



福建漳州发展股份有限公司

2014 年半年度报告

二〇一四年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	131

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、本报告期	指	2014 年 01 月 01 日至 2014 年 06 月 30 日

风 险 提 示

《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（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、公司简介

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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1. 公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2. 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3. 注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4. 其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,724,279,173.75	1,255,316,986.85	37.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,663,686.57	22,126,213.89	29.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,907,756.98	21,611,967.55	15.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-499,684,808.51	225,882,137.21	-321.21%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	40%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.05	40%
加权平均净资产收益率	3.47%	3.05%	0.42%
项 目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,371,376,644.40	3,426,566,180.57	-1.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	830,700,874.40	822,596,857.98	0.99%

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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-393,711.66	
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	94,326.30	出口相关补贴收入、财政建设项目补助收入

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,395,932.53	主要是向公司参股公司漳州天同地产有限公司提供财务资助收取的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-18,118.88	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	3,251,080.82	
减: 所得税影响额	574,773.42	
少数股东权益影响额(税后)	-1,193.90	
合计	3,755,929.59	--

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年, 公司继续完善内控体系的建设, 落实各项规章制度的执行情况, 创新投、融资模式, 严把经营风险关, 以经济效益为重心, 稳健发展, 促进公司做大做强各实体业务板块。

报告期内, 公司水务集团本着服务城市发展, 增值新利润增长点的宗旨, 通过市政管网建设契机, 不断拓展延伸供水管网, 增加供水量, 上半年实现营业收入 6,759.43 万元, 净利润 1,021.54 万元, 实现供水总量 3,789.44 万立方米, 售水 2,675.64 万立方米, 污水处理量 1,765.66 万立方米, 盈利能力稳步提升。目前, 水务集团投资的新建扩容项目市区二水厂、金峰水厂、漳浦二水厂及污水厂、平和污水厂等工程稳步开展, 这些项目的建成达产将极大提高水务业务的产能, 提高供水的安全性, 亦为公司水务业务的可持续发展奠定坚实基础, 以此同时, 公司加快推进水价的调整工作, 水务集团已做了大量的前期准备工作, 目前正积极配合相关部门进行成本测算工作。

公司汽贸业务旗下品牌福特车系继续保持良好的增长态势, 一汽丰田、东风本田等日系车主要以消化库存为主, 新投资的雪佛兰 4S 店及新授权长安标致雪铁龙 DS、观致品牌尚处于培育期, 本报告期末产生收益。报告期内汽贸业务加强各店执行与管控, 实行系统管理, 降低经营风险, 上半年实现销售收入 9.70 亿元, 同比增长 55.31%, 实现净利润 554.83 万元。

上半年, 外贸环境依然不容乐观, 公司进出口贸易业务虽然制定了有效的经营措施和经营方案, 针对上半年人民币持续贬值, 进口贸易风险增大的外部环境, 调整了经营策略, 加大了风险防控及管理力度, 但由于市场需求仍不稳定, 上半年贸易额没有达到公司既定的预期目标, 实现营业收入 3.6 亿元, 其中进出口贸易收入 2.32 亿元, 内贸业务收入 1.28 亿元。

公司房地产开发业务上半年实现销售额 2.63 亿元, 实现利润 3,623.75 万元。南靖晟发房地产(晟发名都项目)积极推进各项工程建设, 制定“快速去化”的营销策略, 通过多样化的宣传活动及“以租带售”的方式, 带动销售。欣宝房地产(上江名都项目)已按合同约定完成交房手续, 后续车位也已完成销售并确认收入。福建信禾房地产有限公司(公司占 51% 股权)目前已经完成总评工作, 前期的报批和招标工作已在进行中。公司与厦门国贸合作的两项目: 漳州天同地产有限公司(公司占 19% 股权)已进入开发建设阶段并进行前期营销推介; 福建东南花都置业有限公司积极做好项目前期开发工作, 经过多次论证, 总评已通过审核, 项目一期预计于下半年进行开工建设。

一级土地开发方面, 南靖县船场溪荆西右岸片区地块的一级开发项目 S6 地块合计 25.91 亩已出让并完成结算; 与诏安县政府合作开发的诏安县江滨新区南区一级土地开发项目, 第一期 113.19 亩于 2014 年 07 月完成挂牌出让。报告期内公司收到 416.30 万元土地一级开发收益款项, 主要为南靖县船场溪荆西右岸片区地块的一级开发项目 S6 地块出让收益。

公司子公司福建漳发建设有限公司上半年主要完成水务工程、晟发名都建设工程及南靖县保障房 BT 项目等工程的施工任务。全年完成营业收入 9,394.56 万元, 实现利润 1,101.27 万元。2014 年起, 漳发建设不再承接新的房屋建设业务, 主要

经营盈利能力高且在区域拥有绝对优势地位的水务工程施工业务。

截止报告期末，公司 2014 年上半年实现营业收入 172,427.92 万元，实现营业利润 4,679.27 万元，实现净利润（归属于母公司所有者）2,866.37 万元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,724,279,173.75	1,255,316,986.85	37.36%	本期地产业务及汽贸业务收入增加所致
营业成本	1,496,448,081.89	1,102,864,630.11	35.69%	收入增加相应的成本也增加
销售费用	59,506,367.36	47,843,151.64	24.38%	----
管理费用	42,255,538.46	35,824,510.19	17.95%	----
财务费用	46,957,451.07	38,781,608.21	21.08%	----
所得税费用	24,269,678.55	8,306,350.04	192.18%	本期子公司欣宝房地产计提所得税所致
经营活动产生的现金流量净额	-499,684,808.51	225,882,137.21	-321.21%	上年同期子公司劲发建设收回南靖城投土地一级开发合作资金 1.1 亿元，而本期子公司信禾房地产支付土地款 1.1 亿元及归还欠款 5600 万元以及贸易业务支付货款增加等。
投资活动产生的现金流量净额	-21,702,978.39	-33,602,670.62	----	-----
筹资活动产生的现金流量净额	191,943,784.54	39,352,822.55	387.75%	本期借款规模增加，支付的利息相应增加
现金及现金等价物净增加额	-328,087,224.84	230,355,076.66	-242.43%	本期贸易业务支付货款及支付土地一级开发款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

公司在 2013 年度报告中披露了新年度经营计划。2014 年上半年，面对复杂的经济形势，公司深入贯彻年初制定的发展战略和经营计划，进一步夯实基础，加强内部管控，各项实体业务稳步推进，较好地完成年初的既定目标。下半年，公司将继续稳步推进各项工作，完善内部管控平台，防范经营风险，真正实现内部管控的事前、事中与事后管理，确保公司完成全年经营目标。

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
分行业						
水务业务	55,329,010.49	29,232,225.20	47.17%	3.16%	3.42%	-0.13%
汽贸业务	958,461,513.82	888,351,055.14	7.31%	55.31%	55.66%	-0.22%
贸易业务	356,767,488.06	352,693,073.19	1.14%	-4.94%	-3.26%	-1.72%
工程施工业务	43,526,981.11	30,825,413.25	29.18%	-71.16%	-74.70%	9.91%
房地产业务	262,568,785.51	186,903,194.04	28.82%	648.58%	1223.98%	-30.93%
分产品						
自来水生产、销售	36,401,500.49	23,653,785.02	35.02%	-6.99%	-4.35%	-1.80%
污水处理费收入	16,885,300.00	5,255,084.45	68.88%	33.19%	60.97%	-5.37%
垃圾处理收入	2,042,210.00	323,355.73	84.17%	12.29%	18.96%	0.88%
汽车销售收入	958,461,513.82	888,351,055.14	7.31%	55.31%	55.66%	-0.22%
贸易收入	356,767,488.06	352,693,073.19	1.14%	-4.94%	-3.26%	-1.72%
工程施工收入	43,526,981.11	30,825,413.25	29.18%	-71.16%	-74.70%	9.91%
房地产收入	262,568,785.51	186,903,194.04	28.82%	648.58%	1223.98%	-30.93%
分地区						
漳州市	952,657,047.40	815,064,635.03	14.44%	30.61%	26.64%	2.68%
福州市	559,659,472.26	518,170,285.30	7.41%	60.23%	63.99%	-2.12%
厦门市	48,767,773.67	44,671,621.67	8.40%	154.75%	174.74%	-6.66%
三明市	105,476,183.24	98,695,415.29	6.43%	16.36%	17.08%	-0.57%
南平市	65,013,186.73	60,582,509.58	6.82%	34.96%	35.41%	-0.31%

四、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，持续保持稳健的发展态势，已形成了比较完善的治理结构和内控体系，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，公司紧抓“海西”建设的有利契机，依托国企背景这一资源优势，严控投资风险，致力将公司打成一个具有核心竞争力和创新能力强的大型国有上市公司。

五、投资状况分析

1. 对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	其他车辆批发；汽车零配件批发	100.00%
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	汽车销售（不含九座以下乘用车）	100.00%
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	汽车销售（不含九座以下乘用车）	100.00%

说明：A. 2014 年 01 月，公司成立全资子公司厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围为：其他车辆批发；汽车零配件批发。B. 2014 年 05 月，公司成立全资子公司福建华骏观宏汽车销售服务有限公司，注册资本 3000 万元，经营范围为：汽车销售（不含九座以下乘用车）。C. 2014 年 05 月，公司成立全资子公司福建华骏天品汽车销售服务有限公司，注册资本 3000 万元，经营范围为：汽车销售（不含九座以下乘用车）。

2. 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

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

适用 不适用

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	53,807.90	18,524.36	5,427.32	1,070.35	919.36
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	26,284.98	8,307.07	9,394.56	1,366.36	1,101.27

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	8,201.11	1,863.58	12,749.55	19.30	9.56
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	9,721.14	2,742.88	30,952.80	1,520.84	1,214.23
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	3,896.65	497.75	6,074.42	-259.13	-260.91
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	4,231.67	2,727.72	6,932.17	-114.30	-106.88
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售（不含九座以下乘用车）	3,000	497.26	497.25	----	-2.75	-2.75
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售（不含九座以下乘用车）	3,000	498.16	498.15	----	-1.85	-1.85
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	2,414.85	320.99	3,165.60	-149.90	-124.32
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车零配件零售，观致（QOROS）品牌汽车销售	1,000	955.44	897.64	----	-58.02	-58.02
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	4,231.23	968.06	1,738.40	-286.74	-213.06
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	其他车辆批发；汽车零配件批发	1,000	983.57	908.03	----	-91.97	-91.97
漳州市华	子公司	汽贸	东风本田品牌汽	1,000	5,124.41	690.43	8,342.55	118.23	132.31

骏汽车销售服务有限公司			车销售及售后服务等							
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售（品牌汽车销售除外）	1,000	1,559.29	986.63	----	-3.29	-3.29	
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	3,786.41	914.31	10,530.76	331.76	335.49	
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	4,617.41	553.25	----	-212.76	-213.26	
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	3,281.21	945.48	6,795.72	64.70	72.39	
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	4,279.30	-1,750.67	3,887.22	-385.02	-196.27	
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	2,980.04	927.26	6,574.81	55.17	63.33	
福建漳发汽车有限公司(原“漳州公路港开发有限公司”更名)	子公司	汽贸	汽车（小轿车除外）及汽车配件销售；对汽车业的投资等	2,000	1,897.44	1,897.44	----	-49.88	-49.88	
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	25,305.68	10,784.71	24,358.02	4,731.39	3,548.54	
漳州市晟发房地产	子公司	房地产	房地产开发与经营；物业服务	2,000	17,742.82	2,386.81	1,898.86	223.56	165.00	

有限公司										
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	3,900.56	3,581.22	535.31	477.35	354.78	
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	16,873.01	8,038.95	923.55	589.11	441.77	
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	71,500.58	39,776.92	----	-80.25	-48.15	
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	24,028.97	11,847.79	----	-81.67	-41.65	
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	12,341.72	2,378.68	23,242.24	-134.05	-20.31	
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	5,173.04	5,172.99	----	-3.34	-1.81	

5. 非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2014 年 07 月 03 日召开的第六届董事会 2014 年第五次临时会议审议通过了《关于授权公司管理层参与土地竞拍的议案》，07 月 29 日，公司子公司漳州诏发置业有限公司在漳州市诏安县国土资源局挂牌出让的国有建设用地使用权竞拍活动中，以总价人民币 23,770.53 万元的价格竞得编号为 G2014-17-1 国有土地使用权，总用地面积 75462m²，其中配套商服用地面积 11200 m²，住宅用地 64262 m²。项目地块位于诏安县重点开发的江滨新区核心区域内，地块东临东溪和江滨公园、西临正在建设中的北湖公园、南临旧城关、北临规划中的新行政中心和新国道，交通便利、地理位置和自然环境优越，且诏安县是漳州市人口第三大县，社会经济和居民收入持续稳定增长，该县房价虽持续多年稳定增长，但仍处于全市较低水平，住宅需求基本上以刚需为主，因此，诏安县较多的人口基数和较为健康的房地产市场为公司竞得项目地块的开发提供了较好的市场机会。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年04月25日，公司召开2013年年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》：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，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。

本次权益分派股权登记日为：2014年06月18日，除权除息日为2014年06月19日，2013年度权益分派方案在《公司章程》规定的时间内实施完成。

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

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司报告期内没有接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

2014年01月24日召开的第六届董事会2014年第一次临时会议及03月27日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过了《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）>的议案》及《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》。公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、相关法律法规及公司生产经营情况，为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，对《公司章程》中现金分红条款进行修订，并在此基础上制定了新的《未来三年股东分红规划（2014-2016年）》，进一步明确公司现金分红条件及现金分红的比例，保护公众投资者合法权益，提升公司规范运作水平。同时，公司对《募集资金使用管理办法》进行了修订，进一步规范公司募集资金的管理和使用，提高募集资金使用的效率和效果，防范资金使用风险，确保资金使用安全，切实保护投资者利益。

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。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1. 收购资产情况

适用 不适用

2. 出售资产情况

适用 不适用

3. 企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建漳龙管业科技有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	管材采购	遵循平等、互利的原则,定价与独立第三方的定价一致。	---	2,600	---	---	---	2014年03月29日	巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	2,600	--	--	--	--	--
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)				截止本报告期末,上述关联采购事项尚未具体实施。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

2. 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3. 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4. 关联债权债务往来

适用 不适用

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金 (万元)			关联方向上市公司提供资金 (万元)		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
漳州天同地产有限公司	公司持有 19% 股权	3,786.11	1,684.61	5,470.72	--	--	--
福建漳龙实业有限公司	公司控股股东	---	---	--	261.60	--	261.60

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

适用 不适用

公司于 2014 年 03 月 27 日召开的第六届董事会第十一次会议及 2014 年 04 月 25 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《关于全资子公司漳州市晟发房地产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市晟发房地产有限公司与控股股东福建漳龙实业有限公司的下属企业漳州市一建工程有限公司签署工程施工合同：由漳州一建承接晟发地产开发的晟发名都住宅 15# 楼上部工程，工程价款为 1,872 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市晟发房地产有限公司与关联方签署<施工合同>的公告》	2014 年 03 月 29 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

九、重大合同及其履行情况

1. 公司无发生托管、承包、租赁事项情况

2. 担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
----	----	----	----	----	----	----	----	----
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
漳州发展水务集团有限公司	2014 年 03 月 29 日	12,000	----	9,500	连带责任保 证	三年、五年	否	否
福建漳发建设有限 公司	2014 年 03 月 29 日	2,000		1,200	连带责任保 证	八个月、一 年	否	否
漳州华骏汽车销售 服务有限公司	2014 年 03 月 29 日	3,000	----	1,500	连带责任保 证	一年	否	否
福建晟发进出口有 限公司	2014 年 03 月 29 日	1,2000	----	2,495.46	连带责任保 证	三个月、半 年	否	否
厦门华骏迪尚汽车 贸易有限公司	2014 年 03 月 29 日	3,000		1,785	连带责任保 证	三个月	否	否
福建华骏天元汽车 销售服务有限公司	2014 年 03 月 29 日	1,500	----	2,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		50,500		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)		18,480.46		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		50,500		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)		18,480.46		
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)		50,500		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)		18,480.46		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		50,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		18,480.46		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				22.25%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				----				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				7,780.46				
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)				7,780.46				
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)				----				

3. 其他重大合同履行情况

(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，并已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对 C 地块收益的清算分配工作。其他地块的开发工作将视龙文区区域房地产市场情况择机进行。

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

报告期内，S6 地块合计 25.91 亩已挂牌出让并完成结算，确认收益 416.29 万元。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，配套道路江滨路即将建成，其余规划道路均已在建设中，预计年底可完工；项目一期 113.19 亩已于 2014 年 07 月份完成挂牌出让。

4. 其他重大交易

适用 不适用

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	<p>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；</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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	福建漳龙实业有限公司	<p>就减少和规范关联交易事项承诺如下： 将尽量减少或避免与上市公司之间的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易；确保相关交易符合相关法律法规的规定，按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》等履行必要的批准程序，在有充分依据的情况下公允定价，避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的单方获利损害漳州发展利益的情形发生；确保持续性关联交易不对上市公司的经营独立性和业绩稳定性造成影响；确保上市公司因关联交易形成的应收款项能够及时收回；确保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；确保不损害上市公司及其它股东的合法权益。</p>	2014年04月18日	长期	履行中
		<p>避免同业竞争事项承诺如下： 1. 综合贸易。自2014年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，福建漳龙同意以漳龙集团现有贸易商品为基础，明确</p>	2014年04月18日	长期	履行中

	<p>漳龙集团经营的贸易商品目录，并以每半年为周期向上市公司提供漳龙集团贸易商品收入明细的形式，界定漳龙集团经营的贸易商品范围，以避免漳龙集团与上市公司之间在贸易领域出现同业竞争情形。福建漳龙承诺，漳龙集团不会经营《贸易商品目录》以外的贸易商品，若漳龙集团经营《贸易商品目录》以外的商品，福建漳龙须事先征得上市公司的书面同意，并且上市公司有权以过半数非关联董事表决决定上市公司优先经营；若漳龙集团不经上市公司同意擅自扩大经营贸易商品的种类，福建漳龙须将该产品实现的盈利无偿给予上市公司，或由上市公司直接扣除应付福建漳龙的分红款。</p> <p>2. 工程施工。鉴于在工程施工业务方面，上市公司在漳州地区水务工程施工拥有绝对优势，盈利能力较高；房屋建设施工业务主要承接上市公司和漳龙集团的工程，市场竞争能力较弱。经权衡收益与风险后，上市公司决定将 2013 年 12 月 31 日前承接的所有在建以及处于完工扫尾阶段的房屋建设工程自 2014 年起委托给漳龙集团管理，不再继续经营房屋建设施工业务。截至 2013 年末，上市公司已将房屋建设施工相关人员的劳动关系转移至漳龙集团，上市公司不再承接房屋建设施工业务，主要经营水务工程施工，漳龙集团将继续开展房屋建设施工业务，并承诺不得以任何直接或间接方式经营水务工程施工业务。</p> <p>3. 除历史遗留问题之外，自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，漳龙集团将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有业务构成直接或间接竞争的业务，包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司现有业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，若上市公司今后从事新的业务领域，漳龙集团将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新业务构成直接或间接竞争的业务活</p>			
--	---	--	--	--

		<p>动,包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司今后从事新业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。</p> <p>除历史遗留问题之外,自 2014 年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,若上市公司认为漳龙集团出现与上市公司构成直接或间接竞争的经营业务情况时,福建漳龙同意终止该业务,如上市公司认为该业务有利于上市公司发展,上市公司有权采取上市公司优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。福建漳龙承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益,进而损害上市公司的利益。如因福建漳龙违反上述声明与承诺而导致上市公司的权益受到损害的,福建漳龙同意向上市公司承担相应的损害赔偿责任。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	<p>在保障公司正常经营所需资金的情况下,若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生,未来连续三年内,以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%,且至少有一次现金红利分配,具体分配比例由公司董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定,并提交股东大会审议批准。</p>	2012 年 08 月 16 日	2012 年 ---2014 年	履行中
		<p>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状况和中国证监会的有关规定拟定,并提交股东大会审议批准。</p> <p>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%。</p>	2014 年 03 月 27 日	2014 年 ---2016 年	履行中
		<p>公司拟发行公司债券募集资金主要用于调整公司债务结构、偿还银行贷款和补充</p>	2014 年 06 月 11 日	长期	履行中

		流动资金，公司董事会承诺：不会用于房地产开发业务以及子公司福建华兴漳发创业投资有限公司的经营。			
承诺是否及时履行					是

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

（一）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详见2014年01月02日巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2014年07日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准福建漳州发展股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2014] 736号），核准公司向社会公开发行面值不超过3.5亿元的公司债券，自核准发行之日起6个月内有效。公司董事会将按照上述核准文件及公司股东大会的授权办理本次发行公司债券相关事宜，并及时履行信息披露义务。

（二）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详见 2014 年 01 月 25 日巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2014 年 05 月，中国证监会已受理公司提交的非公开发行 A 股股票申请材料，公司将及时披露该事项的进展情况。

（三）其他事项

1. 公司 2014 年 06 月 28 日召开的第六届董事会第四次临时会议及 07 月 15 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于发行公司短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册不超过 3.5 亿元的短期融资券，主承销商为招商银行股份有限公司，在中国银行间市场交易商协会注册有效期（两年）内有效。

2. 公司于 2014 年 03 月 27 日召开的第六届董事会第十一次会议及 04 月 25 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《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天同地产提供资金额度不超过 5,000 万元的借款，期限自公司股东大会批准之日起至天同地产开发的 2011G10 地块完成二级开发时止。

2013 年 08 月 27 日，公司董事会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。至此，公司累计为天同地产公司提供财务资助的额度为 9,500 万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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	411,193,403	100%	--	--	---	--	---	411,193,403	100%
1、人民币普通股	411,193,403	100%	--	--	---	--	---	411,193,403	100%
三、股份总数	411,193,403	100%	--	--	---	--	---	411,193,403	100%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,946	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	-----					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	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			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	0.43%	1,750,000			1,750,000		
何奕辉	境内自然人	0.24%	979,238			979,238		
胡志平	境内自然人	0.23%	964,900			964,900		
武林	境内自然人	0.23%	953,000			953,000		
袁槐庆	境内自然人	0.22%	891,024			891,024		
余齐玉	境内自然人	0.21%	858,660			858,660		
王红军	境内自然人	0.20%	817,562			817,562		
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）（参见注 3）	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为福建漳龙实业有限公司的全资子公司，双方存在关联关系；福建漳龙实业有限公司与漳州市国有资产投资经营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	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙实业有限公司	66,749,891	人民币普通股	66,749,891					
漳州公路交通实业总公司	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	1,750,000	人民币普通股	1,750,000					
何奕辉	979,238	人民币普通股	979,238					
胡志平	964,900	人民币普通股	964,900					
武林	953,000	人民币普通股	953,000					
袁槐庆	891,024	人民币普通股	891,024					
余齐玉	858,660	人民币普通股	858,660					
王红军	817,562	人民币普通股	817,562					
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为福建漳龙实业有限公司的全资子公司，双方存在关联关系；福建漳龙实业有限公司与漳州市国有资产投资经营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。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	无							

(如有) (参见注 4)	
--------------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变更

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

公司第六届董事会2014年第一次临时会议及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，募集资金不超过60,000万元（含60,000万元），公司控股股东福建漳龙拟认购比例不低于本次非公开发行股份总数的30%，除此之外，在公司所知的范围内，公司股东及其一致行动人没有在报告期提出或实施股份增持计划。

报告期内，中国证监会已受理公司提交的非公开发行A股股票申请材料。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1. 优先股回购情况

适用 不适用

2. 优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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	350,979,100.48	679,066,325.32
应收票据	125,856,749.94	179,045,369.20
应收账款	130,246,430.10	74,988,292.29
预付款项	718,304,387.98	458,899,739.11
其他应收款	107,672,688.31	69,838,916.43
买入返售金融资产		
存货	1,282,710,701.20	1,324,116,086.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,139,198.17	15,516,109.72
流动资产合计	2,736,909,256.18	2,801,470,838.75
非流动资产：		
长期应收款	73,413,000.00	73,413,000.00
长期股权投资	66,186,832.89	66,204,951.77
投资性房地产		
固定资产	258,440,797.76	238,739,995.84
在建工程	25,412,458.21	36,174,723.04
无形资产	176,221,667.08	179,512,334.37
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	25,605,444.99	22,705,544.36

递延所得税资产	7,287,187.29	6,444,792.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	634,467,388.22	625,095,341.82
资产总计	3,371,376,644.40	3,426,566,180.57
流动负债：		
短期借款	1,323,747,288.99	913,832,760.08
应付票据	83,049,874.22	191,444,543.34
应付账款	179,398,319.68	157,479,088.54
预收款项	239,066,875.65	384,381,226.58
应付职工薪酬	6,562,952.32	20,220,060.85
应交税费	-26,098,594.60	4,860,259.48
应付利息	20,889,596.67	29,123,067.84
应付股利	5,950,370.10	
其他应付款	209,616,861.70	253,319,329.13
一年内到期的非流动负债	13,574,236.31	19,151,796.87
其他流动负债	13,130.00	200,390,117.26
流动负债合计	2,055,770,911.04	2,174,202,249.97
非流动负债：		
长期借款	85,545,600.00	93,909,200.00
应付债券	150,000,000.00	150,000,000.00
长期应付款		
专项应付款	26,786,221.00	17,200,000.00
其他非流动负债	757,777.88	791,111.18
非流动负债合计	263,089,598.88	261,900,311.18
负债合计	2,318,860,509.92	2,436,102,561.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	411,193,403.00	411,193,403.00
资本公积	122,778,286.29	122,778,286.29
盈余公积	23,788,864.44	23,788,864.44
一般风险准备		
未分配利润	272,939,185.30	264,835,168.88
外币报表折算差额	1,135.37	1,135.37
归属于母公司所有者权益合计	830,700,874.40	822,596,857.98
少数股东权益	221,815,260.08	167,866,761.44

所有者权益（或股东权益）合计	1,052,516,134.48	990,463,619.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,371,376,644.40	3,426,566,180.57

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

2. 母公司资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,136,407.29	251,061,618.42
交易性金融资产		
应收票据	123,856,749.94	168,440,150.00
应收账款	3,126,410.95	2,028,575.35
预付款项	110,861,785.11	3,284,690.46
应收利息		
应收股利	55,940,000.00	
其他应收款	723,980,637.76	621,080,188.34
存货	117,445,913.74	90,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,244,347,904.79	1,135,895,222.57
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	951,057,297.52	872,425,416.40
投资性房地产	1,580,285.58	1,605,822.30
固定资产	12,486,093.29	12,959,988.17
在建工程		
无形资产	195,394.25	261,511.13
商誉		
长期待摊费用	359,576.55	262,857.45
递延所得税资产	4,672,847.38	4,672,847.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	970,351,494.57	892,188,442.83
资产总计	2,214,699,399.36	2,028,083,665.40

流动负债：		
短期借款	1,083,000,000.00	669,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	37,360,000.00	102,726,000.00
应付账款	59,234.84	1,529,131.14
预收款项		
应付职工薪酬	4,224,942.43	8,004,675.77
应交税费	1,803,870.57	18,848,022.58
应付利息	5,981,555.56	10,379,730.56
应付股利	5,950,370.10	
其他应付款	288,844,738.96	262,156,113.66
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	1,427,224,712.46	1,272,643,673.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,427,224,712.46	1,272,643,673.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	411,193,403.00	411,193,403.00
资本公积	128,499,127.52	128,499,127.52
盈余公积	23,788,864.44	23,788,864.44
一般风险准备		
未分配利润	223,993,291.94	191,958,596.73
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	787,474,686.90	755,439,991.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,214,699,399.36	2,028,083,665.40

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

3. 合并利润表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,724,279,173.75	1,255,316,986.85
其中：营业收入	1,724,279,173.75	1,255,316,986.85
二、营业总成本	1,677,468,310.90	1,233,714,321.33
其中：营业成本	1,496,448,081.89	1,102,864,630.11
营业税金及附加	28,846,169.05	10,493,284.83
销售费用	59,506,367.36	47,843,151.64
管理费用	42,255,538.46	35,824,510.19
财务费用	46,957,451.07	38,781,608.21
资产减值损失	3,454,703.07	-2,092,863.65
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）	-18,118.88	6,735,862.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,118.88	6,735,862.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,792,743.97	28,338,528.30
加：营业外收入	3,987,034.98	2,575,674.13
减：营业外支出	247,915.19	2,222,483.25
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,531,863.76	28,691,719.18
减：所得税费用	24,269,678.55	8,306,350.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,262,185.21	20,385,369.14
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	28,663,686.57	22,126,213.89
少数股东损益	-2,401,501.36	-1,740,844.75
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	26,262,185.21	20,385,369.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,663,686.57	22,126,213.89
归属于少数股东的综合收益总额	-2,401,501.36	-1,740,844.75

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

4. 母公司利润表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	127,507,839.11	233,151,034.08
减：营业成本	118,529,595.80	226,669,221.67
营业税金及附加	646,672.79	295,455.44
销售费用		
管理费用	11,218,381.77	11,197,750.42
财务费用	14,223,355.70	12,067,125.23
资产减值损失	2,223,548.81	-2,573,428.16
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）	71,921,881.12	45,065,862.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,118.88	6,735,862.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,588,165.36	30,560,772.26
加：营业外收入	9,000.00	30,000.01
减：营业外支出	2,800.00	1,408,566.67
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,594,365.36	29,182,205.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,594,365.36	29,182,205.60
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.07
（二）稀释每股收益	0.13	0.07
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	52,594,365.36	29,182,205.60

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

5. 合并现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,737,818,332.16	1,839,806,468.19
收到的税费返还	19,512,169.48	19,289,330.32
收到其他与经营活动有关的现金	50,268,050.84	165,475,817.77
经营活动现金流入小计	1,807,598,552.48	2,024,571,616.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,949,646,611.66	1,551,663,955.63
支付给职工以及为职工支付的现金	67,897,395.82	55,857,389.62
支付的各项税费	94,548,325.68	101,117,632.50
支付其他与经营活动有关的现金	195,191,027.83	90,050,501.32
经营活动现金流出小计	2,307,283,360.99	1,798,689,479.07
经营活动产生的现金流量净额	-499,684,808.51	225,882,137.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	439,470.00	1,759,067.85
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	9,586,221.00	3,700,000.00
投资活动现金流入小计	10,025,691.00	5,459,067.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,728,669.39	19,050,206.27
投资支付的现金		17,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,511,532.20
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,728,669.39	39,061,738.47
投资活动产生的现金流量净额	-21,702,978.39	-33,602,670.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	56,350,000.00	
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	1,271,477,106.99	636,896,057.58

发行债券收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,327,827,106.99	786,896,057.58
偿还债务支付的现金	1,025,867,500.98	707,709,597.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,035,821.47	39,833,637.36
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	980,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,135,883,322.45	747,543,235.03
筹资活动产生的现金流量净额	191,943,784.54	39,352,822.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,356,777.52	-1,277,212.48
五、现金及现金等价物净增加额	-328,087,224.84	230,355,076.66
加：期初现金及现金等价物余额	679,066,325.32	390,509,819.48
六、期末现金及现金等价物余额	350,979,100.48	620,864,896.14

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

6. 母公司现金流量表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,426,316.40	557,149,882.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	198,673,012.85	538,147,015.56
经营活动现金流入小计	352,099,329.25	1,095,296,898.39
购买商品、接受劳务支付的现金	301,716,339.80	441,363,555.98
支付给职工以及为职工支付的现金	9,489,420.94	8,601,436.79
支付的各项税费	18,758,036.50	16,684,114.28
支付其他与经营活动有关的现金	264,576,650.77	192,654,056.53
经营活动现金流出小计	594,540,448.01	659,303,163.58
经营活动产生的现金流量净额	-242,441,118.76	435,993,734.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	16,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	9,000.00	540,000.00

产收回的现金净额		
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	16,009,000.00	540,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	348,775.00	876,090.00
投资支付的现金	78,650,000.00	146,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,998,775.00	147,426,090.00
投资活动产生的现金流量净额	-62,989,775.00	-146,886,090.00
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	633,000,000.00	417,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	633,000,000.00	417,800,000.00
偿还债务支付的现金	419,256,950.00	529,676,314.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,707,367.37	30,083,978.09
支付其他与筹资活动有关的现金	530,000.00	
筹资活动现金流出小计	469,494,317.37	559,760,292.99
筹资活动产生的现金流量净额	163,505,682.63	-141,960,292.99
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	-141,925,211.13	147,147,351.82
加：期初现金及现金等价物余额	251,061,618.42	194,372,340.19
六、期末现金及现金等价物余额	109,136,407.29	341,519,692.01

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

7. 合并所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	411,193,403.00	122,778,286.29			23,788,864.44		264,835,168.88	1,135.37	167,866,761.44	990,463,619.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	411,193,403.00	122,778,286.29			23,788,864.44		264,835,168.88	1,135.37	167,866,761.44	990,463,619.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,104,016.42		53,948,498.64	62,052,515.06
（一）净利润							28,663,686.57		-2,401,501.36	26,262,185.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,663,686.57		-2,401,501.36	26,262,185.21
（三）所有者投入和减少资本									56,350,000.00	56,350,000.00
1. 所有者投入资本									56,350,000.00	56,350,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-20,559,670.15			-20,559,670.15
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,559,670.15			-20,559,670.15
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	411,193,403.00	122,778,286.29			23,788,864.44		272,939,185.30	1,135.37	221,815,260.08	1,052,516,134.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	316,302,618.00	217,669,071.29			17,532,336.81		165,190,243.13		171,249,192.46	887,943,461.69
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,302,618.00	217,669,071.29			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“一”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. 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	122,778,286.29			23,788,864.44		264,835,168.88	1,135.37	167,866,761.44	990,463,619.42

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

8. 母公司所有者权益变动表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	411,193,403.00	128,499,127.52			23,788,864.44		191,958,596.73	755,439,991.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	411,193,403.00	128,499,127.52			23,788,864.44		191,958,596.73	755,439,991.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,034,695.21	32,034,695.21
（一）净利润							52,594,365.36	52,594,365.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							52,594,365.36	52,594,365.36
（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							-20,559,670.15	-20,559,670.15
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,559,670.15	-20,559,670.15
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	411,193,403.00	128,499,127.52			23,788,864.44	223,993,291.94	787,474,686.90

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	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

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：王友朋

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

三、公司基本情况

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

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

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。

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2014年6月30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. 分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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) “一揽子交易”的会计处理方法

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) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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. 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和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子

公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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

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

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留 金融资产所有权上几乎所有的 风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的 程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金

融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注四、11。

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。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准：（1）因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；（2）因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；（3）因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

公司对个别减值迹象明显，需加大计提减值准备的应收款项，经董事会批准，可采用个别认定法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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。

12. 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：

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。

各类存货核算方法：

1) 开发成本、开发产品

A.开发成本是指尚未建成、以出售或自主经营为开发目的的物业，该项目包括公共设施配套费用，开发土地成本等。

开发用土地的核算方法：开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

公共配套设施费用的核算方法：

①不能有偿转让的公共配套设施：其成本由相关商品房承担；公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

B.开发产品是指已建成、待出售的物业。

2) 工程施工的核算方法

设置“工程施工”科目，实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入该科目的借方，确认的合同亏损记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程结算”科目对冲后结平。

3) 工程结算的核算方法

设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。该科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程施工”科目对冲后结平。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

13. 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，并且将公司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。(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

14. 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。

15. 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	5.00%	9.50%-2.11%
机器设备	5-28	5.00%	19.00%-3.39%
运输设备	5-8	5.00%	19.00%-11.88%
其他设备	5-22	5.00%	19.00%-4.32%
管网	10	5.00%	9.5%

(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

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

16. 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。

17. 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。

（3）暂停资本化期间

若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18. 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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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期权的有效期限；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。

22. 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。

23. 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。房地产销售收入的确认原则及方法：公司的房地产销售收入主要包括房地产开发产品销售收入和租赁收入，收入确认原则如下：1）房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：①买卖双方签订销售合同并在房地产管理部门备案；②房地产开发产品已竣工并验收合格；③公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；④办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。2）租赁收入：对于投资性房地产租赁收入，按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为租赁收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

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

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

务成本。

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

24. 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

1) 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。

2) 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。

3) 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。

25. 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

1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。2) 递延所得税资产的确认 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。

（3）所得税费用计量、抵销及递延所得税资产的减值

1) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

2) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 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。

27. 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。

28. 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

29. 前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

30. 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

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

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注四、21。

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

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

五、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司等汽车销售服务公司及公司本部按应纳税增值税销售收入的 17% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；福建晟发进出口有限公司增值税税率 17%，并执行国家有关出口退税政策。漳州发展水务集团有限公司及其子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司及漳州上峰自来水有限公司水费按不含税销售收入 6% 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%
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营业税按房地产销售收入、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%

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。2014年为自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起第五年,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		51.00%	51.00%	是	9,131,530.98		
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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	是			
三明华骏 汽车销售 服务有限 公司	有限责任	三明市	批发和零 售贸易	1,000 万 元	销售汽 车、汽车 配件；旧 机动车交 易	10,000,000.00		100.00%	100.00%	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		51.00%	51.00%	是	-8,578,271.53		
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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	是			

漳州诏发置业有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	7000 万元	房地产开发与经营	70,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
展恒国际有限公司	有限责任	香港	贸易	400 万港元	贸易	3,144,920.00		100.00%	100.00%	是			
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	批发和零售贸易	1,500 万元	汽车销售；汽车配件销售	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建东南花都置业有限公司	有限责任	漳州市	房地产开发	40,000 万元	"房地产投资、开发、经营与管理；建筑材料、金属材料、百货销售；物业服务；自有房屋租赁"	240,000,000.00		60.00%	60.00%	是	159,107,692.82		
漳州闽南污水处理有限公司	有限责任	漳州市	污水处理	3,000 万元	污水处理	34,520,841.23		90.00%	90.00%	是	4,100,118.39		
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		100.00%	100.00%	是			
福建漳发汽车有限公司(原漳州公路港开发有限公司)	有限责任	漳州市	批发和零售贸易	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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	是			
厦门华骏迪尚汽车贸易有限	有限责任	厦门市	批发和零售贸易	1,200 万元	销售：汽车、汽车配件；汽	12,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

公司					车展示和接洽								
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		100.00%	100.00%	是			
厦门华骏凯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	其他车辆批发；汽车零配件批发	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建华骏观宏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	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建华骏天品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	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

(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		100.00%	100.00%	是			
厦门市东	有限责任	厦门市	批发和零	500 万元	东南品牌	9,557,100.00		100.00%	100.00%	是			

南汽车贸易有限公司			售贸易		汽车销售、小型车维修								
漳州欣宝房地产开发有限公司	有限责任	漳州市	"房地产开发"	7,000 万元	房地产开发与经营	71,733,230.09		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	是			
福建漳发建设有限公司	有限责任	漳州市	工程施工	6,600 万元	房屋建筑总承包，市政工程、空间膜结构工程、装饰工程、园林绿化工程、建筑智能化工程、设备安装工程、公路工程的设计与施工；房地产开发；房地产信息咨询	64,870,213.30		100.00%	100.00%	是			
福建博佳信息技术有限公司	有限责任	福州市	软件开发	200 万元	研究开发校园网络软件、教育教学软件、工商企业和办公自动化软件；提	4,400,000.00		100.00%	100.00%	是			

					供与上述软件想配套的技术服务								
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		51.00%	51.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
漳州闽南水务工程有限公司	有限责任	漳州市	建筑安装	630	城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工	630	100	100	是
漳州金峰自来水有限公司	有限责任	漳州市	自来水的生产和供应	1,382.18	城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工	1,382.18	100	100	是
漳州上峰自来水有限公司	有限责任	漳州市平和县	自来水的生产和供应	850	城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工	850	100	100	是
漳浦发展水务有限公司	有限责任	漳州市	自来水的生产和供应、垃圾处理、污水处理	2,000	集中式供水；城市供水工程、排水工程、污水工程设计与施工；城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程的设计与施工；给水排水设备安装，给水排水设备及零配件销售；给水排水配套服务，污水处理，城市废弃物清扫、收集、无害化处理及销售，城市道路及外墙清洗	2,000	100	100	是
福州玖玖大发汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	批发零售	200	一汽吉林汽车、汽车配件销售，汽车维修、美容	200	100	100	是
龙岩市华骏	有限	龙岩市	批发零售	1,000	汽车销售；汽车配件销售	1,000	100	100	是

福元汽车销售服务有限公司	责任								
晟发(南靖)贸易有限公司	有限 责任	漳州市	批发兼零售	1,000	批发兼零售金属制品、五金交电、机电设备、通讯设备(无线电、卫星发射接收设备除外)、建筑材料及包装材料(危险化学品除外)、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、工艺品、玩具、健身器材、灯具、日用百货、饲料、花卉、鲜活水产品、新鲜蔬菜; 自营和代理商品及技术进出口(涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外)	1,000	100	100	是

2. 合并范围发生变更的说明

与上年相比本期新增合并单位三家:

(1) 2014年1月, 公司出资1,000万元成立厦门华骏凯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。

(2) 2014年6月, 公司出资500万元成立福建华骏观宏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。

(3) 2014年6月, 公司出资500万元成立福建华骏天品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。

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
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	9,080,326.17	-919,673.83
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	4,972,510.24	-27,489.76
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	4,981,507.87	-18,492.13
合计	19,034,344.28	-965,655.72

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：	--	--	77,973.17	--	--	120,779.43
人民币	--	--	77,973.17	--	--	120,779.43
银行存款：	--	--	330,595,231.96 ¹⁾	--	--	623,156,376.12
人民币	--	--	330,595,231.96	--	--	623,156,376.12
其他货币资金：	--	--	20,305,895.35 ¹⁾	--	--	55,789,169.77
人民币	--	--	20,305,895.35	--	--	55,789,169.77
合计	--	--	350,979,100.48 ¹⁾	--	--	679,066,325.32

注：（1） 银行存款减少的主要原因系本期支付货款及土地一级开发款所致。

（2） 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。

（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	2,000,000.00	30,605,219.20
商业承兑汇票	123,856,749.94	148,440,150.00
合计	125,856,749.94 ¹⁾	179,045,369.20

注：（1） 应收票据本期减少的主要原因系母公司商业承兑汇票到期收回款项所致。

（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	2014年01月21日	2014年07月15日	10,000,000.00	

漳州华隆金属制品有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 15 日	10,000,000.00	
合计	--	--	20,000,000.00	--

(4) 应收票据前五名情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
漳州华隆金属制品有限公司	82,385,249.94	91,750,000.00
漳州利南有机硅业有限公司	41,471,500.00	76,690,150.00
龙海佳顺木业有限公司	1,500,000.00	6,255,219.20
龙海市明山木业有限公司	300,000.00	1,700,000.00
福建翔鼎国际贸易有限公司	200,000.00	650,000.00
合计	125,856,749.94	177,045,369.20

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								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	136,100,200.41	97.19%	5,853,770.31	4.30%	80,272,146.42	95.32%	5,283,854.13	6.58%
组合小计	136,100,200.41	97.19%	5,853,770.31	4.30%	80,272,146.42	95.32%	5,283,854.13	6.58%
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	2.81%	3,938,429.79	100%	3,938,429.79	4.68%	3,938,429.79	100.00%
合计	140,038,630.20	--	9,792,200.10	--	84,210,576.21	--	9,222,283.92	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	133,849,333.06	98.35%	4,893,877.36	74,408,625.93	92.70%	3,717,775.98
1 至 2 年	771,414.29	0.57%	77,141.43	4,197,081.65	5.23%	419,707.58
2 至 3 年	468,678.81	0.34%	93,735.76	474,190.22	0.59%	94,838.05
3 至 4 年	318,525.63	0.23%	127,410.25	153,215.55	0.19%	61,286.22
4 至 5 年	153,215.55	0.11%	122,572.44	243,933.82	0.30%	195,147.05
5 年以上	539,033.07	0.40%	539,033.07	795,099.25	0.32%	795,099.25
合计	136,100,200.41	--	5,853,770.31	80,272,146.42	--	5,283,854.13

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	100.00%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79	--	--

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(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	非关联关系	15,956,456.17	1 年以内	11.39%
第二名	非关联关系	8,078,147.55	1 年以内	5.77%
第三名	非关联关系	7,181,436.61	1 年以内	5.13%
第四名	非关联关系	6,707,016.11	1 至 5 年	4.79%
第五名	关联方关系	4,056,007.00	1 年以内	2.90%
合计	--	41,979,063.44	--	29.98%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

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

漳州东南花都有限公司	关联方关系	4,056,007.00	2.90%
海峡生物科技有限公司	关联方关系	49,908.86	0.04%
合计	--	4,105,915.86	2.94%

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	130,449,367.79	99.89%	22,776,679.48	17.46%	90,103,333.12	99.67%	20,264,416.69	22.49%
组合小计	130,449,367.79	99.89%	22,776,679.48	17.46%	90,103,333.12	99.67%	20,264,416.69	22.49%
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	0.11%	150,000	100%	150,000	0.17%	150,000	100%
合计	130,599,367.79	--	22,926,679.48	--	90,253,333.12	--	20,414,416.69	--

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	67,731,725.95	51.92%	3,385,397.29	68,822,926.50	76.38%	3,432,298.52
1 至 2 年	45,255,695.40	34.69%	4,525,569.54	1,258,712.22	1.40%	125,871.22
2 至 3 年	1,134,192.77	0.87%	226,838.55	3,163,918.44	3.51%	632,783.69
3 至 4 年	2,689,819.29	2.06%	1,075,927.72	472,781.54	0.52%	189,112.62
4 至 5 年	374,940.00	0.29%	299,952.00	2,503,468.89	2.78%	2,002,825.11

5 年以上	13,262,994.38	10.17%	13,262,994.38	13,881,525.53	15.41%	13,881,525.53
合计	130,449,367.79	--	22,776,679.48	90,103,333.12	--	20,264,416.69

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	100.00%	预计无法收回
合计	150,000.00	150,000.00	--	--

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(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	53,945,200.00	1 年以内	41.31%
第二名	非关联方	9,313,019.60	5 年以上	7.13%
第三名	非关联方	4,845,595.40	1 年以内	3.71%
第四名	非关联方	4,843,243.84	1 年以内	3.71%
第五名	非关联方	4,580,000.00	1 年以内	3.51%
合计	--	77,527,058.84	--	59.37%

(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
漳州东南花都有限公司	关联方关系	581,629.00	0.45%
海峡生物科技有限公司	关联方关系	389,966.88	0.30%
漳州市漳龙物业服务服务有限公司	关联方关系	142,435.20	0.11%
海峡（漳州）金融资产交易所有限公司	关联方关系	68,847.10	0.05%
合计	--	1,182,878.18	0.91%

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	607,896,225.82	84.63%	455,482,522.45	99.26%
1 至 2 年	110,236,685.82	15.35%	3,272,563.34	0.22%
2 至 3 年	42,856.77	0.01%	94,653.32	0.02%
3 年以上	128,619.57	0.02%	50,000.00	0.00%
合计	718,304,387.98	--	458,899,739.11	--

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	219,000,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	88,425,000.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	65,000,000.00	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	18,296,390.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	630,621,390.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(4) 预付款项的说明

说明：期末余额增加的主要原因系本期预付货款及土地款所致。

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	20,167,247.56		20,167,247.56	15,392,083.98		15,392,083.98
库存商品	254,484,702.47	547,785.40	253,936,917.07	197,172,954.69	547,785.40	196,625,169.29
开发产品	152,617,741.66		152,617,741.66	339,381,292.89		339,381,292.89
开发成本	817,463,372.84		817,463,372.84	725,654,384.28		725,654,384.28
工程施工	38,525,422.07		38,525,422.07	47,063,156.24		47,063,156.24
合计	1,283,258,486.60	547,785.40	1,282,710,701.20	1,324,663,872.08	547,785.40	1,324,116,086.68

(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	547,785.40				547,785.40
合计	547,785.40				547,785.40

(3) 开发产品及开发成本分类项目

1) 开发产品分类项目如下：

单位：元

项目	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
晟发名都项目	2012年12月	46,927,825.46		10,472,862.96	36,454,962.50	
欣江悦景项目	2013年12月	292,453,467.43		176,290,688.27	116,162,779.16	
合计	----	339,381,292.89		186,763,551.23	152,617,741.66	

2) 开发成本分类项目如下

单位：元

项目名称	开发时间	竣工/预计 竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
漳华路龙文段A地块一级开发	2013年	2015年	200,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00
欣江悦景	2008年	2013年	504,725,900.00	125,316.00	
晟发名都（二期、三期）	2012年	2017年	408,000,000.00	106,097,494.73	52,414,342.72
诏安县江滨南区土地一级开发	2012年	2015年	320,000,000.00	160,200,000.00	155,200,000.00
南靖（S3-S7）土地一级开发	2012年	2015年	369,600,000.00	24,000,000.00	20,000,000.00
漳浦官浔镇溪坂村漳证地（2011） SG11、13、14、15、16、31、32、 33八地块	2012年	2022年	1,760,550,000.00	403,270,408.20	398,908,684.23
招商局漳州经济技术开发区 2012-B7地块	2013年	2018年	650,000,000.00	13,770,153.91	9,131,357.33
合计			4,212,875,900.00	817,463,372.84	725,654,384.28

7. 其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	5,385,530.40	3,096,652.90
应收出口退税	15,753,667.77	12,419,456.82
合计	21,139,198.17	15,516,109.72

8. 长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	73,413,000.00	73,413,000.00
合计	73,413,000.00 ⁽¹⁾	73,413,000.00

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。

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%	51,730,449.11	562.00	51,729,887.11		-33,448.19
二、联营企业							

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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								表决权比例不一致的说明			
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	32,500,000	28,204,951.77	-18,118.88	28,186,832.89	54.17%	54.17%				
漳州天同地产有限公司	成本法	38,000,000	38,000,000		38,000,000	19%	19%				
合计	--	70,500,000	66,204,951.77	-18,118.88	66,186,832.89	--	--	--			

11. 投资性房地产

母公司按成本计量的投资性房地产（期末净值 1,580,285.58 元）出租给下属子公司漳州发展水务集团有限公司，在编制合并报表时，作为自用房地产列入固定资产。

12. 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：	485,403,390.03	38,873,277.71		3,369,217.32	520,907,450.42
其中：房屋及建筑物	168,456,854.65	22,922,051.17			191,378,905.82
机器设备	91,880,271.97	2,334,882.65		276,919.60	93,938,235.02
运输工具	36,441,654.92	10,132,678.28		2,840,181.81	43,734,151.39
其他	32,608,989.72	2,919,064.94		252,115.91	35,275,938.75
管网	156,015,618.77	564,600.67			156,580,219.44
--	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：	245,211,473.71	0.00	16,906,799.70	1,103,541.23	261,014,732.18
其中：房屋及建筑物	53,852,525.88		4,443,015.97		58,295,541.85
机器设备	54,431,495.11		3,672,590.64	229,966.63	57,874,119.12
运输工具	14,739,941.64		2,930,927.66	637,045.90	17,033,823.40
其他	11,690,709.82		1,254,724.14	236,528.70	12,708,905.26
管网	110,496,801.26		4,605,541.29		115,102,342.55

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	240,191,916.32	--	259,892,718.24
其中：房屋及建筑物	114,604,328.77	--	133,083,363.97
机器设备	37,448,776.86	--	36,064,115.90
运输工具	21,701,713.28	--	26,700,327.99
其他	20,918,279.90	--	22,567,033.49
管网	45,518,817.51	--	41,477,876.89
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	238,739,995.84 ⁽¹⁾	--	258,440,797.76
其中：房屋及建筑物	114,604,328.77	--	133,083,363.97
机器设备	37,316,245.71	--	35,931,584.75
运输工具	21,701,713.28	--	26,700,327.99
其他	20,918,279.90	--	22,567,033.49
管网	44,199,428.18	--	40,158,487.56

注：（1）本期由在建工程转入固定资产原价为 24,555,684.87 元。（2）福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以自有房屋建筑物及土地使用权原值 17,674,435 元作抵押向招商银行福州白马支行借款。截至 2014 年 6 月 30 日，该借款担保项下借款余额 1,900 万元。本期折旧额 16,906,799.70 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 24,555,684.87 元。

13. 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
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	6,169,571.18		6,169,571.18
金峰加压泵站	135,699.02		135,699.02	135,699.02		135,699.02
漳浦二水厂扩建工程	2,210,353.00		2,210,353.00	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	
漳州华骏天元：4S 店工程建设				20,762,960.69		20,762,960.69
水务集团客户营业大厅				134,364.00		134,364.00
二水厂扩建工程	5,234,886.46		5,234,886.46	584,646.80		584,646.80
碧湖生态园	1,580,000.00		1,580,000.00	1,580,000.00		1,580,000.00
二水厂自动化控制系统	209,343.00		209,343.00	209,343.00		209,343.00
厦门观致：4S 店工程建设	32,000.00		32,000.00	32,000.00		32,000.00
漳州市华骏福元：4S 店改造工程	300,264.00		300,264.00			
东部城区供水管网扩建工程（一期）	2,530,000.00		2,530,000.00			
龙江北路（迎宾路至龙文开发区已建段）道路工程（给水工程）	10,050.00		10,050.00			
迎宾西路（上坂至天宝墨溪）给水管	35,000.00		35,000.00			
国德供水综合信息管理系统软件	83,400.00		83,400.00			
漳浦污水厂扩建工程	487,300.00		487,300.00			
三明华骏：污水处理工程款、设计费	147,113.20		147,113.20			
合计	25,772,325.21	359,867.00	25,412,458.21	36,534,590.04	359,867.00	36,174,723.04

（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%				自有	4,000.00
漳浦二水厂扩建工程		318,660.00	1,891,693.00				10%				自有	2,210,353.00
龙岩华骏：		359,867.00									自有	359,867.00

4S 店工程 建设											
漳州华骏 天元：4S 店工程建 设		20,762,960.69	3,097,474.40	23,860,435.09						自有	
迎宾路管 网		6,243,478.35				65%				自有	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				70%				自有	6,169,571.18
金峰加压 泵站		135,699.02				15%				自有	135,699.02
水务集团 客户营业 大厅		134,364.00	560,885.78	695,249.78		70%				自有	
二水厂扩 建工程		584,646.80	4,650,239.66			5%				自有	5,234,886.46
碧湖生态 园		1,580,000.00				80%				自有	1,580,000.00
二水厂自 动化控制 系统		209,343.00				80%				自有	209,343.00
厦门华骏： 4S 店工程 建设		32,000.00								自有	32,000.00
三明华骏： 污水处理 工程款、设 计费			147,113.20							自有	147,113.20
漳州市华 骏福元：4S 店改造工 程			117,134.00							自有	117,134.00
福建华骏			20,000.00							自有	20,000.00

天行：4S店工程建设												
漳浦华骏天驰：4S店工程建设			163,130.00							自有		163,130.00
东部城区供水管网扩建工程（一期）			2,530,000.00							自有		2,530,000.00
龙江北路（迎宾路至龙文开发区已建段）道路工程（给水工程）			10,050.00							自有		10,050.00
迎宾西路（上坂至天宝墨溪）给水管			35,000.00							自有		35,000.00
国德供水综合信息管理系统软件			83,400.00							自有		83,400.00
漳浦污水厂扩建工程			487,300.00							自有		487,300.00
合计		36,534,590.04	13,793,420.04	24,555,684.87		--	--			--	--	25,772,325.21

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	--

14. 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	228,080,696.15	204,327.43	30,769.23	228,254,254.35
土地使用权	65,321,680.65			65,321,680.65
特许经营使用权	161,500,000.00			161,500,000.00
计算机软件	1,259,015.50	204,327.43	30,769.23	1,432,573.70
二、累计摊销合计	48,568,361.78	3,655,860.09	191,634.60	52,032,587.27
土地使用权	6,027,968.58	686,564.89	175,010.98	6,539,522.49
特许经营使用权	41,770,771.69	2,873,809.50		44,644,581.19
计算机软件	769,621.51	95,485.70	16,623.62	848,483.59
三、无形资产账面净值合计	179,512,334.37	-3,451,532.66	-160,865.37	176,221,667.08
土地使用权	59,293,712.07	-686,564.89		58,782,158.16
特许经营使用权	119,729,228.31	-2,873,809.50		116,855,418.81
计算机软件	489,393.99	108,841.73		584,090.11
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	179,512,334.37	-3,451,532.66	-160,865.37	176,221,667.08
土地使用权	59,293,712.07	-686,564.89		58,782,158.16
特许经营使用权	119,729,228.31	-2,873,809.50		116,855,418.81
计算机软件	489,393.99	108,841.73		584,090.11

本期摊销额 3,655,860.09 元。

(2) 说明

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800万元。

15. 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
收购福建漳发建设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

16. 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	21,753,077.06	5,179,621.31	2,055,230.06	35,753.42	24,841,714.89	长期待摊费用转调整为在建工程
其他	952,467.30	289,643.00	478,380.20		763,730.10	
合计	22,705,544.36	5,469,264.31	2,533,610.26	35,753.42	25,605,444.99	--

长期待摊费用的说明

17. 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	6,556,340.65	6,444,792.44
可抵扣亏损	730,846.64	
小计	7,287,187.29	6,444,792.44
递延所得税负债：		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	7,287,187.29		6,444,792.44	

18. 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	29,636,700.61	4,621,634.59	1,166,931.52		33,091,403.68
二、存货跌价准备	547,785.40				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	60,017,711.50	4,621,634.59	1,166,931.52		63,472,414.57

19. 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	79,792,698.53	52,246,026.16
抵押借款	27,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	1,016,954,590.46	805,586,733.92
信用借款	200,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,323,747,288.99	913,832,760.08

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5,713,849.44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11,038,327.09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29,595,358.00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21,057,280.00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12,387,884.00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分别向招商银行福州白马支行借款1,400万元、向兴业银行福州马尾支行借款500万元;三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以其4S土地使用权证作抵押向中国银行股份有限公司三明分行借款800万元。

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88,300万元,其中:2013年8月分别向民生银行厦门分行、光大银行厦门分行借款3,000万元、5,000万元;2013年9月分别向中信银行漳州分行、厦门国际银行思明支行、民生银行厦门分行借款7,000万元、10,000万元、10,000万元;2013年10月向民生银行厦门分行借款10,000万元;2014年3月分别向交通银行厦门分行、厦门银行漳州分行借款10,000万元、5,000万元;2014年4月向平安银行厦门分行借款10,000万元;2014年5月分别向交通分行漳州分行、厦门银行漳州分行借款5,000万元、1,300万;2014年6月分别向交通银行漳州分行、东亚银行厦门分行、兴业银行漳州分行、中信银行厦门分行借款5,000万元、2,000万元、2,000万元、3,000万元。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24,954,590.46元,系:2014年3月由公司本部担保向招商银行漳州分行借款1,000万元;另外贸易融资项下的信用证借款为14,954,590.46元。南平华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,000万元,系:2014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2014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1,200万元,系2013年8月和2014年3月由公司本部担保向招商银行漳州分行分别借款700万元和500万元;厦门市东南汽车贸易有限公司保证借款800万元,系2014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800万元。

④信用借款系:2014年3月向中国对外经济贸易依托有限公司借款20,000万元,期限184天。

20. 应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,049,874.22	191,444,543.34

合计	83,049,874.22	191,444,543.34
----	---------------	----------------

下一会计期间将到期的金额 81,049,874.22 元。

应付票据的说明：

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

21. 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）	176,814,774.33	152,424,445.96
1-2 年（含 2 年）	972,108.73	3,892,854.86
2-3 年（含 3 年）	594,986.55	149,874.28
3 年以上	1,016,450.07	1,011,913.44
合计	179,398,319.68	157,479,088.54

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

(3) 应付关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	关联方关系	513,532.00	0.29%
合计	--	513,532.00	0.29%

22. 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）	214,880,681.12	365,131,070.14
1-2 年（含 2 年）	21,795,879.29	16,150,495.70
2-3 年（含 3 年）	581,542.59	1,960,416.14

3 年以上	1,808,772.65	1,139,244.60
合计	239,066,875.65	384,381,226.58

(2) 主要项目披露

单位：元

项目	期末数	期初数
第一名	26,233,428.00	26,233,428.00
第二名	3,200,000.00	1,600,000.00
第三名	3,100,000.00	3,100,000.00
第四名	2,990,300.00	3,430,600.00
第五名	2,850,000.00	-
合计	38,373,728.00	34,364,028.00

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

(4) 预收款项中预售房产收款情况

单位：元

项目名称	期末数	期初数	竣工/预计竣工时间	预售比例
欣江悦景	57,994,844.12	201,506,755.29	2013年12月	79%
晟发名都（一、二期）	50,790,550.00	48,297,346.00	2014年12月	79.08%
合计	108,785,394.12	249,804,101.29		

23. 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	17,119,230.30	45,215,950.82	58,117,961.50	4,217,219.62
二、职工福利费		2,604,871.90	2,604,871.90	
三、社会保险费	1,758,474.16	6,400,811.26	7,087,979.60	1,071,305.82
其中：1. 医疗保险费	73,292.12	1,593,487.27	1,633,285.52	33,493.87
2. 基本养老保险费	1,218,261.53	2,927,937.27	3,503,401.05	642,797.75
3. 企业年金	369,282.71	1,210,159.66	1,210,159.66	369,282.71
4. 失业保险费	85,091.50	343,978.88	417,141.82	11,928.56
5. 工伤保险费	8,245.51	155,217.10	155,731.36	7,731.25

6. 生育保险费	4,300.79	170,031.08	168,260.19	6,071.68
四、住房公积金	139,007.01	1,733,493.50	1,757,788.08	114,712.43
六、其他	1,203,349.38	984,109.87	1,027,744.80	1,159,714.45
1、工会经费和职工教育经费	1,199,662.38	904,372.87	944,320.80	1,159,714.45
2、其他	3,687.00	79,737.00	83,424.00	
合计	20,220,060.85	56,939,237.35	70,596,345.88	6,562,952.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,159,714.45 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

24. 应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-16,803,499.88	-7,208,400.36
营业税	-4,789,597.48	-4,546,165.83
企业所得税	815,971.14	17,040,868.48
个人所得税	691,227.71	115,746.07
城市维护建设税	-240,068.93	-130,700.71
教育费附加	-212,082.48	-107,152.66
印花税	-6,095.75	400,249.31
房产税	134,523.29	159,639.38
土地使用税	117,999.74	395,331.65
土地增值税	-6,347,911.02	-2,233,105.59
江海堤防工程维护费	393,425.43	562,848.27
水资源费	211,398.94	248,027.87
其他税费	-63,885.31	163,073.60
合计	-26,098,594.60	4,860,259.48

应交税费说明：①营业税及土地增值税等余额出现负数系房地产开发项目按预收售房款预缴税金所致。②应缴税费本期减少的主要原因系上年度计提的企业所得税在本期缴纳所致。

25. 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	8,628,380.08	18,292,321.41
短期借款应付利息	6,589,549.91	1,776,301.99
应付短期融资券利息	5,671,666.68	9,054,444.44
合计	20,889,596.67	29,123,067.84

26. 应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付普通股股利	5,950,370.10		
合计	5,950,370.10		--

应付股利的说明：系根据公司 2013 年利润分配方案，应支付给股东福建漳龙实业有限公司、漳州公路交通实业有限公司及漳州双菱陶瓷经营公司的现金股利。截至 2014 年 7 月 9 日，上述现金股利已经全部支付完毕。

27. 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）	162,006,505.80	204,274,906.39
1-2 年（含 2 年）	22,691,497.55	26,888,103.02
2-3 年（含 3 年）	12,470,551.45	17,847,166.30
3 年以上	12,448,306.90	4,309,153.42
合计	209,616,861.70	253,319,329.13

(2) 主要项目披露

单位：元

项目	期末数	期初数
第一名	126,852,226.67	122,960,000.00
第二名	3,550,000.00	3,950,000.00
第三名	2,616,045.92	2,616,045.92
第四名	2,000,000.00	2,000,000.00
第五名	1,260,000.00	1,260,000.00
合计	136,278,272.59	132,786,045.92

(3) 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

28. 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	13,574,236.31	19,151,796.87
合计	13,574,236.31 ⁽¹⁾	19,151,796.87

注：一年内到期的长期借款中未有属于逾期借款获得展期的借款。

(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	13,574,236.31	19,151,796.87
合计	13,574,236.31	19,151,796.87

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行厦门分行	2009年11月16日	2014年11月16日	人民币元	5.18%		5,000,000.00		10,000,000.00
光大银行厦门分行	2009年08月20日	2014年08月19日	人民币元	5.18%		8,000,000.00		8,000,000.00
中国银行厦门分行	1993年12月03日	2014年12月03日	欧元	2.50%	68,405.44	574,236.31	136,810.85	1,151,796.87
合计	--	--	--	--	--	13,574,236.31	--	19,151,796.87

一年内到期的长期借款说明：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 13,574,236.31 元，其中：

国外担保借款 68,405.44 欧元，折人民币 574,236.31 元，系 1993 年 12 月 3 日由原漳州市计委担保向西班牙政府借款用于二

水厂二期工程，该借款分 23 年偿还，每半年等额还本一次；国内担保借款 1,300 万元，系由公司本部担保，向光大银行厦门分行借款 800 万元、向招商银行厦门分行借款 500 万元。

29. 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	13,130.00	390,117.26
应付短期融资券		200,000,000.00
合计	13,130.00	200,390,117.26

30. 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	82,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	3,545,600.00	3,909,200.00
合计	85,545,600.00	93,909,200.00

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 8,200 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 8,200 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 3,545,600.00 元，系财政借款 100 万元、2006 年国债转借款 2,545,200.00 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	人民币元			82,000,000.00		90,000,000.00
市财政局	2006 年 05 月 23 日	2021 年 05 月 23 日	人民币元			3,545,600.00		3,909,200.00
合计	--	--	--	--	--	85,545,600.00	--	93,909,200.00

31. 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	100	2013年01月16日	3年	150,000,000					150,000,000

应付债券说明：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。

32. 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	17,200,000.00	7,000,000.00		24,200,000.00	
投放鱼苗及应急储备物资补助款		380,000.00	293,779.00	86,221.00	
漳浦水厂改扩建财政补助款		2,500,000.00		2,500,000.00	
合计	17,200,000.00	9,880,000.00	293,779.00	26,786,221.00	--

专项应付款说明：①2014 年 5 月，收到市环保局拨付投放鱼苗及应急储备物资补助款 38 万元，专款用于改善九龙江西溪生态环境，现已拨付鱼苗款 265,604 元及购买吸油毡 28,175 元，期末余额 86,221 元。

②2014 年 5 月，收到县规划局拨付财政补助资金 250 万元，专款用于水厂改扩建工程。

33. 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	73,333.35	80,000.01
东部城区漳华路供水管网补助款	684,444.53	711,111.17
合计	757,777.88	791,111.18

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 2014 年 6 月份余额为 73,333.35 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 684,444.53 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	80,000.01		6,666.66		73,333.35	
东部城区漳华路供水管网补助款	711,111.17		26,666.64		684,444.53	
合计	791,111.18		33,333.30		757,777.88	--

34. 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	411,193,403.00						411,193,403.00

35. 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）	121,826,025.77			121,826,025.77
其他资本公积	952,260.52			952,260.52
合计	122,778,286.29			122,778,286.29

36. 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	23,788,864.44			23,788,864.44
合计	23,788,864.44			23,788,864.44

37. 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	264,835,168.88	--
调整后年初未分配利润	264,835,168.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,663,686.57	--

减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	20,559,670.15	
期末未分配利润	272,939,185.30	--

38. 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	1,676,653,778.99	1,232,132,508.87
其他业务收入	47,625,394.76	23,184,477.98
营业成本	1,496,448,081.89	1,102,864,630.11

(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	958,461,513.82	888,351,055.14	617,146,928.94	570,687,392.93
自来水生产和供应	55,329,010.49	29,232,225.20	53,635,807.80	28,265,063.05
贸易	356,767,488.06	352,693,073.19	375,325,037.69	364,590,791.72
工程施工	43,526,981.11	30,825,413.25	150,949,021.24	121,863,299.14
房地产开发	262,568,785.51	186,903,194.04	35,075,713.20	14,116,748.73
合计	1,676,653,778.99	1,488,004,960.82	1,232,132,508.87	1,099,523,295.57

(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	958,461,513.82	888,351,055.14	617,146,928.94	570,687,392.93
自来水生产	36,401,500.49	23,653,785.02	39,139,181.80	24,728,677.68
污水处理费收入	16,885,300.00	5,255,084.45	12,677,876.00	3,264,566.28
工程施工收入	43,526,981.11	30,825,413.25	150,949,021.24	121,863,299.14
垃圾处理费收入	2,042,210.00	323,355.73	1,818,750.00	271,819.09
贸易收入	356,767,488.06	352,693,073.19	375,325,037.69	364,590,791.72

房地产开发收入	262,568,785.51	186,903,194.04	35,075,713.20	14,116,748.73
合计	1,676,653,778.99	1,488,004,960.82	1,232,132,508.87	1,099,523,295.57

(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	952,657,047.40	815,064,635.03	729,413,346.01	643,608,213.40
福州市	559,659,472.26	518,170,285.30	349,277,784.94	315,977,579.57
厦门市	48,767,773.67	44,671,621.67	19,143,051.23	16,259,471.62
三明市	105,476,183.24	98,695,415.29	90,642,567.61	84,300,160.19
南平市	65,013,186.73	60,582,509.58	48,173,092.75	44,738,622.95
减：公司内各地区抵销数	-54,919,884.31	-49,179,506.05	-4,517,333.67	-5,360,752.16
合计	1,676,653,778.99	1,488,004,960.82	1,232,132,508.87	1,099,523,295.57

(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	133,478,329.28	7.74%
第二名	89,351,903.27	5.18%
第三名	71,788,139.52	4.16%
第四名	35,445,726.53	2.06%
第五名	32,876,594.82	1.91%
合计	362,940,693.42	21.05%

39. 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	18,191,923.94	7,196,052.46	
城市维护建设税	1,939,315.87	1,629,919.77	
教育费附加	843,679.71	748,360.28	
资源税	316,601.33	468,292.42	
地方教育附加	562,352.53	450,659.90	
土地增值税	6,992,295.67		

合计	28,846,169.05	10,493,284.83	--
----	---------------	---------------	----

营业税金及附加的说明：本期营业税金及附加较上期增加的主要原因系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金及附加所致。

40. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	26,001,973.94	19,585,502.28
办公费	668,411.67	581,984.82
差旅费	393,919.79	271,225.89
自用车费	1,324,232.89	1,189,473.99
广告费	3,558,424.84	2,493,381.16
邮运费	861,015.17	1,034,363.34
手机话费	84,774.98	74,848.72
固话费	243,028.88	280,523.10
业务招待费	293,244.50	433,837.38
市内交通费	3,927.80	11,410.50
折旧费	5,545,461.96	4,940,506.25
职工福利	1,194,519.74	1,514,475.57
资产摊销	472,334.26	758,476.12
商品车路油运费	401,764.17	157,570.72
商品车维护费	187,351.66	179,695.25
商品促销宣传费	1,493,146.92	2,838,575.58
租金	4,945,760.29	2,779,166.30
维修工具(手册)、辅料及加工费	515,969.08	953,759.63
劳保费	87,860.03	195,885.85
员工工作服	75,056.00	55,957.88
水电费	939,324.61	808,456.62
维修费	686,373.51	546,747.39
培训费	190,973.10	257,298.71
职工社保	2,295,341.75	1,886,690.16
招标费	176,557.00	15,000.00
工会经费	306,244.96	240,526.96
税金	518,954.41	469,827.88

保险费	208,097.04	243,923.72
物流费	467,855.95	113,527.17
制作费	2,880.00	95,700.00
销售代理费	2,313,692.24	700,000.00
交易费	52,600.00	
展览费	377,405.18	506,020.78
营销费		400,000.00
其他	2,599,889.04	1,228,811.92
咨询费	18,000.00	
合计	59,506,367.36	47,843,151.64

41. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,102,856.86	12,824,294.28
福利费	1,650,273.65	1,307,364.15
办公费	1,770,618.06	1,046,285.82
差旅费	444,405.95	515,167.82
广告费	340,277.91	45,546.98
聘请中介机构费	2,513,951.52	1,314,152.72
业务招待费	746,420.17	3,989,105.19
折旧费	3,101,332.40	2,272,133.78
税金	2,336,190.42	2,511,296.46
社会保险费	3,443,566.47	1,453,709.68
手机话费	128,061.12	108,377.36
办公话费	451,160.09	346,171.43
职工教育经费	115,101.69	145,696.88
保险费	132,913.57	73,023.89
汽车费用	915,706.62	973,672.61
董事会费	97,660.00	92,470.00
监事费		
摊销	4,706,789.30	3,778,578.76
信息披露费		
工会经费	286,179.84	178,649.34

投资前期费		225,820.04
会务费	71,143.96	34,799.00
劳保费	107,210.53	139,855.28
租金	1,931,300.68	756,365.00
保安服务费	257,912.00	137,666.00
会员费	100,800.00	166,419.29
修理费	18,109.19	150,211.76
其他	1,485,596.46	1,237,676.67
合计	42,255,538.46	35,824,510.19

42. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,502,274.98	46,098,894.97
减：利息收入	-24,230,141.48	-9,257,784.72
手续费	2,025,123.58	2,935,527.09
汇兑损益	-1,339,806.01	-995,029.13
合计	46,957,451.07	38,781,608.21

43. 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	-18,118.88	6,735,862.78
合计	-18,118.88	6,735,862.78

(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
福建华兴漳发创业投资有限公司	-18,118.88	-300,434.72	正常经营变动
合计	-18,118.88	-300,434.72	--

44. 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	3,454,703.07	-2,092,863.65
合计	3,454,703.07	-2,092,863.65

45. 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	461,981.18	656,565.78	461,981.18
其中：固定资产处置利得	461,981.18	656,565.78	461,981.18
政府补助	94,326.30	233,580.30	94,326.30
用户水费违约金	935,130.59	923,996.13	935,130.59
其他利得	2,495,596.91	761,531.92	2,495,596.91
合计	3,987,034.98	2,575,674.13	3,987,034.98

(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	60,993.00	200,247.00		
其他	33,333.30	33,333.30		
合计	94,326.30	233,580.30	--	--

说明：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。

46. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	68,269.52	3,348.47	68,269.52
其中：固定资产处置损失	68,269.52	3,348.47	68,269.52
对外捐赠	100,000.00	1,668,000.00	100,000.00

滞纳金	21,099.67	202,585.33	21,099.67
其他支出	58,546.00	348,549.45	58,546.00
合计	247,915.19	2,222,483.25	247,915.19

47. 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	25,125,258.28	8,493,538.88
递延所得税调整	-855,579.73	-187,188.84
合计	24,269,678.55	8,306,350.04

48. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	28,663,686.57	22,126,213.89
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,755,929.59	514,246.34
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	24,907,756.98	21,611,967.55
分母			
年初股份总数	4	411,193,403.00	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
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*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	822,596,857.98	716,694,269.23
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15	20,559,670.15	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	16	6	6

的月份数			
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	830,700,874.40	732,544,567.76
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-16*15/10$	826,648,866.19	724,594,350.00

49. 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	39,120,062.37
违约收入	983,057.34
其他收入	4,052,541.89
汽车销售二级网点保证金等	1,557,450.00
代收污水处理费	3,865,795.52
代收垃圾处理费	369,237.73
收回土地一级开发成本	
代收购置税及牌证费等	198,842.95
其他	121,063.04
合计	50,268,050.84

(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	162,215,727.57
差旅费	728,781.19
广告费	4,178,608.83
业务招待费	974,714.34
办公等杂费	9,995,969.26
其他支出	11,102,373.63
聘请中介机构	2,143,578.53
海运费	783,373.74
销售代理费	1,385,095.67
代付购置税及牌证费等	1,582,805.07
返还样车保证金	100,000.00

合计	195,191,027.83
----	----------------

(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	7,000,000.00
投放鱼苗及应急储备物资补助款	86,221.00
漳浦水厂改扩建财政补助款	2,500,000.00
合计	9,586,221.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期融资券承销等中介机构费	530,000.00
中小企业私募债承销手续费	450,000.00
合计	980,000.00

50. 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	26,262,185.21	20,385,369.14
加：资产减值准备	3,454,703.07	-2,092,863.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,932,336.42	16,320,772.53
无形资产摊销	3,655,860.09	3,720,756.88
长期待摊费用摊销	2,055,230.06	913,727.24
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）	393,711.66	-653,217.31
财务费用（收益以“-”号填列）	70,502,274.98	41,824,408.89
投资损失（收益以“-”号填列）	18,118.88	-6,735,862.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-842,394.85	-187,188.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-749,228.70	

存货的减少（增加以“-”号填列）	41,405,385.48	-41,496,710.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,316,749.95	43,653,388.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-341,456,240.86	150,229,556.38
经营活动产生的现金流量净额	-499,684,808.51	225,882,137.21
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	350,979,100.48	620,864,896.14
减：现金的期初余额	679,066,325.32	390,509,819.48
现金及现金等价物净增加额	-328,087,224.84	230,355,076.66

（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	350,979,100.48	679,066,325.32
其中：库存现金	77,973.17	120,779.43
可随时用于支付的银行存款	330,595,231.96	623,156,376.12
可随时用于支付的其他货币资金	20,305,895.35	55,789,169.77
三、期末现金及现金等价物余额	350,979,100.48	679,066,325.32

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 (万元)	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	批发和零售	1,500 万元	51.00%	51.00%	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	外贸出口	2,000 万元	100.00%	100.00%	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	公共事业	6,330 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,200 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	500 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	7,000 万元	100.00%	100.00%	77751466-8
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	三明市	李勤	批发和零售	1,000 万元	51.00%	51.00%	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	批发和零售	1,800 万元	100.00%	100.00%	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	房地产开发	2,000 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	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	房地产开发	3,000 万元	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	房地产开发	7,000 万元	100.00%	100.00%	58959291-7
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	李勤	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	59786267-3
展恒国际有限公司	控股子公司	有限责任	香港	庄文海	贸易	400 万港币	100.00%	100.00%	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	房地产开发	40,000 万元	60.00%	60.00%	05434882-X
福建华骏天	控股子公司	有限责任	福州市	颜斌	批发和零售	1,500 万元	100.00%	100.00%	05610363-1

元汽车销售服务有限公司									
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	90.00%	90.00%	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	批发和零售	3,000 万元	100.00%	100.00%	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	房地产开发	500 万元	51.00%	51.00%	06411940-6
福建漳发汽车有限公司	控股子公司	有限责任	漳州市	王友朋	批发和零售	2,000 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,200 万元	100.00%	100.00%	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	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	09268133-2
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	厦门市	颜斌	批发和零售	1,000 万元	100.00%	100.00%	08992251-0
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	颜斌	批发和零售	3,000 万元	100.00%	100.00%	09941799-9
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任	福州市	颜斌	批发和零售	3,000 万元	100.00%	100.00%	09941796-4

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(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
福建华兴漳发创业投资有限公司	有限责任	漳州市	游斯漳	投资	6,000	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
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) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
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	14,570,179.02	15.51%	44,372,981.04	6.25%
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	4,162,307.11	4.43%	8,344,614.25	33.26%
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	412,902.15	0.44%		
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	600,909.00	0.64%		
合计	---	---	19,746,297.28	21.02%	52,717,595.29	39.51%

(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	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	100,000,000.00	2014年03月11日	2014年12月20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	2014年03月17日	2015年03月17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	2014年04月30日	2015年04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	50,000,000.00	2014年05月09日	2015年05月09日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	13,000,000.00	2014年05月27日	2015年05月27日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	25,000,000.00	2014年06月09日	2015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	25,000,000.00	2014年06月12日	2015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	20,000,000.00	2014年06月17日	2015年06月17日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000.00	2014年06月30日	2015年06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	30,000,000.00	2014年06月30日	2015年06月19日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	15,360,000.00	2014年01月03日	2014年07月03日	否

福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	20,000,000.00	2014年03月13日	2014年09月13日	否
福建漳龙实业有限公司	福建漳州发展股份有限公司	2,000,000.00	2014年06月05日	2014年11月30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	29,595,358.00	2014年04月01日	2015年03月31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	福建华骏天行汽车销售服务有限公司	12,387,884.00	2013年08月01日	2014年07月31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	2014年04月18日	2015年04月17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	2014年04月24日	2015年04月23日	否
福建漳龙实业有限公司	厦门市东南汽车贸易有限公司	8,000,000.00	2014年04月23日	2015年04月22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	2014年05月07日	2014年07月06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	2014年05月20日	2014年07月19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	5,000,000.00	2014年06月05日	2014年08月04日	否
福建漳龙实业有限公司	漳州市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	漳州发展水务集团	150,000,000.00	2013年01月16日	2016年01月16日	否

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	4,056,007.00	202,800.35	422,782.00	21,139.10
应收账款	海峡生物科技有限公司	49,908.86	2,495.44	1,249,908.86	62,495.44
其他应收款	漳州东南花都有限公司	581,629.00	29,081.45	2,005,948.12	100,297.41
其他应收款	海峡生物科技有限公司	389,966.88	19,498.34	1,683,820.10	84,191.01
其他应收款	漳州市漳龙物业服务有限	142,435.20	7,121.76		

	公司				
其他应收款	海峡（漳州）金融资产交易所有限公司	68,847.10	3,442.36		
其他应收款	漳州天同地产有限公司	54,707,185.56	2,735,359.28	37,861,100.00	1,893,055.00
合计		59,995,979.60	2,999,798.98	43,223,559.08	2,161,177.96

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	513,532.00	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	---	3,129,577.92	6,116,045.92

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%的股权状况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。2014年4月，一审法院判决驳回原告的诉讼请求。诺林（厦门）房地产开发有限公司不服一审判决，提出上诉。目前该案件还在二审审理过程中。

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2014年3月27日召开的第六届董事会第十一次会议及2014年4月25日召开的2013年年度股东大会审议通过的《2014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：

单位：元

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
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2014-4-17	2015-4-17	尚未到期
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	8,750,000.00	2014-6-24	2014-9-24	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	9,100,000.00	2014-6-30	2014-9-30	尚未到期（银行承兑汇票）

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
福建晟发进出口有限公司	10,373,436.83	2014-4-2	2014-7-24	尚未到期
福建晟发进出口有限公司	4,581,153.63	2014-6-26	2014-9-24	尚未到期
福建晟发进出口有限公司	10,000,000.00	2014-3-18	2014-11-14	尚未到期
福建漳发建设有限公司	7,000,000.00	2013-8-5	2014-8-5	尚未到期
福建漳发建设有限公司	5,000,000.00	2014-3-31	2014-11-14	尚未到期
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	82,000,000.00	2012-12-3	2015-12-3	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	5,000,000.00	2009-11-16	2014-11-16	尚未到期

其他或有负债及其财务影响：截至 2014 年 6 月 30 日，公司已办理背书转让未到期的银行承兑汇票金额为 2,000 万元。

十、承诺事项

公司承诺事项详见第五节重要事项第十点。

十一、资产负债表日后事项

2014年7月15日，公司召开的2014年第三次临时股东大会审议通过了关于发行公司短期融资券的议案，公司拟发行不超过人民币3.5亿元的短期融资券。

十二、其他重要事项

公司其他重要事项详见第五节重要事项第十四点。

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	3,290,958.90	45.52%	164,547.95	5.00%	2,135,342.47	35.16%	106,767.12	5.00%
组合小计	3,290,958.90	45.52%	164,547.95	5.00%	2,135,342.47	35.16%	106,767.12	5.00%

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	54.48%	3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	64.84%	3,938,429.79	100.00%
合计	7,229,388.69	--	4,102,977.74	--	6,073,772.26	--	4,045,196.91	--

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)	3,290,958.90	100.00%	164,547.95	2,135,342.47	100.00%	106,767.12
1 年以内小计	3,290,958.90	100.00%	164,547.95	2,135,342.47	100.00%	106,767.12
合计	3,290,958.90	--	164,547.95	2,135,342.47	--	106,767.12

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	100.00%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79	--	--

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

(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	3,290,958.90	一年以内	45.52%

合计	--	3,290,958.90	--	45.52%
----	----	--------------	----	--------

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	68,070,427.37	9.19%	16,811,960.59	24.70%	53,183,603.37	8.37%	14,646,192.61	27.54%
2、按并表关联方组合不计提坏账的其他应收款	672,722,170.98	90.81%			582,542,777.58	91.63%		
组合小计	740,792,598.35	100%	16,811,960.59	2.27%	635,726,380.95	100%	14,646,192.61	2.30%
合计	740,792,598.35	--	16,811,960.59	--	635,726,380.95	--	14,646,192.61	--

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)	18,164,360.72	26.68%	908,218.04	40,539,189.75	76.22%	2,026,959.49
1 年以内小计	18,164,360.72	26.68%	908,218.04	40,539,189.75	76.22%	2,026,959.49
1 至 2 年	37,761,653.03	55.47%	3,776,165.30			
2 至 3 年				28,060.62	0.05%	5,612.12
3 至 4 年	28,060.62	0.04%	11,224.25			
4 至 5 年				13,660.00	0.03%	10,928.00
5 年以上	12,116,353.00	17.80%	12,116,353.00	12,602,693.00	23.70%	12,602,693.00
合计	68,070,427.37	--	16,811,960.59	53,183,603.37	--	14,646,192.61

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

(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	190,272,840.00	1-2 年	25.69%
福建信禾房地产开发有限公司	占股 51%的控股子公司	121,156,386.98	1-2 年	16.35%
漳州诏发置业有限公司	全资子公司	87,069,885.00	1-2 年	11.75%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	57,480,275.96	2-3 年	7.76%
漳州天同地产有限公司	参股 19%的被投资单位	54,707,185.56	1-2 年	7.38%
合计	--	510,686,573.50	--	68.93%

(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	190,272,840.00	25.69%
福建信禾房地产开发有限公司	控股子公司	121,156,386.98	16.35%
漳州诏发置业有限公司	全资子公司	87,069,885.00	11.75%
漳州市晟发房地产有限公司	全资子公司	57,480,275.96	7.76%
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19%股权	54,707,185.56	7.38%
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	全资子公司	40,637,583.33	5.49%
福建漳发建设有限公司	全资子公司	38,663,196.51	5.22%
福建晟发进出口有限公司	全资子公司	25,343,894.59	3.42%
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	25,290,000.01	3.41%
龙岩市华骏福元汽车销售服务有限公司	全资子公司	21,129,701.86	2.85%

福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	20,453,916.00	2.76%
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	全资子公司	14,517,033.34	1.96%
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	全资子公司	13,313,957.93	1.80%
厦门市东南汽车贸易有限公司	全资子公司	8,278,000.00	1.12%
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	7,029,774.06	0.95%
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	全资子公司	669,608.33	0.09%
展恒国际有限公司	全资子公司	550,937.44	0.07%
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	全资子公司	65,000.00	0.01%
合计	--	726,629,176.90	98.08%

3. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00	51.00%	51.00%				
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	100.00%	100.00%				19,000,000.00
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	100.00%	100.00%				
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	49.00%	49.00%		13,081,428.16		

漳州市华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%		391,220.26		16,000,000.00
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	100.00%	100.00%		933,425.59		
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	100.00%	100.00%				
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	51.00%	51.00%				
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	100.00%	100.00%				
漳州市晟发房产有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	49.00%	49.00%				2,940,000.00
南平华骏汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				2,000,000.00
福建漳发建设有限公司	成本法	64,870,213.30	64,870,213.30		64,870,213.30	100.00%	100.00%				32,000,000.00
福建华兴漳发创业投资有限公司	权益法	32,500,000.00	28,204,951.77	-18,118.88	28,186,832.89	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	19.00%	19.00%				
漳州诏发 置业有限 公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
展恒国际 有限公司	成本法	3,144,920.00	3,144,920.00		3,144,920.00	100.00%	100.00%				
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	60.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	90.00%	90.00%				
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		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
福建信禾 房地产开 发有限公 司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	58,650,000.00	61,200,000.00	51.00%	51.00%				
福建漳发 汽车有限 公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
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		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
厦门华骏 迪尚汽车 贸易有限	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	100.00%	100.00%				

公司											
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		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
厦门华骏 凯宏汽车 销售服务 有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
福建华骏 观宏汽车 销售服务 有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
福建华骏 天品汽车 销售服务 有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	911,126,538.64	886,831,490.41	78,631,881.12	965,463,371.53	--	--	--	14,406,074.01		71,940,000.00

长期股权投资的说明

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	121,553,866.51	231,976,678.35
其他业务收入	5,953,972.60	1,174,355.73
合计	127,507,839.11	233,151,034.08
营业成本	118,529,595.80	226,669,221.67

(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	121,553,866.51	118,529,595.80	231,976,678.35	226,669,221.67
合计	121,553,866.51	118,529,595.80	231,976,678.35	226,669,221.67

(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
贸易收入	121,553,866.51	118,529,595.80	231,976,678.35	226,669,221.67
合计	121,553,866.51	118,529,595.80	231,976,678.35	226,669,221.67

(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
漳州市	121,553,866.51	118,529,595.80	231,976,678.35	226,669,221.67
合计	121,553,866.51	118,529,595.80	231,976,678.35	226,669,221.67

(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	71,788,139.52	56.30%
第二名	35,445,726.53	27.80%
第三名	14,320,000.46	11.23%
合计	121,553,866.51	95.33%

5. 投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,118.88	6,735,862.78
其他	71,940,000.00	38,330,000.00
合计	71,921,881.12	45,065,862.78

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	52,594,365.36	29,182,205.60
加: 资产减值准备	2,330,315.93	-2,573,428.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	835,135.95	833,832.21
无形资产摊销	66,116.88	66,116.88
长期待摊费用摊销	73,328.38	64,330.64
财务费用(收益以“-”号填列)	38,134,811.16	23,456,771.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-71,921,881.12	-45,065,862.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,445,913.74	-45,658,119.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-198,086,611.31	396,532,234.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,020,786.25	79,155,653.72
经营活动产生的现金流量净额	-242,441,118.76	435,993,734.81
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	109,136,407.29	341,519,692.01
减: 现金的期初余额	251,061,618.42	194,372,340.19
现金及现金等价物净增加额	-141,925,211.13	147,147,351.82

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)	-393,711.66	
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)	94,326.30	出口相关补贴收入、财政建设项目补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,395,932.53	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	-18,118.88	系公司对持股比例 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	3,251,080.82	
减: 所得税影响额	574,773.42	

少数股东权益影响额（税后）	-1,193.90	
合计	3,755,929.59	--

2. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

3. 净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.061	0.061

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的2014年半年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务副总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

二〇一四年八月十五日