

证券代码：000797

证券简称：中国武夷

公告编号：2015-013

# 中国武夷实业股份有限公司

## 2014 年度报告

董事长：丘亮新

2015 年 4 月

### 第一节重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年末总股本 389,452,440 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人丘亮新、主管会计工作负责人周辉芳及会计机构负责人(会计主管人员)林恩惠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告	2
第一节重要提示、目录和释义	6
第二节公司简介	7
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节董事会报告	23
第五节重要事项	29
第六节股份变动及股东情况	32
第七节优先股相关情况	32
第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第九节公司治理	37
第十节内部控制	41
第十一节财务报告	42
第十二节备查文件目录	131

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
福建建工	指	福建建工集团总公司
公司、本公司、中国武夷	指	中国武夷实业股份有限公司
会计师事务所、年审事务所	指	福建华兴会计师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期指、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
北京武夷	指	北京武夷房地产开发有限公司
南京武夷	指	南京武夷房地产开发有限公司
南京武宁	指	南京武宁房地产开发有限公司

### 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中公司未来发展的展望中可能面对的主要风险及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

## 一、公司信息

股票简称	中国武夷	股票代码	000797
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国武夷实业股份有限公司		
公司的中文简称	中国武夷		
公司的外文名称(如有)	CHINAWUYI CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	CHINAWUYI		
公司的法定代表人	丘亮新		
注册地址	福建省福州市五四路 89 号置地 33 广场 29 层		
注册地址的邮政编码	350003		
办公地址	福建省福州市五四路 89 号置地 33 广场 33 层		
办公地址的邮政编码	350003		
公司网址	HTTP://WWW.CHINAWUYI.COM.CN		
电子信箱	GZB@CHINAWUYI.COM.CN		

## 二、联系人和联系方式

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

## 三、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》和《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	公司董事会办公室

## 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	1997 年 07 月 10 日	福建省福州市北大路 240 号	35000001001581	350102101490043	15814309-5
报告期末注册	2014 年 07 月 01 日	福建省福州市五四路 89 号置地 33 广场 29 层	350000100029637	350102158143095	15814309-5
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更				

## 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	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 8 层
签字会计师姓名	黄国香 李莉丽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,123,685,554.41	2,385,934,179.67	-10.99%	2,360,865,499.12
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,554,326.58	104,114,997.25	9.07%	98,127,258.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	102,891,695.47	72,811,119.55	41.31%	94,113,178.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	-81,352,713.03	-936,404,432.86	91.31%	733,598,073.36
基本每股收益（元/股）	0.29	0.27	7.41%	0.25
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.27	7.41%	0.25
加权平均净资产收益率	8.10%	8.01%	0.09%	8.09%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	7,957,952,283.39	7,106,304,422.61	11.98%	6,708,509,278.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,456,239,505.21	1,349,183,497.44	7.93%	1,248,923,634.74

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,467.44	-49,420.30	666,844.42	
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）	4,431,954.00	10,249,064.00	457,401.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,121,312.09	2,598,267.86	1,863,076.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,743,095.47		124,268.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	769,700.86	32,090,634.99	5,778,192.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,823,741.00	-1,295,537.27	-4,344,799.30	
减：所得税影响额	-341,717.16	11,976,681.07	405,868.85	
少数股东权益影响额（税后）	-1,125.09	312,450.51	125,034.56	
合计	10,662,631.11	31,303,877.70	4,014,080.26	--

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的项目的情形。

## 第四节董事会报告

### 一、概述

2014年世界经济总体上延续了去年的缓慢复苏态势,经济增速普遍低于预期,各经济体增速分化加剧。国内经济显现总体放缓、忧中有进态势,经济下行压力不小,但调结构初见成效,稳就业表现良好。房地产行业进入调整期,大部分城市楼市限购限贷松绑,去库存及去杠杆任务艰巨。据国家统计局统计,2014年,全国房地产开发完成投资95036亿元,比上年名义增长10.5%,增速比2013年回落9.3个百分点;全国增量开发企业房屋施工面积72.65亿平方米,比上年增长9.2%;房屋新开工面积17.96亿平方米,比上年下降10.7%;房屋竣工面积10.75亿平方米,比上年增长6%;土地购置面积3.34亿平方米,比上年下降14%。全国商品房销售面积12.06亿平方米,比上年下降7.6%;2014年末,商品房待售面积6.22亿平方米,比2013年末增加1.287亿平方米。公司2014年度房地产业务上述部分经济指标完成情况低于全国市场景气,如房屋竣工面积及商品房销售面积。

2014年度,房地产贷款平稳较快增长,据央行报告,各金融机构人民币房地产贷款余额17.37万亿元,同比增长18.9%,增速比上年末低0.2个百分点商品房;全年增加2.75万亿元,同比多增4055亿元,增量占同期各项贷款增量的28.1%,与上年占比持平。房地产行业的融资环境相比2013年有所好转,但融资成本有所提高。加大营销力度,减少库存量,加快回笼资金,仍是公司今后工作的重点。

在全球经济缓慢复苏的情况下,中国企业的国际工程承包业务仍有所增长。据商务部统计,2014年我国对外承包工程业务完成营业额1424.1亿美元,同比增长3.8%,比2014年降低13.8个百分点;新签合同额1917.6亿美元,同比增长11.7%,比2013年提高2.1个百分点。新签合同额在5000万美元以上的项目662个,合计1578.2亿美元,占新签合同额的82.3%。2014年公司完成国际工程施工产值10.1亿元人民币,完成新签合同额17亿元人民币,两个指标与去年相比均略有下降。这就要求公司在做好肯尼亚、赤道几内亚等传统市场的同时,还要积极创新经营模式,选择新兴国家和市场拓展承包经营,推进海外业务进一步做强做大。

2014年度,公司围绕房地产开发和国际工程承包二大主业,积极按照股东大会、董事会确定的各项工作部署,经过全体员工的不懈努力,各项工作取得了一定的成效。报告期内,公司实现营业总收入21.24亿元,较2013年下降10.99%;实现利润总额1.51亿元,较2013年下降37.34%;实现归属于上市公司股东的净利润1.14亿元,较2013年增长9.07%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014年度,公司实现营业总收入21.24亿元,较上年同期23.86亿元下降10.99%,减少2.62亿元,其中:国际工程承包业务收入12.08亿元,较上年同期增加4.06亿元、房地产开发业务收入8.18亿元,较上年同期减少6.78亿元;营业成本15.93亿元,较上年同期17.06亿元下降的6.65%,减少1.13亿元,其中:国际工程承包主营业务成本增加4.07亿元、房地产主营业务成本减少5.29亿元;营业税金及附加0.92亿元,较上年同期下降38.68%,减少0.58亿元,主要是房地产开发业务营业收入减少所致;销售费用0.33亿元,较上年同期下降14.98%;管理费用1.16亿元,较上年同期下降4.23%;财务费用1.48亿元,较上年同期下降1.19%。

与上年同期相比,公司营业利润1.50亿元,下降35.64%,减少0.83亿元;利润总额1.51亿元,下降37.34%,减少0.90亿元;所得税费用0.52亿元,下降56.93%,减少0.69亿元;净利润0.99亿元,下降17.39%,减少0.21亿元;归属于母公司所有者的净利润1.14亿元,增长9.07%,增加944万元。2014年度公司营业利



润国际工程承包业务利润与上年同期基本持平，虽然国际工程承包业务收入较上年同期增长50.70%，但上年项目后期索赔收入较多，毛利率较本期高约7.8个百分点；房地产开发业务营业利润较上年同期有所下降，虽然本期房地产开发业务收入较上年同期下降45.32%，但项目毛利率增长约7.8个百分点；本期营业税金及附加较上年同期下降38.68%，主要是由于房地产业务收入下降所致；销售费用、管理费用和财务费用较上年同期分别下降14.98%、4.23%和1.19%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司主营业务为投资开发、工程承包、外经外贸。报告期内，面对严峻的宏观经济形势，公司围绕董事会确定的全年生产经营目标，团结一心，攻坚克难，抢抓机遇，不断提升管理水平。公司房地产开发业务，继续瞄准刚需，积极促进销售，加快去化库存速度，尽快回笼资金；国际工程承包业务，抓经营，促管理，积极拓展业务区域，较好地完成了各项工作任务。

(1)房地产开发方面。报告期内公司完成房地产投资13.1亿元，占年度投资计划14.8亿元的88.3%，为上年同期的111%；完成新开工面积46.3万平方米，占年度计划78万平方米的59%，为去年同期的192%；完成销售面积7.5万平方米，占年度计划29.3万平方米的25.6%，为去年同期的44%；完成销售合同收入5.5亿元，占年度计划22亿元的25%，为去年同期的42%。结转销售面积11.57万平方米，结转销售收入8.18亿元。报告期已成功收购了北京武夷小股东20%的股权，并按政府部门要求就南区项目规划复函的有关问题积极补充材料，为项目的早日开发清除障碍；香港武夷永兴街项目已完成桩基施工；肯尼亚自行投资开发的莲花苑房地产项目1、2号楼主体结构封顶；公司合作开发的肯尼亚凯伦别墅项目（10幢）于9月份开工，报告期已完成封顶。

(2)国际工程承包方面。报告期公司中标或续签了赤道几内亚、肯尼亚、阿曼、菲律宾等国家14个海外项目，金额约17.3亿元；完成国际工程承包施工产值10.1亿元。已竣工的项目有肯尼亚穆温吉—木恩古（C93）道路项目、肯尼亚金融研究学校卢拉卡校区教学楼、肯尼亚商业银行总部办公大楼项目、肯尼亚兰加塔市政道路（C58）工程等7个项目，累计完成施工产值约8亿元人民币；肯尼亚托比-摩亚雷（A2）公路工程、肯尼亚A104公路工程、肯尼亚C13公路工程、肯尼亚内罗毕大学综合大楼、肯尼亚金融学校二期项目、肯尼亚内罗毕四通枢纽别墅及公寓（二期）、赤道几内亚BATA2一期河道整治项目、NSORK市城市道路网、埃塞俄比亚YA-6道路工程、菲律宾里卡路项目等14个主要在建项目也正在按施工计划有序推进。主要项目所在地肯尼亚各项目工程资金回收顺利，能够确保各项目工程进度的资金需求。同时，为进一步拓展海外业务，公司已完成了肯尼亚公司办公大楼及宿舍项目建设，南苏丹分公司基地及赤道几内亚基地建设，并完成了乌干达分公司注册工作。

(3)外经外贸方面。公司坚持国际业务工程材料设备物资供应的集中采购管理工作，充分利用国际工程承包业务平台，推动对外贸易业务发展。全年实现贸易业务收入8100多万元，为肯尼亚、刚果布等国家10多个工程项目提供后勤保障服务；中标了商务部援外物资标2个，向几内亚等四国提供一批紧急医疗物资及办公用品，累计金额500多万元；采购电梯83台，合同金额2300多万元。

(4)房地产开发用地储备方面。为确保房地产业务可持续发展，公司积极跟踪区域项目公司周边土地出让信息，认真做好土地市场信息的收集、分析、整理工作，加大对重点市场的调研力度，积极寻找改造合作项目，组织考察了福建省内部分项目；积极组织力量全力推进北京武夷其他30%股权收购工作；同时还积极跟踪肯尼亚内罗毕市区相关地块，推动土地储备工作，为公司房地产业务的后续发展打下基础。

(5)其他综合管理方面。一是做好金融机构的融资工作。为满足公司生产经营需求，在29亿元贷款业务的基础上，千方百计拓宽融资渠道，与融资租赁公司、资产管理公司等非银行金融机构沟通，取得积极

成效，报告期公司总部新增借款约5亿元，归还贷款2.2亿元。二是稳步推进再融资工作。配合保荐机构等基本完成了公司非公开发行股票的尽职调查，按时披露了福建证监局对公司现场检查发现问题的整改报告；三是做好法务及“四清”工作。完成了对公司不良资产、歇业公司（项目部）、待处理闲置资产、应收债权等的调查摸底工作，通过法律手段追回了多年的欠款，完结了多起诉讼案件；四是做好内部审计工作。完成了对权属境内25家单位2013年度经营绩效的审计工作，对权属各单位2013年度的生产经营管理、年度经营目标责任制指标完成情况和企业内部控制等进行全面客观的审计和评价，出具了内审报告25份，督查权属单位上缴利润及回收资金2亿多元；五是基础管理工作不断夯实。完成并通过了《质量、环境与职业健康安全管理体系》三位一体的首次年度复审。不断加强内部管控建设，开展内部控制缺陷自查自纠，对《公司内部控制制度》（2007年试行）进行全面修订，并通过董事会审议后实施。

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

说明

2014年度公司房地产开发经营业务收入8.18亿元，较上年同期14.97亿元减少6.78亿元，下降45.32%，房地产开发经营业务结转面积16.92万平方米，较上年同期18.97万平方米下降10.81%。今年房地产开发经营业务收入来源区域主要是福建的二三线城市，房格相对较低，而上年主要来源是南京，房价相对较高。国际工程承包业务收入12.08亿元，主要项目是肯尼亚A2-2公路项目2.87亿元、肯尼亚C13公路项目1.15亿元、肯尼亚A104公路项目1.08亿元、赤道几内亚巴塔市政公路及河道综合项目0.97亿元、肯尼亚内罗毕大学项目0.55亿元、肯尼亚金融学校二期项目0.51亿元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

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（元）	471,616,683.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.21%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	非洲发展银行	143,473,856.73	6.76%
2	赤道几内亚项目办	127,189,496.09	5.99%
3	肯尼亚乡村公路局	107,133,506.33	5.04%
4	肯尼亚公路工程办	64,787,055.80	3.05%
5	肯尼亚城市公路局	29,032,768.24	1.37%
合计	--	471,616,683.19	22.21%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

前五名客户与公司和持股5%以上股东，以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等不存在关联关系。

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	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	
工程承包业务	施工	1,023,411,864.12	64.25%	616,612,662.22	36.35%	27.90%
房地产开发业务	房地产	497,712,341.68	31.25%	1,026,992,249.45	60.54%	29.29%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	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	
建筑产品	施工	1,023,411,864.12	64.25%	616,612,662.22	36.35%	27.90%
商品房	房地产	497,712,341.68	31.25%	1,026,992,249.45	60.54%	29.29%

## 说明

建筑工程承包业务和房地产开发经营业务都具有产品固定性特点，不同类型、不同地域、不同项目之间不具可比性，上述数据只能说明不同分类占主营业务成本的比重。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	614,238,760.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.57%

## 公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	福建建工集团总公司	412,474,927.03	25.90%
2	周宁县国土资源局	136,150,000.00	8.55%
3	福建众诚建设有限公司	46,829,221.17	2.94%
4	闽清三建工程建设公司	12,784,612.21	0.80%
5	福建佳日置业有限公司	6,000,000.00	0.38%
合计	--	614,238,760.41	38.57%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

福建建工集团总公司是公司第一大股东。

## 4、费用

营业税金及附加0.92亿元较上年同期下降38.68%，主要是由于房地产业务收入下降所致；销售费用0.33亿元、管理费用1.16亿元和财务费用1.48亿元较上年同期分别下降14.98%、4.23%和1.19%；所得税费用0.52亿元较上年同期下降56.93%，主要是由于本期利润总额下降37.34%，减少0.90亿元所致。

## 5、研发支出

无

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,236,609,695.42	2,459,109,778.47	-9.05%
经营活动现金流出小计	2,317,962,408.45	3,395,514,211.33	-31.73%
经营活动产生的现金流量净额	-81,352,713.03	-936,404,432.86	91.31%
投资活动现金流入小计	15,147,200.87	54,110,517.33	-72.01%
投资活动现金流出小计	251,521,759.51	143,580,984.58	75.18%
投资活动产生的现金流量净额	-236,374,558.64	-89,470,467.25	-164.19%
筹资活动现金流入小计	3,034,367,598.55	2,420,639,531.48	25.35%
筹资活动现金流出小计	2,453,583,734.48	2,274,562,983.35	7.87%
筹资活动产生的现金流量净额	580,783,864.07	146,076,548.13	297.59%
现金及现金等价物净增加额	244,578,097.98	-901,881,166.40	127.12%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本期销售商品、提供劳务收到的现金17.57亿元，较上年同期22.91亿元下降23.30%；经营活动现金流出23.18亿元，较上年同期下降31.73%，主要是由于上年同期公司购买新地块，而本期没有；经营活动产生的现金流量净额-0.81亿元，较上年同期增长91.31%，主要是由于经营活动现金流出较上年同期下降幅度较大所致；投资活动现金流入0.15亿元，较上年同期下降72.01%，主要是是由于本年收回投资所收到的现金较上年同期少89%所致；投资活动现金流出2.52亿元，较上年同期增长75.18%，主要是是由于本期投资所支付的现金较上年同期增加1.62亿元所致；投资活动产生的现金流量净额-2.36亿元，较上年同期下降164.19%，主要是是由于本期投资所支付的现金较上年同期增加所致；筹资活动产生的现金流量净额5.81亿元，较上年同期增长297.59%，主要是由于本期借款收到的现金增加6.14亿元；现金及现金等价物净增加额2.45亿元，较上年同期相比增长127.12%，主要是由于本期借款增加所致。

报告期内公司经营现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期销售商品、提供劳务收到的现金17.57亿元，经营活动现金流出23.18亿元，经营活动产生的现金流量净额-0.81亿元，与本期净利润0.99亿元相比存在较大差异，主要是本期房地产项目投入较多，但多数尚未达到销售条件或未销售。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程承包业务	1,207,957,360.36	1,023,411,864.12	15.28%	50.70%	65.97%	-7.80%
房地产开发业务	818,293,316.48	497,712,341.68	39.18%	-45.32%	-51.54%	7.80%
分产品						
建筑产品	1,207,957,360.36	1,023,411,864.12	15.28%	50.70%	65.97%	-7.80%
商品房	818,293,316.48	497,712,341.68	39.18%	-45.32%	-51.54%	7.80%

分地区						
福建省	751,659,929.23	450,036,938.72	40.13%	175.07%	164.63%	2.36%
香港	12,160,780.63	5,847,283.80	51.92%	13.03%	1.55%	5.44%
北京	13,194,326.28	3,597,453.66	72.73%	-28.51%	-18.16%	-3.45%
江苏	31,556,542.50	12,940,487.30	58.99%	-96.79%	-98.03%	25.60%
吉林	18,461,003.25	6,363,495.22	65.53%	-8.21%	-48.35%	26.79%
重庆	78,538,492.00	76,979,135.26	1.99%	-63.80%	-56.84%	-15.79%
非洲	1,211,163,619.01	1,030,290,373.15	14.93%	40.49%	51.53%	-6.20%
菲律宾	6,950,861.51	6,736,353.12	3.09%	1,659.60%		-96.91%

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

	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	1,011,664,470.48	12.71%	893,237,872.68	12.57%	0.14%	
应收账款	456,740,533.72	5.74%	564,603,801.92	7.95%	-2.21%	
存货	5,277,967,880.94	66.32%	4,496,755,793.64	63.28%	3.04%	
投资性房地产	69,660,281.71	0.88%	68,706,636.70	0.97%	-0.09%	
长期股权投资	59,331,586.45	0.75%	56,285,430.02	0.79%	-0.04%	
固定资产	201,795,776.07	2.54%	198,114,121.57	2.79%	-0.25%	
在建工程	11,326,434.07	0.14%	20,746,285.75	0.29%	-0.15%	主要是中国武夷肯尼亚有限公司办公宿舍楼交付使用

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	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	1,606,601,172.09	20.19%	1,126,065,743.22	15.85%	4.34%	主要是由于本期向金融机构借款增加所致
长期借款	1,454,863,705.92	18.28%	1,354,499,148.97	19.06%	-0.78%	

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	97,476,314.11		47,094,261.51			4,315,760.92	140,254,814.70
金融资产小计	97,476,314.11		47,094,261.51			4,315,760.92	140,254,814.70
上述合计	97,476,314.11		47,094,261.51			4,315,760.92	140,254,814.70
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	资产规模	所在地	经营管理	保障资产安全性的控制措施	盈利情况	是否存在重大减值风险
中国武夷肯尼亚分公司	725,437,145.79	肯尼亚	从事建筑工程承包业务	关键管理人员公司委派	72851487.68	否
中国武夷肯尼亚有限公司	197,515,642.53	肯尼亚	从事房地产开发业务	关键管理人员公司委派	185047.39	否
中国武夷刚果布有限公司	257,653,415.47	刚果布	从事建筑工程承包业务	关键管理人员公司委派	20595555.19	否
武夷建筑有限公司	815,122,133.96	香港	从事房地产业务	关键管理人员公司委派	28426657.9	否
武夷(集团)有限公司	655,291,658.38	香港	从事房地产业务	关键管理人员公司委派	18981329.18	否
其他情况说明	无					

#### 五、核心竞争力分析

公司经过近20年来持续发展，形成了自身特色及优势，构成了公司的核心竞争力。

(一)良好的信誉及武夷品牌。公司主营业务为国内外房地产投资开发、国内外工程承包、境内外投资，连续多年被省工商局评为“守合同、重信用”诚信单位；连续21年跻身“全球最大250家国际承包商”；入选“最值得向非洲推荐的100家中国企业”；名列中国“最具创新力走出去企业50强”。公司海外承包施工的多个项目，以优异的施工质量、合理的工期及良好的信誉得到业主和当地政府的高度赞誉，公司国内开发的多个房地产项目，荣获“金牌居住区”、“绿色社区”、“明星楼盘”、“社区品牌形象大使”、“最佳生态社区”等称号。在国际工程承包市场和国内房地产市场树立了武夷品牌。

(二)战略决策及执行力。公司海外管理团队已有十多年的海外项目运作管理经验，能选择公司的优势项目，做好项目前期调研工作，实施战略决策，并具有较强的执行能力，能够在国家实施的“一带一路”战略中担负起责任。

(三)市场开拓能力。公司稳步发展国内房地产开发，同时加大国际市场开拓力度，建立了以肯尼亚为中心的非洲区域市场。肯尼亚公司已发展成为项目投资、房地产开发、机械设备租赁、物资采购、工程施工为一体的管理功能区域总部，提升了公司对外的整体竞争力。

(四)履行社会责任能力。公司秉承“实施一个项目，带动一方经济发展、惠及一方百姓”的理念，实施绿色工程、环保工程、生态工程、优质工程计划。进驻肯尼亚10年来，公司大力推进雇员本土化，积极为当地老百姓解决就业及饮水难题。同时公司还通过一定量的捐赠承担社会责任。

#### 六、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
59,331,586.45	56,285,430.02	5.41%
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
香港福银财务公司	投资	100.00%
福建建丁混凝土有限公司	混凝土	45.00%
武夷国泰投资公司	投资	45.00%
福建中福对外劳务合作有限公司	劳务	30.00%
中厚投资有限公司	房地产开发	50.00%
福建南平三江房地产开发有限公司	房地产开发	30.00%

福建省南平时代建设有限公司	房地产开发	25.00%
漳州银冠房地产开发有限公司	房地产开发	30.00%
福州闽港建筑开发有限公司	建筑	40.00%
福建武夷房地产开发有限公司	房地产开发	30.00%
安徽骏达房地产开发有限公司	房地产开发	41.00%
宝德集团有限公司	投资	30.00%
福建武夷有限公司	房地产开发	30.00%
涵江武夷有限公司	房地产开发	25.00%
元帅庙改建部	房地产开发	50.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

期末公司持有福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股票14,937,917股，市值135,935,044.70元，占其总股本的5.98%，其中质押股票13,000,000股，占其总股本的5.20%。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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：元

公司名称	公司类型	所处行业	主营产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建武夷嘉园房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	50,000,000.00	635,601,663.65	167,958,636.37	376,646,147.00	89,495,577.03	74,253,219.80
福建南平武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	28,000,000.00	171,991,546.14	88,594,255.70	269,426,689.00	82,420,754.66	61,728,031.42
南京武宁房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	54,512,871.91	1,143,900,954.36	445,240,926.84	10,324,764.00	50,790,119.75	38,046,451.43

武夷建筑有限公司(合并)	子公司	房地产开发	商品房	21,282,348.63	1,715,367,863.03	458,390,025.82	37,767,718.36	34,250,788.32	29,133,821.47
中国武夷刚果(布)有限责任公司	子公司	建筑施工	建筑施工	127,000.00	257,653,415.47	20,705,364.88	304,644,597.46	20,595,555.19	20,595,555.19
长春宝成置业有限公司	子公司	房地产开发	商品房	10,000,000.00	19,553,582.74	-16,396,990.53	18,461,003.25	9,495,978.91	9,434,937.07
南京武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	17,283,600.00	111,246,028.42	84,282,382.10	21,133,778.50	9,830,873.20	7,224,363.26
建瓯武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	125,000,000.00	167,983,624.46	152,456,147.49	14,319,257.00	911,341.90	762,714.23
中国武夷肯尼亚有限公司	子公司	房地产开发	商品房	2,952,465.51	197,515,642.53	4,084,044.95	9,668,203.07	264,353.41	185,047.39
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	子公司	建筑施工	建筑施工	3,122,065.63	16,839,157.86	2,881,310.86	0.00	30,519.65	30,519.65
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	子公司	房地产开发	商品房	28,000,000.00	197,178,580.03	36,274,659.34	4,570,051.00	-2,671,822.97	-3,188,833.07
武夷开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	15,958,076.90	23,232,834.99	-109,275,970.81	883,092.63	-5,059,401.27	-5,004,578.96
重庆武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	82,000,000.00	818,836,621.58	107,839,983.34	78,538,492.00	-12,025,803.76	-8,889,554.10
周宁武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	50,000,000.00	195,666,004.71	35,581,286.28		-13,940,526.72	-10,650,565.04
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	200,000,000.00	1,014,964,834.69	177,553,406.72	4,621,181.00	-13,134,955.19	-11,287,354.42
扬州武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	20,000,000.00	157,457,483.31	2,048,545.11	98,000.00	-15,191,944.59	-11,412,036.68
北京武夷房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	商品房	43,350,000.00	722,343,288.72	103,709,682.99	13,085,577.70	-39,691,597.28	-30,524,945.85
南京名仕园置业有限公司	子公司	房地产开发	商品房	200,000,000.00	679,608,846.41	151,120,044.31		-49,690,096.02	-37,313,275.29

#### 主要子公司、参股公司情况说明

福建武夷嘉园房地产开发有限公司为公司全资子公司，目前主要开发位于莆田涵江的武夷嘉园和武夷木兰都项目，本年结转销售面积6.08万平方米；

福建南平武夷房地产开发有限公司为公司全资子公司，目前主要开发南平武夷花园五期项目，本年结转销售面积3.06万平方米；

南京武宁房地产开发有限公司本公司持股85%，目前主要开发南京武夷绿洲四、五、六期项目，本年结转销售面积0.09万平方米，而上年结转8.63万平方米；

武夷建筑有限公司为公司全资子公司，境内投资项目有北京武夷、南京武夷及南京武宁公司；

中国武夷刚果(布)有限责任公司为公司全资子公司，主要从事建筑工程施工业务，目前施工项目有刚果(布)蒙哥120万吨钾肥项目。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
南京科学园弘景大道 NO.2012G58 地块	150,000	5,795	63,572	0.00%	-3731		
合计	150,000	5,795	63,572	--	--	--	--

#### 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

本公司持有长春宝成置业有限公司80%股权，根据承包协议由本公司承包经营，纳入合并报表范围，并承担全部损益。

### 九、公司未来发展的展望

#### (一) 房地产行业发展前景

在经历国家对房地产市场一系列的宏观调控政策后，2014年房地产市场全面降温。国家统计局发布的数据显示，2014年12月与上月相比，70个大中城市中，新建商品住宅价格下降的城市有66个，上涨的城市有1个，持平的城市有3个。与上年同月相比，70个大中城市中，价格下降的城市有68个，上涨的城市有2个。2015年1月份70个大中城市新建商品住宅价格环比下降的城市有64个，比上月减少2个；持平和上涨的城市分别有4个和2个。在地方政府因地制宜采取了放松限购及支持合理需求的政策暖风频吹下，四季度开始少数指标复苏，大城市住宅成交明显反弹，房价环比跌幅收窄，市场信心有所恢复。我们认为，国家对房地产行业的宏观调控，其目的在于抑制投资投机性需求，防止房价暴涨暴跌，对合理的自住需求仍得到支持。从今年政府工作报告中可以看到，房地产行业仍能得到政府相关政策的扶持，随着我国新型城镇化建设的推进，房地产行业的发展前景仍然看好。但不同城市的房地产政策将继续差异化，房地产市场的竞争将愈加激烈。全国房地产市场进入新常态，投资增速将放缓，并在未来一段时间内面临较大的去化压力。公司要顺应房地产调控政策的要求，重点关注刚需和首次改善需求客户，提供性价比高的产品；同时要加快周转速度，降低经营成本，以在激烈的市场竞争中取得优势，确保公司可持续平稳发展。

#### (二) 国际工程承包的发展前景

2015年，发达国家的财政政策紧缩将持续，新兴经济体增速继续放缓，非洲经济继续加快增长，亚洲经济领跑全球经济增长，从总体态势看，全球经济将继续缓慢增长。尽管全球经济缓慢复苏，但中国企业的国际工程承包业务每年均有一定的增长。公司目前主要在肯尼亚承接传统公路、市政、房建等工程，随着国际工程承包市场的竞争加剧，近二年，公司在肯尼亚承接的工程项目明显减少，传统的压价竞标已经难以在国际工程承包市场长远立足，项目融资竞标、项目全过程解决方案的竞标模式已成为常态。我们预期肯尼亚及周边国家的经济仍继续增长，基础设施仍将加大投资；同时随着国家“一带一路”战略的实施，国际工程承包市场将有巨大的发展空间。公司要在确保房建、公路桥梁等传统优势项目市场份额的基础上，积极参与水利、电力、输油管道、码头和工业工程项目等专业工程的竞标，并积极推动政府互惠项目、两优项目的实施。同时通过品牌效应和战略合作，努力寻找中东、东南亚和南太岛国等国家的建筑市场，为国际承包工程业务的发展储备项目。

#### (三) 公司2015年经营管理目标

为确保公司可持续发展，2015年主要做好以下几个方面工作：

##### 1. 做好现有房地产项目的开发。

(1)完善房地产板块经营责任制，促进房地产业务较好发展。要完善有效促进房地产开发内在动力的责任制考核办法，从机制上突破缩短房地产项目开发周期。要充分抓住政府扶持房地产市场政策机遇期，全力推动现有土地开发建设，努力促进销售，降低库存量，加快回笼资金。公司全年计划房地产新开工面积51万平方米，竣工面积16万平方米，完成销售面积27万平方米，销售合同收入23亿元。

(2)北京武夷要继续推进股权收购工作，确保上半年完成外资转内资，完成南区项目立项工作；同时积极多渠道筹集资金，确保项目开工的资金需求。南京武宁要在做好武夷绿洲五期项目竣工验收的基础上，加快六期、七期项目建设进度，确保六期具备销售条件。南京武夷要做好武夷商城C组团的施工管理，力争年底完成主体地下工程，并做好武夷水岸家园各项工程决算工作。重庆武夷滨江要加大拆迁力度，抓紧项目二期剩余楼栋的开发建设，同时加大销售力度，降低库存量，回笼资金。南京名仕园项目要加大现有开工楼栋的建设进度，并做好楼盘销售的前期准备工作。福建武夷嘉园要确保项目北区工程全部完成并交付使用；加快武夷木兰都现有开工项目的施工进度，并积极做好楼盘的营销工作。诏安武夷要完成项目后续楼栋的施工许可证办理工作，为项目快速开发做好各项准备工作。福建周宁武夷项目力争年底前完成一期7号-10号楼结构封顶，并努力做好销售工作，加快回笼资金。扬州武夷要抓紧做好开工前的准备工作，力争早日开工。

(3)做好土地储备工作。积极努力，争取通过合作方式取得省内及现有项目所在地主要城市的低成本土地；海外区域也要积极创造条件，努力寻找肯尼亚市区合适的土地，为海外房地产业务的发展打下基础。

## 2. 精心谋划国际工程承包业务板块。

(1)紧跟国家推进与非洲国家六大工程的中非合作发展战略，深耕以肯尼亚为中心的东非区域市场、以赤道几内亚和刚果（布）为基地的中非区域市场，巩固肯尼亚、赤道几内亚等现有国家市场份额，加快南苏丹、埃塞俄比亚、坦桑尼亚、乌干达等国家新开发市场的深度融合，提升市场竞争力。

(2)结合国家对亚太经济合作区实施互联互通和国家实施“一带一路”的发展战略，拓展香港、菲律宾国际工程承包市场份额，加快做好巴布亚新几内亚、东帝汶、阿曼等国家市场的开发工作，加大对东南亚及南太岛国的投入，力争尽快出现成效。

(3)加大社会资源整合力度，积极跟踪与相关单位联合或合作投标新的工程领域。充分利用武夷品牌在肯尼亚、赤道几内亚的知名度，集中营销资源，创新经营运作模式，推动政府互惠项目、合作项目、两优项目的实施。同时，加强大型项目前期规划、可行性研究、项目前期融资准备，争取实现国际工程承包业务新突破。

(4)抓好现有主要在建工程项目建设，以质量树品牌推动国际工程业务发展。要认真做好项目实施的前期规划，精心抓好项目的施工组织安排。肯尼亚要集中精力做好C13公路项目、新A2公路项目以及金融研究学校二期、肯尼亚大学综合大楼等项目建设，积极协调解决工程款回收及项目索赔工作；赤道几内亚要抓好BATA2一期河道工程及NSORK城市道路网工程项目建设确保按期完工。

3. 继续做好建设碎石、混凝土预制品等生产线投资管理工作，不断夯实国际工程业务的效益基础。认真做好投资建设东非建材批发市场的调研工作，以工程带动贸易出口业务、以贸易出口业务降低工程材料成本，提高项目的盈利水平。同时，积极参与商务部援外物资的投标，做大进出口贸易额。

4. 继续抓好海外基础业务的规范化管理。一是建立资金统筹管理制度，所有项目部的资金要集中在分公司统一管理；二是建立健全劳务分包、工程款支付、工程验收清场制度；三是规范当地材料物资采购审批、到货验收、采购付款等管理流程和制度；四是加强库存材料和设备配件的管理制度；五是建立合理避税制度和汇率风险管控制度。

5. 进一步加快对歇业亏损公司的清盘工作，加大对债权清收力度，盘活存量资产。

6. 提高内部审计质量及时性，强化审计监督作用。建立审计意见整改跟踪落实制度，加强审计成果的综合运用，加强过程监督；开展年度财务收支、经营绩效审计，进一步提高内审质量及有效性，进一步加强对“三重一大”的审计监督。

7. 加大人才培养力度，积淀公司发展后续力量。挖掘内部人力资源潜力，完善人才培养、使用、留住的机制，激发青年人才队伍的积极性；探讨国际工程项目经理队伍职业化建设途径，引导项目经理人才向经营管理人才转型，同时探索建立海外员工岗位轮换制度，防止人才流失。

8. 提高融资能力，促进公司快速发展。想方设法多渠道开辟境内外融资通道，积极通过短融、信托基金等方式融资，解决公司资金运作效率低下和融资能力不足问题。同时要充分利用资本市场优化资源配置功能，实现资本市场再融资，推动公司做强做大。

#### (四)公司项目发展的资金需求及筹资情况

根据公司的项目计划进度安排，公司预计2015年内项目资金支出约25.6亿元。主要项目投入计划如下：

1. 北京武夷花园南区项目，全年施工面积20.2万平方米（今年计划新开施工面积6.4万平方米），计划投资5.8亿元（不含土地补差金额）。
2. 南京武宁武夷绿洲项目，全年施工面积10.8万平方米（今年无新开工面积.），计划投资3亿元，计划竣工面积3.5万平方米。该项目已全部开工。
3. 南京武夷名仕园项目，全年施工面积23.3万平方米（今年计划新开工面积22.8万平方米），计划投资4.5亿元。该项目2014年底尚有约24.4万平方米未开工。
4. 南京武夷武夷商城项目，计划新开施工面积7.2万平方米，计划投资1.2亿元，该项目2015年全部开工；南京武夷水岸家园项目，加快部分车位的销售。
5. 重庆武夷滨江项目，全年施工面积8万平方米（今年计划新开施工面积1.5万平方米），计划投资2亿元，计划竣工面积6.5万平方米。该项目2014年底尚有6.2万平方米未开工。
6. 福建南平武夷花园5期项目，加快部分余房销售。
7. 福建南平武夷名仕园项目，全年施工面积33.1万平方米（今年无新开工面积），计划投资1.2亿元，无计划竣工面积。该项目2014年底尚有约11.7万平方米未开工。
8. 福建建瓯武夷项目，全年施工面积10.2万平方米，计划投资0.54亿元，无计划竣工面积。该项目已全部开工。
9. 福建诏安项目，全年施工面积4.6万平方米（今年无新开工面积），计划投资1.02亿元，计划竣工面积4.6万平方米。该项目2014年底尚有1.2万平方米未开工。
10. 福建武夷嘉园项目，全年施工面积1万平方米，计划投资1亿元，计划竣工面积1万平方米。该项目已全部开工。
11. 福建武夷木兰都项目，全年施工面积15.2万平方米（今年无新开工面积），计划投资1.7亿元。该项目2014年底尚有17万平方米未开工。
12. 福建周宁武夷项目，全年施工面积10万平方米，今年计划新开工面积6.7万平方米，计划投资2.8亿元。该项目2014年底尚有21.4万平方米未开工。
13. 扬州武夷项目，计划新开工面积6.4万平方米，计划投资0.8亿元。该项目2014年底尚有6.4万平方米未开工。

以上项目投资的资金来源除了南京武夷名仕园项目计划使用定增募集资金外，均为自有资金和银行贷款等。

#### (五)主要风险因素及应对措施

##### 1、房地产行业的风险及应对措施。

(1)销售风险。据国家统计局数据显示，2015年1月，70个大中城市新建商品住宅价格环比下降的城市有64个，比2014年1月减少2个；持平和上涨的城市分别有4个和2个。从环比价格下降的城市变化来看，出

现了回稳信号。但房地产行业长效机制制度的建立尚需时日，不同城市的政策取向将继续差别化，消费者观望情绪依存，在未来一段时间内仍面临较大去化压力，房地产销售市场上涨的行情难以再次出现。

(2)财务风险。尽管2014年第四季度以来，央行已两次下调大型金融机构的贷款利率，及一次下调大型金融机构存款准备金率，但在房地产市场分化及降温背景下，各商业银行仍出现逐步调整信贷结构，减少房地产资产配置，提高按揭门槛，上调贷款利率，延长放贷周期等现象，预计全年流动性总体偏紧。如果公司商品房销售困难，库存量无法下降，销售资金无法按时回笼，将影响项目开发的资金正常周转，存在财务风险。

应对措施：

(1)积极应对复杂多变的房地产市场，密切关注房地产市场销售量变化情况，坚持顺应政策调控的要求，重点关注居民自住和改善性住房需求，总结各区域销售经验，根据各市场特点，以合理的定价和灵活的营销策略，实现项目的快速去化，以规避宏观政策变化带来的销售风险。

(2)积极开辟境内外融资渠道，扩大资金来源。要坚持稳健的财务政策，管好现金流，通过快速周转加快销售资金回笼；在做好传统融资方式基础上，充分利用金融改革政策，使用各类金融创新产品，扩大资金来源；加强对项目债权的催收，盘活存量资产，提高资金使用效率，增强抵御财务风险的能力。

2、国际工程承包业务的风险及应对措施。

公司现有所承接的国际工程承包项目主要在非洲国家，今后拓展业务的范围仍以非洲国家为主，也会延伸到东南亚、南太岛国及中东等国家，其风险有：所在国的政治风险、法律风险、汇率风险，以及点多线长造成的项目管理不善、人才需求不足带来的风险，这些都会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：

(1)对新进入的区域市场，要参考我国信用保险公司对外发布的《国家风险分析报告》，并在此基础上与该总商会密切联系，听取其对该国建筑市场情况介绍，对所承接的项目进行详细的调研，经过可行性分析，掌握风险可控程度后再决定是否进入该国建筑市场。

(2)在签订项目合同之前，除了公司要严格审核外，还要聘用东道国律师对合同进行审核把关，同时要考虑合同所使用的币种可能带来的汇率风险，为合同的正常履约提高保证。

(3)根据新项目建设需要，从源头做好原材料的供应，降低项目成本，夯实国际工程业务的效益基础。

(4)做好项目索赔工作。严格合同管理，及时收集施工合同履行过程中的各种证据资料，为今后可能出现的索赔提供依据。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年制订的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，同时在2014年度财务报表中采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

执行上述新准则对公司2013年度及最近一期总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

1、根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定，本公司对被投资单位不具有共同控制

或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的“长期股权投资”，并入《企业会计准则第22号—金融工具确认及计量》，符合上述条件原在长期股权投资核算的项目转至可供出售金融资产列报。2013年12月31日，可供出售金融资产项目追溯调增9,520,673.23元，长期股权投资项目相应调减9,520,673.23元。

2、根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差项目予以调整，根据新的列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报。追溯调整合并资产负债表“资本公积”及“外币报表折算差额”项目，即由“资本公积”项目期初数528,579,498.13元和“外币报表折算差额”期初数8,815,183.13元，调整为“资本公积”项目期初数507,370,213.77元和“其他综合收益”项目期初数30,024,467.49元。

## 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

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2014年度公司按照公司章程和《分红回报规划》要求，落实公司分红政策，保证投资者的合理回报。

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

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

2012年度利润分配方案：由于母公司2012年度亏损且年末没有可供分配利润，公司2012年度不进行现金分红，也不进行资本公积转增加股本。

2013年度利润分配方案：以公司2013年末总股本389,452,440股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.50元(含税)，计19,472,622.00元，尚未分配利润结转下一年度；本年度不进行资本公积金转增股本。

2014年度利润分配预案：以公司2014年末总股本389,452,440股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.50元(含税)，计19,472,622.00元，尚未分配利润结转下一年度；本年度不进行资本公积金转增股本。上述预案需经公司股东大会审议通过。

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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例

2014 年	19,472,622.00	113,554,326.58	17.15%		
2013 年	19,472,622.00	104,114,997.25	18.70%		
2012 年	0.00	98,127,258.91	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	389,452,440
现金分红总额 (元) (含税)	19,472,622.00
可分配利润 (元)	107,391,594.92
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
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	
2014 年度利润分配预案：经福建华兴会计师事务所审计，公司 2014 年度合并利润表体现归属于母公司所有者的净利润 113,554,326.58 元，2014 年初母公司可供分配的利润为 112,762,443.59 元，本年实施上年度利润分配 19,472,622.00 元，2014 年母公司实现净利润 15,668,637.03 元，按公司章程规定提取 10% 的法定盈余公积金 1,566,863.70 元，2014 年末母公司可供分配的利润为 107,391,594.92 元。经董事会审议决定：以公司 2014 年末总股本 389,452,440 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.50 元(含税)，计 19,472,622.00 元，尚未分配利润结转下一年度；本年度不进行资本公积金转增股本。上述预案需经公司股东大会审议通过。	

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司同日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露《2013年度社会责任报告》。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

## 一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
福建省龙天建设工程有限公司就肯尼亚机场扩建项目沥青混凝土施工劳务分包合同纠纷于 2011 年 10 月 24 日向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼要求法院判令中国武夷实业股份有限公司支付龙天公司工程劳务报酬尾款。	53.36	否	结案	2014 年 12 月 5 日福州市中级人民法院判决驳回原告福建省龙天建设工程有限公司的全部诉讼请求【(2012)榕民初字第 265 号】	福州市中级人民法院判决书已于 2015 年 1 月中下旬送达原告,原告未上诉,本判决已生效。		
香港华凌有限公司、美盛顾问有限公司以香港武夷(集团)有限公司作为受托方未履行三方于 1994 年 8 月 4 日签署的《信托协议》的义务为由,于 2013 年 2 月 26 日向香港特别行政区高等法院提起诉讼(案件编号 HCA370/2013),要求法庭判令香港武夷提供或递送合资公司的全部财务报表及/或审计报告,以及评估对该两公司造成的损失和伤害、利息等		否	结案	2015 年 1 月 15 日,原被告双方达成和解,签署《和解备忘录》,2015 年 2 月 12 日原告向香港高等法院提交撤诉申请,经香港高等法院批准撤诉后结案。			
武夷(集团)有限公司、丰宏发展有限公司因徐其鼎、华凌有限公司、美盛顾问有限公司的欺诈陈述而损害了宝德公司股东余祖义的利益,被余祖义提起诉讼造成损失,遂于 2013 年 5 月 16 日向香港区域法院提起诉讼,要求向徐其鼎、华凌有限公司、美盛顾问有限公司追讨因诉讼发生的律师费、利息、其他相关费用。	60.37	否	结案	2015 年 1 月 15 日,原被告双方达成和解,签署《和解备忘录》,2015 年 2 月 12 日原告向香港高等法院提交撤诉申请,经香港高等法院批准撤诉后结案。			
上诉庭编号 CACV 189/2011: 大岛建设(香港)有限公司诉香港武夷开发有限公司、香港武夷建筑有限公司,提出诉讼要求归还所谓的往来款。	8,083.84	否	大岛建设(香港)有限公司不服上诉。2014 年 7 月 7 日香港高等法院终审庭同意受理。本案已定于 2015 年 6 月 4 日、5 日审讯。	一审(香港高等法院编号:1957/2005)我方胜诉。2014 年 4 月 25 日二审判决维持原判。		2014 年 07 月 18 日	公司指定媒体《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号 2014-070)
上诉庭编号 CACV 191/2011: 大岛建设(香港)有限公司诉武夷企业有限公司,要求归还所谓的往来款。	16.57	否	结案	2011 年 7 月 28 日香港高等法院原诉庭判决我方胜诉。2014 年 4 月 25 日二审判决维持原判。		2014 年 07 月 18 日	公司指定媒体《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号 2014-070)
上诉庭编号 CACV 190/2011 武夷开发有限公司诉大岛建设(香港)有限公司,要求归还借款。	39.45	否	结案	2011 年 7 月 28 日香港高等法院原诉庭判决我方胜诉。2014 年 4 月 25 日二审判决维持原判。		2014 年 07 月 18 日	公司指定媒体《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号 2014-070)
香港高等法院编号 1363/2008: 福岛建设有限公司(我司持股比例 60%)诉大岛建设(香港)有限公司,要求归还借款。	212.85	否	本诉讼事项尚未判决。			2010 年 04 月 15 日	公司指定媒体《中国武夷实业股份有限公司董事会关于诉讼事项的公告》(公告编号 2010-006)
上诉庭编号 CACV 160/2011: 福岛建设有限公司诉李平(现更名为李信),要求归还盗用合资公司的款项。	209.06	否	结案	一审(香港高等法院编号:1364/2008)我方败诉。2014 年 4 月 25 日二审判决维持原判。		2014 年 07 月 18 日	公司指定媒体《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号 2014-070)

## 二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

## 1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
购福建省建瓯佳日置业有限公司	福建建瓯房地产开发有限公司30%股权	6,800	完成	无重大影响	22.88	0.00%	否		2014年01月17日	公告编号2014-003《关于收购控股子公司股权的公告》

## 2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建建工集团总公司	大股东	接受劳务	建筑施工	招投标等	招投标价	41,247.49	25.02%	现金结算	不适用	2014年05月24日	公告编号：2014-054
福建七建集团有限公司	大股东子公司	接受劳务	建筑施工	招投标等	招投标价	802.15	0.48%	现金结算	不适用	2014年05月24日	公告编号：2014-054



福建省工业设备安装有限公司	大股东子公司	接受劳务	建筑施工	零星工程议价	市场价	8.65	0.01%	现金结算	不适用	2014年05月24日	公告编号：2014-054
武夷装修工程（福州）有限公司	大股东子公司	接受劳务	建筑施工	预算下浮	市场价	359.76	0.22%	现金结算	不适用	2014年05月24日	公告编号：2014-054
合计				--	--	42,418.05	--	--	--	--	--
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）进行交易的原因				福建建工具有国家特级房屋建筑工程施工总承包资质，施工技术和管理能力强，信誉好，有利于项目的成本和进度控制，减少公司工程技术人员的配备，有一定的客观必要性。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2014年接受福建建工及其关联方劳务预计5亿元，实际结算金额4.24亿元。							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用 不适用

2014年12月24日，公司董事会审议通过《关于北京武夷房地产开发有限公司向福建建工集团总公司借款2亿元的议案》，12月26日在信息披露指定媒体披露《关于向福建建工集团总公司借款的关联交易公告》。

### 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
关于向福建建工集团总公司借款的关联交易公告	2014年12月26日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 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

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

承包情况说明

本公司持有长春宝成置业有限公司80%股权，根据承包协议由本公司承包经营，并承担全部损益，其2014年营业收入1,846.10万元，净利润为943.49万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司通过融资租赁租入的机器设备账面原值20,431,834.86元，账面净值5,678,592.92元；运输设备账面原值6,882,579.12元，账面净值1,717,757.73元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 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
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
中国武夷(肯尼亚) 有限公司	2012年05 月12日	7,342.8	2012年07 月01日	7,342.8	一般保证	2年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			25,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			25,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				0
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)			25,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公 司净资产的比例								0.00%
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)								0
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)								0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### (1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 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	福建建工集团总公司;福建省能源集团有限责任公司	在遵循国家相关法律、法规规定的前提下,支持中国武夷实业股份有限公司董事会在股东背景相类似(特指主要控股股东或实际控制人均为福建省国资委)的第一家上市公司实施股权激励后三年内拟定包括公司管理层、核心技术骨干、核心业务骨干等人员在内的股权激励对象范围内实施股权激励计划。具体的股权激励方案由董事会拟定,并在履行相关批准程序和信息披露义务后实施。	2006年08月11日	9999-12-31	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建建工集团总公司	福建建工主要从事境内内资工程承包业务。福建建工和中国武夷自身投资或合资兴办的经济实体或建设项目,双方分别有优先承包权。福建建工将不会在中国境内外从事或发展与中国武夷主营业务相竞争或构成竞争的业务;如中国武夷开拓新的业务领域,中国武夷享有优先权,福建建工将不再发展同类业务。	1997年05月08日	9999-12-31	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	福建建工集团总公司	福建建工主营业务为国内工程施工总承包、国家援外工程项目总承包,今后在主营业务上也不会与上市公司中国武夷存在同业竞争问题。	2010年06月22日	9999-12-31	正常履行
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)	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18年
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄国香 李莉丽

##### 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

公司2014年内部控制审计聘请福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为审计机构,期间支付审计费

用60万元。

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

## 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	55,116,549					-25,237	-25,237	55,091,312	14.15%
1、国家持股	30,674,435							30,674,435	7.88%
2、国有法人持股	24,396,425							24,396,425	6.26%
3、其他内资持股	45,689					-25,237	-25,237	20,452	0.01%
境内自然人持股	45,689					-25,237	-25,237	20,452	0.01%
二、无限售条件股份	334,335,891					25,237	25,237	334,361,128	85.85%
1、人民币普通股	334,335,891					25,237	25,237	334,361,128	85.85%
三、股份总数	389,452,440					0		389,452,440	100.00%

## 股份变动的原因

适用 不适用

2014年6月13日公司董事会、监事会换届，截止2014年底，离任董事张仲平先生持公司有限售流通股28,012股已解除锁定；新任监事刘忠毅先生持公司有限售流通股2,775股。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

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	22,475	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	18768	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0			
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
福建建工集团总公司	国家	31.51%	122,697,740		30,674,435	92,023,305	质押	49,620,000
福建省能源集团有限责任公司	国有法人	22.03%	85,786,670		24,396,425	61,390,245		
中国民生银行股份有限公司 - 华商领先企业混合型证券投资基金	其他	4.49%	17,501,715					
中国建设银行股份有限公司 - 华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	2.43%	9,463,126					
李晓换	境内自然人	1.66%	6,463,066					
信达证券股份有限公司	其他	1.50%	5,850,000					
邯郸龙悦投资有限公司	其他	1.11%	4,313,000					
中国农业银行 - 益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.84%	3,266,431					
姬军臣	境内自然人	0.79%	3,067,421					
中国民生银行股份有限公司 - 华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.77%	2,999,927					
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建建工集团总公司与福建省能源集团有限责任公司同属福建省国资委监管，与其他八名股东不存在关联关系，其他八名股东关联关系未知。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建建工集团总公司	92,023,305	人民币普通股	92,023,305					
福建省能源集团有限责任公司	61,390,245	人民币普通股	61,390,245					
中国民生银行股份有限公司 - 华商领先企业混合型证券投资基金	17,501,715	人民币普通股	17,501,715					
中国建设银行股份有限公司 - 华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	9,463,126	人民币普通股	9,463,126					
李晓换	6,463,066	人民币普通股	6,463,066					
信达证券股份有限公司	5,850,000	人民币普通股	5,850,000					
邯郸龙悦投资有限公司	4,313,000	人民币普通股	4,313,000					
中国农业银行 - 益民创新优势混合型证券投资基金	3,266,431	人民币普通股	3,266,431					
姬军臣	3,067,421	人民币普通股	3,067,421					
中国民生银行股份有限公司 - 华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	2,999,927	人民币普通股	2,999,927					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	福建建工集团总公司与福建省能源集团有限责任公司同属福建省国资委监管，与其他八名股东不存在关联关系，其他八名股东关联关系未知。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司第五大股东李晓换招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户							

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

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未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务
福建建工集团总公司	黄建民	1953 年 08 月 09 日	15814318-3	6 亿元	房屋建筑工程施工总承包
未来发展战略	福建省建筑企业龙头				
经营成果、财务状况、现金流等	2013 年度净资产 2,730,487,129.38 元、营业收入 11,545,346,275.47 元、营业利润 314,010,320.11 元、净利润 177,736,938.43 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

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

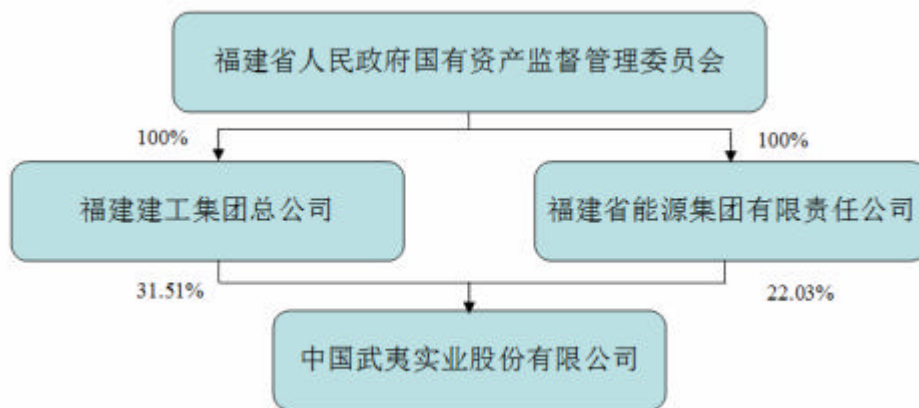
实际控制人名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
福建省国资委	郭锡文				
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

实际控制人报告期内变更

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	法定代表人/ 单位负责人	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
福建省能源集团有限责任公司	林金本	2009 年 12 月 01 日	00359226-7	40 亿元	煤炭、电力、港口物流、建材、民爆化工、 建工房地产为主业，涉及金融、商贸、酒店等

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)
林群	副董事长	现任	男	56	2014年06月13日		798			798
刘忠毅	监事	现任	男	51	2014年06月13日			3,700	925	2,775
林金铸	董事会秘书	现任	男	49	2014年06月13日		23,570			23,570
张仲平	董事	离任	男	57	2009年04月20日	2014年06月13日	37,349			37,349
合计	--	--	--	--	--	--	61,717	3,700	925	64,492

## 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

丘亮新：近五年历任中国武夷总经理；现任福建建工集团总公司党组成员，中国武夷董事长。

林群：近五年历任福建省建材（控股）有限责任公司总法律顾问、办公室主任，福建省能源集团有限责任公司法律事务部主任、办公室主任、总法律顾问，福建联美建设集团有限公司党委书记，中国武夷监事。现任福建省能源集团有限责任公司副总经理兼总法律顾问、党委委员，中国武夷副董事长，福建福能股份有限公司监事会主席。

黄建民：近五年历任福建建工集团总公司总经理、中国武夷董事长；现任福建建工集团总公司董事长、党组书记，中国武夷董事。

徐凯：近五年历任福建投资开发集团公司监察室主任、办公室主任；现任福建建工集团总公司董事、党组副书记、纪检组长，中国武夷董事。

王贵长：近五年历任福建省煤炭工业（集团）有限责任公司财务与资产管理部副经理，福建省能源集团有限责任公司审计室副主任、审计室主任。现任福建省能源集团有限责任公司财务与资产管理部经理，中国武夷实业股份有限公司董事，福建福能股份有限公司监事。

林添茂：近五年历任福建煤炭基本建设公司总经理、福建联美建设集团有限公司常务副总经理；现任福建联美建设集团有限公司总经理、中国武夷董事。

潘琰：近五年历任福州大学研究生院副院长、教授、博士生导师；现任福州大学经济与管理学院教授、博士生导师，中国武夷独立董事、鸿博股份有限公司独立董事。

颜永明：近五年历任省属闽江学院财务处主持工作副处长、处长。现任闽江学院财务处处长，中国武夷独立董事、福晶科技股份有限公司独立董事。

童建炫：近五年历任福建对外经济律师事务所、福建省企业律师事务所专职律师、副主任。现任福建博世律师事务所合伙人、主任，华映科技（集团）股份有限公司独立董事。

俞建辉：近五年历任福建省煤炭工业（集团）有限责任公司副总审计师、审计室主任。现任福建省能源集团有限责任公司改革与综合产业部经理、中国武夷实业股份有限公司监事会主席。

黄明根：近五年任福建建工集团总公司总经理助理、资产财务部经理，中国武夷监事会副主席。

陈伟：近五年历任福建省建材（控股）有限责任公司办公室主任助理，福建省能源集团有限责任公司法律事务部一级主任科员等职务。现任福建福能股份有限公司总法律顾问、董事会秘书，福建省福能武夷股权投资管理有限公司董事，中国武夷监事。

林恩惠：近5年任中国武夷监事、财务部副经理，兼任福建省侨乡建设股份有限公司董事、福建华港房地产开发有限公司董事、福建中福对外劳务合作有限公司监事、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事。

刘忠毅：近五年历任中国武夷企业发展部副经理，长春宝成房地产开发有限公司董事长、总经理等职务。现任中国武夷监事、审计部副主任，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司监事，福建中福对外劳务合作公司董事，长春宝成置业有限公司执行董事等。

刘晓群：近五年历任中国武夷福州分公司经理、中国武夷副总经理、福建武夷嘉园房地产公司董事长、福建侨乡企业公司董事长、福建华港房地产公司董事长。现任福建建工集团总公司党组成员，中国武夷总经理。

陈雄：近五年历任福建建工集团总公司计财部经理，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事。现任中国武夷实业股份有限公司副总经理兼财务部经理。

肖高萌：近5年历任中国武夷实业股份有限公司海外部经理、支部书记。现任中国武夷实业股份有限公司副总经理兼总工程师。

林金铸：近五年任本公司董事会秘书，兼董事会办公室主任。

#### 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
丘亮新	福建建工集团总公司	党组成员	2005年06月01日		是
林群	福建省能源集团有限责任公司	副总经理、总法律顾问	2010年02月01日		是
黄建民	福建建工集团总公司	董事长、总经理	2009年01月01日		是
徐凯	福建建工集团总公司	董事、党组副书记、纪检组长	2013年06月01日		是
王贵长	福建省能源集团有限责任公司	财务部经理	2012年12月01日		是
林添茂	福建联美建设集团有限公司	总经理	2011年05月01日		是
俞建辉	福建省能源集团有限责任公司	改革与综合产业部经理	2010年02月01日		是
黄明根	福建建工集团总公司	总经理助理、资产财务部经理	2013年07月01日		是
陈伟	福建福能股份有限公司	总法律顾问、董事会秘书	2014年09月03日		是
在股东单位任职情况的说明	福建联美建设集团有限公司和福建福能股份有限公司系福建省能源集团有限责任公司子公司。2014年9月3日，林群兼任福建福能股份有限公司监事会主席、王贵长兼任福建福能股份有限公司监事。				

#### 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
潘琰	福州大学管理学院	教授	1997年08月01日		是
颜永明	闽江学院	财务处处长	2009年12月01日		是
童建炫	福建博世律师事务所	合伙人、主任	1998年04月01日		是
在其他单位任职情况的说明	潘琰女士兼任鸿博股份有限公司独立董事；颜永明先生兼任福晶科技股份有限公司独立董事；童建炫兼任华映科技(集团)股份有限公司独立董事。				

### 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

独立董事报酬由股东大会确定,2014年6月13日前每年3万元,2014年6月13日后每年4.2万元;公司2014年一次性发放独立董事2013年4月至2014年6月薪酬,2014年6月13日后薪酬未发放。董事、监事不支付报

酬。高管人员报酬由董事会薪酬与考核委员会按照《公司高级管理人员业绩考核与激励约束制度》的规定，根据公司经营情况和审计报告综合进行确定。

公司报告期内董事、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
丘亮新	董事长	男	51	现任	28.02	7.52	35.54
林群	副董事长	男	56	现任		36.49	36.49
黄建民	董事	男	57	现任		43.94	43.94
徐凯	董事	男	54	现任		17.58	17.58
王贵长	董事	男	44	现任		42.81	42.81
林添茂	董事	男	52	现任		61.18	61.18
潘琰	独立董事	女	59	现任	3.75		3.75
颜永明	独立董事	男	52	现任	3.75		3.75
童建炫	独立董事	男	50	现任			
俞建辉	监事会主席	男	56	现任		45.55	45.55
黄明根	监事会副主席	男	57	现任		32.42	32.42
陈伟	监事	男	39	现任		33	33
林恩惠	监事	男	51	现任	27.78		27.78
刘忠毅	监事	男	51	现任	24.9		24.9
陈雄	副总经理	男	59	现任	31.45		31.45
肖高萌	副总经理兼总工程师	男	56	现任	65		65
刘晓群	总经理	男	49	现任	74.28		74.28
林金铸	董事会秘书	男	49	现任	31.01		31.01
林孟启	副董事长	男	61	离任		56.15	56.15
张仲平	董事	男	57	离任		35.3	35.3
张玲	董事	女	51	离任		17.37	17.37
薛建国	董事	男	57	离任		61.91	61.91
刘雄	独立董事	男	46	离任	3.75		3.75
周宪生	监事会副主席	男	60	离任		35.21	35.21
陈魏	监事	男	51	离任	22.44		22.44
合计	--	--	--	--	316.13	526.43	842.56

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丘亮新	董事长	被选举	2014年06月13日	换届
林群	副董事长	被选举	2014年06月13日	换届
黄建民	董事	被选举	2014年06月13日	换届
徐凯	董事	被选举	2014年06月13日	换届
王贵长	董事	被选举	2014年06月13日	换届
林添茂	董事	被选举	2014年06月13日	换届
潘琰	独立董事	被选举	2014年06月13日	换届
颜永明	独立董事	被选举	2014年06月13日	换届
童建炫	独立董事	被选举	2014年06月13日	换届
俞建辉	监事会主席	被选举	2014年06月13日	换届

黄明根	监事会副主席	被选举	2014年06月13日	换届
陈伟	监事	被选举	2014年06月13日	换届
林恩惠	监事	被选举	2014年06月13日	换届
刘忠毅	监事	被选举	2014年06月13日	换届
刘晓群	总经理	任免	2014年06月13日	换届
陈雄	副总经理	任免	2014年06月13日	换届
肖高萌	副总经理兼总工程师	任免	2014年06月13日	换届
林金铸	董事会秘书	任免	2014年06月13日	换届
黄建民	董事长	任期满离任	2014年06月13日	换届
林孟启	副董事长	任期满离任	2014年06月13日	换届
张仲平	董事	任期满离任	2014年06月13日	换届
张玲	董事	任期满离任	2014年06月13日	换届
薛建国	董事	任期满离任	2014年06月13日	换届
刘雄	独立董事	任期满离任	2014年06月13日	换届
周安生	监事会副主席	任期满离任	2014年06月13日	换届
林群	监事	任期满离任	2014年06月13日	换届
陈魏	监事	任期满离任	2014年06月13日	换届
丘亮新	总经理	任期满离任	2014年06月13日	换届
刘晓群	副总经理	任期满离任	2014年06月13日	换届

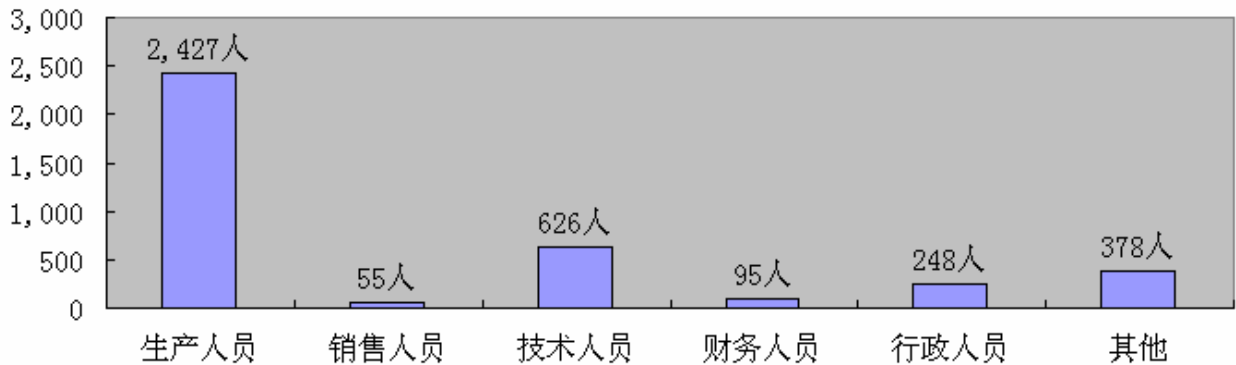
#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

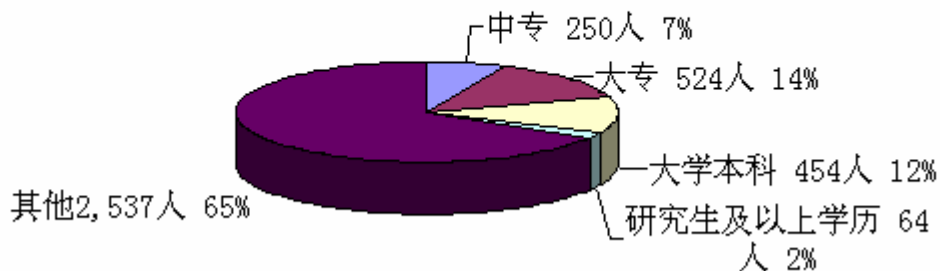
#### 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，本公司及主要子公司的在职员工3376人。构成如下：

##### 1、员工专业结构



##### 2、员工教育程度



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照中国证监会关于上市公司治理的规范性文件要求，继续对业务流程进行优化，对内控缺陷进行整改，不断完善公司治理结构和内部控制管理体系，以提高公司的规范化运作水平。目前公司形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经营层为执行机构、监事会为监督机构，权力相互制衡的法人治理结构。公司治理的实际情况与中国证监会有关文件要求不存在重大差异，公司治理结构的实际状况符合中国证监会的相关要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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、实施情况公司内幕信息知情人管理制度于 2011 年 11 月 22 日经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过，定期报告和日常发生的重大事项按制度规定进行内幕信息知情人登记，并向监管部门报备。2013 年 12 月，公司对《内幕信息知情人管理制度》进行修订。

### 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 年度股东大会	2014 年 06 月 13 日	2013 年度董事会工作报告、监事会工作报告、年度报告等 17 个议案	除议案 13《关于豁免履行股权激励计划承诺的议案》被否决外，其他议案审议通过。	2014 年 06 月 14 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 04 月 16 日	关于公司符合非公开发行股票条件的议案、关于公司 2014 年度非公开发行股票方案的议案、公司 2014 年非公开发行股票预案等 9 个议案	全部审议通过	2014 年 04 月 17 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 30 日	关于为子公司福建武夷嘉园房地产开发有限公司 2.5 亿元银行贷款提供担保	审议通过	2014 年 12 月 31 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 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
潘琰	15	3	12	0	0	否
颜永明	15	3	12	0	0	否
董建炫	9	2	7	0	0	否
刘雄	6	1	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》和《独立董事工作制度》关注公司运作的规范性，独立认真履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，对报告期内公司发生的聘请年报及内控报告审计机构、关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》、《公司董事会审计委员会工作规程》等有关规定，认真履行职责，在日常及年报工作中发挥了积极作用。

1、日常工作：

公司董事会审计委员会在审核公司财务信息及其披露、审查公司内控制度、监督公司审计内部控制制度的实施、评价外部审计机构工作、监督公司重要事项执行情况等方面均发表相关意见或建议。主要工作包括：（1）尽职尽责履行审计委员会职能，合理表达相关事项的专业意见；（2）关注公司内控制度建设，完成2014年度内部控制自我评价报告审核。

2、年报工作

（1）确定总体审计计划

审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司2014年审计工作的总体安排，在会计师事务所正式进场审计前，年审注册会计师与公司独立董事进行函件沟通。

（2）审阅公司编制的财务会计报表

审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，并与公司管理层和财务相关人员进行询问和沟通。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅公司财务会计报表并发表如下意见：根据中国证监会《关于做好上市公司2014年年度报告及相关工作的通知》的要求，我们作为审计委员会成员，在会计师对公司2014年度财务状况出具初审意见，并与会计师进行沟通后，对公司编制的2014年度财务报告进行了审核，认为：

1)公司编制2014年度财务报告所执行的会计政策与采用的会计估计符合企业会计准则和应用指南的相关规定。

公司在本会计期间内无重大会计估计变更及差错更正事宜。

2)公司编制2014年度财务报告符合行业相关规定。

3)公司编制2014年度财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定,所包含的信息公允、真实地反映出公司2014年度的经营管理和财务状况等事项。

审计委员会审议通过公司财务报告,并同意提交董事会审议。

### (3) 审计委员会关于年审会计师事务所从事2014年度公司审计工作的总结报告的决议

审计委员会在听取年审会计师事务所对本公司2014年度审计工作的报告后,根据其实际工作情况,形成意见如下:

年审会计师事务所对本公司2014年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。审计委员会现对事务所本年度的审计情况作如下评价:

#### 1)基本情况:

会计师事务所开始年度审计工作之前与公司进行了必要的沟通,并与公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了2014年度审计费用180万元人民币。会计师事务所于2014年10月成立审计小组进入公司开始进行内控审计和年度审计。根据审计小组的审计时间安排,审计小组在约定时限内完成了所有审计工作,并向审计委员会提交了年度报告初审意见。

#### 2)关于会计师事务所执行审计业务的工作评价:

##### A、独立性

会计师事务所审计小组所有职员未在公司任职,并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益,年审会计师事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况,也不存在密切的经营关系,审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中,会计师事务所及审计小组成员始终保持了形式上和实质上的双重独立,遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

##### B、专业胜任能力

审计小组按照审计准则对独立性及专业胜任的要求组成审计小组,审计小组共由10人组成,其中注册会计师4人,主要人员熟悉公司业务,胜任此项审计工作。

#### 3)结论

公司2014年聘请的会计师事务所在为公司提供审计服务的工作中恪尽职守,遵循独立、客观、公正的职业准则,较好地完成了公司委托的审计工作。审计委员已就公司续聘致同会计师事务所为公司2014年度审计机构事宜进行审议,并提交董事会进行表决。

### (二) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司高级管理人员业绩考核与激励约束制度》的规定,根据公司经营情况和2014年度经审计的财务报告,于2015年4月14日就公司高层管理人员效益薪酬进行考核,并出具《关于高层管理人员2014年度效益薪酬的意见》,提交公司董事会审议。

### (三) 战略委员会的履职情况

报告期内,公司董事会战略发展委员会未对公司发展战略进行调整。

### (四) 提名委员会的履职情况

报告期内,公司提名委员会对公司新一届经营班子的聘任进行审查。

## 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。

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

不适用

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司高级管理人员业绩考核与激励约束制度》的规定，根据公司经营情况和2014年度经审计的财务报告，于2014年4月15日就公司高层管理人员效益薪酬进行考核，并出具《关于高层管理人员2014年度效益薪酬的意见》，提交公司董事会审议，并结合实际情况发放。



## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司内部控制制度建设情况如下:1、根据《内控指引》的要求,对公司本部及主要业务类别开展内控制度建设工作、对内控手册进行梳理及修订,建立并完善本公司主营业务范围的全面内控体系;2、组织实施风险评估工作,对主要业务流程进行了梳理、调查,收集可能存在的各类风险源,归集了公司管理控制层面和业务运营层面关键风险点,实施风险分析程序,并根据需要提出改进措施,完善风险管理;3、加强内部控制检查工作,通过内控流程检查、内控检查及整改等阶段,对公司组织架构、发展战略、投资管理、资金管理、财务报告、筹资管理、预算管理、担保管理、税务管理、固定资产管理、人力资源、投资性物业管理、房地产销售管理、工程项目管理、房地产成本管理、采购管理、合同管理、关联交易、信息披露等开展了检查工作。对检查工作中发现内控设置及执行不规范的地方,进行评价分析,提出改进建议、进行整改,促进内部控制的有效运行。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制自我评价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。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据财政部等五部委联合发布的基本规范及其配套指引、深圳证券交易所颁布的《上市公司规范运作指引》,以及中国证监会福建监管局颁布的《关于做好2012年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》,并结合公司管理需要,开展内部控制自我评价工作,在内部控制日常监督及专项监督的基础上,对公司截至2014年12月31日的内部控制设计及运行有效性情况进行评价。

### 四、内部控制评价报告

内部控制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	
董事会认为,公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求,对公司截至2014年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价,根据内部控制评价工作编制内部控制评价报告。报告期内,公司重大业务事项均已建立了内部控制,并得以有效执行,达到了公司内部控制的的目标,不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月18日
内部控制评价报告全文披露索引	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

#### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,中国武夷公司于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04月18日
内部控制审计报告全文披露索引	我们认为,中国武夷公司于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。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错追究制度》,加大对年报信息披露责任人的问责力度,严格按照相关法律、法规及《信息披露管理制度》的规定,细致年报编制,提高年报信息披露的质量和透明度,确保年报信息披露的真实、准确与完整。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充或修正。

## 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 04 月 15 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 D-170 号
注册会计师姓名	黄国香 李莉丽

#### 审计报告正文

我们审计了后附的中国武夷实业股份有限公司（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股东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

我们的责任是在实施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。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

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	1,011,664,470.48	893,237,872.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	456,740,533.72	564,603,801.92
预付款项	222,172,603.31	465,138,117.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	826,482.99	826,482.99
其他应收款	105,673,092.27	142,843,590.51
买入返售金融资产		
存货	5,277,967,880.94	4,496,755,793.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	14,930,072.08	12,853,050.16
其他流动资产	136,321,205.62	8,812,887.83
流动资产合计	7,226,296,341.41	6,585,071,597.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	149,037,284.68	106,996,987.34
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,331,586.45	56,285,430.02
投资性房地产	69,660,281.71	68,706,636.70
固定资产	201,795,776.07	198,114,121.57
在建工程	11,326,434.07	20,746,285.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,150,528.58	21,252,479.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,976,115.80	6,249,037.24
递延所得税资产	77,159,916.26	42,881,846.44
其他非流动资产	118,218,018.36	
非流动资产合计	731,655,941.98	521,232,824.90
资产总计	7,957,952,283.39	7,106,304,422.61

流动负债：		
短期借款	1,606,601,172.09	1,126,065,743.22
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	55,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	484,793,609.54	647,191,834.38
预收款项	646,418,473.27	954,326,279.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	63,198,470.62	56,123,065.66
应交税费	235,976,038.77	148,410,913.38
应付利息	5,957,833.65	3,160,164.13
应付股利	16,693,657.49	893,143.68
其他应付款	670,463,230.20	451,693,703.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	970,339,888.38	600,083,195.65
其他流动负债		
流动负债合计	4,755,442,374.01	4,037,948,043.10
非流动负债：		
长期借款	1,454,863,705.92	1,354,499,148.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	12,275.48	8,859,163.86
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	25,101,659.21	13,364,639.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,479,977,640.61	1,376,722,952.08
负债合计	6,235,420,014.62	5,414,670,995.18
所有者权益：		
股本	389,452,440.00	389,452,440.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,947,438.36	507,370,213.77
减：库存股		
其他综合收益	65,421,546.09	30,024,467.49
专项储备		
盈余公积	20,278,061.27	18,711,197.57
一般风险准备		
未分配利润	496,140,019.49	403,625,178.61
归属于母公司所有者权益合计	1,456,239,505.21	1,349,183,497.44
少数股东权益	266,292,763.56	342,449,929.99
所有者权益合计	1,722,532,268.77	1,691,633,427.43
负债和所有者权益总计	7,957,952,283.39	7,106,304,422.61

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：周辉芳

会计机构负责人：林恩惠

## 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	650,416,244.71	365,619,364.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	502,938,408.24	515,313,701.15
预付款项	48,848,326.25	54,604,401.35
应收利息		
应收股利	1,422,576.19	369,208.60
其他应收款	1,978,765,574.36	1,830,485,187.35
存货	68,188,429.24	146,573,394.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,815,372.14	12,699,216.50
其他流动资产	14,155,216.21	8,812,887.83
流动资产合计	3,275,550,147.34	2,934,477,361.42
非流动资产：		
可供出售金融资产	140,254,814.70	97,476,314.11
持有至到期投资		
长期应收款	355,810,000.00	355,810,000.00
长期股权投资	907,942,508.61	794,115,455.85
投资性房地产	52,495,803.53	55,867,424.31
固定资产	113,588,604.20	124,912,442.09
在建工程	4,505,505.10	1,654,121.67
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,519,400.00	2,828,800.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,089,327.22	6,001,898.24
递延所得税资产	2,089,628.95	968,189.71
其他非流动资产	50,000,000.00	
非流动资产合计	1,646,295,592.31	1,439,634,645.98
资产总计	4,921,845,739.65	4,374,112,007.40

流动负债：		
短期借款	1,603,645,659.50	1,126,065,743.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,535,007.34	91,720,214.18
预收款项	193,086,824.70	388,860,342.11
应付职工薪酬	44,540,559.26	39,095,513.27
应交税费	102,123,859.62	127,826,012.78
应付利息	5,367,454.72	1,516,603.39
应付股利		
其他应付款	592,812,288.06	571,914,493.13
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	698,439,888.38	138,932,395.95
其他流动负债		
流动负债合计	3,311,551,541.58	2,485,931,318.03
非流动负债：		
长期借款	514,691,287.95	827,104,700.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,846,888.38
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	18,843,326.83	7,069,761.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	533,534,614.78	843,021,349.83
负债合计	3,845,086,156.36	3,328,952,667.86
所有者权益：		
股本	389,452,440.00	389,452,440.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	504,552,987.35	504,483,792.74
减：库存股		
其他综合收益	55,084,499.75	19,749,465.64
专项储备		
盈余公积	20,278,061.27	18,711,197.57
未分配利润	107,391,594.92	112,762,443.59
所有者权益合计	1,076,759,583.29	1,045,159,339.54
负债和所有者权益总计	4,921,845,739.65	4,374,112,007.40

## 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	2,123,685,554.41	2,385,934,179.67
其中：营业收入	2,123,685,554.41	2,385,934,179.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,986,022,053.60	2,155,164,878.41
其中：营业成本	1,592,791,520.23	1,706,225,190.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	91,968,227.69	149,992,309.85
销售费用	33,322,732.98	39,195,174.42
管理费用	115,666,906.79	120,774,382.22
财务费用	147,683,906.81	149,455,810.84
资产减值损失	4,588,759.10	-10,477,989.18
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）	11,843,481.29	1,519,480.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,977,896.64	1,573,193.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,506,982.10	232,288,781.49
加：营业外收入	5,506,131.82	10,618,328.78
其中：非流动资产处置利得	719,062.20	33,096.05
减：营业外支出	3,873,760.74	1,714,222.35
其中：非流动资产处置损失	694,904.12	82,516.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,139,353.18	241,192,887.92
减：所得税费用	52,417,938.49	121,693,980.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,721,414.69	119,498,907.21
归属于母公司所有者的净利润	113,554,326.58	104,114,997.25
少数股东损益	-14,832,911.89	15,383,909.96
六、其他综合收益的税后净额	35,381,367.85	4,313,832.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,397,078.60	-3,855,134.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	35,397,078.60	-3,855,134.55
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	35,320,696.13	-2,835,525.15
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	76,382.47	-1,019,609.40
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-15,710.75	8,168,967.22
七、综合收益总额	134,102,782.54	123,812,739.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,951,405.18	100,259,862.70
归属于少数股东的综合收益总额	-14,848,622.64	23,552,877.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.27
（二）稀释每股收益	0.29	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：周辉芳

会计机构负责人：林恩惠

## 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	966,093,851.61	943,924,724.74
减：营业成本	810,388,692.25	734,634,165.63
营业税金及附加	12,992,801.44	7,310,744.67
销售费用	2,572,066.29	3,528,038.14
管理费用	47,154,741.36	51,030,419.04
财务费用	77,636,725.09	90,855,375.59
资产减值损失	-2,724,223.22	-32,211,826.85
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）	8,197,798.02	105,036,738.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,225,132.76	718,498.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,270,846.42	193,814,546.80
加：营业外收入	5,261,414.22	10,479,889.10
其中：非流动资产处置利得	704,104.04	
减：营业外支出	783,732.66	651,007.07
其中：非流动资产处置损失	689,271.27	19,876.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,748,527.98	203,643,428.83
减：所得税费用	15,079,890.95	63,214,389.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,668,637.03	140,429,039.35
五、其他综合收益的税后净额	35,335,034.11	-2,966,691.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	35,335,034.11	-2,966,691.11
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	35,320,696.13	-2,835,525.15
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	14,337.98	-131,165.96
6.其他		
六、综合收益总额	51,003,671.14	137,462,348.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.36
（二）稀释每股收益	0.04	0.36



## 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	1,757,375,072.09	2,291,245,231.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	17,861,721.65	6,913,933.77
收到其他与经营活动有关的现金	461,372,901.68	160,950,612.80
经营活动现金流入小计	2,236,609,695.42	2,459,109,778.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,588,044,188.53	2,575,035,960.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	283,235,242.21	247,488,886.20
支付的各项税费	296,580,356.21	333,155,230.99
支付其他与经营活动有关的现金	150,102,621.50	239,834,133.63
经营活动现金流出小计	2,317,962,408.45	3,395,514,211.33
经营活动产生的现金流量净额	-81,352,713.03	-936,404,432.86

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,815,760.92	51,795,200.00
取得投资收益收到的现金	8,263,024.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,068,415.11	215,756.93
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		2,099,560.40
投资活动现金流入小计	15,147,200.87	54,110,517.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,114,135.51	143,580,984.58
投资支付的现金	162,407,624.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	251,521,759.51	143,580,984.58
投资活动产生的现金流量净额	-236,374,558.64	-89,470,467.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,034,367,598.55	2,420,639,531.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,034,367,598.55	2,420,639,531.48
偿还债务支付的现金	2,080,131,357.67	1,989,112,226.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	228,107,114.46	212,811,978.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,960,426.51
支付其他与筹资活动有关的现金	145,345,262.35	72,638,778.84
筹资活动现金流出小计	2,453,583,734.48	2,274,562,983.35
筹资活动产生的现金流量净额	580,783,864.07	146,076,548.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,478,494.42	-22,082,814.42
五、现金及现金等价物净增加额	244,578,097.98	-901,881,166.40
加：期初现金及现金等价物余额	628,557,588.99	1,530,438,755.39
六、期末现金及现金等价物余额	873,135,686.97	628,557,588.99

## 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	761,409,232.06	865,624,794.76
收到的税费返还	14,343,606.12	5,997,212.42
收到其他与经营活动有关的现金	378,396,908.18	453,012,126.03
经营活动现金流入小计	1,154,149,746.36	1,324,634,133.21
购买商品、接受劳务支付的现金	436,527,545.45	751,816,065.61
支付给职工以及为职工支付的现金	165,923,019.11	154,956,258.99
支付的各项税费	126,583,158.36	120,071,623.66
支付其他与经营活动有关的现金	376,220,797.54	827,112,012.85
经营活动现金流出小计	1,105,254,520.46	1,853,955,961.11
经营活动产生的现金流量净额	48,895,225.90	-529,321,827.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,315,760.92	51,795,200.00
取得投资收益收到的现金	5,919,297.67	104,318,240.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,041,415.11	1,920.00
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	11,276,473.70	156,115,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,486,146.71	46,489,264.93
投资支付的现金	132,601,920.00	214,948,005.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	185,088,066.71	261,437,269.93
投资活动产生的现金流量净额	-173,811,593.01	-105,321,909.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,116,592,185.95	1,933,729,531.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,116,592,185.95	1,933,729,531.48
偿还债务支付的现金	1,390,577,357.63	1,584,453,002.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,990,845.45	114,273,936.69
支付其他与筹资活动有关的现金	115,456,719.71	54,599,938.84
筹资活动现金流出小计	1,646,024,922.79	1,753,326,878.16
筹资活动产生的现金流量净额	470,567,263.16	180,402,653.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,387,224.92	-21,416,410.68
五、现金及现金等价物净增加额	327,263,671.13	-475,657,495.19
加：期初现金及现金等价物余额	267,062,855.73	742,720,350.92
六、期末现金及现金等价物余额	594,326,526.86	267,062,855.73

## 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	389,452,440.00				507,370,213.77		30,024,467.49		18,711,197.57		403,625,178.61	342,449,929.99	1,691,633,427.43
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	389,452,440.00				507,370,213.77		30,024,467.49		18,711,197.57		403,625,178.61	342,449,929.99	1,691,633,427.43
三、本期增减变动金额（减少以					-22,422,775.41		35,397,078.60		1,566,863.70		92,514,840.88	-76,157,166.43	30,898,841.34
（一）综合收益总额							35,397,078.60				113,554,326.58	-14,848,622.64	134,102,782.54
（二）所有者投入和减少资本					-22,422,775.41							-45,508,029.98	-67,930,805.39
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					-22,422,775.41							-45,508,029.98	-67,930,805.39
（三）利润分配									1,566,863.70		-21,039,485.70	-15,800,513.81	-35,273,135.81
1．提取盈余公积									1,566,863.70		-1,566,863.70		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-19,472,622.00	-15,800,513.81	-35,273,135.81
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、本期末余额	389,452,440.00				484,947,438.36		65,421,546.09		20,278,061.27		496,140,019.49	266,292,763.56	1,722,532,268.77

上期金额

单位：元

项目	上期											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			资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润		
	优	永	其		存股		储备		风险				
一、上年期末余额	389,452,440.00				507,370,213.77		33,879,602.04		6,182,037.17		312,039,341.76	355,438,749.06	1,604,362,383.80
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	389,452,440.00				507,370,213.77		33,879,602.04		6,182,037.17		312,039,341.76	355,438,749.06	1,604,362,383.80
三、本期增减变动金额 减少以“-”							-3,855,134.55		12,529,160.40		91,585,836.85	-12,988,819.07	87,271,043.63
(一) 综合收益总额							-3,855,134.55				104,114,997.25	23,552,877.18	123,812,739.88
(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									12,529,160.40		-12,529,160.40	-36,541,696.25	-36,541,696.25
1. 提取盈余公积									12,529,160.40		-12,529,160.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-36,541,696.25	-36,541,696.25
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、本期末余额	389,452,440.00				507,370,213.77		30,024,467.49		18,711,197.57		403,625,178.61	342,449,929.99	1,691,633,427.43

## 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	389,452,440.00				504,483,792.74		19,749,465.64		18,711,197.57	112,762,443.59	1,045,159,339.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	389,452,440.00				504,483,792.74		19,749,465.64		18,711,197.57	112,762,443.59	1,045,159,339.54
三、本期增减变动金额（减少以					69,194.61		35,335,034.11		1,566,863.70	-5,370,848.67	31,600,243.75
（一）综合收益总额							35,335,034.11			15,668,637.03	51,003,671.14
（二）所有者投入和减少资本					69,194.61						69,194.61
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											
4．其他					69,194.61						69,194.61
（三）利润分配									1,566,863.70	-21,039,485.70	-19,472,622.00
1．提取盈余公积									1,566,863.70	-1,566,863.70	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,472,622.00	-19,472,622.00
3．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	389,452,440.00				504,552,987.35		55,084,499.75		20,278,061.27	107,391,594.92	1,076,759,583.29

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	389,452,440.00				504,483,792.74		22,716,156.75		6,182,037.17	-15,137,435.36	907,696,991.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	389,452,440.00				504,483,792.74		22,716,156.75		6,182,037.17	-15,137,435.36	907,696,991.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,966,691.11		12,529,160.40	127,899,878.95	137,462,348.24
（一）综合收益总额							-2,966,691.11			140,429,039.35	137,462,348.24
（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									12,529,160.40	-12,529,160.40	
1．提取盈余公积									12,529,160.40	-12,529,160.40	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．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、本期末余额	389,452,440.00				504,483,792.74		19,749,465.64		18,711,197.57	112,762,443.59	1,045,159,339.54

### 三、公司基本情况

公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

1997年6月经中国证监会监发字[1997]343、344号文批准，发行规模7,700万股，其中6,973.50万股向社会发行，726.50万股配售给职工。社会公众股于同年7月15日在深交所挂牌上市流通，本公司职工股于1998年1月16日上市流通。

1998年6月本公司实施1997年利润分配10:3送红股方案。

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

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

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

本公司现有注册资本38,945.244万元，其中：国家股12,269.774万元，占31.51%，国有法人持股9058.67万元，占23.26%，社会公众股17616.80万元，占45.23%，注册地址：福建省福州市五四路89号置地广场29层，经营地址：福建省福州市五四路89号置地广场33层。

#### 1. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事国内外各种土木建筑工程承包、勘察设计、施工装饰；境内外投资；国际贸易及建筑材料、设备进出口；国际经济技术与劳务合作；工程咨询、监理及承包管理；房地产开发和物业管理等业务。1998年本公司通过ISO9002国际质量体系认证，2013年6月取得ISO9001:2008、ISO14001:2004、OHSAS18001:2007国际质量、环境、职业健康三体系认证。本公司1995、1996年被国家外经贸部评为全国最大50家外经公司排名第十四位。1994年至今连年被评为全球最大250家国际承包商之一，并多次荣获“国际知名承包商”奖牌。2005-2014年连续被福建省工商行政管理局评为“重合同、守信用”单位。2002年被国际建设部批准为壹级房地产资质企业。2006年8月被个说加建设部批准为房屋建筑工程施工总承包壹级资质企业。

2012年被中国对外承包工程商会评为“AA级信用企业”。2013年11月公司所承建的肯尼亚内罗毕至锡卡绕城高速公路工程项目获得中国施工企业管理协会颁发的“2012-2013年度中国国家优质工程（境外工程）”奖牌；2013年获得中非工业合作发展论坛组委会评选的“2013最值得向非洲推荐的中国企业”荣誉。2013年7月取得市政公用工程施工总承包二级资质；2014年9月取得地基与基础工程专业承包一级、建筑装饰装修工程专业承包一级、环保工程专业承包二级资质；2015年1月取得公路工程施工总承包二级、公路路面工程、公路路基工程专业承包二级资质。2014年获得福建省房地产协会颁发的“2012-2013先进会员单位”、福建省建筑业协会颁发的“2013年度先进企业”。

#### 1. 财务报告批准报出日

公司财务报表于2015年4月15日经第五届董事会第十二次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。



本期合并财务报表范围无变化，合并范围详见“本附注九、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：

本公司及各子公司主要从事建筑工程承包、房地产开发经营、外经外贸和物业管理等业务，对收入的确认详见本小节28“收入”的各项描述。

##### 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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：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。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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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。

#### 1. 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。

#### A. 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。

#### 1. 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。

#### 1. 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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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即期汇率近似的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外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）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。

（3）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

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

（3）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。

（4）现金流量表采用按照与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

（1）金融工具分为下列五类：

1. 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；

2. 持有至到期投资；

3. 贷款和应收款项；

4. 可供出售金融资产；

5. 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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1. 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。

2. 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：

1. 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。
2. 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，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

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期末应收账款为 200 万元以上，期末其他应收款为 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### (2) 按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
有确凿证据表明款项可以收回的组合	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）	1.00%	1.00%

1 - 2 年	5.00%	5.00%
2 - 3 年	10.00%	10.00%
3 - 4 年	25.00%	25.00%
4 - 5 年	50.00%	50.00%
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
有确凿证据表明款项可以收回的组合		

### (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。

## 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）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：存货发出时对大宗存货采用个别计价法，其他存货采用加权平均法。

### (3) 房地产业务的存货核算方法

1. 开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入“开发成本”。

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

### 3. 维修基金的核算方法

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

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

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

2. 对于已完工待售，按照能售则售、能租则租的态度暂时用于出租的房地产，公司的最终目的通常为出售上述房地产，将其认定为存货，并参照固定资产折旧方法对其进行合理摊销。本公司在香港部分房产的土地使用年限为999年，因这些房屋成本包含无法合理分配以单独计价的土地使用权，经测算，本公司确定其综合摊销年限为70年。除此之外，其他房地产的摊销年限为25 - 35年。

### (4) 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，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

1. 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。

#### （5）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （6）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 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：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （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。

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（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
房屋及建筑物	年限平均法	25-35 年	4.00%	3.84%-1.37%
运输设备	年限平均法	4-10 年	4.00%	16.00%-9.60%
机器设备	年限平均法	5-14 年	4.00%	9.60%-6.86%
临时设施	年限平均法	2-4 年	4.00%	48.00%-24.00%
其他	年限平均法	3-8 年	4.00%	19.20%-12.00%

采用年限平均法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。考虑到固定资产的实际损耗情况，对非洲项目使用的固定资产除临时设施及房屋建筑外，按年数总和法计提折旧，折旧年限按类别分别为机器设备4 - 6年、运输设备3 - 4年、其他3年。公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

### (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：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 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：

1. 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；
2. 借款费用已发生；
3. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化的期间

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：

1. 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。
2. 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、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

## (1) 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“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、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。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。

##### 1. 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。

#### 25、预计负债

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

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

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

#### 26、股份支付

##### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 28、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。

国内房地产销售：在项目主体已竣工，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，取得了预售许可证并达到了预售状态，销售合同已经签订并已收到合同约定的首付款或以上价款，同时该项销售的成本能可靠地计量情况下，确认收入。

### 非洲房地产销售

非洲房地产销售：因境外的交款及收房政策不同，从稳健性角度考虑，公司在非洲的房地产销售业务，在签定销售合同，项目竣工且交房，相关成本能够可靠计量并全额收款后确认收入。

### (2) 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。

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

### (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) 物业出租

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认租金收入。

提供免租期的物业出租，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内

确认租金收入。

物业出租发生的初始直接费用，是指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，计入当期损益；金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### （5）建造合同

1. 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。确定合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，或按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或按实际测定的完工进度。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；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。

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。

1. 对于建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### （6）利息收入

利息收入按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

### 29、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。

### 30、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：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可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 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：商誉的初始确认；同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31、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

##### 1. 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。

##### 1. 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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

#### (2) 资产证券化业务

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

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用(包括财务顾问费、银行担保费等)列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

#### (3) 套期会计

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

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

1. 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
  2. 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
  3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
  4. 套期有效性能够可靠地计量；
  5. 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。
- 公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

#### (4) 附回购条件的资产转让

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

#### (5) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### 33、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
--------------	------	----

#### 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《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(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，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，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

2015年4月15日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于执行新修订或制订企业会计准则及其影响的议案》。

公司在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加(+)/减少(-)
《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》	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。	可供出售金融资产	+9,520,673.23
		长期股权投资	-9,520,673.23
《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额项目予以调整，根据新的列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报。	资本公积	-21,209,284.36
		外币报表折算差额	-8,815,183.13
		其他综合收益	+30,024,467.49

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。具体详见附注十八之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

### 34、其他

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

本公司基于稳健性原则进行会计核算，尽可能减少这些判断、估计和假设对各期财务报表的影响。

#### 1. 递延所得税资产（负债）的确认

基于本公司的历史经验，国内税务部门对坏账损失核销审批所需的材料十分严格，在多数情况下，坏账损失难以通过税务部门的核销审批。因此，本公司仅对可能转回或抵税的坏账准备项目涉及的递延所得税资产进行确认。

受境外税务条例所限，本公司不对境外子公司持有的相关资产所产生的坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及长期投资减值准备涉及的递延所得税资产进行确认。

本公司所属的部分子公司存在以前年度未弥补亏损，当本公司无法合理预期此类子公司在以后年度是否能够盈利及盈利金额时，本公司不予以确认递延所得税资产。

#### 1. 建造合同

合同的收入均按完工百分比法确认，如发生预计损失，即计入当期损失。本公司管理层根据建造合同的预算和其他相关工程资料，估计建造工程的收入和成本。由于建造合同具有长期性和易变化性，在合同执行过程中，本公司会根据实际情况对收入及成本的估计进行复核及修订，并全部计入修订当期的损益。

#### 1. 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

#### 1. 其他资产减值准备

本公司根据相关资产的可收回金额为判断基础确认资产减值准备，需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，除准则规定不予转回的差异外，该差异将会影响估计改变的期间的相关资产账面价值。

#### 1. 税项

本公司根据国家的税收法规对经营中产生的各项税费进行计提缴纳，但部分税费的计缴存在不确定性，可能与以后的税收清算存在差异，当差异发生时，本公司会根据实际情况将差异计入当期损益。

#### 1. 房地产开发成本

本公司通常依据工程决算金额确认开发成本，但部分工程决算可能花费较长时间，本公司需要按照开发项目的预算成本、工程签证及材料人工价格调整等因素进行判断和预计。如此类工程的决算成本和预计成本存在差异，当差异发生时，本公司会根据实际情况将差异计入当期损益。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内按应纳税增值税收入的 17% 计算销项税额，抵扣进项税款后的余额交纳；境外肯尼亚公司增值税率 16%；埃塞俄比亚项目增值税率 15%，菲律宾项目增值税率 12%，南苏丹项目增值税率 15%；均按应纳税增值税收入的对应税率计算销项税额，抵扣进项税款后的余额交纳。	境内 17%，境外按所在国政策规定。
营业税	工程承包按营业额的 3% 交纳，房地产按销售收入的 5% 交纳。	5% 或 3%
城市维护建设税	按国家有关的具体规定计提缴纳。	按国家有关的具体规定计提缴纳。
企业所得税	按国家有关的具体规定计提缴纳。	按国家有关的具体规定计提缴纳。
土地增值税	按应纳税收入的 1%—5% 预缴，待开发项目达到国家规定的清算条件时，对土地增值税进行汇算清缴，汇算清缴时按房地产销售收入减扣除项目金额后按超率累进税率 30%-60% 计缴。在未达到清算条件时，当所在地土地增值税清算办法明确时，按汇算口径计提土地增值税，否则按预缴率进行计提。	按应纳税收入的 1%—5% 预缴，待开发项目达到国家规定的清算条件时，对土地增值税进行汇算清缴，汇算清缴时按房地产销售收入减扣除项目金额后按超率累进税率 30%-60% 计缴。在未达到清算条件时，当所在地土地增值税清算办法明确时，按汇算口径计提土地增值税，否则按预缴率进行计提。

## 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
境内主体	企业所得税适用税率为 25%。
境外主体	香港公司所得税税率 16.5%，肯尼亚公司所得税税率 30%，肯尼亚项目所得税税率 37.5%，赤道几内亚项目所得税税率 35%，菲律宾项目所得税率 30%，南苏丹项目所得税税率 20%，坦桑尼亚项目所得税率 30%，埃塞俄比亚项目所得税率 30%。

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 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	8,092,207.38	5,756,982.48
银行存款	756,477,609.92	615,628,074.59
其他货币资金	247,094,653.18	271,852,815.61
合计	1,011,664,470.48	893,237,872.68
其中：存放在境外的款项总额	137,488,251.51	240,505,220.15

## 其他说明

期末其他货币资金包括：各类保证金 247,094,369.62 元及存出投资款 283.56 元。除各类保证金中受限的 138,528,783.51 元外，期末货币资金不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 其他说明：

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

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

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

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						12,833,365.00	2.18%	1,740,000.00	13.56%	11,093,365.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,070,853.15	99.96%	22,330,319.43	4.66%	456,740,533.72	575,482,866.65	97.72%	21,972,429.73	3.82%	553,510,436.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,063.39	0.04%	184,063.39	100.00%		580,858.20	0.10%	580,858.20	100.00%	
合计	479,254,916.54	100.00%	22,514,382.82	4.70%	456,740,533.72	588,897,089.85	100.00%	24,293,287.93	4.13%	564,603,801.92

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	339,167,896.99	3,391,678.98	1.00%
1 至 2 年	88,938,382.16	4,446,919.11	5.00%
2 至 3 年	15,796,212.29	1,579,621.23	10.00%
3 至 4 年	740,000.00	185,000.00	25.00%
4 至 5 年	2,276,168.44	1,138,084.23	50.00%
5 年以上	11,589,015.88	11,589,015.88	100.00%
合计	458,507,675.76	22,330,319.43	4.87%

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：

有确凿证据可收回

应收账款内容	账面余额	坏账金额	理由
福建省交通厅	20,563,177.39	0.00	系应收工程款，依据合同，风险由分包方承担且本公司已取得相应的备抵资产
合计	20,563,177.39	0.00	

(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 525,885.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 375,250.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
埃德蒙公司	375,250.86	现金收回
合计	375,250.86	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
好宜购(北京)商场有限公司	1,740,000.00

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
好宜购(北京)商场有限公司	售房款	1,740,000.00	根据法院调解书我司应承担的赔偿	董事会决议通过	否
合计	--	1,740,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(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	坏账	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	92,886,440.35	2,896,850.40	19.38
第二名	客户	79,320,386.10	793,203.86	16.55
第三名	客户	66,693,285.12	1,007,875.01	13.92
第五名	客户	28,047,540.67	778,056.48	5.85
第四名	客户	44,114,455.88	441,144.56	9.20
合计		311,062,108.12	5,917,130.31	64.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	102,706,293.71	46.23%	366,577,765.79	78.81%
1 至 2 年	88,179,367.16	39.69%	18,633,820.81	4.01%
2 至 3 年	2,285,845.78	1.03%	17,371,256.47	3.73%
3 年以上	29,001,096.66	13.05%	62,555,274.91	13.45%
合计	222,172,603.31	--	465,138,117.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1 年以上的预付款项主要为未结算的工程款及尚未办理过户手续的预付土地款，不存在损失。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	金额	比例
第一名	51,859,724.40	23.34
第二名	46,829,221.17	21.08
第三名	25,707,164.82	11.57
第四名	22,513,205.45	10.13
第五名	22,500,000.00	10.12
合计	169,409,315.84	76.24

其他说明：

#### 7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建建工混凝土有限公司	826,482.99	826,482.99
合计	826,482.99	826,482.99

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建建工混凝土有限公司	826,482.99	3 年以上	对方未发放	否，公司正常经营且有盈利。
合计	826,482.99	--	--	--

其他说明：

#### 9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	201,854,462.10	53.82%	197,030,298.59	97.61%	4,824,163.51	201,192,041.58	48.68%	193,738,474.00	96.30%	7,453,567.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,392,679.22	45.97%	71,544,650.46	41.50%	100,848,028.76	211,341,069.52	51.13%	75,951,946.59	35.94%	135,389,122.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	782,848.73	0.21%	781,948.73	99.89%	900.00	783,509.34	0.19%	782,609.34	99.89%	900.00
合计	375,029,990.05	100.00%	269,356,897.78	71.82%	105,673,092.27	413,316,620.44	100.00%	270,473,029.93	65.44%	142,843,590.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华亿投资有限公司	29,975,242.64	29,665,891.26	98.97%	按估计损失金额计提坏账准备
北京武夷城	18,876,000.00	18,876,000.00	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
香港福岛建设有限公司	16,040,301.80	16,030,233.32	99.94%	按估计损失金额计提坏账准备
徐其鼎	4,441,829.60	4,441,829.60	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
律师费	14,960,647.79	12,832,115.11	85.77%	按估计损失金额计提坏账准备
美盛顾问有限公司	7,068,178.99	5,471,618.84	77.41%	按估计损失金额计提坏账准备
香港福银财务投资有限公司	108,134,810.46	108,134,810.46	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
武夷（美国）有限公司	2,357,450.82	1,577,800.00	66.93%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	201,854,462.10	197,030,298.59	--	--

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	14,508,122.31	145,081.25	1.00%
1 至 2 年	5,218,814.71	260,940.72	5.00%
2 至 3 年	6,555,605.77	655,560.58	10.00%
3 至 4 年	6,162,610.31	1,540,652.60	25.00%
4 至 5 年	1,745,035.78	872,517.89	50.00%
5 年以上	68,069,897.42	68,069,897.42	100.00%
合计	102,260,086.30	71,544,650.46	69.96%

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

有确凿证据可收回的款项，不计提坏账准备。

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	理由
南平市国土资源局	30,000,000.00		拆迁安置保证金，不存在损失
福建华辰房地产有限公司	17,000,000.00		施工履约保证金，已取得足额备抵资产，不存在损失
应收出口退税	8,473,227.79		可收回，不存在损失
周宁县人民防空办公室	3,000,000.00		可收回，不存在损失
长春市住房公积金管理中心	2,949,745.00		公积金贷款保证金，可收回不存在损失
招银金融租赁有限公司	1,650,000.00		融资租赁保证金，不存在损失
重庆南岸区建设工程施工安全监督站	1,516,000.00		农民工工资保证金，不存在损失
华凌有限公司	1,368,551.34		少数股东借款，不存在损失
重庆南滨路管理委员会	1,144,287.10		代政府支付拆迁补偿款，不存在损失
重庆市南岸区房管局	1,000,000.00		拆迁安置保证金，不存在损失
单项金额不重大汇总	2,030,781.69		政府押金等
合计	70,132,592.92		

(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 4,432,858.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 394,450.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
国民建设（香港）有限公司	394,450.00	收回以前年度已核销的款项
合计	394,450.00	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
福建亿昌集团有限公司	6,601,920.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
福建亿昌集团有限公司	往来款	6,601,920.00	抵消股权托管费	董事会决议通过	否
合计	--	6,601,920.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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	5,577,238.89	3,256,070.96
押金及保证金	89,384,829.81	96,877,761.32
暂时代垫款	109,821,917.45	140,312,465.22
非并表范围内关联往来	160,810,803.95	160,206,897.52
其他	9,435,199.95	12,663,425.42
合计	375,029,990.05	413,316,620.44

## (5) 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	借款	108,134,810.46	5 年以上	28.83%	108,134,810.46
第二名	拆迁安置保证金	30,000,000.00	4 至 5 年	8.00%	
第三名	项目借款	29,975,242.64	5 年以上	7.99%	29,665,891.26
第四名	项目借款	23,478,246.71	5 年以上	6.26%	23,478,246.71
第五名	供应商借款	18,876,000.00	5 年以上	5.03%	18,876,000.00
合计	--	210,464,299.81	--	56.11%	180,154,948.43

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、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	34,375,687.56		34,375,687.56	83,142,869.44		83,142,869.44
库存商品	2,642,154.64	47,077.48	2,595,077.16	2,022,330.79	46,916.36	1,975,414.43
建造合同形成的已完工未结算资产	196,691,051.42		196,691,051.42	219,114,606.62		219,114,606.62
开发产品	789,378,562.44	2,840,073.76	786,538,488.68	715,059,562.86	2,840,073.76	712,219,489.10
开发成本	4,257,767,576.12		4,257,767,576.12	3,480,303,414.05		3,480,303,414.05
合计	5,280,855,032.18	2,887,151.24	5,277,967,880.94	4,499,642,783.76	2,886,990.12	4,496,755,793.64

## (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	46,916.36		161.12			47,077.48
开发产品	2,840,073.76					2,840,073.76
合计	2,886,990.12		161.12			2,887,151.24

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期利息资本化金额为163,622,214.97元。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,119,437,290.26
累计已确认毛利	76,777,944.36
已办理结算的金额	999,524,183.20
建造合同形成的已完工未结算资产	196,691,051.42

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保费	5,257,718.86	10,717,363.74
装修费	898,933.35	153,833.66
其他	8,773,419.87	1,981,852.76
合计	14,930,072.08	12,853,050.16

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款担保费	12,233,672.60	7,343,717.66
银行业务服务费	1,056,377.33	1,469,170.17
应交税费借项	123,031,155.69	
合计	136,321,205.62	8,812,887.83

其他说明：

14、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：	149,042,550.50	5,265.82	149,037,284.68	106,996,987.34		106,996,987.34
按公允价值计量的	140,254,814.70		140,254,814.70	97,476,314.11		97,476,314.11
按成本计量的	8,787,735.80	5,265.82	8,782,469.98	9,520,673.23		9,520,673.23
合计	149,042,550.50	5,265.82	149,037,284.68	106,996,987.34		106,996,987.34

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	64,881,507.38	140,254,814.70	56,529,980.49	
合计	64,881,507.38	140,254,814.70	56,529,980.49	

(3) 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		
北京燕山大酒店有限公司	8,648,200.00	29,700.00		8,677,900.00					17.50%	
厦门广汇川物业公司	5,265.82			5,265.82		5,265.82		5,265.82	20.00%	

司										
龙岩新龙水泥厂	104,569.98			104,569.98					5.00%	
澳洲 SANC.NOMINEESPTYLTD.	762,637.43		762,637.43							
合计	9,520,673.23	29,700.00	762,637.43	8,787,735.80		5,265.82		5,265.82	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具		5,265.82				5,265.82
合计		5,265.82				5,265.82

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、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	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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											
中厚投资有限公司	-67,638.54			-4,735.37					-232.29	-72,606.20	
元帅庙改建部	4,526,193.01									4,526,193.01	3,546,193.01

小计	4,458,554.47			-4,735.37					-232.29	4,453,586.81	3,546,193.01
二、联营企业											
福建建工混凝土有限公司	8,613,672.07			650,970.97					12,533.99	9,277,177.03	
安徽骏达房地产开发有限公司	1,954,994.30									1,954,994.30	
福州闽港建筑开发有限公司	2,608,089.30			51,803.57					8,956.81	2,668,849.68	
福建涵江武夷房地产有限公司	3,978,761.60			-8,659.83					13,664.00	3,983,765.77	
南平三江房地产有限公司	6,357,956.00			574,326.21					21,834.76	6,954,116.97	
南平时代建设公司	2,360,000.62		-3,790.417.81	1,422,312.37					8,104.82		
深圳武夷国泰投资有限公司	13,731,423.33									13,731,423.33	11,221,423.33
漳州银冠房地产有限公司	2,173,949.73			3,068,913.24					7,465.86	5,250,328.83	
宝德集团有限公司	21,203,948.83								72,819.47	21,276,768.30	
福建武夷房地产开发有限公司	3,611,695.07			-899.69						3,612,378.40	
福建中福对外劳务合作有限公司				935,812.33						935,812.33	
香港福银财务投资有限公司	1.04									1.04	
小计	66,594,491.89		-3,790.417.81	6,694,579.17					146,962.73	69,645,615.98	11,221,423.33
合计	71,053,046.36		-3,790.417.81	6,689,843.80					146,730.44	74,099,202.79	14,767,616.34

## 其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	145,973,243.40			145,973,243.40
2. 本期增加金额	7,801,993.26			7,801,993.26
(1) 外购				
(2) 存货\固定资	7,599,582.35			7,599,582.35
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率差	202,410.91			202,410.91
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	153,775,236.66			153,775,236.66
二、累计折旧和累计摊				
1. 期初余额	72,773,836.13			72,773,836.13
2. 本期增加金额	6,832,918.99			6,832,918.99
(1) 计提或摊销	6,684,960.93			6,684,960.93
(2) 汇率差	147,958.06			147,958.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	79,606,755.12			79,606,755.12
三、减值准备				
1. 期初余额	4,492,770.57			4,492,770.57
2. 本期增加金额	15,429.26			15,429.26
(1) 计提				
(2) 汇率差	15,429.26			15,429.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,508,199.83			4,508,199.83
四、账面价值				
1. 期末账面价值	69,660,281.71			69,660,281.71
2. 期初账面价值	68,706,636.70			68,706,636.70

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、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
一、账面原值：						
1. 期初余额	34,983,711.20	202,493,314.18		136,652,494.38	39,669,356.94	413,798,876.70
2. 本期增加金额	33,464,995.34	29,988,171.52		9,593,906.89	1,857,119.30	74,904,193.05
(1) 购置	3,246,251.04	42,989,085.14		15,768,371.60	3,506,192.30	65,509,900.08
(2) 在建工程转入	30,205,389.34					30,205,389.34
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率差	13,354.96	-13,000,913.62		-6,174,464.71	-1,649,073.00	-20,811,096.37
3. 本期减少金额		6,216,654.28		10,362,517.54	335,190.81	16,914,362.63
(1) 处置或报废		6,216,654.28		10,362,517.54	335,190.81	16,914,362.63
4. 期末余额	68,448,706.54	226,264,831.42		135,883,883.73	41,191,285.43	471,788,707.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,235,180.36	95,260,930.35		76,455,795.06	23,732,849.36	215,684,755.13
2. 本期增加金额	1,960,592.08	38,780,956.82		22,976,266.09	6,421,461.38	70,139,276.37

(1) 计提	1,834,927.99	43,797,155.23		26,014,907.75	7,092,162.14	78,739,153.11
(2) 其他转入	112,392.00					112,392.00
(3) 汇率差	13,272.09	-5,016,198.41		-3,038,641.66	-670,700.76	-8,712,268.74
3. 本期减少金额		5,953,428.67		9,557,589.76	320,082.02	15,831,100.45
(1) 处置或报废		5,953,428.67		9,557,589.76	320,082.02	15,831,100.45
4. 期末余额	22,195,772.44	128,088,458.50		89,874,471.39	29,834,228.72	269,992,931.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,252,934.10	98,176,372.92		46,009,412.34	11,357,056.71	201,795,776.07
2. 期初账面价值	14,748,530.84	107,232,383.83		60,196,699.32	15,936,507.58	198,114,121.57

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,431,834.86	14,753,241.94		5,678,592.92
运输工具	6,882,579.12	5,164,821.39		1,717,757.73

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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
----	------	------------

其他说明

## 20、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
中国武夷(赤几)分公司办公楼	2,697,801.88		2,697,801.88	804,547.68		804,547.68
中国武夷(南苏丹)工程有限公司办公楼	6,820,928.97		6,820,928.97	5,457,480.53		5,457,480.53
肯尼亚公司办公宿舍楼				13,634,683.55		13,634,683.55
肯尼亚分公司材料设备中心新建营地	1,807,703.22		1,807,703.22	849,573.99		849,573.99



合计	11,326,434.07		11,326,434.07	20,746,285.75		20,746,285.75
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (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
肯尼亚公司办公宿舍楼		13,634,683.55	16,570,705.79	30,205,389.34								其他
合计		13,634,683.55	16,570,705.79	30,205,389.34			--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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
一、账面原值					
1. 期初余额	21,788,349.86				21,788,349.86
2. 本期增加金额	-951,916.17				-951,916.17
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率差	-951,916.17				-951,916.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	20,836,433.69				20,836,433.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	535,870.02				535,870.02
2. 本期增加金额	150,035.09				150,035.09
(1) 计提	169,910.44				169,910.44
(2) 汇率差	-19,875.35				-19,875.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	685,905.11				685,905.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,150,528.58				20,150,528.58
2. 期初账面价值	21,252,479.84				21,252,479.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(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
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、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	
南平武夷房地产有限公司	1,922,396.25					1,922,396.25
漳州武夷房地产开发公司	81,490.01					81,490.01
重庆武夷房地产开发公司	128,894.91					128,894.91
长春宝成置业有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00
合计	3,532,781.17					3,532,781.17

## (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	
南平武夷房地产有限公司	1,922,396.25					1,922,396.25
漳州武夷房地产开发公司	81,490.01					81,490.01
重庆武夷房地产开发公司	128,894.91					128,894.91
长春宝成置业有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00
合计	3,532,781.17					3,532,781.17

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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	820,456.07	2,332,094.42		1,384,386.89	1,768,163.60
担保费	4,714,775.50	1,301,387.75		5,851,100.62	165,062.63
其他	713,805.67	32,708,315.00		10,379,231.10	23,042,889.57
合计	6,249,037.24	36,341,797.17		17,614,718.61	24,976,115.80

其他说明

其他减少为转入一年内到期的非流动资产中进行摊销的金额。

## 29、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	5,793,134.04	1,448,283.51	5,102,834.21	1,275,708.55
可抵扣亏损	302,473,882.48	75,711,632.75	165,779,091.75	41,606,137.89
合计	308,267,016.52	77,159,916.26	170,881,925.96	42,881,846.44

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	75,373,307.32	18,843,326.83	28,279,045.80	7,069,761.45
存货评估增值	25,033,329.52	6,258,332.38	25,179,511.20	6,294,877.80
合计	100,406,636.84	25,101,659.21	53,458,557.00	13,364,639.25

## (3) 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		77,159,916.26		42,881,846.44
递延所得税负债		25,101,659.21		13,364,639.25

## (4) 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	78,712,074.97	77,952,715.17
可抵扣亏损	8,669,121.57	9,847,411.55
合计	87,381,196.54	87,800,126.72

(5) 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		2,661,483.91	
2015 年	4,234,840.43	304,720.44	
2016 年	2,979,759.05	3,945,959.37	
2017 年	2,390,723.31	6,047,460.49	
2018 年	2,986,369.10	4,173,064.41	
2019 年	2,533,738.27		
永久	29,622,812.30	33,722,663.01	
合计	44,748,242.46	50,855,351.63	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买武夷中心 21 层 01 室款项	348,166.68	
预付购买武夷中心地下车位 47#66#款项	64,147.68	
预付竞买百源房地产 30%股份款项	7,805,704.00	
预付购买北京武夷少数股东股权款项	80,000,000.00	
平安租赁保证金	30,000,000.00	
合计	118,218,018.36	

其他说明：

### 31、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	441,057,520.00	243,876,000.00
抵押借款	2,955,512.59	
保证借款	1,156,472,788.00	757,675,243.30
信用借款	6,115,351.50	124,514,499.92
合计	1,606,601,172.09	1,126,065,743.22

短期借款分类的说明：

#### (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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,000,000.00	50,000,000.00
合计	55,000,000.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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)	409,165,491.36	588,888,680.20
1-2 年 (含 2 年)	29,538,743.40	10,987,666.81
2-3 年 (含 3 年)	1,966,312.40	4,398,700.91
3 年以上	44,123,062.38	42,916,786.46
合计	484,793,609.54	647,191,834.38

(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
交通大楼项目部	19,711,535.69	尚未结算的工程款
重庆绿雅园林景观工程有限公司	2,799,820.93	尚未结算的工程款
MotorwaysConstructionLtd	2,123,158.16	尚未结算的工程款
光明世家项目部	1,911,319.66	尚未结算的工程款
福建龙源智能科技有限公司	1,870,000.00	尚未结算的工程款
隆基石料公司	1,554,606.60	尚未结算的工程款
长春花园工程款	1,394,762.31	尚未结算的工程款
海淀二建	1,385,491.60	尚未结算的工程款
南京苏源江宁电力实业总公司	1,366,371.44	尚未结算的工程款
漳州先行建设有限公司	1,149,730.49	尚未结算的工程款
杭州友佳精密机械有限公司	1,114,064.00	尚未结算的工程款
胡各庄建筑公司	1,009,172.91	尚未结算的工程款
合计	37,390,033.79	--

其他说明：

账龄超过1年的大额应付账款主要为尚未结算的工程款。

36、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)	547,708,193.62	849,877,179.00
1 至 2 年 (含 2 年)	83,866,455.89	83,258,325.61
2 至 3 年 (含 3 年)	4,059,695.86	1,506,985.00
3 年以上	10,784,127.90	19,683,789.48

合计	646,418,473.27	954,326,279.09
----	----------------	----------------

## (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
预售建房款	89,941,932.80	未达到收入结转条件
福建怡森滑冰馆有限公司	1,100,000.00	工程施工未决算
合计	91,041,932.80	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,424,943,883.85
累计已确认毛利	274,998,104.95
已办理结算的金额	1,832,730,769.57
建造合同形成的已完工未结算项目	-132,788,780.77

其他说明：

## 37、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	55,871,324.21	282,819,920.45	275,779,963.10	62,911,281.56
二、离职后福利-设定提存计划	251,741.45	6,054,224.20	6,018,776.59	287,189.06
合计	56,123,065.66	288,874,144.65	281,798,739.69	63,198,470.62

## (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	52,262,540.03	260,681,961.86	254,684,946.58	58,259,555.31
2、职工福利费		13,561,527.01	13,561,527.01	
3、社会保险费	111,949.42	2,898,206.46	2,901,657.31	108,498.57
其中：医疗保险费	93,071.07	2,509,328.47	2,508,283.37	94,116.17
工伤保险费	7,879.30	191,900.83	193,753.32	6,026.81
生育保险费	10,999.05	196,977.16	199,620.62	8,355.59
4、住房公积金	277,423.06	3,664,117.20	3,672,174.45	269,365.81
5、工会经费和职工教育经费	3,219,411.70	2,014,107.92	959,657.75	4,273,861.87
8、非货币福利				
合计	55,871,324.21	282,819,920.45	275,779,963.10	62,911,281.56

## (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	211,586.17	5,778,863.41	5,744,660.79	245,788.79
2、失业保险费	40,155.28	275,360.79	274,115.80	41,400.27
4、				
合计	251,741.45	6,054,224.20	6,018,776.59	287,189.06

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,299,762.73	29,837,373.69
营业税	11,266,628.51	3,460,592.34
企业所得税	126,286,258.32	58,863,513.72
个人所得税	481,671.85	328,912.01
城市维护建设税	585,246.50	95,468.49
土地增值税	78,772,479.87	55,722,550.46
其他	1,283,990.99	102,502.67
合计	235,976,038.77	148,410,913.38

其他说明：

### 39、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	590,378.93	1,643,560.74
短期借款应付利息	5,367,454.72	1,516,603.39
合计	5,957,833.65	3,160,164.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	16,693,657.49	893,143.68
合计	16,693,657.49	893,143.68

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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
暂收应付及暂扣款项	284,850,804.48	266,672,304.28
押金及保证金	93,991,802.46	61,834,804.37
非并表范围内关联往来	282,352,395.75	116,829,552.51
其他	9,268,227.51	6,357,042.75
合计	670,463,230.20	451,693,703.91

#### (2) 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
福建省泰金酒店管理有限公司	124,000,000.00	项目开发股东借款
北京市顺诚丰达再生资源回收有限公司	52,964,980.96	项目开发股东借款
福州政旺兴投资有限公司	21,008,132.29	项目开发股东借款

福州市土地开发拆迁工程处	15,919,949.43	代收购房款
福建建工集团总公司	26,211,290.92	股东借款
海事局、水利局工程	7,050,628.02	代建项目款
南平三江房地产公司	5,000,000.00	待清盘单位资金回笼
林如青	4,950,000.00	施工保证金
安徽骏达房地产开发有限公司	4,619,365.66	待清盘单位资金回笼
林庆枝	4,500,000.00	施工保证金
陈华汉	4,500,000.00	施工保证金
涵江武夷房地产开发有限公司	3,000,000.00	待清盘单位资金回笼
福州闽港建筑开发有限公司	2,775,160.03	待清盘单位资金回笼
漳州银冠房地产开发有限公司	2,612,159.55	待清盘单位资金回笼
深圳市武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	待清盘单位资金回笼
代收安置购房款	2,499,202.23	代收拆迁安置房款
鼓西街道西门经济合作	2,458,570.22	项目合作款
杨桥四分部	2,361,998.50	项目合作款
重庆巴南建设集团	2,000,000.00	施工保证金
公共维修基金(凤春)	1,958,263.94	维修基金
项目风险抵押金	1,940,408.15	押金
马来西亚新山(1)--华凌	1,754,237.49	项目合并款
马来西亚新山(1)--美盛	1,754,237.49	项目合作款
林庆祖	1,550,000.00	施工保证金
林诚	1,500,000.00	施工保证金
保函保证金	1,279,315.00	保函保证金
福建蔚蓝房产投资顾问有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合计	303,677,899.88	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	961,493,000.00	589,150,799.70
一年内到期的长期应付款	8,846,888.38	10,932,395.95
合计	970,339,888.38	600,083,195.65

其他说明：

44、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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：



## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	940,172,417.97	527,394,448.97
保证借款	514,691,287.95	827,104,700.00
合计	1,454,863,705.92	1,354,499,148.97

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福新公寓 1、2 号楼项目合作款	12,275.48	12,275.48
招银金融租赁有限公司		8,846,888.38

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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
----	------	------	------	------	------

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	389,452,440.00						389,452,440.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	493,793,609.38	69,194.61	22,491,970.02	471,370,833.97
其他资本公积	13,576,604.39			13,576,604.39
合计	507,370,213.77	69,194.61	22,491,970.02	484,947,438.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系收购福建建瓯武夷房地产开发有限公司少数股东股权时购买价超过购买日少数股东享有净资产账面价值的部分。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	30,024,467.49	47,154,933.23		11,773,565.38	35,397,078.60	-15,710.75	65,421,546.09
可供出售金融资产公允价值变动损益	21,209,284.36	47,094,261.51		11,773,565.38	35,320,696.13		56,529,980.49
外币财务报表折算差额	8,815,183.13	60,671.72			76,382.47	-15,710.75	8,891,565.60
其他综合收益合计	30,024,467.49	47,154,933.23		11,773,565.38	35,397,078.60	-15,710.75	65,421,546.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	18,711,197.57	1,566,863.70		20,278,061.27
合计	18,711,197.57	1,566,863.70		20,278,061.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	403,625,178.61	312,039,341.76
调整后期初未分配利润	403,625,178.61	312,039,341.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,554,326.58	104,114,997.25
减：提取法定盈余公积	1,566,863.70	12,529,160.40

应付普通股股利	19,472,622.00	
期末未分配利润	496,140,019.49	403,625,178.61

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。

#### 61、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	2,084,020,404.20	1,565,411,004.31	2,364,068,897.95	1,696,506,812.36
其他业务	39,665,150.21	27,380,515.92	21,865,281.72	9,718,377.90
合计	2,123,685,554.41	1,592,791,520.23	2,385,934,179.67	1,706,225,190.26

#### 62、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	58,000,752.26	83,054,712.79
城市维护建设税	3,987,386.30	5,680,147.75
教育费附加	2,862,598.81	4,085,936.48
土地增值税	24,053,610.66	55,235,525.36
其他	3,063,879.66	1,935,987.47
合计	91,968,227.69	149,992,309.85

其他说明：

#### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,801,440.14	1,321,784.11
差旅费	198,630.16	299,107.93
业务招待费	33,451.70	323,227.30
职工薪酬	4,280,520.66	3,450,848.47
广告费	7,298,229.76	8,337,848.10
业务宣传费	5,063,618.03	3,893,355.98
委托代销手续费	6,829,566.35	15,035,293.92
物业前期费	1,623,683.32	950,935.97
港杂(装卸)费	611,886.97	515,419.25
空置房物业费	985,262.29	2,289,376.10
其他	3,596,443.60	2,777,977.29
合计	33,322,732.98	39,195,174.42

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

办公费	13,377,057.24	11,780,244.17
差旅费	8,490,947.64	8,802,434.35
业务招待费	10,011,251.14	17,201,853.90
职工薪酬	58,932,622.15	55,334,705.97
折旧费	4,498,339.64	4,354,292.96
修理费	1,267,317.26	1,494,746.34
长期待摊费用摊销	695,397.04	2,542,670.56
相关税费	1,942,296.51	2,405,308.40
聘请中介机构费	4,120,578.10	3,535,115.57
其他	12,331,100.07	13,323,010.00
合计	115,666,906.79	120,774,382.22

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、利息支出	72,038,525.34	98,512,096.88
二、减：利息收入	-6,674,342.85	-9,248,064.83
三、汇兑净损失	17,205,442.82	6,923,961.43
四、银行手续费	931,145.75	1,305,923.16
五、担保费(支出+收入-)	28,791,278.23	28,879,317.31
六、其他	35,391,857.52	23,082,576.89
合计	147,683,906.81	149,455,810.84

其他说明：

“财务费用-其他”为银行借款顾问费等融资费用。

#### 66、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	4,583,493.28	-10,477,989.18
三、可供出售金融资产减值损失	5,265.82	
合计	4,588,759.10	-10,477,989.18

其他说明：

#### 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

#### 68、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	6,689,843.80	1,573,193.26
处置长期股权投资产生的投资收益	53,309.36	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	410,945.68	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,743,095.47	
其他	-53,713.02	-53,713.03
合计	11,843,481.29	1,519,480.23

其他说明：

## 69、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	719,062.20	33,096.05	719,062.20
其中：固定资产处置利得	719,062.20	33,096.05	719,062.20
政府补助	4,431,954.00	10,249,064.00	4,431,954.00
罚没利得	28,337.06	28,841.00	28,337.06
赔偿利得	120,343.05	234,441.46	120,343.05
违约利得	201,000.00	18,038.00	201,000.00
无法支付的应付款项收入	0.90	11,583.32	0.90
其他	5,434.61	43,264.95	5,434.61
合计	5,506,131.82	10,618,328.78	5,506,131.82

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
财政贴息	3,718,700.00	9,546,000.00	与收益相关
财政信保融资贴息	271,754.00	523,879.00	与收益相关
财政扶持资金	441,500.00	169,185.00	与收益相关
纳税大户奖金		10,000.00	与收益相关
合计	4,431,954.00	10,249,064.00	--

其他说明：

## 70、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	694,904.12	82,516.35	694,904.12
其中：固定资产处置损失	694,904.12	82,516.35	694,904.12
对外捐赠	563,996.40	919,667.98	563,996.40
非常损失		210,300.00	
罚没支出	1,142,275.24	475,520.24	1,142,275.24
赔偿支出	27,060.00		27,060.00
违约支出	1,364,111.77		1,364,111.77
其他	81,413.21	26,217.78	81,413.21
合计	3,873,760.74	1,714,222.35	3,873,760.74

其他说明：

## 71、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	86,829,692.29	144,434,439.99
递延所得税费用	-34,411,753.80	-22,740,459.28
合计	52,417,938.49	121,693,980.71

## (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	151,139,353.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,784,838.29
子公司适用不同税率的影响	1,370,376.74
调整以前期间所得税的影响	-296,987.04
非应税收入的影响	-7,002,488.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,011,172.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,294,242.54
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	845,268.84
所得税费用	52,417,938.49

其他说明

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、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
利息收入	6,674,342.85	9,266,525.67
营业外收入	5,271,359.25	10,330,932.95
租金收入	9,231,628.50	9,220,466.16
经营性往来款	440,195,571.08	132,132,688.02
合计	461,372,901.68	160,950,612.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	44,831,811.21	39,010,206.85
营业费用	18,752,647.08	16,126,765.92
财务费用	3,178,539.08	1,845,408.66
营业外支出	737,647.67	629,901.74
经营性往来款	82,601,976.46	182,221,850.46
合计	150,102,621.50	239,834,133.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并扬州武夷收到的现金		2,099,560.40
合计		2,099,560.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款抵押物的保险费、评估费、抵押费、顾问费、手续费等	79,819,972.06	34,872,784.58
融资租赁租金	12,130,046.28	12,130,046.28
平安租赁保证金	30,000,000.00	
贷款担保费	23,395,244.01	25,635,947.98
合计	145,345,262.35	72,638,778.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	98,721,414.69	119,498,907.21
加：资产减值准备	4,588,759.10	-10,477,989.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,424,114.04	72,593,269.92
无形资产摊销	169,910.44	535,870.02
长期待摊费用摊销	639,287.20	2,711,504.25
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）	-715,512.35	-10,011.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	691,354.27	59,431.36
财务费用（收益以“-”号填列）	146,117,412.90	146,771,842.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,843,481.29	-1,519,480.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,375,208.38	-19,942,205.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,545.42	-2,798,253.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-445,307,054.68	-733,909,288.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	336,895,818.55	-439,968,787.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-262,322,982.10	-69,949,242.25
经营活动产生的现金流量净额	-81,352,713.03	-936,404,432.86
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	873,135,686.97	628,557,588.99
减：现金的期初余额	628,557,588.99	1,530,438,755.39
现金及现金等价物净增加额	244,578,097.98	-901,881,166.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--



其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	873,135,686.97	628,557,588.99
其中：库存现金	8,092,207.38	5,756,982.48
可随时用于支付的银行存款	756,477,609.92	615,628,074.59
可随时用于支付的其他货币资金	108,565,869.67	7,172,531.92
三、期末现金及现金等价物余额	873,135,686.97	628,557,588.99

其他说明：

75、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：

76、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	138,528,783.51	各种保证金存款。
存货	1,476,697,294.02	贷款抵押
投资性房地产	46,058,868.30	贷款抵押
惠泉啤酒股票质押	118,300,000.00	贷款质押
合计	1,779,584,945.83	--

其他说明：

77、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	--	--	229,537,691.92
其中：美元	17,843,609.63	6.1190	109,168,601.75
欧元	3,641,899.06	7.4556	27,233,543.70
港币	8,154,079.77	0.7889	6,432,753.53
中非法郎	2,907,543,079.00	0.0114	33,145,991.10
肯尼亚先令	714,249,905.48	0.0675	48,211,868.63
菲律宾比索	2,440,482.48	0.1385	338,006.82
南苏丹镑	2,107,821.46	2.0742	4,372,043.27
坦桑尼亚先令	28,053,147.00	0.0035	98,186.02
埃塞俄比亚比尔	1,721,377.44	0.3044	523,987.29
澳大利亚元	2,556.62	5.0174	12,709.81

应收账款	--	--	321,447,530.70
其中：美元	13,560,812.36	6.1190	82,978,610.83
港币	121,772.59	0.7889	96,066.40
肯先令	3,421,304,805.92	0.0675	230,938,074.40
南苏丹镑	3,584,408.00	2.0742	7,434,779.07
长期借款	--	--	266,641,417.97
其中：美元	21,000,000.00	6.1190	128,499,000.00
港币	175,107,640.99	0.7889	138,142,417.97

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

主要的境外经营实体包括中国武夷肯尼亚分公司、中国武夷赤几分公司、中国武夷菲律宾分公司、中国武夷埃塞俄比亚分公司、中国武夷坦桑尼亚分公司、中国武夷南苏丹分公司、中国武夷肯尼亚有限公司、中国武夷南苏丹有限公司、中国武夷刚果布有限公司。主要经营地分别为：肯尼亚、赤道几内亚、菲律宾、埃塞俄比亚、坦桑尼亚、南苏丹、肯尼亚、南苏丹、刚果布。记账本位币均为所在国的法定货币。分别为：肯先令、中非法郎、菲律宾比索、埃塞俄比亚比尔、坦桑尼亚先令、南苏丹镑、肯先令、南苏丹镑、中非法郎。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、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

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

## 5、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：

## 6、其他

## 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	
香港武夷开发有限公司	香港	香港	建筑投资开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
香港武夷建筑有限公司	香港	香港	工程承包房产开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
香港武夷企业有限公司	香港	香港	贸易、投资开发	60.00%	40.00%	通过设立或投资等方式取得
福建建工集团厦门公司	厦门市	厦门市	房地产开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建省武夷工程建设公司	泉州市	泉州市	工程总承包等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建省工程建设承包公司	福州市	福州市	工程总承包等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建省建筑材料设备公司	福州市	福州市	建材设备经营	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建中建工程公司	福州市	福州市	装修、建筑技术	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建工程建设监理有限公司	福州市	福州市	工程监理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建建兴开发有限公司	福州市	福州市	房地产开发	75.00%		通过设立或投资等方式取得
福建武夷对外经济合作有限公	福州市	福州市	劳务合作	95.00%	5.00%	通过设立或投资等方式取得

司						
重庆武夷房地产开发有限公司	重庆市	重庆市	房地产开发	95.00%		通过设立或投资等方式取得
长春宝成置业有限公司	长春市	长春市	房地产开发	80.00%		通过设立或投资等方式取得
上海武夷建设开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
武夷(福建)物业管理有限公司	福州市	福州市	物业管理	90.00%	10.00%	通过设立或投资等方式取得
福建南平武夷房地产开发有限公司	南平市	南平市	房地产开发	50.00%	50.00%	通过设立或投资等方式取得
福建建瓯武夷房地产开发公司	建瓯市	建瓯市	房地产开发	90.00%		通过设立或投资等方式取得
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	南平市	南平市	房地产开发	51.00%		通过设立或投资等方式取得
中国武夷(肯尼亚)有限公司	肯尼亚	肯尼亚	房地产开发	99.00%		通过设立或投资等方式取得
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	诏安县	诏安县	房地产开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
北京武夷华凌建筑材料有限公司	北京	北京	工程承包	100.00%		通过设立或投资等方式取得
鸿愉有限公司	香港	香港	地产		100.00%	通过设立或投资等方式取得
拓立投资有限公司	香港	香港	地产		100.00%	通过设立或投资等方式取得
福建武夷房地产开发有限公司	福州市	福州市	房地产开发		60.00%	通过设立或投资等方式取得
香港武夷(福建)房地产有限公司	福州市	福州市	房地产开发		100.00%	通过设立或投资等方式取得
福建武夷嘉园房地产开发有限公司	莆田市	莆田市	房地产开发		100.00%	通过设立或投资等方式取得
漳州武夷房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发	40.00%	60.00%	通过设立或投资等方式取得
武夷(美国)有限公司	美国	美国	房地产开发		100.00%	通过设立或投资等方式取得
香港福岛建设有限公司	香港	香港	建筑投资开发		60.00%	通过设立或投资等方式取得
超鹰工程有限公司	香港	香港	投资开发		67.50%	通过设立或投资等方式取得
福建省建筑工程房地产综合开发公司	福州市	福州市	房地产开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
扬州武夷房地产开发有限公司	扬州市	扬州市	房地产开发		29.75%	通过设立或投资等方式取得
铭嘉有限公司	香港	香港	房地产开发		100.00%	通过设立或投资等方式取得
晋万贸易有限公司	香港	香港	投资开发		100.00%	通过设立或投资等方式取得
福建省闽建房地产业管理部	福州	福州	物业管理		100.00%	通过设立或投资等方式取得
南京名仕园置业有限公司	南京	南京	房地产开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	南苏丹	南苏丹	工程承包	90.00%	9.90%	通过设立或投资等方式取得
中国武夷刚果(布)有限责任公司	刚果布	刚果布	工程承包	100.00%		通过设立或投资等方式取得
周宁武夷房地产开发有限公司	周宁	周宁	房地产开发	100.00%		通过设立或投资等方式取得
福建福煤房地产开发有限公司	福州市	福州市	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并取得
香港武夷(集团)有限公司	香港	香港	投资开发		100.00%	同一控制下企业合并取得
北京武夷房地产开发有限公司	北京市	北京市	房地产开发		70.00%	同一控制下企业合并取得
华麟投资有限公司	香港	香港	房地产开发		100.00%	同一控制下企业合并取得
南京武宁房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发	1.00%	84.00%	同一控制下企业合并取得
南京武夷房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发		65.00%	同一控制下企业合并取得
香港福银财务投资有限公司	香港	香港	投资开发	55.00%	45.00%	非同一控制下企业合并取得
福建百源房地产开发有限公司	福州市	福州市	房地产开发		70.00%	非同一控制下企业合并取得
福建省侨乡建设有限公司	福州市	福州市	房地产开发	25.00%	50.00%	非同一控制下企业合并取得
福建华港房地产开发有限公司	福州市	福州市	房地产开发		58.33%	非同一控制下企业合并取得
晋亿贸易有限公司	香港	香港	投资开发		100.00%	非同一控制下企业合并取得
忠兆有限公司	香港	香港	投资开发		100.00%	非同一控制下企业合并取得

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：

(1) 本公司持有长春宝成置业有限公司80%股权，根据承包协议由本公司承包经营，纳入合并报表范围，并承担全部损益。

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

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

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

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

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

## (2) 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
重庆武夷房地产开发有限公司	5.00%	-444,477.70		5,391,999.17
福建建瓯武夷房地产开发公司	10.00%	76,271.43		15,245,614.75
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	49.00%	-5,530,803.67		87,001,169.29
中国武夷（肯尼亚）有限公司	1.00%	1,850.47		46,834.51
扬州武夷房地产开发有限公司	70.25%	-8,042,263.84		1,413,794.86
北京武夷房地产开发有限公司	30.00%	-9,146,043.48		31,124,345.17
南京武宁房地产开发有限公司	15.00%	5,706,967.72	15,800,513.81	66,786,139.03
南京武夷房地产开发有限公司	35.00%	2,528,527.14		29,498,833.74

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
重庆武夷房地产开发有限公司	827,777,479.66	4,229,237.81	832,006,717.47	679,166,734.13	45,000,000.00	724,166,734.13	941,497,826.91	963,129,520.52	942,460,956.43	825,731,418.99		825,731,418.99
福建建瓯武夷房地产开发公司	173,576,603.00	159,698.12	173,736,301.12	21,280,153.63		21,280,153.63	232,445,132.40	164,775,970.97	232,609,908.37	80,916,475.11		80,916,475.11
福建南平武夷	1,011,260,368.	7,775,770.87	1,019,036,139.	627,952,732.47	213,530,000.00	841,482,732.47	753,824,207.33	4,062,032.23	757,886,239.56	372,145,478.42	196,900,000.00	569,045,478.42

名仕园 房地产开发 有限公司	32		19									
中国武夷(肯尼亚)有限公司	151,594,601.09	46,916,518.40	198,511,119.49	194,427,074.54		194,427,074.54	187,164,638.54	31,898,948.04	219,063,586.58	215,014,405.43		215,014,405.43
扬州武夷房地产开发有限公司	152,249,061.51	5,173,088.75	157,422,150.26	155,409,630.88		155,409,630.88	91,743,965.05	1,458,878.59	93,202,843.64	79,742,261.85		79,742,261.85
北京武夷房地产开发有限公司	673,952,576.25	56,710,491.34	730,663,067.59	326,915,250.34	300,000,000.00	626,915,250.34	476,802,906.92	33,434,859.41	510,237,766.33	376,003,137.49		376,003,137.49
南京武宁房地产开发有限公司	1,196,081,823.57	860,605,85	1,196,942,429.42	625,443,170.20	126,258,332.38	751,701,502.58	1,055,391,338.97	962,172,67	1,056,353,511.64	387,527,399.69	156,294,877.80	543,822,277.49
南京武夷房地产开发有限公司	122,791,208.08	863,903,31	123,655,111.39	39,372,729.29		39,372,729.29	129,228,246.21	1,184,895.97	130,413,142.18	53,272,487.92		53,272,487.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆武夷房地产开发有限公司	78,538,492.00	-8,889,554.10	-8,889,554.10	230,599,060.75	216,945,686.00	5,971,218.00	5,971,218.00	88,854,922.52
福建建瓯武夷房地产开发公司	14,319,257.00	762,714.23	762,714.23	-2,001,362.86	122,594,235.00	21,949,200.50	21,949,200.50	35,823,268.63
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	4,621,181.00	-11,287,354.42	-11,287,354.42	-120,248,952.03		-8,005,358.81	-8,005,358.81	-177,009,666.67
中国武夷(肯尼亚)有限公司	9,668,203.07	185,047.39	34,863.80	76,049,615.40	62,075,983.58	1,770,892.97	1,673,391.30	40,328,309.99
扬州武夷房地产开发有限公司	98,000.00	-11,448,062.41	-11,448,062.41	930,081.64		-4,015,042.85	-4,015,042.85	46,711,292.57
北京武夷房地产开发有限公司	13,068,865.37	-30,486,811.59	-30,486,811.59	-273,041,744.01	18,456,538.00	-51,338,730.39	-51,338,730.39	-94,273,467.90
南京武宁房地产开发有限公司	10,324,764.00	38,046,451.43	38,046,451.43	3,516,944.16	817,445,054.00	160,767,454.35	160,767,454.35	-159,533,032.08
南京武夷房地产开发有限公司	21,133,778.50	7,224,363.26	7,224,363.26	-13,730,447.42	166,492,809.80	8,273,306.01	8,273,306.01	24,284,506.29

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制  
 (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
 其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

A、公司原持有建瓯武夷房地产开发有限公司60%股权，2014年1月6日，公司进一步从少数股东福建省建瓯佳日置业有限公司收购30%股权，交易价格68,000,000.00元，超过按取得的股权比例计算的建瓯武夷房地产开发有限公司净资产份额22,491,970.02元。

B、公司原持有长春宝成置业有限公司50%股权，于2005年6月22日，公司接受云荣（亚太）置业投资有限公司持有的30%股权托管和长春轻化国有资产经营有限公司持有的20%股权托管，合计托管包干费用总额11,003,200.00元，股权托管协议签订后，公司全面接管长春宝成置业有限公司经营并承担全部损益。2014年8月29日，公司办理了其中云荣（亚太）置业投资有限公司持有的30%部分的股权变更，变更后公司持有长春宝成置业有限公司80%股权，该变更对少数股东权益及归属于母公司所有者权益不构成影响。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	建瓯武夷房地产开发有限公司		可无限量加列
购买成本/处置对价	68,000,000.00		
--现金	68,000,000.00		
--非现金资产的公允价值			
可无限量添加行			
购买成本/处置对价合计	68,000,000.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	45,508,029.98		
差额	22,491,970.02		
其中：调整资本公积	22,491,970.02		
调整盈余公积			
调整未分配利润			

## 其他说明

## 3、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	
南平三江房地产开发有限公司	南平	南平	房地产		30.00%	权益法
漳州银冠房地产开发有限公司	漳州	漳州	房地产		30.00%	权益法
福建建工混凝土公司	福州	福州	生产销售混凝土	20.00%	25.00%	权益法
福建中福对外劳务合作有限公司	福州	福州	劳务输出	30.00%		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

## 其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

重要的联营企业主要财务信息	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	南平三江房地产开发有限公司	漳州银冠房地产开发有限公司	福建建工混凝土公司	福建中福对外劳务合作有限公司	南平三江房地产开发有限公司	漳州银冠房地产开发有限公司	福建建工混凝土公司	福建中福对外劳务合作有限公司
流动资产	30,342,833.70	26,888,449.96	44,536,637.61	8,445,004.74	28,333,503.81	18,635,182.28	50,457,228.62	6,102,723.43
非流动资产			54,436,338.02	116,195.06	36,219.66	10,123,612.67	48,985,821.68	146,741.22
资产合计	30,342,833.70	26,888,449.96	98,972,975.63	8,561,199.80	28,369,723.47	28,758,794.95	99,443,050.30	6,249,464.65
流动负债	1,791,979.60	4,821,737.03	68,743,425.09	5,441,825.37	1,734,855.08	16,921,792.81	72,563,207.20	8,199,893.29
非流动负债			5,420,146.45				689,821.31	
负债合计	1,791,979.60	4,821,737.03	74,163,571.54	5,441,825.37	1,734,855.08	16,921,792.81	73,253,028.51	8,199,893.29
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	28,550,854.10	22,066,712.93	24,819,804.09	3,119,374.43	26,634,868.39	11,837,002.14	26,190,021.79	-1,950,428.64
按持股比例计算的净资产份额	8,565,256.23	6,620,013.88	11,168,911.84	935,812.33	7,990,460.52	3,551,100.64	11,785,509.81	-585,128.59
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	6,954,116.97	5,250,328.83	9,277,177.03	935,812.33	6,357,956.00	2,173,949.73	8,613,672.07	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	1,824,096.00	30,930,075.00	94,443,256.86	5,208,775.00	2,471,945.00	746,189.17	89,580,432.69	4,866,778.00
净利润	277,969.37	10,229,710.79	1,446,602.16	5,069,803.07	277,969.37	82,324.56	3,592,491.38	2,808,483.19
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益	277,969.37	10,229,710.79	1,446,602.16	5,069,803.07	277,969.37	82,324.56	3,592,491.38	2,808,483.19



总额	7	.79						
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	907,393.80	912,361.46
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-9,470.74	-8,050.72
--综合收益总额	-9,470.74	-8,050.72
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	36,942,569.82	38,227,490.76
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	93,370.06	1,604,454.08
--综合收益总额	93,370.06	1,604,454.08

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售的金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款。涉及该等金融工具的风险及如何减少该等风险的政策如下文所述。

1. 外汇风险

本公司的记账本位币为人民币，大部分交易以人民币结算。然而，本公司的境外业务（主要在香港、肯尼亚、赤道几内亚、菲律宾、南苏丹及刚果（布））大部分以外币结算，人民币及结算外币存在自由兑

换的限制和汇率波动风险。本公司十分重视该等汇率风险，在实际操作中对于合同支付款项尽可能采用预期贬值的货币做为结算货币，对于合同应收款项尽可能采用预期升值的货币做为结算货币。同时本公司正在调研套期保值的可行性，以更好地规避长期合同可能产生的汇率风险。

#### 1. 境外合同风险

境外建造合同占本公司的业务比重越来越大，合同所在地的政治环境和经济环境可能对本公司产生影响。对于此等风险，本公司长期以来就十分关注，并具备了丰富的境外施工经验和专业技术、管理、外事人才，本公司及前身从事境外工程承包业务逾30年，正如前文所述，本公司1995、1996年被国家外经贸部评为全国最大50家外经公司排名第十四位，1994年至今连年被评为全球最大的225家国际承包商之一，并多次荣获“国际知名承包商”奖牌。

#### 1. 价格风险

由于本公司的投资包括分类为须按公允价值列示的可供出售金融资产，因此本公司须承担权益证券的价格风险。本公司对此采取的目标是在风险可控的前提下保证全体股东的利益最大化。

#### 1. 流动资金风险

由于本公司主要从事资本密集型业务，故本公司应确保维持足够现金及信贷融资以满足自身的流动资金所需。本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。本公司日常十分重视资金管理，近年来更加强调整资金的集中管理和统筹使用原则，以确保资金的使用效益和全体股东的利益最大化。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	140,254,814.70			140,254,814.70
(2) 权益工具投资	140,254,814.70			140,254,814.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

### 十二、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
福建建工集团总公司	福州	工程总承包	60,000.00 万元	31.51%	31.51%

#### 本企业的母公司情况的说明

福建建工集团总公司前身是福建省建筑工程局，成立于1953年，1983年改制为福建省建筑工程总公司，1994年经福建省政府批准组建福建建工集团，公司因此更名为福建建工集团总公司。福建建工是以建筑业

为基础、以投资开发为重点、以外向型经济为主导的资金、技术、管理密集型大型企业，注册资本6亿元。集团总公司现有职工8630人，其中各类工程技术和管理人员4089人，享受政府津贴及教授级高工近百人，高级职称699人，中级职称1053人，一级注册建造师307人，一级注册建筑师、一级注册结构工程师91人，注册监理、造价、安全以及其他专业工程师共计229人。公司控股核心企业是中国武夷实业股份有限公司，1997年在深圳证券交易所上市；直属全资或控股企业主要有福建省建筑设计研究院、福建省建筑科学研究院、福建七建集团有限公司、福建省工业设备安装有限公司等。福建建工入选2007年度中国最大500家企业第494位，连续10年入围美国《工程新闻记录》杂志和中国《建筑时报》共同评选的“中国承包商”60强。

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

本企业最终控制方是福建省国有资产管理委员会。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

#### 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。

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
安徽骏达房地产开发有限公司	本公司拥有其 41%的股权
福建涵江武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 25%的股权
福建华融电子有限公司	本公司拥有其 20.93%的股权
福建建工混凝土有限公司	本公司拥有其 45%的股权
福州闽港建筑开发有限公司	本公司拥有其 40%的股权
福州元帅庙改建部	本公司拥有其 50%的股权
马来西亚-新山	本公司拥有其 30%的股权
南平三江房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权
深圳武夷国泰投资有限公司	本公司拥有其 45%的股权
漳州银冠房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权
中厚投资有限公司	本公司拥有其 50%的股权

其他说明

#### 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
安徽骏达房地产开发有限公司	本公司拥有其 41%的股权
澳洲 SANC.NOMINEESPTYLTD	本公司拥有其 19.96%的股权
北京燕山大酒店有限公司	本公司拥有其 17.5%的股权
福建安福房地产开发有限公司	本公司拥有其 50%的股权
福建涵江武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 25%的股权
福建华融电子有限公司	本公司拥有其 20.93%的股权
福建建工混凝土有限公司	本公司拥有其 45%的股权
福建建工集团总公司	控股股东
福建建工路桥有限公司	控股股东的子公司
福建建筑科学研究院	控股股东的子公司

福建七建集团有限公司	控股股东的子公司
福建省工业设备安装有限公司	控股股东的子公司
福建省二安机电工程有限公司	控股股东的孙公司
福建省武夷山旅游开发公司	本公司拥有其 10%的股权
福建中福对外劳务合作公司	本公司拥有其 30%的股权
福州闽港建筑开发有限公司	本公司拥有其 40%的股权
福州元帅庙改建部	本公司拥有其 50%的股权
华采发展有限公司	控股股东的控股子公司
华亿投资有限公司	本公司拥有其 48%的股权
龙岩新龙水泥厂	本公司拥有其 5%的股权
马来西亚-新山	本公司拥有其 30%的股权
马来西亚 EXCL. REGIONS DN BHD	本公司拥有其 19.96%的股权
南平来舟房地产有限公司	本公司拥有其 20%的股权
南平三江房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权
南平时代建设公司	本公司拥有其 25%的股权
泉州武夷物业管理公司	本公司拥有其 50%的股权
深圳武夷国泰投资有限公司	本公司拥有其 45%的股权
厦门广汇川物业管理公司	本公司拥有其 20%的股权
香港武夷装修工程有限公司	控股股东的子公司
漳州银冠房地产有限公司	本公司拥有其 30%的股权
诏安武夷永华房地产有限公司	控股股东的控股子公司
中厚投资有限公司	本公司拥有其 50%的股权

其他说明

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
福建建工集团总公司	房地产项目施工	412,474,927.03	440,035,618.85
福建七建集团有限公司	房地产项目施工	8,021,515.27	10,125,225.00
福建省工业设备安装有限公司	房地产项目施工	86,473.63	1,313,477.15
武夷装修工程(福州)有限公司	海外工程施工	3,597,576.30	12,597,438.19
工程咨询(东非)有限公司	海外工程施工		1,287,457.44

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
福建建工集团总公司	提供物业管理服务	375,280.56	335,552.16
福建省工业设备安装有限公司	提供物业管理服务	120,355.32	86,687.52
福建建工集团总公司总承包部	提供物业管理服务	72,053.30	74,212.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建建工集团总公司总承包部	办公楼	682,464.00	659,664.00
福建省二安机电有限公司	车位	19,200.00	19,200.00
福建建工路桥有限公司	办公楼	350,000.00	350,000.00
武夷装修工程(福州)有限公司	办公楼	179,160.00	134,388.00
福建省工业设备安装公司福州分公司	车位	9,600.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建建工集团总公司	办公楼	114,360.00	57,180.00
菲律宾武夷有限公司	办公室、营地	106,837.66	87,013.63

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
福建建工集团总公司	38,000,000.00	2013年09月13日	2014年09月13日	是
福建建工集团总公司	63,400,000.00	2013年07月23日	2014年07月23日	是
福建建工集团总公司	20,000,000.00	2013年08月30日	2014年08月30日	是
福建建工集团总公司	50,000,000.00	2013年07月09日	2014年07月09日	是
福建建工集团总公司	45,000,000.00	2013年09月13日	2014年09月13日	是
福建建工集团总公司	48,340,100.00	2013年08月30日	2014年06月26日	是
福建建工集团总公司	91,785,000.00	2013年07月17日	2014年07月17日	是
福建建工集团总公司	25,000,000.00	2013年10月25日	2014年10月25日	是
福建建工集团总公司	80,000,000.00	2013年10月29日	2014年10月29日	是
福建建工集团总公司	55,202,733.30	2013年11月20日	2014年11月20日	是
福建建工集团总公司	61,190,000.00	2013年12月02日	2014年12月02日	是
福建建工集团总公司	30,595,000.00	2013年10月18日	2014年07月09日	是
福建建工集团总公司	97,904,000.00	2013年09月03日	2015年09月03日	否
福建建工集团总公司	20,000,000.00	2014年01月10日	2015年01月10日	否
福建建工集团总公司	44,800,000.00	2014年02月21日	2015年02月21日	否
福建建工集团总公司	49,500,000.00	2014年03月31日	2016年03月31日	否
福建建工集团总公司	49,500,000.00	2014年03月31日	2016年03月16日	否
福建建工集团总公司	19,000,000.00	2014年08月30日	2015年08月30日	否
福建建工集团总公司	100,000,000.00	2014年04月30日	2015年04月30日	否
福建建工集团总公司	50,000,000.00	2014年06月18日	2015年06月10日	否
福建建工集团总公司	94,000,000.00	2014年04月29日	2015年04月10日	否

福建建工集团总公司	18,357,000.00	2014年04月01日	2015年04月01日	否
福建建工集团总公司	99,433,750.00	2014年04月15日	2015年04月14日	否
福建建工集团总公司	60,000,000.00	2012年05月11日	2014年05月11日	是
福建建工集团总公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2014年06月25日	是
福建建工集团总公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2014年12月25日	是
福建建工集团总公司	291,000,000.00	2012年06月27日	2015年06月27日	否
福建建工集团总公司	67,309,000.00	2013年02月06日	2015年02月06日	否
福建建工集团总公司	128,499,000.00	2013年02月06日	2016年02月06日	否
福建建工集团总公司	3,000,000.00	2013年05月24日	2014年04月24日	是
福建建工集团总公司	5,000,000.00	2013年05月24日	2014年05月24日	是
福建建工集团总公司	40,000,000.00	2013年05月24日	2015年04月24日	否
福建建工集团总公司	52,000,000.00	2013年05月24日	2015年09月24日	否
福建建工集团总公司	20,000,000.00	2013年06月26日	2014年06月26日	是
福建建工集团总公司	12,238,000.00	2014年04月01日	2015年09月07日	否
福建建工集团总公司	38,000,000.00	2014年09月12日	2015年09月12日	否
福建建工集团总公司	49,000,000.00	2014年07月22日	2015年07月22日	否
福建建工集团总公司	200,000,000.00	2014年09月24日	2019年09月24日	否
福建建工集团总公司	50,000,000.00	2014年09月17日	2019年09月17日	否
福建建工集团总公司	50,000,000.00	2014年09月19日	2019年09月19日	否
福建建工集团总公司	31,206,900.00	2014年07月04日	2015年06月04日	否
福建建工集团总公司	47,116,300.00	2014年06月30日	2015年06月30日	否
福建建工集团总公司	48,569,562.50	2014年03月10日	2015年03月09日	否
福建建工集团总公司	91,785,000.00	2013年07月17日	2015年12月17日	否
福建建工集团总公司	25,000,000.00	2014年10月17日	2015年10月17日	否
福建建工集团总公司	80,000,000.00	2014年10月20日	2015年04月17日	否
福建建工集团总公司	20,000,000.00	2014年11月14日	2015年11月14日	否
福建建工集团总公司	100,000,000.00	2014年12月09日	2015年12月09日	否
福建建工集团总公司	78,323,200.00	2014年12月30日	2015年12月30日	否
福建建工集团总公司	52,011,500.00	2014年12月05日	2015年12月05日	否
福建建工集团总公司	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月08日	否
福建建工集团总公司	165,000,000.00	2011年07月05日	2014年06月13日	是
福建建工集团总公司	100,000,000.00	2012年01月12日	2014年06月13日	是
福建建工集团总公司	30,000,000.00	2012年01月17日	2014年06月13日	是
福建建工集团总公司	29,677,150.00	2014年09月10日	2015年08月27日	否
福建建工集团总公司	33,000,000.00	2012年07月27日	2015年07月27日	否

#### 关联担保情况说明

以上为2014年度福建建工集团总公司为中国武夷实业股份有限公司及重庆武夷房地产开发有限公司银行借款提供的担保。担保金额为相应的借款金额，担保费率按优惠费率1.5%计取。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建建工集团总公司	50,000,000.00	2014年12月19日	2015年06月19日	
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	3,161,314.00	2,731,000.00
----------	--------------	--------------

## (8) 其他关联交易

## 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	福建省工业设备安装有限公司	22,513,205.45		34,933,836.80	
预付账款	武夷装修工程(福州)有限公司	3,806,381.90		2,113,938.45	
预付账款	福建七建集团有限公司			1,348,329.01	
其他应收款	福建置地房地产开发有限公司	3,420,186.00	3,420,186.00	3,420,186.00	3,420,186.00
其他应收款	香港福岛建设有限公司	16,040,301.80	16,030,233.32	15,963,047.85	15,947,996.82
其他应收款	香港福银财务投资有限公司	108,134,810.46	108,134,810.46	107,741,134.47	107,728,385.85
其他应收款	华亿投资有限公司	29,975,242.64	29,665,891.26	29,872,652.75	29,525,230.95
其他应收款	武夷(美国)有限公司	2,357,450.82	1,577,800.00	2,341,878.63	1,572,400.00
其他应收款	中厚投资有限公司	40,233.90	17,868.59	28,303.20	15,566.76
其他应收款	宝德集团有限公司	842,578.33		839,694.62	

## (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	福建建工集团总公司	61,052,389.30	171,039,321.98
应付账款	福建七建集团有限公司	314,297.99	
预收账款	福建建工集团总公司	28,960.00	200,942.32
其他应付款	福建省工业设备安装有限公司	12,003,600.00	3,600.00
其他应付款	马来西亚新山(1)	380,447.03	379,144.95
其他应付款	福建省二安机电工程有限公司	4,800.00	4,800.00
其他应付款	香港武夷装修工程有限公司	351,743.30	351,743.30
其他应付款	福州闽港建筑开发公司	2,775,160.03	2,775,160.03
其他应付款	福建武夷房地产开发有限公司	5,920,358.95	5,922,865.54
其他应付款	福建七建集团有限公司	409,000.00	429,000.00
其他应付款	南平时代建设公司		7,521,282.40
其他应付款	漳州银冠房地产开发公司	2,612,159.55	2,612,159.55
其他应付款	南平三江房地产公司	6,900,000.00	5,900,000.00
其他应付款	深圳武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00
其他应付款	福建涵江武夷房地产开发有限公司	3,022,788.81	3,098,700.00
其他应付款	元帅庙改建部	980,000.00	980,000.00
其他应付款	福建建工集团总公司	238,074,306.61	77,931,565.27
其他应付款	福建华融电子有限公司	996,034.00	996,034.00
其他应付款	安徽骏达房地产开发有限公司	4,619,365.66	4,619,365.66
其他应付款	香港武夷(福建)房地产开发公司	792,631.81	794,131.81

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## A、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司全资子公司香港武夷开发有限公司、香港武夷建筑有限公司于2000年5月至2001年6月间与合作方国民建设(香港)有限公司[原名大岛建设(香港)有限公司，以下简称国民建设]存在阶段性资金往来。国民建设于2005年10月6日通过香港高等法院向本公司全资子公司香港武夷开发有限公司和香港武夷建筑有限公司提出诉讼要求归还所谓的往来款。香港高等法院编号：1957/2005，原告：国民建设，被告：香港武夷开发有限公司（第一被告），申索金额：100,676,120.00港元，被告：香港武夷建筑有限公司（第二被告），申索金额：1,793,700.00港元（两笔合计金额：102,469,820.00港元）。香港高等法院于2011年7月28日作出判决，驳回国民建设的申索。国民建设不服上诉，于2011年9月23日向香港高等法院上诉庭递交了上诉申请通知书，香港高等法院上诉庭编号为CACV189/2011。2013年3月18-21日，香港高等法院公开审理该案。香港高等法院上诉庭于2014年4月25日作出判决，驳回上诉。国民建设不服，于2014年5月22日向香港高等法院上诉庭提出再上诉许可申请，上诉庭于2015年1月2日批准其可上诉至香港终审法院，香港终审法院编号为FACV1/2015，将于2015年6月4日开始审讯，目前正处于终审准备阶段。本公司有充分信心，预计终审结果不会对公司今后利润产生重大影响。

## 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

本公司的房地产子公司为商品房买受人提供按揭贷款担保，期末担保额为人民币9.09亿元。

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,472,622.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,472,622.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2015年4月15日，经第五届董事会第十二次会议审议决定，以公司2014年末总股本389,452,440股为基



数，向全体股东每10股派送现金红利0.50元（含税），计19,472,622.00元，尚未分配利润结转下一年度；本年度不进行资本公积金转增股本。上述预案需经公司股东大会审议通过。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

### 其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

1) 本公司以地区分部和业务分部为报告形式。

地区分部，是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。

2) 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源和评价其业绩；

本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

3) 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并且满足一定条件的，可以合并为一个经营分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

##### A、按业务类别分部

项目	工程承包业务	房地产开发业务	商业贸易业务	劳务技术业务	其他业务	未分配项目	抵销数	合计
一、营业收入	1,227,569,621.23	813,555,190.12	42,008,495.29	41,154,140.35	37,703,056.56		-38,304,949.14	2,123,685,554.41
其中：对外交易收入	1,224,634,887.02	813,555,190.12	7,368,480.91	41,154,140.35	37,703,056.56		-730,200.55	2,123,685,554.41
分部间交易收入	2,934,734.21		34,640,014.38				-37,574,748.59	

二、营业费用	1,076,619,548.60	662,252,234.28	35,620,145.77	38,614,841.36	71,835,457.59	145,007,016.14	-43,927,190.14	1,986,022,053.60
三、公允价值变动损益								
四、投资收益		-1,991,256.69			81,905,030.47		-68,070,292.49	11,843,481.29
五、营业利润	150,950,072.63	149,311,699.15	6,388,349.52	2,539,298.99	47,772,629.44	-145,007,016.14	-62,448,051.49	149,506,982.10
六、资产总额	1,201,777,653.14	6,841,682,898.81	272,883,300.27	14,645,238.90	5,454,074.256.33	77,159,916.26	-5,904,270.980.32	7,957,952,283.39
七、负债总额	432,256,627.38	3,797,679,807.42	271,472,666.93	7,407,590.48	1,353,090,911.44	4,062,864,259.28	-3,689,351,848.31	6,235,420,014.62
八、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	74,055,159.96	4,731,047.66	584,347.10	125,086.80	46,933,134.61		-4,661,107.24	121,767,668.89
2. 资本性支出	42,873,374.99	30,972,368.69	34,940.90	103,640.00	23,068,358.92		-2,553,460.06	94,499,223.44
3. 折旧和摊销以外的非现金费用								

## B、按地区分部

项目	福建省	香港	北京	江苏	吉林	重庆	非洲	菲律宾	未分配项目	抵销数	合计
一、营业收入	786,502,716.16	12,890,981.18	13,194,326.28	31,556,542.50	18,461,003.25	78,538,492.00	1,213,895,580.67	6,950,861.51		-38,304,949.14	2,123,685,554.41
其中：对外交易收入	751,659,929.23	12,890,981.18	13,194,326.28	31,556,542.50	18,461,003.25	78,538,492.00	1,211,163,619.01	6,950,861.51		-730,200.55	2,123,685,554.41
分部间交易收入	34,842,786.93						2,731,961.66			-37,574,748.59	
二、资产总额	6,862,496,748.97	1,981,231,213.49	685,941,343.34	2,072,650,580.55	19,553,582.74	815,747,615.92	1,326,202,604.69	21,239,657.74	77,159,916.26	-5,904,270.98	7,957,952,283.39

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	511,730	99.96%	8,792,10	1.72%	502,938	520,23	99.89%	4,917,17	0.95%	515,313,7

合计提坏账准备的应收账款	512.49		4.25		408.24	0,873.42		2.27		01.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,063.39	0.04%	184,063.39	100.00%		580,858.20	0.11%	580,858.20	100.00%	
合计	511,914,575.88	100.00%	8,976,167.64	1.75%	502,938,408.24	520,811,731.62	100.00%	5,498,030.47	1.06%	515,313,701.15

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	227,717,100.05	2,277,171.00	1.00%
1 至 2 年	79,066,100.59	3,953,305.03	5.00%
2 至 3 年	12,382,403.29	1,238,240.33	10.00%
4 至 5 年	2,273,496.85	1,136,748.43	50.00%
5 年以上	186,639.46	186,639.46	100.00%
合计	321,625,740.24	8,792,104.25	2.73%

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：

有确凿证据可收回的应收款项不计提坏账准备。

应收账款内容	账面余额	坏账金额	理由
福建省交通厅	20,563,177.39	0	系应收工程款，据合同，风险由分包方承担，且本公司已取得相应的备抵资产
中国武夷刚果(布)有限责任公司	169,541,594.86	0	并表范围内，不计提坏账
合计	190,104,772.25	0.00	

## (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 4,042,929.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 375,250.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
埃德蒙公司	375,250.86	现金收回
合计	375,250.86	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

(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	坏账	占应收账款总额的比例 (%)
中国武夷刚果(布)有限责任公司	子公司	169,541,594.86	0.00	33.12
肯尼亚工程部	客户	92,886,440.35	2,896,850.40	18.15
肯尼亚高速公路局	客户	79,320,386.10	793,203.86	15.49
非洲发展银行	客户	66,693,285.12	1,007,875.01	13.03
肯尼亚城市道路局	客户	28,047,540.67	396,679.78	5.48
合计		436,489,247.10	5,094,609.05	85.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	109,654,061.06	5.20%	108,033,316.90	98.52%	1,620,744.16	109,278,771.46	5.55%	107,663,574.28	98.52%	1,615,197.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,999,994,124.43	94.77%	22,849,294.23	1.14%	1,977,144,830.20	1,858,036,546.26	94.41%	29,166,556.09	1.57%	1,828,869,990.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	639,559.07	0.03%	639,559.07	100.00%		725,543.27	0.04%	725,543.27	100.00%	
合计	2,110,287,744.56	100.00%	131,522,170.20	6.23%	1,978,765,574.36	1,968,040,860.99	100.00%	137,555,673.64	6.99%	1,830,485,187.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福银财务投资有限公司	109,654,061.06	108,033,316.90	98.52%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	109,654,061.06	108,033,316.90	--	--

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	6,157,056.41	61,570.56	1.00%
1 至 2 年	1,628,070.57	81,403.51	5.00%
2 至 3 年	819,140.03	81,914.00	10.00%
3 至 4 年	1,549,154.63	387,288.66	25.00%
4 至 5 年	26,571.60	13,285.80	50.00%
5 年以上	22,223,831.70	22,223,831.70	100.00%
合计	32,403,824.94	22,849,294.23	70.51%

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

有确凿证据可收回的款项，不计提坏账准备。			
其他应收款内容	账面余额	坏账金额	理由
林华	35,807.02	0	少数股东借款，不存在损失
招银金融租赁有限公司	1,650,000.00	0	融资租赁保证金，不存在损失
应收税金	8,473,227.79	0	出口退税款，不存在损失
福建华辰房地产有限公司	17,000,000.00	0	施工履约保证金，已取得备抵资产，不存在损失
应收内部单位款	1,940,431,264.68	0	并表范围内子公司，不存在损失
合计	1,967,590,299.49	0	

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 6,391,901.95 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

(4) 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	4,154,211.92	2,042,081.49
押金及保证金	21,003,962.34	21,978,571.69

暂时代垫款	22,280,175.84	36,347,560.58
非并表范围内关联往来	122,418,129.78	123,721,351.61
其他		335,890.29
应收内部单位款	1,940,431,264.68	1,783,615,405.33
合计	2,110,287,744.56	1,968,040,860.99

## (5) 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
应收内部单位款	往来款	1,940,431,264.68	1年以内	91.95%	
福银财务投资有限公司	借款	109,654,061.06	5年以上	5.20%	108,033,316.90
福建华辰房地产有限公司	保证金	17,000,000.00	5年以上	0.80%	
武夷(福建)科技有限公司	借款	8,882,210.63	5年以上	0.42%	8,882,210.63
福建亿昌集团有限公司	借款	4,401,280.00	5年以上	0.21%	4,401,280.00
合计	--	2,080,368,816.37	--	98.58%	121,316,807.53

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	899,243,415.03		899,243,415.03	786,641,495.03		786,641,495.03
对联营、合营企业投资	19,920,516.91	11,221,423.33	8,699,093.58	18,695,384.15	11,221,423.33	7,473,960.82
合计	919,163,931.94	11,221,423.33	907,942,508.61	805,336,879.18	11,221,423.33	794,115,455.85

## (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
福建省省建兴开发公司	6,944,798.37			6,944,798.37		
福建建工厦门公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
福建省省工程监理公司	2,644,089.90			2,644,089.90		
武夷工程建设公司	16,448,679.10			16,448,679.10		
福建中建工程公司	1,771,707.90			1,771,707.90		
福建省建材设备公司	3,482,342.60			3,482,342.60		
福建省工程建设承包公司	25,572,125.54			25,572,125.54		
香港武夷开发公司	15,958,076.90			15,958,076.90		
香港武夷建筑公司	21,282,348.63			21,282,348.63		
香港武夷企业公司	1,914,969.22			1,914,969.22		
福建武夷对外经济合作公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
南平武夷房地产公司	16,530,440.66			16,530,440.66		

上海武夷建设公司	15,375,185.80			15,375,185.80	
南京武宁房地产开发有限公司	230,397.19			230,397.19	
漳州武夷房地产开发有限公司	13,693,346.21			13,693,346.21	
重庆武夷房地产开发有限公司	77,424,732.97			77,424,732.97	
武夷(福建)物业管理有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	
长春宝成置业有限公司	6,400,000.00	6,601,920.00		13,001,920.00	
福建福煤房地产开发有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00	
香港福银财务公司	1.04			1.04	
福建侨乡建设有限公司	4,578,717.96			4,578,717.96	
福建建瓯房地产开发有限公司	75,000,000.00	68,000,000.00		143,000,000.00	
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	27,577,022.21			27,577,022.21	
福建南平武夷名仕园房地产开发有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00	
中国武夷(肯尼亚)有限公司	2,922,940.85			2,922,940.85	
北京武夷华凌建筑材料公司	891,566.98			891,566.98	
南京名仕园置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
周宁武夷房地产开发有限公司	12,000,000.00	38,000,000.00		50,000,000.00	
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	2,821,005.00			2,821,005.00	
中国武夷刚果(布)有限责任公司	127,000.00			127,000.00	
合计	786,641,495.03	112,601,920.00		899,243,415.03	

## (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											
二、联营企业											
福建建工混凝土有限公司	4,963,960.82			289,320.43						5,253,281.25	
武夷国泰投资公司	13,731,423.33									13,731,423.33	11,221,423.33
福建中福对外劳务合作有限公司				935,812.33						935,812.33	
小计	18,695,384.15			1,225,132.76						19,920,516.91	11,221,423.33
合计	18,695,384.15			1,225,132.76						19,920,516.91	11,221,423.33

## (3) 其他说明

## 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	944,210,889.87	789,828,476.08	935,869,850.10	731,207,924.90
其他业务	21,882,961.74	20,560,216.17	8,054,874.64	3,426,240.73
合计	966,093,851.61	810,388,692.25	943,924,724.74	734,634,165.63

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,053,367.59	104,318,240.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,225,132.76	718,498.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	410,945.68	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,508,351.99	
合计	8,197,798.02	105,036,738.28

## 6、其他

## 十八、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	77,467.44	
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）	4,431,954.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,121,312.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,743,095.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	769,700.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,823,741.00	
减：所得税影响额	-341,717.16	
少数股东权益影响额	-1,125.09	
合计	10,662,631.11	--

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	8.09%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.26	0.26

## 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,661,091,399.52	893,237,872.68	1,011,664,470.48
应收账款	534,403,931.31	564,603,801.92	456,740,533.72
预付款项	442,897,363.94	465,138,117.98	222,172,603.31
应收利息	18,460.84		
应收股利	826,482.99	826,482.99	826,482.99
其他应收款	210,856,109.55	142,843,590.51	105,673,092.27
存货	3,110,645,915.94	4,496,755,793.64	5,277,967,880.94
一年内到期的非流动资产	9,112,734.74	12,853,050.16	14,930,072.08
其他流动资产		8,812,887.83	136,321,205.62
<b>流动资产合计</b>	<b>5,969,852,398.83</b>	<b>6,585,071,597.71</b>	<b>7,226,296,341.41</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	111,073,347.29	106,996,987.34	149,037,284.68
长期股权投资	64,940,255.77	56,285,430.02	59,331,586.45
投资性房地产	75,749,431.61	68,706,636.70	69,660,281.71
固定资产	155,873,307.78	198,114,121.57	201,795,776.07
在建工程	507,217.82	20,746,285.75	11,326,434.07
无形资产	285,292,197.85	21,252,479.84	20,150,528.58
长期待摊费用	22,277,091.43	6,249,037.24	24,976,115.80
递延所得税资产	22,944,030.56	42,881,846.44	77,159,916.26
其他非流动资产			118,218,018.36
<b>非流动资产合计</b>	<b>738,656,880.11</b>	<b>521,232,824.90</b>	<b>731,655,941.98</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,708,509,278.94</b>	<b>7,106,304,422.61</b>	<b>7,957,952,283.39</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	1,115,087,068.55	1,126,065,743.22	1,606,601,172.09
应付票据	44,500,000.00	50,000,000.00	55,000,000.00
应付账款	658,113,995.14	647,191,834.38	484,793,609.54
预收款项	1,179,181,812.04	954,326,279.09	646,418,473.27
应付职工薪酬	58,238,946.66	56,123,065.66	63,198,470.62
应交税费	113,926,314.17	148,410,913.38	235,976,038.77
应付利息	8,023,230.84	3,160,164.13	5,957,833.65
应付股利	893,143.68	893,143.68	16,693,657.49
其他应付款	325,247,408.68	451,693,703.91	670,463,230.20
一年内到期的非流动负债	295,021,128.10	600,083,195.65	970,339,888.38
<b>流动负债合计</b>	<b>3,798,233,047.86</b>	<b>4,037,948,043.10</b>	<b>4,755,442,374.01</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	1,269,014,219.83	1,354,499,148.97	1,454,863,705.92
长期应付款	19,791,559.81	8,859,163.86	12,275.48
递延所得税负债	17,108,067.64	13,364,639.25	25,101,659.21
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,305,913,847.28</b>	<b>1,376,722,952.08</b>	<b>1,479,977,640.61</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,104,146,895.14</b>	<b>5,414,670,995.18</b>	<b>6,235,420,014.62</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	389,452,440.00	389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积	507,370,213.77	507,370,213.77	484,947,438.36

其他综合收益	33,879,602.04	30,024,467.49	65,421,546.09
盈余公积	6,182,037.17	18,711,197.57	20,278,061.27
未分配利润	312,039,341.76	403,625,178.61	496,140,019.49
归属于母公司所有者权益合计	1,248,923,634.74	1,349,183,497.44	1,456,239,505.21
少数股东权益	355,438,749.06	342,449,929.99	266,292,763.56
所有者权益合计	1,604,362,383.80	1,691,633,427.43	1,722,532,268.77
负债和所有者权益总计	6,708,509,278.94	7,106,304,422.61	7,957,952,283.39

## 5、其他

## 第十二节备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司2014年度财务报告；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2014年度审计报告；
- 3、报告期内公司在中国证监会指定媒体上披露的所有文件的正本及公告原稿。