

# 福建漳州发展股份有限公司

## 2013 年度报告



二〇一四年三月

## 目 录

第一节 重要提示和释义.....	3
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第八节 公司治理.....	47
第九节 内部控制.....	54
第十节 财务报告.....	56
第十一节 备查文件目录.....	154

## 第一节 重要提示和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公司全体董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

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

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	福建漳州发展股份有限公司
报告期	指	2013 年 01 月 01 日至 2013 年 12 月 31 日

## 风 险 提 示

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	漳州发展	股票代码	000753
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建漳州发展股份有限公司		
公司的中文简称	漳州发展		
公司的外文名称（如有）	Fujian Zhangzhou Development Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZZDC		
公司的法定代表人	庄文海		
注册地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场		
注册地址的邮政编码	363000		
办公地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼		
办公地址的邮政编码	363000		
公司网址	<a href="http://www.zzdc.com.cn">http://www.zzdc.com.cn</a>		
电子信箱	zzdc753@sina.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勤	林惠娟
联系地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼
电话	(0596) 2671753	(0596) 2671753
传真	(0596) 2671876	(0596) 2671876
电子信箱	zzdc753@sina.cn	zzdc753@sina.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 12 月 14 日	福建省工商行政管理局	15816068-8	350602158160688	15816068-8
报告期末注册	2013 年 09 月 13 日	福建省工商行政管理局	350000100031275	350602158160688	15816068-8
公司上市以来主营业务的变化情况	2001 年 9 月公司完成重大资产重组，主营业务由陶瓷制造转变为城市基础设施建设，目前已形成涵盖水务、贸易和地产等业务体系。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2004 年 8 月，根据国务院国有资产管理委员会国资产权（2004）756 号文件，同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的 96,488,595 股股份划拨给福建漳龙实业有限公司，由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
签字会计师姓名	蒋新红 黄玉润

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项 目	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入（元）	3,060,357,743.52	2,724,481,902.34	12.33%	2,209,157,420.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,227,505.73	83,700,305.53	34.08%	76,792,655.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,699,431.84	62,017,947.37	-3.74%	17,830,903.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,671,101.86	-331,775,234.40	---	37,148,669.44
基本每股收益（元/股）	0.27	0.20	35%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.20	35%	0.19
加权平均净资产收益率（%）	14.58%	12.40%	2.18%	12.75%
项 目	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末 增减(%)	2011 年末
总资产（元）	3,426,566,180.57	2,892,049,479.17	18.48%	2,212,032,954.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	822,596,857.98	716,694,269.23	14.78%	632,993,963.70

说明：公司 2012 年实施资本公积金转增股本，公司总股本由 316,302,618 股增至 411,193,403 股，公司对 2011 年、2012 年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进行了相应的调整。

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 3. 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说 明
非流动资产处置损益	80,293,906.96	23,864,161.90	5,064,913.21	漳州农商行 8%股权处置收益及固定资产清理损益
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）	1,084,621.00	944,522.22	81,818.44	出口相关补贴、财政建设项目补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,970,154.82	1,849,580.98	---	主要是向参股公司提供财务资助所收取的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-3,449,146.64	-486,224.97	-188,630.52	子公司委托管理，按权益法确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,474.95	-125,782.21	2,576,616.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			52,200,000.00	
其他收益		2,524,239.82	---	
所得税影响额	-27,266,718.11	-6,608,021.56	-544,586.09	
少数股东权益影响额（税后）	87,730.81	-280,118.02	-228,379.79	
合 计	52,528,073.89	21,682,358.16	58,961,752.04	--



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013 年，公司继续完善内部控制体系的建设，编制完成《内部控制手册》，同时，结合发展规则对各业务板块进行了梳理，转让漳州农商行 8% 股权，逐步退出房建施工工程业务，专注打造水务、贸易（汽贸、进出口贸易）及房地产开发三大业务，以提升公司核心竞争力。

报告期内，水务集团围绕“保障供水、提升服务、发展增效、确保安全”这一主线，以内控建设为契机，强化生产运行管理，保障供排水系统安全稳定运行；在业务拓展方面，紧跟漳州城区发展步伐，不断扩大供水范围，积极推进金峰水厂、漳浦水务改扩建工程等项目建设，以增强水务集团持续发展能力。全年，水务集团经营效益稳中有进，实现营业收入 1.26 亿元，实现净利润 1403 万元，供水 7,865.36 万立方米，售水 5,349.95 万立方米，污水处理量 3,395.84 万立方米。

公司汽贸业务持续开展提高客户保持率、提升客户满意度活动，利用主力经营品牌长安福特全系新产品畅销市场的有利时机，精细库存管理，加快资金周转速度，大大提高各店的获利水平，此外，汽贸板块积极开展品牌申请，目前已获得观致、长安标致雪铁龙 DS、长安福特、东风悦达起亚等品牌全省或区域授权，将以多样化的品牌经营提高抗风险能力。2013 年，全年汽贸业务实现营业收入 15.04 亿元。

2013 年，面对外部市场需求持续低迷、出口成本持续上升、人民币升值、国内工业生产放缓等不利因素，公司贸易板块全面总结往年经验，增强与国内各工厂的沟通和联系，全力开拓新的业务，出口新增蟹肉、钢管家具、蜜柚等多个品种，内贸新增石材采购等品种。全年实现营业收入 7.9 亿元，其中：出口贸易 25,843.59 万元，同比下降 14.21%；进口贸易 8,687.34 万元，同比下降 58.63%；内贸收入 44,749.91 万元，同比下降 26.34%。公司贸易额虽同比下降，但进出口贸易额仍位居全市外贸总额前三名。

土地一级开发方面，公司与龙文区政府、南靖县政府及诏安县政府合作的一级开发项目根据各地房地产市场行情稳步推进，其中，漳华路龙文区段配套用地 A 地块已完成征地拆迁工作；南靖县船场溪荆西右岸 S5 地块合计 25.91 亩已完成征地和报批工作；诏安县江滨新区南区项目已完成征地工作，配套道路、公园设计、招标工作均已完成，受雨季影响及工程填土方量较大，项目进展略慢于预期，2013 年挂牌出让 100 亩将于 2014 年上半年完成挂牌出让。报告期内，公司收到土地一级开发项目收益款项共计 1642 万元。

公司地产开发业务全年实现总销售额 3.63 亿元，实现利润 3985 万元。南靖晟发房地产（晟发名都项目）总面积 27.56 万平方米，分三期开发，一期 5.97 万平方米已基本完成，二期 11.75 万平方米，已完工 2.84 万平方米，在建 4.51 万平方米，项目至今可售住宅 670 套，已签约 604 套，签约率为 85.90%，公司将加快配套商业广场建设，以活跃的商业氛围带动后期住宅销售。欣宝房地产（上江名都项目）把“提高签约率和回款率”作为首要工作来抓，住宅尾盘营销进展顺利，2013 年 07 月，店面推入市场，

以“古城金铺”为营销切入点，提高宣传力度，楼盘总体签约率将近95%，为资金的回笼创造了良好的条件。2013年7月，公司与厦门国贸合作的福建东南花都置业有限公司竞得编号为2013SG23——2013SG35共计十三幅地块的国有建设用地使用权，用地总面积406.01亩，该项目地块与2012年竞得总面积为609.4亩的八幅国有建设用地接壤，目前该项目正在积极开展前期工作，力争2014年实现一期开工建设。与厦门国贸合作另一公司漳州天同房地产有限公司（公司占19%股权）已进入开发建设阶段。公司新收购福建信禾房地产有限公司对漳州开发区2012-B7宗地85.74亩商服用地进行开发，土地证将于2014年上半年办理完成。

报告期内，公司子公司福建漳发建设有限公司主要完成水务工程，晟发名都建设工程及南靖县保障房四期工程BT项目等工程的施工任务。全年完成营业收入 2.86 亿元，实现利润 3083 万元。漳发建设目前主要经营水务工程施工以及房屋建设施工，水务工程施工业务在本区域拥有绝对优势地位，盈利能力高；房屋建设施工业务是公司近两年发展的新业务，总体实力比较薄弱，主要承接公司及控股股东集团内的工程施工项目，行业利润率及市场化能力均较低，基于此，根据公司发展规划，漳发建设自 2014 年起除目前已在建的房建工程项目外，将不再开展新的房屋建设业务。

截止报告期末，公司全年实现营业收入30.60亿元，同比增长12.33%；实现利润总额15351.63万元，同比增长43.14%；实现净利润（归属于母公司所有者）11222.75万元，同比增长34.08%。营业收入较上年增长的主要原因：系汽贸业务、房地产开发业务收入增加所致；利润同比增长主要原因是2013年公司转让福建漳州农村商业银行股份有限公司8%股权所产生的收益。

## 二、主营业务分析

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

适用  不适用

### 1. 概述

单位：万元

项 目	本年数	上年同期数	同比增减 (%)
主营业务收入	300,086.13	264,729.23	13.36
利润总额	15,351.63	10,725.12	43.14
归属于母公司所有者的净利润	11,222.75	8,370.03	34.08

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

适用  不适用

### 2. 收入

单位：元

行业分类	2013 年	2012 年	同比增减

	金 额	占营业收入比重 (%)	金 额	占营业收入比重 (%)	(%)
水务业务	110,066,831.51	3.67%	102,693,932.95	3.88%	-0.21%
汽贸业务	1,504,003,067.39	50.12%	1,132,133,318.43	42.77%	7.35%
贸易业务	791,963,501.36	26.39%	1,100,652,916.67	41.58%	-15.19%
工程施工业务	231,360,113.47	7.71%	135,229,944.77	5.11%	2.60%
房地产业务	363,467,754.58	12.11%	176,582,156.90	6.67%	5.44%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
水务业务	销售量	110,066,831.51	102,693,932.95	3.88%
汽贸业务	销售量	1,504,003,067.39	1,132,133,318.43	42.77%
贸易业务	销售量	791,963,501.36	1,100,652,916.67	41.58%
房地产业务	销售量	363,467,754.58	176,582,156.9	6.67%
工程施工业务	销售量	231,360,113.47	135,229,944.77	5.11%

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (万元)	64,241.23
前五名客户合计销售金额占年度总营业收入比例 (%)	20.99

公司前五名客户的营业收入情况:

单位: 万元

客户名称	营业收入	占营业收入比重 (%)
第一名	16,930.67	5.53
第二名	14,981.24	4.90
第三名	14,884.83	4.86
第四名	8,935.19	2.92
第五名	8,509.30	2.78
合 计	64,241.23	20.99

### 3. 成本

行业分类

单位：元

行业分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
水务业务	62,007,885.38	2.33%	58,333,274.51	2.48%	-0.15%
汽贸业务	1,387,101,583.64	52.01%	1,035,821,271.43	43.96%	8.05%
贸易业务	770,065,108.78	28.88%	1,057,190,379.30	44.87%	-15.99%
工程施工业务	183,491,906.08	6.88%	92,220,494.01	3.91%	2.97%
房地产业务	264,219,716.47	9.91%	112,699,698.68	4.78%	5.13%

产品分类

单位：元

产品分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
自来水生产、销售	50,357,664.51	1.89%	50,906,950.58	2.16%	-0.27%
污水处理费收入	10,999,191.89	0.41%	6,823,382.29	0.29%	0.12%
垃圾处理费收入	651,028.98	0.02%	602,941.64	0.03%	-0.01%
汽车销售收入	1,387,101,583.64	52.01%	1,035,821,271.43	43.96%	8.05%
贸易收入	770,065,108.78	28.88%	1,057,190,379.30	44.87%	-15.99%
工程施工业务收入	183,491,906.08	6.88%	92,220,494.01	3.91%	2.97%
房地产业务收入	264,219,716.47	9.91%	112,699,698.68	4.78%	5.13%

公司主要供应商情况：公司汽车销售供应商为各品牌汽车厂商。

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

### 4. 费用

单位：万元

项目	本年数	上年数	变动比例 (%)	变动情况说明
销售费用	11,342.01	9,220.18	23.01	汽贸销售额增长，相应的费用增加
管理费用	8,431.28	7,594.72	11.02	---
财务费用	7,497.95	7,415.65	1.10	---

所得税费用	4,712.12	2,710.09	73.87	利润增加所致
-------	----------	----------	-------	--------

## 5. 研发支出

适用  不适用

## 6. 现金流

单位：元

项 目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
经营活动现金流入小计	3,846,715,165.52	3,328,753,629.86	15.56%	----
经营活动现金流出小计	3,814,044,063.66	3,660,528,864.26	4.19%	
经营活动产生的现金流量净额	32,671,101.86	-331,775,234.40	---	
投资活动现金流入小计	253,196,846.09	135,414,422.37	86.98%	转让参股公司漳州农商行 8% 股权，收回投资款所致
投资活动现金流出小计	44,895,904.20	87,325,714.21	-48.59%	
投资活动产生的现金流量净额	208,300,941.89	48,088,708.16	333.16%	
筹资活动现金流入小计	2,009,272,944.20	1,577,303,614.87	27.39%	归还银行借款
筹资活动现金流出小计	1,962,503,535.36	1,272,603,466.53	54.21%	
筹资活动产生的现金流量净额	46,769,408.84	304,700,148.34	-84.65%	
现金及现金等价物净增加额	288,556,505.84	20,962,723.04	1276.52%	售房款增加及转让参股公司 漳州农商行 8%股权所致

## 三、主营业务构成情况

单位：元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年同 期增减 (%)
<b>分行业</b>						
水务业务	110,066,831.51	62,007,885.38	43.66%	7.18%	6.3%	0.46%
汽贸业务	1,504,003,067.39	1,387,101,583.64	7.77%	32.85%	33.91%	-0.74%
贸易业务	791,963,501.36	770,065,108.78	2.77%	-28.05%	-27.16%	-1.18%
工程施工业务	231,360,113.47	183,491,906.08	20.69%	71.09%	98.97%	-11.11%
房地产业务	363,467,754.58	264,219,716.47	27.31%	105.83%	134.45%	-8.87%
<b>分产品</b>						
自来水生产、销售	74,158,000.51	50,357,664.51	32.09%	0.06%	-1.08%	0.78%

污水处理费收入	32,167,331.00	10,999,191.89	65.81%	27.83%	61.2%	-7.07%
垃圾处理费收入	3,741,500.00	651,028.98	82.6%	9.52%	7.98%	0.25%
汽车销售收入	1,504,003,067.39	1,387,101,583.64	7.77%	32.85%	33.91%	-0.74%
贸易收入	791,963,501.36	770,065,108.78	2.77%	-28.05%	-27.16%	-1.18%
工程施工业务收入	231,360,113.47	183,491,906.08	20.69%	71.09%	98.97%	-11.11%
房地产业务收入	363,467,754.58	264,219,716.47	27.31%	105.83%	134.45%	-8.87%
<b>分地区</b>						
漳州市	1,858,149,948.72	1,616,722,916.17	12.99%	-0.12%	-1.77%	1.46%
福州市	862,752,854.59	790,613,121.48	8.36%	36.33%	37.2%	-0.59%
厦门市	36,881,447.79	31,447,037.56	14.73%	-19.25%	-19.59%	0.36%
三明市	206,844,676.79	193,934,850.84	6.24%	17.08%	18.21%	-0.9%
南平市	111,615,694.88	103,972,661.85	6.85%	64.87%	64.93%	-0.03%

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

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1. 资产项目重大变动情况

单位：元

项 目	2013 年末		2012 年末		比重 增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	679,066,325.32	19.82%	390,509,819.48	13.50%	6.32%	---
应收账款	74,988,292.29	2.19%	189,239,832.73	6.54%	-4.35%	--
存 货	1,324,116,086.68	38.64%	1,176,607,429.66	40.68%	-2.04%	本报告期增加诏安县江滨南区土地一级开发成本
投资性房地产	---	---	----	----	---	----
长期股权投资	66,204,951.77	1.93%	195,462,978.48	6.76%	-4.83%	---
固定资产	238,739,995.84	6.97%	251,109,866.33	8.68%	-1.71%	---
在建工程	36,174,723.04	1.06%	14,608,012.97	0.51%	0.55%	---

##### 2. 负债项目重大变动情况

单位：元

项 目	2013 年	2012 年	比重	重大变动说明
-----	--------	--------	----	--------

	金 额	占总资产 比例 (%)	金 额	占总资产比 例 (%)	增减 (%)	
短期借款	913,832,760.08	26.67%	1,102,875,217.50	38.13%	-11.46%	---
长期借款	93,909,200.00	2.74%	128,048,675.60	4.43%	-1.69%	---

### 3. 以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

公司作为漳州市第一家国有控股上市公司,自上市以来,秉承“以人为本、规范管理、创新发展”的经营理念,不断完善法人治理结构,稳健经营,目前公司资产优良,抗风险能力较强。公司旗下控股的实体业务涵盖水务、贸易及房地产等板块,这些业务都与地方经济发展密不可分,公司抓住“海西”建设的有利契机,依托国企背景这一资源优势,致力打造一个具有核心竞争力和创新能力的大型国有上市公司。

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

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

## 六、投资状况分析

### 1. 对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司 权益比例 (%)
福建信禾房地产开发有限公司	房地产开发与经营	51%
漳州诏发置业有限公司	房地产开发与销售;土地综合开发;基础设施开发	100%

	与建设	
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	长安福特品牌汽车销售；汽车零配件销售等	100%
漳州公路港开发有限公司	物流园区开发；国内陆路货运代理；仓储服务（危险货物仓储除外）；物流信息咨询服务	100%
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	汽车零配件零售，观致（QOROS）品牌汽车销售	100%
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	汽车（不含乘用车）、汽车配件销售等	100%
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	汽车销售（品牌汽车除外）、汽车配件销售等	100%

说明：A. 福建信禾房地产开发有限公司成立于 2013 年 3 月 26 日，注册资本 500 万元。该公司通过竞买方式取得漳州开发区 2012-B7 宗地 85.74 亩国有建设用地使用权，并由福建信禾房地产开发有限公司对该宗地块进行开发。本公司于 2013 年 06 月以 255 万元价格收购福建信禾房地产开发有限公司 51% 股权，2014 年 1 月该地块土地款已全部缴清。

B. 公司全资子公司漳州诏发房地产开发有限公司成立于 2012 年 02 月，注册资本 450 万元，经营范围为房地产开发与销售；土地综合开发；基础设施开发与建设。2013 年 05 月，该公司名称变更为漳州诏发置业有限公司，注册资本增资至 7,000 万元，经营范围不变。

C. 2013 年 04 月，公司成立全资子公司福建华骏天行汽车销售服务有限公司，注册资本 3000 万元，经营范围为：长安福特品牌汽车销售；汽车零配件销售等。

D. 2013 年 9 月，公司成立漳州公路港开发有限公司，注册资本 2000 万元，经营范围为：物流园区开发；国内陆路货运代理；仓储服务（危险货物仓储除外）；物流信息咨询服务。

E. 2013 年 8 月，公司成立厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围为：汽车零配件零售，观致（QOROS）品牌汽车销售。

F. 2013 年 12 月，公司成立厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司，注册资本 1200 万元，经营范围为：汽车销售（不含乘用车）、汽车配件销售等。

G. 2013 年 12 月，公司成立漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围为：汽车销售（品牌汽车除外）、汽车配件销售等。

## （2）持有金融企业股权情况

2013 年 12 月 31 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让福建漳州农村商业银行股份有限公司 8% 股权的议案》，公司将持有的福建漳州农村商业银行股份有限公司 64,896,000 股（股权比例 8%），以每股 3.62 元，共计人民币 23,492.35 万元转让给福建漳龙；转让后公司不再持有金融企业股权情况。（详见“第五节 重要事项”“四、资产交易事项”中的“出售资产情况”）。



**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**2. 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

报告期末衍生品投资的持仓情况

□ 适用 √ 不适用

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

**3. 募集资金使用情况**

□ 适用 √ 不适用

**4. 主要子公司、参股公司分析**

主要子公司、参股公司情况

单位：万元

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
漳州发展水务集团有限公司	子公司	水务	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	6,330	57,834.40	17,605.00	9,899.57	1,414.98	1,266.74
福建漳发建设有限公司	子公司	工程施工	房屋建筑总承包，市政工程，装饰工程，房地产开发等	6,600	25,592.03	10,405.80	28,645.96	3,829.13	3,083.40
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	一汽丰田、汽车零配件销售及二手车交易服务等	1,500	12,058.66	1,844.83	26,190.50	-135.35	-76.77

福建华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车销售及售后服务等	1,200	9,594.03	3,128.66	50,982.98	2,194.64	1,656.68
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车零配件销售等	1,500	3,099.56	758.66	6,560.96	-720.44	-719.03
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车销售；汽车零配件销售等	3,000	4,281.42	2,834.60	2,963.24	-166.71	-165.40
厦门市东南汽车贸易有限公司	子公司	汽贸	东南品牌汽车销售等	500	1,356.76	445.31	3,715.37	-165.14	-163.66
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	东风本田品牌汽车销售及售后服务等	1,000	5,168.03	558.12	16,266.62	-72.36	-47.35
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车配件销售；长安福特、进口福特品牌汽车销售等	1,800	3,043.02	578.82	15,303.54	77.20	89.21
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售、汽车零配件销售等	1,000	4,249.48	766.51	----	-187.68	-187.68
三明华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车销售、汽车零配件销售等	1,000	2,944.61	873.09	12,622.67	136.09	136.67
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	销售一汽丰田汽车、进口丰田品牌汽车销售等	1,000	4,002.87	-1,365.83	8,269.55	-925.83	-472.72
南平华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车销售、汽车零配件销售等	1,000	2,643.62	863.93	11,262.06	129.18	162.74
厦门华骏观宏汽车销售	子公司	汽贸	汽车零配件零售，观致	1,000	1,023.02	955.66	---	-44.34	-44.34

服务有限公司			(QOROS)品牌汽车销售						
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	子公司	汽贸	汽车(不含乘用车)、汽车配件销售等	1,200	1,832.25	1,181.12	---	-18.88	-18.88
漳州欣宝房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营	7,000	36,989.46	9,136.17	31,572.91	5,128.45	3,669.95
漳州市晟发房地产有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营; 物业服务	2,000	15,065.87	2,821.80	4,775.50	478.35	315.42
漳州劲发开发建设有限公司	子公司	房地产	土地综合开发; 基础设施开发与建设; 房地产开发与销售	3,000	5,588.24	3,426.44	507.95	310.82	227.83
漳州诏发置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发与销售; 土地综合开发; 基础设施开发与建设	7,000	16,840.62	7,597.18	1,399.50	785.70	576.13
福建东南花都置业有限公司	子公司	房地产	房地产投资、开发、经营与管理; 建筑材料、金属材料、百货销售; 物业服务等	40,000	70,613.98	39,857.17	---	-89.57	-53.74
福建信禾房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营。	500	11,906.06	429.46	---	-39.66	-35.98
漳州公路港开发有限公司	子公司	物流	物流园区开发; 国内陆路货运代理等	2,000	1,956.92	1,947.32	---	-52.68	-52.68
福建晟发进出口有限公司	子公司	贸易	自营和代理商品及技术进出口业务等	2,000	12,504.95	2,398.99	34,709.59	113.38	95.56

福建华兴漳 发创业投资 有限公司	子公司	投资	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务等	6,000	5,177.48	5,176.33	---	-654.49	-354.54
------------------------	-----	----	---------------------------------	-------	----------	----------	-----	---------	---------

报告期内取得和处置子公司的情况：（1）漳州公路港开发有限公司、厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司及厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司为新设立的子公司，福建信禾房地产开发有限公司为新收购公司，报告期内尚未产生收益。

（2）2013 年 12 月，公司以 23492.35 万元转让福建漳州农村商业银行股份有限公司 8% 股权，转让完成后，公司不再持有福建漳州农村商业银行股份有限公司股权，股权转让产生收益 7902 万元。

## 5. 报告期内，非募集资金投资的重大项目情况

1. 2013 年 06 月 13 日公司召开的第六届董事会 2013 年第二次临时会议及 2013 年 07 月 02 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于参与土地竞拍的议案》。7 月 12 日，公司控股子公司福建东南花都置业有限公司以总价人民币 30,490 万元竞得编号为 2013SG23——2013SG35 共计十三幅地块的国有建设用地使用权，用地总面积 406.01 亩，土地性质为住宅用地。该地块位于漳浦县官浔镇溪坂村（漳州百里花卉走廊黄金地段的漳浦马口东南花都整体规划区内），漳浦马口东南花都都是历届“海峡两岸现代农博会·花博会”的举办地，是国家 4A 旅游景区和全国农业旅游示范点，也是福建漳州国家农业科技园区的核心区，已成功举办了十五届花博会，五届农博会，地理位置良好，配套完善，交通便利，且项目地块与 2012 年竞得总面积为 609.4 亩的八幅国有建设用地接壤，可进行统一规划开发，随着厦漳泉同城化建设的展开，该项目将有较好的开发前景。

2. 2013 年 08 月 27 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于为参股公司漳州天同地产有限公司提供财务资助的议案》，同意公司以自有资金为其提供资金额度不超过 4,500 万元的借款，期限自公司董事会批准之日起至漳州天同地产有限公司开发的 2011G10 地块完成二级开发时止。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

1. 2013 年 09 月，国务院发布《关于加强城市基础设施建设的意见》，强调“民生优先”的原则，提出“加强城市管网建设和改造力度”、“市政地下管网建设改造”及“加快城市污水处理设施建设”。12 月，国家发展改革委、住房城乡建设部

印发了《关于加强建立完善城镇居民用水阶梯价格制度的指导意见》，明确 2015 年底前，设市城市原则上要全面实行居民阶梯水价制度，水价的改革和完善有利于提升水务行业盈利水平。

2. 2014 年国内宏观经济总体稳定，国内汽车市场受汽车市场消费环境、交通、限购等不确定因素的影响，总体增速将有所放缓；但我国人均汽车保有量与发达国家相比仍有差距，且新型城镇化的推进将催生更多购车需求，汽车销售市场仍有较大的成长空间。

3. 商务部对外贸易形势报告认为：2014 年中国外贸发展的国内外环境可能略好于 2013 年。随着我国积极外贸政策的成效进一步凸显以及部分发达国家经济企稳复苏，我国贸易环境将不断改善，国外需求将不断提高；国内经济改革也将不断改善未来进出口贸易预期，2014 年中国对外贸易将保持稳定增长势头。另一方面，外贸也面临国际市场需求总体偏弱，各国产业间竞争日益激烈，贸易摩擦依然严重等困难和风险因素。

4. 房地产市场中长期发展及改革进程与城镇化规划实施密切相关，城镇化的继续推进为房地产业发展提供动力。短期看，2014 年限购、限贷等房地产调控将延续，且银行信贷收紧等不利因素影响，房地产市场存在很大的不确定性。

## （二）公司发展机遇及新年度经营计划

2014 年，公司将在以稳健发展为中心，做强做大旗下业务板块的基础上，积极推进资本市场再融资，扩大资产规模，降低财务风险，提升公司经营业绩。

**水务业务：**新年度水务集团将积极推进自来水价格调整工作，继续做好漳州市二水厂扩建工程项目的前期工作，争取在 2014 年全面实施，以确保城区供水安全；加快金峰水厂扩建、上峰一水厂建设等工程项目的步伐，实现以项目带动效益。

**汽贸业务：**2014 年在营运好现有 4S 店的基础上，完成新品牌授权的厦门及福州观致、厦门及福州长安标致雪铁龙 DS、长安福特漳浦地区、厦门东风悦达起亚等 6 家 4S 店的建设，并组建汽贸集团，建立集团管理运营模式。

**贸易业务：**新一年，贸易业务将继续加强内控管理，完善各项制度，从提高服务质量入手，利用资金优势，降低费用，进一步利用香港展恒贸易公司的有利条件，平衡进出口贸易，使公司收益最大化。

**房地产业务：**2014 年，晟发房地产公司开发的“晟发名都”项目将加快工程进度，完善产品线，扩大营销宣传，提高去化率。公司欣宝房地产公司开发的“上江名都”项目将加大宣传力度，完成剩余住宅及店面等的销售工作，争取早日完成规划总验收。新年度，公司东南花都置业项目将推进营销推广，力争实现项目一期开工建设；天同房地产项目将争取于 2014 第四季度开始销售；信禾房地产项目将完成前期开发准备工作。土地一级开发方面，公司将依据房地产市场行情稳步推进漳华路龙文段、南靖县及诏安县一级土地开发项目。

## （三）资金需求及使用计划

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

2013 年 1 月，公司子公司漳州发展水务集团有限公司成功发行 1.5 亿中小企业私募债券；03 月，公司在注册有效期内再

次发行2013年度第一期短期融资券，发行金额2亿元人民币。新年度公司将根据发展战略目标，综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，积极开展多种渠道、多种形式的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，以满足项目运行需要，保证项目健康稳定发展。公司也将通过发行公司债和非公开发行A股股票等方式，募集资金解决公司项目发展的资金需求，改善公司财务结构。

#### （四）风险因素分析及其对策

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

2. 日系车持续低迷且新建4S店的增加对新年度汽贸业务整体赢利水平将产生不利影响；公司汽贸业务将在加强人才培养、建立完备的后备干部队伍的基础上，推广电销销售模式，扩大销售渠道；并通过持续开展客户保持率活动，保持高客户满意度，提高售后产值。

3. 由于外需不足和贸易环境不佳的问题很难根本解决，进出口贸易环境依然严峻。2014年公司贸易业务仍将在控制资金的基础上，充分利用公司的资源优势，细致调研，抓住市场需求机遇，积极开拓新业务，提高营利水平。

4. 随着城镇化的发展及厦漳泉三地同城化的发展趋势，漳州房地产仍有很大的发展空间。近年越来越多的大型房地产商入驻漳州，也给公司房地产业面带来了巨大的挑战。公司房地产业务采取与战略合作伙伴合作的模式，有利于吸取其先进经验，降低投资风险。

### 九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

### 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

### 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

（一）2013年06月，公司收购福建信禾房地产开发有限公司51%股权，注册资本：500万元，本期纳入合并报表范围；

（二）2013年04月，公司成立全资子公司福建华骏天行汽车销售服务有限公司，注册资本3000万元，本期纳入合并报表范围；

（三）2013年9月，公司成立全资子公司漳州公路港开发有限公司，注册资本2000万元，本期纳入合并报表范围；

(四) 2013年8月, 公司成立全资子公司厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司, 注册资本1000万元, 本期纳入合并报表范围;

(五) 2013年12月, 公司成立全资子公司厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司, 注册资本1200万元, 本期纳入合并报表范围;

(六) 2013年12月, 公司成立漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司, 注册资本1000万元, 本期纳入合并报表范围。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

(一) 报告期内, 利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况:

2013年05月09日, 公司召开2012年年度股东大会, 审议通过了《2012年利润分配预案》: 以2012年12月31日公司总股本316,302,618股为基数, 向全体股东每10股派送现金股利0.2元(含税), 共计派发6,326,052.36元, 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次权益分派股权登记日为: 2013年06月06日, 除权除息日为2013年06月07日, 2012年度权益分派预案在《公司章程》规定的时间内实施完成。

2014年01月25日, 公司召开第六届董事会2014年第一次临时会议审议通过了修订《公司章程》及制定《公司未来三年分红规划(2014年—2016年)》的议案, 按照证监会《上市公司监管指引3号——上市公司现金分红》的要求, 进一步明确了现金分红的条件, 并提出了差异化的分红政策, 具体如下: 在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金后, 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%, 公司计划未来三年内进行各年度利润分配时, 现金分红在当次利润分配中所占比例不低于20%。本次《公司章程》的修订及《公司未来三年分红规划(2014年—2016年)》提交公司2014年第二次临时股东大会审议通过。

公司现金分红政策的制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求, 分红标准和比例明确和清晰, 相关的决策程序和机制完备, 独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用, 中小股东的合法权益得到了充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	是

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

1. 公司2011年度不进行利润分配, 也不实施资本公积金转增股本。

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

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

3. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2013年实现净利润为62,565,276.30元（母公司），扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，减去2012年已分配的利润，报告期末可供股东分配的利润为191,958,596.73元。

公司2013年度利润分配预案为：以2013年12月31日公司总股本411,193,403股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），共计派发20,559,670.15元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2013年度公司不进行资本公积金转增股本。

#### 4. 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	20,559,670.15	112,227,505.73	18.32%
2012年	6,326,052.36	83,700,305.53	7.56%
2011年	----	76,792,655.69	----

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	----
每10股派息数（元）（含税）	0.50
分配预案的股本基数（股）	411,193,403
现金分红总额（元）（含税）	20,559,670.15
可分配利润（元）	191,958,596.73
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
<b>现金分红政策</b>	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以2013年12月31日公司总股本411,193,403股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），不以公积金	



转增股本。

## 十五、社会责任情况

公司主动积极履行社会责任，注重维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，2013年度公司发布了第七份社会责任报告，通过该报告，向利益相关者充分阐述了公司为社会和环境的可持续发展所作出的努力。

公司《2013年度社会责任报告》详细内容见于2014年03月29日巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内公司无接待实地调研、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用  不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

### 四、资产交易事项

#### 1. 收购资产情况

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总额的比率(%)	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
余惠山	福建信禾房地产开发有限公司 51% 股权	255	已完成工商变更	有利于进一步拓展公司房地产业务, 对管理层稳定性不构成影响			否	----	----	不适用

#### 2. 出售资产情况

交易对方	被出售	出售日	交易价格	本期初起至出售日	出售对公司影响(注)	资产出售为上	资产出售定价	是否为关联交易	与交易对方的	所涉及的资产	所涉及的债权	披露日	披露索
------	-----	-----	------	----------	------------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	-----	-----

资产		(万元)	该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	3)	市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	原则	易	关联关系(适用关联交易情形)	产权是否已全部过户	债务是否已全部转移	期	引
福建漳州农村商业银行股份有限公司 8% 股权	福建漳州农村商业银行股份有限公司	2013 年 12 月 31 日	23,492.35	1259.88	11.23%	以评估价为依据	是	控股股东	是	是	2013 年 12 月 13 日、2014 年 01 月 02 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

出售资产情况概述:公司于 2013 年 12 月 6 日召开的第六届董事会 2013 年第三次临时会议及 2013 年 12 月 31 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让福建漳州农村商业银行股份有限公司 8% 股权的议案》,公司将持有的福建漳州农村商业银行股份有限公司 64,896,000 股(股权比例 8%),以每股 3.62 元,共计人民币 23,492.35 万元转让给福建漳州龙实业有限公司,股权转让产生收益 7902 万元。本次股权转让后,公司不再持有漳州农商行股权。

### 3. 企业合并情况

适用  不适用

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## 六、重大关联交易

### 1. 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海峡生物科技有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	工程施工	以漳州市建设工程交易中心各系统工程招	----	2607.03				2013 年 06 月 15 日、2013 年 10	巨潮资讯网: <a href="http://www.c">http://www.c</a>

				标的平均下浮比例为定价依据						月 26 日	<a href="http://www.ninfo.com.cn/">ninfo.com.cn/</a>
漳州市漳龙物业服务公司	控股股东附属企业	日常关联交易	工程施工	以漳州市建设工程交易中心各系统工程招标的平均下浮比例为定价依据	----	284.87				2013 年 06 月 15 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
漳州商贸集团有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	钢材供应	遵循低价原则，以指定品牌中市场上价格最低的产品供货	----	125.40				2013 年 06 月 15 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
合计				--	--	3017.30	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>报告期内，公司全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方已签订合同情况如下：</p> <p>（1）由子公司福建漳发建设有限公司承接海峡生物科技有限公司位于漳浦县长桥镇的海峡花卉集散中心十一号路及管理中心南边地块的土石方工程、物流管理中心及餐饮服务楼工程、给水管道工程及交易、管理中心二次装修工程、高位水池工程、办公楼三楼装修工程、六号路北侧边坡刷坡及坡脚排水工程，工程合同价款合计 26,070,308.21 元。（2）由福建漳发建设有限公司承接漳州市漳龙物业服务公司位于漳浦县长桥镇的漳州兰花大世界玻璃温棚钢构工程，工程合同价款 2,848,704 元。（3）由漳州商贸集团有限公司向福建漳发建设有限公司供应钢材，合同总价款计 1,254,030.74 元。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

## 2. 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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	转让资产获得的收益（万元）	披露日期	披露索引
福建漳龙实业有限公司	公司控股股东	出售资产	公司将持有的福建漳州农村商业银行股份有限	以评估价值为依据	11,097.22	23,492.35	---	23,492.35	转让协议生效后 60 日内一次性支付	7901.59	2013 年 12 月 13 日、2014 年 01 月 02 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

			公司 8%股 权转让给 控股股东						股权转 让款			/
--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	-----------	--	--	---

### 3. 共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4. 关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

### 5. 其他重大关联交易

(1) 公司 2013 年 08 月 27 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司与关联方签署<施工合同>的议案》，同意公司全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司与控股股东福建漳龙实业有限公司子公司闽荷花卉合作（漳州）有限公司签署园林景观绿化工程施工合同：由闽荷花卉承接欣宝地产位于漳州市芗城区江滨路以北青年路以东的欣江悦景景观工程，合同金额为 5,402,722 元。

(2) 公司 2013 年 12 月 6 日召开的第六届董事会 2013 年第三次临时会议及 2013 年 12 月 31 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的议案》，同意公司子公司漳州市晟发房地产有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司、厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司、厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司与控股股东福建漳龙实业有限公司全资子公司漳州市一建工程有限公司签署工程施工合同：

①由漳州一建承接晟发地产开发的晟发名都住宅 13、14、15#楼（不包括住宅 15#楼上部）及地下室工程、25-27#29-31#楼工程（含桩基）及 41-46#楼配套车库及配电室，工程合同价款合计为 6,203 万元。

②由漳州一建承接厦门东南厦门湖里大道城市展厅装修工程，工程合同价款为 100 万元；

③由漳州一建承接华骏迪尚厦门湖里大道城市展厅及枋钟路汽车维修车间工程，工程合同价款为 380 万元；

④由漳州一建承接华骏观宏厦门海沧观致汽车 4S 店装修工程，工程合同价款为 450 万元。

(3) 公司 2013 年 12 月 6 日召开的第六届董事会 2013 年第三次临时会议及 2013 年 12 月 31 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署<购销合同>的议案》，同意公司全资子公司福建漳发建设有限公司与控股股东福建漳龙实业有限公司子公司福建漳龙管业科技有限公司签署购销合同：由漳龙管业向漳发建设供应 HPDE 缠绕管及铸铁管用于漳州诏安县城区污水管网工程使用，合同价款合计为 3399.18 万元。

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

《关于全资子公司漳州欣宝房地产有限公司与关联方签署<施工合同>的公告》	2013 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的公告》	2013 年 12 月 13 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署<购销合同>的公告》	2013 年 12 月 13 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 七、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项情况

适用  不适用

### 2. 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
---	---	---	---	---	---	---	---	---
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披 露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签 署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	2013-04-18	5,000	----	3,400	连带责任保证	一年、半年	否	否
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	2013-04-18	1,500	----	1,239.93	连带责任保证	一年、二个月	否	否
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	2013-04-18	3,000	----	1,500	连带责任保证	一年	否	否
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	2013-04-18	2,000	----	1,200	连带责任保证	一年	否	否
福建晟发进出口有限公司	2013-04-18	12,000	----	858.67	连带责任保证	三个月	否	否
福建漳发建设有限公司	2013-04-18	5,000	----	940	连带责任保证	一年、半年	否	否
漳州发展水务集团有限公司	2013-04-18	17,000	----	10,800	连带责任保证	五年、三年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	55,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	19,938.60
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	55,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	19,938.60
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	55,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	19,938.60
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	55,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	19,938.60
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		24.24%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		8,198.60	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		8,198.60	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		----	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		-----	

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

### 3. 其他重大合同

(1) 公司参与的漳华路龙文段配套开发用地 A、B、C、D、E 地块的一级土地开发项目, 合计 824 亩, 根据各方达成的合作协议, 计划分两期进行土地前期整理, 第一期为 A、B、C 三地块, 整理顺序为 C 地块、B 地块、A 地块; 第二期为 D、E 地块。2011 年 12 月, C 地块已完成挂牌出让, 公司与厦门国贸集团股份有限公司以联合竞拍的方式摘得上述地块。2012 年, 公司完成与合作方漳州市龙文区政府、漳州市龙文区城市建设开发中心 C 地块收益的清算分配工作。目前, A 地块已完成征地拆迁工作, 新年度将根据房地产市场情况适时出让。

(2) 报告期内, 公司全资子公司漳州劲发开发建设有限公司与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司合作对南靖县船场溪荆西右岸片区除 S3 地块外的其余土地进行一级开发, 合计开发面积约为 750 亩, 其中商住用地约 462 亩, 配套建设用地约 288 亩, 项目总开发成本为 37,290 万元, 每期开发资金控制在 15,000 万元, 开发周期不超过 1.5 年 (含完成地块出让的时间)。前期开发的南靖县船场溪荆西右岸片区土地 S3 地块于 2012 年 12 月 28 日成功挂牌出让并已完成清算工作。

报告期末，S5 地块合计 25.91 亩已完成征地和报批工作，拟于 2014 年择机出让。其他地块的开发工作将视南靖县房地产市场情况择机进行。

(3) 公司全资子公司漳州诏发房地产有限公司与诏安县人民政府、诏安县城市建设投资开发有限公司合作对诏安县江滨新区南区土地进行一级土地开发，合作开发面积 1322.58 亩，其中规划商住用地 431.93 亩，道路及公园建设用地 890.65 亩，项目的开发周期为三年，分期挂牌出让，其中 2013 年挂牌出让面积不低于 100 亩，每亩可出让商住用地的开发成本不高于 75 万元（含配套建设资金），且每期投入的开发资金总额控制在 2 亿元以内，开发完成的土地出让后，公司收回该期投入的开发资金及投资回报，再根据项目后续的资金需要滚动投入，直至项目的商住用地出让完毕。

目前，该项目已完成征地工作，配套道路、公园设计、招标工作均已完成，其中江滨公园即将完工。受雨季影响及工程填土方量较大，项目进展略慢于预期，2013 年挂牌出让 100 亩将于 2014 年上半年完成挂牌出让。

## 八、承诺事项履行情况

### 1. 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺		----	---	---	---
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建漳龙实业有限公司	1. 保证做到与上市公司在人员、财务、机构、资产和业务等方面的相互独立； 2. 继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；将与上市公司之间尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。 3. 福建漳龙和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2013 年 12 月 04 日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	---	----	---	---	---
首次公开发行或再融资时所作承诺	---	---	---	---	---



其他对公司中小股东所作承诺	本公司	在保障公司正常经营所需资金的情况下，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，未来连续三年内，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%，且至少有一次现金红利分配，具体分配比例由公司董事会根据公司经营情况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。	2012 年 08 月 16 日	2012 年 ---2014 年	履行中
		在保障公司正常经营所需资金的情况下，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，未来连续三年内，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%，具体分配比例由公司董事会根据公司经营情况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。 为使公司对股东的回报在短期收益和长期价值之间达到平衡，充分保护全体股东的现金分红权益，同时确保公司能够长期健康、稳定、快速的发展，更好地为股东提供回报，公司计划未来三年内进行各年度利润分配时，现金分红在当次利润分配中所占比例不低于 20%。	2014 年 03 月 27 日	2014 年 ---2016 年	履行中
承诺是否及时履行					是

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

适用  不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	63
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋新红 黄玉润

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2013年度，公司聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用35万元。

## 十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十三、其他重大事项的说明

（一）2012年12月27日，公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司收到深圳交易所出具的《关于接受漳州发展水务集团有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》，深圳证券交易所同意接受水务集团非公开发行面值不超过15000万元人民币的私募债券备案；2013年01月06日，中小企业私募债券成功发行，发行规模为15,000万元，为3年期固定利率债券，附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面年利率为8.20%。

（二）2013年03月22日，公司在注册有效期内发行2013年度第一期短期融资券，发行金额2亿元人民币，债券期限365天，计息方式为到期一次还本付息，起息日2013年03月26日，兑付日2014年03月26日，票面年利率为5.8%。

## 十四、公司发行公司债券的情况

为拓宽公司融资渠道，降低公司融资成本，公司2013年12月31日召开的第六届董事会2013年第五次临时会议及2014年01月17日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了发行公司债券等相关议案，同意公司发行不超过人民币3.5亿元的公司债券，期限为不超过5年（含5年），可以为单一期限品种，也可以是多种期限的混合品种，票面利率及其付息方式由公司和保荐机构（主承销商）根据市场询价协商确定，募集资金拟用于偿还银行贷款及补充流动资金。公司控股股东福建漳龙为本次发行公司债提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

公司发行公司债券的相关议案见于2014年01月02日巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2014年03月26日中国证监会已受理公司提交的公司债券申请材料，公司将及时披露公司债券的进展情况。

## 十五、公司非公开发行A股股票情况

公司2014年1月24日召开的第六届董事会2014年第一次临时会议及2014年03月27日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过了非公开发行A股股票等相关议案，公司拟发行不超过17,200万股（含17,200万股）人民币普通股（A股），

每股面值 1.00 元，发行价格为不低于 3.50 元/股，募集资金将不超过 60,000 万元（含 60,000 万元），在扣除发行费用后将投向以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	募集资金拟投入金额
1	漳州市第二自来水厂扩建工程项目	34,646.90	34,500
2	诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目	11,768.23	11,500
3	补充流动资金	13,000	13,000
合 计		59,415.13	59,000

公司控股股东福建漳龙拟认购比例为不低于本次非公开发行股份总数的 30%，并使本次发行完成后福建漳龙直接和间接持有的公司股份比例合计不低于 30%，福建漳龙认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。

公司非公开发行相关议案见于 2014 年 01 月 25 日巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。公司将及时披露该事项的进展情况。

## 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	--	--	--	--	--	--	--	---	--
二、无限售条件股份	316,302,618	100%	--	--	94,890,785	--	94,890,785	411,193,403	100%
1、人民币普通股	316,302,618	100%	--	--	94,890,785	--	94,890,785	411,193,403	100%
三、股份总数	316,302,618	100%	--	--	94,890,785	--	94,890,785	411,193,403	100%

股份变动的原因

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司 2012 年度利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 316,302,618 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.2 元（含税），共计派发 6,326,052.36 元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。2013 年 6 月 7 日，2012 年度权益分派实施完成，公司总股本由 316,302,618 股增至 411,193,403 股。

股份变动的过户情况

公司 2013 年 05 月 09 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过了上述利润分配方案。

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

股份变动完成后，公司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相应下降 30%。

### 二、证券发行与上市情况

#### 1. 报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3. 现存的内部职工股情况

公司目前不存在内部职工股

## 三、股东和实际控制人情况

### 1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	45,984	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	44,982					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股 东 性 质	持 股 比 例 (%)	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况	
							股 份 状 态	数 量
福建漳龙实业有限公司	国有法人	16.23%	66,749,891			66,749,891		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	12.69%	52,162,914	-8,200,000		52,162,914		
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	1.99%	8,200,000			8,200,000		
徐斌	境内自然人	0.42%	1,745,788			1,745,788		
陈列坤	境内自然人	0.38%	1,550,000			1,550,000		
徐梅白	境内自然人	0.30%	1,240,190			1,240,190		
余齐玉	境内自然人	0.23%	936,960			936,960		
袁槐庆	境内自然人	0.21%	880,524			880,524		
陈贤强	境内自然人	0.17%	715,300			715,300		
武林	境内自然人	0.17%	687,200			687,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙实业有限公司的全资子公司，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙实业有限公司为同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙实业有限公司	66,749,891	人民币普通股	66,749,891					
漳州公路交通实业有限公司	52,162,914	人民币普通股	52,162,914					

漳州市国有资产投资经营有限公司	8,200,000	人民币普通股	8,200,000
徐斌	1,745,788	人民币普通股	1,745,788
陈列坤	1,550,000	人民币普通股	1,550,000
徐梅白	1,240,190	人民币普通股	1,240,190
余齐玉	936,960	人民币普通股	936,960
袁槐庆	880,524	人民币普通股	880,524
陈贤强	715,300	人民币普通股	715,300
武林	687,200	人民币普通股	687,200
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	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙实业有限公司的全资子公司，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙实业有限公司为同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

## 2. 公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
福建漳龙实业有限公司	庄文海	2001 年 07 月 11 日	72971042--9	282,850 万元	经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	报告期内，公司控股股东实现营业收入 230 亿元，净利润 6.7 亿元（未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用  不适用

## 3. 公司实际控制人情况

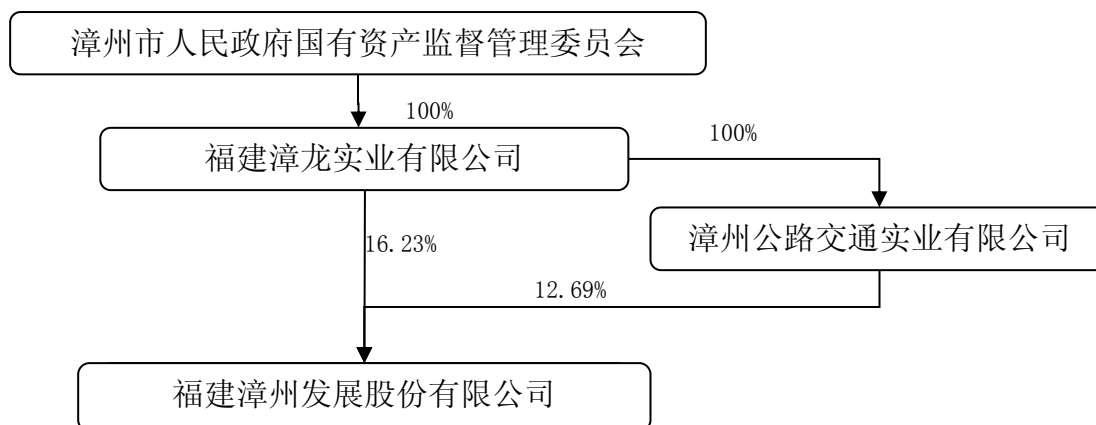
实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	黄建平	2005 年 12 月 30 日	78219629--7	----	----
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会作为漳州市政府的隶属机构，代表国家履行出资人职责，对授权监管的国有资产依法进行监督和管理，不开展具体生产经营活动。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的	漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”代码 600436）、福建龙溪轴承（集团）股份				

股权情况	有限公司（简称“龙溪股份”，代码 600592）
------	--------------------------

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4. 其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
漳州公路交通实业有限公司	江春埔	1993 年 09 月 15 日	15651335--5	6,200 万元	公路的绿化, 对公路、桥梁建设的投资

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

#### 五、持有公司 5%以上股份的股东股份增减变动情况

1. 2013 年 07 月 19 日, 漳州公路交通实业总公司通过深圳证券交易所大宗交易系统卖出公司股票 820 万股, 占公司总股本 1.99%, 减持后, 漳州公路交通实业总公司持有公司 52,162,914 股, 占公司总股本的 12.69%。

2. 漳州市政府按照事业单位分类改革的有关规定, 对公司第二大股东漳州公路交通实业总公司进行转企改制。转企改制后, 其名称由“漳州公路交通实业总公司”变更为“漳州公路交通实业有限公司”。为做大做强国有企业, 漳州市国资委将转企改制后的漳州公路交通实业有限公司划转给福建漳龙经营管理。

漳州公路交通实业有限公司持有公司 52,162,914 股, 占公司总股本的 12.69%。本次划转后, 福建漳龙与漳州公路交通

实业有限公司构成关联关系，福建漳龙直接和间接控制公司股份合计数增至 118,912,805 股，占公司总股本的 28.92%。本次详式权益变动报告书见于 2013 年 12 月 10 日巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数	年末持股数
庄文海	董事长	男	51	2011.05.06--2014.05.06	0	0
王友朋	副董事长、总经理	男	55	2011.05.06--2014.05.06	0	0
林奋勉	副董事长	男	51	2011.05.06--2014.05.06	0	0
李勤	董事、董事会秘书、副总经理	男	43	2011.05.06--2014.05.06	0	0
林阿头	董事、副总经理	男	49	2011.05.06--2014.05.06	0	0
杨智元	董事、副总经理	男	45	2011.05.06--2014.05.06	0	0
庄宗明	独立董事	男	62	2011.05.06--2014.05.06	0	0
薛祖云	独立董事	男	50	2011.05.06--2014.05.06	0	0
魏建	独立董事	男	44	2011.05.06--2014.05.06	0	0
许玉玲	监事会召集人	女	41	2011.05.06--2014.05.06	0	0
吴坤洪	监事	男	36	2011.05.06--2014.05.06	0	0
柯毅民	监事	男	48	2013.05.09—2014.05.06	0	0
周盼	职工监事	男	29	2011.05.06--2014.05.06	0	0
安闽	职工监事	男	40	2011.05.06--2014.05.06	0	0
马太源	副总经理	男	49	2011.05.06--2014.05.06	0	0
许浩荣	财务副总监	男	39	2011.05.06--2014.05.06	0	0

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### (一) 董事

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

**王友朋先生** 2006 年 07 月至 2008 年 03 月担任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司党组成员、总经理；2008 年 03 月至今担任本公司董事、总经理，兼任本公司投资企业漳州欣宝房地产有限公司董事长、漳州市晟发房地产有限公司董事长、

漳州诏发房地产有限公司董事长、福建东南花都置业有限公司董事长、漳州公路港开发有限公司董事长；2011 年 05 月当选为公司第六届董事会董事、副董事长，并再次聘任为公司总经理。

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

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

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

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

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

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

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

## （二） 监 事

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

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

**柯毅民先生** 2003 年 08 月至 2011 年 03 月担任漳州嘉亿制罐有限公司常务副总；2011 年 05 月至 09 月担任漳州市天鑫包装有限公司常务副总；2011 年 10 月至今担任本公司控股股东福建漳龙实业有限公司企管部经理；2013 年 05 月 09 日增补为本公司第六届监事会监事。

**周盼先生** 2009 年 09 月至 2010 年 03 月任职于本公司董事会办公室；2010 年 03 月至今任职于本公司企业管理部；2011

年 05 月当选为本公司第六届监事会职工代表监事。

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

### （三）其他高级管理人员

**马太源先生** 1986 年 07 月至 2008 年 02 月任职于漳州粮油食品进出口公司，历任业务经理、副总经理、总经理。2008 年 03 月起任本公司副总经理，现兼任本公司投资企业福建晟发进出口有限公司董事长及总经理。

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
庄文海	福建漳龙实业有限公司	董事长	2006 年 08 月 28 日	--	否
林奋勉	福建漳龙实业有限公司	总经理	2010 年 10 月 19 日	--	是
许玉玲	福建漳龙实业有限公司	审计部经理	2006 年 04 月 30 日	--	否
吴坤洪	福建漳龙实业有限公司	财务部经理	2013 年 02 月 18 日	--	是
柯毅民	福建漳龙实业有限公司	企管部经理	2011 年 11 月 04 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
庄宗明	厦门大学	教授	2004 年 01 月 01 日	--	是
薛祖云	厦门大学	教授	2001 年 01 月 01 日	--	是
魏建	山东大学经济研究院	教授	2002 年 01 月 01 日	--	是
在其他单位任职情况的说明	上述任职人员均为公司独立董事				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

根据《公司章程》的规定，公司董事（含独立董事）、监事的薪酬津贴由公司股东大会审议批准，公司高级管理人员的

年度薪酬由董事会根据个人工作业绩考核情况拟定方案予以发放。在公司领薪的董事、监事及公司高管人员，其报酬按照公司《薪酬管理制度》予以确定，由基本工资、岗位工资等组成；未在公司领薪的董事、监事和独立董事根据公司2002年第一次临时股东大会通过的《独立董事和董事、监事津贴议案》领取津贴；2011年05月起独立董事根据公司2010年年度股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》领取津贴。

公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共16人，实际在公司领取报酬（含津贴）13人，报告期内公司支付的报酬总额为418.31万元。

报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
庄文海	董事长	男	51	现任	60	--	60
王友朋	副董事长、总经理	男	55	现任	57	--	57
林奋勉	副董事长	男	51	现任	--	57	57
李勤	董事、董事会秘书、副总经理	男	43	现任	48	--	48
林阿头	董事、副总经理	男	49	现任	48	--	48
杨智元	董事、副总经理	男	45	现任	48	--	48
庄宗明	独立董事	男	62	现任	6	--	6
薛祖云	独立董事	男	50	现任	6	--	6
魏建	独立董事	男	44	现任	6	--	6
许玉玲	监事会召集人	女	41	现任	28.17	--	28.17
吴坤洪	监事	男	36	现任	--	21	21
柯毅民	监事	男	48	现任	--	23.31	23.31
周盼	职工监事	男	29	现任	12.14	--	12.14
安闽	职工监事	男	40	现任	15.70	--	15.70
马太源	副总经理	男	49	现任	48	--	48
许浩荣	财务副总监	男	39	现任	35.30	--	35.30
合计	--	--	--	--	418.31	101.31	519.62

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许玉玲	监事会召集人	任免	2013 年 03 月 06 日	选举
柯毅民	监事	任免	2013 年 05 月 09 日	增补

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况

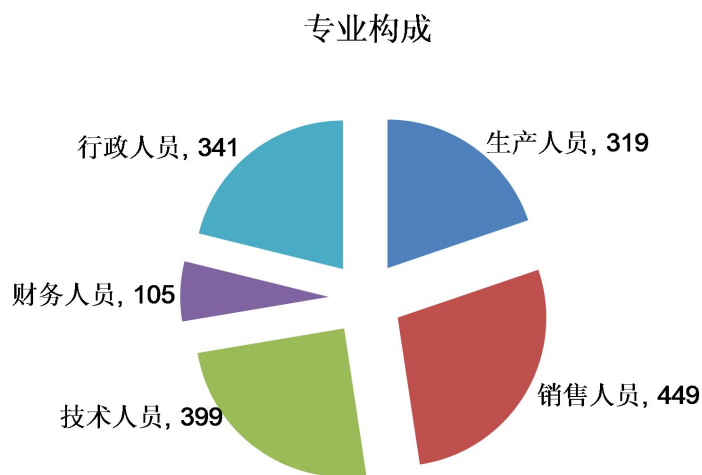
报告期内，公司的核心技术团队及关键技术人员没有出现重大变动。

## 六、公司员工情况

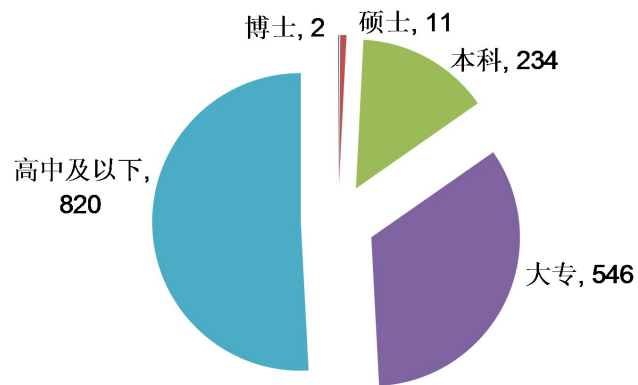
公司建立以年度绩效考核为基础的员工薪酬体系，并建立企业年金制度为员工退休后的生活提供更有利的保障。在员工培训方面，公司每年安排必要的员工教育经费，并鼓励员工根据自身的不同需求参与相关机构举办的各类培训，支持其参与业余进修，不断提升全体员工的整体素质。

截止2013年12月31日，公司在职员工总人数为1613人，需承担费用的离退休职工人数为111人。在职员工的专业构成和教育程度如下图：

单位：人



### 教育程度



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，完善公司内控规范体系的建设，以保证公司规范运作。

报告期内，为规范公司对外担保及财务资助行为，有效控制财务风险，保障公司资产安全，确保公司稳健经营，公司制定了《对外担保管理制度》及《对外提供财务资助管理制度》，分别经第六届董事会第八次会议和第六届董事会2013年第二次临时会议审议通过。2013年08月27日，第六届董事会第九次会议审议通过了《关于制定〈内部问责制度〉的议案》，《内部问责制度》的制定，有利于进一步健全内部问责和责任追究机制，使约束与激励并举，提高公司决策与经营管理水平，建设廉洁、务实、高效的管理团队。此外，根据中国证监会福建监管局《关于加强上市公司内幕信息保密管理有关工作的通知》，公司修订了《内幕知情人登记管理制度》，加强内幕信息载体的保密工作，并进一步规范向行政管理部门报送内幕信息行为。

2013年6月，公司2012年实施资本公积金转增股本，公司注册资本变更为411,193,403元，股本也相应变更为411,193,403股。

2014年1月24日，公司第六届董事会2014年第一次临时会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈未来三年股东分红规划（2014年-2016年）〉》及《关于修订〈募集资金使用管理办法〉的议案》，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律法规的要求，公司对章程中利润分配政策进行了修订，制定了差异化的现金分红政策，按照新的要求拟定未来三年分红规划，建立科学、持续、稳定的分红回报机制。

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：**

2013年10月，根据中国证监会福建监管局《关于加强上市公司内幕信息保密管理有关工作的通知》，公司修订了《内幕知情人登记管理制度》，加强内幕信息载体的保密工作，并进一步规范向行政管理部门报送内幕信息行为。公司严格按照《内幕知情人登记管理制度》的规定，在定期报告制作及公布期间登记内幕知情人，并报备深交所及中国证监会福建监管局。报告期内，公司没有因内幕信息导致股价异常波动的情形发生。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1. 本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 9 日	《2012 年董事会工作报告》； 《2012 年监事会工作报告》； 《2012 年年度报告》及年度报告摘要；《2012 年财务决算报告》；《2013 年财务预算方案》； 《2012 年利润分配预案》；《2013 年度为控股子公司提供担保额度的议案》；《关于预计 2013 年度日常关联交易的议案》；《关于聘任 2013 年度审计机构的议案》；《关于增补第六届监事会监事的议案》。	通过	2012 年 5 月 10 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 2. 本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 7 月 2 日	《关于参与土地竞拍的议案》；《关于修改<公司章程>的议案》	通过	2013 年 7 月 3 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 31 日	《关于转让福建漳州农村商业银行股份有限公司 8% 股权的议案》；《关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署<施工合同>的议案》、《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的议案》、《关于子公司之间提供担保额度的议案》。	通过	2014 年 01 月 02 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>



### 三、报告期内，独立董事履行职责的情况

#### 1. 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庄宗明	8	3	5	0	0	否
薛祖云	8	4	4	0	0	否
魏建	8	2	5	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

#### 2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3. 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

报告期内，公司独立董事发表独立意见时间、事项及意见类型如下表：

时 间	事 项	意见类型
2013年04月16日	关于控股股东及其关联方非经营性资金占用及对外担保的专项说明及独立意见	同 意
	关于2012年度利润分配预案的独立意见	
	关于2013年度为控股子公司提供担保额度的意见	
	关于公司预计2013年度日常关联交易事项的意见	
	关于2012年度内部控制自我评价报告的意见	
2013年08月27日	关于续聘2013年度审计机构的意见	同 意
	关于公司关联交易的独立意见	
	关于对外提供财务资助的独立意见	
2013年12月6日	关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	同 意
	关于关联交易的独立意见	
	关于子公司之间提供担保额度的独立意见	
2013年12月31日	关于出售漳州农商行8%股权相关事项的独立意见	同 意
	关于公司债券担保的独立意见	

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### （一）公司董事会战略委员会履职情况

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

### （二）公司董事会审计委员会履职情况

自公司2013年年度审计工作开展以来，董事会审计委员会本着勤勉、尽责的原则，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定履行职责，认真审阅公司2013年财务报表及内控报告，积极与会计师事务所就有关审计工作的时间安排情况进行沟通，密切关注审计工作进展，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作在规定时间内顺利完成。

#### 1. 审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

审计委员会听取了公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项情况的全面汇报及公司内控实施进展情况，审议了公司编制的2013年度财务会计报表，认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2013年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2013年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映了公司截至2013年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告并开展2013年度内控审计工作。

#### 2. 初步审计意见后的审阅意见

审计委员会审阅了经初步审计后的公司财务会计报表及内控评价报告，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2013年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2013年年度报告及摘要；内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至2013年12月31日的内控建设成果，并同意以此为基础完成内控审计工作。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2013年年度报告。

#### 3. 董事会审计委员会对年审机构从事公司2013年度审计工作的总结

负责公司2013年度审计工作的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理及内部控制情况等方面有了更加深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在2013年度审计工作过程中，能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的交

流沟通，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司2013年12月31日的财务状况、2013年度的经营成果和现金流量情况及2013年度公司内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### 4. 董事会审计委员会关于聘任2014年度审计机构的决议

鉴于福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的经营情况和内控体系有比较详细和全面的了解，能够客观公正为公司提供审计服务。在2013年度审计工作过程中，年审注册会计师严谨敬业，较好地履行了双方所规定的责任与义务。为此，审计委员会决议向董事会提请继续聘任福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报告和内部控制审计机构。

### （三）公司董事会提名委员会履职情况

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

### （四）公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行了审核：认为公司高级管理人员2013年所得薪酬均按照制定的有关绩效考核的规定执行，薪酬决策程序、发放标准符合规定，公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务，确保董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护了全体股东及公司的整体利益。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### （一）报告期内监事会会议情况及决议内容

1. 2013年03月06日，第六届监事会召开第五次会议，审议通过以下议案：

- （1）《关于增补第六届监事会监事候选人的议案》；
- （2）《关于选举许玉玲女士为公司第六届监事会召集人的议案》；

有关决议公告刊登于2013年03月08日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2. 2013年04月16日，第六届监事会召开第六次会议，审议通过以下议案：

- （1）《2012年监事会工作报告》；
- （2）《2012年年度报告》及年度报告摘要；
- （3）《2012年财务决算报告》；
- （4）《2012年利润分配预案》；
- （5）《2013年度为控股子公司提供担保额度的议案》；

(6) 《关于预计2013年度日常关联交易的议案》；

(7) 《2012年度内部控制自我评价报告》；

有关决议公告刊登于 2013 年 04 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

3. 2013年08月27日，第六届监事会召开第七次会议，审议通过了《2013年半年度报告》及其摘要。

有关决议公告刊登于 2013 年 08 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

(二) 监事会对2013年度有关事项发表如下意见：

1. 公司依法运作情况：公司股东大会和董事会的各项决策程序合法有效，董事会全体成员及公司高级管理人员在履行职责时是严肃、认真、勤勉、尽职的，未发现有违反国家法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为；同时，公司按新指引要求修订了《公司章程》中利润分配条款，制定了对外担保、对外财务资助、内部问责等制度，不断完善公司法人治理结构。

2. 检查公司财务情况：公司能够严格执行相关法律法规和公司财务规章制度，福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告，真实、客观、公正地反映了公司2013年度的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3. 对公司最近一次募集资金实际投入情况：公司本报告期没有募集资金项目。

4. 对公司收购出售资产情况：报告期内，监事会对公司转让参股公司福建漳州农村商业银行股份有限公司8%股权事宜进行了监督检查，认为交易定价以评估价值为依据公平、公允和合理，不存在损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

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

6. 对公司内部控制自我评价的意见：公司董事会出具的内部控制评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制的建立和运行情况，符合中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司自身的实际情况，遵循了内部控制的基本原则。公司在所有重大方面均建立了一套较为完善、有效、合规的内部控制体系，并在各个关键环节发挥较好的防范和控制作用，保证公司业务活动的正常进行，有效的防范了经营风险。2013年度公司未有违反《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

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

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

公司与控股股东福建漳龙实业有限公司之间实现人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算，具有独立完

整的业务及自主经营能力。

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

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

(三) 财务方面：公司已建立健全完善的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的财务部门和专职财务人员，独立核算，独立做出财务决策。公司拥有独立的银行帐号，依法独立纳税。

(四) 机构方面：公司及控股子公司依法建立独立、完整的组织机构，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

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

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司根据 2012 年内部控制梳理及完善情况，编制了《福建漳州发展股份有限公司内部控制手册》，涵盖了内部控制使用规范、业务流程描述、权限指引三部分，详细阐述了公司人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、对外担保、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、行政管理、关联交易、内部监督等业务流程，作为公司建立、执行、评价及验证内部控制的依据。

在开展公司内部控制自我评价的过程中，公司充分考虑了基本规范中的五个基本要素和评价指引的相关要求，参照《内部控制手册》，采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。本次纳入评价范围的业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会审议通过了公司《2013 年度内部控制自我评价报告》，公司董事会及全体董事保证公司本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。公司内部控制有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

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

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现内部控制重大缺陷	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 29 日

内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
------------------	---

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计机构认为，公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 27 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2014）审字 B-028 号
注册会计师姓名	蒋新红、黄玉润

### 审 计 报 告

闽华兴所（2014）审字 B-028 号

#### 福建漳州发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建漳州发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见



我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 蒋新红  
（授权签字副主任会计师）

中国注册会计师： 黄玉润

中国福州市

二〇一四年三月 二十七 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1. 合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	679,066,325.32	390,509,819.48
应收票据	179,045,369.20	244,274,252.12
应收账款	74,988,292.29	189,239,832.73
预付款项	458,899,739.11	153,693,581.68
其他应收款	69,838,916.43	52,179,338.65
存货	1,324,116,086.68	1,176,607,429.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,516,109.72	25,384,917.44
流动资产合计	2,801,470,838.75	2,231,889,171.76
非流动资产：		
长期应收款	73,413,000.00	
长期股权投资	66,204,951.77	195,462,978.48
投资性房地产		
固定资产	238,739,995.84	251,109,866.33
在建工程	36,174,723.04	14,608,012.97
无形资产	179,512,334.37	186,780,838.40
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	22,705,544.36	5,295,761.19
递延所得税资产	6,444,792.44	5,002,850.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	625,095,341.82	660,160,307.41
资产总计	3,426,566,180.57	2,892,049,479.17
流动负债：		
短期借款	913,832,760.08	1,102,875,217.50

应付票据	191,444,543.34	277,762,182.97
应付账款	157,479,088.54	77,123,357.69
预收款项	384,381,226.58	300,107,847.21
应付职工薪酬	20,220,060.85	18,004,045.79
应交税费	4,860,259.48	28,458,410.02
应付利息	29,123,067.84	2,303,912.38
应付股利		
其他应付款	253,319,329.13	64,989,625.40
一年内到期的非流动负债	19,151,796.87	
其他流动负债	200,390,117.26	74,965.14
流动负债合计	2,174,202,249.97	1,871,699,564.10
非流动负债：		
长期借款	93,909,200.00	128,048,675.60
应付债券	150,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款	17,200,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	791,111.18	857,777.78
非流动负债合计	261,900,311.18	132,406,453.38
负债合计	2,436,102,561.15	2,004,106,017.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	411,193,403.00	316,302,618.00
资本公积	122,778,286.29	217,669,071.29
盈余公积	23,788,864.44	17,532,336.81
未分配利润	264,835,168.88	165,190,243.13
外币报表折算差额	1,135.37	
归属于母公司所有者权益合计	822,596,857.98	716,694,269.23
少数股东权益	167,866,761.44	171,249,192.46
所有者权益（或股东权益）合计	990,463,619.42	887,943,461.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,426,566,180.57	2,892,049,479.17

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

## 2. 母公司资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	251,061,618.42	194,372,340.19
应收票据	168,440,150.00	236,588,875.00
应收账款	2,028,575.35	90,137,305.23
预付款项	3,284,690.46	106,571,180.98
其他应收款	621,080,188.34	462,876,188.68
存货	90,000,000.00	9,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,135,895,222.57	1,099,545,890.08
非流动资产：		
长期股权投资	872,425,416.40	821,307,343.11
投资性房地产	1,605,822.30	1,656,895.74
固定资产	12,959,988.17	14,330,868.92
在建工程		
无形资产	261,511.13	393,744.89
商誉		
长期待摊费用	262,857.45	287,181.75
递延所得税资产	4,672,847.38	
其他非流动资产		
非流动资产合计	892,188,442.83	837,976,034.41
资产总计	2,028,083,665.40	1,937,521,924.49
流动负债：		
短期借款	669,000,000.00	909,676,314.90
应付票据	102,726,000.00	262,885,000.00
应付账款	1,529,131.14	785,426.84
预收款项		
应付职工薪酬	8,004,675.77	8,052,663.20
应交税费	18,848,022.58	17,695,247.40

应付利息	10,379,730.56	1,609,100.00
应付股利		
其他应付款	262,156,113.66	37,617,404.41
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	200,000,000.00	
流动负债合计	1,272,643,673.71	1,238,321,156.75
非流动负债：		
长期借款		
非流动负债合计		
负债合计	1,272,643,673.71	1,238,321,156.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	411,193,403.00	316,302,618.00
资本公积	128,499,127.52	223,389,912.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,788,864.44	17,532,336.81
一般风险准备		
未分配利润	191,958,596.73	141,975,900.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	755,439,991.69	699,200,767.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,028,083,665.40	1,937,521,924.49

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

### 3. 合并利润表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,060,357,743.52	2,724,481,902.34
其中：营业收入	3,060,357,743.52	2,724,481,902.34
二、营业总成本	2,997,177,121.15	2,654,146,322.78
其中：营业成本	2,674,502,433.77	2,369,871,361.46
利息支出		

营业税金及附加	49,720,902.77	44,414,677.51
销售费用	113,420,087.32	92,201,798.20
管理费用	84,312,761.70	75,947,150.70
财务费用	74,979,521.94	74,156,452.15
资产减值损失	241,413.65	-2,445,117.24
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）	88,165,493.29	13,134,535.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,149,618.75	12,232,759.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,346,115.66	83,470,114.58
加：营业外收入	5,383,430.42	26,891,155.31
减：营业外支出	3,213,251.95	3,110,028.86
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	153,516,294.13	107,251,241.03
减：所得税费用	47,121,219.42	27,100,924.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	106,395,074.71	80,150,316.38
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	112,227,505.73	83,700,305.53
少数股东损益	-5,832,431.02	-3,549,989.15
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.27	0.2
（二）稀释每股收益	0.27	0.2
七、其他综合收益	1,135.37	
八、综合收益总额	106,396,210.08	80,150,316.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,228,641.10	83,700,305.53
归属于少数股东的综合收益总额	-5,832,431.02	-3,549,989.15

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

## 4. 母公司利润表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	450,535,157.29	629,912,125.10
减：营业成本	433,996,511.96	576,036,818.35
营业税金及附加	1,981,193.43	4,276,572.25
销售费用		
管理费用	24,950,395.79	25,349,092.41
财务费用	42,197,827.30	23,913,818.43
资产减值损失	28,921.74	-3,377,550.69
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）	126,495,493.29	35,823,337.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,149,618.75	12,232,759.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,875,800.36	39,536,711.65
加：营业外收入	307,880.01	22,028,137.66
减：营业外支出	1,800,206.67	1,772,810.23
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,383,473.70	59,792,039.08
减：所得税费用	9,818,197.40	5,082,138.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,565,276.30	54,709,900.65
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.13
（二）稀释每股收益	0.15	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	62,565,276.30	54,709,900.65

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

## 5. 合并现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,595,263,679.98	3,231,135,691.79
收到的税费返还	44,846,464.94	32,296,069.85
收到其他与经营活动有关的现金	206,605,020.60	65,321,868.22
经营活动现金流入小计	3,846,715,165.52	3,328,753,629.86
购买商品、接受劳务支付的现金	3,461,464,293.46	3,395,262,261.66
支付给职工以及为职工支付的现金	109,414,708.15	95,325,130.20
支付的各项税费	150,950,494.85	88,016,679.40
支付其他与经营活动有关的现金	92,214,567.20	81,924,793.00
经营活动现金流出小计	3,814,044,063.66	3,660,528,864.26
经营活动产生的现金流量净额	32,671,101.86	-331,775,234.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,923,520.00	36,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,607,683.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,573,326.09	89,806,739.04
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	13,700,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	253,196,846.09	135,414,422.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,676,732.00	47,325,714.21
投资支付的现金	17,500,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,511,532.20	
支付其他与投资活动有关的现金	2,207,640.00	
投资活动现金流出小计	44,895,904.20	87,325,714.21
投资活动产生的现金流量净额	208,300,941.89	48,088,708.16



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		160,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,659,272,944.20	1,417,303,614.87
发行债券收到的现金	350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,009,272,944.20	1,577,303,614.87
偿还债务支付的现金	1,875,693,934.81	1,167,952,560.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,559,600.55	103,450,906.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,250,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	1,962,503,535.36	1,272,603,466.53
筹资活动产生的现金流量净额	46,769,408.84	304,700,148.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	815,053.25	-50,899.06
五、现金及现金等价物净增加额	288,556,505.84	20,962,723.04
加：期初现金及现金等价物余额	390,509,819.48	369,547,096.44
六、期末现金及现金等价物余额	679,066,325.32	390,509,819.48

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

## 6. 母公司现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	602,707,776.61	546,245,593.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	514,051,430.15	309,684,395.93
经营活动现金流入小计	1,116,759,206.76	855,929,989.41
购买商品、接受劳务支付的现金	564,013,765.05	677,371,241.22

支付给职工以及为职工支付的现金	15,864,846.78	14,390,160.87
支付的各项税费	17,873,946.47	4,472,562.29
支付其他与经营活动有关的现金	440,574,458.74	236,569,568.18
经营活动现金流出小计	1,038,327,017.04	932,803,532.56
经营活动产生的现金流量净额	78,432,189.72	-76,873,543.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,923,520.00	36,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	38,330,000.00	53,880,944.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	540,000.00	87,202,716.71
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	273,793,520.00	177,583,661.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,049,056.85	4,047,059.64
投资支付的现金	198,550,000.00	379,318,820.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,200,321.67
支付其他与投资活动有关的现金	1,799,640.00	
投资活动现金流出小计	201,398,696.85	407,566,201.31
投资活动产生的现金流量净额	72,394,823.15	-229,982,539.61
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	669,000,000.00	987,539,303.10
发行债券收到的现金	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	869,000,000.00	987,539,303.10
偿还债务支付的现金	909,676,314.90	688,862,988.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,261,419.74	53,234,394.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	963,137,734.64	743,297,382.53

筹资活动产生的现金流量净额	-94,137,734.64	244,241,920.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	56,689,278.23	-62,614,162.19
加：期初现金及现金等价物余额	194,372,340.19	256,986,502.38
六、期末现金及现金等价物余额	251,061,618.42	194,372,340.19

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

## 7. 合并所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	316,302,618.00	217,669,071.29			17,532,336.81		165,190,243.13		171,249,192.46	887,943,461.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,302,618.00	217,669,071.29			17,532,336.81		165,190,243.13		171,249,192.46	887,943,461.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,890,785.00	-94,890,785.00			6,256,527.63		99,644,925.75	1,135.37	-3,382,431.02	102,520,157.73
（一）净利润							112,227,505.73		-5,832,431.02	106,395,074.71
（二）其他综合收益								1,135.37		1,135.37
上述（一）和（二）小计							112,227,505.73	1,135.37	-5,832,431.02	106,396,210.08
（三）所有者投入和减少资本									2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入资本									2,450,000.00	2,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					6,256,527.63		-12,582,579.98			-6,326,052.35
1. 提取盈余公积					6,256,527.63		-6,256,527.63			
2. 提取一般风险准备										



3. 其他									
(四) 利润分配				5,470,990.06		-5,470,990.06		-2,940,000.00	-2,940,000.00
1. 提取盈余公积				5,470,990.06		-5,470,990.06			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他								-2,940,000.00	-2,940,000.00
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	316,302,618.00	217,669,071.29		17,532,336.81		165,190,243.13		171,249,192.46	887,943,461.69

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

## 8. 母公司所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	316,302,618.00	223,389,912.52			17,532,336.81		141,975,900.41	699,200,767.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	316,302,618.00	223,389,912.52			17,532,336.81		141,975,900.41	699,200,767.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,890,785.00	-94,890,785.00			6,256,527.63		49,982,696.32	56,239,223.95
（一）净利润							62,565,276.30	62,565,276.30

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							62,565,276.30	62,565,276.30
(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					6,256,527.63		-12,582,579.98	-6,326,052.35
1. 提取盈余公积					6,256,527.63		-6,256,527.63	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,326,052.35	-6,326,052.35
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	94,890,785.00	-94,890,785.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,890,785.00	-94,890,785.00						
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	411,193,403.00	128,499,127.52			23,788,864.44		191,958,596.73	755,439,991.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	316,302,618.00	215,869,071.29			12,061,346.75		92,736,989.82	636,970,025.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	316,302,618.00	215,869,071.29			12,061,346.75		92,736,989.82	636,970,025.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,520,841.23			5,470,990.06		49,238,910.59	62,230,741.88

(一) 净利润							54,709,900.65	54,709,900.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							54,709,900.65	54,709,900.65
(三) 所有者投入和减少资本		7,520,841.23						7,520,841.23
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		7,520,841.23						7,520,841.23
(四) 利润分配					5,470,990.06		-5,470,990.06	
1. 提取盈余公积					5,470,990.06		-5,470,990.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	316,302,618.00	223,389,912.52			17,532,336.81		141,975,900.41	699,200,767.74

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

财务副总监：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

### 三、公司基本情况

福建漳州发展股份有限公司是1994年11月23日经福建省人民政府以闽政体股[1994]01号文批准，由福建省漳州建筑瓷厂、漳州市自来水公司联合漳州市建筑瓷厂工会、漳州市建筑劳务纸箱厂、漳州建业公司、漳州陶瓷经营公司共同发起，于1997年6月13日发行人民币普通股3,500万股(其中职工股350万股)，总股本为100,025,800股。1997年6月26日社会公众股3,150万股上市交易，同年12月，350万公司职工股上市。1998年7月，公司实施1997年度利润分配及资本公积金转增股本按每10股送红股1股，并以资本公积金向全体股东每10股转增1股，实施送红股及资本公积金转增股本后总股本增至120,030,960股。1999年6月，公司实施1998年度利润分配及资本公积金转增股本按每10股送红股5股，并以资本公积金向全体股东每10股转增2股，实施送红股及资本公积金转增股本后总公司股本增至204,052,631股。经中国证监会证监发字[2001]30号文核准，本公

公司于2001年3月实施2000年度配股方案。配股以公司1999年12月31日总股本204,052,631股为基数，每10股配售3股，配售价格每股12元人民币，配股实际配售21,420,000股。配股完成后公司总股本变更为225,472,631股。2001年9月份，公司完成了资产重组，由建材制造行业转向基础设施建设与经营行业。2002年7月，公司实施2001年度利润分配及资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增股本后公司股本增至360,756,209股。

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

2013年6月，公司实施2012年度权益分派方案，以公司总股本316,302,618股为基数，向全体股东每10股派0.2元现金，同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次资本公积金转增股本后，公司总股本增至411,193,403股。

公司注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场。

公司办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场21楼。

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

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

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

### 2. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的2013年12月31日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

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的控股合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,除因会计政策不同而进行的调整以外,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外,应于发生时费用化计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并中,购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应视情况分别处理:

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入,并在会计报表附注中予以说明。

### (3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

B、超过规定期限后的价值量调整,应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》

的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并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

#### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

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

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

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

#### ②非同一控制下的企业合并

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

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

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法：合并财务报表以公司及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。

#### D、分步处置股权至丧失控制权

①处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

③分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理。

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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### (1) 外币交易

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

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

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

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

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

- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留	放弃了对该金融资产控制	

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### (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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

## 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%

2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、开发成本、工程施工等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：个别认定法

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

发出存货的计价方法：整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

## **12. 长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

A、企业合并形成的长期股权投资①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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投资成本。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 13. 投资性房地产

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

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

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

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

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产： A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上； D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	10-45 年	5%	9.50%-2.11%
机器设备	5-28 年	5%	19.00%-3.39%
运输设备	5-8 年	5%	19.00%-11.88%
其他设备	5-22 年	5%	19.00%-4.32%
管网	10 年	5%	9.50%

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类

似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

#### (5) 其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法：

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (3) 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。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

## 20. 股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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



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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 21. 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。

## 22. 收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

提供资金的利息收入,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;他人使用公司非现金资产,发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的,予以确认:

- A、相关的经济利益很可能流入企业;
- B、收入的金额能够可靠地计量。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 23. 政府补助

### (1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

确认原则：

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

会计处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25. 经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### A、承租人的会计处理

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

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

#### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

## 27. 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

本期无会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 28. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## (2) 商誉

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

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

## (3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、20。

### B、辞退福利

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

### C、其他方式的职工薪酬

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

## 五、税项

### 1. 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司等汽车销售服务公司及公司本部按应纳增值税销售收入的 17% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；福建晟发进出口有限公司增值税税率 17%，并执行国家有关出口退税政策。漳州发展水务集团有限公司及其子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司水费按不含税销售收入 6% 计缴增值税，漳州上峰自来水有限公司按不含税销售收入 3% 计缴增值税。根据财税[2008]156 号文，漳州闽南污水处理有限公司和漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司污水处理劳务免征增值税。	17%、6%、3%
营业税	漳州欣宝房地产开发有限公司、漳州市晟发房地产有限公司等房地产企业：按房地产销售收入、物业出租收入的 5% 计算缴纳。福建漳发建设有限公司及其下属公司漳州闽南水务工程有限公司、漳州发展水务集团有限公司及所属子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司营业税按工程建安收入 3% 计缴营业税。根据国家税务总局规定，漳浦发展水务有限公司漳浦生活垃圾无害化处理分公司垃圾处置费不征收营业税。	5%、3%
城市维护建设税	按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳（漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司、漳州劲发开发建设有限公司城建税按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳）。	7%、5%
企业所得税	根据 2007 年 3 月 16 日经第十届全国人大会议审议通过的《企业所得税法》及其后续实施细则，所得税税率为 25%。	25%
教育费附加	按照应交增值税、营业税的 3% 缴纳。	3%
地方教育费附加	按照应交增值税、营业税的 2% 缴纳。	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2. 税收优惠及批文

漳州发展水务集团有限公司下属的漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司及漳浦生活垃圾无害化处理分公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令2007年第512号）规定：对从事公共污水和垃圾处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2013年为自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起第四年，可享受减半征收企业所得税优惠待遇。

## 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
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	福州马尾	批发和零售贸易	1,500 万元	汽车销售与维修	7,650,000.00		51%	51%	是	9,039,690.29		
福建晟发进出口有限公司	有限责任	漳州市	外贸出口	2,000 万元	自营和代理商品及技术进出口业务	20,000,000.00		100%	100%	是			
漳州发展水务集团有限公司	有限责任	漳州市	公共事业	6,330 万元	集中式供水；供水配套服务；污水处理	169,239,661.27		100%	100%	是			
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	1,000 万元	汽车销售及售后服务	10,000,000.00		100%	100%	是			



限公司													
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	批发和零售贸易	1,000 万元	销售汽车、汽车配件；旧机动车交易	10,000,000.00		100%	100%	是			
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	批发和零售贸易	1,000 万元	销售汽车(不含乘用车)、汽车零配件及汽车售后服务、旧机动车交易	5,100,000.00		51%	51%	是	-6692552.01		
漳州市晟发房地产有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	2,000 万元	房地产开发与经营；物业服务	20,000,000.00		100%	100%	是			
南平华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	南平市	批发和零售贸易	1,000 万元	汽车销售；汽车配件销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
漳州劲发开发建设有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	3,000 万元	土地综合开发；基础设施开发与建设；房地产开发与经营	30,000,000.00		100%	100%	是			
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	1,000 万元	汽车销售及售后服务	10,000,000.00		100%	100%	是			
漳州诏发置业有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	7,000 万元	房地产开发与经营	70,000,000.00		100%	100%	是			
展恒国际有限公司	有限责任	中国香港	贸易	400 万港币	贸易	3,144,920.00		100%	100%	是			
福建华骏天元汽车销售	有限责任	福州市	批发和零售贸易	1,500 万元	汽车销售；汽车配件销售	15,000,000.00		100%	100%	是			

售服务有限公司			易										
福建东南花都置业有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	40,000万元	房地产投资、开发、经营与管理；建筑材料、金属材料、百货销售；物业服务；自有房屋租赁	240,000,000.00		60%	60%	是	159428677.43		
漳州闽南污水处理有限公司	有限责任	漳州市	污水处理	3,000万元	污水处理	30,000,000.00		90%	90%	是	3986592.34		
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	批发和零售贸易	3,000万元	汽车销售及售后服务	30,000,000.00		100%	100%	是			
漳州公路港开发有限公司	有限责任	漳州市	物流	2,000万元	一般经营项目：物流园区开发；国内陆路货运代理；仓储服务	20,000,000.00		100%	100%	是			
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	有限责任	厦门市	批发和零售贸易	1,000万元	汽车销售、汽车配件销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	批发和零售贸易	1,200万元	汽车销售、汽车配件；汽车展示和接洽	12,000,000.00		100%	100%	是			
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	1,000万元	汽车销售及售后服务	10,000,000.00		100%	100%	是			

司													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (2) 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
福建华 骏汽车 销售服 务有限 公司	有限责 任	福州市	批发和 零售贸 易	1,200 万 元	品牌汽车销 售及售后服 务；旧机动 车交易	15,502,800.00		100%	100%	是			
厦门市 东南汽 车贸易 有限公 司	有限责 任	厦门市	批发和 零售贸 易	500 万 元	东南品牌汽 车销售、小 型车维修	9,557,100.00		100%	100%	是			
漳州欣 宝房地 产有限 公司	有限责 任	漳州市	房地产 开发	7,000 万 元	房地产开发 与经营	71,733,230.09		100%	100%	是			
漳州华 骏福元 汽车销 售服务 有限公 司	有限责 任	漳州市	批发和 零售贸 易	1,800 万 元	汽车配件销 售；汽车租 赁服务；长 安福特、进 口福特品牌 汽车销售； 小型车辆维 修	16,270,000.00		100%	100%	是			
福建漳	有限责	漳州市	工程施	6,600 万	房屋建筑总	64,870,213.30		100%	100%	是			

发建设 有限公司	任		工	元	承包, 市政工程、空间膜结构工程、装饰工程、园林绿化工程、建筑智能化工程、设备安装工程、公路工程的设计与施工; 房地产开发; 房地产信息咨询								
福建博 佳信息 技术有 限公司	有限责 任	福州市	软件开 发	200 万 元	研究开发校园网络软件、教育教学软件、工商企业和办公自动化软件; 提供与上述软件相配套的技术服务	4,400,000.00		100%	100%	是			
福建信 禾房地 产开发 有限公 司	有限责 任	漳州市	房地产 开发	500 万 元	房地产开发与经营	2,550,000.00		51%	51%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2. 合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2013年4月, 公司出资3,000万元成立福建华骏天行汽车销售服务有限公司, 该公司注册资本为3,000万元, 公司持有其100%股权, 本期纳入合并报表范围。

2013年6月, 公司以255万元的价格收购福建信禾房地产开发有限公司, 该公司注册资本为500万元, 公司持有其51%股权, 本期纳入合并报表范围。

2013年8月, 公司出资2,000万元成立漳州公路港开发有限公司, 该公司注册资本为2,000万元, 公司持有其100%股权, 本期纳入合并报表范围。

2013年8月，公司出资1,000万元成立厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

2013年11月，公司出资1,200万元成立厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司，该公司注册资本为1,200万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

2013年12月，公司出资1,000万元成立漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

### 3. 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
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	28,346,031.59	-1,653,968.41
福建信禾房地产开发有限公司	4,294,598.74	-705,401.26
漳州公路港开发有限公司	19,473,225.41	-526,774.59
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	9,556,628.82	-443,371.18
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	11,811,176.04	-188,823.96
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	9,899,150.39	-100,849.61
合计	83,380,810.99	-3,619,189.01

## 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：	--	--	120,779.43	--	--	195,000.77
银行存款：	--	--	623,156,376.12	--	--	288,155,236.33
其他货币资金：	--	--	55,789,169.77	--	--	102,159,582.38
合计	--	--	679,066,325.32	--	--	390,509,819.48

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

①其他货币资金主要系开立银行承兑汇票和信用证的保证金。

②银行存款增加的主要原因系预收房款、收回货款及收到漳州农商行股权转让款所致。

③期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,605,219.20	7,685,377.12
商业承兑汇票	148,440,150.00	236,588,875.00
合计	179,045,369.20	244,274,252.12

### (2) 期末无已质押的应收票据情况

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
漳州华隆金属制品有限公司	2013年07月18日	2014年01月17日	10,000,000.00	
漳州华隆金属制品有限公司	2013年07月18日	2014年01月17日	2,000,000.00	
漳州华隆金属制品有限公司	2013年07月18日	2014年01月17日	10,000,000.00	
漳州华隆金属制品有限公司	2013年07月29日	2014年01月29日	10,000,000.00	
漳州华隆金属制品有限公司	2013年07月29日	2014年01月29日	10,000,000.00	
合计	--	--	42,000,000.00	--

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	80,272,146.42	95.32%	5,283,854.13	6.58%	200,228,871.01	100%	10,989,038.28	5.49%
组合小计	80,272,146.42	95.32%	5,283,854.13	6.58%	200,228,871.01	100%	10,989,038.28	5.49%
单项金额虽不重大但单	3,938,429.79	4.68%	3,938,429.79					

项计提坏账准备的应收账款								
合计	84,210,576.21	--	9,222,283.92	--	200,228,871.01	--	10,989,038.28	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	74,408,625.93	92.7%	3,717,775.98	197,042,954.63	98.41%	9,881,959.20
1 至 2 年	4,197,081.65	5.23%	419,707.58	1,618,895.33	0.81%	161,889.53
2 至 3 年	474,190.22	0.59%	94,838.05	558,697.95	0.28%	111,739.60
3 至 4 年	153,215.55	0.19%	61,266.22	261,146.72	0.13%	104,458.69
4 至 5 年	243,933.82	0.3%	195,147.05	90,925.56	0.05%	72,740.45
5 年以上	795,099.25	0.99%	795,099.25	656,250.82	0.32%	656,250.81
合计	80,272,146.42	--	5,283,854.13	200,228,871.01	--	10,989,038.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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
货款	3,938,429.79	3,938,429.79	100%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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

				(%)
第一名		11,635,555.03	1 年以内	13.82%
第二名		9,351,968.70	1 年以内	11.11%
第三名		4,685,460.00	1 年以内	5.56%
第四名		3,790,212.54	1 年以内	4.5%
第五名		3,702,927.55	1 年以内	4.4%
合计	--	33,166,123.82	--	39.39%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
漳州东南花都有限公司	为持有本公司 16.23%股权的股东福建漳龙实业有限公司的下属企业	422,782.00	0.56%
海峡(漳州)金融资产交易所有限公司	为持有本公司 16.23%股权的股东福建漳龙实业有限公司的下属企业	465,178.00	0.62%
漳州市漳龙物业服务有限公司	为持有本公司 16.23%股权的股东福建漳龙实业有限公司的下属企业	120,000.00	0.16%
海峡生物科技有限公司	为持有本公司 16.23%股权的股东福建漳龙实业有限公司的下属企业	1,249,908.86	1.67%
合计	--	2,257,868.86	---

## 4. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	90,103,333.12	99.83%	20,264,416.69	22.49%	71,487,965.78	100%	19,308,627.13	27.01%
组合小计	90,103,333.12	99.83%	20,264,416.69	22.49%	71,487,965.78	100%	19,308,627.13	27.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	0.17%	150,000.00	100%	--	---	---	---



合计	90,253,333.12	--	20,414,416.69	--	71,487,965.78	--	19,308,627.13	--
----	---------------	----	---------------	----	---------------	----	---------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	68,822,926.50	76.38%	3,432,298.52	48,461,900.18	67.79%	2,414,234.20
1 至 2 年	1,258,712.22	1.4%	125,871.22	3,553,379.30	4.97%	355,337.93
2 至 3 年	3,163,918.44	3.51%	632,783.69	598,009.25	0.84%	119,601.85
3 至 4 年	472,781.54	0.52%	189,112.62	3,755,024.50	5.25%	1,502,009.80
4 至 5 年	2,503,468.89	2.78%	2,002,825.11	1,011,046.00	1.41%	808,836.80
5 年以上	13,881,525.53	15.41%	13,881,525.53	14,108,606.55	19.74%	14,108,606.55
合计	90,103,333.12	--	20,264,416.69	71,487,965.78	--	19,308,627.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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
土地租赁保证金	150,000.00	150,000.00	100%	预计无法收回
合计	150,000.00	150,000.00	--	--

(2) 本报告期无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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	----	----	------------

				例(%)
第一名	公司持有其 19%股权	37,861,100.00	1 年以内	41.95%
第二名	非关联方	9,813,019.60	5 年以上	10.87%
第三名	非关联方	4,694,268.49	1 年以内	5.2%
第四名	非关联方	4,025,000.00	1 年以内	4.46%
第五名	非关联方	3,898,560.00	1 年以内	4.32%
合计	--	60,291,948.09	--	66.8%

## 5. 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	455,482,522.45	99.26%	153,270,571.40	99.72%
1 至 2 年	3,272,563.34	0.71%	329,130.13	0.22%
2 至 3 年	94,653.32	0.02%	93,880.15	0.06%
3 年以上	50,000.00	0.01%		
合计	458,899,739.11	--	153,693,581.68	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	239,900,000.00	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	109,500,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	65,000,000.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	11,805,870.77	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	6,148,668.86	1 年以内	未到结算期
合计	--	432,354,539.63	--	--

### (3) 本报告期无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

### (4) 预付款项的说明

期末余额增加主要系本期预付漳浦 2013SG23-35 等 13 个地块土地款 23,990 万元及漳州招商局经济技术开发区土地款

10,950万元所致。

## 6. 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	15,392,083.98		15,392,083.98	11,309,403.69		11,309,403.69
库存商品	197,172,954.69	547,785.40	196,625,169.29	166,070,053.62	537,557.84	165,532,495.78
开发产品	339,381,292.89		339,381,292.89	50,603,597.60		50,603,597.60
开发成本	725,654,384.28		725,654,384.28	910,314,592.20		910,314,592.20
工程施工	47,063,156.24		47,063,156.24	38,847,340.39		38,847,340.39
合计	1,324,663,872.08	547,785.40	1,324,116,086.68	1,177,144,987.50	537,557.84	1,176,607,429.66

### (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	537,557.84	205,743.03		195,515.47	547,785.40
合计	537,557.84	205,743.03		195,515.47	547,785.40

### (3) 存货跌价准备情况

## 7. 其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	3,096,652.90	3,974,973.26
应收出口退税	12,419,456.82	21,409,944.18
合计	15,516,109.72	25,384,917.44

## 8. 长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

其他	73,413,000.00	
合计	73,413,000.00	0

注：长期应收款系福建漳发建设有限公司与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司共同签订的关于“南靖县荆南路保障性住房 1#-12#工程”的三方协议。该项目采取 BT (BUILD-TRANSFER, 建设-移交) 模式, 漳发建设负责该项目的融资、建设以及建设全过程的组织和管理, 并承担期间的风险; 工程竣工验收后由南靖县城市建设投资开发有限公司按本协议约定方式进行回购。该工程预计 2014 年 6 月完工移交。

## 9. 对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
福建华兴漳发创业投资开发有限公司	54.17%	54.17%	51,774,826.86	11,491.56	51,763,335.30		-6,544,861.52
合计			51,774,826.86	11,491.56	51,763,335.30		-6,544,861.52
二、联营企业							

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

公司虽然持有福建华兴漳发创业投资开发有限公司 54.17% 的股权, 但因公司已将该公司的经营决策等委托管理公司 (原委托福建华兴创业投资有限公司, 2012 年 9 月 30 日以后改为委托福建省创新创业投资管理有限公司) 进行日常经营管理, 公司对其经营和财务没有决策权, 所以按权益法进行核算。

## 10. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建漳州农村商业银行股份有限公司	权益法	128,000,000.00	143,308,880.07	-143,308,880.07							

司										
福建华兴漳 发创业投资 有限公司	权益法	32,500,000.00	14,154,098.41	14,050,853.36	28,204,951.77	54.17%	54.17%			
漳州天同地 产有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	19%	19%			
合计	--	198,500,000.00	195,462,978.48	-129,258,026.71	66,204,951.77	--	--	--		

## 11. 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：	468,409,968.69	24,707,418.19		7,713,996.85	485,403,390.03
其中：房屋及建筑物	166,765,833.51	1,704,871.72		13,850.58	168,456,854.65
机器设备	86,389,829.60	5,669,163.27		178,720.90	91,880,271.97
运输工具	30,417,983.17	12,949,975.09		6,926,303.34	36,441,654.92
其他	29,377,235.56	3,826,876.19		595,122.03	32,608,989.72
管网	155,459,086.85	556,531.92			156,015,618.77
--	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：	215,848,181.88	1,806.32	32,472,182.18	3,110,696.67	245,211,473.71
其中：房屋及建筑物	215,848,181.88	1,806.32	32,472,182.18	3,110,696.67	245,211,473.71
机器设备	45,931,086.73		7,921,439.15		53,852,525.88
运输工具	47,609,809.30		6,989,144.51	167,458.70	54,431,495.11
其他	9,977,924.17	1,806.32	2,273,308.37	562,329.04	11,690,709.82
管网	100,352,042.34		10,144,758.92		110,496,801.26
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	252,561,786.81	--			240,191,916.32
其中：房屋及建筑物	120,834,746.78	--			114,604,328.77
机器设备	38,780,020.30	--			37,448,776.86
运输工具	18,440,663.83	--			21,701,713.28
其他	19,399,311.39	--			20,918,279.90
管网	55,107,044.51	--			45,518,817.51
四、减值准备合计	1,451,920.48	--			1,451,920.48
机器设备	132,531.15	--			132,531.15

其他		--	
管网	1,319,389.33	--	1,319,389.33
五、固定资产账面价值合计	251,109,866.33	--	238,739,995.84
其中：房屋及建筑物	120,834,746.78	--	114,604,328.77
机器设备	38,647,489.15	--	37,316,245.71
运输工具	18,440,663.83	--	21,701,713.28
其他	19,399,311.39	--	20,918,279.90
管网	53,787,655.18	--	44,199,428.18

本期折旧额 32,472,182.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 746,059.00 元。

## 12. 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
一水厂取水口潜水泵机组管道				130,000.00		130,000.00
芴城区西部城区供水管网	4,000.00		4,000.00	4,000.00		4,000.00
迎宾路管网	6,243,478.35		6,243,478.35	6,243,478.35		6,243,478.35
省道西港线（漳华路）拓宽改造工程（延安北路跨线桥头至秋坑段）市政管线（给水工程）	6,169,571.18		6,169,571.18	4,705,646.02		4,705,646.02
丹霞路东侧（漳华路口到腾飞路口）供水管网				300,000.00		300,000.00
金峰加压泵站	135,699.02		135,699.02	26,641.00		26,641.00
漳浦二水厂扩建工程	318,660.00		318,660.00			
龙岩华骏：4S 店工程建设	359,867.00	359,867.00		359,867.00		359,867.00
福建华骏天元：4S 店工程建设				2,346,800.00		2,346,800.00
漳州华骏天元：4S 店工程建设	20,762,960.69		20,762,960.69	491,580.60		491,580.60
水务集团客户营业大厅	134,364.00		134,364.00			
二水厂扩建工程	584,646.80		584,646.80			
碧湖生态园	1,580,000.00		1,580,000.00			

二水厂自动化控制系统	209,343.00			209,343.00			
厦门观致 4S 店工程建设	32,000.00			32,000.00			
合计	36,534,590.04	359,867.00		36,174,723.04	14,608,012.97		14,608,012.97

## (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
芗城区西部 城区供水管 网	4,000.00					2%						4,000.00
一水厂取水 口潜水泵机 组管道	130,000.00	316,059.00	446,059.00									
漳浦二水厂 扩建工程		318,660.00				10%						318,660.00
龙岩华骏： 4S 店工程建 设	359,867.00											359,867.00
福建华骏天 元：4S 店工 程建设	2,346,800.00	5,577,913.99		7,924,713.99								
漳州华骏天 元：4S 店工 程建设	491,580.60	20,271,380.09										20,762,960.69
迎宾路管网	6,243,478.35					65%						6,243,478.35
省道西港线 (漳华路) 拓宽改造工 程(延安北 路跨线桥头 至秋坑段) 市政管线 (给水工 程)	4,705,646.02	1,463,925.16				70%						6,169,571.18
丹霞路东侧 (漳华路口 到腾飞路)	300,000.00		300,000.00									

口) 供水管网												
金峰加压泵站	26,641.00	109,058.02				15%						135,699.02
水务集团客户营业大厅		134,364.00				70%						134,364.00
二水厂扩建工程		584,646.80				5%						584,646.80
碧湖生态园		1,580,000.00				80%						1,580,000.00
二水厂自动化控制系统		209,343.00				80%						209,343.00
厦门华骏: 4S店工程建设		32,000.00										32,000.00
合计	14,608,012.97	30,597,350.06	746,059.00	7,924,713.99		--	--			--	--	36,534,590.04

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
龙岩华骏 4S 店工程		359,867.00		359,867.00	系龙岩华骏经营场所发生变动，原投入 4S 店的工程建设款预计无法收回
合计		359,867.00		359,867.00	--

## 13. 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	227,883,714.15	196,982.00		228,080,696.15
土地使用权	65,303,845.66	17,834.99		65,321,680.65
特许经营使用权	161,500,000.00			161,500,000.00
计算机软件	1,079,868.49	179,147.01		1,259,015.50
二、累计摊销合计	41,102,875.75	7,465,486.03		48,568,361.78
土地使用权	4,491,658.86	1,536,309.72		6,027,968.58
特许经营使用权	36,023,152.69	5,747,619.00		41,770,771.69



计算机软件	588,064.20	181,557.31		769,621.51
三、无形资产账面净值合计	186,780,838.40	-7,268,504.03		179,512,334.37
土地使用权	60,812,186.80	-1,518,474.73		59,293,712.07
特许经营使用权	125,476,847.31	-5,747,619.00		119,729,228.31
计算机软件	491,804.29	-2,410.30		489,393.99
土地使用权				
特许经营使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	186,780,838.40	-7,268,504.03		179,512,334.37
土地使用权	60,812,186.80	-1,518,474.73		59,293,712.07
特许经营使用权	125,476,847.31	-5,747,619.00		119,729,228.31
计算机软件	491,804.29	-2,410.30		489,393.99

本期摊销额 7,465,486.03 元。

注：①2010年6月28日，漳浦发展水务有限公司以“TOT”的形式向漳浦县建设局收购漳浦县生活垃圾无害化处理场特许经营权，总价款850万元，经营权期限不低于30年。

②2010年6月28日，漳浦发展水务有限公司向漳浦县城市建设投资开发有限公司购买原漳浦县自来水总公司土地使用权计6,473,358元，向漳浦县建设局收购漳浦县城区污水处理厂土地使用权，总价款4,515,780元。

③2006年公司出资15,300万元收购漳州东区污水处理特许经营权，经营期28年，从2006年下半年开始计算，生产能力10万立方米/日。

④三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以4S店的土地使用权(原值2,462,209.94元)为抵押，向中国银行三明分行借款1,200万元。

#### 14. 商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29			18,207,864.29	18,207,864.29
收购漳州闽南水务工程公司形成的商誉	502,909.23			502,909.23	502,909.23
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26			391,220.26	391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59			933,425.59	933,425.59

应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64			7,986,018.64	7,986,018.64
收购漳州宇达建设开发有限公司形成的商誉	1,900,000.00			1,900,000.00	
合计	29,921,438.01			29,921,438.01	28,021,438.01

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 15. 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	4,710,868.99	19,456,716.68	2,414,508.61		21,753,077.06	
其他	584,892.20	722,057.96	354,482.86		952,467.30	
合计	5,295,761.19	20,178,774.64	2,768,991.47		22,705,544.36	--

## 16. 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	6,444,792.44	1,958,956.90
可抵扣亏损		3,043,893.14
小计	6,444,792.44	5,002,850.04

### (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	6,444,792.44		5,002,850.04	

## 17. 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	30,297,665.41	2,424,939.77	2,749,136.15	336,768.42	29,636,700.61
二、存货跌价准备	537,557.84	205,743.03		195,515.47	547,785.40
七、固定资产减值准备	1,451,920.48				1,451,920.48
九、在建工程减值准备		359,867.00			359,867.00
十三、商誉减值准备	28,021,438.01				28,021,438.01
合计	60,308,581.74	2,990,549.80	2,749,136.15	532,283.89	60,017,711.50

## 18. 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	52,246,026.16	33,314,011.00
抵押借款	26,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	805,586,733.92	748,561,206.50
信用借款	30,000,000.00	300,000,000.00
合计	913,832,760.08	1,102,875,217.50

#### 短期借款分类的说明

①质押借款系：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向交通银行福州交通路支行借款929,352.06元；三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向招商银行北京朝阳门支行借款10,484,568.10元；福建华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款18,445,418.00元；福建天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上海通用汽车金融有限公司借款12,399,282.00元；福建华骏天行汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款9,987,406.00元。

②抵押借款系：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以公司自有房屋及土地使用权作抵押向招商银行福州白马支行借款1,400万元；三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以其4S土地使用权证作抵押向中国银行股份有限公司三明分行借款1,200万元。

③保证借款系：由福建漳龙实业有限公司担保，公司本部向银行借款63,900万元，其中：2013年4月向深圳平安银行厦门分行借款2,100万元；2013年3月、4月分别向交通银行厦门市分行借款3,800万元、5,000万元；2013年3月向兴业银行漳州分行借款5,000万元；2013年5月向招商银行漳州分行借款3,000万元；2013年8月向民生银行厦门分行借款3,000万元；2013年8月向光大银行厦门分行借款5,000万元；2013年9月向中信银行漳州分行借款7,000万元；2013年9月向国际银行厦门分行借款10,000万元；2013年9月和10月分别向民生银行厦门分行借款10,000万元。福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司保证借

款2,400万元,系由公司本部担保:2013年5月和9月分别向光大银行福州分行借款500万元,2013年7月向交通银行福州分行借款200万元,2013年9月和12月分别向交通银行福州分行借款500万元和700万元。福建华骏汽车销售服务有限公司保证借款3,000万元,系:2013年9月由福建漳龙实业有限公司担保向光大银行厦门分行借款。漳州华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元,系由公司本部担保,于2013年8月和9月向中国银行漳州分行分别借款600万元和900万元。漳州华骏福元汽车销售服务有限公司保证借款1,200万元,系:2013年9月由福建漳龙实业有限公司担保,向光大银行厦门分行借款1,200万元。福建晟发进出口有限公司保证借款53,586,733.92元,系:2013年3月由福建漳龙实业有限公司担保向兴业银行漳州分行借款2,000万元;2013年3月由福建漳龙实业有限公司担保向平安银行厦门分行借款2,500万元;另外贸易融资项下的信用证借款为8,586,733.92元。南平华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,000万元,系:2013年4月由福建漳龙实业有限公司担保,向光大银行厦门分行借款1,000万元。三明华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元,系2013年4月由福建漳龙实业有限公司担保向中国光大银行厦门分行借款1,500万元;福建漳发建设有限公司保证借款700万元,系2013年8月由公司本部担保向招商银行漳州分行借款700万元。

④信用借款系:公司本部2013年4月向渤海国际信托有限公司借款3,000万元。

## 19. 应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	191,444,543.34	277,762,182.97
合计	191,444,543.34	277,762,182.97

注:(1)下一会计期间将到期的金额 76,318,543.34 元

(2)应付票据期末余额系公司本部、福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司及漳州市华骏汽车销售服务有限公司等开具的期限为3个月或6个月的银行承兑汇票。

## 20. 应付账款

### (1) 应付账款情况

单位: 元

项目	期末数	期初数
1年内(含1年)	152,424,445.96	75,660,069.26
1-2年(含2年)	3,892,854.86	441,579.90
2-3年(含3年)	149,874.28	210,781.30
3年以上	1,011,913.44	810,927.23
合计	157,479,088.54	77,123,357.69

**(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**

本期应付账款期末余额中除应付持有本公司 16.23%股权的股东福建漳龙实业有限公司的下属企业闽荷花卉合作（漳州）有限公司 3,500,000 元外，无应付其他持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

**21. 预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	365,131,070.14	292,348,812.86
1-2 年（含 2 年）	16,150,495.70	5,946,818.58
2-3 年（含 3 年）	1,960,416.14	1,380,940.03
3 年以上	1,139,244.60	431,275.74
合计	384,381,226.58	300,107,847.21

**(2) 本报告期无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****22. 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	14,553,591.34	91,410,735.39	88,845,096.43	17,119,230.30
二、职工福利费	0.00	5,697,036.81	5,697,036.81	0.00
三、社会保险费	2,279,592.04	10,198,545.66	10,719,663.54	1,758,474.16
其中：1. 医疗保险费	18,615.04	2,766,115.24	2,711,438.16	73,292.12
2. 基本养老保险费	1,111,221.20	5,357,859.96	5,250,819.63	1,218,261.53
3. 企业年金	1,062,450.83	989,343.00	1,682,511.12	369,282.71
4. 失业保险费	73,164.27	516,303.40	504,376.17	85,091.50
5. 工伤保险费	8,741.06	278,312.58	278,808.13	8,245.51
6. 生育保险费	5,399.64	290,611.48	291,710.33	4,300.79
四、住房公积金	57,558.01	3,140,832.80	3,059,383.80	139,007.01
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	1,113,304.40	1,969,209.81	1,879,164.83	1,203,349.38
工会经费和职工教育经费	1,113,304.40	1,909,145.71	1,822,787.73	1,199,662.38

合计	18,004,045.79	112,416,360.47	110,200,345.41	20,220,060.85
----	---------------	----------------	----------------	---------------

### 23. 应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-7,208,400.36	2,273,825.79
营业税	-4,546,165.83	2,238,723.10
企业所得税	17,040,868.48	16,987,613.07
个人所得税	115,746.07	96,646.88
城市维护建设税	-130,700.71	269,491.78
教育费附加	-107,152.66	145,596.92
印花税	400,249.31	856,262.51
房产税	159,639.38	237,766.19
土地使用税	395,331.65	318,592.22
土地增值税	-2,233,105.59	4,766,746.47
江海堤防工程维护费	562,848.27	181,950.45
水资源费	248,027.87	
其他税费	163,073.60	85,194.64
合计	4,860,259.48	28,458,410.02

注：营业税及土地增值税等期末数出现负数主要系房地产开发项目按预收售房款预缴税金所致。

### 24. 应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	18,292,321.41	343,351.37
短期借款应付利息	1,776,301.99	1,960,561.01
应付短期融资券利息	9,054,444.44	
合计	29,123,067.84	2,303,912.38

### 25. 其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内（含 1 年）	204,274,906.39	32,466,914.44
1-2 年（含 2 年）	26,888,103.02	28,117,492.09
2-3 年（含 3 年）	17,847,166.30	3,516,694.75
3 年以上	4,309,153.42	888,524.12
合计	253,319,329.13	64,989,625.40

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

单位：元

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

26. 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	19,151,796.87	
合计	19,151,796.87	

(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
保证借款	19,151,796.87	
合计	19,151,796.87	

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
招商银行厦门分行	2009 年 11 月 16 日	2014 年 11 月 16 日	人民币	5.18%		10,000,000.00		
光大银行厦门分行	2009 年 08 月 20 日	2014 年 08 月 19 日	人民币	5.18%		8,000,000.00		
中国银行厦	1993 年 12 月 03 日	2014 年 12 月 03 日	欧元	2.5%	136,810.85	1,151,796.87		

门分行								
合计	--	--	--	--	--	19,151,796.87	--	

## 27. 其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	390,117.26	74,965.14
应付短期融资券	200,000,000.00	
合计	200,390,117.26	74,965.14

其他流动负债说明

2013年3月22日，公司在注册有效期内再次发行2013年度第一期短期融资券，发行金额2亿元人民币，债券期限365天，计息方式为到期一次还本付息，起息日2013年3月26日，兑付日2014年3月26日，票面年利率5.8%。

## 28. 长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	90,000,000.00	123,775,875.60
信用借款	3,909,200.00	4,272,800.00
合计	93,909,200.00	128,048,675.60

长期借款分类的说明

①保证借款期末余额中，漳州发展水务集团有限公司期末担保借款9,000万元，系由公司本部担保，2012年12月向交通银行漳州分行借款9,000万元，期限3年。

②信用借款期末余额中，漳州发展水务集团有限公司3,909,200.00元，系财政借款100万元、2006年国债转借款2,909,200.00元。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行漳州分行	2012年12月03日	2015年12月03日	人民币			90,000,000.00		40,000,000.00



招商银行厦门分行	2009年11月16日	2014年11月16日	人民币					20,000,000.00
光大银行厦门分行	2009年08月20日	2014年08月19日	人民币					8,000,000.00
市财政局	2006年05月23日	2021年05月23日	人民币			3,909,200.00		4,272,800.00
中国银行厦门分行	1993年12月03日	2014年12月03日	欧元				273,621.67	2,275,875.60
合计	--	--	--	--	--	93,909,200.00	--	74,548,675.60

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

招商银行厦门分行保证借款1,000万元，光大银行厦门分行借款800万元及中国银行厦门分行借款1,151,796.87元因一年内到期，列入一年内到期的非流动负债。

## 29. 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
中小企业私募债券	150,000,000.00	2013年01月16日	3年	150,000,000.00					150,000,000.00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

子公司漳州发展水务集团有限公司于2013年1月16日在深圳证券交易所发行2012年中小企业私募债券，发行总额为人民币1.50亿元；本期债券每张面值100元，按面值平价发行，债券期限为3年期；附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面年利率为8.20%，在债券存续期内的前2年固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，兑付期为2016年1月16日。

## 30. 专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
管网扩建工程专项拨款	3,500,000.00	13,700,000.00		17,200,000.00	
合计	3,500,000.00	13,700,000.00		17,200,000.00	--

专项应付款说明

①2013年1月，子公司漳州发展水务集团有限公司收到漳州市财政局转拨国家发改委安排城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设2010年中央预算内投资370万元，专款用于漳州市东部城区供水管网扩建工程。

②2013年7月、11月，收到漳州市财政局从城市建设专项资金中统筹安排1,000万元，专款用于漳州市迎宾路供水管网

建设工程。

### 31. 其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
东部城区供水管网补助款	80,000.01	93,333.33
东部城区漳华路供水管网补助款	711,111.17	764,444.45
合计	791,111.18	857,777.78

其他非流动负债说明

①2012年12月收到东部城区供水管网建设的财政拨款20万元，因该对应的工程已经在2005年已经投入使用并计提折旧，所以公司从2005年开始计算并按15年进行摊销后2013年12月份余额为80,000.01元。

②漳州市东部城区漳华路供水管网已竣工验收，2012年5月取得中央预算内投资80万元结转递延收益，摊销后余额为711,111.17元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东部城区供水管网补助款	93,333.33		13,333.32		80,000.01	
东部城区漳华路供水管网补助款	764,444.45		53,333.28		711,111.17	
合计	857,777.78		66,666.60		791,111.18	--

### 32. 股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,302,618.00			94,890,785.00		94,890,785.00	411,193,403.00

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；

2013年6月，公司实施2012年度权益分派方案，以公司总股本316,302,618股为基数，向全体股东每10股派0.20元现金，同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次资本公积金转增股本后，公司总股本增至411,193,403股。

### 33. 资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	216,716,810.77		94,890,785.00	121,826,025.77
其他资本公积	952,260.52			952,260.52
合计	217,669,071.29		94,890,785.00	122,778,286.29

## 资本公积说明

根据2012年度股东大会决议通过的2012年度利润分派方案：以资本公积向全体股东每10股转增3股，本年冲减资本公积94,890,785元。

## 34. 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	17,532,336.81	6,256,527.63		23,788,864.44
合计	17,532,336.81	6,256,527.63		23,788,864.44

## 35. 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	165,190,243.13	--
调整后年初未分配利润	165,190,243.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,227,505.73	--
减：提取法定盈余公积	6,256,527.63	
应付普通股股利	6,326,052.35	
期末未分配利润	264,835,168.88	--

## 36. 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	3,000,861,268.31	2,647,292,269.72
其他业务收入	59,496,475.21	77,189,632.62
营业成本	2,674,502,433.77	2,369,871,361.46

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车批发零售	1,504,003,067.39	1,387,101,583.64	1,132,133,318.43	1,035,821,271.43
自来水生产和供应	110,066,831.51	62,007,885.38	102,693,932.95	58,333,274.51
贸易	791,963,501.36	770,065,108.78	1,100,652,916.67	1,057,190,379.30
工程施工	231,360,113.47	183,491,906.08	135,229,944.77	92,220,494.01
房地产开发	363,467,754.58	264,219,716.47	176,582,156.90	112,699,698.68
合计	3,000,861,268.31	2,666,886,200.35	2,647,292,269.72	2,356,265,117.93

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售收入	1,504,003,067.39	1,387,101,583.64	1,132,133,318.43	1,035,821,271.43
自来水生产	74,158,000.51	50,357,664.51	74,114,430.95	50,906,950.58
污水处理费收入	32,167,331.00	10,999,191.89	25,163,302.00	6,823,382.29
工程施工收入	231,360,113.47	183,491,906.08	135,229,944.77	92,220,494.01
垃圾处理费收入	3,741,500.00	651,028.98	3,416,200.00	602,941.64
贸易收入	791,963,501.36	770,065,108.78	1,100,652,916.67	1,057,190,379.30
房地产开发收入	363,467,754.58	264,219,716.47	176,582,156.90	112,699,698.68
合计	3,000,861,268.31	2,666,886,200.35	2,647,292,269.72	2,356,265,117.93

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州市	1,858,149,948.72	1,616,722,916.17	1,860,388,014.04	1,645,916,332.12
福州市	862,752,854.59	790,613,121.48	632,839,192.60	576,231,236.26
厦门市	36,881,447.79	31,447,037.56	45,673,706.15	39,108,461.38
三明市	206,844,676.79	193,934,850.84	176,671,974.89	164,056,604.08
南平市	111,615,694.88	103,972,661.85	67,700,126.42	63,041,077.49

减：公司内各地区抵销数	-75,383,354.46	-69,804,387.55	-135,980,744.38	-132,088,593.40
合计	3,000,861,268.31	2,666,886,200.35	2,647,292,269.72	2,356,265,117.93

### (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(%)
第一名	169,306,747.94	5.53%
第二名	149,812,418.87	4.9%
第三名	148,848,302.59	4.86%
第四名	89,351,903.27	2.92%
第五名	85,093,040.14	2.78%
合计	642,412,412.81	20.99%

### 37. 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	29,773,279.16	21,860,506.13	
城市维护建设税	3,917,677.79	2,271,202.37	
教育费附加	1,759,531.97	1,121,290.74	
资源税	680,909.15	412,251.09	
地方教育费附加	1,155,023.91	714,104.00	
土地增值税	12,434,480.79	18,035,323.18	
合计	49,720,902.77	44,414,677.51	--

#### 营业税金及附加的说明

营业税金及附加较上期增加的主要原因系福建漳发建设有限公司本期工程施工收入增加及漳州欣宝房地产开发有限公司和漳州市晟发房地产开发有限公司本期结转商品房销售收入而相应增加确认营业税及附加。

### 38. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	46,790,238.19	37,874,809.48
办公费	1,402,299.67	1,459,514.79
差旅费	973,856.80	860,585.62

自用车费	2,416,586.47	2,030,713.96
广告费	6,225,660.61	4,954,488.49
邮运费	380,714.79	323,207.24
手机话费	175,982.35	175,275.47
固话费	511,410.68	598,214.26
业务招待费	1,060,256.92	1,258,079.47
市内交通费	21,951.63	19,628.70
折旧费	10,198,865.73	8,678,574.97
职工福利	3,188,631.54	3,306,565.63
资产摊销	1,929,571.23	1,543,489.34
商品车路油运费	702,207.97	624,199.67
商品车维护费	410,352.48	821,297.62
商品促销宣传费	4,389,413.07	5,298,341.36
租金	6,984,327.04	5,081,435.13
维修工具(手册)、辅料及加工费	1,522,939.54	1,784,487.21
劳保费	272,800.69	188,881.18
员工工作服	108,892.14	318,994.97
水电费	2,110,296.83	2,280,393.56
维修费	1,817,080.53	1,236,415.67
培训费	670,681.03	321,973.00
职工社保	4,555,432.24	3,342,032.98
招标费		4,100.00
工会经费	569,026.29	465,271.45
税金	2,276,804.52	631,385.79
保险费	417,648.60	168,422.84
物流费	1,913,577.42	1,198,902.48
制作费	204,850.00	95,660.00
销售代理费	6,270,570.23	1,620,130.04
交易费		355,950.54
展览费	982,874.70	
营销费	182,200.24	
其他	1,782,085.15	3,280,375.29
合计	113,420,087.32	92,201,798.20

## 39. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	33,114,789.21	29,034,944.07
福利费	2,890,247.67	2,339,181.58
办公费	3,075,328.87	2,835,985.22
差旅费	1,311,484.25	1,850,888.33
广告费	99,219.08	265,934.57
聘请中介机构费	2,918,940.15	2,730,011.00
业务招待费	5,719,277.43	6,951,716.20
折旧费	4,802,853.80	3,875,307.02
税金	5,041,538.87	4,094,147.54
社会保险费	4,917,877.31	4,263,858.91
手机话费	281,687.43	327,433.11
办公话费	750,713.43	732,171.14
职工教育经费	413,618.29	248,347.18
保险费	203,440.02	459,547.28
汽车费用	2,163,510.33	1,999,067.92
董事会费	187,270.00	254,468.00
监事费		40,570.18
摊销	8,540,511.65	7,006,855.98
信息披露费	332,783.01	325,667.00
工会经费	595,815.15	508,763.09
投资前期费		64,985.00
会务费	144,600.00	112,916.00
劳保费	414,175.21	406,670.76
租金	2,614,178.00	719,387.42
保安服务费	509,276.00	234,166.35
会员费	138,089.84	151,800.00
修理费	100,509.66	281,621.50
其他	3,031,027.04	3,830,738.35
合计	84,312,761.70	75,947,150.70

#### 40. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,385,208.66	73,953,661.70
减：利息收入	-18,497,018.22	-2,338,174.43
手续费	5,914,107.64	3,247,372.63
汇兑损益	-822,776.14	-706,407.75
合计	74,979,521.94	74,156,452.15

#### 41. 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	9,149,618.75	12,232,759.56
处置长期股权投资产生的投资收益	79,015,874.54	901,775.46
合计	88,165,493.29	13,134,535.02

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
漳州农村商业银行股份有限公司	12,598,765.39	12,718,984.53	正常经营变动
福建华兴漳发创业投资有限公司	-3,449,146.64	-486,224.97	正常经营变动
合计	9,149,618.75	12,232,759.56	--

#### 42. 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	-324,196.38	-2,906,146.54
二、存货跌价损失	205,743.03	461,029.30
九、在建工程减值损失	359,867.00	
合计	241,413.65	-2,445,117.24



### 43. 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	1,372,619.23	23,234,439.10	1,372,619.23
其中：固定资产处置利得	1,372,619.23	1,488,692.02	1,372,619.23
无形资产处置利得		21,745,747.08	
政府补助	1,084,621.00	944,522.22	1,084,621.00
用户水费滞纳金	2,174,507.87	1,631,988.44	2,174,507.87
其他利得	751,682.32	1,080,205.55	751,682.32
合计	5,383,430.42	26,891,155.31	5,383,430.42

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
出口相关补贴收入	391,364.00	181,486.00		
财政建设项目建设及贴息补助	66,666.60	142,222.22		
财政税收返还	5,540.40	814.00		
其他	621,050.00	620,000.00		
合计	1,084,621.00	944,522.22	--	--

注：其他项目主要系漳州发展水务集团有限公司收到漳州市东部城区漳华路供水管网补助款结转递延收益。

### 44. 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
其中：固定资产处置损失	94,586.81	272,052.66	94,586.81
对外捐赠	2,207,640.00	1,744,700.00	2,207,640.00
滞纳金、罚款	614,272.78	236,000.38	614,272.78
其他支出	296,752.36	857,275.82	296,752.36
合计	3,213,251.95	3,110,028.86	3,213,251.95

## 45. 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	48,563,161.82	29,995,082.02
递延所得税调整	-1,441,942.40	-2,894,157.37
合计	47,121,219.42	27,100,924.65

## 46. 现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	77,271,678.90
滞纳金、罚款收入	2,179,913.92
其他收入	5,416,281.32
汽车销售二级网点保证金等	5,286,500.00
代收污水处理费	1,458,994.16
代收垃圾处理费	517,000.10
收回土地一级开发成本	110,924,652.20
保证金	3,550,000.00
合计	206,605,020.60

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	31,862,887.06
差旅费	2,285,341.05
广告费	6,324,879.69
业务招待费	6,779,534.35
办公等杂费	14,558,980.77
其他支出	3,654,838.96
聘请中介机构	2,918,940.15
海运费	1,657,099.41
销售代理费	6,270,570.23

物流费	1,913,577.42
促销宣传费	4,389,413.07
租金	9,598,505.04
合计	92,214,567.20

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
漳州市东部城区供水管网投资	13,700,000.00
合计	13,700,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
捐赠支出	2,207,640.00
合计	2,207,640.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
短期融资券承销手续费等	2,250,000.00
合计	2,250,000.00

**47. 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	106,395,074.71	80,150,316.38
加：资产减值准备	241,413.65	-2,445,117.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,472,182.18	30,830,875.92
无形资产摊销	7,465,486.03	15,851,218.28
长期待摊费用摊销	2,768,991.47	2,187,988.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,273,303.91	-22,962,386.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,728.51	
财务费用（收益以“-”号填列）	106,487,650.41	98,106,835.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,165,493.29	-13,134,535.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,441,942.40	-2,894,157.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,714,400.05	-400,764,524.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,605,307.75	-277,054,959.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,036,022.30	160,353,210.42
经营活动产生的现金流量净额	32,671,101.86	-331,775,234.40
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	679,066,325.32	390,509,819.48
减：现金的期初余额	390,509,819.48	369,547,096.44
现金及现金等价物净增加额	288,556,505.84	20,962,723.04

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,550,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,550,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	38,467.80	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,511,532.20	
4. 取得子公司的净资产	5,000,000.00	
流动资产	109,531,287.24	
非流动资产	3,335,381.76	
流动负债	107,866,669.00	
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	679,066,325.32	390,509,819.48
其中：库存现金	120,779.43	195,000.77
可随时用于支付的银行存款	623,156,376.12	288,155,236.33
可随时用于支付的其他货币资金	55,789,169.77	102,159,582.38
三、期末现金及现金等价物余额	679,066,325.32	390,509,819.48

## 八、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
福建漳龙实业有限公司	控股股东	国有独资公司	漳州市	庄文海	投资控股公司	282,850	16.23%	16.23%	漳州市国资委	72971042-9

本企业的母公司情况的说明

2013年12月漳州市人民政府国有资产监督管理委员会将转企改制后的漳州公路交通实业有限公司(以下简称“路通公司”)划转给公司第一大股东福建漳龙实业有限公司(以下简称“福建漳龙”)经营管理。本次划转前,福建漳龙持有本公司66,749,891股,占公司总股本的16.23%,路通公司持有公司52,162,914股,占公司总股本的12.69%;划转后,路通公司为福建漳龙的全资子公司,两者构成关联关系,福建漳龙实际直接与间接持有本公司股份合计数增至118,912,805股,占公司总股本的28.92%。

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

### 2. 本企业的子公司情况

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
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	李勤	汽车销售	1,500万元	51%	51%	75495587-4
福建晟发进出口有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	马太源	进出口贸易	2,000万元	100%	100%	67401952-5

漳州发展水务集团有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	林阿头	制水供水	6,330 万元	100%	100%	67846029-7
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	颜斌	汽车销售	1,000 万元	100%	100%	67848128-2
福建华骏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	李勤	汽车销售	1,200 万元	100%	100%	77752985-1
厦门市东南汽车贸易有限公司	控股子公司	有限责任	厦门市	李勤	汽车销售	500 万元	100%	100%	70549403-9
三明华骏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	三明市	颜斌	汽车销售	1,000 万元	100%	100%	68086969-X
漳州欣宝房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	7,000 万元	100%	100%	77751466-8
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	参股公司	有限责任	三明市	李勤	汽车销售	1,000 万元	51%	51%	69436290-2
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	颜斌	汽车销售	1,800 万元	100%	100%	78216292-7
漳州市晟发房地产有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	2,000 万元	100%	100%	55098758-3
南平华骏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	南平市	颜斌	汽车销售	1,000 万元	100%	100%	69904918-1
漳州劲发开发建设有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	3,000 万元	100%	100%	56538149-6
福建漳发建设有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	林阿头	工程施工	6,600 万元	100%	100%	76409205-6
漳州诏发置业有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	7,000 万元	100%	100%	58959291-7
漳州市华骏	控股子公司	有限责任	漳州市	李勤	汽车销售	1,000 万元	100%	100%	59786267-3

天元汽车销售服务有限公司									
展恒国际有限公司	控股子公司	有限责任	香港	庄文海	贸易	400 万港币	100%	100%	1548441
福建东南花都置业有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	地产开发	40,000 万元	60%	60%	05434882-X
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	颜斌	汽车销售	1,500 万元	100%	100%	05610363-1
漳州闽南污水处理有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	林阿头	污水处理	3,000 万元	90%	90%	78454643-0
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	颜斌	汽车销售	3,000 万元	100%	100%	06656493-3
福建信禾房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	许汉忠	地产开发	500 万元	51%	51%	06411940-6
漳州公路港开发有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	物流园区开发	2,000 万元	100%	100%	07742826-7
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	厦门市	李勤	汽车销售	1,000 万元	100%	100%	07283274-6
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	控股子公司	有限责任	厦门市	李勤	汽车销售	1,200 万元	100%	100%	07938215-1
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	李勤	汽车销售	1,000 万元	100%	100%	09268133-2

### 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	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	------------	------------	------	--------

							表决权比例 (%)		
一、合营企业									
福建华兴漳发创业投资有限公司	有限责任	漳州市	游斯漳	投资	6,000 万元	54.17%	54.17%	合营	56339280-2

#### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州东南花都有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	76408176-0
海峡生物科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	69193393-3
漳州市漳龙物业服务服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	57925288-X
海峡（漳州）金融资产交易所	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	58114618-9
漳州商贸集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	68305982-8
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业	67190316-3
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19%的股权	58754639-4

#### 5. 关联方交易

##### (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
漳州东南花都有限公司	工程施工	按公允价值并经董事会和股东会决议	79,872,521.37	27.88%	57,842,245.71	25.15%
海峡生物科技有限公司	工程施工	按公允价值并经董事会和股东会决议	26,828,581.52	9.37%	20,189,064.00	8.78%



漳州市漳龙物业服务 有限公司	工程施工	按公允价值并经 董事会和股东会 决议	2,400,000.00	0.84%		
海峡(漳州)金融资 产交易所	工程施工	按公允价值并经 董事会和股东会 决议	630,721.91	0.22%	746,220.09	0.32%
漳州商贸集团有限 公司	材料采购	按公允价值并经 董事会和股东会 决议	1,254,030.74	0.04%		
闽荷花卉合作(漳 州)有限公司	工程施工	按公允价值并经 董事会和股东会 决议	3,500,000.00	0%		
合 计			114,485,855.54	38.35%	78,031,309.71	34.25%

## (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	50,000,000.00	2013年03月14日	2014年03月14日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	38,000,000.00	2013年03月28日	2014年03月28日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	50,000,000.00	2013年04月24日	2014年04月24日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	21,000,000.00	2013年04月25日	2014年04月25日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	30,000,000.00	2013年05月31日	2014年05月31日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	30,000,000.00	2013年08月02日	2014年08月02日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	50,000,000.00	2013年08月28日	2014年08月27日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	70,000,000.00	2013年09月05日	2014年09月05日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	100,000,000.00	2013年09月25日	2014年09月25日	否
福建漳龙实业有限 公司	福建漳州发展股份 有限公司	100,000,000.00	2013年09月30日	2014年09月30日	否

福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	100,000,000.00	2013年10月31日	2014年10月31日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	36,576,000.00	2013年10月18日	2014年04月18日	是
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	29,900,000.00	2013年11月14日	2014年05月14日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	36,250,000.00	2013年11月22日	2014年05月22日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2013年09月25日	2014年08月27日	否
福建漳龙实业有限公司	福建华骏汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2013年09月17日	2014年09月16日	否
福建漳龙实业有限公司	南平华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2013年04月11日	2014年04月10日	否
福建漳龙实业有限公司	三明华骏汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	2013年04月09日	2014年04月08日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州发展水务集团有限公司	150,000,000.00	2013年01月16日	2016年01月16日	否
福建漳龙实业有限公司	福建晟发进出口有限公司	20,000,000.00	2013年03月14日	2014年03月14日	否
福建漳龙实业有限公司	福建晟发进出口有限公司	25,000,000.00	2013年05月08日	2014年05月07日	否
福建漳龙实业有限公司	福建华骏汽车销售服务有限公司	18,445,418.00	2013年11月26日	2014年11月25日	否
福建漳龙实业有限公司	福建华骏天行汽车销售服务有限公司	6,195,822.00	2013年08月01日	2014年07月31日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州市华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2013年11月01日	2014年01月01日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州市华骏汽车销售服务有限公司	6,000,000.00	2013年11月12日	2014年01月12日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州市华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2013年11月26日	2014年01月26日	否

### (3) 关键管理人员薪酬

项目	2013年	2012年
董事	780,000.00	780,000.00
监事	560,100.00	489,600.00
高级管理人员	2,843,000.00	2,821,900.00

合 计	4,183,100.00	4,091,500.00
-----	--------------	--------------

#### (4) 其他关联交易

本年度公司将持有的漳州农村商业银行股份有限公司8%股权按评估价转让给福建漳龙实业有限公司，产生投资收益79,015,874.54元。

### 6. 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州东南花都有限公司	422,782.00	21,139.10	2,509,463.00	125,473.15
应收账款	海峡生物科技有限公司	1,249,908.86	62,495.44	3,831,010.89	191,550.54
应收账款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	120,000.00	6,000.00		
应收账款	海峡(漳州)金融资产交易所	465,178.00	23,258.90		
其他应收款	漳州天同地产有限公司	37,861,100.00	1,893,055.00	30,133,800.00	1,506,690.00
合计		40,118,968.86	2,005,948.44	36,474,273.89	1,823,713.69

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	闽荷花卉合作(漳州)有限公司	3,500,000.00	
其他应付款	福建漳龙实业有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
合计		6,116,045.92	2,616,045.92

### 九、或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年3月16日，诺林(厦门)房地产开发有限公司就其受让阮晓榕持有厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权状告阮晓榕和厦门市欣东联房地产开发有限公司，要求两者实现其在厦门市欣东联房地产开发有限公司的30%股权并进行工商变更

登记。同时因阮晓榕已将该股权转让给公司后，公司又将该股权转让给其他股东，诺林（厦门）房地产开发有限公司以公司侵害了其作为厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东之一有优先购买该股权的权利为由将公司作为追加被告进行起诉。目前该案件还在审理中。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

根据2013年4月16日召开的第六届董事会第八次会议及2013年5月9日召开的2012年年度股东大会审议通过的《2013年度为控股子公司提供担保额度的议案》，公司本期为各子公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2013-5-13	2014-5-12	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2013-9-10	2014-9-9	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	2013-7-11	2014-1-11	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	2013-9-11	2014-3-11	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2013-9-27	2014-3-27	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2013-12-23	2014-6-23	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	2013-12-24	2014-6-24	尚未到期
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2013-10-24	2014-4-24	尚未到期（银行承兑汇票）
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2013-11-22	2014-5-22	尚未到期（银行承兑汇票）
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2013-4-8	2014-4-8	尚未到期
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	399,282.00	2013-11-6	2014-1-6	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	6,000,000.00	2013-8-26	2014-8-26	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	9,000,000.00	2013-9-5	2014-9-5	尚未到期
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2013-12-25	2014-12-25	尚未到期
福建晟发进出口有限公司	4,235,455.10	2013-10-25	2014-1-23	尚未到期
福建晟发进出口有限公司	4,351,278.82	2013-12-4	2014-3-4	尚未到期
福建漳发建设有限公司	7,000,000.00	2013-5-15	2014-5-14	尚未到期

福建漳发建设有限公司	2,400,000.00	2013-12-25	2014-6-25	尚未到期（银行承兑汇票）
漳州发展水务集团有限公司	8,000,000.00	2009-8-20	2014-8-19	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	90,000,000.00	2012-12-3	2015-12-3	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	10,000,000.00	2009-11-16	2014-11-16	尚未到期

其他或有负债及其财务影响

截至2013年12月31日，公司已办理背书转让未到期的银行承兑汇票金额为4,200万元。

## 十、承诺事项

截至2013年12月31日止，公司已开出未到期的进口信用证情况如下

币别	外币金额	折人民币	期限
美元	1,092,118.05	6,658,534.54	2013年9月5日-2014年3月13日
合计	1,092,118.05	6,658,534.54	

## 十一、资产负债表日后事项

1. 2014年3月27日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过2013年利润分配预案，以2013年12月31日公司总股本411,193,403股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），共计派发20,559,670.15元。该预案尚需提交2013年度股东大会审议。

2. 2014年1月17日，公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了关于发行公司债券等相关议案，公司拟公开发行规模不超过人民币3.5亿元的公司债券。

3. 2014年3月27日，公司召开2014年第二次临时股东大会审议通过关于非公开发行A股股票等相关议案。本次非公开发行股票的发行对象为不超过10名的特定投资者，其中，公司控股股东福建漳龙实业有限公司以现金方式参与认购本次非公开发行的股票。本次非公开发行股票的数量不超过17,200万股（含17,200万股），最终发行数量提请股东大会授权董事会视发行时市场情况及实际认购情况与主承销商协商确定。

## 十二、其他重要事项

本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,135,342.47	35.16%	106,767.12	5%	94,525,632.38	100%	4,388,327.15	4.64%
组合小计	2,135,342.47	35.16%	106,767.12	5%	94,525,632.38	100%	4,388,327.15	4.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,938,429.79	64.84%	3,938,429.79	100%				
合计	6,073,772.26	--	4,045,196.91	--	94,525,632.38	--	4,388,327.15	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年内（含 1 年）	2,135,342.47	100%	106,767.12	94,525,632.38	100%	4,388,327.15
合计	2,135,342.47	--	106,767.12	94,525,632.38	--	4,388,327.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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
货款	3,938,429.79	3,938,429.79	100%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79	--	--

## (2) 本报告期无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

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	3,790,212.54	1 年以内	62.4%
第二名	非关联方	2,135,342.47	1 年以内	35.16%
第三名	非关联方	148,217.25	1 年以内	2.44%
合计	--	6,073,772.26	--	100%

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：1、按账龄组合计提坏账的其他应收款	53,183,603.37	8.37%	14,646,192.61	27.54%	45,954,375.69	9.63%	14,274,140.63	31.06%
2、按并表关联方组合不计提坏账的其他应收款	582,542,777.58	91.63%			431,195,953.62	90.37%		
组合小计	635,726,380.95	100%	14,646,192.61	2.3%	477,150,329.31	100%	14,274,140.63	2.99%
合计	635,726,380.95	--	14,646,192.61	--	477,150,329.31	--	14,274,140.63	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年内(含 1 年)	40,539,189.75	76.22%	2,026,959.49	33,309,962.07	72.48%	1,663,688.69
1 年以内小计	40,539,189.75	76.22%	2,026,959.49	33,309,962.07	72.48%	1,663,688.69
1 至 2 年				28,060.62	0.06%	2,806.06
2 至 3 年	28,060.62	0.05%	5,612.12			
3 至 4 年				13,660.00	0.03%	5,464.00
4 至 5 年	13,660.00	0.03%	10,928.00	2,555.60	0.01%	2,044.48
5 年以上	12,602,693.00	23.7%	12,602,693.00	12,600,137.40	27.42%	12,600,137.40
合计	53,183,603.37	--	14,646,192.61	45,954,375.69	--	14,274,140.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期无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

## (3) 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(%)
福建东南花都置业有限公司	占股 60%的控股子公司	184,440,000.00	1 年以内	29.01%
漳州诏发置业有限公司	全资子公司	90,086,041.66	1 年以内	14.17%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	61,016,751.82	1-4 年	9.6%
福建信禾房地产开发有限公司	占股 51%的控股子公司	58,452,996.50	1 年以内	9.19%
漳浦发展水务有限公司	孙公司	40,000,000.00	1 年以内	6.29%
合计	--	433,995,789.98	--	68.26%

## (4) 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(%)
------	--------	----	----------------



福建东南花都置业有限公司	控股子公司	184,440,000.00	29.01%
漳州诏发置业有限公司	全资子公司	90,086,041.66	14.17%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	61,016,751.82	9.6%
福建信禾房地产开发有限公司	控股子公司	58,452,996.50	9.19%
漳浦发展水务有限公司	全资子公司	40,000,000.00	6.29%
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19%股权	37,861,100.00	5.96%
福建漳发建设有限公司	全资子公司	36,436,974.94	5.73%
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	全资子公司	34,825,693.33	5.48%
漳州劲发开发建设有限公司	全资子公司	21,075,039.70	3.32%
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	20,000,000.00	3.15%
龙岩市华骏福元汽车销售服务有限公司	全资子公司	11,129,701.86	1.75%
厦门市东南汽车贸易有限公司	全资子公司	8,000,000.00	1.26%
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	全资子公司	7,163,683.33	1.13%
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	全资子公司	6,080,894.20	0.96%
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	427,607.40	0.07%
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	320,582.67	0.05%
福建晟发进出口有限公司	全资子公司	197,874.59	0.03%
展恒国际有限公司	全资子公司	538,935.58	0.08%
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	全资子公司	650,000.00	0.1%
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	全资子公司	1,700,000.00	0.27%
合计	--	620,403,877.58	97.6%

### 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	在被投资单位持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	------------	------------	------	----------	--------

						(%)	例(%)	与表决权比例不一致的说明			
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00			7,650,000.00	51%	51%			
漳州欣宝房地产开发有限公司	成本法	71,733,230.09	71,733,230.09			71,733,230.09	100%	100%			
福建晟发进出口有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100%	100%			
漳州发展水务集团有限公司	成本法	82,927,434.02	82,927,434.02			82,927,434.02	49%	49%	13,081,428.16		2,450,000.00
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100%	100%			
福建华骏汽车销售服务有限公司	成本法	15,502,800.00	15,502,800.00			15,502,800.00	100%	100%	391,220.26		
厦门市东南汽车贸易有限公司	成本法	9,557,100.00	9,557,100.00			9,557,100.00	100%	100%	933,425.59		3,000,000.00
三明华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100%	100%			
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00	51%	51%			
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	成本法	16,270,000.00	16,270,000.00			16,270,000.00	100%	100%			
漳州市晟发房地产有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00	49%	49%			5,880,000.00
南平华骏汽车销售服务	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100%	100%			

有限公司											
漳州劲发开发建设有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				12,000,000.00
福建漳发建设有限公司	成本法	33,870,213.30	33,870,213.30	31,000,000.00	64,870,213.30	100%	100%				15,000,000.00
福建漳州农村商业银行股份有限公司	权益法	128,000,000.00	143,308,880.07	-143,308,880.07		8%	8%				
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	32,500,000.00	14,154,098.41	14,050,853.36	28,204,951.77	54.17%	54.17%				
漳州天同地产有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	19%	19%				
漳州诏安置业有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	65,500,000.00	70,000,000.00	100%	100%				
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
展恒国际有限公司	成本法	3,144,920.00	3,818,820.00	-673,900.00	3,144,920.00	100%	100%				
福建东南花都置业有限公司	成本法	240,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00	60%	60%				
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100%	100%				
漳州闽南污水处理有限公司	成本法	34,520,841.23	34,520,841.23		34,520,841.23	90%	90%				
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	成本法			30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%				
福建信禾房地产开发有限公司	成本法			2,550,000.00	2,550,000.00	51%	51%				

漳州公路港 开发有限公司	成本法			20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%				
厦门华骏观 宏汽车销售 服务有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
厦门华骏迪 尚汽车贸易 有限公司	成本法			12,000,000.00	12,000,000.00	100%	100%				
漳浦华骏天 驰汽车销售 服务有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
合计	--	838,076,538.64	835,713,417.12	51,118,073.29	886,831,490.41	--	--	--	14,406,074.01		38,330,000.00

#### 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	445,712,525.40	598,318,913.87
其他业务收入	4,822,631.89	31,593,211.23
合计	450,535,157.29	629,912,125.10
营业成本	433,996,511.96	576,036,818.35

##### (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
贸易	445,712,525.40	433,996,511.96	598,318,913.87	567,147,928.67
合计	445,712,525.40	433,996,511.96	598,318,913.87	567,147,928.67

##### (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
贸易	445,712,525.40	433,996,511.96	598,318,913.87	567,147,928.67
合计	445,712,525.40	433,996,511.96	598,318,913.87	567,147,928.67

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州	445,712,525.40	433,996,511.96	598,318,913.87	567,147,928.67
合计	445,712,525.40	433,996,511.96	598,318,913.87	567,147,928.67

**(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(%)
第一名	169,306,747.94	37.58%
第二名	149,812,418.87	33.25%
第三名	18,798,615.70	4.17%
合计	337,917,782.51	75%

**5. 投资收益**

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	9,149,618.75	12,232,759.56
处置长期股权投资产生的投资收益	79,015,874.54	901,775.46
其他	38,330,000.00	22,688,802.28
合计	126,495,493.29	35,823,337.30

**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	62,565,276.30	54,709,900.65
加：资产减值准备	28,921.74	-3,377,550.69

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,668,552.16	984,719.75
无形资产摊销	132,233.76	8,996,810.07
长期待摊费用摊销	120,502.30	127,764.88
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）		-21,953,235.39
财务费用（收益以“-”号填列）	67,157,270.47	53,815,249.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-126,495,493.29	-35,823,337.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,672,847.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,000,000.00	220,000,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,699,572.36	-301,872,963.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,228,201.30	-52,480,900.46
经营活动产生的现金流量净额	78,432,189.72	-76,873,543.15
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	251,061,618.42	194,372,340.19
减：现金的期初余额	194,372,340.19	256,986,502.38
现金及现金等价物净增加额	56,689,278.23	-62,614,162.19

## 十四、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）	80,293,906.96	包括漳州农商行股权处置收益及固定资产清理损益
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）	1,084,621.00	出口相关补贴、财政建设项目补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,970,154.82	主要系向公司参股公司漳州天同地产有限公司收取的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-3,449,146.64	公司对持股比例 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（该公司已委托福建省创新创业投资管理有限公司进行日常经营管理）按权益法核算所确认的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,474.95	
其他收益		

减：所得税影响额	27,266,718.11	
少数股东权益影响额（税后）	-87,730.81	
合计	52,528,073.89	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2. 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	14.58%	0.273	0.273
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76%	0.145	0.145

## 3. 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2013年	2012年
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	112,227,505.73	83,700,305.53
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	52,528,073.89	21,682,358.16
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	59,699,431.84	62,017,947.37
分母			
年初股份总数	4	316,302,618.00	316,302,618.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	94,890,785.00	94,890,785.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	411,193,403.00	411,193,403.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	716,694,269.23	632,993,963.70
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年	14		

末的月份数			
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15	6,326,052.35	
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16	6	
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	822,596,857.98	716,694,269.23
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-16*15/10$	769,644,995.92	674,844,116.47

#### 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额67,906.63万元，较年初增加73.89%，主要系预收房款、收回货款及收到漳州农商行股权转让款所致。

(2) 应收账款期末余额7,498.83万元，较年初减少60.37%，主要系本期母公司应收账款期初余额9,013.73万元大部分已收回，未收回部分已全额计提坏账准备所致。

(3) 预付账款期末余额45,889.97万元，较年初增加198.58%，主要系本期预付漳浦2013SG23-35等13个地块土地款23,990.00万元及漳州招商局经济技术开发区土地款10,950.00万元所致。

(4) 其他应收款期末余额6,983.89万元，较年初增加33.84%，主要系与参股公司漳州天同地产有限公司往来款增加所致。

(5) 其他流动资产期末余额1,551.61万元，较年初减少38.88%，主要系子公司福建晟发进出口有限公司应收出口退税减少所致。

(6) 长期股权投资期末余额6,620.50万元，较年初减少66.13%，主要系出售福建漳州农村商业银行股份有限公司8%股权所致。

(7) 在建工程期末余额3,617.47万元，较年初增加147.64%，主要系子公司漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司4S店工程建设增加所致。

(8) 长期待摊费用期末余额2,270.55万元，较年初增加328.75%，主要系子公司福建华骏天元汽车销售服务有限公司、福建华骏天行汽车销售服务有限公司4S店装修费支出增加所致。

(9) 应付票据期末余额19,144.45万元，较年初减少31.08%，主要系本期应付票据大部分已到期支付所致。

(10) 应付账款期末余额15,747.91万元，较年初增加104.19%，主要系子公司漳州欣宝房地产有限公司按照工程进度暂估工程成本增加预提工程款所致。

(11) 应交税费期末余额486.03万元，较年初减少82.92%，主要系子公司漳州劲发开发建设有限公司因本期净利润较上期减少导致期末计提的企业所得税较上年减少，以及子公司漳州市晟发房地产有限公司本期收入较上期大幅度减少导致期末应付的相关税费较上年减少所致。



(12) 应付利息期末余额2,912.31万元,较年初增加1,164.07%,主要系母公司2013年3月22日公司发行总额为2亿元人民币的短期融资券导致本期应付短期融资券利息增加,以及子公司漳州发展水务集团有限公司本期长期借款及一年内到期的非流动负债增加导致借款利息增加所致。

(13) 其他应付款期末余额25,331.93万元,较年初增加289.78%,主要系子公司福建东南花都置业有限公司与参股股东厦门国贸集团股份有限公司往来款增加,以及子公司福建信禾房地产开发有限公司与参股股东余惠山往来款增加所致。

(14) 一年内到期的非流动负债期末余额1,915.18万元,较年初增加100.00%,主要系子公司漳州发展水务集团有限公司本期新增国外担保借款136,810.85欧元,折人民币115.18万元、光大银行厦门分行借款800.00万元、招商银行厦门分行借款1,000.00万元所致。

(15) 其他流动负债期末余额20,039.01万元,较年初增加267,211.07%,主要系母公司2013年3月22日公司发行总额为2亿元人民币的短期融资券所致。

(16) 应付债券期末余额15,000.00万元,较年初增加100.00%,主要系子公司漳州发展水务集团有限公司于2013年1月16日在深圳证券交易所发行总额为1.50亿元人民币的2012年中小企业私募债券所致。

(17) 专项应付款期末余额1,720.00万元,较年初增加391.43%,主要系本期子公司漳州发展水务集团有限公司收到漳州市财政局转拨国家发改委安排城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设2010年中央预算内投资370万元,专款用于漳州市东部城区供水管网扩建工程,收到漳州市财政局从城市建设专项资金中统筹安排1,000万元,专款用于漳州市迎宾路供水管网建设工程所致。

(18) 资产减值损失本期发生额为24.14万元,较上年同期发生额增加109.87%,主要系母公司对预期无法收回的款项全额计提坏账准备所致。

(19) 投资收益本期发生额为8,816.55万元,较上年同期发生额增加571.25%,主要系本期处置漳州农村商业银行股份有限公司8%股权确认投资收益7,901.59万元所致。

(20) 营业外收入本期发生额为538.34万元,较上年同期发生额减少79.98%,主要系上期有提前终止麦园埔收费站和西溪桥项目优先收益权而收到的一次性收益款导致本期无形资产处置利得较上年减少所致。

(21) 所得税费用本期发生额4,712.12万元,较上年同期发生额增加73.87%,主要系本期净利润较上年增加所致。

## 第十一节 备查文件目录

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

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

二〇一四年三月二十九日