

福建漳州发展股份有限公司

2014 年度报告



二〇一五年三月

目 录

第一节 重要提示和释义	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 优先股相关情况	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	55
第九节 公司治理	60
第十节 内部控制	70
第十一节 财务报告	72
第十二节 备查文件目录	172

第一节 重要提示和释义

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

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

除董事林奋勉先生因公出差，委托董事李勤先生代为行使表决权外，公司其他董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：2014 年度不进行利润分配。以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 520,086,203 为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

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

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	福建漳州发展股份有限公司
报告期	指	2014 年 01 月 01 日至 2014 年 12 月 31 日

风 险 提 示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 12 月 14 日	福建省工商行政管理局	15816068-8	350602158160688	15816068-8
报告期末注册	2014 年 10 月 30 日	福建省工商行政管理局	350000100031275	350602158160688	15816068-8
公司上市以来主营业务的变化情况	2001 年 9 月公司完成重大资产重组, 主营业务由陶瓷制造转变为城市基础设施建设, 目前已形成涵盖水务、贸易和地产等业务体系。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	2004 年 8 月, 根据国务院国有资产管理委员会国资产权 (2004) 756 号文件, 同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的 96,488,595 股股份划拨给福建漳龙实业有限公司, 由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国海证券股份有限公司	广西桂林市辅星路 13 号	吴环宇、周琢	2014 年 10 月 21 日--2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

项 目	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	3,388,368,719.32	3,060,357,743.52	3,060,357,743.52	10.72%	2,724,481,902.34	2,724,481,902.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,453,484.26	112,227,505.73	112,227,505.73	-37.22%	83,700,305.53	83,700,305.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,684,671.83	59,699,431.84	59,699,431.84	-78.75%	62,017,947.37	62,017,947.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	-460,293,596.35	32,671,101.86	32,671,101.86	-1,508.87%	-331,775,234.40	-331,775,234.40
基本每股收益（元/股）	0.16	0.22	0.22	-27.27%	0.16	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.22	0.22	-27.27%	0.16	0.16
加权平均净资产收益率	8.31%	14.58%	14.58%	-6.27%	12.40%	12.40%
项 目	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	4,015,882,590.75	3,426,566,180.57	3,464,673,014.94	15.91%	2,892,049,479.17	2,892,049,479.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,462,168,494.57	822,596,857.98	822,596,857.98	77.75%	716,694,269.23	716,694,269.23

说明：(1) 根据财政部修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整，另对个别报表项目进行重分类。调整后对2013年末的所有者权益合计及2013年度净利润不产生影响。

(2) 公司 2014 年非公开发行 108,892,800 股股票，总股本由 411,193,403 股增至 520,086,203 股，公司对 2012 年、2013 年基本每股收益和稀释每股收益等财务指标进行了相应的调整。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	520,086,203
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益

金额

是 否

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3. 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说 明
非流动资产处置损益	67,516,407.51	80,293,906.96	23,864,161.90	子公司股权处置收益及固定资产清理损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,485,157.60	1,084,621.00	944,522.22	出口相关补贴，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	3,515,760.20	1,970,154.82	1,849,580.98	主要是向参股公司提供财务资助所收取的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-3,291,044.90	-3,449,146.64	-486,224.97	子公司委托管理，按权益法确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,963,351.76	-192,474.95	-125,782.21	
其他收益			2,524,239.82	
所得税影响额	-19,267,728.09	-27,266,718.11	-6,608,021.56	

少数股东权益影响额（税后）	-153,091,.65	87,730.81	-280,118.02	
合 计	57,768,812.43	52,528,073.89	21,682,358.16	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年，公司继续贯彻“拓展经营、做大做强”的经营方针，以经济效益为重心，加快推进项目进度，深化公司内控管理，严把经营风险关，稳步推进各实体业务。公司积极拓宽融资渠道，本年度完成非公开发行股票及发行公司债券，公司资产规模及资金面得到大幅改善，确保公司持续稳健发展。

报告期内，公司水务集团本着服务城市发展，在强化运营管理与技术创新，严抓成本控制的同时，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，全年实现营业收入13,403.64万元，净利润1,089.13万元，实现供水总量7,899.38万立方米，售水5,635.65万立方米，污水处理量3,513.93万立方米。本年度，公司水务集团投资的市区二水厂、漳浦二水厂及污水厂、平和污水厂等供水和污水新建扩建项目稳步开展，这些项目的建成达产将极大提高供水及污水处理能力，实现水务业务做大做强的战略目标。本年度公司积极推进水价调整工作，2015年1月漳州市城区供水价格调整获得了漳州市物价局的批复，并于2015年3月1日起全面实施新水价。

报告期内，公司汽贸业务加强各店运营管控，强调精细化管理，旗下品牌福特车系继续保持良好的增长态势，上海通用雪佛兰、一汽丰田等品牌亦有一定程度的增长，同时，加强售后服务业务开拓，售后服务同比增长23.6%，在精品业务和延展增值服务方面不断创新，成为盈利的主要来源。虽然完成全年的收入目标，但利润指标因为销售毛利下降以及财务费用增加等因素影响，未达到年初既定的目标，全年汽贸板块实现销售收入19.44亿元，同比增长29.26%。此外，2014年汽贸业务新取得广汽菲亚特及比亚迪的漳州地区授权，至此旗下已有十个汽车品牌，以多样化的品牌经营提高抗风险能力。

2014年，公司进出口贸易业务以开拓市场、开源节流、风险把控为经营主线，累计实现营业收入6.6亿元，进出口量同比增长了10.37%；内贸业务比去年同期下降38%，主要是考虑到国内市场需求的不稳定性因素，公司对内贸业务进行梳理，严格按照内控体系要求对风险较高的业务进行重新评估，注重资金安全和风险把控，确保贸易业务健康发展。

房地产业务方面：（一）公司旗下土地一级开发业务（龙文区漳华路配套用地、南靖县船场溪荆西右岸地块及诏安县江滨新区南区地块）合作模式为与当地县政府、城投公司签署合作协议，以提供项目开发所需的资金，收取固定收益回报并参与分享土地出让收益，并不参与实质开发，前期开发需持续投入大量资金，资金沉淀期较长，扣除资金使用的机会成本后对上市公司的盈利能力影响较小，项目开发难度和成本、开发进度和挂牌时间、挂牌出让收入是否合乎预期存在较大的不确定性，且公司目前资产总额和净资产规模均相对较小，主营业务水务、贸易和房地产开发业务均需要持续的大量资金支持，综合考虑，公司董事会于2014年12月8日召开第六届董事会2014年第七次临时会议，同意将公司旗下涉及土地一级开发业务的三家全资子公司转让给控股股东，转让后，公司不再参与一级土地开发业务。

(二)土地二级开发业务,导入战略合作伙伴,与厦门国贸合作竞得东南花都置业项目 1000 多亩商住用地的开发权,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,争取尽快开工建设。南靖晟发房地产公司(晟发名都项目)2014 年实现销售收入 1.02 亿元,项目在建工程面积共计约 5.5 万/m²,累计完成竣工建筑面积约 4.6 万 m²,累计完成投资 8563 万元,在销售方面,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,极大促进商业店面的销售。欣宝房地产(上江名都项目)交房验收的各项工作已接近尾声,楼盘总体签约率为 88%,全年确认销售收入 3.56 亿元。公司于 2014 年 7 月新竞得诏安县江滨新区总用地面积 113 亩国有土地使用权,由公司全资子公司漳州诏安置业有限公司进行开发建设,正在开展前期准备工作。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、招标已完成,并已积极开展前期宣传推广工作。

公司子公司福建漳发建设有限公司坚持“管理出效益、质量与安全并重”经营理念,全年主要完成水务工程供水管道安装、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,实现营业总收入 1.8 亿元,由于公司业务整合,福建漳发建设有限公司不再承接房建业务,将专注于水务工程施工业务,2014 年房建业务主要工作为完成剩余工程量,做好工程结算,资金回笼等扫尾工作。

截止报告期末,公司全年实现营业收入 338836.87 万元,同比增长 10.72%,实现利润总额 11590.71 万元,同比减少 24.50%,实现净利润(归属于母公司所有者)7045.35 万元,同比减少 37.22%。营业收入较上年增长的主要原因系汽贸业务销售收入增长所致;利润同比下降主要原因是:期间费用同比增加及汽贸业务利润同比下降所致。

二、主营业务分析

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

适用 不适用

1. 概述

单位:万元

项 目	本年数	上年同期数	同比增减(%)
主营业务收入	328,282.77	300,086.13	9.40%
利润总额	11,590.71	15,351.63	-24.50%
归属于母公司所有者的净利润	7045.35	11,222.75	-37.22%

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

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

□ 适用 √ 不适用

2. 收入

单位：元

行业分类	2014 年		2013 年		同比增减 (%)
	金 额	占营业收入比重 (%)	金 额	占营业收入比重 (%)	
水务业务	115,525,938.78	3.52%	110,066,831.51	3.67%	-0.15%
汽贸业务	1,944,442,964.71	59.23%	1,504,003,067.39	50.12%	9.11%
贸易业务	659,717,779.14	20.10%	791,963,501.36	26.39%	-6.29%
工程施工业务	104,668,230.89	3.19%	231,360,113.47	7.71%	-4.52%
房地产业务	458,472,816.55	13.97%	363,467,754.58	12.11%	1.86%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√是 □否

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
水务业务	销售量	115,525,938.78	110,066,831.51	4.96%
汽贸业务	销售量	1,944,442,964.71	1,504,003,067.39	29.28%
贸易业务	销售量	659,717,779.14	791,963,501.36	-16.70%
房地产业务	销售量	458,472,816.55	363,467,754.58	26.14%
工程施工业务	销售量	104,668,230.89	231,360,113.47	-54.76%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

工程施工业务收入同比去年下降原因：由于公司业务整合，2014 年起公司全资子公司福建漳发建设有限公司除已在建的房建工程项目外，不再开展新的房屋建设业务，将专注于水务工程业务。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（万元）	39,220.22
前五名客户合计销售金额占年度总营业收入比例（%）	11.57%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

客户名称	营业收入	占营业收入比重 (%)
------	------	-------------

第一名	10,947.92	3.23%
第二名	10,029.53	2.96%
第三名	8,605.83	2.54 %
第四名	5,264.70	1.55 %
第五名	4,372.24	1.29 %
合 计	39,220.22	11.57%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3. 成本

行业分类

单位：元

行业分类	2014 年		2013 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
水务业务	64,403,628.24	2.19%	62,007,885.38	2.33%	-0.14%
汽贸业务	1,818,381,615.14	61.76%	1,387,101,583.64	52.01%	9.75%
贸易业务	647,332,349.67	21.99%	770,065,108.78	28.88%	-6.89%
工程施工业务	69,444,173.46	2.36%	183,491,906.08	6.88%	-4.52%
房地产业务	344,753,537.86	11.71%	264,219,716.47	9.91%	1.80%

产品分类

单位：元

产品分类	2014 年		2013 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
自来水生产、销售	52,759,493.36	1.79%	50,357,664.51	1.89%	-0.10%
污水处理业务	10,944,388.76	0.37%	10,999,191.89	0.41%	-0.04%
垃圾处理业务	699,746.12	0.02%	651,028.98	0.02%	----
汽车销售业务	1,818,381,615.14	61.76%	1,387,101,583.64	52.01%	9.75%
贸易业务	647,332,349.67	21.99%	770,065,108.78	28.88%	-6.89%
工程施工业务	69,444,173.46	2.36%	183,491,906.08	6.88%	-4.52%
房地产业务	344,753,537.86	11.71%	264,219,716.47	9.91%	1.80%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司汽车销售供应商为各品牌汽车厂商。

4. 费用

单位：万元

项 目	本年数	上年数	变动比例 (%)	变动情况说明
销售费用	13,496.04	11,342.01	18.99%	----
管理费用	9,635.32	8,431.28	14.28%	----
财务费用	10,004.90	7,497.95	33.44%	主要系支付 2013 年第一期短期融资券（13 漳州股 CP001 股）兑付利息所致。
所得税费用	5,240.63	4,712.12	11.22%	----

5. 研发支出

适用 不适用

6. 现金流

单位：元

项 目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)	重大变动说明
经营活动现金流入小计	3,964,217,943.79	3,846,715,165.52	3.05%	主要原因系本期归还上期贷款导致购买商品支付的现金增加，以及本期归还往来款项及预付租金等导致支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
经营活动现金流出小计	4,424,511,540.14	3,814,044,063.66	16.01%	
经营活动产生的现金流量净额	-460,293,596.35	32,671,101.86	-1508.87%	
投资活动现金流入小计	225,994,616.45	253,196,846.09	-10.74%	主要原因系本期投资成立子公司诏晟开发公司、龙晟开发公司以及水务集团本期在建工程投入增加所致。
投资活动现金流出小计	195,433,088.92	44,895,904.20	335.30%	
投资活动产生的现金流量净额	30,561,527.53	208,300,941.89	-85.33%	
筹资活动现金流入小计	4,411,871,313.70	2,111,432,526.58	108.95%	主要原因系本期新增贷款及发行公司债券 3.5 亿元。
筹资活动现金流出小计	3,606,366,242.78	2,018,292,705.13	78.68%	
筹资活动产生的现金流量净额	805,505,070.92	93,139,821.45	764.83%	

现金及现金等价物净增加额	377,103,556.05	334,926,918.45	12.59%	
--------------	----------------	----------------	--------	--

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	115,525,938.78	64,403,628.24	44.25%	4.96%	3.86%	0.59%
汽贸业务	1,944,442,964.71	1,818,381,615.14	6.48%	29.28%	31.09%	-1.29%
贸易业务	659,717,779.14	647,332,349.67	1.88%	-16.70%	-15.94%	-0.89%
工程施工业务	104,668,230.89	69,444,173.46	33.65%	-54.76%	-62.15%	12.96%
房地产业务	458,472,816.55	344,753,537.86	24.80%	26.14%	30.48%	-2.51%
分产品						
自来水生产、销售	78,292,005.78	52,759,493.36	32.61%	5.57%	4.77%	0.52%
污水处理费收入	33,087,543.00	10,944,388.76	66.92%	2.86%	-0.50%	1.11%
垃圾处理费收入	4,146,390.00	699,746.12	83.12%	10.82%	7.48%	0.52%
汽车销售收入	1,944,442,964.71	1,818,381,615.14	6.48%	29.28%	31.09%	-1.29%
贸易收入	659,717,779.14	647,332,349.67	1.88%	-16.70%	-15.94%	-0.89%
工程施工收入	104,668,230.89	69,444,173.46	33.65%	-54.76%	-62.15%	12.96%
房地产业务收入	458,472,816.55	344,753,537.86	24.80%	26.14%	30.48%	-2.51%
分地区						
漳州市	1,790,942,493.10	1,551,315,434.55	13.38%	-3.62%	-4.05%	0.39%
福州市	1,167,027,594.17	1,090,388,337.98	6.57%	35.27%	37.92%	-1.79%
厦门市	109,299,460.40	98,834,506.72	9.57%	196.35%	214.29%	-5.16%
三明市	209,137,805.27	196,708,436.64	5.94%	1.11%	1.43%	-0.30%
南平市	115,583,965.93	108,416,040.29	6.20%	3.56%	4.27%	-0.65%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1. 资产项目重大变动情况

单位：元

项 目	2014 年末		2013 年末		比重 增减 (%)	重大变动说明
	金 额	占总资产 比例 (%)	金 额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	1,017,221,495.34	25.33%	679,066,325.32	19.60%	5.73%	主要系公司非公开发行股票募集资金尚未使用余额及收到子公司股权转让款所致。
应收票据	81,680,465.00	2.03%	179,045,369.20	5.17%	-3.14%	主要系公司期末结存尚未贴现或背书转让的未到期银行承兑汇票较期初减少所致。
应收账款	71,107,226.42	1.77%	74,988,292.29	2.16%	-0.39%	主要系子公司晟发进出口公司应收国外货款及子公司欣宝房地产开发公司应收银行按揭款项等。
其他应收款	122,833,317.15	3.06%	69,838,916.43	2.02%	1.04%	主要系公司参股公司漳州天同地产有限公司往来款增加等所致。
存 货	1,498,934,000.74	37.33%	1,324,116,086.68	38.22%	-0.89%	主要系本期地产业务增加开发成本所致。
其他流动资产	72,216,067.15	1.80%	53,622,944.09	1.55%	0.25%	主要系本期子公司福建晟发进出口有限公司尚未申报退税出口的应退还税额部分期末结存 2,528.23 万元较期初增加所致。
长期股权投资	24,913,906.87	0.62%	28,204,951.77	0.81%	-0.19%	主要系计提华兴创投投资公司损益及对天同地产有限公司的长期股权投资按新准则规定调整至“可供出售金融资产”科目。
固定资产	249,404,450.28	6.21%	238,739,995.84	6.89%	-0.68%	系在建工程转入所致
在建工程	56,625,111.81	1.41%	36,174,723.04	1.04%	0.37%	主要系本期水务业务在建工程项目新增投入所致。

2. 负债项目重大变动情况

单位：元

项 目	2014 年		2013 年		比重 增减 (%)	重大变动说明
	金 额	占总资产 比例 (%)	金 额	占总资产比 例 (%)		
短期借款	721,694,551.63	17.97%	913,832,760.08	26.38%	-8.41%	---
应付票据	70,013,693.33	1.74%	191,444,543.34	5.53%	-3.79%	主要系本期应付票据大部分已到期支付且通过票据结算支付

						手段进行采购活动的金额较上期减少所致。
预收款项	164,275,501.15	4.09%	384,381,226.58	11.09%	-7%	主要系子公司漳州欣宝房地产开发有限公司开发楼盘陆续交房，预收账款结转确认收入所致。
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	1.74%	19,151,796.87	0.55%	1.19%	系子公司水务集团向交通银行三年期担保借款尚余额 7,000 万元，将于 2015 年 11 月及 12 月到期。
其他流动负债	350,093,488.81	8.72%	200,390,117.26	5.78%	2.94%	主要系公司 2014 年 11 月发行 3.5 亿元 2014 年第一期短期融资券（14 漳股 CP001）所致。
长期借款	3,545,600.00	0.09%	93,909,200.00	2.71%	-2.62%	同比下降主要原因系子公司水务集团向交通银行三年期担保借款期初余额 9,000.00 万元，本期归还 2,000.00 万元，期末余额 7,000 万元转为“一年内到期的非流动负债”科目所致
应付债券	500,000,000.00	12.45%	150,000,000.00	4.33%	8.12%	系本期公司发行 3.5 亿规模的公司债券。

3. 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4. 主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

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

公司水务集团秉持“优质服务，百姓满意”的理念，认真履行社会责任，目前已形成制水、供水及污水处理较为完整的产业链条；汽贸业务方面，公司将加快福州、厦门及漳州区域的业务发展，并适时进行品牌结构的调整，同时，公司将结合

行业政策的变化，积极探索汽车后市场新的业务模式，努力构筑利润增长点；进出口贸易业务发挥资源优势，努力拓展业务领域，为公司在进出口领域的运营树立了一面旗帜；漳州作为福建省的二线城市，未来将有很大的发展空间，公司积极探索特色经营之路，打造“漳发地产”品牌形象，提升公司的核心竞争力和盈利能力。

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

六、投资状况分析

1. 对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)
福建信禾房地产开发有限公司	房地产开发与经营。	51%
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%
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	汽车销售；旧车销售；汽车零配件销售；汽车修理与维护；代办汽车消费贷款服务；代办汽车报牌服务。	100%
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	汽车销售；旧车销售；汽车零配件销售；汽车修理与维护；代办汽车消费贷款服务；代办汽车报牌服务。	100%
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	汽车及汽车零配件销售；二手车信息咨询服务。	100%
漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	汽车销售；汽车零配件零售；代办汽车挂牌及年检手续。	100%
漳州华骏天润汽车贸易有限公司	汽车销售；汽车零配件零售；代办汽车挂牌及年检手续。	100%
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	汽车零售；汽车零配件零售；代办汽车挂牌及年检手续。	100%
漳州龙晟开发有限公司	土地综合开发；城市基础设施开发与建设；货物运输代理。	100%
漳州诏晟开发有限公司	土地综合开发；城市基础设施开发与建设；货物运输代理。	100%

说明：A. 2014年01月，公司及其他股东方对福建信禾房地产开发有限公司进行同比例增资，该公司注册资本由500万增至12000万元，公司持有其51%股权；经营范围为房地产开发与经营。

B. 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。

C. 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；旧车销售；汽车零配件销售；汽车修理与维护；代办汽车消费贷款服务；代办汽车报牌服务。

D. 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; 旧车销售; 汽车零配件销售; 汽车修理与维护; 代办汽车消费贷款服务; 代办汽车报牌服务。

E. 2014 年 09 月, 公司全资子公司福建漳发汽车有限公司成立全资孙公司漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司, 注册资本 1000 万元, 经营范围为: 汽车零售; 汽车及汽车零配件销售; 二手车信息咨询服务。

F. 2014 年 10 月, 公司全资子公司福建漳发汽车有限公司成立全资孙公司漳州华骏天捷汽车贸易有限公司, 注册资本 800 万元, 经营范围为: 汽车销售; 汽车零配件零售; 代办汽车挂牌及年检手续。

G. 2014 年 11 月, 公司全资子公司福建漳发汽车有限公司成立全资孙公司漳州华骏天润汽车贸易有限公司, 注册资本 600 万元, 经营范围为: 汽车零售; 汽车零配件零售; 代办汽车挂牌及年检手续。

H. 2014 年 11 月, 公司全资子公司福建漳发汽车有限公司成立全资孙公司泉州华骏观宏汽车贸易有限公司, 注册资本 300 万元, 经营范围为: 汽车零售; 汽车零配件零售; 代办汽车挂牌及年检手续。

I. 2014 年 11 月, 公司成立全资子公司漳州龙晟开发有限公司, 注册资本 5000 万元, 经营范围为: 土地综合开发; 城市基础设施开发与建设; 货物运输代理。同年 12 月, 公司已将该公司 100%股权转让给控股股东福建漳龙实业有限公司, 并完成了工商变更手续(详见“第五节 重要事项”“四、资产交易情况”中的“2.出售资产情况”)。

J. 2014 年 11 月, 公司成立全资子公司漳州诏晟开发有限公司, 注册资本 6000 万元, 经营范围为: 土地综合开发; 城市基础设施开发与建设; 货物运输代理。同年 12 月, 公司已将该公司 100%股权转让给控股股东福建漳龙实业有限公司, 并完成了工商变更手续(详见“第五节 重要事项”“四、资产交易情况”中的“2.出售资产情况”)。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

(3) 证券投资情况

适用 不适用

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2. 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	93,615.55
报告期投入募集资金总额	49,673.97
已累计投入募集资金总额	49,673.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>1.非公开发行募集资金使用情况</p> <p>经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非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]909号）核准，福建漳州发展股份有限公司（以下简称“公司”）通过非公开方式发行了108,892,800股人民币普通股（A股），发行价格为5.51元/股，募集资金总额为人民币599,999,328.00元，扣除各项发行费用10,343,868.02元后，实际募集资金净额为589,655,459.98元，上述募集资金已于2014年09月26日由承销商汇入公司开立的募集资金专户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2014)验字B-007号《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>截止2014年12月31日，公司本次募集资金实际使用情况了150,239,734.80元，使用闲置2亿元募集资金暂时补充流动资金，支付银行手续费696.75元，余额241,924,353.17元，其中包含募集资金产生的利息收入1,689,324.74元及募集资金到账前公司已支付尚未从募集资金抵扣的发行费用820,000.00元。</p> <p>2.公司债券募集资金使用情况</p> <p>经中国证监会证监许可（2014）736号文核准，公司获准公开发行不超过3.5亿元的公司债券。2014年12月，公司发行3.5亿元公司债券，期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率为7.2%，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的兑付一起支付。本期债券起息日为2014年12月05日，到期日为2019年12月05日。上述募集资金扣除发行费用350万元，净额34,650万元已于12月11日由主承销商汇入公司银行账户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2014)验字B-009号《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>公司债券募集资金主要用于偿还银行贷款及补充流动资金，截止2014年12月31日，公司债券募集资金已经全部按上述用途使用完毕。</p>	

(2) 公司非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
漳州市第二自来水厂扩建工程项目	否	34,500	34,500	792.67	792.67	2.30%	2016年12月	不适用	不适用	否
诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程BT项目	否	11,500	11,500	1,431.30	1,431.30	12.45%	2015年底	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	12,800	12,800	98.46%				否
承诺投资项目小计	--	59,000	59,000	15,023.97	15,023.97	---				
超募资金投向										
不适用	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	59,000	59,000	15,023.97	15,023.97	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2014年10月23日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以7,345,239.80元募集资金置换预先投入漳州市第二自来水厂扩建工程项目自									

	筹资金。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际投资情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所（2014）鉴证字 B-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,345,239.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会 2014 年第七次临时会议及 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已使用了 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目节余资金的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

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	53,214.42	18,694.13	10,710.62	1,179.33	1,089.13
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	30,588.40	9,340.54	17,967.64	2,749.91	2,134.74
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	8,519.92	1,704.71	28,036.54	-124.23	-71.46
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、汽车维修	1,200	11,023.86	2,859.48	59,148.74	1,671.04	1,330.82

公司			修及汽车零配件销售等						
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车零配件销售等	1,500	4,556.03	439.14	14,170.38	-325.36	-319.52
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	4,734.09	2,522.36	14,736.44	-321.66	-312.25
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；旧车销售；汽车零配件销售等	3,000	2,918.44	2,733.51	551.70	-266.95	-266.49
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；旧车销售；汽车零配件销售等	3,000	4,555.53	2,734.22	1,890.78	-268.59	-265.78
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	2,060.93	132.53	5,589.78	-334.80	-312.79
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	1,318.37	794.08	---	-161.58	-161.58
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	子公司	汽贸	品牌汽车（九座及以下乘用车）零售；汽车零配件零售	1,200	4,756.83	669.62	5,607.70	-498.10	-511.49
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	品牌汽车（九座及以下乘用车）零售；汽车零配件零售	1,000	1,469.62	806.81	---	-193.19	-193.19
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车销售、展示、咨询及售后服务；机动车辆保险等	1,000	5,916.95	425.08	17,412.85	-153.77	-133.05
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	1,880.33	940.44	---	-49.47	-49.47
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特、进口福特品牌汽车销售；乘用车维修等	1,800	4,533.52	648.46	20,591.92	48.86	69.65

漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	汽车及汽车零配件销售；二手车信息咨询服务等	2,000	4,767.06	290.37	---	-475.63	-476.13
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	3,343.22	846.72	13,073.28	-48.40	-26.36
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	2,593.79	-2,151.84	8,137.01	-783.55	-400.87
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	2,749.51	850.81	11,722.32	-36.71	-13.12
福建漳发汽车有限公司	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	3,402.35	1,777.50	---	-169.82	-169.82
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	500	13,387.14	5,023.42	35,639.61	5,719.72	4,287.25
漳州市晟发房地产有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营；物业服务	2,000	15,548.46	3,401.82	10,207.67	1,584.16	1,180.02
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	31,337.68	9,804.45	3,748.68	2,943.96	2,207.27
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	73,015.24	39,628.42	---	-228.75	-137.25
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。	12,000	24,974.23	11,726.10	---	-203.36	-103.72
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	9,514.52	2,386.92	37,999.59	-159.49	-12.07
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	4,568.79	4,568.79	---	-607.54	-329.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(1) 厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司、福建华骏观宏汽车销售服务有限公司、福建华骏天品汽车销售服务有限公司为新设立的子公司，报告期内尚未产生收益。

(2) 2014 年 12 月，公司以 21303.76 万元转让旗下涉及土地一级开发业务的三家全资子公司漳州劲发开发建设有限公司、漳州龙晟开发有限公司及漳州诏晟开发有限公司 100% 股权，转让完成后，公司不再参与土地一级开发业务，股权转让产生收益 6,618.92 万元。

5. 报告期内，非募集资金投资的重大项目情况

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。

七、2015 年 1-3 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

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势

1. 水务行业是与城市发展和人民生活息息相关的公共事业，是受到产业政策重点支持的行业。中共中央在“十二五”纲要等文件中多次提出，要加大城乡的公共事业建设力度，加快建立完善的城镇供水设施，并建立保障城市饮用水安全的有效机制，城市污水处理率达到 85%。在城乡一体化建设的大背景及国家政策的大力支持下，水务行业将迎来持续稳定的增长。

2. 近年来，我国人均汽车保有量持续上升，但与发达国家相比仍有差距，我国汽车销售市场仍有较大的成长空间，且

现有汽车保有量带来的置换和后期市场服务需求也将逐渐显现。2014 年国家反垄断法的出台、汽车品牌经销商备案的取消等一系列政策出来，汽贸业务的竞争也会日益激烈。

3. 2015 年，中国外贸发展面临的国际环境可能略有改善，但回升幅度有限，中国外贸竞争优势转换“青黄不接”；全球贸易保护主义、贸易摩擦形势依然严峻复杂，风险和不确定因素较为突出。内贸方面，国内环境总体稳定，但经济下行压力依然存在，汇率波动的不确定性也将压缩贸易业务的盈利空间。

4. 房地产市场中长期发展及改革进程与城镇化规划实施密切相关，城镇化的继续推进为房地产业发展提供动力。短期看，2015 年宽松的房地产政策环境将得到延续，但市场供求已基本平衡，房地产市场将逐步进入存量房时代，仍存在很大的不确定性。

（二）公司发展机遇及新年度经营计划

2015 年，公司仍以稳健发展为中心，持续加强内控体系建设，稳步推进各板块项目建设，在做实做强现有业务平台的基础上，积极寻找合适的投资项目进行分析论证，培育新业务和利润增长点，以提升公司整体经营业绩。

水务业务：新年度，水务集团在加强供水保障，提升供水能力，保障逐步扩张的中心城区给水安全的基础上，加快产业布局，主动拓展业务区域，稳步推进扩容在建项目市区二水厂、金峰水厂、漳浦二水厂及污水厂、平和污水厂的工程进度，并做好新增南靖县第二污水厂项目及市区东墩污水处理项目开工建设，同时要以漳浦水务为经验，向其他区域水务业务延伸覆盖。

汽贸业务：2015 年，提升板块盈利能力是汽贸业务第一要务，汽贸板块要加快新店的业务成长建设，同时通过加强经营管控，努力降低运营成本；要进一步开拓汽车后市场相关业务，提高售后服务在经营利润中的比重；发挥长安 DS、观致品牌全省布局的优势，做好资源整合，争取尽快实现盈利；同时加快信息化平台建设，创新销售模式。

贸易业务：新年度，贸易业务将根据贸易环境和市场动态，调整进出口策略，抢抓市场先机，积极寻找新的贸易产品，优化进出口业务结构，同时，加强资金监控力度，提高资金周转率，公司也将积极参与进出口贸易电子商务交易平台。

房地产业务：漳州区域房地产市场一直保持着以需求为导向并稳健发展的态势，具有明显的区位优势、交通优势、环境优势及后发优势，仍有很大的上升空间。公司房地产板块 2015 年将加快各楼盘的建设进度，借鉴其他地产商开发模式，提高资金回笼速度，降低资金成本，全方位在漳州及周边区域市场打造漳发地产强势品牌。

（三）资金需求及使用计划

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

2014 年，公司通过非公开发行 A 股股票、发行公司债券及短期融资券，共融资 12.87 亿元。新年度公司将严格按照上述募集资金用途，管理和使用募集资金，并将根据发展战略目标，综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，积极开展多种渠道、多种形式的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，以满足项目运行需要，保证项目健康稳定发展。

（四）风险因素分析及其对策

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

2. 新年度厂家的高产能，汽贸业务压库难度增大，竞争日益激烈；公司新建培育品牌及4S店的增加也对该板块业务整体赢利水平产生不利影响。汽贸板块将在建立全岗位人力资源认证系统，强化人才培养的基础上，强化各项管理，降低整体运营成本；创新销售模式，扩大销售渠道；并将统一开展提高客户保持率专项活动，以保持售后业务的增长。

3. 2015年，国内外经济环境仍然严峻，且贸易行业属于完全竞争的业务领域，行业平均毛利率较低。新年度公司贸易业务仍将在保障资金安全，提高资金使用效率的基础上，积极开拓市场，做好开源节流工作，控制成本，提高公司效益。

4. 随着城镇化的发展及厦漳泉三地同城化的发展趋势，漳州房地产仍有很大的发展空间。近年，越来越多的大型房地产商入驻漳州，也给公司房地产带来了巨大的挑战。公司房地产业务将强化团队的管理水平和实力，以市场为导向，紧抓各项目楼盘定位，加快项目建设及营销推介，提升各项目的整体收益水平。

十、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于2015年02月05日召开的第六届董事会2015年第一次临时会议及第六届监事会2015年第一次临时会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，具体如下：

（一）变更原因

2014年1月26日起，财政部相继修订并颁布了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》等具体准则，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订并颁布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，并自公布之日起施行。

为此，根据财政部修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，

并对其采用追溯调整法进行调整，另对个别报表项目进行重分类。

（二）变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其相关规定。

（三）变更后采用的会计政策

根据财政部规定，公司自2014年7月1日起执行财政部修订和新颁布的企业会计准则；本次准则修订未涉及部分，仍采用财政部于2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

（四）本次会计政策变更对公司财务状况及经营成果的影响

根据上述《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。该会计政策的变更对公司合并财务报表的影响如下：

1. 会计政策变更影响，“长期股权投资”科目调减 38,000,000.00 元，“可供出售金融资产”科目调增 38,000,000.00 元；

2. 财务报表项目重分类，其他流动资产调整前 15,516,109.72 元，调增 38,106,834.37 元，调增后其他流动资产 53,622,944.09 元；应交税费调整前 4,860,259.48 元，调增 38,106,834.37 元，调增后 42,967,093.85 元；专项应付款调整前 17,200,000.00 元，其他非流动负债调整前 791,111.18 元，以上两项重分类调整到递延收益 17,991,111.18 元。以上财务报表项目重分类调整，相应 2013 年末的资产总额调增 38,106,834.37 元，调增后 3,464,673,014.94 元；负债总额调增 38,106,834.37 元，调增后 2,474,209,395.52 元。

上述调整对2013年末的所有者权益合计及2013年度净利润不产生影响。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年1月，公司出资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。

2014年6月，公司出资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。

2014年6月，公司出资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。

2014年12月，公司以65,597,900元的价格转让漳州劲发开发建设有限公司100%股权，本期不再纳入合并报表范围。

2014年11月，子公司福建漳发汽车有限公司成立漳州华骏天捷汽车贸易有限公司，该公司注册资本为800万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

2014年11月，子公司福建漳发汽车有限公司成立漳州华骏迪尚汽车贸易有限公司，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。

2014年12月，子公司福建漳发汽车有限公司成立泉州华骏观宏汽车贸易有限公司，该公司注册资本为300万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

(一) 报告期内，利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：

2014年04月25日，公司召开2013年年度股东大会，审议通过了《2013年利润分配预案》，以2013年12月31日公司总股本411,193,403股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），共计派发20,559,670.15元，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年度权益分派预案在《公司章程》规定的时间内实施完成。

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年母公司实现净利润为94,685,081.07元，扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，减去2013年已分配的利润，报告期末可供股东分配的利润为256,615,499.54元，可转增的资本公积金为609,271,451.30元。

公司2014年度利润分配预案为：2014年度公司不进行利润分配。以2014年12月31日公司总股本520,086,203股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

4. 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014年	---	70,453,484.26	---
2013年	20,559,670.15	112,227,505.73	18.32%
2012年	6,326,052.36	83,700,305.53	7.56%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司水务业务的发展及正在开发的房地产项目需要资金支持	拟增加投入水务管网及县级市污水厂的建设、地产项目的开发建设

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	----
每 10 股派息数 (元) (含税)	---
每 10 股转增数 (股)	7
分配预案的股本基数 (股)	520,086,203
现金分红总额 (元) (含税)	----
可分配利润 (元)	256,615,499.54
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
现金分红政策	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 520,086,203 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股, 转增后公司总股本增加至 884,146,545 股。	

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司主动积极履行社会责任, 注重维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益, 2014 年度公司发布了第八份社会责任报告, 通过该报告, 向利益相关者充分阐述了公司为社会和环境的可持续发展所作出的努力。

公司《2014 年度社会责任报告》详细内容见于 2015 年 03 月 31 日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 08 月 20 日	公司	实地调研	机构	深圳市中广资本管理有限公司 刘勇 雷志强	公司各业务板块情况及非公开发行募投项目情况等
2014 年 08 月 27 日	公司	实地调研	机构	广州财子金投资顾问有限公	公司各业务板块情况及非公

				司 文平 沈连秀 麦富华 太平洋证券股份有限公司 周炯 江苏瑞华投资控股集团有限公司 邢俊娜	开发行募投项目情况等
2014 年 08 月 29 日	公司	实地调研	机构	广东凯镀投资管理有限公司 谢威 北京高合投资有限公司 梁旭 上海道得投资管理合伙企业 武飞	公司各业务板块情况及非公开发行募投项目情况等
2014 年 11 月 5 日	公司	实地调研	机构	国泰君安证券研究所 瞿猛 永赢基金管理有限公司 陈遥 中国人保资产管理股份有限公司 栾菲 平安资产管理有限公司 刘含	公司各业务板块情况等
2014 年 11 月 25-28 日	公司	实地调研	机构	深圳市中广资本管理有限公司 雷志强、张辰喆、汤晓冰	公司各业务板块情况，参观晟发地产、水务集团及诏发置业等
2014 年 08 月 13 日 ----2014 年 12 月 31 日	公司	电话沟通	其他	机构、个人投资者	公司各业务板块情况、非公开发行认购意向、非公开发行进展情况等

接待次数	46
接待机构数量	25
接待个人数量	11
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

二、媒体质疑情况

适用 不适用

三、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

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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起 至出售日 该资产为 上市公司 贡献的净 利润(万 元)	出售对公 司的影 响(注 3)	资产出 售为上 市公 司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 (%)	资产出 售定价 原则	是否 为 关联 交 易	与交易 对方 的 关联 关系 (适 用 关 联 交 易 情 形)	所 涉 及 的 资 产 权 是 否 已 全 部 过 户	所 涉 及 的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	披 露 日 期	披 露 索 引
福建漳龙 实业有限 公司	旗下涉及一级土 地开发业务的三 家全资子公司漳 州劲发开发建设 有限公司、漳州	2014 年 12 月 26 日	21303.76	5409.47	公司不再参 与一级土地 开发业务, 转让资金主 要用于偿还	94%	以评估 价为依 据	是	控股股 东	是	是	2014 年 12 月 9 日、 2014 年	巨潮资 讯网 (http:// www.cn info.co

龙晟开发有限公司及漳州诏晟开发有限公司 100% 股权				银行贷款及后续的项目投资。							12 月 27 日	m.cn/)
-----------------------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	-----------	--------

出售资产情况概述：

2014 年 11 月，公司成立漳州龙晟开发有限公司及漳州诏晟开发有限公司，分别承接公司原有的漳州市漳华路龙文段配套开发用地及诏安县江滨新区南区土地的一级开发项目。公司于 2014 年 12 月 8 日召开的第六届董事会 2014 年第七次临时会议及 2014 年 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司暨关联交易的议案》，公司将旗下涉及一级土地开发业务的三家全资子公司漳州劲发开发建设有限公司、漳州龙晟开发有限公司及漳州诏晟开发有限公司 100% 股权以人民币 21,303.76 万元转让给福建漳龙实业有限公司，股权转让产生收益 6,618.92 万元。本次股权转让后，公司不再参与一级土地开发业务。

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	可获得的可同类交易市价	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	以邀请招标价格为定价依据	---	3,600				2014 年 03 月 29 日、2014 年 04 月 25 日、2014 年 10 月 25 日、2014 年 12 月 27 日、2015 年 2 月 7 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	3,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易				本次采购合同确定的采购价格与公司之前通过招标比选的采购价一致，漳龙管业作为甲供方在材料质量和供货及时性方面更具优势，向漳龙管业采购能有效避免合同纠纷，							

的原因	同时可以减少仓储压力和资金占用。
关联交易对上市公司独立性的影响	本次关联交易对上市公司的独立性不构成影响。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>报告期内，公司全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方福建漳龙管业科技有限公司签署日常关联交易情况如下：</p> <p>（1）由福建漳龙管业科技有限公司向福建漳发建设有限公司供应球墨铸铁管，合同价款为 1470.74 万元；2014 年底，因球墨铸铁管及配件价格有较大的波动，经双方协商，降低单价，合同总额降至 1,318.55 万元；（2）由福建漳龙管业科技有限公司向福建漳发建设有限公司供应 PE 管材，合同价款为 445.05 万元；（3）由福建漳龙管业科技有限公司向福建漳发建设有限公司供应 HPDE 缠绕管，合同价款为 947.49 万元。该 HPDE 管用于诏安城区污水管网工程项目，双方于 2013 年 12 月签订该项目相关购销合同终止，以新签订的合同为准。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2. 资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
福建漳龙实业有限公司	公司控股股东	出售资产	公司将旗下涉及一级土地开发业务的三家全资子公司漳州劲发发建设有限公司、漳州龙晟开发有限公司及漳州诏晟开发有限公司 100% 股权转让给控股股东	以评估价值为依据	14,684.79	21,303.76	---	21303.76	转让协议生效后 60 日内一次性支付股权转让款	6,618.92	2014 年 12 月 09 日、2014 年 12 月 27 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn /
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				转让后，公司不再参与一级土地开发业务。								

3. 共同对外投资的重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

4. 关联债权债务往来

√ 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	3,364.98	7,151.09	--	--	--
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. 其他关联交易

(1) 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。

(2) 公司于 2014 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于子公司漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司与关联方签署<施工合同>的议案》，同意公司子公司漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司与漳州市一建工程有限公司签署工程施工合同：由漳州一建承接漳浦华骏福特 4S 店土建及配套项目，装修项目工程，工程合同价款总价 12,248,443 元。

(3) 公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会第七次临时会议及 2014 年 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司漳州发展水务集团有限公司与关联方签署<购销合同>的议案》，同意公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳龙管业科技有限公司签署购销合同，由漳龙管业向水务集团供应漳州二水厂扩建工程圣王大道 A 段原水管道，合同价款为 21,622,882.24 元。

(4) 公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会第七次临时会议及 2014 年 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的议案》，同意公司子公司厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司、厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司、泉州华骏观宏汽车贸易有限公司及三明华骏汽车销售服务有限公司分别与漳州一建签署工程施工合同，合同总金额为 12,084,951.80 元，具体如下：

①由漳州一建承接厦门观宏致汽车 4S 店装修及附属工程，工程合同价款为 3,245,225.55 元。

2013 年 12 月，漳州一建与厦门观宏就观致汽车 4S 店装修工程签订了《施工合同》，并经公司董事会及股东大会审议

通过。(详见公司于 2013 年 12 月 3 日公司披露于巨潮资讯网上的《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署《施工合同》的公告》及 2014 年 01 月 02 日的《2013 年第二次临时股东大会决议公告》)现因项目延期, 合同未能实际履行, 双方已签订《合同终止协议》。观致汽车 4S 店装修工程以新签订的合同为准。

②由漳州一建承接厦门凯宏东方悦达起亚 4S 店装修及附属工程, 工程合同价款为 4,563,945.25 元;

③由漳州一建承接泉州观宏泉州观致 SR (城市展厅) 装修工程, 工程合同价款为 1,168,735.00 元;

④由漳州一建承接三明华骏福特汽车 4S 店改扩建项目工程, 工程合同价款为 3,107,046.00 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、2014 年 04 月 26 日	巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn
《关于子公司漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司与关联方签署<施工合同>的公告》	2014 年 10 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
《关于全资子公司漳州发展水务集团有限公司与关联方签署<购销合同>的公告》	2014 年 12 月 09 日、2014 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的公告》	2014 年 12 月 09 日、2014 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

八、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

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	----	7000	连带责任保证	三年	否	否
福建漳发建设有限 公司	2014年03月29日	2,000		720	连带责任保证	六个月、一年	否	否
漳州市华骏汽车销 售服务有限公司	2014年03月29日	3,000	----	1,500	连带责任保证	三年	否	否
厦门华骏迪尚汽车 贸易有限公司	2014年03月29日	3,000		2,466	连带责任保证	五个月、三个 月、两个月、一 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	----	1338.43	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）		13024.43		
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）		13024.43		
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）		13024.43		
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）		13024.43		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				8.91%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 （D）				5304.43				
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)	5304.43
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3. 其他重大合同

适用 不适用

九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	---	----	---	---	---
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建漳龙实业有限公司	1. 保证做到与上市公司在人员、财务、机构、资产和业务等方面的相互独立； 2. 继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；将与上市公司之间尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。 3. 福建漳龙和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2013 年 12 月 04 日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	----	----	----	---	----
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建漳龙实业有限公司	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	2014 年 04 月 18 日	长期	履行中

		<p>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>			
	<p>福建漳龙实业有限公司</p>	<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。 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</p>	<p>2014 年 04 月 18 日</p>	<p>长期</p>	<p>履行中</p>

		<p>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赔偿责任。</p>			
	福建漳龙实业有限公司	作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限公司（股票代码：000753，以下简称“漳州发展”）非公开发行股票，认	2014 年 09 月 26 日	2014 年 10 月 21 日 -2017 年 10	履行中

		购 38,112,500 股漳州发展股票，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定，福建漳龙对本次非公开发行过程中认购的 38,112,500 股漳州发展股票进行锁定处理，锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满 36 个月		月 21 日	
	本公司	<p>(一) 承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和深圳证券交易所的监督管理；</p> <p>(二) 承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；</p> <p>(三) 承诺本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。</p> <p>公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。</p>	2014 年 10 月 10 日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	在保障公司正常经营所需资金的情况下，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，未来连续三年内，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%，且至少有一次现金红利分配，具体分配比例由公司董事会根据公司经营况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。	2012 年 08 月 16 日	2012 年 ---2014 年	履行中
		<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</p>	2014 年 03 月 27 日	2014 年 ---2016 年	履行中

	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%。			
承诺是否及时履行	是			

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	63
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋新红 黄玉润

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2014 年度，公司聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用 35 万元。

2014 年 3 月，公司聘请东兴证券股份有限公司作为公司债券发行的承销机构，承销费用为 350 万元。

2014 年 4 月，公司聘请国海证券股份有限公司作为公司非公开发行 A 股股票的保荐及承销机构，保荐和承销费用合计 900 万元。

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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 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。

2014 年 10 月 21 日，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP427 号），接受公司短期融资券的注册，注册金额为 3.5 亿元人民币，有效期自通知书发出之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司主承销。公司于 2014 年 11 月 17 日至 2014 年 11 月 18 日发行了 2014 年度第一期短期融资券，2014 年 11 月 19 日资金到位，发行金额 3.5 亿元人民币，债券期限 365 天，计息方式为到期一次还本付息，起息日 2014 年 11 月 19 日，兑付日 2015 年 11 月 19 日，票面年利率为 5.55%。

(二) 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。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

2012 年 12 月 27 日，公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司收到深圳交易所出具的《关于接受漳州发展水务集团有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》，深圳证券交易所同意接受水务集团非公开发行面值不超过 15000 万元人民币的私募债券备案；2013 年 01 月 06 日，中小企业私募债券成功发行，发行规模为 15,000 万元，为 3 年期固定利率债券，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面年利率为 8.20%。2015 年 1 月，公司水务集团完成该中小企业私募债券的回售。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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。

2014 年 7 月 24 日，经中国证监会证监许可（2014）736 号文核准，公司获准公开发行不超过 3.5 亿元的公司债券。2014

年 12 月，公司发行 3.5 亿元公司债券，期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率为 7.2%，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的兑付一起支付。本期债券起息日为 2014 年 12 月 05 日，到期日为 2019 年 12 月 05 日。上述募集资金扣除发行费用 350 万元，净额 34,650 万元已于 12 月 11 日由主承销商汇入公司银行账户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2014)验字 B-009 号《验资报告》，确认募集资金到账。

本期债券已于 2015 年 01 月 14 日在深圳证券交易所综合协议交易平台挂牌交易，债券全称为福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券；债券简称为 14 漳发债；上市代码为 112233。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司债券相关议案	2014 年 01 月 02 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
	2014 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
公司债券获证监会核准	2014 年 08 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
公司债券发行公告及募集说明书等	2014 年 12 月 3 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
公司债券票面利率公告	2014 年 12 月 5 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
公司债券发行结果公告	2014 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
公司债券上市公告书	2015 年 1 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

十七、公司非公开发行 A 股股票情况

公司 2014 年 1 月 24 日召开的第六届董事会 2014 年第一次临时会议及 2014 年 03 月 27 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过了非公开发行 A 股股票等相关议案，公司拟发行不超过 17,200 万股（含 17,200 万股）人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，发行价格为不低于 3.50 元/股，募集资金将不超过 60,000 万元（含 60,000 万元），在扣除发行费用后将投向以下项目：

单位：万元

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

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

2014 年 9 月，经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非公开发行股票的批复》（证监许可

[2014]909 号)核准, 公司通过非公开方式发行了 108,892,800 股人民币普通股 (A 股), 发行价格为 5.51 元/股, 募集资金总额为人民币 599,999,328.00 元, 扣除各项发行费用 10,343,868.02 元后, 实际募集资金净额为 589,655,459.98 元, 上述募集资金已于 2014 年 09 月 26 日由承销商汇入公司开立的募集资金专户, 经福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并出具了闽华兴所(2014)验字 B-007 号《验资报告》, 确认募集资金到账。

本次发行对象及其获配股数、认购金额的具体情况如下:

	特定投资者名称	获配股数 (万股)	认购金额 (万元)	限售期 (月)
1	福建漳龙实业有限公司	3,811.25	20,999.9875	36
2	上海证大投资管理有限公司	1,000	5,510	12
3	兴证证券资产管理有限公司	1,100	6,061	12
4	宝盈基金管理有限公司	1,870	10,303.70	12
5	华宝信托有限责任公司	1,860	10,248.60	12
6	诺安基金管理有限公司	1,248.03	6,876.6453	12
	合计	10,889.28	59,999.9328	-----

公司非公开发行新增股份 108,892,800 股, 已于 2014 年 10 月 21 日在深圳证券交易所上市。公司总股本由 411,193,403 股增至 520,086,203 股。本次发行前, 福建漳龙直接、间接合计持有公司 11,891.28 万股股份, 占本次发行前公司总股本的 28.92%; 本次发行完成后, 福建漳龙持有公司 15,702.53 万股股份, 占本次发行后公司总股本的 30.19%, 仍为公司第一大股东。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
非公开发行相关议案	2014 年 01 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
	2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
非公开获得证监会审核通过及调整发行底价	2014 年 08 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
非公开发行获证监会核准批复	2014 年 09 月 12 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
非公开发行股票发行情况报告书及上市公告书等	2014 年 10 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 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	0	0.00%	108,892,800	--	--	--	108,892,800	108,892,800	20.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股			38,112,500				38,112,500	38,112,500	7.33%
3、其他内资持股			70,780,300				70,780,300	70,780,300	13.61%
其中：境内法人持股			70,780,300				70,780,300	70,780,300	13.61%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	411,193,403	100%	--	--	---	--	---	411,193,403	79.06%
1、人民币普通股	411,193,403	100%	--	--	---	--	---	411,193,403	79.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	411,193,403	100%	108,892,800	--	---	--	108,892,800	520,086,203	100%

股份变动的原因

√适用 □不适用

2014 年度，公司非公开发行了 108,892,800 股人民币普通股（A 股）。

股份变动的批准情况

√适用 □不适用

经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非公开发行股票批复》（证监许可[2014]909 号）核准，公司通过非公开方式发行了 108,892,800 股人民币普通股（A 股），上述股份已于 2014 年 10 月 21 日在深交所上市，公司总股本由 411,193,403 股增至 520,086,203 股。

股份变动的过户情况

公司非公开发行 108,892,800 股人民币普通股（A 股）于 2014 年 10 月 21 日在深交所上市。

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

适用 不适用

股份变动完成后，公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应下降 20.94%。

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

2. 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建漳龙实业有限公司	0	0	38,112,500	38,112,500	认购非公开发行新股	2017-10-21
上海证大投资管理有限公司	0	0	10,000,000	10,000,000	认购非公开发行新股	2015-10-21
兴证证券资产管理有限公司	0	0	11,000,000	11,000,000	认购非公开发行新股	2015-10-21
宝盈基金管理有限公司	0	0	18,700,000	18,700,000	认购非公开发行新股	2015-10-21
华宝信托有限责任公司	0	0	18,600,000	18,600,000	认购非公开发行新股	2015-10-21
诺安基金管理有限公司	0	0	12,480,300	12,480,300	认购非公开发行新股	2015-10-21
合计	0	0	108,892,800	108,892,800	--	--

二、证券发行与上市情况

1. 报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A 股）	2014 年 09 月 26 日	5.51 元	108,892,800 股	2014 年 10 月 21 日	108,892,800 股	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
14 漳发债	2014 年 12 月 10 日	7.2%	3,500,000 张（票面金额为 100 元）	2015 年 01 月 14 日	3,500,000 张（票面金额为 100 元）	2019 年 12 月 5 日
权证类						

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

前三年历次证券发行情况的说明

(一) 非公开发行情况

2014 年 9 月，经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非公开发行股票批复》（证监许可[2014]909 号）核准，公司于 9 月 26 日向福建漳龙实业有限公司、上海证大投资管理有限公司、兴证证券资产管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、华宝信托有限责任公司、诺安基金管理有限公司非公开发行 108,892,800 股人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。福建漳龙实业有限公司认购的非公开发行股票限售期为 36 个月，其余 5 家机构的限售期为 12 个月。公司非公开发行新增股份已于 2014 年 10 月 21 日在深圳证券交易所上市，非公开发行后，公司总股本由 411,193,403 股增至 520,086,203 股。

(二) 公司债券发行情况

2014 年 7 月 24 日，经中国证监会证监许可（2014）736 号文核准，公司获准公开发行不超过 3.5 亿元的公司债券。

2014 年 12 月，公司发行 3.5 亿元公司债券，期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率为 7.2%，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的兑付一起支付。本期债券起息日为 2014 年 12 月 05 日，到期日为 2019 年 12 月 05 日。本期债券已于 2015 年 01 月 14 日在深圳证券交易所综合协议交易平台挂牌交易，债券全称为福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券，债券简称：14 漳发债，上市代码为 112233。

2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(一) 公司非公开发行后，公司总股本由 411,193,403 股增至 520,086,203 股，公司控股股东仍为福建漳龙实业有限公司。通过非公开发行，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率显著下降。

(二) 公司 2014 年公司债券发行不改变公司股份总数及股东结构，发行后，公司的资产负债结构更加趋于合理，流动资金更加充足，短期偿债能力进一步增强。

3. 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,850	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	41,025	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	无			
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份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙实业有限公司	国有法人	20.16%	104,862,391	38,112,500	38,112,500	66,749,891		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	10.03%	52,162,914	---	---	52,162,914		
宝盈基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 150 号集合资金信托计划	其他	3.60%	18,700,000	18,700,000	18,700,000	0		
华宝信托有限责任公司	境内非国有法人	3.58%	18,600,000	18,600,000	18,600,000	0		
诺安基金—工商银行—诺安金狮 12 号资产管理计划	其他	2.40%	12,480,300	12,480,300	12,480,300	0		
兴证证券资管—光大银行—兴证资管鑫成 20 号集合资产管理计划	其他	2.12%	11,000,000	11,000,000	11,000,000	0		
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	1.54%	7,999,966	---	---	7,999,966		
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	1.47%	7,630,000	---	---	7,630,000		
上海证大投资管理有限公司	境内非国有法人	1.15%	6,000,000	6,000,000	6,000,000	0		
上海证大投资管理有限公司—长安天迪定增 1 号基金	其他	0.77%	4,000,000	4,000,000	4,000,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙实业有限公司的全资子公司，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙实业有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					

福建漳龙实业有限公司	66,749,891	人民币普通股	66,749,891
漳州公路交通实业有限公司	52,162,914	人民币普通股	52,162,914
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选股票型证券投资基金	7,999,966	人民币普通股	7,999,966
漳州市国有资产投资经营有限公司	7,630,000	人民币普通股	7,630,000
中欧基金－招商银行－中欧增值资产管理计划	2,395,872	人民币普通股	2,395,872
中国建设银行股份有限公司－华夏兴华混合型证券投资基金	999,980	人民币普通股	999,980
顾捷	812,440	人民币普通股	812,440
姚旭	768,681	人民币普通股	768,681
西藏信托有限公司-金田赢家 1 号证券投资集合资金信托计划	738,000	人民币普通股	738,000
郑淑丽	708,690	人民币普通股	708,690
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙实业有限公司的全资子公司，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙实业有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2. 公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
福建漳龙实业有限公司	庄文海	2001 年 07 月 11 日	72971042--9	282,850 万元	经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产。
未来发展战略	福建漳龙通过其控制的包括公司在内的下属企业形成了 6+1 产业格局，即六板块一平台：（1）基础设施项目投资板块；（2）水务与城市建设板块；（3）贸易与物流管理板块；（4）房地产综合开发建设板块；（5）现代农业、休闲旅游与会展板块；（6）生物科技开发生产板块；（7）金融发展产业链。六个主营业务板块相互补充，保证了福建漳龙的稳健发展，而金融发展产业为福建漳龙的主业发展提供高效的配套服务，打造稳固的“6+1”格局。				
经营成果、财务状况、现金流等	报告期内，公司控股股东未经审计的营业收入 101 亿元，净利润 6.98 亿元（未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司	无				

司的股权情况	
--------	--

报告期控股股东变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3. 公司实际控制人情况

法人

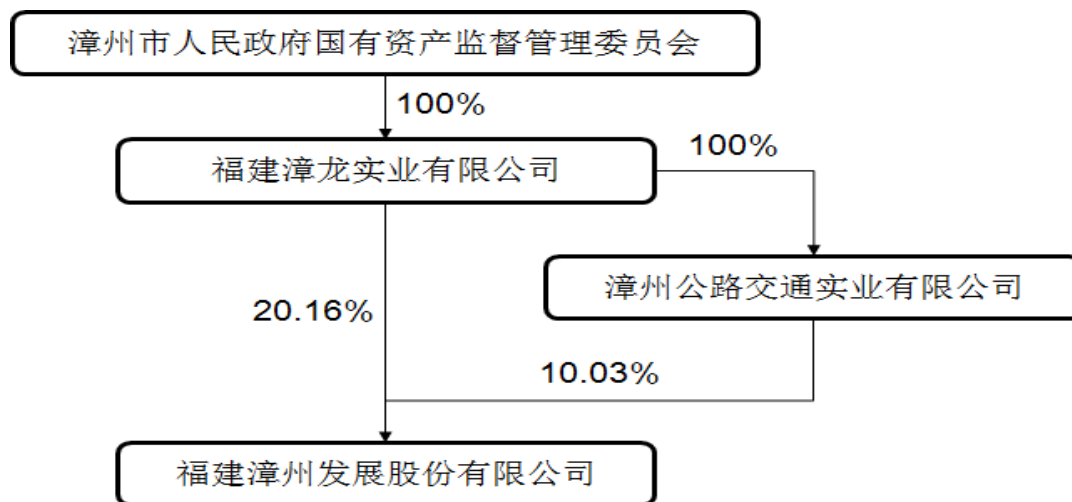
实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	黄建平	2005 年 12 月 30 日	78219629--7	----	----
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会作为漳州市政府的隶属机构，代表国家履行出资人职责，对授权监管的国有资产依法进行监督和管理，不开展具体生产经营活动。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”代码 600436）、福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（简称“龙溪股份”，代码 600592）				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4. 其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内, 没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
庄文海	董事长	现任	男	52	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
王友朋	副董事长、总经理	离任	男	56	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
林奋勉	副董事长	现任	男	52	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
林阿头	董事、副总经理	现任	男	50	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
李勤	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	男	44	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
杨智元	董事、副总经理	现任	男	46	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
庄宗明	独立董事	现任	男	63	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
薛祖云	独立董事	现任	男	51	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
魏建	独立董事	现任	男	45	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
许玉玲	监事会召集人	现任	女	42	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
吴坤洪	监事	现任	男	37	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
柯毅民	监事	现任	男	49	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
周盼	职工监事	现任	男	30	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
安闽	职工监事	现任	男	41	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
马太源	副总经理	现任	男	50	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0
许浩荣	财务副总监	现任	男	40	2011.05.06	2014.05.06	0	0	0	0

公司第六届董事会已届满，鉴于公司第七届董事会、监事会候选人员的提名工作尚未完成，为有利于相关工作安排，本届董事会、监事会将延期换届，公司董事会各专门委员会和高管人员任期亦相应顺延，公司将尽快完成换届选举工作。在换届完成之前，公司第六届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照相关法律、行政法规和《公司章程》、制度等相关规定继续履行董事、监事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

（一）董事

庄文海先生 2006 年 09 月至今任福建漳龙实业有限公司董事长、本公司董事长；现兼任漳州高速公路投资有限公司董事长、漳州厦成高速有限公司董事长、漳州古雷渔港建设有限公司董事长、福建厦漳大桥有限公司副董事长、海峡生物科

技有限公司董事长；2011 年 05 月再次当选为公司第六届董事会董事、董事长。

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

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

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

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

庄宗明先生 经济学博士、教授、博士生导师，国务院政府特殊津贴专家，曾任厦门大学经济系主任、经济学院副院长、校长助理、第五、六届国务院学科评议组成员，现任厦门大学两岸金融研究中心主任、两岸和平发展协同创新中心经济平台主任、中国世界经济学会副会长、中国美国经济学会副会长、福建省经济学会会长；2008 年 06 月至今担任本公司独立董事。

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

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

（二）监 事

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

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

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

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

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

（三）其他高级管理人员

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
庄宗明	厦门大学	教授	2004年01月01日	2014年06月01日	是
薛祖云	厦门大学	教授	2001年01月01日	--	是
魏建	山东大学经济研究院	教授	2002年01月01日	--	是
在其他单位任职情况的说明	上述任职人员均为公司独立董事				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

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

公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共16人，实际在公司领取报酬（含津贴）13人，报告期内公司支付的报酬总额为 344.46万元。

报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
庄文海	董事长	男	52	现任	46.01	---	46.01
王友朋	副董事长、总经理	男	56	离任	43.71	---	43.71
林奋勉	副董事长	男	52	现任	----	国资部门尚未核定	国资部门尚未核定
李勤	董事、董事会秘书、副总经理	男	44	现任	36.81	----	36.81
林阿头	董事、副总经理	男	50	现任	36.81	----	36.81
杨智元	董事、副总经理	男	46	现任	36.81	---	36.81
庄宗明	独立董事	男	63	现任	6	----	6
薛祖云	独立董事	男	51	现任	6	---	6
魏建	独立董事	男	45	现任	6	----	6
许玉玲	监事会召集人	女	42	现任	27.89	----	27.89
吴坤洪	监事	男	37	现任	----	22.34	22.34
柯毅民	监事	男	49	现任	----	22.34	22.34
周盼	职工监事	男	30	现任	12.42	----	12.42
安闽	职工监事	男	41	现任	15.06	----	15.06
马太源	副总经理	男	50	现任	36.81	----	36.81
许浩荣	财务副总监	男	40	现任	34.13	----	34.13
合计	--	--	--	--	344.46	----	389.14

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王友朋	副董事长、总经理	离职	2014 年 12 月 19 日	工作调整

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况

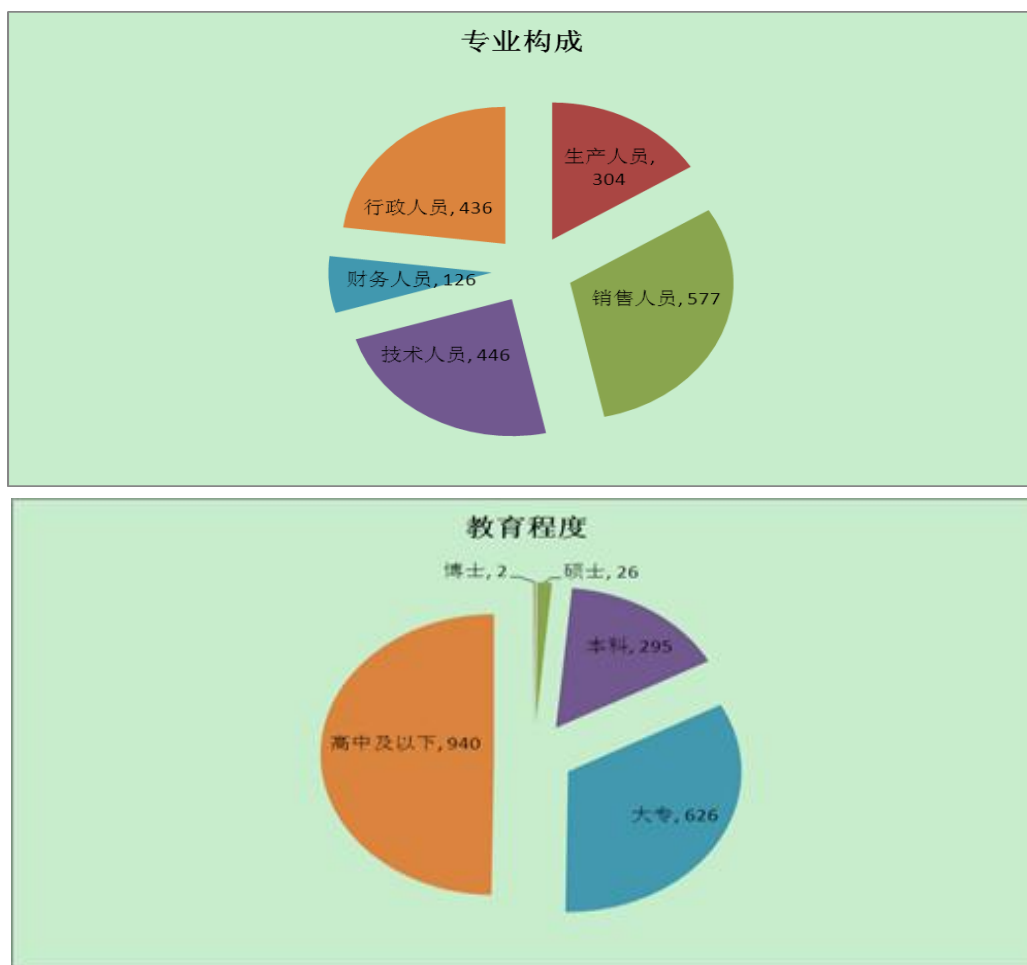
报告期内，公司的核心技团队及关键技术人员没有出现重大变动。

六、公司员工情况

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

截止2014年12月31日，公司在职工总人数为1889人，需承担费用的离退休职工人数为108人。在职工的专业构成和教育程度如下图：

单位：人



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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。

非公开发行A股股票完成后，公司注册资本由411,193,403元增加为520,086,203元。2014年10月23日，公司召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，对公司注册资本进行了修订。

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

公司按照监管部门的要求制定并修订了《内幕知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格按照《内幕知情人登记管理制度》的规定，在定期报告制作及公告期间登记内幕知情人，并报备深交所及中国证监会福建监管局。报告期内，公司没有因内幕信息导致股价异常波动的情形发生。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1. 本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 25 日	《2013 年董事会工作报告》； 《2013 年监事会工作报告》； 《2013 年年度报告》及年度报告摘要； 《2013 年财务决算报告》； 《2014 年财务预算方案》； 《2013 年利润分配预案》； 《2014 年度为控股子公司提供担保额度的议案》； 《关于预计 2014 年度日常关联交易的议案》； 《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》； 《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》； 《关于聘任 2014 年度审计机构的议案》	通过	2014 年 04 月 26 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/

2. 本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 17 日	《关于公司符合发行公司债券条件的议案》； 《关于发行公司债券的议案》； 《关于公司债券担保的议案》； 《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行公司债券相关事宜的议案》	通过	2014 年 01 月 18 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 03 月 27 日	《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》； 《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》； 《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》； 《关于非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》； 《关于公司与福建漳龙实业有限公司签署附条件生效的非公开发行股份认购协议暨关联交易的议案》； 《关于提请股东大会同意豁免控股股东福建漳龙实业有限公司要约收购义务的议案》； 《关于	通过	2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/

		提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；《关于前次募集资金使用情况说明的议案》；《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》；《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》			
2014年第三次临时股东大会	2014年07月15日	《关于发行公司短期融资券的议案》；《关于变更非公开发行A股股票股东大会决议有效期的议案》；《关于变更股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》	通过	2014年07月16日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
2014年第四次临时股东大会	2014年12月26日	《关于调整2014年日常关联交易额度的议案》；《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》；《关于全资子公司漳州发展水务集团有限公司与关联方签署<购销合同>的议案》；《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的议案》	通过	2014年12月27日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/

3.表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内，独立董事履行职责的情况

1. 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庄宗明	11	2	9	0	0	否
薛祖云	11	2	9	0	0	否
魏建	11	2	9	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3. 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

报告期内，公司独立董事发表独立意见时间、事项及意见类型如下表：

时 间	事 项	意见类型
2014年01月24日	关于本次非公开发行股票的独立意见	同 意
	关于制定股东分红规划等事项的独立意见	
2014年03月27日	关于控股股东及其关联方非经营性资金占用及对外担保的专项说明及独立意见	同 意
	关于 2013 年度利润分配预案的独立意见	
	关于 2014 年度为控股子公司提供担保额度的意见	
	关于公司预计 2014 年度日常关联交易事项的意见	
	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》的意见	
	关于对外提供财务资助的意见	
	关于 2013 年度内部控制自我评价报告的意见	
	关于公司聘任 2014 年度审计机构的意见	
2014年08月13日	关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	同 意
2014年10月23日	关于募集资金置换预先投入自筹资金的意见	同 意
	关于调整 2014 年度日常关联交易额度的意见	
	关于子公司漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司与关联方签署《施工合同》的意见	
2014年12月08日	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见	同 意
	关于转让全资子公司股权暨关联交易的意见	
	关于全资子公司漳州发展水务集团有限公司与关联方签署《购销合同》的意见	
	关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署《施工合同》的意见	
	关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性的独立意见	

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

（一）公司董事会战略委员会履职情况

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

（二）公司董事会审计委员会履职情况

自公司2014年年度审计工作开展以来，董事会审计委员会本着勤勉、尽责的原则，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定履行职责，认真审阅公司2014年财务报表及内控报告，积极与会计师事务所就有关审计工作的时间安排情况进行沟通，密切关注审计工作进展，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作在规定时间内顺利完成。

1. 审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

审计委员会听取了公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项情况的全面汇报及公司内控实施进展情况，审议了公司编制的2014年度财务会计报表，认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2014年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2014年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映了公司截至2014年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告并开展2014年度内控审计工作。

2. 初步审计意见后的审阅意见

审计委员会审阅了经初步审计后的公司财务会计报表及内控评价报告，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2014年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2014年年度报告及摘要；内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至2014年12月31日的内控建设成果，并同意以此为基础完成内控审计工作。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2014年年度报告。

3. 董事会审计委员会对年审机构从事公司2014年度审计工作的总结

负责公司2014年度审计工作的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理及内部控制情况等方面有了更加深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在2014年度审计工作过程中，能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的交

流沟通，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量情况及2014年度公司内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

4. 董事会审计委员会关于聘任2015年度审计机构的决议

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

（三）公司董事会提名委员会履职情况

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

（四）公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行了审核：认为公司高级管理人员2014年所得薪酬均按照制定的有关绩效考核的规定执行，薪酬决策程序、发放标准符合规定，公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务，确保董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护了全体股东及公司的整体利益。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（一）报告期内监事会会议情况及决议内容

1. 2014年01月24日，第六届监事会召开2014年第一次临时会议，审议通过以下议案：

- （1）《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》；
- （2）《关于公司本次非公开发行A股股票方案的议案》；
- （3）《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》；
- （4）《关于非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》；
- （5）《关于公司与福建漳龙实业有限公司签署附条件生效的非公开发行股份认购协议暨关联交易的议案》；
- （6）《关于提请股东大会同意豁免控股股东福建漳龙实业有限公司要约收购义务的议案》；
- （7）《关于前次募集资金使用情况说明的议案》；
- （8）《关于修订<公司章程>的议案》；
- （9）《关于制定<未来三年分红规划（2014年-2016年）的议案>》。

有关决议公告刊登于2014年01月25日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2. 2014年03月27日，第六届监事会召开第八次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《2013年监事会工作报告》；
- (2) 《2013年年度报告》及年度报告摘要；
- (3) 《2013年财务决算报告》；
- (4) 《2013年利润分配预案》；
- (5) 《2014年度为控股子公司提供担保额度的议案》；
- (6) 《关于预计2014年度日常关联交易的议案》；
- (7) 《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》；
- (8) 《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》；
- (9) 《2013年度内部控制自我评价报告》。

有关决议公告刊登于 2014 年 03 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

3. 2014年04月23日，第六届监事会召开第九次会议，审议通过了《2014年第一季度报告》及其摘要。

有关决议公告刊登于 2014 年 04 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

4. 2014 年 08 月 13 日，第六届监事会召开第十次会议，审议通过了《2014 年半年度报告》及其摘要。

有关决议公告刊登于 2014 年 08 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

5. 2014 年 10 月 23 日，第六届监事会召开第十一次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《2014 年三季度报告》及其摘要；
- (2) 《关于募集资金置换预先投入自筹资金的议案》；
- (3) 《关于调整 2014 年度日常关联交易额度的议案》；
- (4) 《关于子公司漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司与关联方签署<施工合同>的议案》。

有关决议公告刊登于 2014 年 10 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

6. 2014 年 12 月 08 日，第六届监事会召开 2014 年第二次临时会议，审议通过以下议案：

- (1) 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；
- (2) 《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》；
- (3) 《关于全资子公司漳州发展水务集团有限公司与关联方签署<购销合同>的议案》；
- (4) 《关于子公司与漳州市一建工程有限公司签署<施工合同>的议案》。

有关决议公告刊登于 2014 年 12 月 09 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

(二) 监事会对 2014 年度有关事项发表如下意见:

1. 公司依法运作情况: 公司股东大会和董事会的各项决策程序合法有效, 董事会全体成员及公司高级管理人员在履行职责时是严肃、认真、勤勉、尽职的, 未发现有违反国家法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为; 同时, 公司按新指引要求修订了《公司章程》中利润分配条款, 制定《未来三年分红规划(2014年-2016年)》, 修订募集资金使用管理办法, 不断完善公司法人治理结构。

2. 检查公司财务情况: 公司能够严格执行相关法律法规和公司财务规章制度, 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告, 真实、客观、公正地反映了公司 2014 年度的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3. 对公司最近一次募集资金实际投入情况: 公司严格按照非公开发行及公司债券发行时所承诺的募集资金使用计划, 管理和使用募集资金, 使用募集资金置换预先投入自筹资金及使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项审议和表决程序均符合法律法规、公司章程及《募集资金使用管理办法》的规定; 未发生募集资金变更用途情况, 不存在损害公司和全体股东利益的情形。

4. 对公司收购出售资产情况: 报告期内, 监事会对公司转让旗下涉及一级土地开发业务三家全资子公司漳州劲发开发建设有限公司、漳州龙晟开发有限公司及漳州诏晟开发有限公司 100% 股权事宜进行了审议, 认为交易价格以评估价格为依据, 定价公允, 符合公平公正原则, 不存在损害公司和中小股东利益的行为。

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

6. 对公司内部控制自我评价的意见: 公司董事会出具的内部控制评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制的建立和运行情况, 符合中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司自身的实际情况, 遵循了内部控制的基本原则。公司在所有重大方面均建立了一套较为完善、有效、合规的内部控制体系, 并在各个关键环节发挥较好的防范和控制作用, 保证公司业务活动的正常进行, 有效的防范了经营风险。2014 年度公司未有违反《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

7. 对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况: 公司已制定《内幕信息知情人登记制度》及《内幕信息知情人报备制度》, 并严格按制度实施。报告期内, 公司未有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份以及受监管部门查处和整改的情况发生。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

整的业务及自主经营能力。

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

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

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

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

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

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年公司非公开发行股票，为避免控股股东福建漳龙实业有限公司与上市公司之间发生同业竞争，福建漳龙承诺如下：

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。

具体《贸易商品目录》如下：

	行业分类	产品
1	煤炭开采和洗选业	煤炭等
2	金属矿采选业	矿石、矿粉等
3	金属冶炼和压延加工业	钢材、钢坯等
4	造纸和纸制品业	纸及纸制品

	行业分类	产品
5	非金属矿物制品业	水泥、熟料等
6	橡胶和塑料制品业	PVC 等
7	其他	淀粉、润滑油、灯管、花卉

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。

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。

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，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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

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

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

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会审议通过了公司《2014 年度内部控制评价报告》，公司董事会及全体董事保证公司本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
----------------	---

五、内部控制审计报告或鉴证报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计机构认为，公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 27 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2015）审字 B-058 号
注册会计师姓名	蒋新红、黄玉润

审计报告正文

福建漳州发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建漳州发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：蒋新红

中国注册会计师：黄玉润

二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1. 合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,017,221,495.34	679,066,325.32
应收票据	81,680,465.00	179,045,369.20
应收账款	71,107,226.42	74,988,292.29
预付款项	477,448,349.23	458,899,739.11
其他应收款	122,833,317.15	69,838,916.43
买入返售金融资产		
存货	1,498,934,000.74	1,324,116,086.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,216,067.15	53,622,944.09
流动资产合计	3,341,440,921.03	2,839,577,673.12
非流动资产：		
可供出售金融资产	38,000,000.00	38,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	83,413,000.00	73,413,000.00
长期股权投资	24,913,906.87	28,204,951.77
投资性房地产		
固定资产	249,404,450.28	238,739,995.84
在建工程	56,625,111.81	36,174,723.04
无形资产	172,847,926.63	179,512,334.37
开发支出		
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	33,484,712.28	22,705,544.36
递延所得税资产	7,099,102.32	6,444,792.44
其他非流动资产	6,753,459.53	
非流动资产合计	674,441,669.72	625,095,341.82

资产总计	4,015,882,590.75	3,464,673,014.94
流动负债：		
短期借款	721,694,551.63	913,832,760.08
应付票据	70,013,693.33	191,444,543.34
应付账款	129,765,391.56	157,479,088.54
预收款项	164,275,501.15	384,381,226.58
应付职工薪酬	19,230,207.15	20,220,060.85
应交税费	40,896,982.00	42,967,093.85
应付利息	27,753,557.60	29,123,067.84
应付股利		
其他应付款	211,756,598.21	253,319,329.13
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	19,151,796.87
其他流动负债	350,093,488.81	200,390,117.26
流动负债合计	1,805,479,971.44	2,212,309,084.34
非流动负债：		
长期借款	3,545,600.00	93,909,200.00
应付债券	500,000,000.00	150,000,000.00
递延收益	27,424,444.58	17,991,111.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	530,970,044.58	261,900,311.18
负债合计	2,336,450,016.02	2,474,209,395.52
所有者权益：		
股本	520,086,203.00	411,193,403.00
资本公积	603,550,610.07	122,778,286.29
其他综合收益	13,834.07	1,135.37
专项储备		
盈余公积	33,257,372.55	23,788,864.44
一般风险准备		
未分配利润	305,260,474.88	264,835,168.88
归属于母公司所有者权益合计	1,462,168,494.57	822,596,857.98
少数股东权益	217,264,080.16	167,866,761.44
所有者权益合计	1,679,432,574.73	990,463,619.42
负债和所有者权益总计	4,015,882,590.75	3,464,673,014.94

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：林阿头

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	574,040,459.26	251,061,618.42
应收票据	77,320,465.00	168,440,150.00
应收账款	2,027,013.70	2,028,575.35
预付款项	184,966,868.31	3,284,690.46
其他应收款	1,128,209,611.67	621,080,188.34
存货		90,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,966,564,417.94	1,135,895,222.57
非流动资产：		
可供出售金融资产	38,000,000.00	38,000,000.00
长期股权投资	864,784,371.50	834,425,416.40
投资性房地产	1,554,748.86	1,605,822.30
固定资产	11,721,532.39	12,959,988.17
在建工程		
无形资产	183,756.83	261,511.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	302,880.39	262,857.45
递延所得税资产	4,994,242.04	4,672,847.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	921,541,532.01	892,188,442.83
资产总计	2,888,105,949.95	2,028,083,665.40
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	669,000,000.00
应付票据		102,726,000.00
应付账款	132,103.84	1,529,131.14
预收款项		
应付职工薪酬	8,160,192.62	8,004,675.77
应交税费	16,337,302.22	18,848,022.58
应付利息	5,261,595.36	10,379,730.56

应付股利		
其他应付款	268,984,229.52	262,156,113.66
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	350,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	1,118,875,423.56	1,272,643,673.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	350,000,000.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,000,000.00	
负债合计	1,468,875,423.56	1,272,643,673.71
所有者权益：		
股本	520,086,203.00	411,193,403.00
资本公积	609,271,451.30	128,499,127.52
盈余公积	33,257,372.55	23,788,864.44
未分配利润	256,615,499.54	191,958,596.73
所有者权益合计	1,419,230,526.39	755,439,991.69
负债和所有者权益总计	2,888,105,949.95	2,028,083,665.40

3. 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,388,368,719.32	3,060,357,743.52
其中：营业收入	3,388,368,719.32	3,060,357,743.52
二、营业总成本	3,346,135,528.58	2,997,177,121.15
其中：营业成本	2,957,153,669.56	2,674,502,433.77
营业税金及附加	54,015,949.26	49,720,902.77
销售费用	134,960,421.22	113,420,087.32
管理费用	96,353,225.20	84,312,761.70
财务费用	100,049,029.16	74,979,521.94
资产减值损失	3,603,234.18	241,413.65
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）	62,898,170.16	88,165,493.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,291,044.90	9,149,618.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,131,360.90	151,346,115.66
加：营业外收入	12,477,575.59	5,383,430.42
其中：非流动资产处置利得	1,432,198.68	1,372,619.23
减：营业外支出	1,701,873.78	3,213,251.95
其中：非流动资产处置损失	105,006.23	94,586.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,907,062.71	153,516,294.13
减：所得税费用	52,406,259.73	47,121,219.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,500,802.98	106,395,074.71
归属于母公司所有者的净利润	70,453,484.26	112,227,505.73
少数股东损益	-6,952,681.28	-5,832,431.02
六、其他综合收益的税后净额	12,698.70	1,135.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,698.70	1,135.37
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	12,698.70	1,135.37
5.外币财务报表折算差额	12,698.70	1,135.37
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	63,513,501.68	106,396,210.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,466,182.96	112,228,641.10
归属于少数股东的综合收益总额	-6,952,681.28	-5,832,431.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.22
（二）稀释每股收益	0.16	0.22

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：林阿头

会计机构负责人：许浩荣、赵绪堂

4. 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	288,395,381.95	450,535,157.29
减：营业成本	269,777,698.25	433,996,511.96
营业税金及附加	4,301,727.22	1,981,193.43
销售费用		
管理费用	24,910,794.71	24,950,395.79
财务费用	29,919,697.35	42,197,827.30
资产减值损失	1,285,578.62	28,921.74
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）	141,686,555.10	126,495,493.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,291,044.90	9,149,618.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,886,440.90	73,875,800.36
加：营业外收入	4,915,714.57	307,880.01
其中：非流动资产处置利得	40,892.00	
减：营业外支出	778,042.72	1,800,206.67
其中：非流动资产处置损失	3,542.65	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,024,112.75	72,383,473.70
减：所得税费用	9,339,031.68	9,818,197.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	94,685,081.07	62,565,276.30
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	94,685,081.07	62,565,276.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,644,265,167.80	3,595,263,679.98
收到的税费返还	25,342,134.34	44,846,464.94

收到其他与经营活动有关的现金	294,610,641.65	206,605,020.60
经营活动现金流入小计	3,964,217,943.79	3,846,715,165.52
购买商品、接受劳务支付的现金	3,944,482,769.55	3,461,464,293.46
支付给职工以及为职工支付的现金	128,654,295.83	109,414,708.15
支付的各项税费	136,144,745.95	150,950,494.85
支付其他与经营活动有关的现金	215,229,728.81	92,214,567.20
经营活动现金流出小计	4,424,511,540.14	3,814,044,063.66
经营活动产生的现金流量净额	-460,293,596.35	32,671,101.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		234,923,520.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,688,551.58	4,573,326.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	210,806,064.87	
收到其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	13,700,000.00
投资活动现金流入小计	225,994,616.45	253,196,846.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,558,588.92	22,676,732.00
投资支付的现金	110,000,000.00	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	874,500.00	2,207,640.00
投资活动现金流出小计	195,433,088.92	44,895,904.20
投资活动产生的现金流量净额	30,561,527.53	208,300,941.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	647,849,328.00	
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	3,008,223,152.13	1,659,272,944.20
发行债券收到的现金	700,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,798,833.57	102,159,582.38
筹资活动现金流入小计	4,411,871,313.70	2,111,432,526.58
偿还债务支付的现金	3,445,449,310.94	1,875,693,934.81

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,730,255.30	84,559,600.55
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	24,186,676.54	58,039,169.77
筹资活动现金流出小计	3,606,366,242.78	2,018,292,705.13
筹资活动产生的现金流量净额	805,505,070.92	93,139,821.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,330,553.95	815,053.25
五、现金及现金等价物净增加额	377,103,556.05	334,926,918.45
加：期初现金及现金等价物余额	623,277,155.55	288,350,237.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,000,380,711.60	623,277,155.55

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	377,637,577.64	602,707,776.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	800,099,965.92	514,051,430.15
经营活动现金流入小计	1,177,737,543.56	1,116,759,206.76
购买商品、接受劳务支付的现金	580,884,408.85	564,013,765.05
支付给职工以及为职工支付的现金	17,550,680.45	15,864,846.78
支付的各项税费	18,197,450.46	17,873,946.47
支付其他与经营活动有关的现金	1,068,173,232.55	440,574,458.74
经营活动现金流出小计	1,684,805,772.31	1,038,327,017.04
经营活动产生的现金流量净额	-507,068,228.75	78,432,189.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	234,923,520.00
取得投资收益收到的现金	144,977,600.00	38,330,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,422.00	540,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	285,042,022.00	273,793,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,123,712.48	1,049,056.85
投资支付的现金	238,650,000.00	198,550,000.00
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	774,500.00	1,799,640.00
投资活动现金流出小计	240,548,212.48	201,398,696.85
投资活动产生的现金流量净额	44,493,809.52	72,394,823.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	591,499,328.00	
取得借款收到的现金	1,443,000,000.00	669,000,000.00
发行债券收到的现金	700,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34,538,163.80	95,828,500.00
筹资活动现金流入小计	2,769,037,491.80	964,828,500.00
偿还债务支付的现金	1,842,000,000.00	909,676,314.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,059,838.93	52,261,419.74
支付其他与筹资活动有关的现金	7,595,892.80	35,728,500.00
筹资活动现金流出小计	1,949,655,731.73	997,666,234.64
筹资活动产生的现金流量净额	819,381,760.07	-32,837,734.64
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	356,807,340.84	117,989,278.23
加：期初现金及现金等价物余额	216,533,118.42	98,543,840.19
六、期末现金及现金等价物余额	573,340,459.26	216,533,118.42

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	411,193,403.00				122,778,286.29		1,135.37		23,788,864.44		264,835,168.88	167,866,761.44	990,463,619.42

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	411,193,403.00			122,778,286.29	1,135.37	23,788,864.44		264,835,168.88	167,866,761.44	990,463,619.42		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,892,800.00			480,772,323.78	12,698.70	9,468,508.11		40,425,306.00	49,397,318.72	688,968,955.31		
（一）综合收益总额					12,698.70			70,453,484.26	-6,952,681.28	63,513,501.68		
（二）所有者投入和减少资本	108,892,800.00			480,772,323.78					56,350,000.00	646,015,123.78		
1. 股东投入的普通股	108,892,800.00			480,762,659.98					56,350,000.00	646,005,459.98		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				9,663.80						9,663.80		
（三）利润分配						9,468,508.11		-30,028,178.26		-20,559,670.15		
1. 提取盈余公积						9,468,508.11		-9,468,508.11				
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												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他													
四、本期期末余额	520,086,203.00				603,550,610.07		13,834.07		33,257,372.55		305,260,474.88	217,264,080.16	1,679,432,574.73

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	316,302,618.00				217,669,071.29				17,532,336.81		165,190,243.13	171,249,192.46	887,943,461.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	316,302,618.00				217,669,071.29				17,532,336.81		165,190,243.13	171,249,192.46	887,943,461.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,890,785.00				-94,890,785.00		1,135.37		6,256,527.63		99,644,925.75	-3,382,431.02	102,520,157.73
（一）综合收益总额							1,135.37				112,227,505.73	-5,832,431.02	106,396,210.08
（二）所有者投入和减少资本												2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股												2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,193,403.00				122,778,286.29	1,135.37	23,788,864.44	264,835,168.88	167,866,761.44	990,463,619.42		

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)	108,892,800.00				480,772,323.78			9,468,508.11	64,656,902.81	663,790,534.70	
(一) 综合收益总额									94,685,081.07	94,685,081.07	
(二) 所有者投入和减少 资本	108,892,800.00				480,772,323.78					589,665,123.78	
1. 股东投入的普通股	108,892,800.00				480,762,659.98					589,655,459.98	
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他					9,663.80					9,663.80	
(三) 利润分配								9,468,508.11	-30,028,178.26	-20,559,670.15	

1. 提取盈余公积									9,468,508.11	-9,468,508.11	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-20,559,670.15	-20,559,670.15
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	520,086,203.00				609,271,451.30				33,257,372.55	256,615,499.54	1,419,230,526.39

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	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）综合收益总额										62,565,276.30	62,565,276.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者											

权益的金额												
4. 其他												
(三) 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. 对所有者（或股东）的分配									-6,326,052.35	-6,326,052.35		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	94,890,785.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 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	

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革及经营范围

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。

2014 年 9 月经中国证券监督管理委员会 2014 年 9 月 2 日证监许可[2014]909 号《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币 A 股 108,892,800 股（每股面值人民币 1.00 元），变更后注册资本及股本均从人民币 411,193,403.00 元增加到人民币 520,086,203.00 元。

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。

（二）财务报表的批准

本期公司财务报表于 2015 年 3 月 27 日经第六届董事会第十五次会议批准通过。

（三）公司报表合并范围：

本期报表合并范围包括公司全资子公司以及直接或间接控股的子公司、孙公司，纳入报表合并范围的具体子公司情况及合并范围变更详见附注六、（一）合并范围发生变更的说明和附注七、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，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。

(3) 多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；

编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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、负债及或有负债在期末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。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，经复核后，计入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。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计入当期损益或其他综合收益。

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。

C. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

D. 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) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认条件

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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

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。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

(4) 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。

(5) 公司确认坏账的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

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) 存货取得和发出的计价方法

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：汽车销售整车按个别认定法，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) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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。

1) 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以一般销售价格为基础计算。

2) 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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A. 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 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。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,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。

② 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,除“对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外,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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（十六）项固定资产及折旧和第（十九）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。

16、固定资产

（1）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有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45 年	5.00%	9.5%-2.11%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5.00%	19%-11.88%
机器设备	年限平均法	5-28 年	5.00%	19%-3.39%
电子设备、器具及家具等其他设备	年限平均法	5-22 年	5.00%	19%-4.32%
管网	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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。

18、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) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十）“长期资产减值”

（2）内部研究开发支出会计政策

无

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利, 是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行处理; 除上述情形外的其他长期职工福利, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 并且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。

24、股份支付

无

25、优先股、永续债等其他金融工具

无

26、收入

(1) 销售商品

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) 提供劳务

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：

1) 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。

2) 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。

(3) 让渡资产使用权

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：

1) 相关的经济利益很可能流入企业；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

ÿ

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期

合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

（1）递延所得税资产的确认

1) 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）。

2) 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。

3) 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）递延所得税负债的确认

1) 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）。

2) 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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部修订的《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。	2015 年 02 月 05 日，公司召开第六届董事会 2015 年第一次临时会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	

上述会计政策的变更对公司合并财务报表的影响如下：①会计政策变更影响，“长期股权投资”科目调减 38,000,000.00 元，“可供出售金融资产”科目调增 38,000,000.00 元；②报表项目重分类，其他流动资产调整前 15,516,109.72 元，调增 38,106,834.37 元，调增后其他流动资产 53,622,944.09 元；应交税费调整前 4860259.48 元，调增 38,106,834.37 元，调增后 42,967,093.85 元；专项应付款调整前 17,200,000.00 元，其他非流动负债调整前 791,111.18 元，以上两项重分类调整到递延收益 17,991,111.18 元。以上报表项目重分类调整，相应 2013 年末的资产总额调增 38,106,834.37 元，调增后 3,464,673,014.94 元；负债总额调增 38,106,834.37 元，调增后 2,474,209,395.52 元。

上述调整对 2013 年末的所有者权益合计及 2013 年度净利润不产生影响。具体详见附注十五之 4、会计政策变更相关补充资料。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%(公司下属汽车 4S 店汽车销售、维修等业务适用 17% 增值税税率；漳州发展水务集团有限公司等自来水销

		售业务原采用 6% 增值税征收率, 根据财政部、国家税务总局发布《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57 号), 规定自 2014 年 7 月 1 日起, 将现行 6% 和 4% 的增值税征收率统一调整为 3%。))
营业税	应纳税销售收入	3%、5% (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。)
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%、7% (漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司、漳州诏发置业有限公司城建税按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳, 其他公司按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳。)
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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。

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,835.18	120,779.43
银行存款	1,000,338,876.42	623,156,376.12
其他货币资金	16,840,783.74	55,789,169.77
合计	1,017,221,495.34	679,066,325.32

其他说明

- ①其他货币资金主要系开立银行承兑汇票和信用证的保证金。
- ②银行存款增加的主要原因系本期收到非公开发行股票募集资金所致。
- ③期末货币资金中开立银行承兑汇票和信用证的保证金 16,840,783.74 元为使用受限的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,360,000.00	30,605,219.20
商业承兑票据	77,320,465.00	148,440,150.00
合计	81,680,465.00 ^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) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,736,090.04	95.12%	5,628,863.62	7.34%	71,107,226.42	80,272,146.42	95.32%	5,283,854.13	6.58%	74,988,292.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,938,429.79	4.88%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	4.68%	3,938,429.79		
合计	80,674,519.83	100.00%	9,567,293.41	11.86%	71,107,226.42	84,210,576.21	100.00%	9,222,283.92	10.95%	74,988,292.29

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	69,024,802.97	3,447,816.25	5.00%
1 至 2 年	3,037,223.10	303,722.31	10.00%
2 至 3 年	3,172,592.08	634,518.42	20.00%
3 至 4 年	388,222.24	155,288.90	40.00%
4 至 5 年	128,659.55	102,927.64	80.00%
5 年以上	984,590.10	984,590.10	100.00%
合计	76,736,090.04	5,628,863.62	7.34%

确定该组合依据的说明：

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：

无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	3,790,212.54	100%	预计无法收回
漳州三川钢管制品有限公司	148,217.25	148,217.25	100%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 361,043.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,033.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
莆田市秀屿区恒泰食品加工厂	货款	16,033.75	该公司已经申请破产，款项无法收回	经公司管理层审批核销	否
合计	--	16,033.75	--	--	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款余额的比例（%）	期末计提坏账准备金额
第一名	7,245,756.00	1年以内	7.80	362,287.80
第二名	5,487,287.55	1年以内	5.91	274,364.38
第三名	4,372,216.00	1年以内	4.71	218,610.80
第四名	3,790,212.54	2-6年	4.08	3,790,212.54
第五名	2,668,365.97	2-3年	2.87	533,673.19
合计	23,563,838.06		25.37	5,179,148.71

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	476,120,575.67	99.72%	455,482,522.45	99.26%
1 至 2 年	274,406.40	0.06%	3,272,563.34	0.71%
2 至 3 年	924,747.59	0.19%	94,653.32	0.02%
3 年以上	128,619.57	0.03%	50,000.00	0.01%
合计	477,448,349.23	--	458,899,739.11	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	237,705,300.00	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	107,440,009.00	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	65,360,400.00	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	22,800,000.00	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	9,405,800.85	1 年以内	未到结算期
合计		442,711,509.85		

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,533,581.99	100.00%	23,700,264.84	16.17%	122,833,317.15	90,512,260.74	99.83%	20,673,344.31	22.84%	69,838,916.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						150,000.00	0.17%	150,000.00	100.00%	
合计	146,533,581.99	100.00%	23,700,264.84	16.17%	122,833,317.15	90,662,260.74	100.00%	20,823,344.31	22.97%	69,838,916.43

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	118,506,214.10	5,926,193.01	5.00%
1 至 2 年	8,588,972.46	858,897.25	10.00%
2 至 3 年	850,398.00	170,079.60	20.00%
3 至 4 年	2,919,818.44	1,167,927.38	40.00%
4 至 5 年	455,056.95	364,045.56	80.00%
5 年以上	15,213,122.04	15,213,122.04	100.00%
合计	146,533,581.99	23,700,264.84	16.17%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,948,964.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

因转让子公司漳州劲发开发建设有限公司股权，合并报表减少坏账准备余额 72,043.84 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	338,983.75	467,509.75
押金、保证金	45,037,986.93	27,579,507.31
暂时代垫款	27,355,546.29	19,914,935.19
资金占用费	2,133,698.63	4,694,268.49
非并表范围内关联往来	71,510,853.36	37,861,100.00
其他	156,513.03	144,940.00
合计	146,533,581.99	90,662,260.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	71,510,853.36	1 年内（含 1 年）	52.44%	3,575,542.67
第二名	往来款	12,495,000.00	1 年内（含 1 年）	9.16%	624,750.00
第三名	往来款	9,313,019.60	5 年以上	6.83%	9,313,019.60
第四名	往来款	4,600,000.00	1 年内（含 1 年）	3.37%	230,000.00
第五名	往来款	3,747,200.00	1 年内（含 1 年）	2.75%	187,360.00
合计	--	101,666,072.96	--	74.55%	13,930,672.27

(5) 其他应收款期末余额较年初增加，主要系集团公司参股公司漳州天同地产有限公司往来款增加等所致。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	25,871,479.22		25,871,479.22	15,392,083.98		15,392,083.98
库存商品	284,174,958.68	405,186.85	283,769,771.83	197,172,954.69	547,785.40	196,625,169.29
周转材料	235.56		235.56			
开发产品	165,445,668.14		165,445,668.14	339,381,292.89		339,381,292.89
开发成本	980,686,350.03		980,686,350.03	725,654,384.28		725,654,384.28
工程施工	43,160,495.96		43,160,495.96	47,063,156.24		47,063,156.24
合计	1,499,339,187.59	405,186.85	1,498,934,000.74	1,324,663,872.08	547,785.40	1,324,116,086.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	547,785.40	293,226.57		435,825.12		405,186.85
合计	547,785.40	293,226.57		435,825.12		405,186.85

(3) 开发产品分类项目如下

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	118,611,670.89	71,534,712.58	94,004,783.77	
欣江悦景项目	2013年12月	292,453,467.43	48,362,738.64	269,375,321.70	71,440,884.37	
合计		339,381,292.89	166,974,409.53	340,910,034.28	165,445,668.14	

(4) 开发成本分类项目如下

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		90,000,000.00
欣江悦景	2008年	2013年	504,725,900.00		
晟发名都（二期、三期）	2012年	2017年	408,000,000.00	25,807,481.94	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		155,200,000.00
南靖（S3-S7）土地一级开发	2012年	2015年	369,600,000.00		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	715,960,795.37	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	232,975,442.72	9,131,357.33
诏安G2014-17-1地块	2014年	2018年		5,942,630.00	
合计			4,212,875,900.00	980,686,350.03	725,654,384.28

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	7,691,638.32	3,096,652.90
应收出口退税	26,162,485.33	12,419,456.82
预缴税费	38,361,943.50	38,106,834.37
合计	72,216,067.15	53,622,944.09

其他说明：

其他流动资产比上年增加,主要是本期子公司福建晟发进出口有限公司申报出口退税滞后,应收出口退税额增加所致。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00

按成本计量的	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
合计	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
漳州天同房地产有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00					19.00%	
合计	38,000,000.00			38,000,000.00					--	

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	83,413,000.00		83,413,000.00	73,413,000.00		73,413,000.00	
合计	83,413,000.00 ^①		83,413,000.00	73,413,000.00		73,413,000.00	--

注：① 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，期初金额 7,341.30 万元，本期收回金额 1,000.00 万元，期末余额 6,341.30 万元；

② 福建漳发建设有限公司与诏安县城市建设投资开发有限公司签订的“诏安县污水处理厂及配套污水管网扩建工程（一期）BT 项目协议书”。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；工程竣工验收后由诏安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，期末金额 2,000.00 万元。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
福建华兴漳发创业投资有限公司	28,204,951.77			-3,291,044.90						24,913,906.87	
小计	28,204,951.77			-3,291,044.90						24,913,906.87	
二、联营企业											
合计	28,204,951.77			-3,291,044.90						24,913,906.87	

其他说明

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	168,456,854.65	91,880,271.97	32,608,989.72	36,441,654.92	156,015,618.77	485,403,390.03
2.本期增加金额	23,973,978.74	4,848,162.62	5,819,668.84	14,370,290.36	840,250.67	49,852,351.23
(1) 购置		4,848,162.62	5,819,668.84	14,370,290.36	291,950.00	25,330,071.82
(2) 在建工程转入	23,973,978.74				548,300.67	24,522,279.41
3.本期减少金额		557,627.98	280,078.52	8,170,516.47		9,008,222.97
(1) 处置或报废		557,627.98	280,078.52	8,170,516.47		9,008,222.97
4.期末余额	192,430,833.39	96,170,806.61	38,148,580.04	42,641,428.81	156,855,869.44	526,247,518.29
1.期初余额	53,852,525.88	54,431,495.11	11,690,709.82	14,739,941.64	110,496,801.26	245,211,473.71
2.本期增加金额	8,562,633.38	7,256,181.49	2,716,289.66	6,360,390.74	9,026,658.28	33,922,153.55
(1) 计提	8,562,633.38	7,256,181.49	2,716,289.66	6,360,390.74	9,026,658.28	33,922,153.55
3.本期减少金额	0.00	492,857.31	266,369.49	2,983,252.93		3,742,479.73
(1) 处置或报废		492,857.31	266,369.49	2,983,252.93		
4.期末余额	62,415,159.26	61,194,819.29	14,140,629.99	18,117,079.45	119,523,459.54	275,391,147.53
1.期初余额		132,531.15			1,319,389.33	1,451,920.48
3.本期减少金额		0.00				
4.期末余额		132,531.15			1,319,389.33	1,451,920.48
1.期末账面价值	130,015,674.13	34,843,456.17	24,007,950.05	24,524,349.36	36,013,020.57	249,404,450.28 ^①
2.期初账面价值	114,604,328.77	37,316,245.71	20,918,279.90	21,701,713.28	44,199,428.18	238,739,995.84

注：① 本期折旧额 33,922,153.55 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 24,522,279.41 元。

③ 福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以自有房屋建筑物原值 1,767.44 万元及福建省博佳信息技术有限公司房屋建筑物 351.53 万元及土地使用权原值 306.00 万元作抵押分别向招商银行福州白马支行和兴业银行马尾支行借款。截至 2014 年 12

月 31 日，该借款担保项下借款余额 1,400.00 万元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南平华骏-维修站	3,283,213.65	因地方政府土地园区相关问题，尚未办理土地部份土地证，造成房产证不能办理
南平华骏-综合楼	996,794.90	因地方政府土地园区相关问题，尚未办理土地部份土地证，造成房产证不能办理
厦门东南汽贸 4S 店	2,409,043.70	场地为军区用地，无法办理
东南三菱招牌	159,099.12	场地为军区用地，无法办理
漳州华骏天元：4S 店房屋建筑	24,269,257.45	尚未进行工程结算
水务集团房屋建筑物	12,860,064.74	改制前国有资产未办理产权证
金峰水司房屋建筑物	545,842.56	改制前国有资产未办理产权证
漳浦房屋建筑物	2,057,102.28	正在办理当中
福建华骏-房屋及建筑物—华夏汽车城福特 4S 店	9,731,609.60	历史遗留问题，福州华夏汽车城内所有公司房产证无法办理

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芗城区西部城区供水管网	724,000.00		724,000.00	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
泉州华骏观宏：4S 店工程建设	402,943.68		402,943.68			

金峰加压泵站	126,949.02		126,949.02	135,699.02		135,699.02
漳浦二水厂扩建工程	8,552,222.33		8,552,222.33	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	
漳州华骏迪尚：4S 店工程建设	1,043,138.00		1,043,138.00			
漳州华骏天元：4S 店工程建设	119,512.00		119,512.00	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	7,933,435.80		7,933,435.80	584,646.80		584,646.80
碧湖生态园				1,580,000.00		1,580,000.00
二水厂自动化控制系统	423,173.00		423,173.00	209,343.00		209,343.00
厦门观致：4S 店工程建设	539,832.28		539,832.28	32,000.00		32,000.00
漳州市华骏福元：漳发商务广场	118,214.00		118,214.00			
东部城区供水管网扩建工程（一期）	6,637,000.00		6,637,000.00			
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			
国德供水综合信息管理系统软件	208,500.00		208,500.00			
漳浦污水厂扩建工程	4,846,554.00		4,846,554.00			
三明华骏：污水处理工程款、设计费	1,320,160.79		1,320,160.79			
大学西路 DN500 市政给水工程						
金峰水厂扩建	31,728.00		31,728.00			
平和山格污水处理厂	24,033.00		24,033.00			

厦门华骏：4S 店 工程建设	575,002.38		575,002.38			
漳州华骏天驰： 4S 店工程建设	10,560,614.00		10,560,614.00			
漳发汽车：装修 改造工程	15,000.00		15,000.00			
合计	56,984,978.81	359,867.00	56,625,111.81	36,534,590.04	359,867.00	36,174,723.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 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
芗城区西部 城区供水管 网		4,000.00	720,000.00			724,000.00						其他
漳浦二水厂 扩建工程		318,660.00	8,233,562.33			8,552,222.33						其他
龙岩华骏： 4S 店工程建 设		359,867.00				359,867.00						其他
漳州华骏天 元：4S 店工 程建设		20,762,960.69	4,483,235.40	23,276,328.96	1,850,355.13	119,512.00						其他
迎宾路管网		6,243,478.35				6,243,478.35						其他
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						其他
泉州华骏观 宏：4S 店工 程建设		0.00	402,943.68			402,943.68						其他
金峰加压泵 站		135,699.02			8,750.00	126,949.02						其他

水务集团客 户营业大厅		134,364.00	563,285.78	697,649.78							其他
二水厂扩建 工程		584,646.80	7,348,789.00			7,933,435.80					募股资金
碧湖生态园		1,580,000.00			1,580,000.00						
二水厂自动 化控制系统		209,343.00	213,830.00			423,173.00					其他
厦门观致： 4S店工程建 设		32,000.00	507,832.28			539,832.28					其他
三明华骏： 污水处理工 程款、设计 费			1,320,160.79			1,320,160.79					其他
漳州市华骏 福元：漳发 商务广场			118,214.00			118,214.00					其他
福建华骏天 行：4S店工 程建设			20,000.00		20,000.00						其他
漳浦华骏天 驰：4S店工 程建设			10,560,614.00			10,560,614.00					其他
厦门华骏： 4S店工程建 设			575,002.38			575,002.38					其他
东部城区供 水管网扩建 工程（一期）			7,185,300.67	548,300.67		6,637,000.00					其他
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					其他
迎宾西路 （上坂至天 宝墨溪）给 水管			35,000.00		35,000.00						其他
国德供水综			208,500.00			208,500.00					其他

合信息管理 系统软件												
漳浦污水厂 扩建工程			4,846,554.00			4,846,554.00						其他
漳州华骏迪 尚：4S 店工 程建设		0.00	1,043,138.00			1,043,138.00						其他
大学西路 DN5000 市 政给水工程												其他
平和山格污 水处理厂			24,033.00			24,033.00						其他
金峰水厂扩 建			31,728.00			31,728.00						其他
漳发汽车： 装修改造工 程			15,000.00			15,000.00						其他
合计		36,534,590.04	48,466,773.31	24,522,279.41	3,494,105.13	56,984,978.81	--	--				--

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	65,321,680.65			162,759,015.50	228,080,696.15
2.本期增加金额				778,893.63	778,893.63
(1) 购置				778,893.63	778,893.63
4.期末余额	65,321,680.65			163,537,909.13	228,859,589.78
1.期初余额	6,027,968.58			42,540,393.20	48,568,361.78
2.本期增加金额	1,484,447.67			5,958,853.70	7,443,301.37
(1) 计提	1,484,447.67			5,958,853.70	
4.期末余额	7,512,416.25			48,499,246.90	56,011,663.15
1.期末账面价值	57,809,264.40			115,038,662.23	172,847,926.63 ^①
2.期初账面价值	59,293,712.07			120,218,622.30	179,512,334.37

注：① 本期摊销额为 7,443,301.37 元。

②2010 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 850.00 万元，经营权期限不低于 30 年。

③2010 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 6,473,358.00 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 4,515,780.00 元。

④2006 年公司出资 15,300.00 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。

⑤福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以福建省博佳信息技术有限公司房屋建筑物 351.53 万元及土地使用权原值 306.00 万元作抵押向兴业银行马尾支行借款。截至 2014 年 12 月 31 日，该借款担保项下借款余额 500.00 万元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
漳浦官浔镇溪坂村漳证地（2011）SG11、13-16、31-33 八地块	365,800,000.00	方案尚未批复，建设规划用地许可证建设局尚未办理，导致其他用地手续无法办理
漳浦官浔镇溪坂村漳证地（2013）SG23-35 十三地块	304,900,000.00	方案尚未批复，建设规划用地许可证建设局尚未办理，导致其他用地手续无法办理
招商局漳州经济技术开发区 2012-7B 地块	219,000,000.00	用地规划许可证尚未办理
南平华骏—土地	2,750,000.00	因地方政府土地园区相关问题，部份土地暂不能办理土地证
漳浦发展水务土地	5,929,752.55	正在办理当中
福建华骏汽车销售服务有限公司-土地	3,877,573.57	福州市不允许办理土地变更
漳浦污水处理分公司-土地	4,109,359.80	正在办理当中

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购漳州金峰自 来水公司形成的 商誉	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

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
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
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
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	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
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
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
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
合计	28,021,438.01					28,021,438.01

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,753,077.06	15,112,417.91	4,060,950.38		32,804,544.59
其他	952,467.30	1,938,761.20	1,010,271.85	1,200,788.96	680,167.69
合计	22,705,544.36	17,051,179.11	5,071,222.23	1,200,788.96	33,484,712.28

其他说明

本期长期待摊费用增加主要系新成立子公司福建华骏观宏汽车销售服务有限公司及福建华骏天品汽车销售服务有限公司 4S 建店及装修项目分别由在建工程转入长期待摊费用 464.78 万元和 472.26 万元所致，上述项目均于 2014 年 12 月开始按 5 年期摊销。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,581,519.25	7,099,102.32	25,871,741.43	6,444,792.44
合计	28,581,519.25	7,099,102.32	25,871,741.43	6,444,792.44

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,099,102.32		6,444,792.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,272,806.46	1,176,088.48
可抵扣亏损	90,559,753.71	78,265,385.89
合计	91,832,560.17	79,441,474.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		33,925,568.41	
2015 年	948,859.85	948,859.85	
2016 年	8,851,772.46	8,851,772.46	
2017 年	13,880,987.29	13,880,987.29	
2018 年	20,658,197.88	20,658,197.88	
2019 年	46,219,936.23		
合计	90,559,753.71	78,265,385.89	--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	6,753,459.53	
合计	6,753,459.53	

其他说明：

本期新增预付工程及设备款余额系从预付账款重分类转入本项目。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	133,694,551.63	52,246,026.16
抵押借款	17,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	571,000,000.00	805,586,733.92
信用借款		30,000,000.00
合计	721,694,551.63	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平安银行北京分行借款 29,212,205.72 元；三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向招商银行北京朝阳门支行借款 1,243,285.91 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 40,057,440.00 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 13,384,336.00 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 17,879,928.00 元；福建华骏天品汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向兵器装备集团财务有限公司借款 16,227,910.00 元；漳州华骏福元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 15,689,446.00 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 900 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 300 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 47,000.00 万元，其中：2014 年 4 月向平安银行厦门分行借款 10,000.00 万元；2014 年 6 月向东亚银行厦门分行借款 2,000.00 万元；2014 年 7 月向招商银行漳州分行借款 5,000.00 万元；2014 年 8 月向国际银行厦门分行借款 15,000.00 万元；2014 年 9 月向中国银行漳州分行借款 5,000.00 万元；2014 年 12 月向中国农业银行漳州分行借款 10,000.00 万元。福建华骏汽车销售服务有限公司保证借款 3,000.00 万元，系：2014 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。漳州市华骏汽车销售服务有限公司保证借款 1,500.00 万元，系由公司本部担保，于 2014 年 9 月和 10 月向中国银行漳州分行分别借款 800.00 万元和 700.00 万元。漳州华骏福元汽车销售服务有限公司保证借款 1,500.00 万元，系：2014 年 10 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 1,500.00 万元。福建晟发进出口有限公司保证借款 2,500.00 万元，系：2014 年 7 月由福建漳龙实业有限公司担保向平安银行厦门分行借款 2,500.00 万元。福建漳发建设有限公司保证借款 600.00 万元，系 2014 年 7 月由公司本部担保向招商银行漳州分行借款 600.00 万元。厦门市东南汽车贸易有限公司保证借款 1,000.00 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 800.00 万元，以及 2014 年 7 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 200.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

22、衍生金融负债

适用 不适用

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,013,693.33	191,444,543.34
合计	70,013,693.33 ^①	191,444,543.34

注：① 应付票据期末余额系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、厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司及福建漳发建设有限公司开具的期限为 3 个月或 6 个月或 1 年的银行承兑汇票。② 下一会计期间将到期的应付票据金额为 70,013,693.33 元。本期末无已到期未支付的应付票据。③ 应付票据期末余额较期初减少，主要系本期应付票据大部分已到期支付且通过票据结算支付手段进行采购活动的金额较上期减少所致。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内（含 1 年）	90,400,358.21	152,424,445.96
1-2 年（含 2 年）	38,314,218.27	3,892,854.86
2-3 年（含 3 年）	575,798.35	149,874.28
3 年以上	475,016.73	1,011,913.44
合计	129,765,391.56	157,479,088.54

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙岩天润丰田汽车销售服务有限公司	454,633.56	未支付租金
杭州山科电子技术开发公司	149,167.10	质保期未到
上海申山市政公司漳州施工处	129,999.00	工程已完工，未办理工程尾款结算手续
诏安大建家具有限公司	97,238.91	购货尾款
合计	831,038.57	--

（3）按应付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末数	期初数
第一名	15,791,909.85	
第二名	12,961,980.00	548,976.06
第三名	7,822,542.65	5,844,900.00
第四名	7,008,170.00	1,666,902.00
第五名	6,295,000.00	
合计	49,879,602.50	8,060,778.06

25、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	126,921,046.68	365,131,070.14
1-2 年（含 2 年）	23,507,851.68	16,150,495.70
2-3 年（含 3 年）	12,040,766.90	1,960,416.14
3 年以上	1,805,835.89	1,139,244.60
合计	164,275,501.15 ^①	384,381,226.58

注：① 预收账款期末余额较期初减少，主要系子公司漳州欣宝房地产开发有限公司“欣江悦景”楼盘陆续交房，预收账款结

转确认收入所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙文区城市建设开发中心（龙江北路迎宾路至龙文开发区已建段）——水务	6,857,820.00	工程未完工
漳州碧湖生态园开发建设有限公司——漳发建设	6,152,500.00	工程未完工
芴城城市投资开发有限公司(圣王大道A标段两处道路与二水厂源水管交叉处)——水务	2,650,000.00	工程未完工
福建三钢房地产开发有限公司——漳发建设	3,100,000.00	工程未完工
合计	18,760,320.00	--

(3) 按预收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

项目	期末数	期初数
第一名	10,152,500.00	3,430,600.00
第二名	8,120,000.00	
第三名	6,857,820.00	6,857,820.00
第四名	3,400,000.00	32,800.00
第五名	3,200,000.00	1,600,000.00
合计	31,730,320.00	11,921,220.00

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,547,425.11	120,277,101.18	120,707,605.84	18,116,920.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,672,635.74	10,308,900.41	10,868,249.45	1,113,286.70
合计	20,220,060.85	130,586,001.59	131,575,855.29	19,230,207.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,119,230.30	104,920,671.61	105,632,189.96	16,407,711.95
2、职工福利费		5,589,859.01	5,589,859.01	
3、社会保险费	85,838.42	4,086,362.14	4,060,851.08	111,349.48
其中：医疗保险费	73,292.12	3,412,771.79	3,385,688.25	100,375.66
工伤保险费	8,245.51	339,950.74	340,902.61	7,293.64
生育保险费	4,300.79	333,639.61	334,260.22	3,680.18
4、住房公积金	139,007.01	3,599,660.12	3,589,222.30	149,444.83
5、工会经费和职工教育经费	1,199,662.38	2,066,475.30	1,823,771.49	1,442,366.19
其他	3,687.00	14,073.00	11,712.00	6,048.00
合计	18,547,425.11	120,277,101.18	120,707,605.84	18,116,920.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,218,261.53	6,629,532.42	7,125,918.67	721,875.28
2、失业保险费	85,091.50	673,765.27	736,728.06	22,128.71
3、企业年金缴费	369,282.71	3,005,602.72	3,005,602.72	369,282.71
合计	1,672,635.74	10,308,900.41	10,868,249.45	1,113,286.70

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,577,533.37	4,581,275.10
营业税	3,031,871.05	2,215,120.26
企业所得税	23,049,338.72	24,619,347.51
个人所得税	188,387.02	148,738.81
城市维护建设税	265,881.76	310,446.31
教育费附加	189,786.97	229,248.04
印花税	468,186.91	414,748.56
房产税	137,265.25	159,639.41
土地使用税	442,418.21	395,331.65

土地增值税	8,411,443.19	8,919,248.46
江海堤防工程维护费	520,870.74	562,848.27
水资源费	414,288.32	248,027.87
其他税费	199,710.49	163,073.60
合计	40,896,982.00	42,967,093.85

28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,861,552.72	18,292,321.41
短期借款应付利息	1,739,470.63	1,776,301.99
应付短期融资券利息	2,288,424.66	9,054,444.44
应付公司债券利息	1,864,109.59	
合计	27,753,557.60	29,123,067.84

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内（含 1 年）	190,438,966.89	204,274,906.39
1-2 年（含 2 年）	1,946,634.33	26,888,103.02
2-3 年（含 3 年）	7,464,379.23	17,847,166.30
3 年以上	11,906,617.76	4,309,153.42
合计	211,756,598.21	253,319,329.13

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,711,913.64	0.00
暂收应付及暂扣款项	38,460,965.55	103,258,967.34
押金、保证金	24,035,890.43	21,581,706.87
非并表范围内关联往来	142,271,045.92	125,576,045.92
订房协议金	4,276,782.67	2,902,609.00
合计	211,756,598.21	253,319,329.13

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建漳龙实业有限公司	2,616,045.92	往来尾款
漳浦县建设局	2,000,000.00	漳浦污水土地证及产权证尚未办理完整
黄天光	1,550,000.00	核算分包工程保证金
康以河	500,000.00	核算分包工程保证金
合计	6,666,045.92	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

项目	期末数	期初数
第一名	133,360,000.00	130,960,000.00
第二名	3,652,508.20	500,000.00
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	1,708,995.10	221.43
合计	143,337,549.22	136,076,267.35

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	19,151,796.87
合计	70,000,000.00	19,151,796.87

其他说明：

上述一年内到期的长期借款期末余额7,000.00万元，系子公司漳州发展水务集团有限公司由公司本部担保向交通银行漳州分行贷款7,000.00万元，明细如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	原借款本金		期末数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行漳州分行	2012-12-3	2015-12-3	人民币	7.07%按三 年期基准 利率上浮 15%		40,000,000.00		28,000,000.00
光大银行厦门分行	2013-3-27	2015-12-1	人民币			20,000,000.00		16,000,000.00
中国银行厦门分行	2013-1-24	2015-11-29	人民币			40,000,000.00		26,000,000.00
合计						100,000,000.00		70,000,000.00

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	350,000,000.00	200,000,000.00
预提费用	93,488.81	390,117.26
合计	350,093,488.81	200,390,117.26

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
14 漳州股 CP001	100.00	2014 年 11 月 17 日	2015 年 11 月 17 日	350,000,000.00		350,000,000.00	2,288,424.66				350,000,000.00
13 漳州股 CP001 股	100.00	2013 年 03 月 26 日	2014 年 03 月 26 日	200,000,000.00	200,000,000.00		2,545,555.56		200,000,000.00		
合计	--	--	--	550,000,000.00	200,000,000.00	350,000,000.00	4,833,980.22		200,000,000.00		350,000,000.00

2014年7月16日经公司2014年第三次临时股东大会批准,同意公司发行不超过3.5亿元人民币的短期融资券。2014年10月21日,公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注[2014]CP427号),接受公司短期融资券的注册,注册金额为3.5亿元人民币,有效期自通知书发出之日起2年内有效,由招商银行股份有限公司主承销。公司于2014年11月17日至2014年11月18日发行了2014年度第一期短期融资券,简称“14漳州股CP001”,期限一年,发行利率5.55%,2014年11月19日资金到位。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		90,000,000.00
信用借款	3,545,600.00	3,909,200.00
合计	3,545,600.00	93,909,200.00

长期借款分类的说明:

信用借款期末余额系漳州发展水务集团有限公司财政借款100万元、2006年国债转借款2,545,600.00元。

33、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
中小企业私募债券	150,000,000.00	150,000,000.00
公司债“14漳发债”	350,000,000.00	

合计	500,000,000.00 ^①	150,000,000.00
----	-----------------------------	----------------

注：① 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。

②2014 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕736 号文核准，公司公开发行总额不超过人民币 3.5 亿元公司债券。本次债券发行总额为人民币 3.5 亿元。本次债券每张面值为人民币 100 元，按面值平价发行，债券期限为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为 7.20%。本次债券采用第三方保证担保方式，由控股股东福建漳龙实业有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
公司债 “14 漳发债”	100.00	2014 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	350,000,000.00		350,000,000.00					350,000,000.00
中小企业 私募债券	100.00	2013 年 01 月 16 日	2016 年 01 月 16 日	150,000,000.00	150,000,000.00						150,000,000.00
合计	--	--	--	500,000,000.00	150,000,000.00	350,000,000.00					500,000,000.00

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,991,111.18	9,500,000.00	66,666.60	27,424,444.58	政府专项补助
合计	17,991,111.18	9,500,000.00	66,666.60	27,424,444.58	--

涉及政府补助的项目：

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		13,333.32		66,666.69	与收益相关
东部城区漳华路供水管网补助款	711,111.17		53,333.28		657,777.89	与收益相关
管网扩建工程专项拨款	17,200,000.00	7,000,000.00			24,200,000.00	与收益相关
漳浦水厂改扩建		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关

财政补助款						
合计	17,991,111.18	9,500,000.00	66,666.60		27,424,444.58	--

其他说明:

上述递延收益均为漳州发展水务集团有限公司收到的政府专项补助款, 明细如下:

①2012 年 12 月收到东部城区供水管网建设的财政拨款 20.00 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 年底余额为 66,666.69 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 80.00 万元结转递延收益, 摊销后余额为 657,777.89 元。

③2014 年 5 月, 漳浦发展水务有限公司收到县规划局拨付财政补助资金 250.00 万元, 专款用于水厂改扩建工程。

④2014 年 6 月, 漳州发展水务集团有限公司收到漳州市芩城区财政局转拨城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设 2012 年中央预算 700.00 万元, 专款用于漳州市芩城区西部城区供水管网扩建工程。

35、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,193,403.00	108,892,800.00				108,892,800.00	520,086,203.00

其他说明:

2014 年 9 月经中国证券监督管理委员会 2014 年 9 月 2 日证监许可[2014]909 号《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 公司于 2014 年 9 月 26 日非公开发行人民币 A 股 108,892,800 股(每股面值人民币 1.00 元), 变更后注册资本及股本均从人民币 411,193,403.00 元增加到人民币 520,086,203.00 元。

36、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	121,826,025.77	480,762,659.98		602,588,685.75
其他资本公积	952,260.52	9,663.80		961,924.32
合计	122,778,286.29	480,772,323.78		603,550,610.07

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2014 年 9 月经中国证券监督管理委员会 2014 年 9 月 2 日以证监许可[2014]909 号《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 公司于 2014 年 9 月 26 日非公开发行人民币 A 股 108,892,800 股(每股面值人民币 1.00 元), 发行价格为 5.51 元/股, 募集资金总额为人民币 599,999,328.00 元, 扣除各项发行费用 10,343,868.02 元, 实际募集资金净额为 589,655,459.98 元, 其中增加实收资本 108,892,800.00 元, 计入资本公积 480,762,659.98 元。

37、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,135.37	12,698.70			12,698.70		13,834.07
外币财务报表折算差额	1,135.37	12,698.70			12,698.70		13,834.07
其他综合收益合计	1,135.37	12,698.70			12,698.70		13,834.07

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,788,864.44	9,468,508.11		33,257,372.55
合计	23,788,864.44	9,468,508.11		33,257,372.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据母公司净利润总额 94,685,081.07 元的 10% 计提。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	264,835,168.88	
调整后期初未分配利润	264,835,168.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,453,484.26	
减：提取法定盈余公积	9,468,508.11	
应付普通股股利	20,559,670.15	
期末未分配利润	305,260,474.88	

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,282,827,730.07	2,944,315,304.37	3,000,861,268.31	2,666,886,200.35
其他业务	105,540,989.25	12,838,365.19	59,496,475.21	7,616,233.42
合计	3,388,368,719.32	2,957,153,669.56	3,060,357,743.52	2,674,502,433.77

41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	35,490,422.00	29,773,279.16
城市维护建设税	3,556,006.75	3,917,677.79
教育费附加	1,619,346.98	1,759,531.97
资源税	627,151.07	680,909.15
地方教育附加	1,079,733.39	1,155,023.91
土地增值税	11,643,289.07	12,434,480.79
合计	54,015,949.26	49,720,902.77

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	55,687,363.30	46,790,238.19
办公费	1,477,546.55	1,402,299.67
差旅费	1,197,059.37	973,856.80
自用车费	2,694,223.43	2,416,586.47
广告费	10,217,324.74	6,225,660.61
邮运费	342,407.38	380,714.79
手机话费	194,644.51	175,982.35
固话费	539,152.00	511,410.68
业务招待费	686,641.20	1,060,256.92
市内交通费	9,089.80	21,951.63
折旧费	11,451,576.99	10,198,865.73

职工福利	2,621,337.34	3,188,631.54
资产摊销	2,724,493.42	1,929,571.23
商品车路油运费	739,940.41	702,207.97
商品车维护费	349,225.58	410,352.48
商品促销宣传费	4,094,748.76	4,389,413.07
租金	12,716,523.98	6,984,327.04
维修工具(手册)、辅料及加工费	1,764,390.85	1,522,939.54
劳保费	241,641.20	272,800.69
员工工作服	240,035.40	108,892.14
水电费	2,703,555.29	2,110,296.83
维修费	3,194,109.43	1,817,080.53
培训费	646,795.30	670,681.03
职工社保	5,801,816.68	4,555,432.24
招标费	201,557.00	
工会经费	570,296.44	569,026.29
税金	1,375,465.47	2,276,804.52
保险费	518,910.03	417,648.60
物流费	2,538,047.55	1,913,577.42
制作费	2,880.00	204,850.00
销售代理费	2,637,173.82	6,270,570.23
交易费	52,600.00	
展览费	1,222,361.75	982,874.70
营销费	115,750.22	182,200.24
咨询费	857,848.08	
其他	2,531,887.95	1,782,085.15
合计	134,960,421.22	113,420,087.32

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,958,217.17	33,114,789.21
福利费	3,680,438.89	2,890,247.67
办公费	3,981,681.45	3,075,328.87
差旅费	1,238,926.47	1,311,484.25

广告费	668,062.32	99,219.08
聘请中介机构费	3,400,066.75	2,918,940.15
业务招待费	2,257,042.61	5,719,277.43
折旧费	6,234,062.32	4,802,853.80
税金	5,365,283.46	5,041,538.87
社会保险费	8,011,826.52	4,917,877.31
手机话费	346,459.49	281,687.43
办公话费	1,083,583.96	750,713.43
职工教育经费	318,067.41	413,618.29
保险费	279,272.99	203,440.02
汽车费用	2,184,329.34	2,163,510.33
董事会费	187,660.00	187,270.00
摊销	9,282,202.88	8,540,511.65
信息披露费	307,547.16	332,783.01
工会经费	797,830.42	595,815.15
会务费	66,646.86	144,600.00
劳保费	409,352.30	414,175.21
租金	4,374,187.59	2,614,178.00
保安服务费	558,392.00	509,276.00
会员费	119,222.40	138,089.84
修理费	91,018.64	100,509.66
装修费	1,123,935.42	
开办费	194,707.93	
其他	1,833,200.45	3,031,027.04
合计	96,353,225.20	84,312,761.70

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,096,633.04	88,385,208.66
减：利息收入	17,943,819.32	18,497,018.22
手续费	9,475,013.01	5,914,107.64
汇兑损益	-1,578,797.57	-822,776.14
合计	100,049,029.16	74,979,521.94

45、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	3,310,007.61	-324,196.38
二、存货跌价损失	293,226.57	205,743.03
五、长期股权投资减值损失		359,867.00
合计	3,603,234.18	241,413.65

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,291,044.90	9,149,618.75
处置长期股权投资产生的投资收益	66,189,215.06	79,015,874.54
合计	62,898,170.16	88,165,493.29

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

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	-3,291,044.90	-3,449,146.64	正常经营变动
漳州农村商业银行股份有限公司		12,598,765.39	上期已股权转让，本期不持股
合计	-3,291,044.90	9,149,618.75	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,432,198.68	1,372,619.23	1,432,198.68
其中：固定资产处置利得	1,432,198.68	1,372,619.23	1,432,198.68
政府补助	1,485,157.60	1,084,621.00	1,485,157.60
用户水费违约金	1,784,965.54	2,174,507.87	1,784,965.54
其他利得	2,900,431.20	751,682.32	2,900,431.20
违约金收入	4,874,822.57		4,874,822.57
合计	12,477,575.59	5,383,430.42	12,477,575.59

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
出口相关补贴收入	160,891.00	391,364.00	与收益相关
财政建设项目建设及贴息补助	66,666.60	66,666.60	与收益相关
财政税收返还		5,540.40	与收益相关
其他	1,257,600.00	621,050.00	与收益相关
合计	1,485,157.60	1,084,621.00	--

其他说明:

其他项目主要系福建华骏汽车销售服务有限公司收到的福州市商贸局税收奖励财政补助63.36万元,漳州闽南污水处理有限公司收到的漳州市住房与城乡建设局污泥处置补助收入60.40万元以及福建华骏天行汽车销售服务有限公司收到的2013年度发展限上商贸企业奖励资金2.00万元。

48、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	105,006.23	94,586.81	105,006.23
其中: 固定资产处置损失	105,006.23	94,586.81	105,006.23
对外捐赠	874,500.00	2,207,640.00	874,500.00
罚款	344,882.28	614,272.78	344,882.28
其他支出	377,485.27	296,752.36	377,485.27
合计	1,701,873.78	3,213,251.95	1,701,873.78

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,078,580.57	48,563,161.82
递延所得税费用	-672,320.84	-1,441,942.40
合计	52,406,259.73	47,121,219.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	115,907,062.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,976,765.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,840,369.14
内部未实现收益抵消的影响	9,213,500.86
投资收益纳税调整的影响	822,761.23
不可抵扣减值损失的影响	900,808.55
滞纳金及行政罚款纳税调整的影响	71,100.28
与工资薪酬、福利费用相关的纳税调整的影响	493,379.99
非公益性捐赠支出纳税调整的影响	213,625.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,365.70
业务招待费等其他纳税调整事项的影响	148,176.73
子公司适用不同税率的影响	-676,843.29
调整以前期间所得税的影响	83,302.10
递延所得税的调整	-672,320.84
所得税费用	52,406,259.73

50、其他综合收益

详见附注 37。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	87,557,241.65	77,271,678.90
违约收入		2,179,913.92
其他收入	1,257,600.00	5,416,281.32
汽车销售二级网点保证金等	1,560,000.00	5,286,500.00
代收污水处理费	3,865,800.00	1,458,994.16
代收垃圾处理费	370,000.00	517,000.10
收回土地一级开发成本	200,000,000.00	110,924,652.20
保证金		3,550,000.00
合计	294,610,641.65	206,605,020.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	84,332,873.39	31,862,887.06
差旅费	2,435,985.84	2,285,341.05
广告费	10,885,387.06	6,324,879.69
业务招待费	2,943,683.81	6,779,534.35
办公等杂费	15,306,700.06	14,558,980.77
其他支出	4,365,088.40	3,654,838.96
聘请中介机构	3,400,066.75	2,918,940.15
邮运费	1,431,573.37	1,657,099.41
销售代理费	2,637,173.82	6,270,570.23
预付租金	24,700,000.00	9,598,505.04
物流费	2,538,047.55	1,913,577.42
归还余惠山款项	56,158,400.00	
促销宣传费	4,094,748.76	4,389,413.07
合计	215,229,728.81	92,214,567.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
漳州市东部城区供水管网投资	7,000,000.00	13,700,000.00
漳浦水厂改扩建财政补助款	2,500,000.00	
合计	9,500,000.00	13,700,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	874,500.00	2,207,640.00
合计	874,500.00	2,207,640.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股出售净所得	9,663.80	
银行承兑汇票和信用证保证金	55,789,169.77	102,159,582.38
合计	55,798,833.57	102,159,582.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票和信用证保证金	16,840,783.74	55,789,169.77
支付短融、非公开发行股票、公司债中介机构费等	7,345,892.80	2,250,000.00
合计	24,186,676.54	58,039,169.77

52、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	63,500,802.98	106,395,074.71
加：资产减值准备	3,603,234.18	241,413.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,922,153.55	32,472,182.18
无形资产摊销	7,443,301.37	7,465,486.03
长期待摊费用摊销	5,071,222.23	2,768,991.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,327,192.45	-1,273,303.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,728.51
财务费用（收益以“-”号填列）	102,403,777.07	106,487,650.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,898,170.16	-88,165,493.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-654,309.88	-1,441,942.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-175,111,140.63	-147,714,400.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,204,428.03	-206,605,307.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-351,042,846.58	222,036,022.30

列)		
经营活动产生的现金流量净额	-460,293,596.35	32,671,101.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,000,380,711.60	623,277,155.55
减: 现金的期初余额	623,277,155.55	288,350,237.10
现金及现金等价物净增加额	377,103,556.05	334,926,918.45

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	213,037,600.00
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,231,535.13
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	210,806,064.87

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,000,380,711.60	623,277,155.55
其中: 库存现金	41,835.18	120,779.43
可随时用于支付的银行存款	1,000,338,876.42	623,156,376.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,000,380,711.60	623,277,155.55

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	16,840,783.74	银行承兑汇票和信用证保证金
固定资产	21,189,685.00	资产抵押
无形资产	3,060,000.00	资产抵押
合计	41,090,468.74	--

其他说明：

福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以自有房屋建筑物原值 17,674,435.00 元及福建省博佳信息技术有限公司房屋建筑物 3,515,250.00 元及土地使用权原值 3,060,000.00 元作抵押分别向招商银行福州白马支行和兴业银行马尾支行借款。截至 2014 年 12 月 31 日，该借款担保项下借款余额 1,400.00 万元。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,660,755.86
其中：美元	758,975.69	6.12	4,644,172.24
欧元	1,946.95	7.46	14,515.68
港币	2,621.40	0.79	2,067.94
应收账款	--	--	9,555,470.78
其中：美元	1,561,606.60	6.12	9,555,470.78

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的

												金额
漳州劲发开发建设有限公司	65,597,900.00	100.00%	协议转让	2014年12月29日	办理完成工商变更手续	28,749,500.00						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2014年1月，公司出资1,000.00万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1,000.00万元，公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

2014年6月，公司出资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3,000.00万元，公司持有其100%股权，实际已出资500.00万元，本期纳入合并报表范围。

2014年6月，公司出资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3,000.00万元，公司持有其100%股权，实际已出资500.00万元，本期纳入合并报表范围。

2014年11月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立漳州华骏天捷汽车贸易有限公司，该公司注册资本为800.00万元，公司持有其100%股权，实际已出资300.00万元，本期纳入合并报表范围。

2014年11月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立漳州华骏迪尚汽车贸易有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，公司持有其100%股权，实际已出资500.00万元，本期纳入合并报表范围。

2014年12月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立泉州华骏观宏汽车贸易有限公司，该公司注册资本为300.00万元，公司持有其100%股权，实际已出资300.00万元，本期纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的子公司

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	8,068,101.45	-1,931,898.55
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	27,335,140.70	-2,664,859.30
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	27,342,227.87	-2,657,772.13
合计	62,745,470.02	-7,254,529.98

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限	福州市	福州市	服务业	51.00%	51.00%	

公司						
福建晟发进出口有限公司	漳州市	漳州市	贸易类	100.00%	100.00%	
漳州发展水务集团有限公司	漳州市	漳州市	制造业	100.00%	100.00%	
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%	100.00%	
福建华骏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%	100.00%	
厦门市东南汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	零售业	100.00%	100.00%	
三明华骏汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	服务业	100.00%	100.00%	
漳州欣宝房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%	100.00%	
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	服务业	51.00%	51.00%	
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%	100.00%	
漳州市晟发房地产有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%	100.00%	
南平华骏汽车销售服务有限公司	南平市	南平市	服务业	100.00%	100.00%	
福建漳发建设有限公司	漳州市	漳州市	工程施工	100.00%	100.00%	
漳州诏发置业有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%	100.00%	
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%	100.00%	
展恒国际有限公司	香港	香港	贸易类	100.00%	100.00%	
福建东南花都置业有限公司	漳州市	漳州市	房地产	60.00%	60.00%	
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%	100.00%	

公司						
漳州闽南污水处理有限公司	漳州市	漳州市	制造业	90.00%	90.00%	
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%	100.00%	
福建信禾房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产	51.00%	51.00%	
福建漳发汽车有限公司	漳州市	漳州市	零售业	100.00%	100.00%	
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%	100.00%	
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	零售业	100.00%	100.00%	
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	零售业	100.00%	100.00%	
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%	100.00%	
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%	100.00%	
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%	100.00%	
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%	100.00%	
漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	漳州市	漳州市	零售业	100.00%	100.00%	
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	泉州市	泉州市	零售业	100.00%	100.00%	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-687,986.69		8,351,703.41
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-3,851,468.82		-10,544,020.82
福建东南花都置业有限公司	40.00%	-914,989.89		158,513,687.54
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	-501,751.08		3,484,841.26
福建信禾房地产开发有限公司	49.00%	57,457,868.78		-996,484.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	64,177,740.18	21,018,581.80	85,196,321.98	68,152,029.31		68,152,029.31	97,712,457.71	22,874,141.96	120,586,599.67	102,138,252.13		102,138,252.13
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	6,204,941.74	19,732,949.71	25,937,891.45	47,456,301.29		47,456,301.29	18,792,346.77	21,236,371.08	40,028,717.85	53,686,987.25		53,686,987.25
福建东南花都置业有限公司	729,272,695.43	879,723.95	730,152,419.38	333,868,200.54		333,868,200.54	705,539,462.36	600,338.36	706,139,800.72	307,568,107.15		307,568,107.15
漳州闽南污水处理有限公司	9,562,117.74	107,563,839.45	117,125,957.19	82,277,544.61		82,277,544.61	7,155,016.46	113,017,602.95	120,172,619.41	80,306,696.00		80,306,696.00
福建信禾房地产开发有限公司	249,111,218.68	631,041.46	249,742,260.14	132,481,303.44		132,481,303.44	118,904,972.63	155,629.44	119,060,602.07	114,766,003.33		114,766,003.33

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建华兴漳发创业投资有限公司	漳州市	漳州市	投资	54.17%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	福建华兴漳发创业投资有限公司	福建华兴漳发创业投资有限公司
流动资产	33,984,294.42	34,068,028.44
其中：现金和现金等价物	33,984,294.42	34,068,028.44
非流动资产		
资产合计	45,687,933.96	51,774,826.86
流动负债		11,491.56
非流动负债		
负债合计		11,491.56
少数股东权益	20,938,780.13	23,723,136.57
归属于母公司股东权益	24,749,153.83	28,040,198.73
按持股比例计算的净资产份额	24,749,153.83	28,040,198.73
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	24,749,153.83	28,040,198.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-17,406.08	-34,721.22
所得税费用		
净利润	-6,075,401.34	-6,544,861.52

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,075,401.34	-6,544,861.52
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建漳龙实业有限公司	漳州市	投资控股公司	282850 万元	20.16%	20.16%

本企业的母公司情况的说明

2014 年 9 月 26 日，公司非公开发行股票 108,892,800 股（其中福建漳龙认购 38,112,500 股），变更后的总股份数为 520,086,203 股，其中福建漳龙持有 104,862,391 股，占总股本的 20.16%，加上其全资控股子公司漳州公路交通实业有限公司持有公司 52,162,914 股，福建漳龙实际直接与间接持有本公司股份合计数增至 157,025,305 股，占公司总股本的 30.19%。

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。

本企业最终控制方是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

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建华兴漳发创业投资有限公司	公司持有其 54.17% 股份

其他说明

该公司成立时原委托福建华兴创业投资有限公司进行日常经营管理，2012 年 9 月 30 日后，改为委托福建省创新创业投资管理有限公司负责该公司的日常经营管理。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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

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
海峡（漳州）金融资产交易所	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业
漳州商贸集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业
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
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19% 的股权
漳龙管业科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业
漳州市一建工程有限公司	为公司控股股东福建漳龙实业有限公司下属企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州商贸集团有限公司	材料采购		1,254,030.74
漳龙管业科技有限公司	材料采购	4,015,475.46	
漳州市一建工程有限公司	工程施工	14,007,600.00	
福建大农景观建设有限公司	工程施工	4,000,000.00	
合计		22,023,075.46	1,254,030.74

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州东南花都有限公司	工程施工	20,544,684.76	79,872,521.37
海峡生物科技有限公司	工程施工	9,568,127.52	26,828,581.52
漳州市漳龙物业服务有限公司	工程施工	412,902.15	2,400,000.00
海峡（漳州）金融资产交易所	工程施工		630,721.91
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	工程施工	600,909.00	3,500,000.00
合计		31,126,623.43	113,231,824.80

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	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	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	50,000,000.00	2014 年 07 月 22 日	2015 年 07 月 22 日	否
福建漳龙实业有限公司	50,000,000.00	2014 年 08 月 14 日	2015 年 08 月 13 日	否
福建漳龙实业有限公司	100,000,000.00	2014 年 08 月 15 日	2015 年 08 月 13 日	否
福建漳龙实业有限公司	50,000,000.00	2014 年 09 月 24 日	2015 年 09 月 24 日	否
福建漳龙实业有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 14 日	否
福建漳龙实业有限公司	17,879,928.00	2014 年 08 月 01 日	2015 年 07 月 31 日	否
福建漳龙实业有限公司	40,057,440.00	2014 年 09 月 11 日	2015 年 09 月 08 日	否
福建漳龙实业有限公司	30,000,000.00	2014 年 09 月 16 日	2015 年 03 月 16 日	否
福建漳龙实业有限公司	16,227,910.00	2014 年 08 月 27 日	2015 年 08 月 26 日	否
福建漳龙实业有限公司	15,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2015 年 04 月 24 日	否
福建漳龙实业有限公司	7,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2015 年 02 月 19 日	否
福建漳龙实业有限公司	7,000,000.00	2014 年 11 月 04 日	2015 年 02 月 04 日	否
福建漳龙实业有限公司	10,000,000.00	2014 年 04 月 23 日	2015 年 04 月 22 日	否
福建漳龙实业有限公司	25,000,000.00	2014 年 07 月 31 日	2015 年 07 月 30 日	否
福建漳龙实业有限公司	150,000,000.00	2013 年 01 月 16 日	2016 年 01 月 16 日	否
合计	788,165,278.00			

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
漳州天同地产有限公司	37,861,100.00	2014 年 01 月 01 日	2014 年 01 月 01 日	
漳州天同地产有限公司	37,709,100.00	2014 年 01 月 02 日	2014 年 01 月 16 日	
漳州天同地产有限公司	38,754,100.00	2014 年 01 月 17 日	2014 年 01 月 23 日	
漳州天同地产有限公司	43,447,100.00	2014 年 01 月 24 日	2014 年 02 月 23 日	
漳州天同地产有限公司	43,618,100.00	2014 年 02 月 24 日	2014 年 03 月 12 日	
漳州天同地产有限公司	44,112,100.00	2014 年 03 月 13 日	2014 年 03 月 20 日	
漳州天同地产有限公司	44,264,100.00	2014 年 03 月 21 日	2014 年 03 月 30 日	
漳州天同地产有限公司	45,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2014 年 04 月 28 日	
漳州天同地产有限公司	51,232,000.00	2014 年 04 月 29 日	2014 年 04 月 29 日	
漳州天同地产有限公司	50,918,500.00	2014 年 04 月 30 日	2014 年 05 月 18 日	
漳州天同地产有限公司	51,232,000.00	2014 年 05 月 19 日	2014 年 05 月 27 日	

漳州天同地产有限公司	53,812,200.00	2014 年 05 月 28 日	2014 年 06 月 11 日	
漳州天同地产有限公司	53,945,200.00	2014 年 06 月 12 日	2014 年 09 月 30 日	
漳州天同地产有限公司	72,736,200.00	2014 年 10 月 01 日		

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	640,100.00	780,000.00
监事	553,700.00	560,100.00
高级管理人员	2,250,800.00	2,843,000.00

(5) 其他关联交易

A.本年度公司将全资子公司漳州劲发开发建设有限公司 100% 股权按评估价转让给福建漳龙实业有限公司，产生投资收益 3,559.79 万元。

B.本年度公司将全资子公司漳州诏晟开发有限公司 100% 股权按评估价转让给福建漳龙实业有限公司，产生投资收益为 3,421.27 万元。

C.本年度公司将全资子公司漳州诏晟开发有限公司 100% 股权按评估价转让给福建漳龙实业有限公司，产生投资收益为 322.70 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	福建大农景观建设有限公司			4,000,000.00	
应收账款	漳州东南花都有限公司	56,007.00	2,800.35	422,782.00	21,139.10
应收账款	海峡（漳州）金融资产交易所有限公司			465,178.00	23,258.90
应收账款	漳州市漳龙物业服务有 限公司			120,000.00	6,000.00
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	58,162.90	2,005,948.12	100,297.41
其他应收款	海峡生物科技有限公司	1,133,336.40	113,333.64	1,683,820.10	84,191.01
其他应收款	漳州市漳龙物业服务有	152,435.20	15,243.50		

	限公司				
其他应收款	漳州天同地产有限公司	71,510,853.36	3,575,542.67	37,861,100.00	1,893,055.00
合计		73,484,169.82	3,767,578.50	47,808,737.08	2,190,436.86

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	500,000.00	3,500,000.00
应付账款	福建漳龙管业科技有限公司	473,280.00	
其他应付款	福建漳龙管业科技有限公司	947,491.80	
其他应付款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	160,000.00	
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	200,000.00	
其他应付款	福建漳龙实业有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
其他应付款	漳州市一建工程有限公司	6,295,000.00	
合计		11,191,817.72	6,116,045.92

7、关联方承诺

详见“第五节 重要事项”“九、承诺事项履行情况”中福建漳龙实业有限公司的有关承诺。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

诉。2014 年 4 月，一审法院厦门市思明区人民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。2014 年 12 月 16 日，二审法院厦门市中级人民法院裁定撤销一审法院判决，将案件移送福建省高级人民法院审理。2015 年 2 月 15 日，福建省高级人民法院裁定中止厦门市中级人民法院原裁定的执行，并由高院提审。目前案件还在审理过程中。

B. 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：

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	13,384,336.00	2014-4-17	2015-4-17	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2014-9-30	2015-9-30	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	7,000,000.00	2014-10-14	2015-10-14	尚未到期
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	2,160,000.00	2014-10-14	2015-1-14	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	900,000.00	2014-10-17	2015-1-17	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	1,800,000.00	2014-10-28	2015-1-28	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	4,230,000.00	2014-10-28	2015-3-28	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	1,800,000.00	2014-11-4	2015-1-4	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	1,800,000.00	2014-11-7	2015-1-7	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	3,870,000.00	2014-11-28	2015-4-28	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	2,466,000.00	2014-12-29	2015-1-29	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	234,000.00	2014-12-29	2015-1-29	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	1,800,000.00	2014-12-29	2015-2-28	尚未到期（银行承兑汇票）
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	3,600,000.00	2014-12-29	2015-3-29	尚未到期（银行承兑汇票）
福建漳发建设有限公司	6,000,000.00	2014-7-31	2015-7-31	尚未到期
福建漳发建设有限公司	600,000.00	2014-9-26	2015-3-26	尚未到期（银行承兑汇票）
福建漳发建设有限公司	300,000.00	2014-9-26	2015-3-26	尚未到期（银行承兑汇票）
福建漳发建设有限公司	300,000.00	2014-9-26	2015-3-26	尚未到期（银行承兑汇票）
漳州发展水务集团有限公司	28,000,000.00	2012-12-3	2015-12-3	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	26,000,000.00	2013-1-24	2015-11-29	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	16,000,000.00	2013-3-27	2015-12-1	尚未到期

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至 2014 年 12 月 31 日，公司已办理背书转让未到期的商业承兑汇票金额为 1,000.00 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2015年3月27日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过2014年利润分配预案，以2014年12月31日公司总股本520,086,203.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，剩余资本公积金结转至下一年度。该预案尚需提交2014年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

截至2014年12月31日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,133,698.63	35.14%	106,684.93	5.00%	2,027,013.70	2,135,342.47	35.16%	106,767.12	5.00%	2,028,575.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,938,429.79	64.86%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	64.84%	3,938,429.79	100.00%	
合计	6,072,128.42	100.00%	4,045,114.72	66.62%	2,027,013.70	6,073,772.26	100.00%	4,045,196.91	66.60%	2,028,575.35

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,133,698.63	106,684.93	5.00%
合计	2,133,698.63	106,684.93	5.00%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	3,790,212.54	100%	预计无法收回
漳州三川钢管制品有限公司	148,217.25	148,217.25	100%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-82.19 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	3,790,212.54	3-4年	62.42
第二名	非关联方	2,133,698.63	1年以内	35.14
第三名	非关联方	148,217.25	3-4年	2.44
合计		6,072,128.42		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,144,141,465.09	100.00%	15,931,853.42	1.39%	1,128,209,611.67	635,726,380.95	100.00%	14,646,192.61	2.30%	621,080,188.34
合计	1,144,141,465.09	100.00%	15,931,853.42	1.39%	1,128,209,611.67	635,726,380.95	100.00%	14,646,192.61	2.30%	621,080,188.34

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	74,544,695.76	3,727,234.79	5.00%
1 至 2 年	770,413.75	77,041.38	10.00%
3 至 4 年	28,060.62	11,224.25	40.00%
5 年以上	12,116,353.00	12,116,353.00	100.00%
合计	87,459,523.13	15,931,853.42	18.22%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,285,660.81 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	139,073.75	191,749.75
保证金、押金	758,000.00	1,508,000.00
往来款	1,143,244,391.34	634,026,631.20
合计	1,144,141,465.09	635,726,380.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漳州诏发置业有限公司	往来款	208,135,731.67	1 年以内	18.19%	
福建东南花都置业有限公司	往来款	200,040,000.00	1 年以内	17.48%	

福建信禾房地产开发有限公司	往来款	131,291,996.50	1 年以内	11.48%	
福建漳发建设有限公司	往来款	115,298,806.68	1 年以内	10.08%	
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	8.74%	
合计	--	754,766,534.85	--	65.97%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	854,276,538.64	14,406,074.01	839,870,464.63	820,626,538.64	14,406,074.01	806,220,464.63
对联营、合营企业投资	24,913,906.87		24,913,906.87	28,204,951.77		28,204,951.77
合计	879,190,445.51	14,406,074.01	864,784,371.50	848,831,490.41	14,406,074.01	834,425,416.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
漳州欣宝房地产开发有限公司	71,733,230.09		65,000,000.00	6,733,230.09		
福建晟发进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
漳州发展水务集团有限公司	82,927,434.02			82,927,434.02		13,081,428.16
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建华骏汽车销售服务有限公司	15,502,800.00			15,502,800.00		391,220.26
厦门市东南汽车贸易有限公司	9,557,100.00			9,557,100.00		933,425.59

三明华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	16,270,000.00			16,270,000.00		
漳州市晟发房地产有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
南平华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州劲发开发建设有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
福建漳发建设有限公司	64,870,213.30			64,870,213.30		
漳州诏发置业有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
展恒国际有限公司	3,144,920.00			3,144,920.00		
福建东南花都置业有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
漳州闽南污水处理有限公司	34,520,841.23			34,520,841.23		
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建信禾房地产开发有限公司	2,550,000.00	58,650,000.00		61,200,000.00		
福建漳发汽车有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

公司						
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00	
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00	
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司		30,000,000.00			30,000,000.00	
福建华骏天品汽车销售服务有限公司		30,000,000.00			30,000,000.00	
合计	820,626,538.64	128,650,000.00	95,000,000.00	854,276,538.64		14,406,074.01

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
福建华兴漳发创业投资有限公司	28,204,951.77			-3,291,044.90							24,913,906.87	
小计	28,204,951.77			-3,291,044.90							24,913,906.87	
二、联营企业												
合计	28,204,951.77										24,913,906.87	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,930,667.43	269,777,698.25	445,712,525.40	433,996,511.96
其他业务	11,464,714.52		4,822,631.89	

合计	288,395,381.95	269,777,698.25	450,535,157.29	433,996,511.96
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,291,044.90	9,149,618.75
处置长期股权投资产生的投资收益	73,037,600.00	79,015,874.54
子公司利润分配	71,940,000.00	38,330,000.00
合计	141,686,555.10	126,495,493.29

6、现金流量表补充资料

项目	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	94,685,081.07	62,565,276.30
加：资产减值准备	1,285,578.62	28,921.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,650,474.84	1,668,552.16
无形资产摊销	107,554.30	132,233.76
长期待摊费用摊销	130,024.54	120,502.30
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）	-37,349.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	79,282,033.58	67,157,270.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-141,686,555.10	-126,495,493.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,394.66	-4,672,847.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	90,000,000.00	-81,000,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-634,476,932.11	92,699,572.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,313,255.52	66,228,201.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-507,068,228.75	78,432,189.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	573,340,459.26	216,533,118.42
减：现金的期初余额	216,533,118.42	98,543,840.19

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	356,807,340.84	117,989,278.23

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,516,407.51	包括股权处置收益及固定资产清理损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,485,157.60	出口相关补贴、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	3,515,760.20	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费主要系向公司参股公司漳州天同地产有限公司收取的资金占用费。
委托他人投资或管理资产的损益	-3,291,044.90	委托他人投资或管理资产的损益系公司对持股比例 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	7,963,351.76	
其他收益		
减：所得税影响额	19,267,728.09	
少数股东权益影响额	153,091.65	
合计	57,768,812.43	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.31%	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.029	0.029
-------------------------	-------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	390,509,819.48	679,066,325.32	1,017,221,495.34
应收票据	244,274,252.12	179,045,369.20	81,680,465.00
应收账款	189,239,832.73	74,988,292.29	71,107,226.42
预付款项	153,693,581.68	458,899,739.11	477,448,349.23
其他应收款	52,179,338.65	69,838,916.43	122,833,317.15
存货	1,176,607,429.66	1,324,116,086.68	1,498,934,000.74
其他流动资产	25,384,917.44	53,622,944.09	72,216,067.15
流动资产合计	2,231,889,171.76	2,839,577,673.12	3,341,440,921.03
非流动资产：			
可供出售金融资产	0.00	38,000,000.00	38,000,000.00
长期应收款	0.00	73,413,000.00	83,413,000.00
长期股权投资	195,462,978.48	28,204,951.77	24,913,906.87
固定资产	251,109,866.33	238,739,995.84	249,404,450.28
在建工程	14,608,012.97	36,174,723.04	56,625,111.81
无形资产	186,780,838.40	179,512,334.37	172,847,926.63

商誉	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	5,295,761.19	22,705,544.36	33,484,712.28
递延所得税资产	5,002,850.04	6,444,792.44	7,099,102.32
其他非流动资产			6,753,459.53
非流动资产合计	660,160,307.41	625,095,341.82	674,441,669.72
资产总计	2,892,049,479.17	3,464,673,014.94	4,015,882,590.75
流动负债：			
短期借款	1,102,875,217.50	913,832,760.08	721,694,551.63
应付票据	277,762,182.97	191,444,543.34	70,013,693.33
应付账款	77,123,357.69	157,479,088.54	129,765,391.56
预收款项	300,107,847.21	384,381,226.58	164,275,501.15
应付职工薪酬	18,004,045.79	20,220,060.85	19,230,207.15
应交税费	28,458,410.02	42,967,093.85	40,896,982.00
应付利息	2,303,912.38	29,123,067.84	27,753,557.60
应付股利			0.00
其他应付款	64,989,625.40	253,319,329.13	211,756,598.21
一年内到期的非流动 负债	0.00	19,151,796.87	70,000,000.00
其他流动负债	74,965.14	200,390,117.26	350,093,488.81
流动负债合计	1,871,699,564.10	2,212,309,084.34	1,805,479,971.44
非流动负债：			
长期借款	128,048,675.60	93,909,200.00	3,545,600.00
应付债券	0.00	150,000,000.00	500,000,000.00
递延收益	4,357,777.78	17,991,111.18	27,424,444.58
非流动负债合计	132,406,453.38	261,900,311.18	530,970,044.58
负债合计	2,004,106,017.48	2,474,209,395.52	2,336,450,016.02
所有者权益：			
股本	316,302,618.00	411,193,403.00	520,086,203.00
资本公积	217,669,071.29	122,778,286.29	603,550,610.07
其他综合收益	0.00	1,135.37	13,834.07
盈余公积	17,532,336.81	23,788,864.44	33,257,372.55
未分配利润			305,260,474.88
归属于母公司所有者权益 合计	716,694,269.23	822,596,857.98	1,462,168,494.57
少数股东权益	171,249,192.46	167,866,761.44	217,264,080.16

所有者权益合计	887,943,461.69	990,463,619.42	1,679,432,574.73
负债和所有者权益总计	2,892,049,479.17	3,464,673,014.94	4,015,882,590.75

第十二节 备查文件目录

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

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

二〇一五年三月三十一日