（上接A19版）

表4-15 最近三年及一期末发行人资产构成情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
流动资产:								
货币资金	210,596.60	11.14%	333,452.89	16.85%	90,786.43	5.78%	200,040.79	13.52%
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	–	0.00%	–	0.00%	–	0.00%	1,060.15	0.07%
应收票据	5,319.12	0.28%	10,829.64	0.55%	6,362.16	0.40%	7,865.24	0.53%
应收账款	72,709.52	3.85%	58,514.19	2.96%	66,775.12	4.25%	67,994.17	4.60%
预付款项	21,872.91	1.16%	29,967.05	1.51%	99,561.40	6.33%	83,787.16	5.66%
应收股利	7,610.52	0.40%	–	0.00%	–	0.00%	–	0.00%
其他应收款	7,667.59	0.40%	10,917.30	0.55%	21,761.05	1.38%	9,357.72	0.63%
存货	1,112,705.00	58.90%	1,090,432.58	55.09%	1,088,823.99	69.27%	925,604.70	62.56%
一年内到期的非流动资产	3.22	0.00%	8.33	0.00%	–	0.00%	–	0.00%
其他流动资产	20,073.12	1.06%	19,349.57	0.98%	–	0.00%	–	0.00%
流动资产合计	1,459,548.49	77.19%	1,553,471.56	78.49%	1,374,070.14	87.42%	1,295,709.92	87.58%
非流动资产:								
可供出售金融资产	175,210.94	9.27%	172,186.23	8.70%	50,972.85	3.24%	48,106.60	3.25%
长期应收款	16,621.08	0.88%	16,511.07	0.83%	13,936.77	0.89%	8,984.79	0.61%
长期股权投资	2,720.24	0.14%	3,448.17	0.17%	2,953.57	0.19%	1,447.85	0.10%
固定资产	96,005.22	5.08%	98,220.13	4.96%	100,377.40	6.38%	100,423.98	6.79%
在建工程	17,426.38	0.92%	15,471.77	0.78%	10,630.87	0.68%	5,750.65	0.39%
无形资产	46,001.99	2.43%	46,592.39	2.35%	5,843.70	0.37%	6,003.19	0.41%
商誉	11,602.98	0.61%	11,602.98	0.59%	11,602.98	0.74%	11,563.95	0.78%
长期待摊费用	1,178.46	0.06%	1,232.74	0.06%	389.32	0.02%	709.79	0.05%
递延所得税资产	878.63	0.05%	796.67	0.04%	998.89	0.06%	800.25	0.05%
其他非流动资产	63,743.66	3.37%	59,751.13	3.02%	–	0.00%	–	0.00%
非流动资产合计	431,389.58	22.81%	425,813.28	21.51%	197,706.35	12.58%	183,791.06	12.42%
资产总计	1,890,938.08	100.00%	1,979,284.84	100.00%	1,571,776.49	100.00%	1,479,500.98	100.00%

最近三年,随着发行人业务平稳发展,其资产规模相应稳定增长。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人资产总额分别为1,479,500.98万元、1,571,776.49万元和1,979,284.84万元,年均复合增长率为15.66%。

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人流动资产合计分别为1,295,709.92万元、1,374,070.14万元和1,553,471.56万元,占资产总额的比重分别为87.58%、87.42%和78.49%;非流动资产合计分别为183,791.06万元、197,706.35万元和425,813.28万元,占资产总额的比重分别为12.42%、12.58%和21.51%。总体来看,发行人资产结构呈现出流动资产占比较高,非流动资产占比较低的特点。2014年末,发行人非流动资产占比出现大幅上升,这主要是因为发行人参与认购富滇银行增资扩股股份事项获得银监会批复同意,相关投资款项由其他应收款科目转入可供出售金融资产科目核算。

截至2015年6月30日,发行人资产总额为1,890,938.08万元,其中流动资产合计1,459,548.49万元,占资产总额的比重为77.19%;非流动资产合计431,389.58万元,占资产总额的比重为22.81%。

发行人各主要资产科目具体情况如下:

(1)货币资金

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人货币资金期末余额分别为200,040.79万元、90,786.43万元和333,452.89万元,占资产总额的比重分别为13.52%、5.78%和16.85%,2013年末发行人货币资金期末余额较2012年末减少109,254.36万元,降幅为54.62%,这主要是由于当年发行人加快了房地产项目的开发进度和投入,同时为进一步增加项目储备收购了骏和地产100%股权和揽信置业100%股权。2014年末发行人货币资金期末余额较2013年末大幅增加242,666.46万元,增幅达到267.29%,这主要是受房地产项目销售回款和发行可转换公司债券募集资金影响所致。

截至2015年6月30日,发行人货币资金期末余额为210,596.50万元,占资产总额的比重为11.14%。2015年6月末发行人货币资金期末余额较2014年末减少122,856.40万元,降幅为36.84%,这主要是因为当期公司偿还金融机构借款,以及实施2014年度利润分配。

发行人货币资金主要包括库存现金、银行存款和其他货币资金等,其中其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证、信用证开证保证金、按揭保证金、贷款保证金等。最近三年末,发行人货币资金构成情况如下表所示:

表4-16 最近三年末发行人货币资金构成情况

单位:万元

项 目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
现金	20.35	0.01%	38.36	0.04%	26.78	0.01%
银行存款	309,546.02	92.83%	79,166.48	87.20%	178,779.74	89.37%
其他货币资金	23,886.52	7.16%	11,581.59	12.76%	21,234.27	10.61%
合 计	333,452.89	100.00%	90,786.43	100.00%	200,040.79	100.00%

(2)应收账款

发行人应收账款主要系漆包线业务所形成的应收货款,以及应收海淀区国土局西北旺新村项目C、E地块收储款。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人应收账款期末账面价值分别为67,994.17万元、66,775.12万元和58,514.19万元,占资产总额的比重分别为4.60%、4.25%和2.96%。总体来看,发行人应收账款规模总体保持保持稳定。

截至2015年6月30日,发行人应收账款期末账面价值为72,709.52万元,占资产总额的比重为3.85%。2015年6月末发行人应收账款期末账面价值较2014年末增加14,195.33万元,增幅为24.26%。

最近一年及一期末,发行人应收账款分类情况如下表所示:

表4-17 最近一年及一期末发行人应收账款分类情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日			
	账面余额	占 比	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	–	0.00%	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,491.13	100.00%	3,781.61	72,709.52
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	63,697.11	83.27%	3,781.61	59,915.50
有确凿证据表明可收回的应收账款	12,794.02	16.73%	–	12,794.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	–	0.00%	–	–
合 计	76,491.13	100.00%	3,781.61	72,709.52
项 目	2014年12月31日			
	账面余额	占 比	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	–	0.00%	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,829.38	100.00%	3,315.18	58,514.19
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	48,925.42	79.13%	3,315.18	45,610.24
有确凿证据表明可收回的应收账款	12,903.96	20.87%	–	12,903.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	–	0.00%	–	–
合 计	61,829.38	100.00%	3,315.18	58,514.19

截至2015年6月30日,发行人有确凿证据表明可收回的应收账款明细如下表所示:

表4-18 截至2015年6月30日发行人有确凿证据表明可收回的应收账款明细

单位:万元

单位名称	账面余额	占 比	款项性质
海淀区国土局	10,844.80	84.76%	西北旺新村项目C、E地块收储款
海淀区政府机关事务管理处	1,804.39	14.10%	西北旺新村改造代建项目三中心房款
海淀区政府	144.83	1.13%	代建项目财政拨款额度
合 计	12,794.02	100.00%	

最近一年及一期末,发行人按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下表所示:

表4-19 最近一年及一期末发行人按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	占 比	坏账准备	账面余额	占 比	坏账准备
1年以内	59,154.58	92.87%	1,774.64	44,633.48	91.23%	1,339.00
1-2年	706.18	1.11%	70.62	484.28	0.99%	48.43
2-3年	2,714.27	4.26%	814.28	2,685.59	5.49%	805.68
3年以上	1,122.08	1.76%	1,122.08	1,122.08	2.29%	1,122.08
合 计	63,697.11	100.00%	3,781.61	48,925.42	100.00%	3,315.18

截至2015年6月30日,发行人应收账款金额前五名单位情况如下表所示:

表4-20 截至2015年6月30日发行人应收账款金额前五名单位情况

单位:万元

单位名称	与发行人关系	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
第一名	无关联	10,844.80	14.18%	–
第二名	无关联	4,154.87	5.43%	124.65
第三名	无关联	3,430.68	4.49%	129.10
第四名	无关联	2,657.17	3.47%	79.72
第五名	无关联	2,406.64	3.15%	72.20
合 计		23,494.16	30.72%	405.66

(3)预付款项

发行人预付款项主要为房地产业务形成的预付拆迁款和土地预付款等。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人预付款项期末余额分别为83,787.16万元、99,561.40万元和29,967.05万元,占资产总额的比重分别为5.66%、6.33%和1.51%。2013年末发行人预付款项期末余额较2012年末增加15,774.24万元,增幅为18.83%。2014年末发行人预付款项期末余额较2013年末减少69,594.35万元,降幅为69.90%,这主要系发行人为合理反映资产流动性状况,当年根据所购买的标的资产的类别并结合款项账龄分析,将经营发生的部分预付款项转至其他非流动资产列报所致。

截至2015年6月30日,发行人预付款项期末余额为21,873.91万元,占资产总额的比重为1.16%。2015年6月末发行人预付款项期末余额较2014年末减少8,093.14万元,降幅为27.01%。

最近一年及一期末,发行人预付款项账龄结构情况如下表所示:

表4-21 最近一年及一期末发行人预付款项账龄结构情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金 额	占 比	金 额	占 比
1年以内	21,873.91	100.00%	29,967.05	100.00%
1-2年	–	0.00%	–	0.00%
2-3年	–	0.00%	–	0.00%
3年以上	–	0.00%	–	0.00%
合 计	21,873.91	100.00%	29,967.05	100.00%

截至2015年6月30日,发行人预付款项金额前五名单位情况如下表所示:

表4-22 截至2015年6月30日发行人预付款项金额前五名单位情况

单位:万元

单位名称	与发行人关系	账面余额	占预付款项总额的比例	性 质
第一名	无关联	7,161.51	32.74%	预付工程款
第二名	无关联	4,100.08	18.74%	预付工程款
第三名	无关联	2,600.00	11.89%	预付工程款
第四名	无关联	2,266.96	10.36%	预付工程款
第五名	无关联	1,250.00	5.71%	预付工程款
合 计		17,378.55	79.44%	

(4)其他应收款

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人其他应收款期末账面价值分别为9,357.72万元、21,761.05万元和10,917.30万元,占资产总额的比重分别为0.63%、1.38%和0.55%。2013年末发行人其他应收款期末账面价值较2012年末增加12,403.33万元,增幅为132.55%,这主要是因为发行人于2013年12月支付富滇银行增资扩股股份认购保证金。2014年末发行人其他应收款期末账面价值较2013年末减少10,843.75万元,降幅为49.83%,这主要系发行人参与认购富滇银行增资扩股股份事项获得银监会批复同意,相关投资款项转入可供出售金融资产科目核算。

截至2015年6月30日,发行人其他应收款期末账面价值为7,657.59万元,占资产总额的比重为0.40%。2015年6月末发行人其他应收款期末账面价值较2014年末减少3,259.71万元,降幅为29.86%,这主要是由于发行人子公司冠城宏翔收回土地竞拍保证金。

最近一年及一期末,发行人其他应收款分类情况如下表所示:

表4-23 最近一年及一期末发行人其他应收款分类情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日			
	账面余额	占 比	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	–	0.00%	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,998.19	100.00%	3,340.60	7,657.59
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,920.75	90.20%	3,340.60	6,580.15
有确凿证据表明可收回的其他应收款	1,077.44	9.80%	–	1,077.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	–	0.00%	–	–
合 计	10,998.19	100.00%	3,340.60	7,657.59
项 目	2014年12月31日			
	账面余额	占 比	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	–	0.00%	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,218.39	100.00%	3,301.09	10,917.30
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,690.95	68.16%	3,301.09	6,389.86
有确凿证据表明可收回的其他应收款	4,527.44	31.84%	–	4,527.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	–	0.00%	–	–
合 计	14,218.39	100.00%	3,301.09	10,917.30

截至2015年6月30日,发行人有确凿证据表明可收回的其他应收款明细如下表所示:

表4-24 截至2015年6月30日发行人有确凿证据表明可收回的其他应收款明细

单位:万元

单位名称	账面余额	占 比	款项性质
北京市求是公证处	1,074.72	99.75%	拆迁补偿专项提存款
第一创业期货有限责任公司	2.72	0.25%	期货保证金
合 计	1,077.44	100.00%	

最近一年及一期末,发行人按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下表所示:

表4-25 最近一年及一期末发行人按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	占 比	坏账准备	账面余额	占 比	坏账准备
1年以内	3,442.10	34.70%	103.26	3,270.85	33.75%	98.13
1-2年	2,041.61	20.58%	204.16	1,921.81	19.83%	192.18
2-3年	1,466.35	14.78%	439.90	1,525.91	15.75%	457.77
3年以上	2,970.69	29.94%	2,593.27	2,972.38	30.67%	2,553.01
合 计	9,920.75	100.00%	3,340.60	9,690.95	100.00%	3,301.09

截至2015年6月30日,发行人其他应收款金额前五名单位情况如下表所示:

表4-26 截至2015年6月30日发行人其他应收款金额前五名单位情况

单位:万元

单位名称	与发行人关系	账面余额	占其他应收款总额的比例	款项性质
北京市求是公证处	无关联	1,074.72	9.77%	拆迁补偿专项提存款
南通市建筑工程管理处	无关联	1,050.71	9.55%	农民工保障金
北京市土地整理储备中心	无关联	1,000.00	9.09%	履约保证金
福建建工集团总公司江苏分公司	无关联	874.71	7.95%	代垫施工水电费及社会保障基金
南通市财政局	无关联	704.96	6.41%	人防易地建设费
合 计		4,705.08	42.77%	

(5)存货

发行人存货主要系公司房地产业务形成的开发成本和开发产品等。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人存货期末账面价值分别为925,604.70万元、1,088,823.99万元和1,090,432.58万元,占资产总额的比重分别为62.56%、69.27%和55.09%。2013年末发行人存货期末账面价值较2012年末增加163,219.29万元,增幅为17.63%,这主要是由于当年发行人新合并子公司骏和地产所致。2014年末发行人存货期末账面价值较2013年末增加1,608.59万元,增幅为0.15%。

截至2015年6月30日,发行人存货期末账面价值为1,113,705.00万元,占资产总额的比重为58.90%。2015年6月末发行人存货期末账面价值较2014年末增加23,272.42万元,增幅为2.13%,变动较小。

最近一年及一期末,发行人存货构成情况如下表所示:

表4-27 最近一年及一期末发行人存货构成情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	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	1,652.85	11.54	1641.31	1,964.93	8.89	1,956.04
在产品	2,286.62	11.13	2275.49	341.03	1.22	339.81
库存商品	18,629.44	68.75	18560.69	16,608.70	189.71	16,418.99
委托加工物资	156.97	–	156.97	44.26	–	44.26
低值易耗品	489.00	–	489.00	514.48	–	514.48
包装物	90.85	–	90.85	96.10	–	96.10
开发成本	791,305.06	–	791,305.06	798,636.28	–	798,636.28
出租开发产品	13,950.96	–	13,950.96	13,474.87	–	13,474.87
开发产品	285,234.66	–	285,234.66	258,951.75	–	258,951.75
合 计	1,113,796.41	91.42	1,113,705.00	1,090,632.39	199.81	1,090,432.58

资产负债表日,发行人存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,其中,可变现净值是根据公司在正常经营过程中以预计售价减去完工成本以及销售所必须的费用后的价值确定的。资产负债表日,按市场价格等计算的存货预计可变现净值与原预计存货可变现净值发生变化、原减记存货价值的影响因素已经消失的,发行人则在原已计提的存货跌价准备金额内转回。最近三年及一期末,发行人漆包线业务受铜价波动影响对原材料、在产品、库存商品等相应计提了跌价准备。

最近一年及一期末,发行人开发成本明细如下表所示:

表4-28 最近一年及一期末发行人开发成本明细

单位:万元

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	账面价值	占 比	账面价值	占 比
北京太阳星城D区	224,090.39	28.32%	214,387.58	26.84%
南京冠城大通蓝郡	53,371.61	6.74%	80,914.56	10.13%
永泰海西文化创意产业园一期	–	0.00%	18,143.32	2.27%
苏州冠城观湖湾	58,891.71	7.44%	48,709.07	6.10%
桂林冠城大通华郡	15,398.43	1.95%	12,136.08	1.52%
北京百旺杏林湾	155,149.16	19.61%	143,347.34	17.95%
北京西北旺新村项目	153,278.66	19.37%	138,451.63	17.34%
南通骏和棕榈湾	112,886.38	14.27%	137,117.26	17.17%
霸州项目	5,256.28	0.66%	5,252.89	0.66%
龙岩陆地港片区	199.96	0.03%	176.55	0.02%
永泰葛岭住宅项目	12,782.50	1.62%	–	0.00%
合 计	791,305.06	100.00%	798,636.28	100.00%

表4-29 最近一年及一期末发行人开发产品明细

单位:万元

项 目	2015年6月30日		2014年12月31	
	账面价值	占 比	账面价值	占 比
北京太阳星城F区	3,008.01	1.05%	3,027.39	1.17%
北京太阳星城E区	934.28	0.33%	934.28	0.36%
北京太阳星城C区	20,418.76	7.16%	25,532.93	9.86%
北京太阳星城B区	7,149.94	2.51%	7,629.26	2.95%
南京冠城大通蓝郡	37,549.22	13.16%	6,756.53	2.61%
苏州冠城观湖湾	4,661.68	1.63%	5,376.65	2.08%
福州冠城三牧苑	49,972.52	17.52%	55,093.62	21.28%
桂林冠城大通华郡	8,041.76	2.82%	10,750.60	4.15%
百旺杏林湾	10,464.24	3.67%	13,333.06	5.15%
西北旺项目	14,249.52	5.00%	21,379.04	8.26%
南通骏和棕榈湾	76,683.49	26.88%	53,711.00	20.74%
苏州水岸风景	1,072.93	0.38%	1,072.93	0.41%
苏州冠城大通珑湾（水岸明珠）	36,788.89	12.90%	39,328.84	15.19%
北京百旺家苑	5,883.76	2.06%	5,883.76	2.27%
北京百旺茉莉园	8,355.65	2.93%	9,141.86	3.53%
合 计	285,234.66	100.00%	258,951.75	100.00%

(6)其他流动资产

发行人其他流动资产主要系预缴税费。发行人房地产项目实现预售时,预收房款根据相关规定预缴营业税和部分土地增值税,同时按当期流转税额缴纳城建税和教育费附加等相关税费。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人其他流动资产期末余额分别为0.00万元、0.00万元和19,349.57万元,占资产总额的比重分别为0.00%、0.00%和0.98%。2014年以前,发行人预缴税费作为扣减项列示在应交税费科目中。2014年起,为更加准确地反映公司的资产负债情况,发行人将应交税费明细科目的借方余额列报至其他流动资产科目。

截至2015年6月30日,发行人其他流动资产期末余额为20,073.12万元,占资产总额的比重为1.06%。2015年6月末发行人其他流动资产期末余额较2014年末增加723.55万元,增幅为3.74%,变动较小。

(7)可供出售金融资产

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人可供出售金融资产期末账面价值分别为48,106.60万元、50,972.85万元和172,186.23万元,占资产总额的比重分别为3.25%、3.24%和8.70%。2013年末发行人可供出售金融资产期末账面价值较2012年末增加2,866.25万元,增幅为5.96%,变动较小。2014年末发行人可供出售金融资产期末账面价值较2013年末大幅增加121,213.38万元,增幅为237.80%,这主要是因为发行人参与认购富滇银行增资扩股股份事项获得银监会批复同意,相关投资款项由其他应收款科目转入。

截至2015年6月30日,发行人可供出售金融资产期末账面价值为175,210.94万元,占资产总额的比重为9.27%。2015年6月末发行人可供出售金融资产期末账面价值较2014年末增加3,024.71万元,增幅为1.76%。

(8)长期应收款

发行人长期应收款主要系公司从事政府代建项目所形成的应收款项。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人长期应收款期末余额分别为8,984.79万元、13,936.77万元和16,511.07万元,占资产总额的比重分别为0.61%、0.89%和0.83%。2013年末发行人长期应收款期末余额较2012年末增加4,951.98万元,增幅为55.12%。2014年末发行人长期应收款期末余额较2013年末增加2,574.30万元,增幅为18.47%。最近三年末,随着发行人从事的政府代建项目开发投入持续增加,长期应收款期末余额逐年上升。

截至2015年6月30日,发行人长期应收款期末余额为16,621.08万元,占资产总额的比重为0.88%。2015年6月末发行人长期应收款期末余额较2014年末增加110.01万元,增幅为0.67%,变动较小。

(9)长期股权投资

发行人长期股权投资全部系对联营企业投资。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人长期股权投资期末账面价值分别为1,447.85万元、2,953.57万元和3,448.17万元,占资产总额的比重分别为0.10%、0.19%和0.17%。2013年末发行人长期股权投资期末账面价值较2012年末增加1,505.72万元,增幅为104.00%,这主要是因为发行人当期向福州隆达典当有限公司增资1,053.59万元。2014年末发行人长期股权投资期末账面价值较2013年末增加494.60万元,增幅为16.75%,这主要是受到联营企业当期净利润和现金股利发放影响所致。

截至2015年6月30日,发行人长期股权投资期末账面价值为2,720.24万元,占资产总额的比重为0.14%。2015年6月末发行人长期股权投资期末账面价值较2014年末减少727.93万元,降幅为21.11%。

(10)固定资产

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人固定资产期末余额分别为100,423.99万元、100,377.40万元和98,220.13万元,占资产总额的比重分别为6.79%、6.39%和4.96%。

截至2015年6月30日,发行人固定资产期末余额为96,005.22万元,占资产总额的比重为5.08%。2015年6月末发行人固定资产期末余额较2014年末减少2,214.91万元,降幅为2.26%,变动较小。

最近三年末,发行人固定资产构成情况如下表所示:

表4-30 最近三年末发行人固定资产构成情况

单位:万元

项 目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
房屋建筑物	77,727.39	79.14%	77,788.66	77.49%	75,662.06	75.34%
机器设备	17,330.11	17.64%	19,011.59	18.94%	21,141.53	21.06%
运输设备	2,485.19	2.53%	3,004.51	2.99%	3,155.88	3.14%
其他	677.44	0.69%	574.65	0.57%	464.52	0.46%
合 计	98,220.13	100.00%	100,377.41	100.00%	100,423.99	100.00%

(11)在建工程

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人在建工程期末余额分别为5,750.65万元、10,630.87万元和15,471.77万元,占资产总额的比重分别为0.39%、0.68%和0.78%。2013年末发行人在建工程期末余额较2012年末增加4,880.22万元,增幅为84.86%。2014年末发行人在建工程期末余额较2013年末增加4,840.90万元,增幅为45.54%。最近三年末,随着发行人自用固定资产投资项目持续投入,在建工程余额逐年快速增长。

截至2015年6月30日,发行人在建工程期末余额为17,426.38万元,占资产总额的比重为0.92%。2015年6月末发行人在建工程期末余额较2014年末增加1,954.61万元,增幅为12.63%。

最近一年及一期末,发行人在建工程构成情况如下表所示:

表4-31 最近一年及一期末发行人在建工程构成情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金 额	占 比	金 额	占 比
漆包机改造	1,296.50	7.44%	944.17	6.10%
港益温泉酒店项目	15,078.57	86.53%	13,668.90	88.35%
福州海峡会展中心游艇俱乐部项目	266.93	1.53%	133.23	0.86%
年增7000吨特种铜漆包线技改项目	509.24	2.92%	725.47	4.69%
特种铜铝漆包线建设工程	20.68	0.12%	–	0.00%
福州马尾漆包线基地技改项目	254.47	1.46%	–	0.00%
合 计	17,426.38	100.00%	15,471.77	100.00%

(12)无形资产

发行人无形资产主要包括土地使用权和软件使用权。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人无形资产期末账面价值分别为6,003.19万元、5,843.70万元和46,592.39万元,占资产总额的比重分别为0.41%、0.37%和2.35%。2013年末发行人无形资产期末账面价值较2012年末减少159.49万元,降幅为2.66%。2014年末发行人无形资产期末账面价值较2013年末大幅增加40,748.69万元,增幅为697.31%,这主要是因为发行人受让福州海峡会展中心游艇俱乐部项目地块使用权。

截至2015年6月30日,发行人无形资产期末账面价值为46,001.99万元,占资产总额的比重为2.43%。2015年6月末发行人无形资产期末账面价值较2014年末减少590.40万元,降幅为1.27%,变动较小。

(13)商誉

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人商誉期末余额分别为11,563.95万元、11,602.98万元和11,602.98万元,占资产总额的比重分别为0.78%、0.74%和0.59%。最近三年末,发行人商誉未发生重大变化。

截至2015年6月30日,发行人商誉期末余额为11,602.98万元,占资产总额的比重为0.61%。

(14)其他非流动资产

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人其他非流动资产期末余额分别为0.00万元、0.00万元和59,751.13万元,占资产总额的比重分别为0.00%、0.00%和3.02%。2014年起,发行人为合理反映资产流动性状况,根据所购买的标的资产的类别并结合款项账龄分析,将经营发生的部分预付款项转至其他非流动资产列报。

截至2015年6月30日,发行人其他非流动资产期末余额为63,743.66万元,占资产总额的比重为3.37%。2015年6月末发行人其他非流动资产期末余额较2014年末增加3,992.53万元,增幅为6.68%。

2.负债结构分析

表4-32 最近三年及一期末发行人负债构成情况

单位:万元

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
流动负债:								
短期借款	88,249.17	8.60%	92,110.65	7.23%	150,562.69	15.63%	119,897.80	12.28%
应付票据	36,936.42	3.60%	46,516.66	3.65%	15,303.03	1.59%	11,910.68	1.22%
应付账款	154,896.70	15.09%	156,675.69	12.22%	235,056.41	24.41%	241,631.77	24.75%
预收款项	239,747.11	23.35%	258,110.09	20.26%	160,448.19	16.66%	279,375.52	28.61%
应付职工薪酬	796.25	0.08%	800.14	0.06%	624.18	0.06%	603.57	0.06%
应交税费	107,795.77	10.50%	119,655.55	9.39%	97,460.42	10.12%	58,802.87	6.02%
应付利息	640.80	0.06%	2,329.44	0.18%	–	0.00%	–	0.00%
应付股利	5,272.90	0.51%	584.24	0.06%	4,897.27	0.51%	5,630.70	0.58%
其他应付款	42,807.97	4.17%	37,115.10	2.91%	62,503.02	6.49%	135,857.20	13.91%
一年内到期的非流动负债	154,988.69	15.10%	102,175.00	8.02%	82,375.00	8.55%	28,425.00	2.91%
流动负债合计	832,131.79	81.06%	815,072.56	63.99%	809,220.20	84.02%	882,135.11	90.35%
非流动负债:								
长期借款	177,311.01	17.27%	268,969.07	21.12%	138,209.11	14.35%	80,075.00	8.20%
应付债券	–	0.00%	172,472.21	13.54%	–	0.00%	–	0.00%
递延所得税负债	181.67	0.02%	173.07	0.01%	88.32	0.01%	97.41	0.01%
其他非流动负债	16,988.82	1.65%	16,988.82	1.33%	15,583.82	1.62%	14,083.82	1.44%
非流动负债合计	194,481.50	18.94%	458,603.18	36.01%	153,881.26	15.98%	94,256.23	9.65%
负债合计	1,026,613.29	100.00%	1,273,675.73	100.00%	963,101.46	100.00%	976,391.34	100.00%

随着发行人业务的发展和资产规模的扩大,公司负债规模相应呈现上升趋势。截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人负债合计分别为976,391.34万元、963,101.46万元和1,273,675.73万元,年均复合增长率为14.21%。

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,发行人流动负债合计分别为882,135.11万元、809,220.20万元和815,072.56万元,占负债总额的比重分别为90.35%、84.02%和63.99%;非流动负债合计分别为94,256.23万元、153,881.26万元和458,603.18万元,占负债总额的比重分别为9.65%、15.98%和36.01%。总体来看,发行人负债结构呈现出流动负债占比较高,非流动负债占比较低的特点。2014年末,受发行可转换公司债券和长期借款规模增加等因素的影响,发行人非流动负债期末余额出现大幅增加。

截至2015年6月30日,发行人负债合计1,026,613.29万元,其中流动负债合计832,131.79万元,占负债总额的比重为81.06%;非流动负债合计194,481.50万元,占负债总额的比重为18.94%。2015年6