 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	889,195.56	1,223,613.31
可抵扣亏损	30,286,349.99	21,720,417.25
小计	31,175,545.55	22,944,030.56
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	4,234,236.30	8,014,936.51
存货评估增值	7,804,123.91	9,093,131.13
小计	12,038,360.21	17,108,067.64

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	85,412,956.00	94,284,696.13
可抵扣亏损	9,593,431.73	9,534,252.01
合计	95,006,387.73	103,818,948.14

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013	2,499,543.93	2,499,543.93	
2014	5,047,023.97	7,416,972.22	
2015	361,621.19	374,275.44	
2016	4,038,091.41	4,083,543.98	
2017	2,718,669.99	2,389,420.89	
2018	3,151,756.11		
永久	31,147,000.48	32,383,714.50	
合计	48,963,707.08	49,147,470.96	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动损益	16,936,945.20	32,059,746.03
存货评估增值	31,216,495.64	36,372,524.52
小计	48,153,440.84	68,432,270.55
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	3,365,640.16	4,704,048.92
其他应收款坏账准备	191,142.08	190,404.31
可抵扣亏损	121,145,399.96	86,881,669.00
小计	124,702,182.20	91,776,122.23

## (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	31,175,545.55	124,702,182.20	22,944,030.56	91,776,122.23
递延所得税负债	12,038,360.21	48,153,440.84	17,108,067.64	68,432,270.55

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 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	312,770,200.88	3,135,201.76	39,088,175.50		276,817,227.14
二、存货跌价准备	2,888,464.09		853.35		2,887,610.74
五、长期股权投资减值准备	61,740,653.11		789,086.56		60,951,566.55
六、投资性房地产减值准备	4,633,919.69		81,717.92		4,552,201.77
十三、商誉减值准备	3,532,781.17				3,532,781.17
合计	385,566,018.94	3,135,201.76	39,959,833.33		348,741,387.37

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

## 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	228,611,900.00	132,045,500.00
抵押借款	474,000,000.00	238,958,618.55
保证借款	541,488,943.87	744,082,950.00
信用借款	49,419,490.20	
合计	1,293,520,334.07	1,115,087,068.55

短期借款分类的说明

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	44,500,000.00
合计	50,000,000.00	44,500,000.00

下一会计期间将到期的金额 50,000,000.00 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预提及暂估成本	353,556,202.35	350,387,312.94
工程款	313,076,836.30	247,937,207.42
其他	19,692,126.39	59,789,474.78
合计	686,325,165.04	658,113,995.14

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建建工集团总公司	191,406,840.26	115,130,593.11
合计	191,406,840.26	115,130,593.11

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款主要为尚未支付的工程款。

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收售房款	716,379,558.94	795,879,592.99
预收工程款	343,077,058.83	381,948,961.47
其他预收款	1,503,733.98	1,353,257.58
合计	1,060,960,351.75	1,179,181,812.04

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建建工集团总公司	21,002.32	30,000.00
合计	21,002.32	30,000.00

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

主要为未结算的工程款及未签约的售房款。

## 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	54,563,285.68	73,072,467.75	107,859,577.47	19,776,175.96
二、职工福利费		6,458,151.08	6,330,598.79	127,552.29
三、社会保险费	728,329.05	2,982,237.96	3,118,611.88	591,955.13
其中：1.医疗保险费	183,520.46	752,338.31	767,123.11	168,735.66
2.基本养老保险费	480,123.57	2,051,000.85	2,163,090.31	368,034.11
3.年金缴费				
4.失业保险费	45,660.01	85,329.60	98,427.30	32,562.31
5.工伤保险费	8,192.17	46,323.81	44,443.27	10,072.71
6.生育保险费	10,832.84	47,245.39	45,527.89	12,550.34
四、住房公积金	318,573.07	1,081,891.43	1,007,960.84	392,503.66
五、辞退福利	67,500.00	73,000.00	140,500.00	

六、其他	2,561,258.86	737,340.13	374,823.63	2,923,775.36
合计	58,238,946.66	84,405,088.35	118,832,072.61	23,811,962.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 2,923,775.36 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	61,221,526.46	52,184,626.84
营业税	-19,308,812.08	-13,894,085.74
企业所得税	62,440,711.67	47,270,848.44
个人所得税	182.84	333,464.71
城市维护建设税	-1,442,752.72	-1,045,878.82
房产税	101,377.56	112,435.15
土地使用税	-42,111.95	3,192.75
土地增值税	41,197,694.05	29,421,391.48
教育附加费	-1,016,974.18	-733,572.43
防洪护堤费	-17,359.68	126,208.97
市场物价调节基金	44,488.87	44,488.87
副食品基金	89,967.50	89,967.50
其他	11,124.98	13,226.45
合计	143,279,063.32	113,926,314.17

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,785,884.34	6,225,850.90
长期借款应付利息	1,241,508.58	1,797,379.94
合计	5,027,392.92	8,023,230.84

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
北京市通州区综合投资公司	663,143.68	663,143.68	对方未催收
福建省建材工业总公司	230,000.00	230,000.00	对方未催收
合计	893,143.68	893,143.68	--

应付股利的说明

### 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 年以内(含 1 年)	131,510,649.33	72,368,614.14
1 至 2 年(含 2 年)	23,001,523.93	25,619,513.61
2 至 3 年(含 3 年)	124,590,907.25	125,485,104.24
3 年以上	100,289,550.18	101,774,176.69
合计	379,392,630.69	325,247,408.68

## (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
福建建工集团总公司	58,580,713.09	25,560,770.44
合计	58,580,713.09	25,560,770.44

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

未支付原因主要为项目未结算或对方未催收。

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

主要为借款或者投标保证金。

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	152,000,000.00	285,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	10,466,118.42	10,021,128.10
合计	162,466,118.42	295,021,128.10

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	96,000,000.00
保证借款	122,000,000.00	189,000,000.00
合计	152,000,000.00	285,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

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
中国进出口银行	2012年05月11日	2014年05月11日	人民币元	4.2%		80,000,000.00		
中国进出口银行	2012年06月27日	2014年06月25日	人民币元	4.2%		39,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	2013年06月07日	2014年06月09日	人民币元	7%		20,000,000.00		
中国银行南平市分行	2012年05月20日	2013年12月20日	人民币元	8.32%		10,000,000.00		26,000,000.00
中国进出口银行	2013年05月24日	2014年04月24日	人民币元	4.2%		3,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	152,000,000.00	--	26,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁公司					10,466,118.42	

一年内到期的长期应付款的说明

系上年度融资租赁而形成的长期应付款。

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	750,231,231.67	742,549,931.91
保证借款	655,718,400.00	451,000,000.00
信用借款	67,928,723.50	75,464,287.92

合计	1,473,878,355.17	1,269,014,219.83
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明

## (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
中国进出口银行	2012年06月27日	2015年06月27日	人民币元	4.2%		361,000,000.00		
中国民生银行股份有限公司重庆朝天门支行	2011年07月05日	2014年06月13日	人民币元	7.68%		215,820,000.00		350,000,000.00
民生银行福州分行	2013年02月06日	2016年02月06日	美元	3.3%	21,000,000.00	129,752,700.00		
中国民生银行股份有限公司重庆朝天门支行	2012年01月12日	2014年06月13日	人民币元	7.98%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国进出口银行	2013年05月24日	2015年09月24日	人民币元	4.2%		97,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	903,572,700.00	--	450,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
福新公寓 1、2 号楼项目合作款					12,275.48	
招银金融租赁公司					14,430,996.80	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁公司		14,430,996.80		
合计		14,430,996.80		

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 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
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

## 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
----	--------	--------

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

## 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	389,452,440.00						389,452,440.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

## 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)	493,793,609.38			493,793,609.38
其他资本公积	37,621,413.90	3,780,700.21	15,122,800.84	26,279,313.27
合计	531,415,023.28	3,780,700.21	15,122,800.84	520,072,922.65

资本公积说明

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

## 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	6,182,037.17			6,182,037.17
合计	6,182,037.17			6,182,037.17

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 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	312,039,341.76	--
调整后年初未分配利润	312,039,341.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,308,666.97	--
期末未分配利润	358,348,008.73	--

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	922,450,608.06	725,563,352.25
其他业务收入	10,372,169.73	10,513,089.50
营业成本	652,001,581.79	494,427,008.71

### (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
工程承包业务	300,195,147.85	257,791,954.12	279,981,441.23	220,891,387.98
房地产开发业务	598,433,477.86	370,466,605.51	430,199,003.00	256,504,863.11
商业贸易业务	335,841.89	122,876.68		
劳务、技术服务	19,398,854.36	15,620,805.66	12,646,100.73	10,103,507.20
其他业务	4,087,286.10	3,286,497.48	2,736,807.29	2,354,227.36
合计	922,450,608.06	647,288,739.45	725,563,352.25	489,853,985.65

## (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
工程承包业务	300,195,147.85	257,791,954.12	279,981,441.23	220,891,387.98
房地产开发业务	598,433,477.86	370,466,605.51	430,199,003.00	256,504,863.11
商业贸易业务	335,841.89	122,876.68		
劳务、技术服务	19,398,854.36	15,620,805.66	12,646,100.73	10,103,507.20
其他业务	4,087,286.10	3,286,497.48	2,736,807.29	2,354,227.36
合计	922,450,608.06	647,288,739.45	725,563,352.25	489,853,985.65

## (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
福建省	119,961,513.13	76,670,749.56	77,561,590.02	49,215,641.48
香港				
北京	5,582,277.00	1,679,399.21		
江苏	488,434,469.00	307,045,098.78	369,001,655.00	220,638,910.84
吉林	7,424,532.78	3,336,649.17	-1,229.00	
重庆				
非洲	300,726,504.47	257,973,335.87	260,752,567.93	209,476,630.30
菲律宾	321,311.68	583,506.86	18,248,768.30	10,522,803.03
合计	922,450,608.06	647,288,739.45	725,563,352.25	489,853,985.65

## (5) 公司来自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(%)
非洲发展银行	56,547,279.25	6.06%
赤道几内亚政府	38,795,611.67	4.16%
肯尼亚乡村公路局	33,275,890.71	3.57%
肯尼亚商业银行	31,403,752.39	3.37%
肯尼亚中央银行	15,831,180.42	1.7%
合计	175,853,714.44	18.86%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 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	31,714,077.06	22,675,917.78	3%、5%
城市维护建设税	2,155,319.45	1,575,094.20	7%
教育费附加	1,547,952.34	1,131,137.86	5%
土地增值税	26,993,068.23	24,065,821.43	按超率累进税率 30% - 60% 计缴
其他	615,956.43	590,370.22	
合计	63,026,373.51	50,038,341.49	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	358,330.09	1,026,920.02
差旅费	83,112.69	120,903.40
业务招待费	141,695.00	161,301.11
职工薪酬	1,546,928.62	1,379,699.50
广告费	2,366,689.18	3,062,282.11
业务宣传费	1,263,008.00	474,231.36
委托代销手续费	4,948,730.14	6,332,113.51
物业前期费	294,628.63	108,300.00
港杂(装卸)费	818,039.77	456,334.70
空置房物业费	766,276.65	141,200.37
其他	563,009.97	2,053,459.34
合计	13,150,448.74	15,316,745.42

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,424,437.57	5,687,190.44
差旅费	4,080,339.34	4,124,404.36
业务招待费	8,161,675.42	7,779,435.44
职工薪酬	22,352,766.99	18,604,343.77
折旧费	2,087,700.12	1,821,049.68
修理费	661,621.06	487,999.14
长期待摊费用摊销	1,271,335.28	1,271,321.36
相关税费	1,376,382.32	1,734,943.95
聘请中介机构费	1,339,298.40	1,843,220.94
其他	7,960,840.09	4,489,033.11
合计	54,716,396.59	47,842,942.19

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,396,134.53	30,747,380.26

汇兑损失	3,356,074.57	3,864,162.04
银行手续费	848,647.13	452,012.55
担保费	14,765,357.28	6,678,766.22
其他	13,177,092.93	3,555,539.39
合计	77,543,306.44	45,297,860.46

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-20,000.00
合计		-20,000.00

公允价值变动收益的说明

## 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	-250,406.64	-2,420,787.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-45,900.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		32,071.60
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		821,891.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		59,115.07
合计	-250,406.64	-1,553,609.86

### (2) 按成本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

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建建工混凝土有限公司	15,181.81	-2,879,042.38	
中厚投资有限公司	-858.34	-3,996.52	
福建涵江武夷房地产有限公司	-68.17	-51,131.82	
扬州武夷房地产开发有限公司	-264,661.94	-142,804.46	
乐都有限公司		656,187.30	乐都有限公司上年已清盘
合计	-250,406.64	-2,420,787.88	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 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	-31,810,496.13	-1,039,800.04

合计	-31,810,496.13	-1,039,800.04
----	----------------	---------------

### 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	25,402.80	33,725.70	25,402.80
其中：固定资产处置利得	25,402.80	33,725.70	25,402.80
政府补助	6,100,064.00	3,000.00	6,100,064.00
罚没利得	28,691.00		28,691.00
违约利得		55,000.00	
无法支付的应付款项收入		371,000.00	
其他	18,000.00	2,000.00	18,000.00
合计	6,172,157.80	464,725.70	

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
就业补助		3,000.00	
财政贴息	5,421,000.00		
财政局出口信保补贴	499,879.00		
出口保增长和稳增长奖励	169,185.00		
省财政厅对开拓国际市场公司补贴	10,000.00		
合计	6,100,064.00	3,000.00	--

营业外收入说明

### 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	48,651.97		48,651.97
其中：固定资产处置损失	48,651.97		48,651.97
对外捐赠	135,073.14	159,850.00	135,073.14
罚没支出	86,526.62	158,234.90	86,526.62
违约支出	9,600.01		9,600.01
其他	-56,472.71	46,029.35	-56,472.71
合计	223,379.03	364,114.25	223,379.03

营业外支出说明

### 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	59,101,411.76	40,959,341.42

递延所得税调整	-9,527,994.26	-7,150,707.58
合计	49,573,417.50	33,808,633.84

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 净资产收益率及每股收益

#### (1) 2013年第2季度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.66%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.18%	0.04	0.04

#### (2) 2012年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	8.09%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.76%	0.24	0.24

#### (3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2013年第2季度	2012年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	46,308,666.97	98,127,258.91
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	31,345,658.14	4,014,080.26
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	14,963,008.83	94,113,178.65
分母			
年初股份总数	4	389,452,440.00	389,452,440.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	389,452,440.00	389,452,440.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,248,923,634.74	1,178,000,146.42
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	14		23,367,146.40
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	15		6
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	16	-11,342,713.50	-3,836,624.19
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	17	3	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	19=12+1*50%+13*7/10-14*15/10+16*17/10	1,266,406,611.48	1,213,461,890.58

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-15,122,800.84	10,027,074.47
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,780,700.21	2,506,768.62
小计	-11,342,100.63	7,520,305.85
4.外币财务报表折算差额	-70,440.39	512,876.76
小计	-70,440.39	512,876.76
合计	-11,412,541.02	8,033,182.61

其他综合收益说明

## 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
利息收入	6,066,903.97
营业外收入	18,000.00
租金收入	4,258,420.28
经营性往来款	69,740,973.27
合计	80,084,297.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	17,945,127.47
营业费用	7,540,517.56
财务费用	2,620,506.68
营业外支出	
经营性往来款	1,516,164.75
合计	29,622,316.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行贷款抵押物的保险费、评估费、抵押费等	19,926,857.96
银行贷款担保费	15,205,618.60
合计	35,132,476.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**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	60,320,121.48	48,911,711.27
加：资产减值准备	-31,810,496.13	-1,039,800.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,343,267.10	17,286,242.85
长期待摊费用摊销	15,681,843.61	11,373,242.57
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）	-11,839.41	-33,725.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,088.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		20,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	55,534,343.22	45,423,804.72
投资损失（收益以“-”号填列）	250,406.64	1,553,609.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,231,514.99	-6,281,619.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,289,007.22	-869,232.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,085,914,402.75	-113,193,169.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	430,145,294.37	-188,503,949.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,324,416.73	314,302,564.28
经营活动产生的现金流量净额	-576,271,312.23	128,949,677.89
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	1,067,042,273.50	1,642,314,127.01
减：现金的期初余额	1,530,438,755.39	706,157,638.37
现金及现金等价物净增加额	-463,396,481.89	936,156,488.64

**(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

**(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	1,067,042,273.50	1,530,438,755.39
其中：库存现金	9,019,127.25	5,259,317.87
可随时用于支付的银行存款	1,035,603,377.98	1,465,324,718.13
可随时用于支付的其他货币资金	22,419,768.27	59,854,719.39
三、期末现金及现金等价物余额	1,067,042,273.50	1,530,438,755.39

现金流量表补充资料的说明

**70、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

**八、资产证券化业务的会计处理****1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款****2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

**九、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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
福建建工集团总公司	控股股东	国有企业	福州	黄建民	工程总承包	60,000.00万元	31.5%	31.5%	福建省国有资产管理委员会	158143183

本企业的母公司情况的说明

福建建工集团总公司前身是福建省建筑工程局，成立于1953年，1983年改制为福建省建筑工程总公司，1994年经福建省政府批准组建福建建工集团，公司因此更名为福建建工集团总公司。福建建工是以建筑业为基础、以投资开发为重点、以外向型经济为主导的资金、技术、管理密集型大型企业，注册资本6亿元。现有职工5500多人，其中各类工程技术和管理人员3468人，享受政府津贴及教授级高工近69人，高级职称近516人，中级职称 981多人。公司控股核心企业是中国武夷实业股份有限公司，1997年在深圳证券交易所上市；直属全资或控股企业主要有福建省建筑设计研究院、福建省建筑科学研究院、福建七建集团有限公司、福建省工业设备安装有限公司等。福建建工入选2007年度中国最大500家企业第494位，连续4年入围美国《工程新闻记录》杂志和中国《建筑时报》共同评选的“中国承包商”60强。

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

## 2、本企业的子公司情况

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
香港武夷开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	建筑投资开发	HKD1500	100%	100%	不适用
香港武夷建筑有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	工程承包房产开发	HKD2000	100%	100%	不适用
香港武夷企业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	贸易、投资开发	HKD300	100%	100%	不适用
福建建工集团厦门公司	控股子公司	有限责任公司	厦门市	陈必华	工程总承包	560	100%	100%	15498642-3
福建省武夷工程建设公司	控股子公司	有限责任公司	泉州市	赵铭	工程总承包等	1500	100%	100%	15814315-9
福建省工程建设承包公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	林功宝	工程总承包等	2557	100%	100%	15814060-1
福建省建筑材料设备公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	黄朗	建材设备经营	348	100%	100%	15814089-8
福建中建工程公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	向其凌	装修、建筑技术	100	100%	100%	15815527-2
福建工程建设监理公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	张利荣	工程监理	851.33	100%	100%	15815588-9
福建武夷对外经济合作有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	黄朗	劳务合作	500	100%	100%	70510271-X
上海武夷建设开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	蒋金川	房地产开发等	1500	100%	100%	13319675-6
武夷(福建)物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	崔胜平	物业管理	300	100%	100%	75136855-1
福建南平武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市	于凌学	房地产开发	2800	100%	100%	61105824-4
中国武夷(肯尼亚)有限公司	控股子公司	有限责任公司	肯尼亚	刘晖	房地产开发	KES3600	99%	99%	不适用
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	南苏丹	吴开冰	工程承包	USD 50	100%	100%	不适用
武夷(刚果布)有限公司	控股子公司	有限责任公司	刚果布	黄朝林	工程承包	USD 2.00	100%	100%	不适用
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	控股子公司	有限责任公司	诏安县	连明顺	房地产开发	2800	100%	100%	66685105-5
福建福煤房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	12000	100%	100%	73363742-0
香港福银财务投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD1000	100%	100%	不适用
福建建兴开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	张仲平	房地产开发	800	75%	75%	61130020-5
重庆武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	余晖	房地产开发	8200	95%	95%	73655629-8
长春宝成置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	刘忠毅	房地产开发	1000	50%	50%	73077143X
福建建瓯武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	建瓯市	于凌学	房地产开发	12500	60%	60%	66508436-8
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市	于凌学	房地产开发	20000	51%	51%	56539985-6
鸿愉有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	地产	HKD0.0001	100%	100%	不适用
拓立投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	地产	HKD1	100%	100%	不适用

福建武夷嘉园房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	莆田市	刘晓群	房地产开发	3000	100%	100%	66689279-7
漳州武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	漳州市	连明顺	房地产开发	3400	100%	100%	61145138-8
武夷(美国)有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国	连明顺	房地产开发	USD224	100%	100%	不适用
北京武夷华凌建筑材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	杨乃建	工程承包	212.24	100%	100%	80243743-1
福建省建筑工程房地产综合开发公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	1200	100%	100%	15814362-6
香港武夷(集团)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	投资开发	HKD2500	100%	100%	不适用
华麟投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	房地产开发	HKD1	100%	100%	不适用
铭嘉有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	房地产开发	HKD1	100%	100%	不适用
晋万贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD0.0001	100%	100%	不适用
晋亿贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD0.0001	100%	100%	不适用
忠兆有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD0.0001	100%	100%	不适用
福建省闽建房物业管理部	控股子公司	有限责任公司	福州	陆昌江	物业管理	50	100%	100%	15816016-X
福建武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	张仲平	房地产开发	1700	60%	60%	61100127-2
香港福岛建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	建筑投资开发	HKD650	60%	60%	不适用
超鹰工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	连明顺	投资开发	HKD1	67.5%	67.5%	不适用
南京武宁房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	USD280	85%	85%	73318762-6
南京名仕园置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	20000	100%	100%	06707950-X
北京武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	陈雄	房地产开发	USD500	70%	70%	10245651-9
保利武夷(香港)开发建设公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	投资开发	HKD1	50%	50%	不适用
南京武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	USD300	65%	65%	60892592-5
福建百源房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	2600	70%	70%	73565701-1
福建省侨乡建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	1000	75%	75%	61130042-4
福建华港房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	USD225	66.66%	66.66%	61100054-4
扬州武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市	王克仁	房地产开发	2000	51%	29.75%	79231483-2

### 3、本企业的合营和联营企业情况

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									
泉州武夷物业管理公司	有限责任公司	泉州	余祖忆	物业管理	HKD500,000.00	50%	50%	合营企业	
中厚投资有限公司	有限责任公司	香港		房地产	HKD10,000.00	50%	50%	合营企业	不适用
二、联营企业									

福建建工混凝土有限公司	有限责任公司	福州	黄国煌	生产混凝土	35,000,000.00	45%	45%	联营	61134306-1
安徽骏达房地产开发有限公司	有限责任公司	宿州	吴林	房地产开发	20,000,000.00	41%	41%	联营	71992204-9
福建华融电子有限公司	股份有限公司	福州	高敏华	电子器材销售	51,180,000.00	20.93%	20.93%	联营	26018179-2
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	股份有限公司	澳洲		地产开发		19.96%	19.96%	联营	不适用
福建省武夷山旅游开发公司	有限责任公司	武夷山				5%	5%	联营	
福建中福对外劳务合作公司	有限责任公司	福州	黄朗	劳务派遣、对外贸易	5,000,000.00	30%	30%	联营	70510267-2
福州闽港建筑开发有限公司	有限责任公司	福州	吴建生	建筑	10,000,000.00	40%	40%	联营	61130177-7
福建涵江武夷房地产有限公司	有限责任公司	莆田	陈能娟	房地产	22,000,000.00	25%	25%	联营	61125284-8
龙岩新龙水泥厂	集体	龙岩	林超	制造业	8,700,000.00	5%	5%	联营	15787181-6
马来西亚新山	有限责任公司	马来西亚		房地产	RM1,000,000.00	30%	30%	联营	不适用
南平来舟房地产有限公司	有限责任公司	南平		房地产	12,600,000.00	20%	20%	联营	
北京燕山大酒店有限公司	有限责任公司	北京	刘元鹏	酒店经营	USD5,000,000.00	17.5%	17.5%	联营	60002274-8
南平三江房地产有限公司	有限责任公司	南平	丁友正	房地产	32,000,000.00	30%	30%	联营	61105510-7
南平时代建设公司	有限责任公司	南平	张仲平	房地产	12,000,000.00	25%	25%	联营	61105709-0
武夷国泰投资公司	有限责任公司					45%	45%	联营	
厦门广汇川物业管理公司	有限责任公司	厦门	李漫生	物业管理	1,510,000.00	20%	20%	联营	15499493-3
漳州银冠房地产有限公司	有限责任公司	漳州	段永利	房地产	12,600,000.00	30%	30%	联营	61151638-0
宝德集团有限公司	有限责任公司	香港		投资	HKD10,000.00	30%	30%	联营	不适用

#### 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
安徽骏达房地产开发有限公司	本公司拥有其 41%的股权	71992204-9
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	本公司拥有其 19.96%的股权	不适用
北京燕山大酒店有限公司	本公司拥有其 17.5%的股权	60002274-8
福建安福房地产开发有限公司	本公司拥有其 50%的股权	
福建涵江武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 25%的股权	61125284-8
福建华融电子有限公司	本公司拥有其 20.93%的股权	26018179-2
福建建工混凝土有限公司	本公司拥有其 45%的股权	61134306-1
福建建工集团总公司	控股股东	15814318-3
福建建工路桥有限公司	控股股东的子公司	
福建建筑科学研究院	控股股东的子公司	
福建七建集团有限公司	控股股东的子公司	
福建省工业设备安装有限公司	控股股东的子公司	

福建省二安机电工程有限公司	控股股东的孙公司	
福建省武夷山旅游开发公司	本公司拥有其 10%的股权	
福建中福对外劳务合作公司	本公司拥有其 30%的股权	70510267-2
福州闽港建筑开发有限公司	本公司拥有其 40%的股权	61130177-7
福州元帅庙改建部	本公司拥有其 50%的股权	
华采发展有限公司	控股股东的控股子公司	不适用
华亿投资有限公司	本公司拥有其 48%的股权	不适用
龙岩新龙水泥厂	本公司拥有其 5%的股权	15787181-6
马来西亚-新山	本公司拥有其 30%的股权	不适用
马来西亚 EXCL.REGION SDN BHD	本公司拥有其 19.96%的股权	不适用
南平来舟房地产有限公司	本公司拥有其 20%的股权	
南平三江房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权	61105510-7
南平时代建设公司	本公司拥有其 25%的股权	61105709-0
泉州武夷物业管理公司	本公司拥有其 50%的股权	
深圳武夷国泰投资有限公司	本公司拥有其 45%的股权	
厦门广汇川物业管理公司	本公司拥有其 20%的股权	15499493-3
香港武夷装修工程有限公司	控股股东的子公司	
漳州银冠房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权	61151638-0
诏安武夷永华房地产有限公司	控股股东的控股子公司	
福建置地房地产开发有限公司	本公司拥有其 80%的股权	
中厚投资有限公司	本公司拥有其 50%的股权	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

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(%)
福建建工集团总公司	房地产项目施工	招投标	188,006,326.95	54.45%	210,231,753.50	49.75%
福建省第七建筑工程有限公司	房地产项目施工	招投标	3,800,000.00	1.1%	14,572,639.00	3.45%
福建省工业设备安装有限公司	房地产项目施工	招投标	59,379.38	0.02%	57,440.90	0.01%

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(%)
福建建工集团总公司	收取物业管理费(物业公司)	市场价	167,746.08	5.96%	47,746.08	1.71%
福建省工业设备安装有限公司	收取物业管理费(物业公司)	市场价	43,323.76	1.54%	65,845.46	2.35%
福建建工集团总承包部	收取物业管理费(物业公司)	市场价	37,106.10	1.32%	47,746.08	1.7%

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
中国武夷实业股份有限公司	福建建工集团总承包部	办公楼	2011年11月01日	2014年10月30日	依合同定价	329,832.00
中国武夷实业股份有限公司	福建省二安机电有限公司	车位	2010年06月12日	2013年05月31日	依合同定价	9,600.00
中国武夷实业股份有限公司	武夷装修工程(福州)有限公司	办公楼	2010年01月01日	2013年12月30日	依合同定价	67,194.00

中国武夷实业股份有限公司	武夷福建(物业)管理有限公司	办公楼	2013年01月01日	2015年12月31日	依合同定价	60,000.00
中国武夷实业股份有限公司	福建省工业设备安装有限公司	车位	2012年10月01日	2013年09月30日	依合同定价	7,200.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
福建建工集团总公司	福建工程建设监理公司	办公楼	2013年01月01日	2013年12月31日	依合同价	-5,835.00
福建建工集团总公司	福建省建筑材料设备公司	办公楼	2013年01月01日	2013年12月31日	依合同价	-9,237.50

关联租赁情况说明

## (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	担保是否履行完毕
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	10,000,000.00	2012年01月18日	2013年01月18日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2012年03月02日	2013年03月02日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	100,670,400.00	2012年02月29日	2013年02月28日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2012年06月04日	2013年05月20日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2012年05月11日	2013年05月11日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2012年05月11日	2013年11月11日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	60,000,000.00	2012年05月11日	2014年05月11日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	4,000,000.00	2012年06月27日	2013年08月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	5,000,000.00	2012年06月27日	2013年12月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2014年06月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2014年12月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	331,000,000.00	2012年06月27日	2015年06月27日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2012年06月11日	2013年06月11日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	10,000,000.00	2012年05月30日	2013年05月30日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	70,000,000.00	2012年05月30日	2013年05月30日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2012年06月15日	2013年06月05日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	49,601,730.00	2012年04月28日	2013年04月28日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	174,000,000.00	2012年07月05日	2013年07月05日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	38,000,000.00	2012年09月07日	2013年09月07日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	33,000,000.00	2012年07月27日	2013年07月27日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	27,063,323.87	2012年07月05日	2013年07月05日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	25,000,000.00	2012年10月24日	2013年10月24日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	31,506,000.00	2012年11月09日	2013年11月09日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2013年01月11日	2014年01月11日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	29,515,060.00	2013年03月01日	2013年10月01日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	94,117,500.00	2013年03月06日	2014年03月06日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	69,169,100.00	2013年02月06日	2015年02月06日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	132,050,100.00	2013年02月06日	2016年02月06日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	200,675,200.00	2013年03月22日	2014年03月21日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	3,000,000.00	2013年05月24日	2014年04月24日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	5,000,000.00	2013年05月24日	2014年05月24日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	40,000,000.00	2013年05月24日	2014年05月24日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	52,000,000.00	2013年05月24日	2014年05月24日	否

福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2013年06月26日	2014年06月26日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	70,000,000.00	2013年04月11日	2013年10月11日	否
福建建工集团总公司	重庆武夷房地产开发有限公司	215,820,000.00	2011年07月05日	2014年06月13日	否
福建建工集团总公司	重庆武夷房地产开发有限公司	100,000,000.00	2012年01月12日	2014年06月13日	否
福建建工集团总公司	重庆武夷房地产开发有限公司	35,000,000.00	2012年01月17日	2014年06月13日	否
福建建工集团总公司	重庆武夷房地产开发有限公司	45,000,000.00	2012年04月23日	2014年06月13日	否
福建建工集团总公司	北京武夷房地产开发有限公司	100,000,000.00	2012年08月24日	2013年08月24日	否
福建建工集团总公司	北京武夷房地产开发有限公司	300,000,000.00	2012年11月29日	2013年11月07日	否

## 关联担保情况说明

注：以上为2013半年度福建建工集团总公司为中国武夷实业股份有限公司及北京武夷房地产开发有限公司、重庆武夷房地产开发有限公司银行借款提供的担保。担保金额为相应的借款金额，担保费率按优惠费率1.5%计取。

截止2013年6月30日，本公司未发生对外担保业务，对子公司发生的担保业务如下：

公司为子公司中国武夷(肯尼亚)有限公司向国家开发银行贵州省分行贷款1,200.00万美元提供担保，贷款期限二年，贷款年利率约7%，担保期限同贷款期限。该项借款本期已偿还100.00万美元，剩余1100.00万美元（折人民币67,928,723.50元）未偿还。

上述子公司运行正常，本公司为该子公司提供的银行贷款担保，不存在损害公司及股东利益的情形。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
扬州武夷房地产开发有限公司	22,907,419.18			

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)

## (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	福建建工集团总公司			62,196.35	715.56
应收账款	福建建工路桥有限公司			160,000.00	1,600.00
预付账款	福建省工业设备安装有限公司	3,004,711.21		3,070,436.12	
预付账款	武夷装修工程(福州)有限公司	5,644,535.19		2,759,833.03	

其他应收款	福建置地房地产开发 有限公司	3,420,186.00	3,420,186.00	3,420,186.00	3,420,186.00
其他应收款	福岛建设有限公司	16,162,315.83	16,144,015.66	15,550,441.58	15,531,812.90
其他应收款	香港福银财务投资有 限公司	109,187,439.16	109,150,853.55	111,126,031.48	111,110,252.51
其他应收款	华亿投资有限公司	30,267,813.74	29,890,285.09	30,811,160.15	30,426,854.38
其他应收款	武夷(美国)有限公 司	2,372,426.28	1,593,200.00	2,406,735.45	1,621,800.00
其他应收款	扬州武夷房地产开发 有限公司	22,907,419.18	3,437,770.96	22,907,419.18	3,437,770.96
其他应收款	中厚投资有限公司	28,677.60	7,886.34	29,192.40	8,027.91
其他应收款	福建省能源集团有限 责任公司			51,795,200.00	2,589,760.00
其他应收款	宝德集团有限公司	850,802.26		866,075.26	

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
应付账款	福建建工集团总公司	191,406,840.26	115,130,593.11
应付账款	福建省第七建筑工程公司	232,097.99	934,297.99
应付账款	福建省工业设备安装有限公司		12,560.66
预收账款	福建建工集团总公司	21,002.32	30,000.00
预收账款	福建建工路桥有限公司	190,000.00	
其他应付款	福建省工业设备安装有限公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	马来西亚新山(1)	384,160.35	391,056.53
其他应付款	福建省二安机电工程有限公司	4,800.00	4,800.00
其他应付款	香港武夷装修工程有限公司	351,743.30	351,743.30
其他应付款	福州闽港建筑开发公司	2,775,160.03	2,775,160.03
其他应付款	福建武夷房地产开发有限公司	5,918,988.33	5,914,657.17
其他应付款	福建省第七建筑工程公司	429,000.00	429,000.00
其他应付款	南平时代建设公司	7,521,282.40	7,521,282.40
其他应付款	漳州银冠房地产开发公司	2,612,159.55	2,612,159.55
其他应付款	南平三江房地产公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	深圳武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00
其他应付款	福建涵江武夷房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	元帅庙改建部	980,000.00	980,000.00
其他应付款	福建安福房地产公司	105,348.75	185,348.75
其他应付款	福建建工集团总公司	58,580,713.09	25,560,770.44
其他应付款	福建华融电子有限公司	996,034.00	996,034.00
其他应付款	安徽骏达房地产开发有限公司	4,619,365.66	4,619,365.66
其他应付款	香港武夷(福建)房地产开发公司	794,131.81	795,131.81

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 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

(1) 本公司全资子公司香港武夷开发有限公司、香港武夷建筑有限公司于2000年5月至2001年6月间与合作方国民建设(香港)有限公司[原名大岛建设(香港)有限公司,以下简称“国民建设”]存在阶段性资金往来。国民建设于2005年10月6日通过香港高等法院向本公司全资子公司香港武夷开发有限公司和香港武夷建筑有限公司提出诉讼要求归还所谓的往来款。香港高等法院编号:1957/2005,原告:国民建设,被告:香港武夷开发有限公司(第一被告),申索金额:100,676,120.00港元,被告:香港武夷建筑有限公司(第二被告),申索金额:1,793,700.00港元(两笔合计金额:102,469,820.00港元)。香港高等法院于2011年7月28日作出判决,驳回国民建设的申索。国民建设不服上诉,于2011年9月23日向香港高等法院上诉庭递交了上诉申请通知书,香港高等法院上诉庭编号为CACV189/2011。2013年3月18日,香港高等法院公开审理,至3月21日,提前结束案件审理,目前正等待判决。

本公司有充分信心,预计二审结果不会对公司今后利润产生重大影响。

(2) 本公司二级子公司北京武夷房地产开发有限公司于2008年3月8日与好宜购(北京)商场有限公司(以下简称好宜购公司)就“武夷花园综合楼一、二、三层商业”签订了《北京市商品房现房买卖合同》,合同价款94,618,595.00元。后双方签署了《补充协议》及《补充协议(续)》就购买商业、车位及交房和未结工程事宜进行约定,并于2008年10月23日,双方签订了《确认书》,明确综合楼一、二、三层及地下车位总价款调整为98,818,595.00元。至2012年12月31日,好宜购公司支付房款85,985,230.00元。北京武夷房地产开发有限公司于2012年6月25日向北京市通州区人民法院提起诉讼,要求好宜购公司立即结清购房尾款12,833,365.00元并支付违约金及利息。2012年12月26日通州区人民法院作出一审判决[北京市通州区人民法院(2012)通民初字第10948号判决],要求好宜购公司依合同约定全额付清尾款;针对双方争议的未完工程和附属设施配备事项,法院判决北京武夷房地产开发有限公司赔偿好宜购公司地上58个车位损失费1,740,000.00元,天然气工程费614,517.00元,合计2,354,517.00元。北京武夷房地产开发有限公司与好宜购公司均不服一审判决结果。上诉至二审法庭,目前北京市第二中级人民法院已经受理,尚未宣判。

(3) 本公司境外分公司中国武夷(肯尼亚)分公司于2008年7月10日与埃德蒙房地产有限公司(ERDEMANN PROPERTY LIMITED,华人公司)签订肯尼亚长城公寓项目施工承包合同,合同造价9.2亿肯先令,合同竣工日期为2009年8月15日,质保期为六个月。项目开工日期为2008年7月21日,实际竣工日期为2009年12月15日。双方于2010年5月23日通过友好协商签订补充合同,其主要内容:

- 1、双方同意放弃结算过程中存在的争议,双方确认长城公寓项目最终结算总额为10.32亿肯先令;
- 2、双方同意互不追究在本补充合同签订之前的违约责任,包括延期付款、工期、损失和索赔,但属于中国武夷(肯尼亚)分公司的质量责任仍按原合同规定执行;
- 3、埃德蒙公司拖欠的工程款,按年利率12%计息,计息期从2009年12月15日算起;
- 4、2010年12月15日前埃德蒙房地产有限公司还款7263万肯先令,2011年4月底前还款1000万肯先令,2011年8月底前还款2000万肯先令,2011年12月底前还清全部欠款本息;

5、埃德蒙公司到期不能还款，中国武夷（肯尼亚）分公司有权拍卖被告抵押的一切资产，在还清欠款前，埃德蒙公司不得将资产抵押或转让给第三方；

6、本补充合同一经签订，双方均不得违约，否则，违约方应支付对方违约金5000万肯先令。

截止2012年12月31日，中国武夷（肯尼亚）分公司累计收到工程款7.312亿肯先令，埃德蒙公司拖欠工程款3.008亿肯先令。中国武夷（肯尼亚）分公司于2012年6月5日向肯尼亚法院提起诉讼，标的为埃德蒙房地产有限公司拖欠的工程款及违约金3.508亿肯先令（工程款本金及利息3.008亿肯先令，违约金0.5亿肯先令），（按2013年6月30日汇率折合人民币2,518.74万元），至今法庭已经开过三次立案听证会。

2013年5月29日中国武夷肯尼亚分公司与埃德蒙房地产有限公司法人代表杨泽云先生在中国武夷总部（福建福州）签订《庭外和解协议书》。  
根据双方签订的《庭外和解协议书》，我司于2013年6月4日收到爱德曼公司支付工程本金291,241,588.00肯先令，2013年7月2日收到利息76,745,400.00肯先令。至此，肯尼亚长城公寓项目工程款结算纠纷案宣告了结。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的房地产子公司为商品房买受人提供按揭贷款担保，期末担保额为人民币9.71亿元。

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	101,257,014.32		12,702,708.88		86,134,213.48
金融资产小计	101,257,014.32		12,702,708.88		86,134,213.48
上述合计	101,257,014.32		12,702,708.88		86,134,213.48
金融负债	0.00		0.00		0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	597,580,397.62			204,408,803.54	1,034,575,486.40
金融资产小计	597,580,397.62			204,408,803.54	1,034,575,486.40
金融负债	45,149,466.33				41,847,264.13

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,254,606.86	5.57%	3,909,249.32	25.63%	37,130,172.52	12.44%	33,417,155.28	90%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	236,630,915.26	86.4%	3,149,774.18	1.33%	239,252,053.66	80.17%	2,850,168.44	1.19%
有确凿证据表明款项可以收回的组合	22,006,394.08	8.03%			22,063,177.39	7.39%		
组合小计	258,637,309.34	94.43%	3,149,774.18	1.22%	261,315,231.05	87.56%	2,850,168.44	1.09%
合计	273,891,916.20	--	7,059,023.50	--	298,445,403.57	--	36,267,323.72	--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
埃德蒙公司	15,254,606.86	3,909,249.32	25.63%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	15,254,606.86	3,909,249.32	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	232,577,386.18	98.29%	2,325,773.86	235,532,158.51	98.44%	2,355,321.58
1年以内小计	232,577,386.18	98.29%	2,325,773.86	235,532,158.51	98.44%	2,355,321.58
1至2年	1,448,142.40	0.61%	72,407.12	1,076,408.49	0.45%	53,820.43
2至3年	301,146.49	0.13%	30,114.65	2,435,091.57	1.02%	243,509.15
3年以上	2,304,240.19	0.97%	721,478.55	208,395.09	0.09%	197,517.28
3至4年	2,095,845.10	0.88%	523,961.27			
4至5年	21,755.63	0.01%	10,877.82	21,755.63	0.01%	10,877.82
5年以上	186,639.46	0.08%	186,639.46	186,639.46	0.08%	186,639.46
合计	236,630,915.26	--	3,149,774.18	239,252,053.66	--	2,850,168.44

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据表明款项可以收回的组合	22,006,394.08	
合计	22,006,394.08	

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
埃德蒙公司	收回欠款	按估计损失金额计提坏账准备	19,688,009.10	21,875,565.67
合计	--	--	19,688,009.10	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
埃德蒙公司	15,254,606.86	3,909,249.32	25.63%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	15,254,606.86	3,909,249.32	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款核销说明					

## (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
福建建工集团总公司			54,972.00	549.72
合计			54,972.00	549.72

## (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(%)
肯尼亚乡村道路局 (KeRRA)	客户	85,673,139.68	1 年以内	31.28%
肯尼亚工程部(GOK)	客户	55,386,226.90	1 年以内金额 61859142.54, 1 至 2 年金额 -6472915.64	20.22%
非洲发展银行 (ADB)	客户	36,553,751.57	1 年以内金额 28632693.53, 1 至 2 年金额 7921058.04	13.35%
福建省交通厅	客户	21,563,177.39	5 年以上	7.87%
肯尼亚城市道路局	客户	19,230,300.40	1 年以内	7.02%
合计	--	218,406,595.94	--	79.74%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	110,745,416.29	6.16%	109,087,768.09	98.5%	112,711,976.32	8.59%	111,046,034.58	98.52%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	35,378,909.31	1.97%	29,565,295.27	83.57%	89,525,438.86	6.82%	32,537,672.42	36.34%
有确凿证据表明款项可以收回	1,651,262,686.87	91.86%			1,110,174,688.13	84.57%		
组合小计	1,686,641,596.18	93.83%	29,565,295.27	1.75%	1,199,700,126.99	91.39%	32,537,672.42	30.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	230,004.00	0.01%	230,004.00	100%	278,004.00	0.02%	278,004.00	100%
合计	1,797,617,016.47	--	138,883,067.36	--	1,312,690,107.31	--	143,861,711.00	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
福银财务投资有限公司	110,745,416.29	109,087,768.09	98.5%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	110,745,416.29	109,087,768.09	--	--

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	3,115,040.66	8.81%	31,150.42	7,301,019.82	8.15%	73,010.22		
1 年以内小计	3,115,040.66	8.81%	31,150.42	7,301,019.82	8.15%	73,010.22		
1 至 2 年	2,735,077.68	7.73%	136,753.88	52,192,631.47	58.27%	2,609,631.57		
2 至 3 年	146,000.00	0.41%	14,600.00	196,396.60	0.22%	19,639.66		
3 年以上	29,382,790.97	83.05%	29,382,790.97	29,835,390.97	33.36%	29,835,390.97		
5 年以上	29,382,790.97	83.05%	29,382,790.97	29,835,390.97	33.36%	29,835,390.97		
合计	35,378,909.31	--	29,565,295.27	89,525,438.86	--	32,537,672.42		

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据表明款项可以收回的组合	1,651,262,686.87	
合计	1,651,262,686.87	

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100%	难以收回
合计	230,004.00	230,004.00	--	--

## (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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
福银财务投资有限公司	110,745,416.29	109,087,768.09	98.5%	按估计损失金额计提坏账准备
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100%	难以收回
合计	110,975,420.29	109,317,772.09	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (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

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
福建省能源集团有限责任公司			51,795,200.00	2,589,760.00
合计			51,795,200.00	2,589,760.00

## (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(%)
福银财务投资有限公司	全资子公司	110,745,416.29	5 年以上	67.1%
福建华辰房地产有限公司	客户	17,000,000.00	4 至 5 年	10.3%
福建亿昌集团有限公司	少数股东的关联方	11,003,200.00	5 年以上	6.67%
武夷(福建)科技有限公司	客户	8,882,210.63	5 年以上	5.38%
福建置地房地产开发有限公司	控股子公司	3,420,186.00	5 年以上	2.07%
合计	--	151,051,012.92	--	91.52%

## (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(%)
福建置地房地产开发有限公司	控股子公司	3,420,186.00	2.07%
福建武夷房地产开发有限公司	控股子公司	85,984.20	0.05%
香港福岛有限公司	控股子公司	409,555.07	0.25%
福银财务投资有限公司	全资子公司	110,745,416.29	67.1%
合计	--	114,661,141.56	69.47%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 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
福建建工混凝土有限公司	权益法	7,000,000.00	4,245,462.54	6,747.47	4,252,210.01	20%	20%				
福建华融电子有限公司	权益法	11,500,000.00	1,133,591.67		1,133,591.67	20.93%	20.93%		1,133,591.67		
福建中福对外劳务合作公司	权益法	1,710,000.00			0.00	30%	30%				
武夷国泰投资公司	成本法	13,500,000.00	13,731,423.33		13,731,423.33	45%	45%		11,221,423.33		
福建省建兴开发公司	成本法	8,500,000.00	6,944,798.37		6,944,798.37	75%	75%				
福建建工厦门公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	100%	100%				
福建省工程监理公司	成本法	2,644,089.90	2,644,089.90		2,644,089.90	100%	100%				
福建武夷工程建设公司	成本法	16,448,679.10	16,448,679.10		16,448,679.10	100%	100%				
福建中建工程公司	成本法	1,771,707.90	1,771,707.90		1,771,707.90	100%	100%				
福建省建材设备公司	成本法	3,482,342.60	3,482,342.60		3,482,342.60	100%	100%				
福建省工程建设承包公司	成本法	25,572,125.54	25,572,125.54		25,572,125.54	100%	100%				
香港武夷开发有限公司	成本法	15,958,076.90	15,958,076.90		15,958,076.90	100%	100%				
香港武夷建筑有限公司	成本法	29,924,429.13	21,282,348.63		21,282,348.63	100%	100%				
香港武夷企业有限公司	成本法	1,914,969.22	1,914,969.22		1,914,969.22	60%	60%				
福建武夷对外经济合作公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	95%	95%				
福建南平武夷房地产开发有限公司	成本法	21,016,031.78	16,530,440.66		16,530,440.66	50%	50%				
上海武夷建设公司	成本法	15,375,185.80	15,375,185.80		15,375,185.80	100%	100%				
南京武宁房地产开发有限公司	成本法	230,397.19	230,397.19		230,397.19	1%	1%				
漳州武夷房地产开发有限公司	成本法	13,774,836.28	13,693,346.21		13,693,346.21	40%	40%				
重庆武夷房地产开发有限公司	成本法	77,900,000.00	77,424,732.97		77,424,732.97	95%	95%				
福建武夷物业管理有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	90%	90%				
长春宝成置业有限公司	成本法	7,800,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00	100%	100%				
福建福煤房地产开发有限公司	成本法	140,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	100%	100%				
香港福银财务投资有限公司	成本法	1.04	1.04		1.04	55%	55%				
福建侨乡建设有限公司	成本法	4,578,717.96	4,578,717.96		4,578,717.96	25%	25%				
福建建瓯房地产开发有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	60%	60%				25,500,000.00
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	成本法	27,577,022.21	27,577,022.21		27,577,022.21	100%	100%				

福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	51%	51%				
中国武夷(肯尼亚)有限公司	成本法	2,952,465.51	2,922,940.85		2,922,940.85	99%	99%				
北京武夷华凌建筑材料公司	成本法	1,218,617.26	891,566.98		891,566.98	100%	100%				
中国武夷(南苏丹)有限公司	成本法	2,821,005.00		2,821,005.00	2,821,005.00	90%	90%				
南京名仕园置业有限公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00	100%	100%				
合计	--	845,220,700.32	590,803,967.57	202,827,752.47	793,631,720.04	--	--	--	12,355,015.00		25,500,000.00

长期股权投资的说明

#### 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	303,304,818.79	281,534,793.57
其他业务收入	3,629,435.28	3,604,580.10
合计	306,934,254.07	285,139,373.67
营业成本	262,152,354.95	224,214,866.59

##### (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
工程承包业务	300,151,828.85	257,745,800.18	279,001,336.23	219,999,433.33
房地产开发业务				
商业贸易业务	2,257,002.64	1,855,682.59	2,533,457.34	2,530,046.10
劳务、技术服务				
其他业务	895,987.30	811,041.65		
合计	303,304,818.79	260,412,524.42	281,534,793.57	222,529,479.43

## (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
工程承包业务	300,151,828.85	257,745,800.18	279,001,336.23	219,999,433.33
房地产开发业务				
商业贸易业务	2,257,002.64	1,855,682.59	2,533,457.34	2,530,046.10
劳务、技术服务				
其他业务	895,987.30	811,041.65		
合计	303,304,818.79	260,412,524.42	281,534,793.57	222,529,479.43

## (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
福建省	2,257,002.64	1,855,681.69	2,533,457.34	2,530,046.10
非洲	300,726,504.47	257,973,335.87	260,752,567.93	209,476,630.30
菲律宾	321,311.68	583,506.86	18,248,768.30	10,522,803.03
合计	303,304,818.79	260,412,524.42	281,534,793.57	222,529,479.43

## (5) 公司来自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(%)
非洲发展银行	56,547,279.25	18.42%
赤道几内亚政府	38,795,611.67	12.64%
肯尼亚乡村公路局	33,275,890.71	10.84%
肯尼亚商业银行	31,403,752.39	10.23%
肯尼亚中央银行	15,831,180.42	5.16%
合计	175,853,714.44	57.29%

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
成本法核算的长期股权投资收益	25,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,747.47	-1,279,574.39
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		821,891.35
合计	25,506,747.47	-457,683.04

## (2) 按成本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
建瓯武夷房地产开发有限公司	25,500,000.00		本期子公司未分配利润
合计	25,500,000.00		--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建建工混凝土有限公司	6,747.47	-1,279,574.39	本期较上期盈利
合计	6,747.47	-1,279,574.39	--

投资收益的说明

## 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	12,296,604.37	-5,659,590.03
加：资产减值准备	-31,585,822.79	-749,126.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,898,204.15	13,197,824.83
长期待摊费用摊销	14,989,926.76	10,563,384.77
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）	-220.00	-190.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,664.93	
财务费用（收益以“-”号填列）	63,702,210.06	40,491,950.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,506,747.47	457,683.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-342,297.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,436,907.50	-31,086,209.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,412,922.08	-245,507,261.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,223,579.92	111,976,896.07
经营活动产生的现金流量净额	-383,264,589.49	-106,656,934.95
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	408,215,833.63	757,705,304.55
减：现金的期初余额	742,720,350.92	255,492,190.03
现金及现金等价物净增加额	-334,504,517.29	502,213,114.52

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,249.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	6,100,064.00	财政贴息等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,629.56	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,404,403.42	主要是肯尼亚分公司工程款收回。
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,036.06	
减：所得税影响额	28,285.55	
少数股东权益影响额（税后）	-4,131.94	
合计	31,345,658.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

## 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,308,666.97	38,208,326.99	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,308,666.97	38,208,326.99	1,283,889,588.21	1,248,923,634.74
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	3.66%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.04	0.04

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	年初数	与年初数增减变动(%)	原因
预付账款	214,644,219.70	442,897,363.94	-51.54	主要原因系年初预付土地款，本期转入开发成本核算。
应收利息		18,460.84	-100.00	主要原因系本期利息收回。
在建工程	6,688,519.90	507,217.82	1,218.67	主要原因系南苏丹有限公司新建办公楼
无形资产	12,563,721.64	285,292,197.85	-95.60	主要原因系本期将用于开发的土地使用权转入开发成本核算。
递延所得税资产	31,175,545.55	22,944,030.56	35.88	主要原因系本期确认的可抵扣亏损增加所致。
存货	4,504,870,900.15	3,110,645,915.94	44.82	主要原因系本期将用于开发的土地使用权转入开发成本核算。
非流动资产	450,867,631.06	738,656,880.11	-38.96	主要原因系本期将用于开发的土地使用权转入开发成本核算。
应付职工薪酬	23,811,962.40	58,238,946.66	-59.11	主要系年初计提的应付职工薪酬陆续支付所致。
应付利息	5,027,392.92	8,023,230.84	-37.34	主要原因系本期偿还利息所致。
一年内到期的非流动负债	162,466,118.42	295,021,128.10	-44.93	主要原因系 1 年内到期的长期借款到期偿还所致。

报表项目	本期数	上年同期数	与上年同期数增减变动(%)	原因
营业成本	652,001,581.79	494,427,008.71	31.87	主要原因系本期房地产子公司确认的营业成本增加所致。
财务费用	77,543,306.44	45,297,860.46	71.19	主要原因系本期银行贷款利息支出、手续费、担保费等借款费用增加所致。
资产减值损失	-31,810,496.13	-103,980.04	2,959.29	主要原因系肯尼亚分公司收回工程款，坏账转回所致。
公允价值变动损益		-20,000.00	-100.00	主要原因系本期无确认公允价值变动损益的情况。
投资收益	-250,406.64	-1,553,609.86	-83.88	主要原因系本期所投资的联营及合营企业确认的亏损减少所致。

对联营企业和合营企业的投资收益	-250,406.64	-2466687.88	-89.85	主要原因系本期所投资的联营及合营企业确认的亏损减少所致
营业外收入	6,172,157.80	464725.70	1,228.13	主要原因系本期收到政府补助的财政贴息所致。
营业外支出	223,379.03	364114.25	-38.65	主要原因系本期行政及经营性罚款减少所致。
利润总额	109,893,538.98	82720345.11	32.85	主要原因系房地产子公司实现的利润增加以及肯尼亚分公司坏账转回所致。
所得税费用	49,573,417.50	33808633.84	46.63	主要原因系本期房地产公司及境外工程承包公司计提的所得税费用增加所致。
少数股东损益	14,011,454.51	10703384.28	30.91	主要原因系本期少数股东参股的房地产公司净利润较上年同期增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。