

证券代码：000797

证券简称：中国武夷

公告编号：2014-075

中国武夷实业股份有限公司

2014 年半年度报告



董事长：丘亮新

2014 年 8 月

第一节重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2014 半年度报告	2
第一节重要提示、目录和释义	5
第二节公司简介	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节董事会报告	18
第五节重要事项	25
第六节股份变动及股东情况	28
第七节优先股相关情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节财务报告	31
第十节备查文件目录	138

释义

释义项	指	释义内容
中国武夷、公司、本公司	指	中国武夷实业股份有限公司
福建建工	指	福建建工集团总公司
北京武夷	指	北京武夷房地产开发有限公司
福建武夷嘉园	指	福建武夷嘉园房地产开发有限公司
建瓯武夷	指	建瓯武夷房地产开发有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化
适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化
适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	989,522,421.87	932,822,777.79	6.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,429,568.57	46,308,666.97	-10.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,853,878.51	14,963,008.83	152.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-207,196,606.13	-576,271,312.23	64.05%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
加权平均净资产收益率	3.04%	3.66%	-0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,537,791,820.69	7,106,304,422.61	6.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,379,864,098.23	1,349,183,497.44	2.27%

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	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）	617,372.81	
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）	23,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,061,760.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,327.10	
减：所得税影响额	29,106.35	
少数股东权益影响额（税后）	8,909.41	
合计	3,575,690.06	--

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年上半年，国内宏观经济下行压力增大，楼市相对低迷，政府对房地产市场采取分类调控措施。各银行在政策层面虽未推出房地产贷款方面的限制措施，但资金总量的收紧使得银行的房地产信贷额度受限，大部分银行逐步调整信贷结构，减少对房地产板块的资产配置，出现按揭门槛提高、利率上调、放款周期延长等现象，消费者融资成本提高，观望情绪浓厚。据国家统计局统计，2014年上半年，全国房地产开发投资42019亿元，同比增长14.1%；全国商品房销售面积48365万平方米，同比下降6.0%；全国商品房销售额31133亿元，同比下降6.7%。公司2014年上半年完成房地产投资5.1亿元，为去年同期的118%，完成销售面积3.7万平方米，为去年同期的46%，完成销售合同收入2.85亿元，为去年同期的48%。公司2014年上半年房地产业务的经济指标完成情况与市场景气有一定的差距。

为促进货币信贷合理适度增长，今年上半年金融机构的新增贷款中，房地产贷款占比达到26.8%。据央行发布的《2014年上半年贷款投向统计报告》，上半年我国房地产贷款增加1.54万亿元，同比多增2404亿元，增量占同期贷款增量的26.8%。截至2014年6月30日，公司银行短期、长期借款合计余额30.5亿元，同比增加2.82亿元。消化库存，加快回笼资金，对公司来说十分重要。

在全球经济尚未全面复苏的大环境下，中国企业的国际工程承包业务仍呈现较大的增长态势。据商务部统计，2014年上半年，我国对外承包工程业务完成营业额616亿美元，同比增长6.5%；新签合同额810亿美元，同比增长5.7%。越来越多的中国建筑企业走出去。这意味着中国企业之间在海外的竞争将越来越激烈。公司报告期内新签合同额约9.8亿元，同比下降25%。公司与其他海外的中国企业相比存在一定的差距。

报告期内，公司实现营业总收入9.9亿元，实现利润总额7,111万元，实现净利润3,098万元，其中：归属于母公司所有者的净利润4,143万元，同比下降10.3%。

二、主营业务分析

概述

2014年上半年，公司房地产开发经营业务收入2.04亿元，较上年同期下降65.91%，毛利率36.99%，较上年同期下降1.10%；毛利率下降主要是房地产市场疲软，加大促销让利，房地产项目毛利率相应下降。本期房地产项目结转销售面积3.4万平方米，主要是福建武夷嘉园、建瓯武夷和肯尼亚广场等房地产项目，结转面积较上年同期减少2.8万平方米。2014年上半年

建筑工程承包业务收入7.44亿元，较上年同期增长147.88%，毛利率22.33%，较上年同期增长8.20%；毛利率增长主要原因是国际工程承包项目后期结算中工程索赔收入金额较大。本期收入主要来源于赤道几内亚巴塔市政公路及河道综合项目以及肯尼亚的迪卡市政道路项目、A2-2公路工程项目、C93公路工程项目等。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	989,522,421.87	932,822,777.79	6.08%	
营业成本	733,355,974.63	652,001,581.79	12.48%	
销售费用	18,723,959.57	13,150,448.74	42.38%	主要是商品房委托代销手续费和广告宣传费大幅增长
管理费用	58,037,921.84	54,716,396.59	6.07%	
财务费用	79,000,230.90	77,543,306.44	1.88%	
所得税费用	40,132,308.16	49,573,417.50	-19.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-207,196,606.13	-576,271,312.23	64.05%	主要是上年同期购买南京科学园和涵江塘北二个地块所致
投资活动产生的现金流量净额	-127,326,250.15	-9,164,110.73	-1,289.40%	主要是本期收购建瓯武夷30%股权和上年同期收回美伦大酒店股权转让尾款所致
筹资活动产生的现金流量净额	281,740,023.51	126,869,098.28	122.07%	主要是本期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-53,751,811.07	-463,396,481.89	88.40%	主要是上年同期购买新地块而本期没有，及本期银行借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司2013年上半年主要利润来源是房地产开发经营业务，而本期利润来源主要是建筑工程承包业务，房地产开发经营业务总体亏损，主要原因是本期房地产开发经营业务收入较上年同期下降66%，而销售费用、管理费用和财务费用较上年同期有不同程度增长。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司主营业务为投资开发、工程承包、外经外贸。报告期内，全球经济发展仍面临一些不确定因素，世界经济下行风险持续存在，这些因素也影响着我国经济发展，面对较为复杂

的国内外经济形势，公司紧紧围绕董事会确定的全年生产经营目标，加强管理，完善内控流程，提高管控能力。公司一方面顺应市场形势变化，重点关注刚性需求及首次改善需求人群，抓好现有在建商品房开发，积极促进销售工作；另一方面积极开拓中东市场，跟踪肯尼亚国际工程承包优势项目及新领域，为后续发展储备优质项目。

(1)房地产开发方面。一是北京武夷积极按北京规划委南区项目规划意见复函的要求，加强与有关部门沟通，按要求补充材料，推进南区项目开发工作，并先期做好保障房的开工工作；二是努力推进重庆武夷、南京武宁、南平武夷名仕园、涵江武夷嘉园、建瓯武夷、诏安武夷现有楼盘的销售；三是精心做好南京、涵江、周宁三个新地块前期开工准备工作；四是香港武夷收购的永兴街3-7号旧楼重建项目已完成旧楼拆除，进入实质性的开发阶段。报告期内公司完成房地产投资5.1亿元，占年度投资计划22亿元的23%；完成销售面积3.7万平方米，占年度计划29万平方米的12.7%；完成销售合同收入2.85亿元，占年度计划22.3亿元的12.8%；结转销售面积3.3万平方米，结转销售收入2.04亿元；新开工面积4.6万平方米，占年度计划78万平方米的5.9%。报告期内无竣工面积。

(2)国际工程承包方面。面对竞争激烈的国际承包市场和一些不利的外部环境，公司强化管理，精心抓好现有在建项目，继续以肯尼亚为中心、积极向周边国家辐射，国际工程承包业务不断向新的地域、领域拓展；同时积极转变经营理念，创新工程承包业务新模式，取得了一定的成效。报告期公司承接了阿曼水产养殖场修建工程、赤道几内亚BATA2段河道整治工程等5个海外项目，合同金额约9.8亿元。肯尼亚C93公路工程、肯尼亚金融学校一期项目、中国武夷肯尼亚办公及宿舍大楼项目已竣工交付使用。肯尼亚兰加塔市政道路（C58）工程项目也于7月份竣工交付使用。肯尼亚商业银行总部办公大楼项目也即将竣工交付使用。肯尼亚金融学校二期改扩建项目、肯尼亚托比-摩亚雷（A2）公路工程、肯尼亚A104公路工程、肯尼亚内罗毕大学综合大楼、肯尼亚内罗毕四通枢纽别墅及公寓（二期）、刚果（布）钾肥厂土建项目、埃塞俄比亚YA-6公路项目、赤道几内亚河道工程项目等8个海外主要在建项目也正在按合同工期序时推进。报告期国际工程承包业务营业收入7.4亿元。

(3)外经贸方面。随着海外工程项目业务的发展，积极为海外工程项目做好后勤保障工作，上半年采购机械设备、配件及材料出口4100万元，同时还参与商务部援外物资项目投标19项，中标2个项目。另外电梯集中采购业务逐步对外拓展，成功承接了多个项目，在肯尼亚搭建了业务平台，组建安装队伍，为自有项目提供服务降低成本的同时，努力拓展区域业务。上半年电梯供货总计261台，合同金额约7900万元。

(4)房地产开发用地储备方面。报告期内房地产市场土地成交相对低迷，公司根据资金安排情况，在福建省内及现有楼盘地区积极寻找低价地块。同时，在做好肯尼亚现有莲花苑、凯伦别墅等项目外，继续在肯尼亚内罗毕市中心寻找合适的地块，为公司后续的房地产业务发展打下基础。

(5)综合管理方面。一是做好各子公司2014年经营目标责任制的签订与2013年度经营目标

责任的考核工作；二是推进业务规范化管理，再次顺利通过《质量、环境与职业健康安全管理体系》三位一体的审核工作，并取得认证；三是完成了公司第四届董事会、监事会换届工作；四是进一步加强内部控制体系建设，经过全面梳理、修订的公司各业务控制流程下发实施；五是全面开展“四清”情况调查摸底工作，对歇业亏损公司、闲置资产、不良资产、债权债务状况进行全面摸底，强化员工对项目拖欠款的责任意识；六是积极配合保荐机构做好再融资尽职调查工作；七是根据监管部门的通知要求，进一步完善了公司及实际控制人的有关承诺事项；八是对9家分子公司的经营班子成员进行了调整、充实，进一步加强各项目公司的经营管理。

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	744,137,992.44	577,990,936.32	22.33%	147.88%	124.21%	8.20%
房地产开发业务	203,980,719.26	128,528,058.62	36.99%	-65.91%	-65.31%	-1.10%
分产品						
建筑产品	744,137,992.44	577,990,936.32	22.33%	147.88%	124.21%	8.20%
商品房	203,980,719.26	128,528,058.62	36.99%	-65.91%	-65.31%	-1.10%
分地区						
福建省	205,704,935.55	128,883,476.16	37.35%	71.48%	68.10%	1.26%
北京	125,450.91	114,058.54	9.08%	-97.75%	-93.21%	-60.84%
江苏	15,549,984.00	13,095,571.42	15.78%	-96.82%	-95.73%	-21.36%
吉林	5,105,780.95	2,122,961.83	58.42%	-31.23%	-36.37%	3.36%
非洲	749,950,118.46	584,295,752.76	22.09%	149.38%	126.49%	7.87%

四、核心竞争力分析

公司本期核心竞争力未发生重大变化，主要业务仍然是建筑工程承包业务和房地产开发业务。上半年，房地产开发业务由于受国家宏观经济影响，房地产市场相对低迷，商品房销售大幅下滑，竞争力有所下降；国际工程承包业务在非洲以肯尼亚为中心向周边国家拓展，竞争力有所提升。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
65,923,572.59	73,573,434.11	-10.40%
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%
福建建工混凝土有限公司	混凝土	45.00%
福建华融电子有限公司	电子	20.93%
武夷国泰投资公司	投资	45.00%
中厚投资有限公司	房地产	50.00%
马来西亚-新山（1）	房地产	30.00%
泉州武夷物业管理公司	物业管理	50.00%
福建南平三江房地产开发有限公司	房地产	30.00%
福建省南平时代建设有限公司	房地产	25.00%
南平来州房地产开发有限公司	房地产	20.00%
漳州银冠房地产开发有限公司	房地产	30.00%
澳洲 SANC.NOMINEESPTYLTD.	房地产	19.96%
福州闽港建筑开发有限公司	建筑	40.00%
福建省武夷山旅游开发公司	旅游	10.00%
福建武夷房地产开发有限公司	房地产	60.00%
安徽骏达房地产开发有限公司	房地产	41.00%
厦门广汇川物业服务有限公司	物业	20.00%
北京燕山大酒店	酒店	17.50%
宝德集团有限公司	投资	30.00%
涵江武夷有限公司	房地产	25.00%
元帅庙改建部	房地产	50.00%
龙岩新龙水泥厂	水泥	5.00%

(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

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

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16,437,827股，市值112,270,358.41元，占其总股本的6.58%，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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

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	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	30,000,000.00	720,061,906.98	111,915,192.00	166,153,858.00	24,727,503.18	18,209,775.43
中国武夷刚果(布)有限责任公司	子公司	建筑工程承包	建筑施工	127,000.00	235,155,925.34	13,768,739.26	252,969,373.15	13,645,444.16	13,645,444.16
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	1,049,443,995.59	522,752,289.10	5,056,381.00	13,672,739.35	10,221,054.95
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	840,018,592.97	112,581,310.61	0.00	-5,788,693.21	-4,148,226.83
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	943,058,444.71	183,558,104.73	0.00	-6,918,655.25	-5,282,656.41
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	617,221,126.89	178,355,824.68	0.00	-13,436,659.89	-10,077,494.92
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	516,589,992.55	115,607,357.86	0.00	-24,875,991.62	-18,627,270.98

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
南京科学园弘景大道 NO.2012G58 地块	150,000	2,245	60,021	0.00%	-1008
合计	150,000	2,245	60,021	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司2014年6月13日召开的2013年度股东大会审议通过《2013年度利润分配预案》。2013年度利润分配方案以公司现有总股本389,452,440股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税）。公司于2014年8月12日实施分红派息，具体详见公司《2013年年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-073）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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、公司治理情况

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。

二、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	因属涉外诉讼,案件移送福州中院管辖。该案已于2012年10月11日开庭审理,目前尚待法庭判决				
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	双方在收到香港特别行政区高等法院传票后,分别于2013年4月、5月作出了答辩和答复,于2014年3月进行了证据交换,目前等待法院排期审理				
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涉讼发生的律师费、	60.37	否	目前尚等待法院排期审理				

利息、其他相关费用。							
上诉庭编号 C A C V 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。	7,991.67	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	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 C A C V 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。	16.67		结案	2011年7月28日香港高等法院原审庭判决我方胜诉。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 C A C V 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。	39.69		结案	2011年7月28日香港高等法院原审庭判决我方胜诉。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。	214.18		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 C A C V 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。	210.36		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)

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	--------------	---------	----------------	----------	------

						利润占净利润总额的比率		关联交易情形		
福建省建瓯佳日置业有限公司	福建建瓯武夷房地产开发有限公司 30%股权	6,800	完成	无	本期实现净利润 49 万元	1.20%	否		2014 年 01 月 17 日	2014-003

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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	授受劳务	房地产项目施工总承包	招标		141,080,391.9	20.99%	现金结算			
合计				--	--	141,080,391.9	--	--	--	--	--
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）				根据公司 2014 年经营计划，预计公司 2014 年接受福建建工集团总公司及其关联方劳务总额不超过 50,000 万元。本期实际接受福建建工及其关联方劳务（建筑工程承包和建筑设计咨询等）结算金额约 1.42 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、其他重大关联交易

适用 不适用

2014年上半年福建建工集团总公司为公司向银行贷款提供担保发生额约15亿元，期末余额约19.18亿元，本期应计担保费约1372万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于接受福建建工集团总公司担保并支付担保费额度的关联交易公告	2014年04月03日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于2014年接受福建建工集团总公司及其关联方劳务预计的公告	2014年05月22日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn)

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

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。

九、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

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
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	7,383	2012 年 07 月 01 日	7,383	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）				0	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）				0	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）				0	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）				0	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：									
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
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

(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。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	福建建工集团总公司和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	在股东背景相类似的第一家上市公司实施股权激励后三年内	未履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建建工集团总公司	主要从事境内内资工程承包业务，不会在中国境内外从事或发展与公司主营业务相竞争或构成竞争的业务。	1997年05月08日	长期	履行
其他对公司中小股东所作承诺	福建建工集团总公司	主要从事境内内资工程承包业务及国家援外工程项目	2010年09月26日	长期	履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	2014年6月26日公司相关股东已对股改涉及的股权激励承诺事项进行规范。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,116,549	14.15%				12,112	12,112	55,128,661	14.16%
1、国家持股	30,674,435	7.88%						30,674,435	7.88%
2、国有法人持股	24,396,425	6.26%						24,396,425	6.26%
3、其他内资持股	45,689	0.01%				12,112	12,112	57,801	0.01%
境内自然人持股	45,689	0.01%				12,112	12,112	57,801	0.01%
二、无限售条件股份	334,335,891	85.85%				-12,112	-12,112	334,323,779	85.84%
1、人民币普通股	334,335,891	85.85%				-12,112	-12,112	334,323,779	85.84%
三、股份总数	389,452,440	100.00%				0	0	389,452,440	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

董事会、监事会换届选举，本期增加限售股票12112股，其中：离任董事张仲平先生持股37349股在离任6个月内不能出售公司股票，增加限售股票9337股；新任监事刘忠毅先生持股3700股，期末限售股票2775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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,110		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	34,620,000
福建省能源集团有限责任公司	国有法人	22.98%	89,486,700	-1,100,000	24,396,425	65,090,275		
中国对外经济贸易信托有限公司 - 淡水泉精选 1 期	其他	1.06%	4,132,046			4,132,046		
平安信托有限责任公司 - 投资精英之淡水泉	其他	0.72%	2,811,387			2,811,387		
平安信托有限责任公司 - 平安财富淡水泉成长一期集合信托	其他	0.51%	2,002,252			2,002,252		
海通资产管理(香港)有限公司 - 客户资金	境外法人	0.41%	1,599,967			1,599,967		
平安信托有限责任公司 - 淡水泉三期	其他	0.35%	1,358,900			1,358,900		
郭津	境内自然人	0.34%	1,320,000			1,320,000		
翟海峰	境内自然人	0.31%	1,200,000			1,200,000		
昆山中泽咨询服务有限公司	境内非国有法人	0.28%	1,082,300			1,082,300		
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	65,090,275		人民币普通股	65,090,275				
中国对外经济贸易信托有限公司 - 淡水泉精选 1 期	4,132,046		人民币普通股	4,132,046				
平安信托有限责任公司 - 投资精英之淡水泉	2,811,387		人民币普通股	2,811,387				
平安信托有限责任公司 - 平安财富淡水泉成长一期集合信托	2,002,252		人民币普通股	2,002,252				
海通资产管理(香港)有限公司 - 客户资金	1,599,967		人民币普通股	1,599,967				
平安信托有限责任公司 - 淡水泉三期	1,358,900		人民币普通股	1,358,900				
郭津	1,320,000		人民币普通股	1,320,000				

翟海峰	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
昆山中泽咨询服务有限公司	1,082,300	人民币普通股	1,082,300
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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

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

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
丘亮新	董事长	现任							
林群	副董事长	现任	798			798			
黄建民	董事	现任							
徐凯	董事	现任							
王贵长	董事	现任							
林添茂	董事	现任							
潘琰	独立董事	现任							
颜永明	独立董事	现任							
童建炫	独立董事	现任							
俞建辉	监事会主席	现任							
黄明根	监事会副主席	现任							
陈伟	监事	现任							
林恩惠	监事	现任							
刘忠毅	监事	现任		3,700		3,700			
刘晓群	总经理	现任							
陈雄	副总经理	现任							
肖高萌	副总经理兼总工程师	现任							
林金铸	董事会秘书	现任	23,570			23,570			
林孟启	副董事长	离任							
张仲平	董事	离任	37,349			37,349			
张玲	董事	离任							
薛建国	董事	离任							
刘雄	独立董事	离任							
周宪生	监事会副主席	离任							
陈魏	监事	离任							
合计	--	--	61,717	3,700	0	65,417	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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
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
周宪生	监事会副主席	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

第九节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,015,167,468.79	893,237,872.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	667,802,106.09	564,603,801.92
预付款项	383,330,957.42	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	117,228,841.81	142,843,590.51
买入返售金融资产		
存货	4,769,547,829.29	4,496,755,793.64
一年内到期的非流动资产	10,536,357.04	12,853,050.16
其他流动资产	10,126,569.61	8,812,887.83
流动资产合计	6,974,566,613.04	6,585,071,597.71
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	112,270,358.41	97,476,314.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,923,572.59	65,806,103.25
投资性房地产	65,499,411.30	68,706,636.70
固定资产	197,737,535.50	198,114,121.57
在建工程	39,198,073.45	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	21,201,984.85	21,252,479.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,762,379.30	6,249,037.24
递延所得税资产	59,631,892.25	42,881,846.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	563,225,207.65	521,232,824.90
资产总计	7,537,791,820.69	7,106,304,422.61

流动负债：		
短期借款	1,672,806,109.17	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		
交易性金融负债		
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	524,777,711.97	647,191,834.38
预收款项	954,889,151.89	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	45,538,491.44	56,123,065.66
应交税费	139,733,664.83	148,410,913.38
应付利息	3,353,837.31	3,160,164.13
应付股利	893,143.68	893,143.68
其他应付款	609,221,061.82	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		
一年内到期的非流动负债	475,098,651.30	600,083,195.65
其他流动负债		
流动负债合计	4,476,311,823.41	4,037,948,043.10
非流动负债：		
长期借款	1,375,134,183.19	1,354,499,148.97
应付债券		
长期应付款	3,025,420.98	8,859,163.86
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	16,931,621.91	13,364,639.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,395,091,226.08	1,376,722,952.08
负债合计	5,871,403,049.49	5,414,670,995.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积	517,183,061.33	528,579,498.13
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,711,197.57	18,711,197.57
一般风险准备		
未分配利润	445,054,747.18	403,625,178.61
外币报表折算差额	9,462,652.15	8,815,183.13
归属于母公司所有者权益合计	1,379,864,098.23	1,349,183,497.44
少数股东权益	286,524,672.97	342,449,929.99
所有者权益（或股东权益）合计	1,666,388,771.20	1,691,633,427.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,537,791,820.69	7,106,304,422.61

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

2、母公司资产负债表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	554,592,560.77	365,619,364.19
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	610,769,351.28	515,313,701.15
预付款项	64,185,885.31	54,604,401.35
应收利息		
应收股利	369,208.60	369,208.60
其他应收款	1,961,519,644.92	1,830,485,187.35
存货	168,253,147.05	146,573,394.45
一年内到期的非流动资产	10,339,737.22	12,699,216.50
其他流动资产	10,126,569.61	8,812,887.83
流动资产合计	3,380,156,104.76	2,934,477,361.42
非流动资产：		
可供出售金融资产	112,270,358.41	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	899,946,209.92	794,115,455.85
投资性房地产	54,181,613.73	55,867,424.31
固定资产	125,452,811.44	124,912,442.09
在建工程	4,467,187.47	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	2,828,800.00	2,828,800.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,602,775.30	6,001,898.24
递延所得税资产	1,581,507.96	968,189.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,558,141,264.23	1,439,634,645.98
资产总计	4,938,297,368.99	4,374,112,007.40

流动负债：		
短期借款	1,652,806,109.17	1,126,065,743.22
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	84,837,921.49	91,720,214.18
预收款项	252,673,027.28	388,860,342.11
应付职工薪酬	30,936,003.83	39,095,513.27
应交税费	184,992,849.60	127,826,012.78
应付利息	3,353,837.31	1,516,603.39
应付股利		
其他应付款	688,819,886.50	571,914,493.13
一年内到期的非流动负债	415,098,651.30	138,932,395.95
其他流动负债		
流动负债合计	3,313,518,286.48	2,485,931,318.03
非流动负债：		
长期借款	522,209,600.00	827,104,700.00
应付债券		
长期应付款	3,013,145.50	8,846,888.38
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	10,768,272.53	7,069,761.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	535,991,018.03	843,021,349.83
负债合计	3,849,509,304.51	3,328,952,667.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,452,440.00	389,452,440.00
资本公积	536,788,610.32	525,693,077.10
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,711,197.57	18,711,197.57
一般风险准备		
未分配利润	145,255,276.55	112,762,443.59
外币报表折算差额	-1,419,459.96	-1,459,818.72
所有者权益（或股东权益）合计	1,088,788,064.48	1,045,159,339.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,938,297,368.99	4,374,112,007.40

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

3、合并利润表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	989,522,421.87	932,822,777.79
其中：营业收入	989,522,421.87	932,822,777.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	918,991,330.05	828,627,610.94
其中：营业成本	733,355,974.63	652,001,581.79
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	29,296,083.50	63,026,373.51
销售费用	18,723,959.57	13,150,448.74
管理费用	58,037,921.84	54,716,396.59
财务费用	79,000,230.90	77,543,306.44
资产减值损失	577,159.61	-31,810,496.13
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）	24,423.80	-250,406.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-386,521.88	-250,406.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,555,515.62	103,944,760.21
加：营业外收入	853,299.87	6,172,157.80
减：营业外支出	301,354.16	223,379.03
其中：非流动资产处置损失	3,877.85	48,651.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,107,461.33	109,893,538.98
减：所得税费用	40,132,308.16	49,573,417.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,975,153.17	60,320,121.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	41,429,568.57	46,308,666.97
少数股东损益	-10,454,415.40	14,011,454.51
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.12
（二）稀释每股收益	0.11	0.12
七、其他综合收益	11,780,190.60	-11,412,541.02
八、综合收益总额	42,755,343.77	48,907,580.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,172,570.81	34,965,953.47
归属于少数股东的综合收益总额	-10,417,227.04	13,941,626.99

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

4、母公司利润表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	527,767,114.55	306,934,254.07
减：营业成本	380,268,040.28	262,152,354.95
营业税金及附加	6,802,358.32	1,053,329.24
销售费用	2,809,844.03	822,369.37
管理费用	19,034,238.88	19,735,989.61
财务费用	41,453,631.98	52,820,308.09
资产减值损失	894,613.89	-31,585,822.79
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）	241,699.75	25,506,747.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-169,245.93	6,747.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,746,086.92	27,442,473.07
加：营业外收入	635,710.40	6,090,284.00
减：营业外支出	31,658.62	96,738.07
其中：非流动资产处置损失		14,664.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,350,138.70	33,436,019.00
减：所得税费用	44,857,305.74	21,139,414.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,492,832.96	12,296,604.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	0.08	0.03
六、其他综合收益	11,135,891.98	-11,418,038.82
七、综合收益总额	43,628,724.94	878,565.55

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

5、合并现金流量表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	880,626,063.32	981,177,655.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,625,835.40	5,329,237.27
收到其他与经营活动有关的现金	175,670,933.59	80,084,297.52
经营活动现金流入小计	1,064,922,832.31	1,066,591,190.47
购买商品、接受劳务支付的现金	766,418,501.49	1,389,017,246.74
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	137,002,658.19	117,621,991.87
支付的各项税费	134,246,993.61	106,600,947.63
支付其他与经营活动有关的现金	234,451,285.15	29,622,316.46
经营活动现金流出小计	1,272,119,438.44	1,642,862,502.70
经营活动产生的现金流量净额	-207,196,606.13	-576,271,312.23

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		51,795,200.00
取得投资收益所收到的现金	410,945.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,500.00	150,420.00
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	437,445.68	51,945,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,763,695.83	61,109,730.73
投资支付的现金	68,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	127,763,695.83	61,109,730.73
投资活动产生的现金流量净额	-127,326,250.15	-9,164,110.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,524,533,930.88	1,151,588,227.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,524,533,930.88	1,151,588,227.70
偿还债务支付的现金	1,093,207,015.68	886,068,029.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,375,963.12	103,518,623.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	47,210,928.57	35,132,476.56
筹资活动现金流出小计	1,242,793,907.37	1,024,719,129.42
筹资活动产生的现金流量净额	281,740,023.51	126,869,098.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-968,978.30	-4,830,157.21
五、现金及现金等价物净增加额	-53,751,811.07	-463,396,481.89
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	574,805,777.92	1,067,042,273.50

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

6、母公司现金流量表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,250,772.41	257,935,125.18
收到的税费返还	8,448,711.37	4,439,192.84
收到其他与经营活动有关的现金	262,655,951.32	312,997,756.51
经营活动现金流入小计	567,355,435.10	575,372,074.53
购买商品、接受劳务支付的现金	297,570,077.55	282,766,950.87
支付给职工以及为职工支付的现金	70,891,104.22	74,081,407.14
支付的各项税费	26,013,848.34	8,782,760.07
支付其他与经营活动有关的现金	504,799,698.77	593,005,545.94
经营活动现金流出小计	899,274,728.88	958,636,664.02
经营活动产生的现金流量净额	-331,919,293.78	-383,264,589.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		51,795,200.00
取得投资收益所收到的现金	410,945.68	25,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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	410,945.68	77,296,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,388,024.11	53,018,044.32
投资支付的现金	106,000,000.00	202,821,005.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	136,388,024.11	255,839,049.32
投资活动产生的现金流量净额	-135,977,078.43	-178,542,929.32
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	1,069,198,130.88	931,588,227.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,069,198,130.88	931,588,227.70
偿还债务支付的现金	580,741,853.93	603,030,288.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,397,044.85	59,484,544.20
支付其他与筹资活动有关的现金	40,677,912.13	34,054,356.56
筹资活动现金流出小计	672,816,810.91	696,569,188.76
筹资活动产生的现金流量净额	396,381,319.97	235,019,038.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,188,335.41	-7,716,037.42
五、现金及现金等价物净增加额	-72,703,387.65	-334,504,517.29
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	194,359,468.08	408,215,833.63

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	389,452,440.00	528,579,498.13			18,711,197.57		403,625,178.61	8,815,183.13	342,449,929.99	1,691,633,427.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	389,452,440.00	528,579,498.13			18,711,197.57		403,625,178.61	8,815,183.13	342,449,929.99	1,691,633,427.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-11,396,436.80					41,429,568.57	647,469.02	-55,925,257.02	-25,244,656.23
(一)净利润							41,429,568.57		-10,454,415.40	30,975,153.17
(二)其他综合收益		11,095,533.22						647,469.02	37,188.36	11,780,190.60
上述(一)和(二)小计		11,095,533.22					41,429,568.57	647,469.02	-10,417,227.04	42,755,343.77
(三)所有者投入和减少资本		-22,491,970.02							-45,508,029.98	-68,000,000.00
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-22,491,970.02							-45,508,029.98	-68,000,000.00
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	389,452,440.00	517,183,061.33			18,711,197.57		445,054,747.18	9,462,652.15	286,524,672.97	1,666,388,771.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	389,452,440.00	531,415,023.28			6,182,037.17		312,039,341.76	9,834,792.53	355,438,749.06	1,604,362,383.80
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	389,452,440.00	531,415,023.28			6,182,037.17		312,039,341.76	9,834,792.53	355,438,749.06	1,604,362,383.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,835,525.15			12,529,160.40		91,585,836.85	-1,019,609.40	-12,988,819.07	87,271,043.63
(一)净利润							104,114,997.25		15,383,909.96	119,498,907.21
(二)其他综合收益		-2,835,525.15						-1,019,609.40	8,168,967.22	4,313,832.67
上述(一)和(二)小计		-2,835,525.15					104,114,997.25	-1,019,609.40	23,552,877.18	123,812,739.88
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					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										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	389,452,440.00	528,579,498.13			18,711,197.57		403,625,178.61	8,815,183.13	342,449,929.99	1,691,633,427.43

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国武夷实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	389,452,440.00	525,693,077.10			18,711,197.57		112,762,443.59	-1,459,818.72	1,045,159,339.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	389,452,440.00	525,693,077.10			18,711,197.57		112,762,443.59	-1,459,818.72	1,045,159,339.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,095,533.22					32,492,832.96	40,358.76	43,628,724.94
(一)净利润							32,492,832.96		32,492,832.96
(二)其他综合收益		11,095,533.22						40,358.76	11,135,891.98
上述(一)和(二)小计		11,095,533.22					32,492,832.96	40,358.76	43,628,724.94
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	389,452,440.00	536,788,610.32			18,711,197.57		145,255,276.55	-1,419,459.96	1,088,788,064.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	389,452,440.00	528,528,602.25			6,182,037.17		-15,137,435.36	-1,328,652.76	907,696,991.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	389,452,440.00	528,528,602.25			6,182,037.17		-15,137,435.36	-1,328,652.76	907,696,991.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,835,525.15			12,529,160.40		127,899,878.95	-131,165.96	137,462,348.24
（一）净利润							140,429,039.35		140,429,039.35
（二）其他综合收益		-2,835,525.15						-131,165.96	-2,966,691.11
上述（一）和（二）小计		-2,835,525.15					140,429,039.35	-131,165.96	137,462,348.24
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					12,529,160.40		-12,529,160.40		
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									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	389,452,440.00	525,693,077.10			18,711,197.57		112,762,443.59	-1,459,818.72	1,045,159,339.54

法定代表人：丘亮新

主管会计工作负责人：丘亮新

会计机构负责人：陈雄

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

1997年6月经中国证监会监发字[1997]343、344号文批准，发行规模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31.50%，国有法人持股9,758.57万元，占25.06%，社会公众股16,916.90万元，占43.44%，注册地址：福建省福州市五四路89号置地广场29层，经营地址：福建省福州市五四路89号置地广场33层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、母公司以及集团最终母公司的名称

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2014年半年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

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

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

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

(A) 同一控制下的企业合并

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

(B) 非同一控制下的企业合并

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

B、合并范围

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

- (A) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (B) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (C) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (D) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

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

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

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

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

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

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

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

算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
有确凿证据表明款项可以收回的组合	其他方法	不计提坏账准备。具有以下特征的应收款项：本公司已于下一年初收到款项。本公司已取得对方提供的足额抵押资产。因工程未决算而由本公司预借给施工方的工程款，该预借款明显低于施工方已完成的工程量。相关合同已明示损失风险由他方承担的应收款项，且本公司已取得相应的备抵资产。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1.00%	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	方法说明
有确凿证据表明款项可以收回的组合	不计提坏账准备。具有以下特征的应收款项：本公司已于下一年初收到款项。本公司已取得对方提供的足额抵押资产。因工程未决算而由本公司预借给施工方的工程款，该预借款明显低于施工方已完成的工程量。相关合同已明示损失风险由他方承担的应收款项，且本公司已取得相应的备抵资产。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：存货发出时对大宗存货采用个别计价法，其他存货采用加权平均法。

房地产业务的存货核算方法

A、开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入“开发成本”。

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

C、维修基金的核算方法

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

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

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资（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发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。（B）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：（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投资成本。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投资成本。（C）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。（D）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。（E）通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。（F）企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、投资性房地产

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

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司

按照本会计政策之第14固定资产及折旧和第17无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

采用年限平均法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资

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

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-35	4.00%	3.84—1.37%
机器设备	5-14	4.00%	9.60—6.86%
运输设备	4-10	4.00%	16.00—9.60%
临时设施	2-4	4.00%	48.00—24.00%
其他	3-8	4.00%	19.20—12.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括自建办公楼、宿舍楼、工程营地等。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。期末，公司

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

- A、资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- B、借款费用已发生;
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

C、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

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

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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
1、肯尼亚分公司材料设备中心营地土地使用权	99年	当地政策
2、里卡路工程营地土地使用权	99年	当地政策
3、赤几公司办公楼土地使用权	永久	当地政策
4、肯尼亚公司办公宿舍楼土地使用权	99年	当地政策
5、南苏丹公司办公楼土地使用权	永久	当地政策

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

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

22、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。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

25、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

B、对于建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

C、合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

27、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计政策

A、确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

B、计量

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

C、会计处理

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

A、承租人的会计处理

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

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

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

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

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

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

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

31、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。

32、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资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

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

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

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

1. 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

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

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

? 是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

? 是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

? 是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

A、主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

d、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

e、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

f、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

g、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

B、商誉

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

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

C、职工薪酬

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

a、以股份为基础的薪酬见附注二、21

b、辞退福利

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

动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

c、其他方式的职工薪酬

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值收入的 17% 计算销项税额，抵扣进项税款后的余额交纳。	17%
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。	3% 或者 5%
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。	详见计税依据。
企业所得税	境内：企业所得税适用税率为 25%。 境外：香港公司所得税税率 16.5%，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%，南苏丹项目所得税率 20%，坦桑尼亚项目所得税率 30%。	详见计税依据。

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东于冲减的少数股东权益	少数股东冲减的少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
香港武夷开发有限公司	全资一级子公司	香港	建筑投资开发	HKD1,500 万	建筑投资开发等	HKD1,500 万		100.00 %	100.00 %	是				
香港武夷建筑有限公司	全资一级子公司	香港	工程承包房产开发	HKD2,000 万	工程承包房产开发等	HKD2,000 万	HKD35,000 万	100.00 %	100.00 %	是				

香港武夷企业有限公司	全资子公司	香港	贸易、投资开发	HKD300万	贸易、投资开发等	HKD300万		100.00%	100.00%	是			
福建建工集团厦门公司	全资子公司	厦门市	房地产开发	560万	房地产开发与经营；批发机械、电子设备、汽车零配件、建筑材料、五金。	560万		100.00%	100.00%	是			
福建省武夷工程建设公司	全资子公司	泉州市	工程总承包等	1,500万	为业主提供项目建筑管理服务、建筑材料销售	1,645万		100.00%	100.00%	是			
福建省工承建设公司	全资子公司	福州市	工程总承包等	2,557万	房屋建筑工程二级、市政公用工程二级、施工总承包房屋建筑工程二级、市政公用工程二级、工程建筑设计技术咨询。	2,557万		100.00%	100.00%	是			
福建省建设材料公司	全资子公司	福州市	建材设备经营	348万	水泥，木材，五金，电工器材，油漆，橡胶制品，电梯，空调设备，建筑工程机械设备及配件，金属搪瓷制品，普通平板中空玻璃，钢材（只限于供应本系统企业）	348万		100.00%	100.00%	是			
福建中建工程公司	全资子公司	福州市	装修、建筑技术	100万	室内装修；建筑技术服务、工程咨询，建筑材料，装饰材料。	177万		100.00%	100.00%	是			
福建工程建设监理有限公司	全资子公司	福州市	工程监理	851.33万	工程监理	851.33万		100.00%	100.00%	是			
福建建兴开发有限公司	控股一级子公司	福州市	房地产开发	800万	投资开发各项工程建设和经营、引进资金、先进技术，引进本公司生产需要的进口建筑设备材料及进行房地产开发的咨询服务；	600万		75.00%	75.00%	是	787,585.93		
福建武夷对外经济合作有限公司	全资子公司	福州市	劳务合作	500万	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，外经专业技术人员培训，咨询服务，日用百货，橡胶制品，塑料制品，建筑五金，水暖器材，油漆，涂料，建筑材料，汽车，摩托车零部件的批发，零售。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	500万		100.00%	100.00%	是			
重庆武夷房地产开发有限公司	控股一级子公司	重庆市	房地产开发	8,200万	房地产开发、房地产销售、物业管理	7,790万		95.00%	95.00%	是	5,629,065.53		
长春宝成置业有限公司（注）	控股一级子公司	长春	房地产开发	1,000万	房地产开发	500万		50.00%	50.00%	是			

1)	司	市																
上海武夷建设开发有限公司	全资子公司	上海市	房地产开发等	1,500 万	房地产开发经营, 物业管理, 建筑, 室内装潢, 金属材料, 机电设备的经销	1,538 万		100.00 %	100.00 %	是								
武夷(福建)物业管理公司	全资子公司	福州市	物业管理	300 万	物业管理; 房屋租赁及房产中介	300 万		100.00 %	100.00 %	是								
福建南平武夷房地产开发有限公司	全资子公司	南平市	房地产开发	2,800 万	房地产开发、房地产销售、出租商品房	2,800 万		100.00 %	100.00 %	是								
福建建瓯武夷地产开发有限公司	控股子公司	建瓯市	房地产开发	12,500 万	房地产开发、房地产销售、出租商品房	11,250 万		90.00 %	90.00 %	是	15.3	34.3	24.1	2				
福建南平武夷名仕产业园开发有限公司	控股子公司	南平市	房地产开发	20,000 万	房地产开发、销售、租赁和酒店管理	10,200 万		51.00 %	51.00 %	是	89.9	43.4	71.3	2				
中国武夷(肯尼亚)有限公司	控股子公司	肯尼亚	房地产开发	KES3,600 万	房地产开发, 工程承包等	KES3,564 万		99.00 %	99.00 %	是	39.6	57.1	9					
武夷名仕(诏安)房地产有限公司	全资子公司	诏安县	房地产开发	2,800 万	房地产开发、房地产销售	2,800 万		100.00 %	100.00 %	是								
北京武夷华凌建筑材料有限公司	全资子公司	北京	工程承包	212.24 万	生产高级装饰材料、铝合金、塑钢门窗, 销售自产产品	212.24 万		100.00 %	100.00 %	是								
鸿愉有限公司	全资子公司	香港	地产	HKD0.0001 万	地产	HKD0.0001 万		100.00 %	100.00 %	是								
拓立投资有限公司	全资子公司	香港	地产	HKD1 万	地产	HKD1 万		100.00 %	100.00 %	是								
福建武夷房地产开发有限公司(注3)	控股子公司	福州市	房地产开发	1,700 万	在规划范围内建造、出售、出租商品房	661 万		60.00 %	60.00 %	否								
福建武夷嘉园地产开发有限公司	全资子公司	莆田市	房地产开发	3,000 万	房地产开发、房地产销售等	3,000 万		100.00 %	100.00 %	是								
漳州武夷房地产开发有限公司	全资子公司	漳州市	房地产开发	3,400 万	房地产开发、房地产销售	3,400 万		100.00 %	100.00 %	是								
武夷(美国)有限公司(注4)	全资子公司	美国	房地产开发	USD224 万	房地产开发	USD224 万		100.00 %	100.00 %	否								
香港福岛建设有限公司(注5)	控股子公司	香港	建筑投资开发	HKD650 万	建筑投资开发			60.00 %	60.00 %	否								
超鹰工程有限公司	控股子公司	香港	投资开发	HKD1 万	投资开发	HKD1 万		67.50 %	67.50 %	是	3.88	3.69	8.01					
福建省建邦工程综合地产	全资子公司	福州市	房地产开发	1,200 万	房地产开发	1,200 万		100.00 %	100.00 %	是								

开发公司														
扬州武夷房地产开发有限公司(注5)	控股子公司	扬州市	房地产开发	2,000 万	建造、出租、出售商品房以及相应的物业管理	1,020 万		29.75 %	51.00%	是			4,047,645.08	
铭嘉有限公司	全资子公司	香港	房地产开发	HKD1 万	房地产开发	HKD1 万		100.00 %	100.00 %	是				
晋万贸易有限公司	全资子公司	香港	投资开发	HKD0.0001 万	投资开发	HKD0.0001 万		100.00 %	100.00 %	是				
福建省闽建房物业管理部	全资子公司	福州	物业管理	50 万	物业管理	50 万		100.00 %	100.00 %	是				
南京名仕园置业有限公司	全资子公司	南京	房地产开发	20,000 万	房地产开发经营	20,000 万		100.00 %	100.00 %	是				
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	控股子公司	南苏丹	工程承包	USD 50 万	工程承包	USD 50 万		99.90 %	100.00 %	是				
中国武夷(刚果布)有限责任公司	全资子公司	刚果布	工程承包	中非法郎 1,000 万	工程承包	中非法郎 1,000 万		100.00 %	100.00 %	是				
周宁武夷房地产开发有限公司	全资子公司	周宁	房地产开发	5,000 万	房地产开发经营	5,000 万		100.00 %	100.00 %	是				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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

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

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

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

扬州武夷房地产开发有限公司由本公司的控股三级子公司福建华港房地产开发有限公司持有51%的股份，以前年度因派出董事未达到董事会人数一半且无实质控制权，未纳入合并范围；2013年度董事会改选，我方派出董事人数占董事会人数一半以上，具有实质控制权，故于2013年度开始纳入合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福建福煤房地产开发有限公司	全资子公司	福州市	房地产开发	12,000 万	房地产开发, 室内外装饰, 建筑材料销售	12,000 万		100.00 %	100.00 %	是			

香港武夷(集团)有限公司	全资二级子公司	香港	投资开发	HKD2,500万	投资开发等	HKD2,500万		100.00%	100.00%	是			
北京武夷房地产开发有限公司	控股二级子公司	北京市	房地产开发	USD500万	在规划范围内从事房屋及附属配套设施的开发建设及其物业管理；包括住宅的出售、商业设施的出租。	USD350万		70.00%	70.00%	是	34,682,207.35		
华麟投资有限公司	全资二级子公司	香港	房地产开发	HKD1万	房地产开发等	HKD1万		100.00%	100.00%	是			
南京武宁房地产开发有限公司	控股三级子公司	南京市	房地产开发	USD780万	房地产开发、自建商品房销售及相关配套服务	USD780万		85.00%	85.00%	是	78,412,843.36		
南京武夷房地产开发有限公司	控股三级子公司	南京市	房地产开发	USD300万	房地产经营开发、装饰工程及其配套服务；利用本公司的办公用品对外有偿服务。	USD195万		65.00%	65.00%	是	26,555,970.47		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
香港福银财务投资有限公司(注1)	全资一级子公司	香港	投资开发	HKD1,000万	投资开发	HKD0.0001		100.00%	100.00%	否			
福建百源房地产开发有限公司	控股二级子公司	福州市	房地产开发	2,600万	在福州市台江区六一中路以东(雁塔村)规划部门划定的红线内筹建商住楼	1,820		70.00%	70.00%	是	9,750,095.99		
福建省侨乡建设有限公司	控股二级子公司	福州市	房地产开发	1,000万	开发经营房地产、厂房及其配套设施	750		75.00%	75.00%	是	6,727,081.39		
福建华港房地产开发有限公司	控股三级子公司	福州市	房地产开发	USD225万	建造、出租、出售高层高级商品住宅以及相应的物业管理。	870		58.33%	66.66%	是	10,731,027.23		
晋亿贸易有限公司	全资二级子公司	香港	投资开发	HKD0.0001万	投资开发	HKD0.0001		100.00%	100.00%	是			
忠兆有限公司	全资四级子公司	香港	投资开发	HKD0.0001万	投资开发	HKD0.0001		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

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

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

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
货币资金	10,303,838.47	7,019,540.48	应付账款	1,554,728.86	2,715,728.86
应收账款	1,875,001.06	1,964,101.06	预收款项	7,653,811.00	9,360,984.00
预付账款			应交税费	2,977,532.47	3,285,728.78
其他应收款	3,537,920.77	3,479,169.54	其他应付款	41,424,435.66	39,342,544.96
存货	14,626,828.80	16,260,616.77	应付职工薪酬	66,506.86	71,238.86
流动资产合计	30,343,589.10	28,723,427.85	流动负债合计	53,677,014.85	54,776,225.46
固定资产	201,772.47	220,870.01	负债合计	53,677,014.85	54,776,225.46
递延所得税资产			实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	201,772.47	220,870.01	未分配利润	-33,131,653.28	-35,831,927.60
资产总计	30,545,361.57	28,944,297.86	所有者权益 (或股东权益)合计	-23,131,653.28	-25,831,927.60

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期无合并范围发生变更的情况。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

本期无新纳入和不再纳入合并范围的主体

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 2014年06月30日,合并财务报表中包含的香港子公司的财务报表均已折算为人民币列示,折算汇率为中国人民银行2014年06月30日公布的港币对人民币的汇率中间价,具体为1港币=人民币0.7938元(2013年12月31日汇率为0.7862元)。2014年06月30日肯尼亚子公司的财务报表已折算为人民币列示,折算汇率为1肯先令=人民币0.0702元(2013年12月31日汇率为0.0701元)。南苏丹子公司的财务报表已折算为人民币列示,折算汇率1南苏丹镑=人民币2.0857元(2013年12月31日汇率2.0667元)。刚果(布)子公司的财务报表已折算成人民币列示,折算汇率1中非法郎=人民币0.0128元(2013年12月31日汇率为0.0128元)。

(2) 2014年06月30日,母公司财务报表中包含的香港、肯尼亚、赤道几内亚、菲律宾、南苏丹、坦桑尼亚的财务报表均已折算为人民币列示,折算汇率具体为1港币=人民币0.7938元(2013年12月31日汇率为0.7862元),及1肯先令=人民币0.0702元(2013年12月31日汇率为0.0701元),1中非法郎=人民币0.0128元(2013年12月31日汇率为0.0128元),1菲律宾比索=人民币0.1421元(2013年12月31日汇率0.1365元),1南苏丹镑=人民币2.0857元(2013年12月31日汇率2.0667元),1坦桑尼亚先令=人民币0.0037元(2013年12月31日汇率0.0039元)。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	6,093,467.01	--	--	5,756,982.48
人民币	--	--	442,384.96	--	--	319,266.50
美元	251,934.10	6.1528	1,546,502.35	310,338.39	6.0969	1,890,280.11
港币	27,166.00	0.7938	21,564.37	27,166.00	0.7862	21,357.91
中非法郎	122,892,767.00	0.0128	1,573,027.42	43,904,254.00	0.0128	561,974.45
肯尼亚先令	33,504,976.20	0.0702	2,352,049.33	24,675,262.21	0.0701	1,729,735.88
菲律宾比索	208,000.00	0.1421	29,556.80	208,000.00	0.1365	28,392.00
南苏丹镑	1,747.00	2.0857	3,643.71	551,033.00	2.0667	1,138,819.91
坦桑尼亚先令	8,878,152.00	0.0037	32,849.16	17,219,416.00	0.0039	67,155.72
埃塞俄比亚比尔	292,360.52	0.3143	91,888.91			
银行存款:	--	--	567,787,698.91	--	--	615,628,074.59
人民币	--	--	390,229,186.68	--	--	358,773,421.25
美元	12,923,969.56	6.1528	79,509,925.33	13,898,199.36	6.0969	84,442,718.50
港币	9,888,446.19	0.7938	7,849,448.60	20,041,099.94	0.7862	15,756,312.79
中非法郎	4,747,214,449.00	0.0128	60,764,344.94	9,092,238,896.00	0.0128	116,380,657.87
肯尼亚先令	175,396,667.16	0.0702	12,312,846.04	420,962,735.83	0.0701	29,509,487.78
菲律宾比索	13,093,123.21	0.1421	1,860,532.81	31,176,091.76	0.1365	4,255,536.53
欧元	1,748,003.05	8.3946	14,676,651.48	699,287.51	8.4189	5,872,324.20
澳大利亚元	2,555.90	5.8064	13,905.90	2,555.19	5.4301	13,768.93
南苏丹镑	26,102.46	2.0857	54,441.90	301,856.46	2.0667	623,846.74
坦桑尼亚先令	20,000.00	0.0037	74.00			
埃塞俄比亚比尔	1,642,829.24	0.3143	516,341.23			
其他货币资金:	--	--	441,286,302.87	--	--	271,852,815.61
人民币	--	--	391,853,302.87	--	--	221,173,693.30

美元	8,000,000.00	6.1528	49,222,400.00	8,279,923.23	6.0969	50,468,822.31
肯先令	3,000,000.00	0.0702	210,600.00	3,000,000.00	0.0701	210,300.00
合计	--	--	1,015,167,468.79	--	--	893,237,872.68

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

说明：年末其他货币资金主要包括：存出投资款16,142.00元和各类保证金441,059,560.87元。其中各类保证金包括：受限制期限在3个月内的保证金为697,870.00元，3个月以上的保证金为440,361,690.87元。

除各类保证金441,059,560.87元受限外，年末不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

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

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的 应收股利	826,482.99			826,482.99		
其中：	--	--	--	--	--	--
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	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,500,000.00	0.65%	1,740,000.00	38.67%	12,833,365.00	2.18%	1,740,000.00	13.56%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	665,227,988.23	96.29%	20,749,059.53	3.12%	553,919,689.26	94.06%	21,972,429.73	3.97%
有确凿证据表明款项可以收回的组合	20,563,177.39	2.98%			21,563,177.39	3.66%		
组合小计	685,791,165.62	99.27%	20,749,059.53	3.03%	575,482,866.65	97.72%	21,972,429.73	3.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	581,686.82	0.08%	581,686.82	100.00%	580,858.20	0.10%	580,858.20	100.00%
合计	690,872,852.44	--	23,070,746.35	--	588,897,089.85	--	24,293,287.93	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
综合楼商场（立根集团）	4,500,000.00	1,740,000.00	38.67%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	4,500,000.00	1,740,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	617,503,393.51	92.82%	6,175,033.94	493,030,447.55	89.00%	4,930,304.49
1 年以内小计	617,503,393.51	92.82%	6,175,033.94	493,030,447.55	89.00%	4,930,304.49
1 至 2 年	28,149,475.93	4.23%	1,407,473.80	34,432,990.21	6.22%	1,721,649.50
2 至 3 年	1,560,000.00	0.23%	156,000.00	4,787,000.00	0.86%	478,700.00
3 至 4 年	6,426,102.46	0.97%	1,606,525.61	8,856,647.47	1.60%	2,214,161.86
4 至 5 年	369,980.30	0.06%	184,990.15	369,980.30	0.07%	184,990.15
5 年以上	11,219,036.03	1.69%	11,219,036.03	12,442,623.73	2.25%	12,442,623.73
合计	665,227,988.23	--	20,749,059.53	553,919,689.26	--	21,972,429.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据表明款项可以收回的组合	20,563,177.39	
合计	20,563,177.39	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃德蒙公司	581,686.82	581,686.82	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
合计	581,686.82	581,686.82	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
售房款	收回款项	账龄计提	1,223,587.70	1,223,587.70
合计	--	--	1,223,587.70	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
综合楼商场(立根集团)	4,500,000.00	1,740,000.00	38.67%	按估计损失金额计提坏账准备
埃德蒙公司	581,686.82	581,686.82	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
合计	5,081,686.82	2,321,686.82	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
福建建工集团总公司	16,369.36	413.30		
合计	16,369.36	413.30		

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
肯尼亚工程部	客户	192,538,166.14	1 年以内	27.87%
东华工程科技股份有限公司	客户	153,260,265.15	1 年以内	22.18%
肯尼亚乡村道路局	客户	97,533,317.85	1 年以内	14.12%
非洲发展银行	客户	64,532,526.66	1 年以内 56,704,946.91 元 ;1 至 2 年 7,827,579.75 元	9.34%
肯尼亚城市道路局	客户	23,606,175.33	1 年以内	3.42%
合计	--	531,470,451.13	--	76.93%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	202,921,483.20	51.85%	197,624,280.70	97.39%	201,192,041.58	48.68%	193,738,474.00	96.30%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	112,651,924.91	28.78%	75,761,191.97	67.25%	107,999,865.97	26.13%	75,951,946.59	70.33%
有确凿证据表明款项可以收回的组合	75,038,569.76	19.17%			103,341,203.55	25.00%		
组合小计	187,690,494.67	47.95%	75,761,191.97	40.36%	211,341,069.52	51.13%	75,951,946.59	35.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	785,907.14	0.20%	783,570.53	99.70%	783,509.34	0.19%	782,609.34	99.89%
合计	391,397,885.01	--	274,169,043.20	--	413,316,620.44	--	270,473,029.93	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
华亿投资有限公司	30,161,424.25	29,810,644.03	98.84%	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	16,134,346.19	16,119,149.66	99.91%	按估计损失金额计提坏账准备
徐其鼎	4,441,827.56	4,441,827.56	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
律师费	15,053,571.04	12,514,917.68	83.14%	按估计损失金额计提坏账准备
美盛顾问有限公司	7,114,164.45	5,505,604.05	77.39%	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	108,768,537.72	108,768,537.72	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
武夷（美国）有限公司	2,371,611.99	1,587,600.00	66.94%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	202,921,483.20	197,624,280.70	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	21,318,948.93	18.92%	213,189.47	15,283,542.73	14.15%	152,835.41
1 年以内小计	21,318,948.93	18.92%	213,189.47	15,283,542.73	14.15%	152,835.41
1 至 2 年	7,310,234.37	6.49%	365,511.70	7,502,240.34	6.95%	375,112.01
2 至 3 年	7,128,725.01	6.33%	712,872.51	7,373,430.82	6.83%	737,343.09
3 至 4 年	2,134,573.89	1.89%	533,643.48	2,841,398.89	2.63%	710,349.73
4 至 5 年	1,646,935.81	1.46%	823,467.91	2,045,893.69	1.89%	1,022,946.85
5 年以上	73,112,506.90	64.91%	73,112,506.90	72,953,359.50	67.55%	72,953,359.50
合计	112,651,924.91	--	75,761,191.97	107,999,865.97	--	75,951,946.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据表明款项可以收回的组合	75,038,569.76	
合计	75,038,569.76	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
备用金	451,680.00	451,680.00	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
其他零星款项合并	104,223.14	101,886.53	97.76%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	785,907.14	783,570.53	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
代垫水电费\施工用水电费	收回款项	账龄计提	184,478.94	368,957.88
合计	--	--	184,478.94	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
华亿投资有限公司	30,161,424.25	29,810,644.03	98.84%	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	16,134,346.19	16,119,149.66	99.91%	按估计损失金额计提坏账准备
徐其鼎	4,441,827.56	4,441,827.56	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
律师费	15,053,571.04	12,514,917.68	83.14%	按估计损失金额计提坏账准备
美盛顾问有限公司	7,114,164.45	5,505,604.05	77.39%	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	108,768,537.72	108,768,537.72	100.00%	预计很难收回，全额计提坏账
武夷(美国)有限公司	2,371,611.99	1,587,600.00	66.94%	按估计损失金额计提坏账准备
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
备用金	451,680.00	451,680.00	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
其他零星款项合并	104,223.14	101,886.53	97.76%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	203,707,390.34	198,407,851.23	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
福银财务投资有限公司	108,768,537.72	往来款	27.79%
华亿投资有限公司	30,161,424.25	往来款	7.71%
南平市国土资源局	30,000,000.00	拆迁安置保证金	7.66%
新中成发展有限公司	23,624,074.32	往来款	6.04%
北京武夷城	18,876,000.00	预付款	4.82%
合计	211,430,036.29	--	54.02%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
福银财务投资有限公司	全资子公司	108,768,537.72	5 年以上	27.79%
华亿投资有限公司	联营企业	30,161,424.25	5 年以上	7.71%
南平市国土资源局	购地保证金收取方	30,000,000.00	3 至 4 年	7.66%
新中成发展有限公司	客户	23,624,074.32	5 年以上	6.04%
北京武夷城	客户	18,876,000.00	5 年以上	4.82%
合计	--	211,430,036.29	--	54.02%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
福建置地房地产开发有限公司	控股二级子公司	3,420,186.00	0.87%
香港福岛建设有限公司	控股二级子公司	16,134,346.19	4.12%
香港福银财务投资有限公司	全资一级子公司	108,768,537.72	27.78%
华亿投资有限公司	联营企业	30,161,424.25	7.71%
武夷(美国)有限公司	全资二级子公司	2,371,611.99	0.61%
中厚投资有限公司	合营企业	40,483.80	0.01%
宝德集团有限公司	联营企业	847,811.74	0.22%
福建安福房地产有限公司	合营企业	31,651.32	0.01%
合计	--	161,776,053.01	41.33%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	327,560,487.11	85.45%	366,577,765.79	78.81%
1 至 2 年	6,314,821.65	1.65%	18,633,820.81	4.01%
2 至 3 年	1,007,873.75	0.26%	17,371,256.47	3.73%
3 年以上	48,447,774.91	12.64%	62,555,274.91	13.45%
合计	383,330,957.42	--	465,138,117.98	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建众诚建设有限公司	供应商	131,241,970.41	1 年以内	预付工程款
重庆市南岸区房屋管理局上新街房管所	供应商	51,859,724.40	1 年以内	未结算的拆迁款
福建省工业设备安装有限公司	供应商	31,758,071.20	1 年以内	预付工程款
武夷滨江拆迁安置用房	供应商	25,707,164.82	3 年以上	拆迁安置款
周宁县国土资源局	供应商	22,500,000.00	1 年以内	预付土地款
合计	--	263,066,930.83	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,627,050.61		60,627,050.61	83,142,869.44		83,142,869.44
在产品	129,688,018.24		129,688,018.24	219,114,606.62		219,114,606.62
库存商品	799,558.18	47,369.89	752,188.29	2,022,330.79	46,916.36	1,975,414.43
开发成本	3,867,700,485.70		3,867,700,485.70	3,480,303,414.05		3,480,303,414.05
开发产品	713,620,160.21	2,840,073.76	710,780,086.45	715,059,562.86	2,840,073.76	712,219,489.10
合计	4,772,435,272.94	2,887,443.65	4,769,547,829.29	4,499,642,783.76	2,886,990.12	4,496,755,793.64

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	46,916.36	453.53			47,369.89
开发成本					
开发产品	2,840,073.76				2,840,073.76
合计	2,886,990.12	453.53			2,887,443.65

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

2014年6月30日，共有账面价值1,201,085,256.15元的存货用于银行贷款抵押担保。本期利息资本化金额为80,737,962.48元。存货跌价准备本期变动金额为外币报表折算差额形成。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
担保费(1年以内)	10,126,569.61	7,343,717.66

银行业务服务费		1,469,170.17
合计	10,126,569.61	8,812,887.83

其他流动资产说明

摊销期限在1年以内的待摊费用。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	112,270,358.41	97,476,314.11
合计	112,270,358.41	97,476,314.11

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

可供出售金融资产的说明

截止2014年6月30日，共有账面价值为88,790,000.00元的可供出售金融资产为银行贷款提供质押担保。

可供出售股票公允价值按2014年6月30日的公开交易市场的收盘价确定。本期可供出售金融资产公允价值变动14,794,044.30元，影响相关所得税金额为-3,698,511.08元。

本期无将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

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

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
泉州武夷物业管理公司	50.00%	50.00%					
中厚投资有限公司	50.00%	50.00%	12,859.55	196,929.00	-184,069.45		-12,005.00
二、联营企业							
福建建工混凝土有限公司	45.00%	45.00%	95,049,211.13	71,075,636.69	23,973,574.44	41,798,517.40	-846,229.65
安徽骏达房地产开发有限公司	41.00%	41.00%	43,876,262.91	39,107,984.12	4,768,278.79		-1,499,988.12
福建华融电子有限公司	20.93%	20.93%	7,625,068.37	6,892,453.60	732,614.77		-229,733.64
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	19.96%	19.96%					
福建省武夷山旅游开发公司	10.00%	10.00%					
福建中福对外劳务合作公司	30.00%	30.00%	4,428,616.33	8,300,931.87	-3,872,315.54	2,051,389.00	-1,880,721.81

福州闽港建筑 开发有限公司	40.00%	40.00%	9,751,731.72	988,040.27	8,763,691.45		
福建涵江武夷 房地产有限公 司	25.00%	25.00%	21,929,904.60	150,856.55	21,779,048.05		-3,814.99
龙岩新龙水泥 厂	5.00%	5.00%	18,960,693.15	12,203,950.00	6,756,743.15		1,122,023.02
马来西亚新山	30.00%	30.00%					
南平来舟房地 产有限公司	20.00%	20.00%					
北京燕山大酒 店有限公司	17.50%	17.50%	21,431,024.87	19,288,808.97	2,142,215.90		
南平三江房地 产有限公司	30.00%	30.00%	28,369,723.47	1,733,295.48	26,636,427.99		
南平时代建设 公司	25.00%	25.00%	22,828,040.72	3,930,929.43	18,897,111.29		
深圳武夷国泰 投资有限公司	45.00%	45.00%					
厦门广汇川物 业管理公司	20.00%	20.00%	1,397,389.65	2,558,421.24	-1,161,031.59	368,049.62	-1,274,944.37
漳州银冠房地 产有限公司	30.00%	30.00%	28,758,794.95	16,921,792.81	11,837,002.14		
宝德集团有限 公司	30.00%	30.00%	3,570,138.00	3,620,828.00	-50,690.00		

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

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽骏达房地产开发 有限公司	权益法	8,200,000.00	1,954,994.30		1,954,994.30	41.00%	41.00%				
澳洲 SANC N OMINEE S PTY LTD	成本法	AUD4,471,000.00	10,088,023.76	97,518.43	10,185,542.19	19.96%	19.96%		9,415,532.53		
北京燕山大酒店 有限公司	成本法	HKD29,481,537.00	23,178,384.39	224,059.68	23,402,444.07	17.50%	17.50%		14,670,644.07		
福建涵江武夷房地 产有限公司	权益法	HKD4,822,975.16	3,978,761.60	37,507.95	4,016,269.55	25.00%	25.00%				
福建华融电子有 限公司	权益法	11,500,000.00	1,133,591.67		1,133,591.67	20.93%	20.93%		1,133,591.67		
福建建工混凝土有 限公司	权益法	15,750,000.00	8,613,672.00	-345,522.00	8,268,149.00	45.00%	45.00%				

限公司		00	.07	50	.57						
福建省武夷山旅游开发公司	成本法	197,840.61	197,840.61		197,840.61	10.00%	10.00%		197,840.61		
福建武夷房地产开发有限公司	权益法	10,200,000.00	3,611,695.07	4,455.89	3,616,150.96	60.00%	60.00%				
福州闽港建筑开发有限公司	权益法	HKD3,805,546.97	2,608,089.30	25,211.75	2,633,301.05	40.00%	40.00%				
龙岩新龙水泥厂	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	5.00%	5.00%		895,430.02		
马来西亚新山	权益法	HKD1,183,426.32	18,412,746.07	177,991.44	18,590,737.51	30.00%	30.00%		18,590,737.51		
南平来舟房地产有限公司	成本法	HKD928,074.25	729,651.98	7,053.36	736,705.34	20.00%	20.00%		736,705.34		
南平三江房地产有限公司	权益法	HKD7,712,419.62	6,357,956.00	61,460.77	6,419,416.77	30.00%	30.00%				
南平时代建设公司	权益法	HKD1,392,111.37	2,360,000.62	22,813.54	2,382,814.16	25.00%	25.00%				
泉州武夷物业管理公司	成本法	HKD500,000.00	385,238.00	3,724.00	388,962.00	50.00%	50.00%		388,962.00		
深圳武夷国泰投资有限公司	权益法	13,500,000.00	13,731,423.33		13,731,423.33	45.00%	45.00%		11,221,423.33		
厦门广汇川物业管理公司	成本法	302,200.00	5,265.82		5,265.82	20.00%	20.00%				
香港福银财务投资有限公司	成本法	HKD4,500,001.00	1.04		1.04	100.00%	100.00%				
元帅庙改建部	成本法	4,526,193.01	4,526,193.01		4,526,193.01	50.00%	50.00%		3,546,193.01		
漳州银冠房地产开发有限公司	权益法	HKD3,548,285.98	2,173,949.73	21,015.03	2,194,964.76	30.00%	30.00%				
中厚投资有限公司	权益法	HKD5,000.00	-67,638.54	-5,418.63	-73,057.17	50.00%	50.00%				
宝德集团有限公司	成本法	HKD26,570,867.11	21,203,948.83	204,973.31	21,408,922.14	30.00%	30.00%				
合计	--	65,176,233.62	126,183,788.66	536,844.02	126,720,632.68	--	--	--	60,797,060.09		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	145,973,243.40	569,749.19		146,542,992.59
1.房屋、建筑物	145,973,243.40	569,749.19		146,542,992.59
二、累计折旧和累计摊销合计	72,773,836.13	3,733,544.09		76,507,380.22
1.房屋、建筑物	72,773,836.13	3,733,544.09		76,507,380.22
三、投资性房地产账面净值合计	73,199,407.27	-3,163,794.90		70,035,612.37
1.房屋、建筑物	73,199,407.27	-3,163,794.90		70,035,612.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	4,492,770.57	43,430.50		4,536,201.07
1.房屋、建筑物	4,492,770.57	43,430.50		4,536,201.07
五、投资性房地产账面价值合计	68,706,636.70	-3,207,225.40		65,499,411.30
1.房屋、建筑物	68,706,636.70	-3,207,225.40		65,499,411.30

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,317,069.56

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	432,934,210.78	41,967,216.88		1,530,129.57	473,371,298.09
其中：房屋及建筑物	34,983,711.20	37,591.72			35,021,302.92
机器设备	215,228,993.32	27,242,084.47			242,471,077.79
运输工具	143,052,149.32	12,343,562.52		1,485,731.67	153,909,980.17
临时设施	20,702,938.35	1,308,867.76			22,011,806.11
其他	18,966,418.59	1,035,110.41		44,397.90	19,957,131.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	234,820,089.21	41,943,978.96		1,130,305.58	275,633,762.59
其中：房屋及建筑物	20,235,180.36	616,871.73			20,852,052.09
机器设备	107,996,609.49	23,612,915.04			131,609,524.53
运输工具	82,855,450.00	13,748,925.64		1,099,655.99	95,504,719.65
临时设施	10,728,654.99	2,378,516.54			13,107,171.53
其他	13,004,194.37	1,586,750.01		30,649.59	14,560,294.79
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	198,114,121.57	--			197,737,535.50
其中：房屋及建筑物	14,748,530.84	--			14,169,250.83
机器设备	107,232,383.83	--			110,861,553.26

运输工具	60,196,699.32	--	58,405,260.52
临时设施	9,974,283.36	--	8,904,634.58
其他	5,962,224.22	--	5,396,836.31
临时设施		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	198,114,121.57	--	197,737,535.50
其中：房屋及建筑物	14,748,530.84	--	14,169,250.83
机器设备	107,232,383.83	--	110,861,553.26
运输工具	60,196,699.32	--	58,405,260.52
临时设施	9,974,283.36	--	8,904,634.58
其他	5,962,224.22	--	5,396,836.31

本期折旧额 41,429,277.20 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	21,249,108.25	13,354,793.42	7,894,314.83
运输工具	7,157,882.29	4,677,614.25	2,480,268.04

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
里卡路工程营地	225,175.96		225,175.96			
赤几公司办公楼	3,023,990.88		3,023,990.88	804,547.68		804,547.68
南苏丹公司办公楼	6,799,598.90		6,799,598.90	5,457,480.53		5,457,480.53
肯尼亚公司办公宿舍楼	27,931,287.08		27,931,287.08	13,634,683.55		13,634,683.55
肯尼亚分公司材料设备中心新建营地	1,218,020.63		1,218,020.63	849,573.99		849,573.99
合计	39,198,073.45		39,198,073.45	20,746,285.75		20,746,285.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
在建工程项目变动情况的说明												

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
在建工程减值准备的说明					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
在建工程的说明		

(5) 在建工程的说明

在建工程期初20,746,285.75元，本期新增18,376,991.43元，外币报表折算差74,796.27元。本期无其他重大在建工程项目变动情况。本期在建工程未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资的说明				

20、固定资产清理

单位：元

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

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

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

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,788,349.86	38,622.88		21,826,972.74
1、肯尼亚分公司材料设备中心营地土地使用权	2,608,498.11	3,721.11		2,612,219.22
2、里卡路工程营地土地使用权	6,548,133.95	9,341.14		6,557,475.09
3、赤几公司办公楼土地使用权	2,828,800.00			2,828,800.00
4、肯尼亚公司办公宿舍楼土地使用权	8,312,426.20	11,857.95		8,324,284.15
5、南苏丹公司办公楼土地使用权	1,490,491.60	13,702.68		1,504,194.28
二、累计摊销合计	535,870.02	89,117.87		624,987.89
1、肯尼亚分公司材料设备中心营地土地使用权	120,763.80	13,365.31		134,129.11
2、里卡路工程营地土地使用权	303,154.35	33,551.02		336,705.37

3、赤几公司办公楼土地使用权				
4、肯尼亚公司办公宿舍楼土地使用权	111,951.87	42,201.54		154,153.41
5、南苏丹公司办公楼土地使用权				
三、无形资产账面净值合计	21,252,479.84	-50,494.99		21,201,984.85
1、肯尼亚分公司材料设备中心营地土地使用权	2,487,734.31	-9,644.20		2,478,090.11
2、里卡路工程营地土地使用权	6,244,979.60	-24,209.88		6,220,769.72
3、赤几公司办公楼土地使用权	2,828,800.00			2,828,800.00
4、肯尼亚公司办公宿舍楼土地使用权	8,200,474.33	-30,343.59		8,170,130.74
5、南苏丹公司办公楼土地使用权	1,490,491.60	13,702.68		1,504,194.28
1、肯尼亚分公司材料设备中心营地土地使用权				
2、里卡路工程营地土地使用权				
3、赤几公司办公楼土地使用权				
4、肯尼亚公司办公宿舍楼土地使用权				
5、南苏丹公司办公楼土地使用权				
无形资产账面价值合计	21,252,479.84	-50,494.99		21,201,984.85
1、肯尼亚分公司材料设备中心营地土地使用权	2,487,734.31	-9,644.20		2,478,090.11
2、里卡路工程营地土地使用权	6,244,979.60	-24,209.88		6,220,769.72
3、赤几公司办公楼土地使用权	2,828,800.00			2,828,800.00
4、肯尼亚公司办公宿舍楼土地使用权	8,200,474.33	-30,343.59		8,170,130.74
5、南苏丹公司办公楼土地使用权	1,490,491.60	13,702.68		1,504,194.28

本期摊销额 88,353.42 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
南平武夷房地产有限公司	1,922,396.25			1,922,396.25	1,922,396.25
长春宝成置业有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00	1,400,000.00
漳州武夷房地产开发公司	81,490.01			81,490.01	81,490.01
重庆武夷房地产开发公司	128,894.91			128,894.91	128,894.91
合计	3,532,781.17			3,532,781.17	3,532,781.17

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉的形成来源：本公司以前年度非同一控制下企业合并形成的股权投资借方差额在 2007 年初未摊销金额，因无法确定购买日的可辨认净资产公允价值，故于 2007 年新旧准则转换时，将此类 2007 年初未摊销金额在合并财务报表时列入商誉。至 2009 年 12 月 31 日，已全部

计提减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	820,456.07	63,754.00		530,747.64	353,462.43	转入一年内到期的非流动资产
担保费	4,714,775.50	1,301,387.75		4,634,973.38	1,381,189.87	转入一年内到期的非流动资产
其他	713,805.67	8,315.00		694,393.67	27,727.00	转入一年内到期的非流动资产
合计	6,249,037.24	1,373,456.75		5,860,114.69	1,762,379.30	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	181,064.11	1,275,708.55
可抵扣亏损	59,450,828.14	41,606,137.89
小计	59,631,892.25	42,881,846.44
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	10,768,272.53	7,069,761.45
存货评估增值	6,163,349.38	6,294,877.80
小计	16,931,621.91	13,364,639.25

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	91,184,059.48	89,355,232.43
可抵扣亏损	8,968,342.10	9,847,411.55
合计	100,152,401.58	99,202,643.98

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	1,061,516.14	2,661,483.91	
2015	304,720.44	304,720.44	
2016	2,979,759.05	3,945,959.37	
2017	5,746,471.01	6,047,460.49	
2018	4,167,425.21	4,173,064.41	
2019	2,712,709.82		
永久	28,637,525.36	33,722,663.01	
合计	45,610,127.03	50,855,351.63	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动损益	43,073,090.12	28,279,045.81
存货评估增值	24,653,397.52	25,179,511.20
小计	67,726,487.64	53,458,557.01
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	582,026.76	4,930,304.49
其他应收款坏账准备	142,229.68	172,529.72
存货跌价准备		
可抵扣亏损	236,748,973.92	165,779,091.75
小计	237,473,230.36	170,881,925.96

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	59,631,892.25		42,881,846.44	
递延所得税负债	16,931,621.91		13,364,639.25	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	294,766,317.86	3,704,192.37	1,230,720.68		297,239,789.55
二、存货跌价准备	2,886,990.12	453.53			2,887,443.65
五、长期股权投资减值准备	60,377,685.41		-419,374.68		60,797,060.09
六、投资性房地产减值准备	4,492,770.57	43,430.50			4,536,201.07
十三、商誉减值准备	3,532,781.17				3,532,781.17
合计	366,056,545.13	3,748,076.40	811,346.00		368,993,275.53

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	443,493,824.00	243,876,000.00
保证借款	1,094,273,960.00	757,675,243.30
信用借款	135,038,325.17	124,514,499.92
合计	1,672,806,109.17	1,126,065,743.22

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

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

下一会计期间将到期的金额 50,000,000.00 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内(含1年)	473,105,598.67	588,888,680.20
1-2年(含2年)	6,657,668.15	10,987,666.81

2-3 年(含 3 年)	4,115,777.16	4,398,700.91
3 年以上	40,898,667.99	42,916,786.46
合计	524,777,711.97	647,191,834.38

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建建工集团总公司	106,331,623.53	171,039,321.98
福建七建集团有限公司	314,297.99	
合计	106,645,921.52	171,039,321.98

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款主要为尚未支付的工程款。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	859,878,020.60	849,877,179.00
1 至 2 年(含 2 年)	74,068,684.81	83,258,325.61
2 至 3 年(含 3 年)	1,486,985.00	1,506,985.00
3 年以上	19,455,461.48	19,683,789.48
合计	954,889,151.89	954,326,279.09

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建建工集团总公司		200,942.32
合计		200,942.32

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,262,540.03	112,042,425.05	123,098,263.27	41,206,701.81
二、职工福利费		8,324,125.65	8,324,125.65	
三、社会保险费	363,690.87	3,818,768.31	3,838,283.29	344,175.89
其中：1.医疗保险费	93,071.07	1,124,037.42	1,128,217.72	88,890.77

2.基本养老保险费	211,586.17	2,393,507.07	2,405,593.47	199,499.77
3.年金缴费		17,628.60	17,628.60	
4.失业保险费	40,155.28	106,994.99	106,699.51	40,450.76
5.工伤保险费	7,879.30	84,349.32	86,213.86	6,014.76
6.生育保险费	10,999.05	92,250.91	93,930.13	9,319.83
四、住房公积金	277,423.06	1,492,094.97	1,492,097.96	277,420.07
五、辞退福利		103,700.00	103,700.00	
六、其他	3,219,411.70	887,663.86	396,881.89	3,710,193.67
合计	56,123,065.66	126,668,777.84	137,253,352.06	45,538,491.44

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 3,710,193.67 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	44,586,101.35	29,837,373.69
营业税	-18,551,132.82	3,460,592.34
企业所得税	67,833,319.89	58,863,513.72
个人所得税	185,675.92	328,912.01
城市维护建设税	-1,427,724.43	95,468.49
房产税	122,645.41	-11,819.48
土地使用税		23,928.90
土地增值税	48,026,632.45	55,722,550.46
教育费附加	-1,038,613.33	83,685.90
防洪护堤费	-155,564.04	-142,742.73
市场物价调节基金	44,503.62	44,518.38
副食品基金	89,967.50	89,967.50
其他	17,853.31	14,964.20
合计	139,733,664.83	148,410,913.38

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,353,837.31	1,516,603.39
长期借款应付利息		1,643,560.74
合计	3,353,837.31	3,160,164.13

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

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

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	302,474,535.14	163,865,037.29
1 至 2 年(含 2 年)	41,165,178.89	41,964,110.00
2 至 3 年(含 3 年)	25,318,741.08	21,199,515.08
3 年以上	240,262,606.71	224,665,041.54
合计	609,221,061.82	451,693,703.91

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
福建省工业设备安装有限公司	12,003,600.00	3,600.00
马来西亚新山(1)	382,810.05	379,144.95
福建省二安机电工程有限公司	4,800.00	4,800.00
香港武夷装修工程有限公司	351,743.30	351,743.30
福州闽港建筑开发公司	2,775,160.03	2,775,160.03
福建武夷房地产开发有限公司	5,918,532.19	5,922,865.54
福建七建集团有限公司	429,000.00	429,000.00
南平时代建设公司	7,521,282.40	7,521,282.40
漳州银冠房地产开发公司	2,612,159.55	2,612,159.55
南平三江房地产公司	5,900,000.00	5,900,000.00
深圳武夷国泰投资有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00
福建涵江武夷房地产开发有限公司	3,093,227.08	3,098,700.00
元帅庙改建部	980,000.00	980,000.00
福建建工集团总公司	181,005,906.77	77,931,565.27
福建华融电子有限公司	996,034.00	996,034.00
安徽骏达房地产开发有限公司	4,619,365.66	4,619,365.66
香港武夷(福建)房地产开发公司	792,631.81	794,131.81
合计	231,896,252.84	116,829,552.51

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款未支付原因主要为项目未结算或对方未催收。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	463,680,800.00	589,150,799.70
1 年内到期的长期应付款	11,417,851.30	10,932,395.95
合计	475,098,651.30	600,083,195.65

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	400,647,700.00
保证借款	403,680,800.00	128,000,000.00
信用借款		60,503,099.70
合计	463,680,800.00	589,150,799.70

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012年06月27日	2015年06月27日	人民币元	基准下浮1.8%,加收400万管理费		291,000,000.00		
民生银行	2013年02月06日	2015年02月06日	美元	三个月LIBOR+300BP(3.2955%)	11,000,000.00	67,680,800.00		
中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	2013年06月07日	2015年06月30日	人民币元	7.07%		40,000,000.00		
中国进出口银行	2012年05月11日	2014年05月11日	人民币元	基准下浮1.8%		40,000,000.00		60,000,000.00

中国农业银行股份有限公司南京江宁支行	2013年06月07日	2014年12月31日	人民币元	7.07%		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	458,680,800.00	--	80,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁公司					11,417,851.30	融资租赁

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

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

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	852,924,583.19	527,394,448.97
保证借款	522,209,600.00	827,104,700.00
合计	1,375,134,183.19	1,354,499,148.97

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华融国际信托公司	2013年08月09日	2015年08月08日	人民币元	12.00		350,000,000.00		196,900,000.00
民生银行福州分行	2013年02月06日	2016年02月06日	美元	三个月LIBOR+300BP(3.2955%)	21,000,000.00	129,208,800.00	21,000,000.00	128,034,900.00
华夏银行福州闽江支行	2013年08月30日	2015年08月30日	人民币元	基准上浮25%		119,500,000.00		20,000,000.00
中国银行莆田涵江支行	2013年03月01日	2016年03月01日	人民币元	8.13		99,000,000.00		99,000,000.00
民生银行福州分行	2013年09月03日	2015年09月03日	美元	三个月LIBOR+300BP(3.2955%)	16,000,000.00	98,444,800.00	16,000,000.00	97,550,400.00
合计	--	--	--	--	--	796,153,600.00	--	541,485,300.00

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
福新公寓 1、2 号楼项目合作款					12,275.48	
招银金融租赁公司					3,013,145.50	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

招银金融租赁公司		3,013,145.50		8,846,888.38
合计		3,013,145.50		8,846,888.38

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

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

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	389,452,440.00						389,452,440.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	493,793,609.38		22,491,970.02	471,301,639.36
其他资本公积	34,785,888.75	14,794,044.30	3,698,511.08	45,881,421.97
合计	528,579,498.13	14,794,044.30	26,190,481.10	517,183,061.33

资本公积说明

说明：本期资本公积增加系可供出售金融资产公允价值变动所致，本期资本公积减少系可供出售金融资产公允价值变动相应影响的递延所得税负债以及收购少数股东福建省建瓯佳日置业有限公司对控股子公司建瓯武夷房地产开发有限公司的部分股权所致。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,711,197.57			18,711,197.57
合计	18,711,197.57			18,711,197.57

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	403,625,178.61	--
调整后年初未分配利润	403,625,178.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,429,568.57	--
期末未分配利润	445,054,747.18	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	976,436,269.87	922,450,608.06
其他业务收入	13,086,152.00	10,372,169.73
营业成本	733,355,974.63	652,001,581.79

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包业务	744,137,992.44	577,990,936.32	300,195,147.85	257,791,954.12
房地产开发业务	203,980,719.26	128,528,058.62	598,433,477.86	370,466,605.51
商业贸易业务	7,130,343.13	4,050,283.75	335,841.89	122,876.68
劳务、技术服务	16,386,642.30	13,241,111.80	19,398,854.36	15,620,805.66
其他业务	4,800,572.74	4,701,430.22	4,087,286.10	3,286,497.48
合计	976,436,269.87	728,511,820.71	922,450,608.06	647,288,739.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包业务	744,137,992.44	577,990,936.32	300,195,147.85	257,791,954.12
房地产开发业务	203,980,719.26	128,528,058.62	598,433,477.86	370,466,605.51
商业贸易业务	7,130,343.13	4,050,283.75	335,841.89	122,876.68
劳务、技术服务	16,386,642.30	13,241,111.80	19,398,854.36	15,620,805.66
其他业务	4,800,572.74	4,701,430.22	4,087,286.10	3,286,497.48
合计	976,436,269.87	728,511,820.71	922,450,608.06	647,288,739.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	205,704,935.55	128,883,476.16	119,961,513.13	76,670,749.56
香港				
北京	125,450.91	114,058.54	5,582,277.00	1,679,399.21

江 苏	15,549,984.00	13,095,571.42	488,434,469.00	307,045,098.78
吉 林	5,105,780.95	2,122,961.83	7,424,532.78	3,336,649.17
重 庆				
非 洲	749,950,118.46	584,295,752.76	300,726,504.47	257,973,335.87
菲律宾			321,311.68	583,506.86
合计	976,436,269.87	728,511,820.71	922,450,608.06	647,288,739.45

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
非洲发展银行	148,085,569.34	14.97%
赤道几内亚政府	106,084,884.16	10.72%
肯尼亚中央银行	73,071,739.02	7.38%
内罗毕大学	50,833,147.28	5.14%
肯尼亚高速公路局	47,250,067.98	4.77%
合计	425,325,407.78	42.98%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	中国武夷赤几巴塔市政公路及河道综合项目	282,275,161.60	220,032,686.29	39,602,675.25	259,635,361.54
	小计	1,188,095,161.60	519,386,894.30	71,392,502.65	520,748,667.84
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	17,225,209.85	31,714,077.06	
城市维护建设税	1,139,446.51	2,155,319.45	
教育费附加	815,432.19	1,547,952.34	

土地增值税	9,248,942.07	26,993,068.23	
其他	867,052.88	615,956.43	
合计	29,296,083.50	63,026,373.51	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	863,434.60	358,330.09
差旅费	131,209.19	83,112.69
业务招待费	25,754.70	141,695.00
职工薪酬	2,130,129.37	1,546,928.62
广告费	4,409,399.27	2,366,689.18
业务宣传费	2,614,996.91	1,263,008.00
委托代销手续费	4,928,889.32	4,948,730.14
物业前期费	330,085.69	294,628.63
港杂(装卸)费	6,468.00	818,039.77
空置房物业费	345,499.37	766,276.65
其他	2,938,093.15	563,009.97
合计	18,723,959.57	13,150,448.74

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,602,033.88	5,424,437.57
差旅费	3,747,932.32	4,080,339.34
业务招待费	5,356,652.11	8,161,675.42
职工薪酬	32,202,161.60	22,352,766.99
折旧费	2,161,571.66	2,087,700.12
修理费	562,248.07	661,621.06
长期待摊费用摊销	272,057.88	1,271,335.28
相关税费	1,024,810.95	1,376,382.32
聘请中介机构费	3,185,312.30	1,339,298.40
其他	2,923,141.07	7,960,840.09
合计	58,037,921.84	54,716,396.59

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,904,940.40	49,436,601.46
减：利息收入	4,489,112.21	4,040,466.93
汇兑损益(损失+收益-)	7,446,527.94	3,356,074.57
银行手续费	355,902.86	848,647.13
担保费(支出+收入-)	14,145,320.38	14,765,357.28

其他	27,636,651.53	13,177,092.93
合计	79,000,230.90	77,543,306.44

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-386,521.88	-250,406.64
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	410,945.68	
合计	24,423.80	-250,406.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建建工混凝土有限公司	-380,803.35	15,181.81	
中厚投资有限公司	-4,764.78	-858.34	
福建涵江武夷房地产有限公司	-953.75	-68.17	
扬州武夷房地产开发有限公司		-264,661.94	
合计	-386,521.88	-250,406.64	--

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	577,159.61	-31,810,496.13
合计	577,159.61	-31,810,496.13

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	621,250.66	25,402.80	621,250.66
其中：固定资产处置利得	621,250.66	25,402.80	621,250.66
政府补助	23,900.00	6,100,064.00	23,900.00
罚没利得	27,376.21	28,691.00	27,376.21
违约利得	175,000.00		175,000.00
其他	5,773.00	18,000.00	5,773.00
合计	853,299.87	6,172,157.80	853,299.87

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政贴息		5,421,000.00	与收益相关	是
出口信保补贴	23,900.00	499,879.00	与收益相关	是
出口保增长和稳增长奖励		169,185.00	与收益相关	是
省财政厅对开拓国际市场公司补贴		10,000.00	与收益相关	是
合计	23,900.00	6,100,064.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,877.85	48,651.97	3,877.85
其中：固定资产处置损失	2,014.85	13,563.39	2,014.85
对外捐赠	100,388.97	135,073.14	100,388.97
罚没支出	32,318.70	86,526.62	32,318.70
赔偿支出	12,987.00		12,987.00
违约支出	101,692.87	9,600.01	101,692.87
其他	50,088.77	-56,472.71	50,088.77
合计	301,354.16	223,379.03	301,354.16

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,057,444.81	59,101,411.76
递延所得税调整	-16,925,136.65	-9,527,994.26

合计	40,132,308.16	49,573,417.50
----	---------------	---------------

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2014年第2季度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.04%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.77%	0.10	0.10

(2) 2013年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	8.01%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.60%	0.19	0.19

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2014年第2季度	2013年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	41,429,568.57	104,114,997.25
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,575,690.06	31,303,877.70
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	37,853,878.51	72,811,119.55
分母			
年初股份总数	4	389,452,440.00	389,452,440.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	389,452,440.00	389,452,440.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,349,183,497.44	1,248,923,634.74
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	14		
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期期末的月份数	15		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	16	-10,748,967.78	-3,855,134.55
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	17	3	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	1,379,864,098.23	1,349,183,497.44
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	19=12+1*50%+13*7/10-14*15/10+16*17/10	1,364,523,797.84	1,299,053,566.09

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	14,794,044.30	-15,122,800.84
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	3,698,511.08	-3,780,700.21
小计	11,095,533.22	-11,342,100.63
4.外币财务报表折算差额	684,657.38	-70,440.39
小计	684,657.38	-70,440.39
合计	11,780,190.60	-11,412,541.02

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	3,226,012.08
营业外收入	26,358.31
租金收入	10,854,535.54
经营性往来款	161,564,027.66
合计	175,670,933.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	19,825,418.54
营业费用	12,043,753.76
财务费用	914,291.38
营业外支出	129,924.99
经营性往来款	201,537,896.48
合计	234,451,285.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行贷款抵押物的保险费、评估费、抵押费、顾问费等	29,143,874.86
融资手续费	517,060.44
融资租赁租金	6,065,023.14
贷款担保费	11,484,970.13
合计	47,210,928.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,975,153.17	60,320,121.48
加：资产减值准备	577,159.61	-31,810,496.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,746,346.76	31,343,267.10
无形资产摊销	88,353.42	
长期待摊费用摊销	249,774.72	15,681,843.61
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）	-619,235.81	-11,839.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,863.00	35,088.58
财务费用（收益以“-”号填列）	81,571,595.39	55,534,343.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,423.80	250,406.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,750,045.81	-8,231,514.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,528.42	-1,289,007.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,054,526.70	-1,085,914,402.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,698,941.50	430,145,294.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,871,849.84	-42,324,416.73
经营活动产生的现金流量净额	-207,196,606.13	-576,271,312.23
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	574,805,777.92	1,067,042,273.50
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	-53,751,811.07	-463,396,481.89
--------------	----------------	-----------------

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	574,805,777.92	628,557,588.99
其中：库存现金	6,093,467.01	5,756,982.48
可随时用于支付的银行存款	567,787,698.91	615,628,074.59
可随时用于支付的其他货币资金	924,612.00	7,172,531.92
三、期末现金及现金等价物余额	574,805,777.92	628,557,588.99

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
福建建工集团总公司	控股股东	国有企业	福州	黄建民	工程总承包	60,000.00万元	31.50%	31.50%	福建省国有资产管理委员会	158143183

本企业的母公司情况的说明

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

向型经济为主导的资金、技术、管理密集型大型企业，注册资本6亿元。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。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
香港武夷开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	建筑投资开发	HKD15000000	100.00%	100.00%	不适用
香港武夷建筑有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	工程承包房产开发	HKD20000000	100.00%	100.00%	不适用
香港武夷企业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	陈雄	贸易、投资开发	HKD30000000	100.00%	100.00%	不适用
福建建工集团厦门公司	控股子公司	有限责任公司	厦门市	陈必华	工程总承包	56000000	100.00%	100.00%	15498642-3
福建省武夷工程建设公司	控股子公司	有限责任公司	泉州市	赵铭	工程总承包等	150000000	100.00%	100.00%	15814315-9
福建省工程建设承包公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	林功宝	工程总承包等	255700000	100.00%	100.00%	15814060-1
福建省建筑材料设备公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	黄朗	建材设备经营	34800000	100.00%	100.00%	15814089-8
福建中建工程公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	向其凌	装修、建筑技术	10000000	100.00%	100.00%	15815527-2
福建工程建设监理公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	张利荣	工程监理	85133000	100.00%	100.00%	15815588-9
福建武夷对外经济合作有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	黄朗	劳务合作	50000000	100.00%	100.00%	70510271-X
上海武夷建设开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	蒋金川	房地产开发等	150000000	100.00%	100.00%	13319675-6
武夷(福建)物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	崔胜平	物业管理	30000000	100.00%	100.00%	75136855-1
福建南平武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平市	于凌学	房地产开发	280000000	100.00%	100.00%	61105824-4
中国武夷(肯尼亚)有限公司	控股子公司	有限责任公司	肯尼亚	刘晖	房地产开发	KES36000000	99.00%	99.00%	不适用
中国武夷(南苏丹)工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	南苏丹	吴开冰	工程承包	USD 500000	99.99%	100.00%	不适用
中国武夷刚果(布)有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	刚果布	黄朝林	工程承包	中非法郎 10000000	100.00%	100.00%	不适用
武夷名仕	控股子公司	有限责任公司	诏安县	连明顺	房地产开发	280000000	100.00%	100.00%	66685105-5

(诏安)房地 产有限公司		司							
福建福煤房 地产开发有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	福州市	刘晓群	房地产开发	120000000	100.00%	100.00%	73363742-0
香港福银财 务投资有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	投资开发	HKD10000 000	100.00%	100.00%	不适用
福建建兴开 发有限公司	控股子公司	有限责任公 司	福州市	张仲平	房地产开发	8000000	75.00%	75.00%	61130020-5
重庆武夷房 地产开发有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	重庆市	余晖	房地产开发	82000000	95.00%	95.00%	73655629-8
长春宝成置 业有限公司	控股子公司	有限责任公 司	长春市	刘忠毅	房地产开发	10000000	50.00%	50.00%	73077143X
福建建瓯武 夷房地产开 发有限公司	控股子公司	有限责任公 司	建瓯市	于凌学	房地产开发	125000000	90.00%	90.00%	66508436-8
福建南平武 夷名仕园房 地产开发有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	南平市	于凌学	房地产开发	200000000	51.00%	51.00%	56539985-6
鸿愉有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	地产	HKD1	100.00%	100.00%	不适用
拓立投资有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	地产	HKD10000	100.00%	100.00%	不适用
福建武夷嘉 园房地产开 发有限公司	控股子公司	有限责任公 司	莆田市	刘晓群	房地产开发	30000000	100.00%	100.00%	66689279-7
漳州武夷房 地产开发有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	漳州市	连明顺	房地产开发	34000000	100.00%	100.00%	61145138-8
武夷(美国) 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	美国	连明顺	房地产开发	USD22400 0	100.00%	100.00%	不适用
北京武夷华 凌建筑材料 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	杨乃建	工程承包	2122400	100.00%	100.00%	80243743-1
福建省建筑 工程房地产 综合开发公 司	控股子公司	有限责任公 司	福州市	刘晓群	房地产开发	12000000	100.00%	100.00%	15814362-6
香港武夷 (集团)有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	陈雄	投资开发	HKD25000 000	100.00%	100.00%	不适用
华麟投资有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	房地产开发	HKD10000	100.00%	100.00%	不适用
铭嘉有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	房地产开发	HKD10000	100.00%	100.00%	不适用
晋万贸易有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	投资开发	HKD1	100.00%	100.00%	不适用
晋亿贸易有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	投资开发	HKD1	100.00%	100.00%	不适用
忠兆有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	投资开发	HKD1	100.00%	100.00%	不适用
福建省闽建 房物业管理 部	控股子公司	有限责任公 司	福州	陆昌江	物业管理	500000	100.00%	100.00%	15816016- X
福建武夷房 地产开发有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	福州市	张仲平	房地产开发	17000000	60.00%	60.00%	61100127-2
香港福岛建 设有限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	建筑投资开 发	HKD65000 00	60.00%	60.00%	不适用
超鹰工程有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	连明顺	投资开发	HKD10000	67.50%	67.50%	不适用

南京武宁房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	USD2800000	85.00%	85.00%	73318762-6
南京名仕园置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	200000000	100.00%	100.00%	06707950-X
北京武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	陈小峰	房地产开发	USD5000000	70.00%	70.00%	10245651-9
南京武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	龙治先	房地产开发	USD3000000	65.00%	65.00%	60892592-5
福建百源房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	26000000	70.00%	70.00%	73565701-1
福建省侨乡建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	10000000	75.00%	75.00%	61130042-4
福建华港房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市	刘晓群	房地产开发	USD2250000	58.33%	66.66%	61100054-4
扬州武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市	陈平	房地产开发	20000000	29.75%	51.00%	79231483-2
周宁武夷房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	周宁县	陈平	房地产开发	50000000	100.00%	100.00%	087412779

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
泉州武夷物业管理公司	有限责任公司	泉州	余祖忆	物业管理	HKD500,000.00	50.00%	50.00%	合营	
中厚投资有限公司	有限责任公司	香港		房地产	HKD10,000.00	50.00%	50.00%	合营	不适用
二、联营企业									
福建建工混凝土有限公司	有限责任公司	福州	林源	生产混凝土	35,000,000.00	45.00%	45.00%	联营	61134306-1
安徽骏达房地产开发有限公司	有限责任公司	宿州	吴林	房地产开发	20,000,000.00	41.00%	41.00%	联营	71992204-9
福建华融电子有限公司	股份有限公司	福州	高敏华	电子器材销售	51,180,000.00	20.93%	20.93%	联营	26018179-2
澳洲 SANC.NO MINEES PTY LTD	股份有限公司	澳洲		地产开发		19.96%	19.96%	联营	不适用
福建省武夷山旅游开发公司	有限责任公司	武夷山				5.00%	5.00%	联营	
福建中福对外劳务合作公司	有限责任公司	福州	黄朗	劳务派遣、对外贸易	5,000,000.00	30.00%	30.00%	联营	70510267-2
福州闽港建筑开发有限公司	有限责任公司	福州	吴建生	建筑	10,000,000.00	40.00%	40.00%	联营	61130177-7
福建涵江	有限责任	莆田	陈能娟	房地产	22,000,000.	25.00%	25.00%	联营	61125284-8

武夷房地产有限公司	公司				00				
龙岩新龙水泥厂	集体	龙岩	林超	制造业	8,700,000.00	5.00%	5.00%	联营	15787181-6
马来西亚新山	有限责任公司	马来西亚		房地产	RM1,000,000.00	30.00%	30.00%	联营	不适用
南平来舟房地产有限公司	有限责任公司	南平		房地产	12,600,000.00	20.00%	20.00%	联营	
北京燕山大酒店有限公司	有限责任公司	北京	刘元鹏	酒店经营	USD5,000,000.00	17.50%	17.50%	联营	60002274-8
南平三江房地产有限公司	有限责任公司	南平	丁友正	房地产	32,000,000.00	30.00%	30.00%	联营	61105510-7
南平时代建设公司	有限责任公司	南平	张仲平	房地产	12,000,000.00	25.00%	25.00%	联营	61105709-0
武夷国泰投资公司	有限责任公司					45.00%	45.00%	联营	
厦门广汇川物业管理公司	有限责任公司	厦门	李漫生	物业管理	1,510,000.00	20.00%	20.00%	联营	15499493-3
漳州银冠房地产有限公司	有限责任公司	漳州	段永利	房地产	12,600,000.00	30.00%	30.00%	联营	61151638-0
宝德集团有限公司	有限责任公司	香港		投资	HKD10,000.00	30.00%	30.00%	联营	不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
安徽骏达房地产开发有限公司	本公司拥有其 41% 的股权	71992204-9
澳洲 SANC.NOMINEES PTY LTD	本公司拥有其 19.96% 的股权	不适用
北京燕山大酒店有限公司	本公司拥有其 17.5% 的股权	60002274-8
福建安福房地产开发有限公司	本公司拥有其 50% 的股权	
福建涵江武夷房地产开发有限公司	本公司拥有其 25% 的股权	61125284-8
福建华融电子有限公司	本公司拥有其 20.93% 的股权	26018179-2
福建建工混凝土有限公司	本公司拥有其 45% 的股权	61134306-1
福建建工集团总公司	控股股东	15814318-3
福建建工路桥有限公司	控股股东的子公司	
福建建筑科学研究院	控股股东的子公司	
福建七建集团有限公司	控股股东的子公司	
福建省工业设备安装有限公司	控股股东的子公司	
福建省二安机电工程有限公司	控股股东的孙公司	
福建省武夷山旅游开发公司	本公司拥有其 10% 的股权	
福建中福对外劳务合作公司	本公司拥有其 30% 的股权	70510267-2
福州闽港建筑开发有限公司	本公司拥有其 40% 的股权	61130177-7
福州元帅庙改建部	本公司拥有其 50% 的股权	
华采发展有限公司	控股股东的控股子公司	不适用
华亿投资有限公司	本公司拥有其 48% 的股权	不适用
龙岩新龙水泥厂	本公司拥有其 5% 的股权	15787181-6
马来西亚-新山	本公司拥有其 30% 的股权	不适用
马来西亚 EXCL.REGION SDN BHD	本公司拥有其 19.96% 的股权	不适用
南平来舟房地产有限公司	本公司拥有其 20% 的股权	
南平三江房地产有限公司	本公司拥有其 30% 的股权	61105510-7
南平时代建设公司	本公司拥有其 25% 的股权	61105709-0

泉州武夷物业管理公司	本公司拥有其 50% 的股权	
深圳武夷国泰投资有限公司	本公司拥有其 45% 的股权	
厦门广汇川物业管理公司	本公司拥有其 20% 的股权	15499493-3
香港武夷装修工程有限公司	控股股东的子公司	
漳州银冠房地产有限公司	本公司拥有其 30% 的股权	61151638-0
诏安武夷永华房地产有限公司	控股股东的控股子公司	
福建置地房地产开发有限公司	本公司拥有其 80% 的股权	
中厚投资有限公司	本公司拥有其 50% 的股权	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建建工集团总公司	房地产项目施工	招投标	154,084,406.70	21.45%	188,006,326.95	54.45%
福建七建集团有限公司	房地产项目施工	招投标	6,812,091.90	0.95%	3,800,000.00	1.10%
福建省工业设备安装有限公司	房地产项目施工	招投标	60,865.98	0.01%	59,379.38	0.02%
武夷装修工程(福州)有限公司	海外工程施工	招投标	463,140.12	0.06%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建建工集团总公司	收取物业管理费(物业公司)	市场价	183,661.44	5.33%	167,746.08	5.97%
福建省工业设备安装有限公司	收取物业管理费(物业公司)	市场价	56,361.68	1.64%	43,323.76	1.54%
福建建工集团总承包部	收取物业管理费(物业公司)	市场价	46,053.90	1.34%	37,106.10	1.32%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

名称	称	型		价依据	托管费/出包费
----	---	---	--	-----	---------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
中国武夷实业股份有限公司	福建建工集团总公司总承包部	投资性房地产	2011年11月01日	2014年10月31日	依合同定价	338,832.00
中国武夷实业股份有限公司	福建省二安机电有限公司	投资性房地产	2013年06月01日	2016年05月31日	依合同定价	9,600.00
中国武夷实业股份有限公司	福建建工路桥有限公司	投资性房地产	2013年01月01日	2015年12月31日	依合同定价	350,000.00
中国武夷实业股份有限公司	武夷装修工程(福州)有限公司	投资性房地产	2014年01月01日	2016年12月31日	依合同定价	89,580.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
福建建工集团总公司	福建工程建设监理公司	办公场地	2014年01月01日	2014年12月31日	依合同价	-35,610.00
福建建工集团总公司	福建省建筑材料设备公司	办公场地	2014年01月01日	2014年12月31日	依合同价	-22,170.00
菲律宾武夷有限公司	中国武夷(菲律宾)公司	办公场地	2013年07月01日	2016年06月30日	依合同价	-90,583.42

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	38,000,000.00	2013年09月13日	2014年09月13日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	63,400,000.00	2013年07月23日	2014年07月23日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	19,500,000.00	2013年08月30日	2014年08月30日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2013年07月09日	2014年07月09日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	45,000,000.00	2013年09月13日	2014年09月13日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	48,607,120.00	2013年08月30日	2014年06月26日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	92,292,000.00	2013年07月17日	2015年12月17日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	25,000,000.00	2013年10月25日	2014年10月25日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	80,000,000.00	2013年10月29日	2014年10月29日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	55,200,000.00	2013年11月20日	2014年11月20日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	61,528,000.00	2013年12月02日	2014年12月02日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,764,000.00	2013年10月18日	2014年07月09日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	98,444,800.00	2013年09月03日	2015年09月03日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	20,000,000.00	2014年01月10日	2015年01月10日	否

福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	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	中国武夷实业股份有限公司	40,000,000.00	2014年05月24日	2015年04月24日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月31日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月16日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	100,000,000.00	2014年04月30日	2015年04月30日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	50,000,000.00	2014年06月18日	2015年06月18日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	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	中国武夷实业股份有限公司	18,458,400.00	2014年04月01日	2015年04月01日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	195,351,400.00	2014年04月15日	2015年04月14日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	60,000,000.00	2012年05月11日	2014年05月11日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2014年05月05日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2014年05月05日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	40,000,000.00	2012年06月27日	2014年05月05日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	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	中国武夷实业股份有限公司	69,169,100.00	2013年02月06日	2015年02月06日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	132,050,100.00	2013年02月06日	2016年02月06日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	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	中国武夷实业股份有限公司	5,000,000.00	2013年05月24日	2014年10月24日	否
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	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	中国武夷实业股份有限公司	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	中国武夷实业股份有限公司	30,000,000.00	2013年06月26日	2014年06月26日	是
福建建工集团总公司	中国武夷实业股份有限公司	12,305,600.00	2014年04月01日	2015年09月07日	否

关联担保情况说明

以上为2014年第2季度福建建工集团总公司为中国武夷实业股份有限公司银行借款提供的担保。担保金额为相应的借款金额，担保费率按优惠费率1.5%计取。

截止2014年6月30日，本公司未发生对外担保业务，为子公司中国武夷(肯尼亚)有限公司向国家开发银行贵州省分行贷款1,200.00万美元提供担保，贷款期限二年，贷款年利率约7%，担保期限同贷款期限。该项借款本期已全部偿还，担保责任相应解除。

(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	321,261,651.78	2014年01月01日	2014年06月30日	按市场利率7.2%计息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建建工集团总公司	16,369.36	413.30		
预付账款	福建省工业设备安装有限公司	31,758,071.20		34,933,836.80	
预付账款	武夷装修工程（福州）有限公司	2,152,992.93		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	16,134,346.19	16,119,149.66	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	108,768,537.72	108,768,537.72	107,741,134.47	107,728,385.85
其他应收款	华亿投资有限公司	30,161,424.25	29,810,644.03	29,872,652.75	29,525,230.95
其他应收款	武夷（美国）有限公司	2,371,611.99	1,587,600.00	2,341,878.63	1,572,400.00
其他应收款	中厚投资有限公司	40,483.80	15,836.31	28,303.20	15,566.76
其他应收款	宝德集团有限公司	847,811.74		839,694.62	
其他应收款	福建安福房地产有限公司	31,651.32	316.51		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	福建建工集团总公司	106,331,623.53	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		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）	382,810.05	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	5,918,532.19	5,922,865.54
其他应付款	福建七建集团有限公司	429,000.00	429,000.00
其他应付款	南平时代建设公司	7,521,282.40	7,521,282.40
其他应付款	漳州银冠房地产开发公司	2,612,159.55	2,612,159.55
其他应付款	南平三江房地产公司	5,900,000.00	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	3,093,227.08	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	181,005,906.77	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

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

香港高等法院上诉庭2013年3月18日至3月21日对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和香港武夷企业有限公司及控股公司福岛建设有限公司(我司持股比例60%)涉及的五个诉讼案件合并审理，并于2014年4月25日作出上诉判决，驳回全部上诉请求，维持原判。其中，大岛建设（香港）有限公司诉香港武夷开发有限公司和香港武夷建筑有限公司要求归还100,676,120港元往来款(香港高等法院原诉庭编号HCA1957/2005、上诉庭编号CACV189/2011)案，对方不服二审判决，上诉至香港高等法院终审庭，2014年7月7日

香港高等法院终审庭同意受理该案。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的房地产子公司为商品房买受人提供按揭贷款担保，期末担保额为人民币8.83亿元。

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	97,476,314.11		11,095,533.22		112,270,358.41
金融资产小计	97,476,314.11		11,095,533.22		112,270,358.41
上述合计	97,476,314.11		11,095,533.22		112,270,358.41
金融负债	0.00		0.00		0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	1,408,021,094.40			205,933,405.11	1,710,811,405.62
金融资产小计	1,408,021,094.40			205,933,405.11	1,710,811,405.62
金融负债	57,210,721.70				94,451,447.62

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	433,342,462.92	70.21%	5,900,536.25	1.36%	365,320,792.59	70.15%	4,917,172.27	1.35%
有确凿证据表明款项可以收回的组合	183,327,424.61	29.70%			154,910,080.83	29.74%		
组合小计	616,669,887.53	99.91%	5,900,536.25	0.96%	520,230,873.42	99.89%	4,917,172.27	0.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	581,686.82	0.09%	581,686.82	100.00%	580,858.20	0.11%	580,858.20	100.00%
合计	617,251,574.35	--	6,482,223.07	--	520,811,731.62	--	5,498,030.47	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	410,876,010.03	94.82%	4,108,760.10	350,418,411.41	95.92%	3,504,184.12
1 年以内小计	410,876,010.03	94.82%	4,108,760.10	350,418,411.41	95.92%	3,504,184.12
1 至 2 年	19,905,666.93	4.59%	995,283.35	12,344,517.21	3.38%	617,225.85
3 至 4 年	2,352,390.87	0.54%	588,097.71	2,349,468.88	0.64%	587,367.21
5 年以上	208,395.09	0.05%	208,395.09	208,395.09	0.06%	208,395.09
合计	433,342,462.92	--	5,900,536.25	365,320,792.59	--	4,917,172.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据表明款项可以收回的组合	183,327,424.61	
合计	183,327,424.61	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃德蒙公司	581,686.82	581,686.82	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
合计	581,686.82	581,686.82	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
埃德蒙公司	581,686.82	581,686.82	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
合计	581,686.82	581,686.82	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
肯尼亚工程部	客户	192,538,166.14	1 年以内	31.19%
武夷(刚果布)有限公司	子公司	160,707,991.30	1 年以内	26.04%
肯尼亚乡村道路局	客户	97,533,317.85	1 年以内	15.80%
非洲发展银行	客户	64,532,526.66	1 年以内 56704946.91 , 1-2 年 7827579.75	10.46%
肯尼亚城市道路局	客户	23,606,175.33	1 年以内	3.82%
合计	--	538,918,177.28	--	87.31%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
武夷(刚果布)有限公司	子公司	160,707,991.30	26.04%
中国武夷(肯尼亚)有限公司	子公司	2,056,255.92	0.33%
合计	--	162,764,247.22	26.37%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提	110,297,224.66	5.25%	108,704,331.30	98.56	109,278,771.46	5.55%	107,663,574.28	98.52

坏账准备的其他应收款				%				%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	40,202,993.63	1.92%	29,171,472.86	72.56%	39,139,545.87	1.99%	29,166,556.09	74.52%
有确凿证据表明款项可以收回的组合	1,948,895,230.79	92.80%			1,818,897,000.39	92.42%		
组合小计	1,989,098,224.42	94.72%	29,171,472.86	1.47%	1,858,036,546.26	94.41%	29,166,556.09	1.57%
单项金额虽不重大但单项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	2,100,035,008.15	--	138,515,363.23	--	1,968,040,860.99	--	137,555,673.64	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
香港福银财务投资有限公司	110,297,224.66	108,704,331.30	98.56%	按估计损失金额计提坏账准备
合计	110,297,224.66	108,704,331.30	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	8,698,046.78	21.64%	86,980.45	7,494,120.21	19.15%	74,941.21
1 年以内小计	8,698,046.78	21.64%	86,980.45	7,494,120.21	19.15%	74,941.21
1 至 2 年	933,790.51	2.32%	46,689.51	1,072,299.08	2.74%	53,614.95
2 至 3 年	1,681,583.04	4.18%	168,158.30	1,683,553.28	4.30%	168,355.33
3 至 4 年	26,571.60	0.07%	6,642.90	26,571.60	0.07%	6,642.90
5 年以上	28,863,001.70	71.79%	28,863,001.70	28,863,001.70	73.74%	28,863,001.70
合计	40,202,993.63	--	29,171,472.86	39,139,545.87	--	29,166,556.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有确凿证据表明款项可以收回的组合	1,948,895,230.79	
合计	1,948,895,230.79	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100.00%	估计难以收回，全额计

				提坏账准备
香港福岛有限公司	409,555.07	409,555.07	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
合计	639,559.07	639,559.07	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
香港福银财务投资有限公司	110,297,224.66	108,704,331.30	98.56%	按估计损失金额计提坏账准备
安利国际有限公司	230,004.00	230,004.00	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
香港福岛有限公司	409,555.07	409,555.07	100.00%	估计难以收回，全额计提坏账准备
合计	110,936,783.73	109,343,890.37	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
应收内部单位款项	子公司	1,917,235,246.79	1 年以内	91.30%
香港福银财务投资有限公司	全资子公司	110,297,224.66	5 年以上	5.25%
福建华辰房地产有限公司	客户	17,000,000.00	5 年以上	0.81%
应收福州市国税出口退税	税务机构	12,974,176.98	1 年以内	0.62%

福建亿昌集团有限公司	少数股东的关联方	11,003,200.00	5 年以上	0.53%
合计	--	2,068,509,848.43	--	98.51%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
福建置地房地产开发有限公司	控股子公司	3,420,186.00	0.17%
香港福岛有限公司	控股子公司	409,555.07	0.02%
香港福银财务投资有限公司	全资子公司	110,297,224.66	5.25%
合计	--	114,126,965.73	5.44%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建建工混凝土有限公司	权益法	7,000,000.00	4,963,960.82	-169,245.93	4,794,714.89	20.00%	20.00%				
福建华融电子有限公司	权益法	11,500,000.00	1,133,591.67		1,133,591.67	20.93%	20.93%		1,133,591.67		
福建中福对外劳务合作公司	权益法	1,710,000.00	0.00		0.00	30.00%	30.00%				
武夷国泰投资公司	成本法	13,500,000.00	13,731,423.33		13,731,423.33	45.00%	45.00%		11,221,423.33		
福建省建兴开发公司	成本法	8,500,000.00	6,944,798.37		6,944,798.37	75.00%	75.00%				
福建建工厦门公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	100.00%	100.00%				
福建省工程监理公司	成本法	2,644,089.90	2,644,089.90		2,644,089.90	100.00%	100.00%				
福建武夷工程建设公司	成本法	16,448,679.10	16,448,679.10		16,448,679.10	100.00%	100.00%				
福建中建工程公司	成本法	1,771,707.90	1,771,707.90		1,771,707.90	100.00%	100.00%				
福建省建材设备公司	成本法	3,482,342.60	3,482,342.60		3,482,342.60	100.00%	100.00%				
福建省工程建设承	成本法	25,572,125.54	25,572,125.54		25,572,125.54	100.00%	100.00%				

包公司												
香港武夷 开发有限公司	成本法	15,958,07 6.90	15,958,07 6.90		15,958,07 6.90	100.00%	100.00%					
香港武夷 建筑有限公司	成本法	29,924,42 9.13	21,282,34 8.63		21,282,34 8.63	100.00%	100.00%					
香港武夷 企业有限公司	成本法	1,914,969 .22	1,914,969 .22		1,914,969 .22	60.00%	60.00%					
福建武夷 对外经济 合作公司	成本法	4,750,000 .00	4,750,000 .00		4,750,000 .00	95.00%	95.00%					
福建南平 武夷房地 产开发有 限公司	成本法	21,016,03 1.78	16,530,44 0.66		16,530,44 0.66	50.00%	50.00%					
上海武夷 建设公司	成本法	15,375.18 5.80	15,375.18 5.80		15,375.18 5.80	100.00%	100.00%					
南京武宁 房地产开 发有限公司	成本法	230,397.1 9	230,397.1 9		230,397.1 9	1.00%	1.00%					
漳州武夷 房地产开发 有限公司	成本法	13,774.83 6.28	13,693.34 6.21		13,693.34 6.21	40.00%	40.00%					
重庆武夷 房地产开发 有限公司	成本法	77,900.00 0.00	77,424.73 2.97		77,424.73 2.97	95.00%	95.00%					
福建武夷 物业管理 有限公司	成本法	2,700,000 .00	2,700,000 .00		2,700,000 .00	90.00%	90.00%					
长春宝成 置业有限公司	成本法	7,800,000 .00	6,400,000 .00		6,400,000 .00	100.00%	100.00%					
福建福煤 房地产开发 有限公司	成本法	140,000,0 00.00	120,000,0 00.00		120,000,0 00.00	100.00%	100.00%					
香港福银 财务投资 有限公司	成本法	1.04	1.04		1.04	55.00%	55.00%					
福建侨乡 建设有限 公司	成本法	4,578,717 .96	4,578,717 .96		4,578,717 .96	25.00%	25.00%					
福建建瓯 房地产开发 有限公司	成本法	112,500,0 00.00	75,000,00 0.00	68,000,00 0.00	143,000,0 00.00	90.00%	90.00%					
武夷名仕 (诏安)房 地产有限 公司	成本法	27,577.02 2.21	27,577.02 2.21		27,577.02 2.21	100.00%	100.00%					
福建南平 武夷名仕 园房地 产开发有 限公司	成本法	102,000,0 00.00	102,000,0 00.00		102,000,0 00.00	51.00%	51.00%					
中国武夷 (肯尼亚) 有限公司	成本法	2,952,465 .51	2,922,940 .85		2,922,940 .85	99.00%	99.00%					
北京武夷 华凌建筑 材料公司	成本法	1,218,617 .26	891,566.9 8		891,566.9 8	100.00%	100.00%					

中国武夷(南苏丹)工程有限公司	成本法	2,821,005.00	2,821,005.00		2,821,005.00	90.00%	90.00%				
南京名仕园置业有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00%	100.00%				
周宁武夷房地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00	12,000,000.00	38,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%				
中国武夷刚果(布)有限责任公司	成本法	127,000.00	127,000.00		127,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	932,847,700.32	806,470,470.85	105,830,754.07	912,301,224.92	--	--	--	12,355,015.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	522,512,227.84	303,304,818.79
其他业务收入	5,254,886.71	3,629,435.28
合计	527,767,114.55	306,934,254.07
营业成本	380,268,040.28	262,152,354.95

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包业务	490,743,168.38	357,529,862.61	300,151,828.85	257,745,800.18
房地产开发业务				
商业贸易业务	30,479,436.84	19,092,281.42	2,257,002.64	1,855,682.59
劳务、技术服务				
其他业务	1,289,622.62	1,960,085.67	895,987.30	811,041.65
合计	522,512,227.84	378,582,229.70	303,304,818.79	260,412,524.42

(3) 主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包业务	490,743,168.38	357,529,862.61	300,151,828.85	257,745,800.18
房地产开发业务				
商业贸易业务	30,479,436.84	19,092,281.42	2,257,002.64	1,855,682.59
劳务、技术服务				
其他业务	1,289,622.62	1,960,085.67	895,987.30	811,041.65
合计	522,512,227.84	378,582,229.70	303,304,818.79	260,412,524.42

(4) 主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	30,479,436.84	19,092,281.42	2,257,002.64	1,855,681.69
非洲	492,032,791.00	359,489,948.28	300,726,504.47	257,973,335.87
菲律宾			321,311.68	583,506.86
合计	522,512,227.84	378,582,229.70	303,304,818.79	260,412,524.42

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
非洲发展银行	148,085,569.34	28.06%
赤道几内亚项目办	106,084,884.16	20.10%
肯尼亚中央银行	73,071,739.02	13.85%
内罗毕大学	50,833,147.28	9.63%
肯尼亚高速公路局	47,250,067.98	8.95%
合计	425,325,407.78	80.59%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		25,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-169,245.93	6,747.47
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	410,945.68	
合计	241,699.75	25,506,747.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
建瓯武夷房地产开发有限公司		25,500,000.00	本期子公司未分配利润
合计		25,500,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建建工混凝土公司	-169,245.93	6,747.47	本期较上期亏损
合计	-169,245.93	6,747.47	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,492,832.96	12,296,604.37
加：资产减值准备	894,613.89	-31,585,822.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,621,549.11	27,898,204.15
长期待摊费用摊销	132,956.88	14,989,926.76
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）	-606,792.50	-220.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,664.93
财务费用（收益以“-”号填列）	101,715,722.37	63,702,210.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-241,699.75	-25,506,747.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-613,318.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,679,752.60	-25,436,907.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-499,692,058.08	-262,412,922.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,056,652.19	-157,223,579.92
经营活动产生的现金流量净额	-331,919,293.78	-383,264,589.49
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	194,359,468.08	408,215,833.63
减：现金的期初余额	267,062,855.73	742,720,350.92
现金及现金等价物净增加额	-72,703,387.65	-334,504,517.29

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	617,372.81	
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）	23,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,061,760.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,327.10	
减：所得税影响额	29,106.35	
少数股东权益影响额（税后）	8,909.41	
合计	3,575,690.06	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,429,568.57	46,308,666.97	1,379,864,098.23	1,349,183,497.44
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,429,568.57	46,308,666.97	1,379,864,098.23	1,349,183,497.44
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.10	0.10

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	年初数	与年初数增减变动(%)	原因
在建工程	39,198,073.45	20,746,285.75	88.94	主要原因系本期肯尼亚有限公司办公宿舍楼增加投入所致。
长期待摊费用	1,762,379.30	6,249,037.24	-71.80	主要原因系一年内摊销完毕的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产所致。
递延所得税资产	59,631,892.25	42,881,846.44	39.06	主要原因系本期确认的可抵扣亏损增加所致；
短期借款	1,672,806,109.17	1,126,065,743.22	48.55	主要原因系总部上半年短期借款增加所致。
其他应付款	609,221,061.82	451,693,703.91	34.87	主要原因系本期向福建建工集团借款增加及子公司向少数股东借款增加所致。
长期应付款	3,025,420.98	8,859,163.86	-65.85	主要原因系本期融资租赁偿还款项所致

报表项目	本期数	上年同期数	与上年同期数增减变动(%)	原因
营业税金及附加	29,296,083.50	63,026,373.51	-53.52	主要原因系房地产业务本期计提的营业税及土增税减少所致。
销售费用	18,723,959.57	13,150,448.74	42.38	主要原因系本期房地产业务广告费投入增加及贸易出口运输费增加所致。
资产减值损失	577,159.61	-31,810,496.13	-101.81	主要原因系上年同期应收款项收回，冲回坏账准备，而本期无冲回并有计提坏账所致。
投资收益	24,423.80	-250,406.64	109.75	主要原因系本期我司持有的惠泉啤酒股票分红所致。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-386,521.88	-250,406.64	-54.36	主要原因系本期所投资的联营及合营企业实现的净利润减少所致。
营业外收入	853,299.87	6,172,157.80	-86.18	主要原因系本期收到的政府补助较上年同期减少所致
营业外支出	301,354.16	223,379.03	34.91	主要原因系本期违约性支出较上年同期增加所致
其中：非流动资产处置损失	3,877.85	48,651.97	-92.03	主要原因系本期固定资产处置损失较上年同期减少所致
少数股东损益	-10,454,415.40	14,011,454.51	-174.61	主要原因系本期少数股东参股的房地产公司净利润较上年同期减少所致。

第十节 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年半年度财务报告；
- 2、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。