



福建漳州发展股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈毅建、主管会计工作负责人吴坤洪及会计机构负责人陈辉明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	44
第八节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的 2025 年半年度报告正本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	福建漳州发展股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
董事会	指	福建漳州发展股份有限公司董事会
监事会	指	福建漳州发展股份有限公司监事会
股东大会	指	福建漳州发展股份有限公司股东大会
信产集团	指	漳州信息产业集团有限公司（持有 70% 股权）
人才集团	指	漳州人才发展集团有限公司（持有 51% 股权）
漳发新能源	指	福建漳发新能源投资有限公司
漳发生态科技	指	福建漳发生态科技有限公司
漳发建设	指	福建漳发建设有限公司
水务集团	指	漳州发展水务集团有限公司
汽车集团	指	福建漳州发展汽车集团有限公司
资产运营	指	福建漳发资产运营有限公司
展沅环境	指	漳州市展沅环境科技有限公司
花都置业	指	福建东南花都置业有限公司（持有 10% 股权）
漳龙集团	指	公司控股股东福建漳龙集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	漳州发展	股票代码	000753
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建漳州发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	漳州发展		
公司的外文名称（如有）	Fujian Zhangzhou Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZZDC		
公司的法定代表人	陈毅建		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈鸿辉	苏选娣
联系地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场
电话	(0596) 2671029	(0596) 2671029
传真	(0596) 2671876	(0596) 2671876
电子信箱	zzdc753@sina.cn	zzdc753@sina.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,288,403,705.19	1,293,890,585.34	-0.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,710,976.36	36,880,647.13	4.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,403,706.15	15,429,745.52	97.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-203,140,175.67	-242,742,737.94	16.31%
基本每股收益（元/股）	0.0301	0.0372	-19.09%
稀释每股收益（元/股）	0.0301	0.0372	-19.09%
加权平均净资产收益率	1.09%	1.36%	-0.27%
项 目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,431,686,300.76	12,162,593,000.97	2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,330,893,774.06	3,315,945,147.52	0.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

六、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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,585,988.39	主要为固定资产清理
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续	3,039,761.98	政府补助

影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,155,104.25	交易性金融资产公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	-344.50	对持有 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司(该公司委托福建省创新创业投资管理有限公司进行管理)按权益法核算所确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,108,876.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,069,655.99	主要为持有 90% 股权的漳州闽南污水处理有限公司利息收入
减：所得税影响额	1,705,221.88	
少数股东权益影响额(税后)	946,550.96	
合计	8,307,270.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《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项目的情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2025 年上半年，公司聚焦战略升级与业务优化，持续推进“十五五”战略规划制定；紧扣数智科技、新能源、水资源开发利用三大核心业务，进一步优化资源配置，协同发展，为全年的稳健发展筑牢根基。报告期，公司实现营业收入 12.88 亿元，营业利润 6,450.33 万元，归属于上市公司股东的净利润 3,871.10 万元，同比增长 4.96%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,040.37 万元，同比增长 97.05%。

（一）数智科技

报告期，信产集团围绕漳州市“9+5”产业集群发展规划，锚定“产业数字化、数字产业化”的发展方向，绘制内容涵盖“智慧城市与治理、公共安全与应急、产业数字化与创新、乡村振兴与农林、政务服务数字化、医养及民生服务、智慧教育与文旅、生态环保与水务”八大方向，构建“一核引领、全域协同”的产业空间格局。一是数字基础设施建设提速增效，强化数据基础设施建设，漳州市城市大脑新型基础设施建设项目（一期）处于研发阶段，各项工作有序开展，业务中台、视频融合平台、时空信息平台等基础支撑能力已建成；同时建设数据基础平台，上半年持续开展信息化市场投标工作，取得“漳州通”APP 资产及运营权转让项目，开发并上线“候喜”闽南语识别功能等；启动漳州市全民全生命周期健康管理平台项目（一期），全力推进应用测试系统建设，推动急用先行项目服务应用落地。二是数字经济产业生态体系初现雏形，通过构建“平台升级+业务创新+人才培育”三位一体的电商产业服务体系，推动国内电商提质增效与跨境电商创新发展，打造电商产业服务体系。三是产业数字化持续赋能，推动漳州市工业互联网数字化转型促进中心实体化运作，打造工业互联网解决方案“超市”，展示 30 余种网络安全、智慧能源等领域优秀解决方案，助力区域工业互联网创新发展。人才方面，深化实施“万才聚漳”行动计划，通过发展引才、产教融合育才、建强平台聚才等措施，持续优化人才服务质效，为加快建设现代化滨海城市提供更加有力的人才支撑和保障。

2025 年上半年，数智科技实现营业收入 1.08 亿元。

（二）新能源

报告期，新能源紧密围绕国家“双碳”目标与漳州市打造东南沿海清洁能源基地的部署，聚焦主责主业，深耕光伏发电领域，通过资源自主开发和上游产业投资双轮驱动，发挥发展新动能。一是坚持集中式光伏和分布式光伏共同发展，稳步扩展公司业务服务范围，致力于打造漳州市领先新能源企业。集中式光伏方面：于 2022 年列入福建省光伏电站开发建设方案项目清单自主开发的漳浦盐场 100MW 渔光互补光伏发电项目，项目用地已经全部移交，桩基工程完成 85%，升压站各单体建设已经封顶。于 2023 年列入清单获批的漳浦六鳌 100MW 渔光互补光伏电站项目，目前处于前期工作阶段；漳发新能源申报的“漳发新能源诏安四都 25MW 屋顶光伏电站”项目及漳发新能源（漳州高新区）有限公司申报的“漳发新能源漳

州高新技术产业开发区靖圆片区 110MW 屋顶光伏电站”项目列入福建省 2024 年度光伏电站开发建设方案项目清单，截至报告期末，“漳发新能源诏安四都 25MW 屋顶光伏电站”项目已经完成部分铺设及外送双回路线；同时积极申请参加 2025 年的集中式光伏电站的申报。分布式光伏项目方面，公司聚焦各县（区）国有资产与工商企业场景资源，以内部协同提效和外部精准对接两中心发力，快速落实策略加速布局。通过强化内部业务板块联动、优化项目开发流程，同步深化与地方政府、重点企业的战略合作，精准锁定厂房屋顶、公共建筑等优质光伏资源，实现开发节奏与资源储备的高效匹配。同时，通过与各区县成立的合资公司，统筹县（区）域的光伏资源，抢抓施工加快分布式光伏项目建设、并网发电。截至报告期末，累计新增并网发电项目 10 个，新增装机容量 27.99MWp，累计并网发电项目 37 个，装机容量 99.45MWp。绿证交易方面，截至报告期末，共建档立卡 28 个项目，累计核发绿证 4.50 万个，且已经对外出售首批绿证，开辟了绿色权益交易市场，为后续模块化销售、提升综合收益开辟了新路径。二是发挥资源优势，加快“三驾马车”（自投、合作投建、电站运营）协同并进，推动战略落地，创新多业态经验、合作模式及“漳州市电动汽车充电服务与管理平台”建设，建成“示范站-标准站-补电站-便民站”的多层次、全场景充电网络，漳发特来电累计上线自投自营充电站 30 座，他投自营充电站 1 座；充电终端共 483 个。新能源汽车方面：精准研判市场动态，密切追踪新能源汽车市场趋势，稳步推进新能源汽车品牌矩阵布局，聚焦比亚迪、AITO 问界等核心品牌开展全局规划，同时瞄准二手车出口、新零售模式、数字化平台等重点领域，加速培育转型发展新动能，提升公司市场占有率。

2025 年上半年，新能源实现营业收入 3.42 亿元。

（三）水资源开发利用

制水供水方面：专精供水服务事业，创新运营机制，积极打造“以供水服务为核心的具有完整产业链、区域竞争力的水务运营商”，推进水务业务的良性发展；紧跟数字化转型浪潮，完善物联网、大数据等先进技术的智慧水务系统建设实现从水源头到水龙头的全链条数据实时监控；推动新建楼盘给水设施建设与管理一体化、老旧小区供水设施改造等工程项目建设，进一步提升供水保障能力。2025 年上半年制水量 6,519.46 万吨，同比增长 1.65%；售水量 4,846.60 万吨，同比增长 4.62%。

污水处理及生态治理方面：公司坚持“深耕主业、多元协同”的发展战略，持续巩固核心业务市场地位，不断提升运营管理水平和技术服务能力。一是确保运营 13 座污水处理厂（含参股的古雷开发区北部污水处理厂）和内河项目的稳定运行，二是重点跟进漳州市移动能力排涝提升项目暨省南部区域应急排涝中心（城市排水防涝部分）、漳州市中心城区污水处理设施提标改造工程、漳浦县城区污水处理厂设备更新工程等项目建设；三是制定信息化转型总体规划，全面启动数字化转型工作，整体采用“1 纵+2 横+N 应用”的架构，纵向串联集团本部至权属公司至厂站管网等管理的业务需求，横向覆盖集团级综合运营管理和权属公司区域管理，构建多元化应用体系。2025 年上半年，污水处理量合计 5,949.51 万吨，同比增长 1.95%。

绿色建造方面：以联合体形式先后中标漳州市常山竹港溪防洪排涝提升改造工程（一期）设计施工总承包（EPC）、漳州古城三号温泉酒店项目设计采购施工总承包、漳州市公共实训基地工程总承包（EPC）、南昌路、龙文南路等市政排水系统及部分排水单元雨污分流改造项目工程总承包（EPC）等四个项目，中标金额合计 55,851 万元，进一步扩大业务规模；

同时持续推进已中标的漳州台商投资区厂网河湖一体化生态综合整治项目（EPC+O）、漳浦县城区污水收集与水环境综合整治项目工程总承包及运营一体化、漳州高新区绿色发展及产业配套设施项目之生态治理项目工程总承包（EPC）等项目建设。

2025 年上半年，水资源开发利用合计实现营业收入 4.72 亿元。

（四）资本运营

报告期，资产运营持续开展存量资产盘活及剩余地产项目漳州漳发地产有限公司的清盘工作，优化管理架构，提升运营效率。燃油车销售方面，持续优化处置，开展品牌调整，深化关停并转，上半年启动三明福特和福州、厦门、漳州三地吉利远程品牌退网工作，持续推进南平福特、福州丰田、三明丰田退网进程及福建华骏观宏汽车销售服务有限公司的注销工作。报告期，燃油车销售实现营业收入 2.77 亿元。

按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》规定，2025 年上半年公司汽车销售（含新能源车及燃油车）收入合计 5.73 亿元，涉及零售业相关信息披露如下：

1.2025 年上半年营业收入前十名经营单位

经营单位	主营产品类别	店面所在地区	开业日期	店面合同面积 M ²	经营模式	物业权属状态	店面平 效（万 元/M ² ）	平均销售 增长率	2025 年上半 年营业收入 （万元）	2025 年上半 年归属于母公 司净利润（万 元）	净利润的变 化情况
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	华为问界/福特汽车	漳州	2012 年 6 月	14437	持续经营	自有物业/租赁物业	0.97	-15.38%	13,962.88	220.33	3.27%
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	吉利银河	厦门	2023 年 6 月	5500	持续经营	租赁物业	1.63	48.37%	8,966.35	56.28	152.56%
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	东风本田汽车	漳州	2008 年 8 月	5415	持续经营	租赁物业	1.32	-7.56%	7,131.77	56.90	12.59%
漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	比亚迪王朝网汽车	漳州	2014 年 10 月	4173	持续经营	租赁物业	1.43	-12.21%	5,961.97	148.85	42.97%
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	领克汽车	福州	2014 年 5 月	6686	持续经营	租赁物业	0.84	-3.19%	5,594.59	45.12	35.46%
厦门市东南汽车贸易有限公司	广汽传祺	厦门	2002 年 1 月	3657	持续经营	租赁物业	1.32	37.09%	4,811.80	-190.87	25.15%
福建华骏汽车销售服务有限公司	福特汽车	福州	2005 年 8 月	4860	持续经营	自有物业	0.91	0.70%	4,427.01	76.50	73.08%
漳州市华骏天地汽车销售服务有限公司	比亚迪海洋网汽车	漳州	2019 年 4 月	2710	持续经营	租赁物业	1.13	-6.82%	3,049.08	-112.26	180.11%
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	长安汽车	漳州	2014 年 9 月	4876	持续经营	租赁物业	0.44	-15.25%	2,123.32	-179.80	207.71%

三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	丰田汽车	三明	2009年9月	4652	持续经营	自有物业	0.44	-53.12%	2,043.16	-7.45	89.24%
合计									58,071.93	113.60	40.91%

2.采购、仓储及物流情况:

2025 年上半年度汽车销售前五大供应商为 AITO 问界、比亚迪、吉利汽车、东风本田、领克五个品牌汽车厂商，采购金额合计 4.25 亿元，占汽车销售上半年采购总金额的 67.14%，未有向关联方采购的情况发生。商品存货管理采取先进先出的原则，滞销商品按年限先计提减值折价销售处理。2025 年上半年，汽车仓储及物流支出合计 145.71 万元，全部为外包物流。

二、核心竞争力分析

公司作为漳州市第一家国有控股上市公司，坚持党建引领，从严治企，规范运作，持续构建核心竞争力。第一，备受认可的社会声誉。经过多年深耕，公司业务范畴涵盖制水供水、污水处理、市政工程以及光伏电站等多个领域，覆盖漳州市及周边城区，在当地政府单位、企事业客户和社会民众中赢得较高的认可度与美誉度。第二，良好的区位优势及战略机遇。福建省首个国家生态文明试验区、海峡西岸经济区、数字福建等重大战略，为公司业务发展提供广阔市场空间。第三，快速构建的自主创新能力。公司加快推进科技创新，旗下信产集团及其权属企业取得 CMMI 软件成熟度认证、信息技术服务管理体系认证等专业资质，获得“基于人工智能和数字孪生的工业大脑平台”等 18 项专利及 155 项软件著作权，入选省首批产业数字化服务商，下属企业获评国家高新技术企业、省级科技型中小企业、省专精特新企业。第四，持续提升的卓越运营能力。公司通过精细管理、智慧运营等方式，提升生产运行效率、降低生产运行成本。第五，持续推进的市场化体制机制建设。公司坚持业务导向原则，在业务拓展、经营业绩管理、人力资源管理等方面先行先试市场化运营，制定并推行相关管理办法。

三、主营业务分析

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,288,403,705.19	1,293,890,585.34	-0.42%	---
营业成本	1,048,350,626.21	1,090,690,782.73	-3.88%	---
销售费用	67,711,124.34	65,470,779.43	3.42%	---
管理费用	95,402,183.74	65,383,874.55	45.91%	主要为 2024 年末收购信产集团 70%股权及人才集团 49%股

				权（原持有 2% 股权，收购后持有 51% 股权），纳入合并报表范围
财务费用	-72,029,801.73	-66,240,258.80	8.74%	---
所得税费用	19,979,665.78	24,145,680.39	-17.25%	---
研发投入	7,356,413.92			主要为 2024 年末收购信产集团 70% 股权，纳入合并报表范围
经营活动产生的现金流量净额	-203,140,175.67	-242,742,737.94	16.31%	---
投资活动产生的现金流量净额	-173,195,222.11	-128,875,966.60	-34.39%	主要为本期漳浦盐场 100MW 集中式光伏、诏安四都 25 MW 屋顶光伏电站等项目投建增加及本期信产集团权属企业收购漳州通 APP
筹资活动产生的现金流量净额	304,817,897.32	398,156,495.71	-23.44%	---
现金及现金等价物净增加额	-71,517,641.39	26,537,791.17	-369.49%	---
公允价值变动收益	2,834,660.59	-226.39	-1,252,213.87%	主要为本期人才集团理财产品产生的收益
资产减值损失	-15,966,103.95	-6,099,507.21	161.76%	主要为本期合同资产增加，相应计提减值增加
资产处置收益	2,621,085.17	21,931,050.70	-88.05%	主要为金峰自来水厂旧厂征收，上期新厂建成并网通水、完成征迁资产移交手续，确认资产处置收益

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

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,288,403,705.19	100%	1,293,890,585.34	100%	-0.42%
分行业					
数智科技	107,701,206.44	8.36%	-	-	8.36%
新能源	342,862,606.23	26.61%	378,955,791.47	29.29%	-2.68%
水资源开发利用	471,894,680.86	36.63%	532,693,338.11	41.17%	-4.54%
燃油车销售	277,014,471.77	21.50%	340,302,403.80	26.30%	-4.80%
其他	88,930,739.89	6.90%	41,939,051.96	3.24%	3.66%
分产品					
信息系统集成服务	107,701,206.44	8.36%			8.36%
汽车销售	572,524,785.39	44.44%	678,495,902.74	52.44%	-8.00%
其中：燃油车	277,014,471.77	21.50%	340,302,403.80	26.30%	-4.80%
新能源车	295,510,313.62	22.94%	338,193,498.94	26.14%	-3.20%
自来水生产	82,901,863.90	6.43%	80,886,990.17	6.25%	0.18%

污水处理	151,149,961.83	11.73%	103,319,431.84	7.99%	3.74%
工程施工	267,230,593.25	20.74%	377,874,654.22	29.20%	-8.46%
电力销售	17,964,554.49	1.40%	11,374,554.41	0.88%	0.51%
其他	88,930,739.89	6.90%	41,939,051.96	3.24%	3.66%
分地区					
漳州市	1,187,711,974.60	92.18%	1,030,855,157.28	79.67%	12.51%
福州市	119,242,485.04	9.26%	167,351,918.64	12.93%	-3.67%
厦门市	148,166,026.44	11.50%	109,463,954.73	8.46%	3.04%
三明市	22,136,870.81	1.72%	50,515,068.96	3.90%	-2.18%
南平市	0.00	0.00%	4,045,001.41	0.31%	-0.31%
境外	2,082,099.85	0.16%	0.00	0.00%	0.16%
减：公司内各地区抵销数	190,935,751.55	14.82%	68,340,515.68	5.27%	9.54%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数智科技	107,701,206.44	91,326,546.82	15.20%	---	---	---
新能源	342,862,606.23	314,270,527.85	8.34%	-9.52%	-13.06%	3.73%
水资源开发利用	471,894,680.86	340,335,056.21	27.88%	-11.41%	-14.92%	2.97%
燃油车销售	277,014,471.77	265,242,523.13	4.25%	-18.60%	-16.18%	-2.76%
分产品						
信息系统集成服务	107,701,206.44	91,326,546.82	15.20%	---	---	---
汽车销售	572,524,785.39	545,915,898.98	4.65%	-15.62%	-15.26%	-0.41%
其中：燃油车	277,014,471.77	265,242,523.13	4.25%	-18.60%	-16.18%	-2.76%
新能源车	295,510,313.62	280,673,375.85	5.02%	-12.62%	-14.36%	1.93%
自来水生产	82,901,863.90	48,039,835.08	42.05%	2.49%	3.23%	-0.41%
污水处理	151,149,961.83	89,125,591.49	41.03%	46.29%	72.82%	-9.05%
工程施工	267,230,593.25	230,355,441.90	13.80%	-29.28%	-30.00%	0.89%
电力销售	17,964,554.49	6,411,339.74	64.31%	57.94%	-1.98%	21.82%
分地区						
漳州市	1,187,711,974.60	965,979,499.00	18.67%	15.22%	12.66%	1.85%
福州市	119,242,485.04	101,719,531.68	14.70%	-28.75%	-31.96%	4.03%
厦门市	148,166,026.44	135,171,028.56	8.77%	35.36%	35.14%	0.15%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1.2024 年末公司完成信产集团及人才集团的收购，本期新增相关行业及产品。

2.污水处理：毛利率变动主要为本期内河整治污水处理收入增加，该部分毛利率较低。

3.新能源：毛利率变动主要为本期部分光伏电站并网试运营收入同比增加。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项 目	金 额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,848,192.35	-5.86%	---	---
公允价值变动损益	2,834,660.59	4.32%	---	---
信用减值损失	-59,434,165.23	-90.54%	主要为本期工程施工回款放缓，账龄增加，计提应收款项的坏账准备增加	否
资产减值	-15,966,103.95	-24.32%	---	---
营业外收入	1,708,417.76	2.60%	---	---
营业外支出	564,444.04	0.86%	---	---

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项 目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金 额	占总资产比例	金 额	占总资产比例		
货币资金	605,162,568.01	4.87%	675,433,300.78	5.55%	-0.68%	---
应收账款	1,984,497,544.10	15.96%	1,861,292,315.25	15.30%	0.66%	---
合同资产	920,503,827.48	7.40%	829,942,345.29	6.82%	0.58%	---
存货	279,605,496.56	2.25%	259,475,085.86	2.13%	0.12%	---
投资性房地产	129,238,162.58	1.04%	131,662,741.81	1.08%	-0.04%	---
长期股权投资	615,413,942.48	4.95%	599,875,078.49	4.93%	0.02%	---
固定资产	1,216,274,475.4	9.78%	1,234,870,968.89	10.15%	-0.37%	---

	9					
在建工程	208,823,635.05	1.68%	138,943,745.58	1.14%	0.54%	主要为本期漳浦盐场 100MW 集中式光伏、诏安四都 25 MW 屋顶光伏电站等项目投建增加
使用权资产	156,763,259.26	1.26%	164,273,702.23	1.35%	-0.09%	---
短期借款	1,802,895,853.15	14.50%	1,459,571,843.89	12.00%	2.50%	---
合同负债	102,505,092.44	0.82%	100,701,854.16	0.83%	-0.01%	---
长期借款	2,491,012,252.51	20.04%	2,460,690,821.97	20.23%	-0.19%	---
租赁负债	146,798,443.46	1.18%	149,211,205.00	1.23%	-0.05%	---
一年内到期的非流动资产	5,515,000.00	0.04%	15,870,000.00	0.13%	-0.09%	主要为人才集团一年内到期的大额存单已到期
其他应收款	56,822,385.74	0.46%	79,206,878.09	0.65%	-0.19%	---
其他非流动金融资产	109,306,127.75	0.88%	57,073,088.21	0.47%	0.41%	主要为本期信产集团向参股的广发信德（漳州芗城区）数字产业投资发展合伙企业（有限合伙）新增投资 5,000 万元
长期待摊费用	105,415,730.06	0.85%	80,421,036.82	0.66%	0.19%	主要为本期东墩一期 MBR 膜装置从在建工程转入长期待摊费用核算
应付账款	2,386,452,683.84	19.20%	2,576,634,584.59	21.18%	-1.98%	---

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	21,216,034.74	21,216,034.74	保函保证金等
固定资产	17,600,704.16	5,590,130.34	抵押借款
无形资产	2,462,209.94	1,711,236.47	抵押借款
其他非流动金融资产	2,001,384.34	2,001,384.34	根据投资协议约定，除特殊情况外项目结束前不能退出。
合计	43,280,333.18	30,518,785.89	—

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
19,639.47	15,060.00	30.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
漳州漳发圣城核能有限公司	发电业务、输电业务、供（配）电业务等	新设	20,400	51%	自有资金等	福建云霄国有资本运营集团有限责任公司	--	--	于 2025 年 4 月完成工商登记手续	--	--	--	--	--

漳州漳发圣城核能有限公司注册资本 4 亿元，公司持有 51% 股权。目前，该公司尚未开展实质性业务，尚未注资。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	本报告期实现的收益（归属于母公司）	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目	其他	否	内河治理	0.00	224,715.50	自有资金及银行融资	见说明	---	3,165.31	项目考核进度未能达到 PPP 协议约定的付费条件	见说明	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
屋顶分布式光伏项目	自建	否	新能源	3,081.08	23,273.33	自有资金及银行融资	见说明	---	---	---	---	---
漳浦盐场	自	否	新能	3,301.10	9,231.71	自有资	见说	---	---	---	---	---

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	本报告期实现的收益(归属于母公司)	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
100MW 渔光互补发电项目	建		源			金	明					
漳发新能源诏安四都 25MW 屋顶光伏电站	自建	否	新能源	2,082.72	2,082.72	自有资金	见说明	---	---	---	---	---
漳州市城市大脑新型基础设施建设项目(一期)	自建	否	数字基础设施	189.84	189.84	自有资金	见说明	---	---	---	---	---

说明:

(1) 2019年6月,展沅环境与漳州市住房和城乡建设局签署了《漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目合同》(以下简称《PPP 项目合同》)。2024年1月,该项目正式转入运营期。报告期有序推进各区运营维护治理、完成各子项目服务协议签订,准备工程结算送审工作。2024年7月,因《PPP 项目合同》约定的实施内容、外部条件发生变化,展沅环境与漳州市住建局签署《漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目合同之补充协议》,进一步明确投资建设期及运营期考核等内容。

公司于2019年06月20日披露了《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目进展暨签署<PPP 项目合同>的公告》(公告编号:2019-042),于2024年7月24日披露了《关于签署 PPP 项目<补充协议>的公告》(公告编号:2024-023)。

(2) 截至报告期末,漳发新能源投建的屋顶分布式光伏电站项目,合计装机容量 100.04MW,已并网的合计装机容量 99.45MWp,本报告期新增并网装机容量为 27.99MWp,其他项目正在建设中。

(3) 公司于2023年5月11日召开的第八届董事会 2023 年第一次临时会议及 2023 年6月9日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》,同意投建漳浦盐场 100MW 渔光互补发电项目,该项目位于漳州市漳浦县漳浦盐场,项目规划装机规模 100MW (128.6MWp),储能配置标准为装机规模的 10%,投资总额为 61,981.70 万元,计划建设期为 12 个月,该项目已于 2023 年 9 月开工建设。截至报告期末,项目用地已经全部交付,完成桩基工程的 85%,升压站已完成设备安装工程进度 50%。

(4) 漳发新能源诏安四都 25MW 屋顶光伏电站已列入福建省 2024 年度光伏电站开发建设方案项目清单,该项目位于漳州市诏安县四都镇镇区西侧、诏安四都肉牛育肥场建筑屋顶,建设规模 25MW 光伏电站(交流侧)+2.5MW/5MWh 储

能电站。截至报告期末，项目已完成生产区电缆管线布置及厂区内集电线路设计等。

(5) 漳州市城市大脑新型基础设施建设项目（一期）构建漳州特色城市大脑“14112”体系架构，即搭建 1 套城市中枢系统（数据中台、业务中台、AI 中台、决策中台、时空平台、物联网平台、视频汇聚平台）、建设 4 类应用服务体系、打造 1 套平战结合运营指挥体系、建设 1 套城市大脑基础设施以及 2 套保障体系（安全保障体系和运营保障体系）。项目总投资约 1.00 亿元。该项目处于研发阶段，各项工作有序开展，进度为 34%。业务中台、视频融合平台、时空信息平台等基础支撑能力已建成，配套设施城市运营指挥中心已完成初步验收。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司净资产	营业收入	营业利润	归属于上市公司净利润
福建漳发新能源投资有限公司	全资子公司	风力发电机组及零部件销售；风力发电技术服务；光伏发电设备租赁；太阳能发	40,000.00	112,125.12	41,427.10	5,746.17	1,386.05	1,258.47

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司净资产	营业收入	营业利润	归属于上市公司净利润
		电技术服务等						
漳州信息产业集团有限公司	持有 70% 股权子公司	从事数据服务及开发、信息技术应用、电子商务、产业投资及园区运营等业务	55,000.00	79,145.36	28,787.40	14,036.49	-985.87	-483.03
福建漳发生态科技有限公司	全资子公司	水污染治理、土壤污染防治、生态恢复等	24,570.85	190,703.22	42,248.55	10,334.85	2,077.58	1,630.46
福建漳发建设有限公司	全资子公司	房屋建筑总承包，市政工程，装饰工程，房地产开发等	26,600.00	207,334.51	29,069.03	21,344.35	650.91	690.45
漳州发展水务集团有限公司	全资子公司	集中式供水、供水配套服务等	42,330.00	161,928.11	63,941.27	14,507.15	-2,418.27	-1,927.03
福建漳发资产运营有限公司	全资子公司	自有资金投资的资产管理服务	20,000.00	71,453.42	68,589.82	888.94	-160.94	-161.36
漳州市展沅环境科技有限公司	持有 80.99% 股权子公司	污水处理及再生利用；水污染治理	10,000.00	218,317.40	56,855.89	2,911.58	5,211.03	3,165.31
福建漳州发展汽车集团有限公司	全资子公司	汽车及汽车配件销售；对汽车业的投资等	20,000.00	60,303.36	-8,090.89	58,520.77	-748.34	-826.55
太阳海缆（东山）有限公司	漳发新能源持有 20% 股权参股公司	电缆制造等	50,000.00	125,683.92	43,714.71	26,137.23	-3,236.02	-507.36
一道新能源科技（漳州）有限公司	漳发新能源持有 20% 股权参股公司	光伏设备制造等	10,000.00	81,069.40	2,835.37	41,404.01	-2,905.70	-437.22
三峡东山能源投资有限公司	漳发新能源持有 20% 股权参股公司	太阳能发电技术服务等	29,010.00	103,834.67	27,601.14	5,663.51	4,771.65	953.87
大唐漳发（诏安）新能源有限公司	漳发新能源持有 20% 股权参股公司	太阳能发电技术服务等	17,068.50	62,878.61	18,880.01	2,619.95	2,218.36	444.17
福建信禾房地产开发有限公司	资产运营持有 43% 股权参股公司	房地产开发	32,000.00	93,327.55	31,071.33	-	-1,923.82	-827.24

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

漳州漳发圣城核能有限公司	新设	该公司注册资本 4 亿元，公司持有 51% 股权，该公司尚未出资，未开展实质性业务，对本期经营业绩不产生影响。
--------------	----	---

主要控股参股公司情况说明

1. 本期信产集团归属于上市公司净利润为负，主要受前期业务拓展及研发投入等影响；水务集团归属于上市公司净利润为负，主要受本期应收款项计提坏账增加影响；汽车集团归属于上市公司净利润为负，主要受整体行业影响；太阳海缆归属于上市公司净利润为负，主要受前期业务拓展等影响；一道新能归属于上市公司净利润为负，主要受光伏组件下行影响；信禾地产归属于上市公司净利润为负，主要受财务费用利息支出等影响。

2. 为进一步落实国有企业结构布局提升要求，优化资本结构，各股东方同意对信产集团进行减资，注册资本由 10 亿元减至 5.5 亿元，工商变更手续已办理完成。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 信息化行业技术高速发展所带来的系统漏洞、软件缺陷、技术更新换代、数据泄密等风险；公司将加大技术研发和技术应用投入，保障安全稳定运行；同时，加强技术人才引进与培养，为技术升级和创新提供人才支持。

2. 光伏发电项目电价与售电电价挂钩，当上网电价以及国网电价变动时，经济效益将受到影响，且项目运营期长，存在不可抗力等风险。公司将加强对相关政策的研究、紧跟市场发展情况，强化运营维护管理，保障项目长期稳定运行。

3. 随着气候变化加强，暴雨及强对流天气因素，易发生原水水质异常，将直接影响自来水质量；原水供给存在季节性，又易受到气候因素的影响，丰水期和枯水期都会形成不一样的问题，因此公司将一如既往加强水源地保护及水质监测，实时监控，保证水质质量及城市供水安全。公司也将在提升管理智慧化、服务精细化上下功夫，用心打造城市水务服务新样板，拓展水务业务的盈利点。

4. 随着业务的拓宽，项目的落地实施给安全生产管理工作带来了挑战。公司将持续加强组织领导，完善各项规章制度，全面落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，建立健全自我约束、自我完善、持续改进的安全生产管理机制，扎实做好安全生产工作。

5. 燃油车销量下滑，新能源车渗透率快速提升，挤压燃油车生存空间；租金、人力成本持续上涨，叠加价格战导致新车销售亏损，传统汽车品牌经销商大面积亏损，依赖售后维修业务勉强维持。公司将研判市场形势，逐步推进优化处置等工作。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
赖小强	董事长	离任	2025 年 1 月 3 日	工作变动原因
林惠娟	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2025 年 1 月 3 日	工作变动原因
杨智元	副总经理	离任	2025 年 1 月 3 日	工作变动原因
罗进章	副总经理	聘任	2025 年 1 月 7 日	董事会聘任
陈鸿辉	副总经理	聘任	2025 年 1 月 7 日	董事会聘任
陈毅建	总经理	离任	2025 年 2 月 5 日	工作调整原因辞职
陈毅建	董事长	选举	2025 年 2 月 5 日	董事会选举
李勤	董事会秘书	聘任	2025 年 3 月 31 日	董事会聘任
韩金鹏	监事会主席	离任	2025 年 8 月 5 日	工作变动原因辞职
李勤	董事会秘书、副总经理	离任	2025 年 8 月 5 日	工作变动原因辞职
杨敦旭	总经理	聘任	2025 年 8 月 6 日	董事会聘任
陈鸿辉	董事会秘书	聘任	2025 年 8 月 6 日	董事会聘任
杨敦旭	董事	增补	2025 年 8 月 20 日	股东大会选举

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

三、上年度利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司 2024 年年度股东大会审议通过的《2024 年利润分配预案》为：以公司总股本 991,481,071 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.15 元（含税），共计派发 14,872,216.07 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2024 年度公司不进行送股，亦不进行资本公积金转增股本。

上述权益分派股权登记日为 2025 年 7 月 15 日，除权除息日为 2025 年 7 月 16 日。按中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司规定，实际代派现金红利时，“分”以下金额，即小于 0.01 元的金额，作舍尾处理，因此实际派发 14,872,208.28 元。2024 年度分派方案在公司股东大会审议通过后两个月内实施完毕。

四、本年度中期分红安排

公司于 2025 年 4 月 17 日召开的第八届董事会第十六次会议及 2025 年 5 月 23 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2025 年度中期分红安排的议案》：公司拟于 2025 年第三季度结合未分配利润与前三季度业绩进行分红，以当期总股本为基数，派发现金红利金额不超过前三季度归属于母公司净利润 30%。股东大会批准授权董事会在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

六、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		11
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	福建漳发生态科技有限公司（东墩污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/9mM7p
2	漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司（漳浦污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/R7oAp
3	漳发生态科技（平和）有限公司（平和县第二污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/Ay8ck
4	南靖发展水务有限公司（南靖县靖城南区污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/2RPYI
5	漳发生态科技（云霄）有限公司（云霄经济开发区污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/6lv92
6	漳发生态科技（漳州高新区）有限公司（马洲污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/3rGE0
7	福建漳发生态科技有限公司漳州诏安分公司（诏安县城西污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/r6Eey
8	漳浦万安发展污水处理有限公司（漳浦万安开发区污水处理厂）	漳浦万安发展污水处理有限公司 2024 年度未投产，已及时向漳浦县生态环境局提交报备申请。2025 年 3 月 3 日，漳州市生态环境局发布《2024 年环境信息依法披露企业无法披露或者信息变更名单公示》，明确将漳浦万安发展污水处理有限公司列入其中，将按要求在企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)上公示。
9	福建漳发生态科技有限公司漳州东山分公司（东山城垵污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/2YPVd
10	福建漳发生态科技有限公司漳州东山分公司（东山长山尾污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/27qA2
11	南靖漳发碧水源环境有限公司（龙山污水处理厂）	https://a.c1ns.cn/aSEKq

七、社会责任情况

公司积极履行社会责任，践行“碳达峰、碳中和”目标，布局新能源、水资源开发利用产业，推动绿色经济的发展；同时紧密围绕乡村振兴战略主题，积极响应号召，充分发挥自身在资源、技术与管理等方面的优势，持续为乡村发展注入强劲动力。在产业振兴领域，积极投身于漳州市各区域的乡村振兴项目建设，有效带动当地产业兴旺，为乡村经济增长提供坚实

支撑。在生态振兴方面，参与漳州市 6 个县区的农村污水收集治理项目，显著改善农村水环境质量，减少面源污染；同时，全力推动城乡一体化供水项目建设，致力于提升农村供水保障水平，让广大乡村居民用上安全、优质的饮用水，为乡村生态宜居奠定基础。在人才组织振兴工作中，承办芩城区、龙文区 2025 年高素质农民培训（省级资金）；派驻乡村振兴驻村挂职人员，帮扶乡村振兴文化服务中心项目建设，结合实际开展黄杨直播基地项目与古村落黄杨展示馆项目线上线下等方式探索“文旅+生态”融合发展的新路径，为乡村的可持续发展贡献一份力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、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

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

截至报告期末，公司下属公司因其他合同等纠纷发生的诉讼、仲裁涉案金额合计为 2,239.74 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
福建漳龙集团 有限公司	控股股东	往来款	261.60	---	---	---	---	261.60
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		不会产生重大影响						

5、与关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司于 2022 年 6 月 17 日召开的第八届董事会 2022 年第四次临时会议审议通过《关于子公司参与设立漳州高新区站前股权投资基金暨关联交易的议案》，同意公司子公司福建展恒新建设集团有限公司（以下简称展恒新）作为有限合伙人与关联方漳州漳龙创业投资基金管理有限公司、福建漳龙建投集团有限公司及其他联合体成员或者其委托的出资人共同设立专项股权投资基金——漳州高新区站前投资合伙企业（有限合伙）（以下简称站前合伙企业），展恒新认缴出资额为 0.5 亿元。

2025 年 3 月，展恒新与站前合伙企业其他合伙人就变更普通合伙人等事项签署变更决定书，重新签订合伙协议，主要变更如下：a、站前合伙企业的普通合伙人漳州漳龙创业投资基金管理有限公司变更为福建漳龙产业投资集团有限公司（以下简称漳龙产投公司），合伙企业执行事务合伙人变更为漳龙产投公司。变更后，站前合伙企业将以非基金形式的普通合伙企业运营。b、原有限合伙人漳州大自然园林工程有限公司变更为漳州市市政工程有限公司。

(2) 公司于 2025 年 3 月 31 日召开的第八届董事会 2025 年第三次临时会议审议通过了《关于全资子公司漳州市水利电力工程有限公司与关联方签署关联交易合同的议案》，同意公司全资子公司漳州市水利电力工程有限公司按“漳州 2021P07 地块（城央之尚）1#—16#楼及地下室工程—供配电工程”的公开招标结果，与关联方福建漳龙建投集团有限公司签订《建设工程施工专业分包合同》，合同价款 1,313.9143 万元。

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
关于子公司参与投资漳州高新区站前投资合伙企业(有限合伙)暨关联交易的进展公告	2025年3月26日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会 2025 年第三次临时会议决议公告、关于全资子公司漳州市水利电力工程有限公司与关联方签署关联交易合同的公告	2025年4月1日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十二、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

根据漳州市属国有企业结构布局优化提升的要求，受漳州信产投资有限公司股东方漳州市九龙江集团有限公司及漳州金投集团有限公司委托，公司权属企业信产集团受托管理漳州信产投资有限公司，委托方有权根据需要随时收回管理权，涉及选举和更换董事、利润分配等事项，需经漳州信产投资有限公司股东会审批同意后方可执行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金 额	担保类型	担保物(如 有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
福建省漳州福化 水务发展有限责 任公司	2020 年 4 月 25 日	5,338.00	2020 年 12 月 4 日	928.20	连带责任 保证	无	无	11 年、12 年	否	否
			2020 年 12 月 23 日							
			2021 年 1 月 15 日	2,225.37						
			2021 年 3 月 30 日							
			2021 年 6 月 23 日							
			2021 年 6 月 25 日							
			2021 年 7 月 23 日							
			2021 年 8 月 23 日							
			2021 年 9 月 7 日							
			2021 年 9 月 27 日							
2021 年 11 月 25 日	689.28									
2022 年 1 月 12 日										
			2022 年 1 月 17 日							

			2022 年 1 月 18 日 2022 年 5 月 6 日 2022 年 9 月 29 日							
			2023 年 1 月 12 日	178.97						
			2024 年 1 月 29 日 2024 年 2 月 7 日	348.52						
			2025 年 1 月 8 日	192.77						
	2024 年 5 月 16 日	10,038.87	2024 年 9 月 30 日 2024 年 11 月 24 日 2024 年 12 月 31 日 2024 年 9 月 27 日	1,778.81						
			2025 年 1 月 27 日 2025 年 1 月 22 日 2025 年 2 月 27 日 2025 年 3 月 31 日 2025 年 4 月 8 日 2025 年 4 月 18 日 2025 年 5 月 22 日	2,696.12	---	---	---	---	---	---
一道新能源科技(漳州)有限公司	2023 年 8 月 1 日	10,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				- 报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					2,888.89	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		25,376.87		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					9,038.04	
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	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南靖漳发碧水源环境有限公司	2019 年 04 月 20 日、	24,225.00	2020 年 6 月 15 日 2020 年 12 月 21 日	3,512.62	连带责任保 证	PPP 合同 项下各类	项目收益权	18 年	否	否

	2022年09月06日		2021年8月17日 2021年9月10日	2,664.75		应收账款				
			2022年1月12日 2022年3月28日 2022年8月12日	2,882.78						
			2023年11月24日	3,827.55						
			2024年5月17日 2024年6月19日 2024年8月30日 2024年11月22日	5,153.71						
漳州发展水务集团有限公司	2019年12月14日	28,000.00	2020年1月22日 2022年1月27日	4,478.57 3,226.00	连带责任保 证	三水厂的 收益权	无	12年	否	否
	2020年04月25日	10,000.00	2020年7月28日 2020年12月18日	250.00	连带责任保 证	无	无	12年	否	否
	2025年5月23日	40,000.00	2025年6月20日	10,007.22	连带责任保 证	无	无	1年	否	否
	2021年12月10日	20,000.00	2022年6月30日 2022年9月8日 2023年1月10日 2024年12月31日 2025年1月23日 2025年5月13日	1,767.52 806.45 1,325.22 926.40	连带责任保 证	无	无	10年	否	否
	2022年9月29日	3,700.00	2022年9月20日	3,170.00	连带责任保 证	无	无	19年	否	否
	2020年4月25日	45,800.00	2020年6月30日 2020年11月2日 2020年12月18日 2021年1月22日 2022年1月12日	15,866.62 4,464.84 2,179.82	连带责任保 证	污水处理 服务费收 费权	无	115个月	否	否
2025年5月	5,000.00									

	月 23 日									
漳发生态科技（漳州高新区）有限公司（原：漳州马洲污水处理有限公司）	2020 年 4 月 25 日、2022 年 09 月 06 日	20,000.00	2021 年 2 月 5 日 2021 年 4 月 20 日 2021 年 4 月 26 日 2021 年 7 月 9 日 2022 年 1 月 12 日 2023 年 5 月 31 日	6,552.47 1,525.03 2,893.14	连带责任保 证	污水处理 服务费收 费权	无	15 年	否	否
福建漳发建设有限公司	2025 年 5 月 23 日	20,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州市展沅环境科技有限公司	2020 年 5 月 21 日	136,063.20	2020 年 6 月 3 日 2020 年 12 月 18 日 2021 年 1 月 8 日 2021 年 3 月 26 日 2021 年 7 月 23 日 2021 年 9 月 18 日 2021 年 12 月 10 日 2022 年 1 月 5 日 2022 年 8 月 16 日 2022 年 11 月 30 日 2022 年 12 月 16 日 2023 年 1 月 11 日 2023 年 11 月 13 日 2023 年 6 月 19 日 2023 年 8 月 4 日 2023 年 11 月 22 日 2023 年 11 月 28 日 2023 年 12 月 15 日 2024 年 1 月 2 日 2024 年 1 月 31 日 2024 年 8 月 29 日 2024 年 11 月 29 日	13,768.3 20,652.45 7,694.05 14,011.27 5,021.38	连带 责任保 证	PPP 合 同 项 下 各 类 应 收 账 款	项目收益权	15 年	否	否

			2024 年 12 月 30 日							
			2025 年 1 月 21 日	890.35						
漳州金峰自来水有限公司	2023 年 5 月 12 日	25,600.00	2023 年 9 月 28 日	1,925.23	连带责任保证	无	无	20 年	否	否
			2023 年 10 月 31 日							
			2023 年 11 月 30 日							
			2024 年 1 月 17 日	1,875.36	连带责任保证	无	无	15 年	否	否
			2024 年 2 月 1 日							
2024 年 4 月 2 日										
2024 年 5 月 14 日										
2025 年 2 月 10 日	280.36									
漳州市水利电力工程有限公司	2025 年 5 月 23 日	10,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
漳浦发展水务有限公司	2021 年 12 月 10 日	5,000.00	2022 年 2 月 22 日	1,531.42	连带责任保证	自来水水费权益	无	10 年	否	否
	2025 年 5 月 23 日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
福建展恒新建设集团有限公司	2025 年 5 月 23 日	15,000.00	2024 年 11 月 12 日	990.00	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
漳州国昌茂新能源有限公司	2022 年 2 月 17 日	5,760.00	2022 年 3 月 28 日	3,649.48	连带责任保证	无	无	15 年	否	否
			2022 年 5 月 5 日							
	2022 年 5 月 19 日									
2022 年 6 月 17 日										
			2022 年 12 月 15 日							
			2023 年 1 月 18 日	313.58						
	2023 年 5 月 12 日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
福建漳发新能源投资有限公司	2022 年 09 月 06 日	4,000.00	2023 年 6 月 20 日	583.60	连带责任保证	无	无	15 年	否	否
			2023 年 12 月 15 日							
	2023 年 5 月 12 日	30,000.00	2023 年 7 月 21 日	1,174.69	连带责任保证	无	无	15 年	否	否
	2025 年 5 月 23 日	10,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024 年 5 月 16 日	50,000.00	---	---	---	---	---	---	---	
漳州学鑫建设投资有限公司	2022 年 12 月 1 日	50,600.00	2022 年 4 月 22 日	1,667.66	连带责任保 证	无	无	15 年	否	否
			2022 年 5 月 19 日							
			2022 年 6 月 7 日							
			2022 年 6 月 30 日							
			2023 年 1 月 30 日	25,219.95						
			2023 年 2 月 16 日							
			2023 年 2 月 24 日							
			2023 年 3 月 10 日							
			2023 年 3 月 30 日							
			2023 年 4 月 27 日							
			2023 年 5 月 18 日							
			2023 年 5 月 24 日							
			2023 年 6 月 15 日							
			2023 年 6 月 30 日							
			2023 年 7 月 27 日							
			2023 年 8 月 8 日							
			2023 年 8 月 29 日							
			2023 年 9 月 20 日							
			2023 年 9 月 27 日							
			2023 年 10 月 25 日							
2023 年 11 月 30 日										
2023 年 12 月 7 日										
2023 年 12 月 20 日										
2023 年 12 月 26 日										
2024 年 2 月 29 日	3,459.93									
2024 年 3 月 30 日										
2024 年 4 月 17 日										
2024 年 5 月 17 日										
2024 年 6 月 20 日										

			2025 年 1 月 2 日 2025 年 1 月 17 日 2025 年 1 月 24 日 2025 年 5 月 27 日	6,374.55							
南靖县联鑫建设投资有限公司	2022 年 12 月 1 日	18,601.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州源鑫建设投资有限公司	2022 年 12 月 1 日	26,190.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州和易鑫商贸有限公司	2025 年 5 月 23 日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳发生态科技(云霄)有限公司	2023 年 5 月 12 日	12,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳发新能源(云霄)有限公司	2023 年 5 月 12 日	2,600.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳发新能源(漳州高新区)有限公司	2023 年 5 月 12 日	4,200.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州漳发特来电充电科技有限公司	2023 年 5 月 12 日	3,300.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	2025 年 5 月 23 日	1,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
福建华骏汽车销售服务有限公司	2025 年 5 月 23 日	1,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	2025 年 5 月 23 日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
新增并表范围全资子公司(资产负债率 70%以下)	2025 年 5 月 23 日	20,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
新增并表范围全资子公司(资产负债率 70%以上)	2025 年 5 月 23 日	20,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			148,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						18,478.88	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	675,639.20		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					188,564.32			
子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	实际担保金 额	担保类型	担保物(如 有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保	
福建华骏汽车销售服务有限公司	2025年5月23日	2,160.00	2025年6月3日	702.29	连带责任保	汽车合格证	无	1年	否	否	
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	2025年5月23日	525.00	---	---	---	---	---	---	---	---	
漳州市华骏天捷汽车销售有限公司	2025年5月23日	3,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	
漳州市华骏天地汽车销售有限公司	2025年5月23日	3,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	2025年5月23日	1,500.00	---	---	---	---	---	---	---	---	
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	2025年5月23日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	
福建腾远信息技术有限公司	2025年5月23日	600.00	---	---	---	---	---	---	---	---	
平和数字乡村农业科技有限公司	2025年5月23日	660.00	2023年12月8日	409.20	连带责任保	无	无	2年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	13,445.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					702.29			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	13,445.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					1111.49			
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	161,445.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					22,070.06			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	714,461.07		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					198,713.85			

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	59.66%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	118,200.50
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	80,513.35
上述三项担保金额合计（D+E+F）	198,713.85
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,500	7,500	0	0
合计		7,500	7,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
漳州市展沅环境科技有限公司	中国建筑股份有限公司	漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目	2019 年 10 月	---	218,365.64	否	无	见说明	2019 年 10 月 31 日、2020 年 12 月 18 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

2019年10月，展沅环境与中国建筑股份有限公司签署《建设工程施工合同》，由中国建筑承包漳州市区内河水环境综合整治PPP项目部分工程，合同金额暂估为152,855.95万元；2020年12月，双方就漳州市区内河水环境综合整治PPP项目剩余的30%工程量签署补充协议，合同金额暂估为65,509.69万元。截至报告期末，合同履行进度为91.36%，本期无新增金额，累计履行金额为19.95亿元。因工程量审核尚未完成，合同履行进度将根据工程结算审核进度执行。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1.公司于2022年1月27日召开的第八届董事会2022年第一次临时会议及2022年2月16日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过《关于注册发行超短期融资券和中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额度不超过（含）人民币15亿元的超短期融资券和总额度不超过（含）人民币10亿元的中期票据，具体发行规模将以公司在中国银行间市场交易商协会获准注册的金额为准，在注册有效期内可一次或多次发行；并提请股东大会授权公司管理层办理注册发行的具体事宜，本次授权自股东大会审议通过之日起在上述超短期融资券和中期票据注册有效期内有效。截至报告期末，上述短期融资券及中期票据额度尚未注册发行。

2.公司于2025年3月31日召开的第八届董事会2025年第三次临时会议及2025年5月23日召开的2024 年年度股东大会审议通过《关于申请注册发行中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过（含）人民币 12 亿元的中期票据，其中永续中期票据不超过（含）人民币 6 亿元，同时提请股东大会授权董事会并同意董事会授权管理层全权办理本次注册发行债券的相关具体事宜。本次发行债券决议有效期自公司股东大会审议通过之日起 24 个月内有效。目前上述债券尚未注册发行。

3.公司于2025年4月24日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过了向特定对象发行A股股票的相关议案，拟向包括公司控股股东漳龙集团在内的不超过35名（含35名）符合法律法规规定的特定对象发行不超过297,444,321股（含本数）人民币普通股（A股），公司将在获得深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册的决定后，由公司在注册批文规定的有效期内选择适当时机向特定对象发行股票。漳龙集团拟认购的股票数量为不低于本次发行股票总数的10%，最终认购数量由双方协商后确定。本次发行募集资金总额不超过119,500万元，在扣除发行费用后投入漳州台商投资区厂网河湖一体化生态综合整治项目（EPC+O）、漳州市第三自来水厂扩建工程、漳浦盐场 100MW（128.6MWp）渔光互补光伏发电项目、补充流动资金等项目。公司于2025年5月23日召开2024年年度股东大会审议本次发行相关议案，其中涉及的关联交易事项未获通过。

公司于2025年8月3日召开的第八届董事会2025年第四次临时会议、第八届监事会2025年第一次临时会议审议通过了向特定对象发行A股股票的相关议案，拟向包括公司控股股东漳龙集团在内的不超过35名（含35名）符合法律法规规定的特定对象发行不超过297,444,321股（含本数）人民币普通股（A股），公司将在获得深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册的决定后，由公司在注册批文规定的有效期内选择适当时机向特定对象发行股票。漳龙集团拟认购的股票数量为不

低于本次发行股票总数的20%，最终认购数量由双方协商后确定。本次发行募集资金总额不超过105,000万元（含本数），在扣除发行费用后投入漳州台商投资区厂网河湖一体化生态综合整治项目（EPC+O）、漳州市第三自来水厂扩建工程、漳浦盐场 100MW（128.6MWp）渔光互补光伏发电项目、补充流动资金等项目。公司于2025年8月20日召开的2025年第一次临时股东大会审议本次发行相关议案，其中涉及的关联交易事项未获通过。

4.截至报告期末，公司对外提供财务资助情况如下表：

公司参股公司	持股比例	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
福建东南花都置业有限公司	持有 10% 股权	5,270.25	---	---	---	---	5,270.25
对公司经营成果及财务状况的影响		不会产生重大影响					

公司于 2020 年 11 月 27 日召开的第七届董事会 2020 年第六次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建东南花都置业有限公司借款期限的公告》，同意公司按 10%股比为花都置业提供的 4,062 万元借款期限延长至 2021 年 11 月 30 日，利息以实际占用天数按人民银行同期贷款利率（一年期）计算。若花都置业各股东方协商一致，可根据实际情况提前归还。2021 年 11 月，因花都置业各股东对是否继续提供财务资助尚未取得一致意见，上述财务资助期限届满逾期，至今未收回；2023 年起，公司暂不再计提上述财务资助利息。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第八届董事会2025年第三次临时会议决议公告、关于拟申请注册发行中期票据的公告	2025年4月1日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十六次会议决议公告、第八届监事会第十五次会议决议公告、向特定对象发行A股股票等相关议案	2025年4月26日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2024 年年度股东大会决议公告	2025年5月24日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会2025年第四次临时会议决议公告、第八届监事会2025年第一次临时会议决议公告、向特定对象发行A股股票等相关议案	2025年8月5日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2025年第一次临时股东大会决议公告	2025年8月21日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%
1、人民币普通股	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		60,828		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限 公司	国有法人	28.82%	285,750,394			285,750,394	不适用	
漳州公路交通实业 有限公司	国有法人	8.94%	88,676,954			88,676,954	不适用	
漳州市国有资本运 营集团有限公司	国有法人	1.35%	13,400,000	13,400,000		13,400,000	不适用	
伍静益	境内自然人	0.37%	3,669,061	3,669,061		3,669,061	不适用	
张亮	境内自然人	0.36%	3,604,726	159,400		3,604,726	不适用	
李建伟	境内自然人	0.35%	3,514,100	3,514,100		3,514,100	不适用	
梁明辉	境内自然人	0.34%	3,399,700	3,399,600		3,399,700	不适用	
崔莲芬	境内自然人	0.33%	3,238,100	3,238,100		3,238,100	不适用	
付修华	境内自然人	0.32%	3,160,803	3,160,803		3,160,803	不适用	
杜文树	境内自然人	0.29%	2,911,400	2,861,400		2,911,400	不适用	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的权属企业，双方存在关联关系。除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属于法律法规等规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建漳龙集团有限公司	285,750,394	人民币普通股	285,750,394
漳州公路交通实业有限公司	88,676,954	人民币普通股	88,676,954
漳州市国有资本运营集团有限公司	13,400,000	人民币普通股	13,400,000
伍静益	3,669,061	人民币普通股	3,669,061
张亮	3,604,726	人民币普通股	3,604,726
李建伟	3,514,100	人民币普通股	3,514,100
梁明辉	3,399,700	人民币普通股	3,399,700
崔莲芬	3,238,100	人民币普通股	3,238,100
付修华	3,160,803	人民币普通股	3,160,803
杜文树	2,911,400	人民币普通股	2,911,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的权属企业，双方存在关联关系。除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属于法律法规等规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

是 否

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

是 否

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

是 否

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

五、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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

六、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

二、公司债券

适用 不适用

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
福建漳州发展股份有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 漳州发展 MTN001	102485002	2024 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	60,000.00	2.95%	每年付息一次，到期一次还本。	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）	全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律、法规禁止的购买者除外）								
适用的交易机制	不适用								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

上述中期票据期限为 3+N(3)年期，于发行人依照发行条款约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率；如发行人选择不赎回本期中期票据，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，如果未来因宏观经济及政策变化等因素导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.81	0.81	---
资产负债率	68.05%	67.62%	0.43%
速动比率	0.75	0.76	-1.32%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润（万元）	3,040.37	1,542.97	97.05%
EBITDA 全部债务比	3.65%	4.26%	-0.61%
利息保障倍数	1.88	2.07	-9.18%
现金利息保障倍数	-2.73	-3.17	-13.88%
EBITDA 利息保障倍数	2.32	2.43	-4.53%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	---
利息偿付率	100.00%	100.00%	---

第八节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	605,162,568.01	675,433,300.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,646,666.67	147,070,152.78
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,984,497,544.10	1,861,292,315.25
应收款项融资	592,839.00	862,260.00
预付款项	179,905,804.43	145,578,624.17
其他应收款	56,822,385.74	79,206,878.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	279,605,496.56	259,475,085.86
其中：数据资源		
合同资产	920,503,827.48	829,942,345.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,515,000.00	15,870,000.00
其他流动资产	128,367,827.75	138,605,746.03
流动资产合计	4,236,619,959.74	4,153,336,708.25

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	38,810,731.92	43,318,575.05
长期股权投资	615,413,942.48	599,875,078.49
其他权益工具投资	52,005,583.28	51,996,550.37
其他非流动金融资产	109,306,127.75	57,073,088.21
投资性房地产	129,238,162.58	131,662,741.81
固定资产	1,216,274,475.49	1,234,870,968.89
在建工程	208,823,635.05	138,943,745.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	156,763,259.26	164,273,702.23
无形资产	642,372,107.39	663,069,056.15
其中：数据资源		
开发支出	5,703,636.35	5,703,636.35
其中：数据资源		
商誉	16,733,159.18	16,733,159.18
长期待摊费用	105,415,730.06	80,421,036.82
递延所得税资产	133,266,348.75	123,066,558.13
其他非流动资产	4,764,939,441.48	4,698,248,395.46
非流动资产合计	8,195,066,341.02	8,009,256,292.72
资产总计	12,431,686,300.76	12,162,593,000.97
流动负债：		
短期借款	1,802,895,853.15	1,459,571,843.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,386,452,683.84	2,576,634,584.59
预收款项	380,118.00	556,717.00
合同负债	102,505,092.44	100,701,854.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,754,814.11	54,034,521.36
应交税费	29,600,323.77	61,168,588.49
其他应付款	396,421,845.34	364,620,963.32
其中：应付利息		
应付股利	25,590,549.40	1,819,166.67

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	303,743,950.79	298,049,131.89
其他流动负债	215,954,686.32	228,108,902.60
流动负债合计	5,258,709,367.76	5,143,447,107.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,491,012,252.51	2,460,690,821.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	146,798,443.46	149,211,205.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,948,643.10	25,533,172.50
递延所得税负债	152,870,928.10	138,538,420.33
其他非流动负债	381,615,681.85	307,346,547.81
非流动负债合计	3,201,245,949.02	3,081,320,167.61
负债合计	8,459,955,316.78	8,224,767,274.91
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具	598,959,433.96	598,959,433.96
其中：优先股		
永续债	598,959,433.96	598,959,433.96
资本公积	634,230,699.91	634,230,699.91
减：库存股		
其他综合收益	10,506,445.68	10,497,412.77
专项储备		
盈余公积	92,115,505.13	92,115,505.13
一般风险准备		
未分配利润	1,003,600,618.38	988,661,024.75
归属于母公司所有者权益合计	3,330,893,774.06	3,315,945,147.52
少数股东权益	640,837,209.92	621,880,578.54
所有者权益合计	3,971,730,983.98	3,937,825,726.06
负债和所有者权益总计	12,431,686,300.76	12,162,593,000.97

法定代表人：陈毅建

主管会计工作负责人：吴坤洪

会计机构负责人：陈辉明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	222,811,372.17	136,324,149.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	43,658.55	62,504.40
其他应收款	2,239,982,891.02	1,896,220,289.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,478.71	39,838.20
流动资产合计	2,462,845,400.45	2,032,646,781.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,938,116,777.96	2,938,258,906.48
其他权益工具投资	52,005,583.28	51,996,550.37
其他非流动金融资产	3,627,838.55	3,616,608.01
投资性房地产		
固定资产	19,071,766.66	19,565,301.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	672,945.18	769,080.18
无形资产	1,682,933.38	1,894,038.98
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	668,044.70	1,017,056.78
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,015,845,889.71	3,017,117,542.68
资产总计	5,478,691,290.16	5,049,764,324.08
流动负债：		
短期借款	1,630,967,777.76	1,295,126,461.11

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,463.74	241,434.98
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,245,296.47	10,096,411.07
应交税费	1,282,960.38	3,916,116.01
其他应付款	735,350,911.69	614,486,522.47
其中：应付利息		
应付股利	25,590,549.40	1,819,166.67
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,189,458.34	3,190,725.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,378,041,868.38	1,927,057,670.64
非流动负债：		
长期借款	18,500,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	415,797.68	504,477.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,703,717.28	3,703,717.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,619,514.96	24,208,195.05
负债合计	2,400,661,383.34	1,951,265,865.69
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具	598,959,433.96	598,959,433.96
其中：优先股		
永续债	598,959,433.96	598,959,433.96
资本公积	828,087,655.75	828,087,655.75
减：库存股		
其他综合收益	10,506,445.68	10,497,412.77
专项储备		
盈余公积	92,115,505.13	92,115,505.13
未分配利润	556,879,795.30	577,357,379.78
所有者权益合计	3,078,029,906.82	3,098,498,458.39
负债和所有者权益总计	5,478,691,290.16	5,049,764,324.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,288,403,705.19	1,293,890,585.34
其中：营业收入	1,288,403,705.19	1,293,890,585.34
二、营业总成本	1,153,209,950.72	1,161,690,535.44
其中：营业成本	1,048,350,626.21	1,090,690,782.73
税金及附加	6,419,404.24	6,385,357.53
销售费用	67,711,124.34	65,470,779.43
管理费用	95,402,183.74	65,383,874.55
研发费用	7,356,413.92	
财务费用	-72,029,801.73	-66,240,258.80
其中：利息费用	74,503,161.73	76,483,912.33
利息收入	147,159,036.47	143,266,323.46
加：其他收益	3,102,261.10	1,704,653.20
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,848,192.35	-21,433,414.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,834,660.59	-226.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-59,434,165.23	-49,004,094.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-15,966,103.95	-6,099,507.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,621,085.17	21,931,050.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,503,299.80	79,298,511.70
加：营业外收入	1,708,417.76	3,190,915.34
减：营业外支出	564,444.04	609,700.77
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,647,273.52	81,879,726.27
减：所得税费用	19,979,665.78	24,145,680.39
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,667,607.74	57,734,045.88
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,667,607.74	57,734,045.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	38,710,976.36	36,880,647.13
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	6,956,631.38	20,853,398.75
六、其他综合收益的税后净额	9,032.91	-49,809.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,032.91	-49,809.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,032.91	-49,809.83
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动	9,032.91	-49,809.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,676,640.65	57,684,236.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,720,009.27	36,830,837.30
归属于少数股东的综合收益总额	6,956,631.38	20,853,398.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0301	0.0372
(二) 稀释每股收益	0.0301	0.0372

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈毅建

主管会计工作负责人：吴坤洪

会计机构负责人：陈辉明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	0.00	7,771.43
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	269,073.17	252,848.35
销售费用		
管理费用	12,398,846.67	12,834,711.15
研发费用		
财务费用	-16,806,011.97	-8,823,687.21
其中：利息费用	24,358,711.32	15,799,639.60
利息收入	41,176,787.30	24,652,285.08
加：其他收益	15,679.82	131,981.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-142,128.52	-26,101.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-142,128.52	-26,101.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	23,059.92	-455.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-716,166.08	-647,113.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,318,537.27	-4,797,789.80
加：营业外收入		1.39
减：营业外支出	24,739.02	31,734.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,293,798.25	-4,829,522.41
减：所得税费用		22,308.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,293,798.25	-4,851,830.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,293,798.25	-4,851,830.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	9,032.91	-49,809.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,032.91	-49,809.83
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	9,032.91	-49,809.83
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,302,831.16	-4,901,640.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,294,596,765.60	1,237,173,768.04
收到的税费返还	2,144.79	4,982,892.35
收到其他与经营活动有关的现金	264,333,905.15	175,304,778.52
经营活动现金流入小计	1,558,932,815.54	1,417,461,438.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,318,439,243.57	1,266,171,268.24
支付给职工以及为职工支付的现金	155,258,757.10	115,883,775.02
支付的各项税费	80,456,674.82	82,163,972.86
支付其他与经营活动有关的现金	207,918,315.72	195,985,160.73
经营活动现金流出小计	1,762,072,991.21	1,660,204,176.85
经营活动产生的现金流量净额	-203,140,175.67	-242,742,737.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	2,333,721.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,582,206.02	8,136,398.49
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	85,915,927.46	8,136,398.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,403,649.57	95,712,365.09
投资支付的现金	69,707,500.00	41,300,000.00
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	259,111,149.57	137,012,365.09
投资活动产生的现金流量净额	-173,195,222.11	-128,875,966.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,000,000.00	16,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,334,588,457.20	1,525,622,682.49
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,346,588,457.20	1,542,022,682.49
偿还债务支付的现金	943,507,427.53	1,055,979,084.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,532,720.08	76,351,685.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,730,412.27	11,535,416.33
筹资活动现金流出小计	1,041,770,559.88	1,143,866,186.78
筹资活动产生的现金流量净额	304,817,897.32	398,156,495.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-71,517,641.39	26,537,791.17
加：期初现金及现金等价物余额	655,464,174.66	420,687,869.10
六、期末现金及现金等价物余额	583,946,533.27	447,225,660.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,581,834,582.00	1,525,047,439.86
经营活动现金流入小计	1,581,834,582.00	1,525,047,439.86
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,514,544.87	12,144,221.63
支付的各项税费	4,341,033.09	1,410,914.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,791,708,832.02	1,784,545,944.22
经营活动现金流出小计	1,808,564,409.98	1,798,101,080.29

经营活动产生的现金流量净额	-226,729,827.98	-273,053,640.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,971.24	637,821.24
投资支付的现金		131,485,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	235,971.24	132,122,821.24
投资活动产生的现金流量净额	-235,971.24	-132,122,821.24
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	980,000,000.00	1,244,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	980,000,000.00	1,244,000,000.00
偿还债务支付的现金	645,500,000.00	795,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,944,377.84	16,999,661.10
支付其他与筹资活动有关的现金	102,600.00	223,200.00
筹资活动现金流出小计	666,546,977.84	812,722,861.10
筹资活动产生的现金流量净额	313,453,022.16	431,277,138.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	86,487,222.94	26,100,677.23
加：期初现金及现金等价物余额	136,322,149.23	181,269,978.66
六、期末现金及现金等价物余额	222,809,372.17	207,370,655.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	991,481,071.00		598,959,433.96		634,230,699.91		10,497,412.77		92,115,505.13		988,661,024.75		3,315,945,147.52	621,880,578.54	3,937,825,726.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	991,481,071.00		598,959,433.96		634,230,699.91		10,497,412.77		92,115,505.13		988,661,024.75		3,315,945,147.52	621,880,578.54	3,937,825,726.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							9,032.91				14,939,593.63		14,948,626.54	18,956,631.38	33,905,257.92
（一）综合收益总额							9,032.91				38,710,976.36		38,720,009.27	6,956,631.38	45,676,640.65
（二）所有者投入和减少资本														12,000,000.00	12,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														12,000,000.00	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-23,771,382.73		-23,771,382.73		-23,771,382.73
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											-14,872,216.06		-14,872,216.06		-14,872,216.06
4. 其他											-8,899,166.67		-8,899,166.67		-8,899,166.67
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	991,481,071.00		598,959,433.96		634,230,699.91		10,506,445.68		92,115,505.13		1,003,600,618.38		3,330,893,774.06	640,837,209.92	3,971,730,983.98

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	991,481,071.00				634,230,699.91		10,109,019.07		88,886,244.62		970,372,473.48		2,695,079,508.08	302,446,623.96	2,997,526,132.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	991,481,071.00				634,230,699.91		10,109,019.07		88,886,244.62		970,372,473.48		2,695,079,508.08	302,446,623.96	2,997,526,132.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-49,809.83				12,093,629.02		12,043,819.19	37,253,398.73	49,297,217.92
(一) 综合收益总额							-49,809.83				36,880,647.13		36,830,837.30	20,853,398.73	57,684,236.03
(二) 所有者投入和减少资本														16,400,000.00	16,400,000.00

1. 所有者投入的普通股														16,400,000.00	16,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	991,481,071.00				634,230,699.91	10,059,209.24	88,886,244.62	982,466,102.50				2,707,123,327.27	339,700,022.69	3,046,823,349.96	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	991,481,071.00		598,959,433.96		828,087,655.75		10,497,412.77		92,115,505.13	577,357,379.78		3,098,498,458.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	991,481,071.00		598,959,433.96		828,087,655.75		10,497,412.77		92,115,505.13	577,357,379.78		3,098,498,458.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,032.91			-20,477,584.48		-20,468,551.57
（一）综合收益总额							9,032.91			3,293,798.25		3,302,831.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-23,771,382.73		-23,771,382.73
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,872,216.06		-14,872,216.06
3. 其他										-8,899,166.67		-8,899,166.67
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	991,481,071.00		598,959,433.96		828,087,655.75		10,506,445.68		92,115,505.13	556,879,795.30		3,078,029,906.82

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	991,481,071.00				828,087,655.75		10,109,019.07		88,886,244.62	579,857,617.21		2,498,421,607.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	991,481,071.00				828,087,655.75		10,109,019.07		88,886,244.62	579,857,617.21		2,498,421,607.65
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-49,809.83			-29,638,848.57		-29,688,658.40
（一）综合收益总额							-49,809.83			-4,851,830.46		-4,901,640.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,787,018.11		-24,787,018.11
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,787,018.11		-24,787,018.11
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	991,481,071.00				828,087,655.75		10,059,209.24		88,886,244.62	550,218,768.64		2,468,732,949.25

三、公司基本情况

公司 1994 年 11 月 23 日经福建省政府的批复，并在漳州市市场监督管理局注册，取得 91350000158160688P 号营业执照，注册资本人民币 99,148.1071 万元。

公司总部的经营地址为福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼，法定代表人为陈毅建。

公司主要的经营活动为数智科技、新能源、水资源开发利用。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和所有者权益变动等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表自公历 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产（含其他非流动资产，下同）账面价值变动金额占期初合同资产余额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
合同资产本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 3000 万元或单项在建工程金额超过合并资产总额 0.5%
账龄超过一年且重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
账龄超过一年或逾期的重要预收款项	单项账龄超过 1 年或逾期的预收款项占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 3000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 10% 以上，且子公司净利润占合并净利润的 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 1% 以上且金额大于 3000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 10% 以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期财务报表影响金额超过合并净资产 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资

产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财

务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计

量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损

失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司评价其具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失；对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 纳入合并报表范围的关联方应收账款

应收账款组合 2 一般客户的应收账款

应收账款组合 3 PPP 项目客户的应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司不计提预期信用损失；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为组合 3 的应收账款，本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 纳入合并报表范围的关联方往来款

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司不计提预期信用损失；对于划分为组合 1、组合 2、组合 4 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 纳入合并报表范围的关联方合同资产

合同资产组合 2 一般客户的合同资产

合同资产组合 3 PPP 项目客户的合同资产

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司不计提预期信用损失；对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

对于划分为组合 3 的合同资产，本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 未逾期风险正常的长期应收款

长期应收款组合 2 出现逾期风险较高的长期应收款

对于划分为组合 1、组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

10、公允价值计算

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况

下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司汽车销售整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司汽车销售业务根据产品及行业特点，精品、配件按存货库龄类别计提存货跌价准备。具体计提比例为：5年以上100%、4-5年80%、3-4年40%、2-3年20%、1-2年10%、1年以内不计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	8-45	5	2.11-11.88

土地使用权	30-50	0	2-3.33
-------	-------	---	--------

16、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	5	2.11-11.88
机器设备	年限平均法	3-28	5	3.39-31.67
电子设备	年限平均法	3-22	5	4.32-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他（含管网）	年限平均法	15-30	5	3.17-6.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司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，调整固定资产使用寿命。

17、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成

待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符
系统工程（包括房屋和设备）	已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业
管网	固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用证登记年限
特许经营权	20-30 年	合同规定年限

计算机软件	3-5 年	受益期限
专利及其他	5 年	受益期限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、试验费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，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，能够证明其有用性；
- 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该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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。每个资产负债表日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、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据发行的优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

25、收入确认和计量

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

A. 汽车销售收入确认的具体方法

公司汽车销售收入主要包括新车销售收入、汽车精品销售收入和汽车维修收入，收入确认的具体方法如下：

①新车销售收入：客户取得所交付车辆并完成签收时确认收入。

②汽车精品销售收入：公司完成商品交付并经客户确认时确认收入。

③汽车维修收入：公司完成维修服务并经客户确认时确认收入。

B. 水资源生产与处理收入确认的具体方法

公司水资源生产与处理收入主要是包括自来水生产收入、污水处理收入、手续费收入、水质检验收入及其他收入，收入确认的具体方法如下。

①自来水生产收入：公司通过供水系统当月 1 日至 15 日核算每月抄表数、每月应收水费、欠费、实收水费等，以供水系统吨数为依据确认当月水费收入；部分供水系统未覆盖的区域，公司营业部客管处当月 1 日至 15 日抄见全市用水户水表，当月全市水表抄见数确认当月水费收入。

②污水处理收入：根据合同或实际污水处理量确认当期收入。

③手续费收入：根据委托协议完成代征污水处理费或垃圾处理费服务时，按月上缴财政专户代收费并按约定比例确认手续费收入。

④水质检验收入：公司完成水质检验化验并向客户提供报告时确认收入。

C. 电力销售收入确认的具体方法

公司电力销售收入主要包括电费销售收入、充电桩平台服务费销售收入，收入确认的具体方法如下：

①电费销售收入：光伏电站已经并网发电，取得电网公司或业主结算单时确认收入。

②充电桩平台服务收入：公司提供新能源汽车充电服务，在提供客户充电服务完成时确认相关收入。

D. 贸易业务收入确认具体方法

商品货权已转移并取得货权转移凭据，相关的收入已经取得或取得收款的凭据时视为商品控制权转移，确认销售收入。

E. 工程施工收入确认的具体方法

由于客户能够控制本公司履约过程中的在建项目，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；已经发生的成本预计无法得到补偿的确认为当期成本，不确认收入。

F. PPP 项目合同的会计处理方法

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注五、23 所述的会计政策确认预计负债。

26、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、0.5%、0%、免税 ^{注①}
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7% ^{注②注④}
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15% ^{注③}
教育费附加	应交增值税额	3% ^{注④}
地方教育费附加	应交增值税额	2% ^{注④}

注①

根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）的相关规定，自2014年7月1日起，将现行6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。子公司漳州发展水务集团有限公司等自来水销售业务由原6%税率改按3%增值税征收率。

2016年5月1日营改增后公司房地产企业新项目，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号）的相关规定，从2019年4月1日起，按照9%增值税税率计征增值税；老项目采用简易计税方法按5%征收率计征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号），2016年5月1日营改增后公司建安企业新项目自2019年4月1日起，原适用10%税率的，税率调整为9%；老项目采用简易计税方法按3%征收率计征增值税。

公司不动产经营租赁业务自2016年4月30日前取得的不动产，适用简易计税方法，按照5%的征收率计征增值税；自2016年5月1日后取得的不动产，适用一般计税方法，自2019年4月1日起按9%征收率计征增值税。

根据税务总局有关文件，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。2019年4月1日税务总局又将原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。现公司下属汽车4S店汽车销售、维修等业务适用上述13%增值税税率。

根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2020年第9号）的规定，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，受托方属于提供“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。从2020年5月1日开始，提供污水处理劳务的子公司由原来的13%税率改为6%税率。

根据税务总局有关文件，自2020年5月1日起至2027年12月31日对从事二手车经销的纳税人销售其收购的二手车，按照简易办法依3%征收率减按0.5%征收增值税。现公司下属子公司福建漳发二手车交易有限公司适用上述3%增值税税率减按0.5%征收。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），公司代理服务费用业务适用6%税率。

根据税务总局有关文件，纳税人从事出口货物、提供劳务以及发生跨境应税行为时，可适用零税率政策。子公司漳州信产跨境电商公共服务有限公司所开展的出口货物业务适用上述零税率。

根据税务总局有关文件，自2012年1月1日起免征蔬菜流通环节增值税，自2012年10月1日起免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。子公司漳州信产电子商务有限公司适用上述流通环节免征增值税政策。

注②

子公司漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司、漳州诏发置业有限公司等所在地在县城、镇的城建税按应交增值税的 5% 缴纳，其他公司按应交增值税的 7% 缴纳。

注③

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司漳州上峰自来水有限公司、福建省博佳信息技术有限公司、福建漳发汽车保险代理有限公司、南平华骏汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、福建华骏观宏汽车销售服务有限公司、漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司、福建漳发二手车交易有限公司、三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司、厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司、厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司、漳州市华骏天地汽车销售服务有限公司、漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司等符合小型微利企业条件，享受小型微利企业的所得税优惠。

注④

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司漳州上峰自来水有限公司、福建省博佳信息技术有限公司、福建漳发汽车保险代理有限公司、南平华骏汽车销售服务有限公司、福建华骏汽车销售服务有限公司、福建华骏观宏汽车销售服务有限公司、漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司、福建漳发二手车交易有限公司、三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司、厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司、厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司、漳州市华骏天地汽车销售服务有限公司、漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司等符合小型微利企业条件，享受六税两费减半征收优惠。

2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）的相关规定，子公司漳州闽南污水处理有限公司、漳浦发展水务有限公司的污水处理劳务、垃圾处理从 2015 年 7 月 1 日开始，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇；福建漳发生态科技有限公司的污水处理劳务从 2016 年 1 月开始，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇；漳发生态科技（平和）有限公司污水处理劳务从 2018 年 5 月开始，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇，2022 年开始选择适用免征增值税政策；漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司 2023 年开始选择享受免征增值税政策；南靖发展水务有限公司 2024 年开始选择享受免征增值税政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2024 版）规定：对从事公共污水和垃圾处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司漳浦万安发展污水处理有限公司 2021 年投入生产，本期为享受优惠期第五年；漳发生态科技（漳州高新区）有限公司 2023 年投入生产，本期为享受优惠期第三年；福建漳发生态科技有限公司漳州诏安分公司 2022 年投入生产，本期为享受优惠期第四年。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告，对从事土壤治理与修复项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司福建漳发生态科技有限公司漳州平和分公司 2023 年投入生产，本期为享受优惠期第三年。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）的规定：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得

税。子公司漳州国昌茂新能源有限公司 2022 年投入生产，本期为享受优惠期第四年；福建漳发新能源投资有限公司 2023 年投入生产，本期为享受优惠期第三年；漳发新能源（云霄）有限公司 2024 年投入生产，本期为享受优惠期第二年；漳发新能源（漳州高新区）有限公司 2024 年投入生产，本期为享受优惠期第二年；漳发新能源（漳浦）有限公司 2025 年投入生产，本期为享受优惠期第一年；漳发新能源（漳州龙文）有限公司 2025 年投入生产，本期为享受优惠期第一年；漳发新能源（漳州长泰）有限公司 2025 年投入生产，本期为享受优惠期第一年。

2023 年 12 月 28 日，子公司福建腾远信息技术有限公司收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，企业所得税适用 15% 优惠税率。

2024 年 12 月 4 日，子公司漳州电子信息集团有限公司收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，企业所得税适用 15% 优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司漳州上峰自来水有限公司、漳发水务（南靖）有限公司、漳州天成人才科技投资集团有限公司、漳州信产跨境电商公共服务有限公司、漳州信产供应链管理有限公司、漳州信产数字经济发展服务有限公司、平和数字乡村农业科技有限公司、福建腾远信息技术有限公司、漳州信产智能物联科技有限公司、漳州市信产数联科技有限公司等享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	450.00	699.00
银行存款	590,624,502.60	661,080,694.58
其他货币资金	14,337,634.93	14,233,519.18
存放财务公司款项	199,980.48	118,388.02
合计	605,162,568.01	675,433,300.78

其他说明

其他货币资金主要系保函的保证金以及 POS 在途货币资金。截至期末余额，期末货币资金中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项共计 21,216,034.74 元，其中：保函保证金 9,555,109.65 元、农民工保证金专户 4,121,368.03 元、法院冻结 2,301,876.87 元、其他业务冻结 5,237,680.19 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,646,666.67	147,070,152.78
其中：		
结构性存款	75,646,666.67	147,070,152.78
合计	75,646,666.67	147,070,152.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,266,616,894.73	1,250,242,827.34
1 至 2 年	493,391,874.16	469,896,226.90
2 至 3 年	225,725,789.18	195,589,065.73
3 年以上	364,292,912.93	263,112,087.32
3 至 4 年	157,315,284.37	78,500,485.87
4 至 5 年	121,817,884.51	175,949,732.70
5 年以上	85,159,744.05	8,661,868.75
小计	2,350,027,471.00	2,178,840,207.29
减：坏账准备	365,529,926.90	317,547,892.04
合计	1,984,497,544.10	1,861,292,315.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,400,213.60	0.23	4,599,413.60	85.17	800,800.00
按组合计提坏账准备	2,344,627,257.40	99.77	360,930,513.30	15.39	1,983,696,744.10
组合 2：一般客户的应收账款	1,867,711,770.00	79.48	333,051,226.52	17.83	1,534,660,543.48
组合 3：PPP 项目客户的应收账款	476,915,487.40	20.29	27,879,286.78	5.85	449,036,200.62
合计	2,350,027,471.00	100.00	365,529,926.90	15.55	1,984,497,544.10

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,400,213.60	0.25	4,599,413.60	85.17	800,800.00
按组合计提坏账准备	2,173,439,993.69	99.75	312,948,478.44	14.40	1,860,491,515.25
组合 2：一般客户的应收账款	1,853,888,490.36	85.09	288,618,277.96	15.57	1,565,270,212.40
组合 3：PPP 项目客户的应收账款	319,551,503.33	14.66	24,330,200.48	7.61	295,221,302.85
合计	2,178,840,207.29	100.00	317,547,892.04	14.57	1,861,292,315.25

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,441,879.08	3,441,879.08	3,441,879.08	3,441,879.08	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
福建聚曙旺食品有限公司	1,822,940.00	1,022,140.00	1,822,940.00	1,022,140.00	56.07%	预计无法收回部分款项
漳州三川钢管制品有限公司	135,394.52	135,394.52	135,394.52	135,394.52	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
合计	5,400,213.60	4,599,413.60	5,400,213.60	4,599,413.60		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	998,557,395.80	49,927,855.63	5.00%
1-2 年	407,199,212.07	40,719,921.23	10.00%
2-3 年	163,527,177.08	32,705,435.40	20.00%
3-4 年	113,402,169.66	45,360,867.87	40.00%
4-5 年	103,443,344.94	82,754,675.95	80.00%
5 年以上	81,582,470.45	81,582,470.45	100.00%
合计	1,867,711,770.00	333,051,226.52	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
PPP 项目客户的应收账款	476,915,487.40	27,879,286.78	5.85%
合计	476,915,487.40	27,879,286.78	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,599,413.60					4,599,413.60
按组合计提坏账准备的应收账款	312,948,478.44	54,516,817.55	6,534,782.69			360,930,513.30
合计	317,547,892.04	54,516,817.55	6,534,782.69			365,529,926.90

(4) 本期无实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
漳州市住房和城乡建设局	12,088,208.28	2,181,613,053.00	2,193,701,261.28	27.38%	14,557,224.93
漳州市龙文区教育局	39,824,821.43	996,387,948.00	1,036,212,769.43	12.93%	2,370,590.52
南靖县住房和城乡建设局	30,850,998.11	690,937,409.00	721,788,407.11	9.01%	77,863,192.41
漳州市芗城区住房和城乡建设局	237,575,076.68	288,829,656.00	526,404,732.68	6.57%	84,077,362.26
漳州市供排水中心	148,685,069.14	332,293,928.00	480,978,997.14	6.00%	26,550,572.56
合计	469,024,173.64	4,490,061,994.00	4,959,086,167.64	61.89%	205,418,942.68

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程施工	5,660,964,820.99	201,622,927.30	5,459,341,893.69	5,543,291,467.87	186,062,319.63	5,357,229,148.24
减：列示于其他非流动资产的合同资产	4,664,587,991.16	125,749,924.95	4,538,838,066.21	4,644,939,848.22	117,653,045.27	4,527,286,802.95
合计	996,376,829.83	75,873,002.35	920,503,827.48	898,351,619.65	68,409,274.36	829,942,345.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	996,376,829.83	100.00	75,873,002.35	7.61	920,503,827.48
组合 2 一般客户的合同资产	716,036,380.35	71.86	67,031,259.41	9.36	649,005,120.94
组合 3 PPP 项目客户的合同资产	280,340,449.48	28.14	8,841,742.94	3.15	271,498,706.54
合计	996,376,829.83	100.00	75,873,002.35	7.61	920,503,827.48

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	898,351,619.65	100.00	68,409,274.36	7.61	829,942,345.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
组合 2 一般客户的合同资产	584,345,688.31	65.05	57,083,381.84	9.77	527,262,306.47
组合 3 PPP 项目客户的合同资产	314,005,931.34	34.95	11,325,892.52	3.61	302,680,038.82
合计	898,351,619.65	100.00	68,409,274.36	7.61	829,942,345.29

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	465,081,131.03	23,055,080.89	5.00%
1 至 2 年	204,368,663.50	20,436,866.37	10.00%
2 至 3 年	18,931,974.35	3,786,394.87	20.00%
3 至 4 年	8,063,051.32	3,225,220.53	40.00%
4 至 5 年	15,319,317.01	12,255,453.61	80.00%
5 年以上	4,272,243.14	4,272,243.14	100.00%
合计	716,036,380.35	67,031,259.41	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
PPP 项目客户的合同资产	280,340,449.48	8,841,742.94	3.15%
合计	280,340,449.48	8,841,742.94	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	7,463,727.99			
合计	7,463,727.99			

(4) 本期无实际核销的合同资产情况**5、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	592,839.00	862,260.00
合计	592,839.00	862,260.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,822,385.74	79,206,878.09
合计	56,822,385.74	79,206,878.09

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	346,365.73	14,699.31
押金、保证金	17,926,949.70	23,610,780.11
代垫款	69,769,916.97	66,172,015.22
非并表范围内关联往来	53,387,710.17	53,387,710.17
征迁款		13,960,189.00
其他	17,182,048.97	12,399,789.69
小计	158,612,991.54	169,545,183.50
减：坏账准备	101,790,605.80	90,338,305.41
合计	56,822,385.74	79,206,878.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	31,150,212.94	42,918,107.02
1至2年	10,851,151.76	10,120,653.95
2至3年	4,453,721.80	18,849,971.47
3年以上	109,116,194.57	97,656,451.06
3至4年	17,723,139.38	16,619,090.58
4至5年	16,335,914.81	21,373,281.38
5年以上	75,057,140.38	59,664,079.10
合计	155,571,281.07	169,545,183.50

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,041,710.47	1.92	3,041,710.47	100	-
按组合计提坏账准备	155,571,281.07	98.08	98,748,895.33	63.48	56,822,385.74

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,041,710.47	1.92	3,041,710.47	100	-
组合 4 应收其他款项	155,571,281.07	98.08	98,748,895.33	63.48	56,822,385.74
合计	158,612,991.54	100.00	101,790,605.80	6.42	56,822,385.74

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,041,710.47	1.79	3,041,710.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	166,503,473.03	98.21	87,296,594.94	52.43	79,206,878.09
组合 4 应收其他款项	166,503,473.03	98.21	87,296,594.94	52.43	79,206,878.09
合计	169,545,183.50	100.00	90,338,305.41	53.28	79,206,878.09

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建东南花都置业有限公司	1,398,535.38	1,398,535.38	1,398,535.38	1,398,535.38	100.00%	预计无法收回
涉票班组	1,227,173.09	1,227,173.09	1,227,173.09	1,227,173.09	100.00%	预计无法收回
其他	416,002.00	416,002.00	416,002.00	416,002.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,041,710.47	3,041,710.47	3,041,710.47	3,041,710.47		

按组合计提坏账准备类别名称: 组合四

单位: 元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,150,212.94	1,557,907.80	5.00
1-2年	10,851,151.76	1,085,115.18	10.00
2-3年	4,453,721.80	890,744.36	20.00
3-4年	17,723,139.38	7,089,255.75	40.00
4-5年	16,335,914.81	13,068,731.85	80.00
5年以上	75,057,140.38	75,057,140.38	100.00
合计	155,571,281.07	98,748,895.33	63.48

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,041,710.47					3,041,710.47
按组合计提坏账准备	87,296,594.94	14,187,118.02	2,734,817.63			98,748,895.33
合计	90,338,305.41	14,187,118.02	2,734,817.63			101,790,605.80

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
福建东南花都置业有限公司	非并表范围内关联往来	898,209.75	2-3 年	33.23	50,549,775.68
		1,791,511.25	3-4 年		
		1,796,419.50	4-5 年		
		48,216,393.63	5 年以上		
漳州市芗城区住房和城乡建设局	代垫款	106,211.39	1 年以内	26.94	30,117,036.86
		3,042,300.85	1-2 年		
		1,119,761.95	2-3 年		
		10,707,200.75	3-4 年		
		12,277,275.26	4-5 年		
		15,478,843.31	5 年以上		
漳州惠民房屋征收有限公司	代垫款	7,058,629.00	1 年以内	4.45	352,931.45
漳州市住房和城乡建设局	代垫款	8,814.80	1 年以内	3.00	1,862,198.58
		350,769.67	1-2 年		
		393,967.16	2-3 年		
		3,757,812.90	3-4 年		
		244,762.28	5 年以上		
赣州鑫域投资管理有限公司	代垫款	3,300,000.00	5 年以上	2.08	3,300,000.00
合计		110,548,883.45		69.70	86,181,942.57

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	175,377,565.85	97.48%	133,632,112.41	91.79%
1 至 2 年	463,510.41	0.26%	8,791,160.75	6.04%

2至3年	1,744,316.65	0.97%	821,554.15	0.57%
3年以上	2,320,411.52	1.29%	2,333,796.86	1.60%
合计	179,905,804.43		145,578,624.17	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆赛力斯新汽车销售有限公司	40,080,735.19	22.28
比亚迪汽车销售有限公司	37,091,281.21	20.62
一道新能源科技股份有限公司	19,202,646.91	10.67
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	13,787,389.41	7.66
东风本田汽车有限公司	9,938,128.58	5.52
合计	120,100,181.30	66.76

8、存货

(1) 存货分类

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发产品	38,527,663.95	18,731,586.36	19,796,077.59	38,527,663.95	18,731,586.36	19,796,077.59
合同履约成本	101,698,140.90		101,698,140.90	27,962,150.82		27,962,150.82
原材料	22,070,946.47	1,495,659.52	20,575,286.95	20,846,878.03	1,818,315.49	19,028,562.54
周转材料	267,459.36		267,459.36	267,459.36		267,459.36
库存商品	143,595,041.64	6,326,509.88	137,268,531.76	143,799,349.38	7,428,116.03	136,371,233.35
发出商品				54,574,134.40		54,574,134.40
在途物资				1,475,467.80		1,475,467.80
合计	306,159,252.32	26,553,755.76	279,605,496.56	287,453,103.74	27,978,017.88	259,475,085.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发产品	18,731,586.36					18,731,586.36	
原材料	1,818,315.49			322,655.97		1,495,659.52	
库存商品	7,428,116.03	645,809.30		1,747,415.45		6,326,509.88	
合计	27,978,017.88	645,809.30		2,070,071.42		26,553,755.76	

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额
尚水名都(诏发置业)	2018年6月	18,146,703.45	—	—	18,146,703.45		
漳发名都(漳发地产)	2021年9月	20,380,960.50	—	—	20,380,960.50		
合计	—	38,527,663.95	—	—	38,527,663.95		

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,515,000.00	5,515,000.00
一年内到期的大额存单		10,355,000.00
合计	5,515,000.00	15,870,000.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,928,396.33	2,284,708.28
应交增值税借方余额	112,172,016.03	122,957,538.82
预缴税费	4,201,542.39	4,297,625.93
定期存款	9,065,873.00	9,065,873.00
合计	128,367,827.75	138,605,746.03

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	本期末累 计计入其他 综合收益的利 得	本期末累 计计入其他 综合收益的损 失	本期确 认的股 利收 入	期末余额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
漳州天同地产有 限公司	51,996,550.37			9,032.91			52,005,583.2 8	
合计	51,996,550.37			9,032.91			52,005,583.2 8	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的 股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量 且其变动计入 其他综合 收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
漳州天同地产 有限公司		14,005,583.28			管理层确认该投资为非 交易性权益工具投资	

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	44,325,731.92		44,325,731.92	48,833,575.05		48,833,575.05	4.65%
减：一年内到期的长期应收款	5,515,000.00		5,515,000.00	5,515,000.00		5,515,000.00	—
合计	38,810,731.92		38,810,731.92	43,318,575.05		43,318,575.05	

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
福建华兴漳发创业投资有限公司	11,335,698.40			-344.50		
福建信禾房地产开发有限公司	186,028,145.84			-8,272,411.08		
福建东南花都置业有限公司	26,196,619.29			-141,784.02		
福建省泮澄建筑工业有限公司	80,733,635.34			-1,870,113.42		
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	64,686,186.03			-507,502.06		
福建兆发房地产有限公司	13,100,056.72			-18,538.48		
太阳海缆（东山）有限公司	92,502,995.15			-5,073,566.76		
一道新能源科技（漳州）有限公司	10,410,905.42			-4,372,231.11		
中节能（漳州）太阳能科技有限公司	21,250,000.00			1,963,658.39		
三峡东山能源投资有限公司	41,005,173.52	7,000,000.00		9,538,698.86		
大唐漳发（诏安）新能源有限公司	24,113,425.39	10,000,000.00		4,441,714.98		
云霄县汇发新能源有限公司	9,190,080.39			699,556.21		
漳州古雷国漳新能源有限公司	300,000.00					
华能（漳浦）光伏发电有限责任公司	5,035,578.92	2,707,500.00		385,019.95		
华电（漳浦）新能源有限公司	4,295,000.00					
福建美亚国云智能装备有限公司	9,494,908.98			-861,066.28		
东山数智科技有限公司	196,669.10			-79,726.69		
小计	599,875,078.49	19,707,500.00		-4,168,636.01		
合计	599,875,078.49	19,707,500.00		-4,168,636.01		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建华兴漳发创业投资有限公司				11,335,353.90	—
福建信禾房地产开发有限公司				177,755,734.76	50,593,831.58
福建东南花都置业有限公司				26,054,835.27	16,554,268.67
福建省浯澄建筑工业有限公司				78,863,521.92	4,288,542.03
福建省漳州福化水务发展有限责任公司				64,178,683.97	—
福建兆发房地产有限公司				13,081,518.24	—
太阳海缆（东山）有限公司				87,429,428.39	—
一道新能源科技（漳州）有限公司				6,038,674.31	—
中节能（漳州）太阳能科技有限公司				23,213,658.39	—
三峡东山能源投资有限公司				57,543,872.38	—
大唐漳发（诏安）新能源有限公司				38,555,140.37	—
云霄县汇发新能源有限公司				9,889,636.60	—
漳州古雷国漳新能源有限公司				300,000.00	—
华能（漳浦）光伏发电有限责任公司				8,128,098.87	—
华电（漳浦）新能源有限公司				4,295,000.00	—
福建美亚国云智能装备有限公司				8,633,842.70	—
东山数智科技有限公司				116,942.41	—
小计				615,413,942.48	71,436,642.28
合计				615,413,942.48	71,436,642.28

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建省展信股权投资合伙企业（有限合伙）	3,627,838.55	3,616,608.01
漳州高新区站前投资合伙企业（有限合伙）	1,000,514.12	1,000,485.90
漳州高新区一药一智投资合伙企业（有限合伙）	1,000,870.22	1,000,814.09
广发信德（漳州芗城区）数字产业投资发展合伙企业（有限合伙）	103,676,904.86	51,455,180.21
合计	109,306,127.75	57,073,088.21

15、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	160,862,104.45			160,862,104.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	160,862,104.45			160,862,104.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,199,362.64			29,199,362.64
2. 本期增加金额	2,424,579.23			2,424,579.23
(1) 计提或摊销	2,424,579.23			2,424,579.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,623,941.87			31,623,941.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	129,238,162.58			129,238,162.58
2. 期初账面价值	131,662,741.81			131,662,741.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☑不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,216,274,475.49	1,234,848,498.72
固定资产清理		22,470.17
合计	1,216,274,475.49	1,234,870,968.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他（含管网）	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	580,826,027.43	604,798,488.54	76,315,426.29	39,648,324.76	553,436,725.19	1,855,024,992.21
2. 本期增加金额	-937,098.00	15,140,911.44	771,921.98	9,621,070.76	503,961.05	25,100,767.23
（1）购置	-937,098.00	122,952.25	765,976.85	9,621,070.76	503,961.05	10,076,862.91
（2）在建工程转入		15,017,959.19	5,945.13			15,023,904.32
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		101,331.68	722,430.40	5,551,940.76	193,615.65	6,569,318.49
（1）处置或报废		101,331.68	722,430.40	5,551,940.76	193,615.65	6,569,318.49
4. 期末余额	579,888,929.43	619,838,068.30	76,364,917.87	43,717,454.76	553,747,070.59	1,873,556,440.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	148,195,408.10	184,437,868.00	36,079,909.75	15,617,984.09	234,365,295.84	618,696,465.78
2. 本期增加金额	8,579,643.47	15,154,782.69	4,400,879.41	3,382,289.50	8,262,828.28	39,780,423.35
（1）计提	8,579,643.47	15,154,782.69	4,400,879.41	3,382,289.50	8,262,828.28	39,780,423.35
3. 本期减少金额		40,628.13	646,796.12	1,816,147.09	171,380.04	2,674,951.38
（1）处置或报废		40,628.13	646,796.12	1,816,147.09	171,380.04	2,674,951.38
4. 期末余额	156,775,051.57	199,552,022.56	39,833,993.04	17,184,126.50	242,456,744.08	655,801,937.75
三、减值准备						
1. 期初余额		100,247.67	1,061.67		1,378,718.37	1,480,027.71
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		100,247.67	1,061.67		1,378,718.37	1,480,027.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	423,113,877.86	420,185,798.07	36,529,863.16	26,533,328.26	309,911,608.14	1,216,274,475.49
2. 期初账面价值	432,630,619.33	420,260,372.87	40,234,454.87	24,030,340.67	317,692,710.98	1,234,848,498.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建华骏房屋及建筑物-华夏汽车城福特4S店	4,204,873.53	福州市暂不办理市内4S店产权变更
金峰自来水公司房屋及建筑物	103,351,654.89	尚在办理中
水务集团房屋及建筑物	219,611,675.95	部分改制前资产未办产权证；二水厂扩建及三水厂尚在办理中
漳浦水务污水分公司房屋及建筑物	22,859,036.16	尚在办理中

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
试驾车清理		22,470.17
合计		22,470.17

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	208,823,635.05	138,943,745.58
合计	208,823,635.05	138,943,745.58

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老旧小区（五期）	2,987,207.24		2,987,207.24	2,987,207.25		2,987,207.25
市区老旧小区供水设施改造工程	3,895,558.08		3,895,558.08	3,895,558.08		3,895,558.08
智慧水务调度中心装修改造工程	33,623.00		33,623.00	33,623.00		33,623.00
漳浦县城老旧小区管	532,384.96		532,384.96	348,012.73		348,012.73

网改造工程						
污水厂厂区道路及路沿石修复项目				20,299.00		20,299.00
无菌室修缮工程	98,257.51		98,257.51	219,344.23		219,344.23
漳发汽车：装修改造工程	481,275.89	481,275.89		481,275.89	481,275.89	
漳州市第三自来水厂分布式光伏发电项目	6,662,890.81		6,662,890.81	52,626.39		52,626.39
福建漳龙总部经济大楼分布式光伏发电项目	3,393,806.14		3,393,806.14	3,363,424.81		3,363,424.81
漳浦盐 100MW 集中式光伏	93,295,330.62		93,295,330.62	54,253,468.29		54,253,468.29
福建汉晶光电科技有限公司分布式光伏项目				3,803,665.06		3,803,665.06
福建省凯第杭萧钢构有限公司分布式光伏发电项目				4,370,733.51		4,370,733.51
马洲污水处理厂光伏项目	14,647.16		14,647.16	14,647.16		14,647.16
华安县云谷君澜度假酒店充电站				225,644.88		225,644.88
东山西浦充电站				2,350,451.29		2,350,451.29
漳龙物流园充电站				723,474.94		723,474.94
水下检修项目	17,623.76		17,623.76	17,623.76		17,623.76
鑫泓顺屋顶分布式光伏项目	2,814,770.11		2,814,770.11	710,735.74		710,735.74
漳州 2023G05 地块	9,932,527.69		9,932,527.69	2,712,742.36		2,712,742.36
漳州市乐透食品饮料有限公司分布式光伏项目				25,145.42		25,145.42
烤漆房废气处理设备改造				83,534.66		83,534.66
东墩一期 MBR 膜装置				36,814,159.30		36,814,159.30
福建欧瑞园食品有限公司分布式光伏发电项目				1,858,628.26		1,858,628.26
AAO 生化池东侧停车场改造工程	43,151.90		43,151.90	43,151.90		43,151.90
智慧水务调试中心展示大厅设备	1,730,637.68		1,730,637.68	1,730,637.68		1,730,637.68
福建海峡生物科技股份有限公司分布式光伏发电项目				1,070,368.74		1,070,368.74
漳州东南花都有限公司分布式光伏发电项目				9,292,541.01		9,292,541.01
设备更新工程	75,150.00		75,150.00	75,150.00		75,150.00
福州海汇生物科技实业有限公司屋顶光伏分布式发电项目	2,658,588.05		2,658,588.05	581,999.46		581,999.46
漳州市第二自来水厂扩建工程（一期）	97,798.00		97,798.00	97,798.00		97,798.00
中国电信漳州分公司石龟头分布式光伏发电				981,918.61		981,918.61

电项目						
营商环境（不收费）	1,690,290.35		1,690,290.35	1,842,176.03		1,842,176.03
户表改造	1,793,594.21		1,793,594.21	1,793,594.21		1,793,594.21
诏安县南方肉牛育肥场生产区（1-2 单元）屋顶 3651.57kwp 分布式光伏发电项目	48,134,931.29		48,134,931.29	1,465,564.89		1,465,564.89
漳州市检察院充电站				132,958.60		132,958.60
漳浦万安污水处理厂分布式光伏发电项目	1,274,584.23		1,274,584.23	425,358.15		425,358.15
芝山大院加压泵房迁移改建工程	525,778.18		525,778.18	525,778.18		525,778.18
比亚迪王朝店超充站建设工程	706,615.66		706,615.66			
漳州市老旧小区供水改造工程 2023	183,120.00		183,120.00			
污水处理厂厂区管道、阀门、磁混凝池钢结构等防腐防锈项目	252,785.10		252,785.10			
芝山大院海绵型新能源停车场项目	64,867.92		64,867.92			
福建源立泵业有限公司 3.3MWp 分布式光伏项目	7,652,578.44		7,652,578.44			
福建瑞锆新材料科技有限公司分布式光伏项目	13,110,240.55		13,110,240.55			
福建容豫冷冻食品有限公司分布式光伏发电项目	5,150,296.41		5,150,296.41			
合计	209,304,910.94	481,275.89	208,823,635.05	139,425,021.47	481,275.89	138,943,745.58

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
漳浦盐场 100MW 集中式光伏	574,322,700.00	54,253,468.29	39,041,862.33	—	—	93,295,330.62
东墩一期 MBR 膜装置	52,000,000.00	36,814,159.30	9,203,539.82		46,017,699.12	
诏安县南方肉牛育肥场生产区（1-2 单元）屋顶 3651.57kwp 分布式光伏发电项目	165,000,000.00	1,465,564.89	46,669,366.40			48,134,931.29

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
漳浦盐场 100MW 集中式光伏	16	22	745,255.95	570,122.03	2.8	自有资金、金融机构贷款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东墩一期 MBR 膜装置						自有资金、金融机构贷款
诏安县南方肉牛育肥场生产区(1-2单元)屋顶 3651.57kw 分布式光伏发电项目	44	52				自有资金、金融机构贷款

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	230,001,808.60	230,001,808.60
2. 本期增加金额	4,451,513.13	4,451,513.13
1) 新增租赁	4,451,513.13	4,451,513.13
3. 本期减少金额	326,271.69	326,271.69
(1) 租赁到期	207,552.25	207,552.25
(2) 其他	118,719.44	118,719.44
4. 期末余额	234,127,050.04	234,127,050.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	65,728,106.37	65,728,106.37
2. 本期增加金额	11,925,680.66	11,925,680.66
(1) 计提	11,925,680.66	11,925,680.66
3. 本期减少金额	289,996.25	289,996.25
(1) 处置		
(2) 租赁到期	207,552.25	207,552.25
(3) 其他	82,444.00	82,444.00
4. 期末余额	77,363,790.78	77,363,790.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	156,763,259.26	156,763,259.26
2. 期初账面价值	164,273,702.23	164,273,702.23

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	特许经营使用权	计算机软件	专利及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	111,320,002.04	643,106,660.18	50,347,358.89	993,311.95	805,767,333.06
2. 本期增加金额			5,800.00		5,800.00
(1) 购置			5,800.00		5,800.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	111,320,002.04	643,106,660.18	50,353,158.89	993,311.95	805,773,133.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,971,642.60	114,369,319.33	7,357,314.98		142,698,276.91
2. 本期增加金额	992,291.43	18,879,628.14	813,372.62	17,456.57	20,702,748.76
(1) 计提	992,291.43	18,879,628.14	813,372.62	17,456.57	20,702,748.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,963,934.03	133,248,947.47	8,170,687.60	17,456.57	163,401,025.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,356,068.01	509,857,712.71	42,182,471.29	975,855.38	642,372,107.39
2. 期初账面价值	90,348,359.44	528,737,340.85	42,990,043.91	993,311.95	663,069,056.15

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建华骏汽车销售服务有限公司-土地	2,687,887.57	福州市暂不办理市内 4S 店土地变更
金峰水厂及取水泵站、加压泵站土地	15,524,926.85	尚在办理中
漳浦盐场 100MW 集中式光伏项目土地	2,159,666.65	尚在办理中

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29					18,207,864.29
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26					391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59					933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64					7,986,018.64
收购福建漳发建设有限公司形成的商誉	1,900,000.00					1,900,000.00
收购漳州信息产业集团有限公司形成的商誉	14,605,871.08					14,605,871.08
收购漳州人才发展集团有限公司形成的商誉	227,288.10					227,288.10
合计	44,251,687.96					44,251,687.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29					18,207,864.29
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26					391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59					933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64					7,986,018.64
合计	27,518,528.78					27,518,528.78

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	59,687,409.03	4,303,561.29	6,496,968.49		57,494,001.83
东墩一期屋顶改造工程	1,787,481.29		233,149.73		1,554,331.56
东墩一期 MBR 膜装置		30,417,699.12	1,810,831.20		28,606,867.92
其他	18,946,146.50	1,410,949.99	2,596,567.74		17,760,528.75
合计	80,421,036.82	36,132,210.40	11,137,517.16		105,415,730.06

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	434,581,121.45	104,544,131.12	377,350,560.08	93,839,999.89
内部交易未实现利润	52,970,555.06	13,242,638.77	53,884,840.40	13,471,210.10
可抵扣亏损	153,544,974.91	38,722,252.68	154,558,945.90	38,639,736.46
PPP项目税会差异	2,600,353.10	875,630.59	2,600,353.10	650,088.28
租赁	159,543,561.42	39,390,597.37	176,205,095.05	43,649,354.66
建店补助	2,022,929.45	505,732.36	2,022,929.45	505,732.36
长期待摊费用一次性摊销	1,704,790.25	426,197.56	1,704,790.25	426,197.56
合计	806,968,285.64	197,707,180.45	768,327,514.23	191,182,319.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	14,005,583.28	3,501,395.82	13,996,550.37	3,499,137.59
按公允价值重新计量剩余长期股权投资价值	39,699,397.52	9,924,849.38	39,699,397.52	9,924,849.38
固定资产一次性加计扣除	5,936,773.20	1,484,193.30	6,247,196.70	1,561,799.18
PPP项目税会差异	622,976,026.06	155,896,023.94	561,897,033.73	140,474,258.45
评估净资产增值额	37,051,587.41	9,262,896.85	39,883,236.60	9,970,809.15
租赁	146,506,081.88	36,133,407.31	164,300,652.05	40,675,205.71
交易性金融资产公允价值变动	4,435,972.79	1,108,993.20	2,192,488.21	548,122.05
合计	870,611,422.14	217,311,759.80	828,216,555.18	206,654,181.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,440,831.70	133,266,348.75	68,115,761.18	123,066,558.13
递延所得税负债	64,440,831.70	152,870,928.10	68,115,761.18	138,538,420.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	82,622,755.38	93,130,083.98
可抵扣亏损	572,728,513.56	598,636,659.07

合计	655,351,268.94	691,766,743.05
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	39,476,173.24	42,637,013.15	
2026	37,257,177.75	38,143,201.82	
2027	141,872,770.56	153,380,087.09	
2028	249,806,338.52	261,707,527.89	
2029	87,416,344.27	102,768,829.12	
2030	16,899,709.22		
合计	572,728,513.56	598,636,659.07	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,655,034,592.29	125,749,924.95	4,529,284,667.34	4,644,939,848.22	117,653,045.27	4,527,286,802.95
预付无形资产、工程设备款	39,245,661.27		39,245,661.27	2,379,407.76		2,379,407.76
增值税	133,773,720.37		133,773,720.37	106,452,382.07		106,452,382.07
大额存单	62,124,767.50		62,124,767.50	61,619,177.68		61,619,177.68
定期存款	510,625.00		510,625.00	510,625.00		510,625.00
合计	4,890,689,366.43	125,749,924.95	4,764,939,441.48	4,815,901,440.73	117,653,045.27	4,698,248,395.46

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,216,034.74	21,216,034.74	详见货币资金	详见货币资金	19,969,126.12	19,969,126.12	详见货币资金	详见货币资金
固定资产	17,600,704.16	5,590,130.34	抵押资产	详见说明 1	15,840,633.74	5,419,214.28	抵押资产	详见说明 1
无形资产	2,462,209.94	1,711,236.47	抵押资产	详见说明 1	2,215,988.95	1,562,272.78	抵押资产	详见说明 1
其他非流动金融资产	2,001,384.34	2,001,384.34	转让限制	详见说明 2	2,001,299.99	2,001,299.99	转让限制	详见说明 2
合计	43,280,333.18	30,518,785.89			40,027,048.80	28,951,913.17		

其他说明：

说明 1：截至 2025 年 6 月 30 日，三明玖玖丰田公司以房屋土地作为抵押物，向中国银行申请人民币借款 1,000.00 万元，期末借款本金余额 800.00 万元。

说明 2：根据投资协议约定，除特殊情况外项目结束前不能退出。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,288,150.00	9,587,574.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	109,900,000.00	121,700,000.00
信用借款	1,670,650,000.00	1,319,000,000.00
短期借款应付利息	1,057,703.15	1,284,269.89
合计	1,802,895,853.15	1,459,571,843.89

短期借款分类的说明：

① 质押借款：

厦门市东南汽车贸易有限公司以新车合格证为质押，向广汽汇理汽车金融有限公司借款 3,064,060.00 元；

厦门市东南汽车贸易有限公司以新车合格证为质押，向广州汽车集团财务有限公司借款 3,064,060.00 元；

漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押，向福特汽车金融(中国)有限公司借款 137,985.00 元；

福建华骏汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押向长安汽车金融有限公司借款 7,022,045.00 元。

②抵押借款：

系三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以其房屋建筑物及土地使用权证作抵押向中国银行股份有限公司三明分行借款 8,000,000.00 元

③保证借款：

由公司本部担保，漳州发展水务集团有限公司向中国农业银行股份有限公司漳州分行借款 100,000,000.00 元；

由公司本部担保，福建展恒新建设集团有限公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 9,900,000.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	267,996,514.30	387,325,393.42
应付工程款	2,015,062,266.51	2,165,546,539.73
汽车款项	3,704,782.42	7,044,700.75
广告宣传费	311,925.04	282,683.04
软件费	65,796,473.95	81,502.76
其他	33,580,721.62	16,353,764.89
合计	2,386,452,683.84	2,576,634,584.59

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑股份有限公司	474,369,659.95	尚未到付款期
合计	474,369,659.95	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	25,590,549.40	1,819,166.67
其他应付款	370,831,295.94	362,801,796.65
合计	396,421,845.34	364,620,963.32

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,872,216.06	
划分为权益工具的优先股\永续债股利	10,718,333.34	1,819,166.67
合计	25,590,549.40	1,819,166.67

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,697,626.63	2,122,011.37
暂收应付及暂扣款项	53,855,731.82	34,516,365.56
押金、保证金	92,944,931.03	103,088,718.15
非并表范围内关联往来	79,141,751.65	79,180,711.62
股权收购款	131,015,589.84	131,015,589.84
其他	9,175,664.97	12,878,400.11
合计	370,831,295.94	362,801,796.65

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漳州天同地产有限公司	61,204,930.00	未结算
合计	61,204,930.00	

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	213,180.00	556,717.00
其他	166,938.00	
合计	380,118.00	556,717.00

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	122,441.90	208,620.29
预收工程、设备款	42,805,139.86	47,196,237.31
预收货款	41,905,663.30	38,718,192.18
售后精品维修预收款	8,879,445.30	8,333,910.85
其他	8,792,402.08	6,244,893.53
合计	102,505,092.44	100,701,854.16

(1) 期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

(2) 本期不存在账面价值发生重大变动的项目。

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,574,702.86	97,041,288.71	129,724,971.37	19,891,020.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,459,818.50	13,413,839.55	14,009,864.14	863,793.91
合计	54,034,521.36	110,455,128.26	143,734,835.51	20,754,814.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,526,030.69	75,974,796.95	108,019,985.74	17,480,841.90
2、职工福利费	202,077.00	3,455,055.25	3,667,245.92	-10,113.67
3、社会保险费	186,766.16	9,231,931.19	9,243,990.92	174,706.43
其中：医疗保险费	164,410.92	5,531,974.77	5,541,774.93	154,610.76
工伤保险费	8,827.29	399,617.20	401,418.68	7,025.81
生育保险费	6,265.16	334,525.09	334,983.18	5,807.07
补充医疗保险费	7,262.79	2,965,814.13	2,965,814.13	7,262.79
4、住房公积金	51,603.98	6,653,262.60	6,633,923.60	70,942.98

5、工会经费和职工教育经费	2,608,225.03	1,726,242.72	2,159,825.19	2,174,642.56
合计	52,574,702.86	97,041,288.71	129,724,971.37	19,891,020.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	785,112.08	9,785,016.02	9,846,115.38	724,012.72
2、失业保险费	11,008.80	297,842.93	299,792.82	9,058.91
3、企业年金缴费	663,697.62	3,330,980.60	3,863,955.94	130,722.28
合计	1,459,818.50	13,413,839.55	14,009,864.14	863,793.91

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,604,820.95	18,428,010.41
企业所得税	16,846,482.73	32,779,124.13
个人所得税	116,975.73	716,124.49
城市维护建设税	219,874.85	741,937.96
教育费附加	171,059.54	551,346.51
印花税	503,511.30	911,183.95
房产税	1,987,134.54	2,078,972.37
土地使用税	469,625.62	507,522.40
江海堤防工程维护费	722,970.93	2,601,515.94
水资源税	3,300,060.32	1,060,186.19
其他税费	657,807.26	792,664.14
合计	29,600,323.77	61,168,588.49

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,513,770.48	16,765,746.64
一年内到期的长期借款及利息	290,230,180.31	281,283,385.25
合计	303,743,950.79	298,049,131.89

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	132,575,701.66	207,162,173.80
预提费用	14,378,984.66	4,509,313.80
专项应付款	69,000,000.00	16,437,415.00
合计	215,954,686.32	228,108,902.60

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,572,205,310.15	2,542,443,180.58
保证借款	128,884,499.52	140,656,499.52
信用借款	78,226,984.89	55,740,828.62
长期借款利息	1,925,638.26	3,133,698.50
减：一年内到期的长期借款	290,230,180.31	281,283,385.25
合计	2,491,012,252.51	2,460,690,821.97

长期借款分类的说明：

质押借款：

福建漳发生态科技有限公司由公司本部担保，以漳州市东墩污水处理厂（一期）项目污水处理费收费权益作质押向中国银行股份有限公司漳州分行借款 124,000,000.00 元，期限 115 个月，期末借款余额 59,287,500.00 元；

福建漳发生态科技有限公司由公司本部担保，以漳州市东墩污水厂二期 PPP 项目《特许经营协议》享有的污水处理服务费收费权作质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行借款 230,000,000.00 元，期限 12 年，期末借款余额 165,631,183.56 元；

漳发生态科技（漳州高新区）有限公司由公司本部担保，以漳发生态科技（漳州高新区）有限公司在马洲污水处理厂（一期）工程 PPP 项目《特许经营协议》项下享有的污水处理服务费收费权作质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行借款 130,000,000.00 元，期限 15 年，期末借款余额为 109,621,500.00 元；

漳州源鑫建设投资有限公司由漳州市国有资本运营集团有限公司按原股比担保，以漳州市芗城区城中村与农村生活污水收集与处理 PPP 项目项下政府付款作质押向中国农业发展银行漳州市分行借款 270,000,000.00 元，期限 11 年，期末借款余额为 101,497,906.44 元；

漳州市展沅环境科技有限公司由公司本部按股比担保，以《漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目合同》项下政府付款的应收账款为质押向中国农业发展银行漳州市分行借款 938,000,000.00 元，期限 15 年，期末借款余额为 765,224,753.12 元；

漳州金峰自来水有限公司由公司本部担保，以供水收费权作质押向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 19,252,300.45 元，期限 20 年，期末借款余额 19,252,300.45 元；

漳州金峰自来水有限公司由公司本部担保，以漳州市金峰水厂扩建工程（一期）项目水费收费权作质押向中国银行股份有限公司借款 21,667,204.80 元，期限 14 年，期末借款余额为 21,527,416.36 元；

漳浦发展水务有限公司由公司本部担保，以漳浦县污水处理厂全部污水处理服务费作质押向中国银行股份有限公司漳浦支行借款 23,389,000.00 元，期限 9 年，期末借款余额 15,314,226.15 元；

漳州发展水务集团有限公司由公司本部担保，以第三水厂收费权益作质押向中国银行股份有限公司漳州分行借款 113,560,000.00 元，期限 156 个月，期末借款余额 77,045,714.17 元；

漳州发展水务集团有限公司由公司本部担保，以二水厂自来水收费权及其项下应收自来水费作质押向平安银行股份有限公司漳州分行借款 53,867,087.87 元，期限 10 年，期末借款余额 48,128,400.87 元；

南靖漳发碧水源环境有限公司由公司本部、北京碧水源科技股份有限公司按穿透后股比担保，以《南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目--PPP 项目合同》项下各类应收账款为质押向中国农业发展银行平和县支行借款 435,000,000.00 元，

期限 18 年，期末借款余额为 371,999,999.00 元；

由漳州市国有资本运营集团有限公司、福建省高华建设工程有限公司、建宏盛建设集团有限公司按原股比担保，漳州学鑫建设投资有限公司以龙文区学校基础设施组团建设工程 PPP 项目下各类应收账款作质押向上海浦东发展银行漳州分行借款 674,981,260.03 元，期限 15 年，2023 年 1 月 29 日后原担保人漳州市国有资本运营集团有限公司转为公司本部，公司本部按持股比例担保，期末借款余额为 667,674,410.03 元；

南靖县联鑫建设投资有限公司由漳州市国有资本运营集团有限公司按原股比担保，以 S318（联十四）线靖城棋盘社至牛崎头段公路工程 PPP 项目合同项下 S318 线（联十四线）南靖县靖城棋盘社至牛崎头段公路工程（第一期）的可用性服务费和运营维护绩效服务费作质押，向中国农业发展银行平和县支行借款 209,000,000.00 元，期限 13 年，期末借款余额为 150,000,000.00 元；

保证借款：

由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部向国家开发银行福建省分行借款 51,000,000.00 元，期末借款余额 21,500,000.00 元；

由公司本部担保，漳州发展水务集团有限公司向国家开发银行福建省分行借款 32,000,000.00 元，期限 13 年，期末借款余额 2,500,000.00 元；

由公司本部担保，漳州发展水务集团有限公司向农发基础设施基金有限公司借款 33,000,000.00 元，中国农业发展银行福建省分行作为农发基础设施基金有限公司全权委托的管理人，对该借款进行监督、管理，期限 19 年，期末借款余额 31,700,000.00 元；

由公司本部、福建朗源新能源有限公司、陈国生分别按 66%、17%、17%的比例担保，漳州国昌茂新能源有限公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 62,058,450.00 元，期限 15 年，期末借款余额 49,478,450.00 元；

由公司本部担保，福建漳发新能源投资有限公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 12,990,000.00 元，期限 15 年，期末借款余额 11,670,000.00 元；

由公司本部担保，福建漳发新能源投资有限公司向中国建设银行股份有限公司漳州分行借款 8,216,049.52 元，期限 15 年，期末借款余额 5,836,049.52 元；

由漳州信产电子商务有限公司和绿盈农业科技有限公司按持股比例提供担保，平和数字乡村农业科技有限公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 9,500,000.00 元，期限 2 年，期末借款余额 6,200,000.00 元。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	146,798,443.46	149,211,205.00
合计	146,798,443.46	149,211,205.00

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,533,172.50	5,363,034.70	1,947,564.10	28,948,643.10	
合计	25,533,172.50	5,363,034.70	1,947,564.10	28,948,643.10	

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	381,615,681.85	307,346,547.81
合计	381,615,681.85	307,346,547.81

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	991,481,071.00						991,481,071.00

39、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
102485002 永续中票	2024年11月22日	2.95%	100元	600万	6亿元	长期存续	无强制转股、自愿转股条款	不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
102485002 永续中票	6,000,000.00	598,959,433.96					6,000,000.00	598,959,433.96
合计	6,000,000.00	598,959,433.96					6,000,000.00	598,959,433.96

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公司于2024年11月22日发行第一期永续中期票据。根据《2014金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会[2014]13号），发行的金融工具归类为权益工具的。

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	632,178,362.47			632,178,362.47
其他资本公积	2,052,337.44			2,052,337.44
合计	634,230,699.91			634,230,699.91

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	10,497,412.77	9,032.91				9,032.91	10,506,445.68
其他权益 工具投资 公允价值 变动	10,497,412.77	9,032.91				9,032.91	10,506,445.68
其他综合 收益合计	10,497,412.77	9,032.91				9,032.91	10,506,445.68

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,115,505.13			92,115,505.13
合计	92,115,505.13			92,115,505.13

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	988,661,024.75	970,372,473.48
调整后期初未分配利润	988,661,024.75	970,372,473.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,710,976.36	53,413,056.23
减：提取法定盈余公积		3,262,426.75
应付普通股股利	14,872,216.06	29,744,415.39
应付永续债股利	8,899,166.67	1,819,166.67
加：其他综合收益结转留存收益		-298,496.15
期末未分配利润	1,003,600,618.38	988,661,024.75

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,897,311.86	1,039,316,168.18	1,254,518,804.05	1,081,398,385.31
其他业务	55,506,393.33	9,034,458.03	39,371,781.29	9,292,397.42
合计	1,288,403,705.19	1,048,350,626.21	1,293,890,585.34	1,090,690,782.73

(1) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
汽车销售	商品交付给顾客，资产控制权转移给客户时	现款结算	货物	是	无	无
自来水生产	通过供水系统供水，每月以供水系统吨数作为售水业务控制权转移依据	现款结算	自来水	是	无	无
污水处理	在一定时段内履行的履约义务	按实际或约定的污水处理量计算收款	污水处理	是	无	无
工程施工	在一定时段内履行的履约义务	按进度收取款项	工程项目	是	无	保证类质保，质保期以施工合同签订为准
电力销售	以电表显示的发电量作为电力销售业务控制权转移依据	按实际供电量结算	电力	是	无	无

(2) 重大合同变更或重大交易价格调整情况

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

(3) PPP 项目相关信息

PPP 项目合同是指本公司所设立的项目公司作为社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征：社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿；政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司参与的 PPP 项目由政府方按照有关法律法规规定授予项目公司在项目合作期（指双方签订 PPP 项目合同之日起至运营期结束之日止，包含建设期及运营期）内进行投资、建设、运营、维护内河水环境治理工程、污水处理厂及相关管网工程等 PPP 项目设施并按照合同约定方式收取可用性服务费、污水处理费和运营服务费等服务对价。政府方通过 PPP 项目合同约定对项目公司使用 PPP 项目资产提供的公共产品和服务的类型、对象、价格进行控制。政府方拥有 PPP 项目及附属设施等各项有形及无形资产的所有权和处置权，项目合作期到期需进行 PPP 项目资产和经营权移交。

PPP 项目合同涉及的履约义务和对价形式：

①提供环境治理工程、污水处理厂及相关管网工程的建造服务。建造服务的对价形式主要有：在运营期内分期支付以建造投资额为基础计算的可用性服务费、规定运营期内保底水量对应污水处理费作为对建造服务的补偿、运营期的特许经营权。

②污水处理服务：根据处理水量和水质合格情况，按照约定单价收取污水处理服务费。

③对 PPP 项目资产提供运营维护服务：主要有固定价格和根据运维成本加成运维利润率两种对价形式。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	659,441.06	925,062.22

教育费附加	335,092.05	431,804.46
房产税	3,329,929.71	2,884,284.60
土地使用税	919,927.14	1,095,598.98
车船使用税	32,342.80	28,105.75
印花税	845,500.36	666,050.37
地方教育附加	224,139.45	287,931.38
其他	73,031.67	66,519.77
合计	6,419,404.24	6,385,357.53

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,932,406.43	47,017,021.86
办公费	5,295,816.53	2,471,572.31
交通差旅费	796,663.17	422,294.33
广告费	683,229.08	178,778.72
聘请中介机构费	3,512,997.09	3,721,977.51
业务招待费	118,596.48	40,948.60
折旧与摊销	10,718,477.59	5,413,585.81
税金	1,187,881.74	606,919.76
保险费	646,940.31	348,145.33
汽车费用	459,274.41	402,299.75
信息披露费	4,049.82	5,660.38
安全生产管理费	195,477.38	115,057.91
租金	2,177,576.11	572,487.36
物业费	2,388,219.03	1,493,438.53
修理费	282,605.05	330,389.69
装修费	840,221.53	60,122.59
劳务费	5,088,686.35	1,214,764.97
其他	1,073,065.64	968,409.14
合计	95,402,183.74	65,383,874.55

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,610,960.77	30,999,680.66
折旧与摊销	22,215,699.89	22,064,719.30
办公费	1,843,386.05	2,852,127.83
差旅费	227,106.99	172,424.92
汽车费用	542,006.36	421,469.79
广告宣传费	4,832,789.89	3,501,443.69
邮运费	929,153.41	615,707.34
业务招待费	49,405.79	46,823.58
商品车费用	29,911.21	43,864.51
租金	560,112.27	446,315.44
维修工具	663,621.93	1,425,797.73
维修费	2,210,657.08	1,314,029.22
保安服务费	73,150.02	0.00
其他	2,923,162.68	1,566,375.42
合计	67,711,124.34	65,470,779.43

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,798,451.19	
材料费	499,255.48	
其他费用	1,058,707.25	
合计	7,356,413.92	

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,503,161.73	76,483,912.33
减：利息收入	147,159,036.47	143,266,323.46
银行手续费	626,073.01	542,152.33
合计	-72,029,801.73	-66,240,258.80

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,039,761.98	1,664,375.11
个税扣缴税款手续费	62,499.12	40,278.09
合计	3,102,261.10	1,704,653.20

51、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
交易性金融资产	2,834,660.59	-226.39
合计	2,834,660.59	-226.39

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,168,636.01	-21,433,414.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	320,443.66	
合计	-3,848,192.35	-21,433,414.33

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		325,000.00
应收账款坏账损失	-47,981,864.84	-31,283,268.78

其他应收款坏账损失	-11,452,300.39	-18,045,825.39
合计	-59,434,165.23	-49,004,094.17

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-413,663.99	-3,877,437.49
十一、合同资产减值损失	-15,552,439.96	-2,222,069.72
合计	-15,966,103.95	-6,099,507.21

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,621,085.17	21,931,050.70

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
客户违约赔偿收入	918,357.25	690,753.95	
其他	790,060.51	2,500,161.39	
合计	1,708,417.76	3,190,915.34	

57、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
非货币性资产交换损失	35,096.78	80,922.64	
对外捐赠	74,722.00	31,734.00	
税收滞纳金	21,983.09	137,173.35	
罚款支出（行政罚款）	213,929.69	299,589.00	
其他	218,712.48	60,281.78	
合计	564,444.04	609,700.77	

58、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,421,506.11	30,432,654.86
递延所得税费用	-7,441,840.33	-6,286,974.47

合计	19,979,665.78	24,145,680.39
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,647,273.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,411,818.38
子公司适用不同税率的影响	-272,627.95
非应税收入的影响	-4,168,636.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,789.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,580,381.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,116,934.52
内部未实现收益抵消的影响	691,027.94
其他	23,978.34
所得税费用	19,979,665.78

59、其他综合收益

详见附注七、41

60、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	127,031,409.07	62,156,456.91
代收代付款	73,761,544.31	61,366,834.90
押金及保证金	32,059,398.61	36,979,466.96
政府补助	14,148,222.72	11,957.92
利息收入	1,376,727.97	297,507.18
其他	15,956,602.47	14,492,554.65
合计	264,333,905.15	175,304,778.52

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	83,073,293.71	78,223,750.15
代收代付款	69,675,188.76	70,081,129.43
付现费用	26,328,176.78	19,484,236.52
押金及保证金	11,066,470.77	13,911,821.11
其他	17,775,185.70	14,284,223.52
合计	207,918,315.72	195,985,160.73

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	3,446,051.38	28,769,886.87
漳浦盐场 100MW 集中式光伏	25,341,211.07	22,450,952.89
漳发新能源诏安四都 25MW 屋顶光伏电站建设项目施工合同	37,553,605.94	
漳州市网上公共服务平台（“漳州通 APP”）资产及运营权转让合同	31,850,000.00	
漳州市第三水厂扩建工程（一期）	25,370,000.00	112,384.00
合计	123,560,868.39	51,333,223.76

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	19,730,412.27	11,535,416.33
合计	19,730,412.27	11,535,416.33

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,459,571,843.89	1,110,208,620.73	19,625,526.88	756,986,513.38	29,523,624.97	1,802,895,853.15
长期借款 （含一年内到期）	2,741,974,207.22	224,379,836.47	63,932,168.87	186,520,914.15	49,009,095.11	2,794,756,203.30
租赁负债 （含一年内到期）	165,976,951.64		5,265,674.57	10,930,412.27		160,312,213.94
合计	4,367,523,002.75	1,334,588,457.20	88,823,370.32	954,437,839.80	78,532,720.08	4,757,964,270.39

61、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	45,667,607.74	57,734,045.88
加：资产减值准备	15,966,103.95	6,099,507.21
信用减值准备	59,434,165.23	49,004,094.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,205,002.58	43,343,688.11

使用权资产折旧	11,925,680.66	8,061,065.53
无形资产摊销	20,702,748.76	17,972,609.20
长期待摊费用摊销	11,137,517.16	5,813,214.86
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）	-2,621,085.17	-21,931,050.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,096.78	80,922.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,834,660.59	226.39
财务费用（收益以“-”号填列）	74,503,161.73	75,672,398.23
投资损失（收益以“-”号填列）	3,848,192.35	21,433,414.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,199,790.62	-11,943,772.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,332,507.77	19,211,117.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,130,410.70	-4,083,130.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-282,162,526.69	-310,179,060.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-184,949,486.61	-199,032,026.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-203,140,175.67	-242,742,737.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	583,946,533.27	447,225,660.27
减：现金的期初余额	655,464,174.66	420,687,869.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,517,641.39	26,537,791.17

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：无

（3） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	583,946,533.27	655,464,174.66
其中：库存现金	450.00	699.00
可随时用于支付的银行存款	583,718,498.18	653,374,910.27

可随时用于支付的其他货币资金	27,604.61	1,970,177.37
可用于支付的存放中央银行款项	199,980.48	118,388.02
三、期末现金及现金等价物余额	583,946,533.27	655,464,174.66

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
被冻结的存款	5,237,680.19	6,500.00	ETC 冻结款等
保函保证金	9,555,109.65	1,280,000.00	保函保证金
法院冻结款	2,301,876.87	3,166,129.17	财产保全
农民工保证金专户	4,121,368.03	2,241,325.09	农民工保证金专户
合计	21,216,034.74	6,693,954.26	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,486.37	7.16	39,282.41
合同负债	278,230.00	7.16	1,991,737.28
其中：美元	278,230.00	7.16	1,991,737.28

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

适用 不适用

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

A. 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额，即并非取决于指数或者比率的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益，但按照存货等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

公司新能源板块租赁光伏板场地，出租方提供相关场地给公司使用，项目所发光伏电能优先供出租方使用，出租方按照项目所在地国家电网向出租方结算电价一定优惠比例向公司支付光伏电费，因出租方使用电量无法确定，且该租赁付款额并非取决于指数或者比率的可变租赁付款额，故未纳入租赁负债计量。

B. 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三、28 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

短期租赁及低价值资产租赁费用	366,807.29	544,063.99
合计	366,807.29	544,063.99

C.与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	1,536,006.69	638,243.50
与租赁相关的总现金流出	10,930,412.27	7,831,867.25

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,281,924.17	
合计	5,281,924.17	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,798,451.19	
材料费	499,255.48	
其他费用	1,058,707.25	
合计	7,356,413.92	
其中：费用化研发支出	7,356,413.92	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
数字化协同办公系统	411,788.35						411,788.35	
漳州市城市大脑“智慧办公”	2,907,075.46						2,907,075.46	
漳州智慧渔业智慧调	311,320.75						311,320.75	

度预警中心项目							
防汛防台风应急指挥平台	1,589,029.50						1,589,029.50
项目管理系统	484,422.29						484,422.29
合计	5,703,636.35						5,703,636.35

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期福建漳州发展股份有限公司和福建云霄国有资本运营集团有限责任公司共同设立子公司漳州漳发圣城核能有限公司，持股比例分别为 51%和 49%，统一社会信用代码 91350622MAEFK35K9C，注册资本 40000 万元，法定代表人周盼。截至报告日，该公司尚未开展实质性业务，尚未注资。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,500.00	福州市	福州市	有限责任	51.00%		共同出资
漳州发展水务集团有限公司	42,330.00	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		股权收购
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	1,000.00	三明市	三明市	有限责任	51.00%		共同出资
福建漳发建设有限公司	26,600.00	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		股权收购
漳州闽南污水处理有限公司	3,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	90.00%		共同出资
福建漳发资产运营有限公司	20,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
福建漳州发展汽车集团有限公司	20,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
南靖漳发碧水源环境有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	5.90%	45.00%	投资设立
漳州市展沅环境科技有限公司	10,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	80.99%		共同出资
福建漳发新能源投资有限公司	40,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
福建展恒新建设集团有限公司	10,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		55.00%	股权收购
福建漳发生态科技有限公司	24,570.85	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
福建漳发碧水源科技有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
福建华骏汽车销售服务有限公司	1,200.00	福州市	福州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
三明华骏汽车销售服务有限公司	2,000.00	三明市	三明市	有限责任		100.00%	投资设立
南平华骏汽车销售服务有限公司	1,700.00	南平市	南平市	有限责任		100.00%	投资设立
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	1,000.00	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	投资设立
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	3,000.00	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立

						%	
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	3,000.00	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
厦门市东南汽车贸易有限公司	1,000.00	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州诏发置业有限公司	500.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州漳发地产有限公司	500.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州金峰自来水有限公司	1,382.18	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州上峰自来水有限公司	850.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳发生态科技（平和）有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
南靖发展水务有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳浦发展水务有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳发生态科技（云霄）有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳浦万安发展污水处理有限公司	800.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	4,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	3,800.00	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	800.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
福建漳发汽车保险代理有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
福建省博佳信息技术有限公司	200.00	福州市	福州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州市华骏天地汽车销售服务有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州市水利电力工程有限公司	4,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳发生态科技（漳州高新区）有限公司	6,500.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州漳发环境检测技术研究有限公司	500.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳发生态科技（漳浦）有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州国昌茂新能源有限公司	6,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州漳发特来电充电科技有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		65.00%	共同出资
漳州学鑫建设投资有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		55.00%	股权收购
漳州和易鑫商贸有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州源鑫建设投资有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		97.00%	股权收购
南靖县联鑫建设投资有限公司	4,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		89.00%	股权收购
漳发新能源（云霄）有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
漳发水务（南靖）有限公司	500.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立

福建漳发二手车交易有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳发新能源（漳州高新区）有限公司	7,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
漳发新能源（漳州龙文）有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		80.00%	共同出资
漳发新能源（漳浦）有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
漳州台商投资区漳发新能源有限公司	3,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
漳发新能源（漳州长泰）有限公司	2,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
福建漳发电力科技有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	共同出资
漳州信息产业集团有限公司	100,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	70.00%		股权收购
漳州兴政信息科技有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州信产大数据服务有限公司	5,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		60.00%	股权收购
漳州信产跨境电商公共服务有限公司	3,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		60.00%	股权收购
漳州信产供应链管理有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州信产数字经济发展服务有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州信产电子商务有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	股权收购
平和数字乡村农业科技有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		66.00%	股权收购
福建腾远信息技术有限公司	1,500.00	漳州市	漳州市	有限责任		60.00%	股权收购
漳州电子信息集团有限公司	3,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		51.00%	股权收购
漳州信产智能物联科技有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		45.00%	股权收购
漳州市信产数联科技有限公司	1,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		45.00%	股权收购
漳州人才发展集团有限公司	50,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	51.00%		股权收购
漳州天成人才科技投资集团有限公司	3,000.00	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州漳发圣城核能有限公司	40,000.00	漳州市	漳州市	有限责任	51.00%		共同出资

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
漳州市展沅环境科技有限公司	19.01%	7,429,622.44		108,058,754.14

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳州市展沅环境科技有限公司	152,988,958.64	2,030,185,086.60	2,183,174,045.24	713,415,187.55	901,199,935.30	1,614,615,122.85

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳州市展沅环境科技有限公司	142,308,841.28	1,958,079,093.33	2,100,387,934.61	713,542,262.05	857,369,456.34	1,570,911,718.39

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州市展沅环境科技有限公司	29,115,754.92	39,082,706.17	39,082,706.17	-17,978,546.76

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州市展沅环境科技有限公司	3,947,930.95	31,421,676.55	31,421,676.55	-46,105,724.45

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建信禾房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发		43.00%	权益法
福建省泮澄建筑工业有限公司	漳州市	漳州市	建材制造		45.00%	权益法
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	漳州市	漳州市	污水处理		34.00%	权益法
太阳海缆（东山）有限公司	漳州市	漳州市	电线、电缆		20.00%	权益法
一道新能源科技（漳州）有限公司	漳州市	漳州市	光伏组件		20.00%	权益法
三峡东山能源投资有限公司	漳州市	漳州市	集中式光伏发电		20.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额					
	福建信禾房地产开发有限公司	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	福建省泮澄建筑工业有限公司	太阳海缆（东山）有限公司	一道新能源科技（漳州）有限公司	三峡东山能源投资有限公司
流动资产	933,209,446.18	54,584,695.80	127,308,520.99	270,154,740.98	536,217,776.61	84,887,679.39
非流动资产	66,033.32	407,567,167.95	172,697,802.74	986,684,499.67	274,476,248.93	953,459,050.71
资产合计	933,275,479.50	462,151,863.75	300,006,323.73	1,256,839,240.65	810,694,025.54	1,038,346,730.10
流动负债	622,562,188.41	44,585,827.48	104,763,892.87	285,776,992.83	690,285,048.04	202,550,955.77
非流动负债	0	228,805,201.08	33,770,000.00	533,915,105.87	92,055,277.32	559,784,346.74

项目	期末余额/本期发生额					
	福建信禾房地产开发有限公司	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	福建省泮澄建筑工业有限公司	太阳海缆（东山）有限公司	一道新能源科技（漳州）有限公司	三峡东山能源投资有限公司
负债合计	622,562,188.41	273,391,028.56	138,533,892.87	819,692,098.70	782,340,325.36	762,335,302.51
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	310,713,291.09	188,760,835.19	161,472,430.86	437,147,141.95	28,353,700.18	276,011,427.59
按持股比例计算的净资产份额	133,606,715.17	64,178,683.97	72,662,593.89	87,429,428.39	5,670,740.04	55,202,285.52
调整事项	44,149,019.59		6,200,928.03		367,934.27	2,341,586.86
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	44,149,019.59		6,200,928.03		367,934.27	2,341,586.86
对联营企业权益投资的账面价值	177,755,734.76	64,178,683.97	78,863,521.92	87,429,428.39	6,038,674.31	57,543,872.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	0	12,051,847.35	35,351,457.61	261,372,303.02	414,040,103.14	56,635,122.06
净利润	-19,238,165.30	-1,492,653.12	-3,775,991.82	-25,367,833.81	-21,861,155.54	47,693,494.30
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-19,238,165.30	-1,492,653.12	-3,775,991.82	-25,367,833.81	-21,861,155.54	47,693,494.30
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续上表)

项目	期初余额/ 上期发生额					
	福建信禾房地产开发有限公司	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	福建省泮澄建筑工业有限公司	太阳海缆（东山）有限公司	一道新能源科技（漳州）有限公司	三峡东山能源投资有限公司
流动资产	935,912,921.19	49,310,720.20	126,726,022.59	219,353,178.05	683,826,485.36	31,430,464.95
非流动资产	70,253.66	335,863,958.44	178,818,216.39	945,453,159.18	291,242,862.76	947,582,707.47
资产合计	935,983,174.85	385,174,678.64	305,544,238.98	1,164,806,337.23	975,069,348.12	979,013,172.42
流动负债	606,031,718.46	43,140,408.72	119,295,816.30	197,330,166.80	819,490,388.53	278,165,090.73
非流动负债		151,780,781.61	21,000,000.00	504,961,194.67	103,524,432.51	504,806,830.71

项 目	期初余额/ 上期发生额					
	福建信禾房地产开发有限公司	福建省漳州福 化水务发展有 限责任公司	福建省泮澄建 筑工业有限公 司	太阳海缆(东山) 有限公司	一道新能源科 技(漳州)有限 公司	三峡东山能源投 资有限公司
负债合计	606,031,718.46	194,921,190.33	140,295,816.30	702,291,361.47	923,014,821.04	782,971,921.44
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	329,951,456.39	190,253,488.31	165,248,422.68	462,514,975.76	52,054,527.08	196,041,250.98
按持股比例计算的 净资产份额	141,879,126.25	64,686,186.03	74,361,790.21	92,502,995.15	10,410,905.42	39,208,250.20
调整事项	44,149,019.59		6,371,845.13			1,796,923.32
--商誉						
--内部交易未实现 利润						
--其他	44,149,019.59		6,371,845.13			1,796,923.32
对联营企业权益投 资的账面价值	186,028,145.84	64,686,186.03	80,733,635.34	92,502,995.15	10,410,905.42	41,005,173.52
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值						
营业收入		15,621,855.11	22,831,886.41	297,336,661.52	726,611,930.85	
净利润	-17,204,117.75	1,913,404.75	-11,051,043.63	-15,017,833.76	-35,972,927.48	100,000.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-17,204,117.75	1,913,404.75	-11,051,043.63	-15,017,833.76	-35,972,927.48	100,000.00
本年度收到的来自 联营企业的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	138,109,122.05	130,489,138.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,388,489.56	-6,538,597.43
--综合收益总额	6,388,489.56	-6,538,597.43

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,533,172.70	5,363,034.70		1,947,564.30		28,948,643.10	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,039,761.98	1,664,375.11

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(3) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(4) 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中信用等级较高的银行承兑汇票	510,000.00	终止确认	应收票据中信用等级较高的银行承兑汇票
背书	应收票据中信用等级较高的银行承兑汇票	514,195.00	终止确认	应收票据中信用等级较高的银行承兑汇票
合计	—	1,024,195.00	—	—

十三、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			184,952,794.42	184,952,794.42
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			184,952,794.42	184,952,794.42
（1）债务工具投资			75,646,666.67	75,646,666.67
（2）权益工具投资			109,306,127.75	109,306,127.75
（三）其他权益工具投资			52,005,583.28	52,005,583.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建漳龙集团有限公司	漳州市	投资控股公司	382,850.00 万元	37.76%	37.76%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，福建漳龙集团有限公司直接持有本公司股份 285,750,394 股，占总股本 28.82%，其全资子公司漳州公路交通实业有限公司持有本公司股份 88,676,954 股，占总股本的 8.94%，二者合计持有公司股份占公司总股本的 37.76%。

母公司经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产，公司最终控制方为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
一道新能源科技（漳州）有限公司	公司持有其 20.00%股份
太阳海缆（东山）有限公司	公司持有其 20.00%股份
福建东南花都置业有限公司	公司持有其 10.00%股份
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	公司持有其 34.00%股份
福建省浯澄建筑工业有限公司	公司持有其 45.00%股份
福建兆发房地产有限公司	公司持有其 30.00%股份
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19.00%股份
福建华兴漳发创业投资有限公司	公司持有其 54.17%股份
福建智游侠科技有限公司	公司持有其 30.00%股份
福建美亚国云智能装备有限公司	公司持有其 25.00%股份

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建漳龙管业科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州新镇宇生物科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市漳龙物业服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州漳龙物流园区开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建省漳州市建筑设计有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙建投集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州双菱建材有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业

福建大农景观建设有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙地产集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州矩正房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建旭寅房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建旭幸房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
海峡生物科技股份有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市祥泰食品有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建信禾房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州安居智家住房开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州九龙江置业有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州农业发展集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州晟达置业有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州晟辉房地产有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市晟发房地产有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
东山文旅集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建晟成新型建材有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建旭景房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙产业投资集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙城市开发集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙木业科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙碳资产经营有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙外贸集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
南靖县水务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州晟发贸易有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州大房农场有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市房地产测绘与综合服务中心	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市龙江进出口有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市水利水电勘测设计有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州圆山开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州漳龙创业投资基金管理有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙漳州味运营有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建旭辰房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建旭欣房地产开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州泰达开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
华东院（漳州）工程管理有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙商贸集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙三宝进出口有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州漳龙冷能有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州信产投资有限公司	委托公司管理的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建大农景观建设有限公司	工程施工	504,092.66		否	
漳州市水利水电勘测设计有限公司	工程施工	33,554.24		否	
漳州漳龙物流园区开发有限公司	运费	24,091.03		否	
太阳海缆（东山）有限公司	工程施工	15.93		否	1,822,060.27
福建智游侠科技有限公司	货物销售	108,600.00		否	
福建美亚国云智能装备有限公司	工程施工	557,522.12		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建漳龙集团有限公司	出售商品、提供劳务	66,087.03	4,382.00
海峡生物科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	79,884.58	140.00
福建大农景观建设有限公司	出售商品、提供劳务	11,600.15	6,153.00
福建漳龙商贸集团有限公司	出售商品、提供劳务	10,216.85	10,026.00
福建漳龙三宝进出口有限公司	出售商品、提供劳务	222,948.74	-
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	13,392,253.15	2,935,444.74
漳州公路交通实业有限公司	出售商品、提供劳务	1,337.17	-
福建漳龙管业科技有限公司	出售商品、提供劳务	3,099.12	-
漳州市漳龙物业服务有限公司	出售商品、提供劳务	6,227.43	-
福建漳龙外贸集团有限公司	出售商品、提供劳务	7,643.40	-
福建漳龙漳州味运营有限公司	出售商品、提供劳务	3,578.76	848.00
漳州市龙江进出口有限公司	出售商品、提供劳务	1,497.34	1,200.00
福建漳龙产业投资集团有限公司	出售商品、提供劳务	1,943.40	-
福建漳龙地产集团有限公司	出售商品、提供劳务	1,715.93	398,672.06
漳州九龙江置业有限公司	工程施工	1,191,796.48	2,444.00
漳州晟达置业有限公司	出售商品、提供劳务	1,028.32	-
东山文旅集团有限公司	工程施工	6,188,982.81	-
漳州市水利水电勘测设计有限公司	出售商品、提供劳务	55,188.68	-
漳州市祥泰食品有限公司	出售商品、提供劳务	52,347.07	45,684.36
福建漳龙城市开发集团有限公司	出售商品、提供劳务	1,943.40	-
漳州漳龙物流园区开发有限公司	出售商品、提供劳务	414,482.51	173,668.49
漳州漳龙冷能有限公司	出售商品、提供劳务	1,734.51	-
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	出售商品、提供劳务		4,515.00
漳州新镇宇生物科技有限公司	出售商品、提供劳务		5,565.00
福建信禾房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	3,507.96	1,763.00
漳州市晟发房地产有限公司	出售商品、提供劳务		0.15
福建晟成新型建材有限公司	出售商品、提供劳务	66,087.03	1,458.00

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
漳州市九龙江进出	房屋					102,600.00	205,200.00	13,919.91	17,493.95		961,350.18

口有限公司	租赁									
-------	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	25,499,999.66	2022 年 12 月 05 日	2031 年 12 月 04 日	否
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	10,200,000.00	2021 年 08 月 23 日	2032 年 12 月 20 日	否
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	9,931,064.32	2022 年 05 月 06 日	2031 年 12 月 04 日	否
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	22,926,439.35	2024 年 09 月 30 日	2038 年 09 月 19 日	否
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	17,755,499.15	2024 年 09 月 20 日	2038 年 09 月 20 日	否
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	4,067,309.84	2024 年 09 月 26 日	2038 年 09 月 25 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建漳龙集团有限公司	21,507,166.67	2016 年 01 月 29 日	2034 年 01 月 28 日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
福建东南花都置业有限公司	40,620,000.00	2019 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 30 日	已逾期

公司为满足合营企业项目开发资金需求,公司于 2017 年 11 月 20 日召开的第七届董事会 2017 年第七次临时会议审议通过《关于为福建东南花都置业有限公司提供财务资助的议案》,同意按 10%股比以自有资金为东南花都提供 4,062.00 万元的财务资助,期限至 2018 年 11 月 30 日止。因福建东南花都置业有限公司目前处于前期开发阶段,各股东对是否继续提供财务资助未取得一致意见,上述财务资助到期后未按期续签。2019 年 06 月,双方补签了财务资助相关协议;公司于 2019 年 6 月 12 日召开的第七届董事会 2019 年第四次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建东南花都置业有限公司借款期限的议案》,同意将上述借款期限延长至 2020 年 11 月 30 日止,利息以实际占用天数按人民银行同期贷款利率(一年期)计算。2020 年 11 月 27 日,公司召开第七届董事会 2020 年第六次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建东南花都置业有限公司借款期限的公告》,同意公司将上述借款期限延长至 2021 年 11 月 30 日。2021 年 11 月,因花都置业各股东对是否继续提供财务资助尚未取得一致意见,上述财务资助期限届满逾期,至今未收回。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	367,144.02	302,332.86
监事	294,717.66	376,325.99
高级管理人员	958,606.14	847,048.98
合计	1,620,467.82	1,525,707.83

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	131,937.04	7,639.00	120,057.46	6,002.87
应收账款	海峡生物科技股份有限公司	77,219.68	41,292.63	124,344.18	43,648.86
应收账款	漳州市祥泰食品有限公司	19,437.15	1,955.11	11,872.57	593.63
应收账款	漳州新镇宇生物科技有限公司	22,424.00	21,475.90	21,426.00	21,426.00
应收账款	福建晟成新型建材有限公司	740.00	740.00	740.00	37.00
应收账款	福建东南花都置业有限公司	330,000.00	330,000.00	330,000.00	330,000.00
应收账款	福建漳龙建投集团有限公司	18,874,999.47	1,486,393.68	13,725,296.03	1,175,024.94
应收账款	福建漳龙集团有限公司	18,602.54	930.13	27,813.56	1,390.68
应收账款	福建大农景观建设有限公司	50,569.31	4,052.78	44,384.31	2,239.22
应收账款	福建信禾房地产开发有限公司	531,391.60	26,569.58	505,855.60	25,292.78
应收账款	漳州晟达置业有限公司	8,197.40	409.87	380.00	19.00
应收账款	漳州市晟发房地产有限公司			3,359.00	167.95
应收账款	漳州晟辉房地产有限公司	7,517.50	375.88		
应收账款	东山文旅集团有限公司	10,800,825.41	540,041.27	7,386,032.40	369,301.62
应收账款	福建美亚国云智能装备有限公司			541,685.26	27,084.26
应收账款	福建旭景房地产开发有限公司			7,600.00	380.00
应收账款	福建旭幸房地产开发有限公司	2,849.30	142.47	4,433.00	221.65
应收账款	福建旭寅房地产开发有限公司	663.80	33.19	10,124.35	506.22
应收账款	福建漳龙产业投资集团有限公司			273.00	13.65
应收账款	福建漳龙城市开发集团有限公司			5,084.00	254.20
应收账款	福建漳龙地产集团有限公司	191.00	9.55	11,610.70	580.54
应收账款	福建漳龙木业科技有限公司			2,512.00	125.60
应收账款	福建漳龙碳资产经营有限公司			100.00	5.00
应收账款	福建漳龙外贸集团有限公司	0.10	0.01	5,202.30	260.12
应收账款	福建智游侠科技有限公司	10,130.97	506.55	5,492.60	274.63
应收账款	南靖县水务有限公司			974.60	48.73
应收账款	漳州安居智家住房开发有限公司	3,146.38	157.32	3,324.80	166.24
应收账款	漳州晟发贸易有限公司			28,784.16	1,439.21
应收账款	漳州大房农场有限公司			119.00	5.95
应收账款	漳州九龙江置业有限公司	23,514.81	1,175.74	1,152.20	57.61
应收账款	漳州农业发展集团有限公司			4,244.20	212.21
应收账款	漳州市房地产测绘与综合服务中心			14,537.60	726.88
应收账款	漳州市龙江进出口有限公司			2,904.80	145.24
应收账款	漳州市水利水电勘测设计有限公司	65,278.05	3,263.90	51,131.50	2,556.58

应收账款	漳州圆山开发有限公司			3,372.00	168.60
应收账款	漳州漳龙创业投资基金管理有限公司	468.00	23.40	312.00	15.60
应收账款	漳州信产投资有限公司	2,224,476.68		2,238,596.48	111,929.83
应收账款	漳州矩正房地产开发有限公司	85,156.65	4,257.83	13,973,823.85	698,691.19
应收账款	漳州双菱建材有限公司	42,836.04	4,283.60	42,836.04	2,141.80
应收账款	漳州泰达开发有限公司	862.00	43.10		
应收账款	华东院（漳州）工程管理有限公司	965.80	48.29		
应收账款	漳州市漳龙物业服务有限公司	4,163.00	208.15		
应收账款	福建旭欣房地产开发有限公司	4,760.00	238.00		
应收账款	福建旭辰房地产开发有限公司	5,778.45	288.92		
合同资产	福建漳龙建投集团有限公司	25,798,852.15	10,424,264.00	24,380,877.40	10,178,037.63
合同资产	漳州漳龙物流园区开发有限公司	6,860.90	686.09	43,880.39	8,089.99
合同资产	福建漳龙漳州味运营有限公司	15,515.62	3,103.12	15,515.62	3,103.12
合同资产	漳州市晟发房地产有限公司	5,221,359.80	3,902,211.00	7,314,191.91	4,336,174.71
合同资产	漳州晟辉房地产有限公司	2,177,105.00	108,855.00	2,897,105.00	144,855.25
合同资产	漳州晟达置业有限公司	778,573.60	77,857.00	778,573.60	77,857.36
合同资产	福建大农景观建设有限公司	26,836,462.73	2,041,823.00	26,836,462.73	1,791,823.14
合同资产	漳州矩正房地产开发有限公司	8,330,276.52	416,514.00	9,610,096.52	480,504.83
合同资产	漳州九龙江置业有限公司	347,700.00	17,385.00	47,250.80	4,725.08
合同资产	漳州市龙江进出口有限公司	13,971.35	2,794.00	13,971.35	2,794.27
合同资产	东山文旅集团有限公司	5,969,959.85	312,946.00	5,594,001.29	279,700.06
合同资产	福建旭幸房地产开发有限公司	135,000.00	6,750.00	135,000.00	6,750.00
合同资产	福建旭寅房地产开发有限公司			35,200.00	1,760.00
其他非流动资产	福建漳龙建投集团有限公司			513,075.16	205,230.06
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	52,702,534.13	50,549,775.68	52,702,534.13	49,835,134.47
其他应收款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	19,818.00	7,266.60	19,818.00	7,266.60
其他应收款	漳州矩正房地产开发有限公司	168,578.00	67,431.20	168,578.00	33,715.60
其他应收款	福建省泮澄建筑工业有限公司	132,000.00	6,600.00	132,000.00	6,600.00
其他应收款	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	18,167.57	14,534.06	18,167.57	7,267.03
其他应收款	福建旭辰房地产开发有限公司	3,672.00	183.60	3,672.00	183.60
其他应收款	福建旭欣房地产开发有限公司	3,167.10	158.36	3,167.10	158.36
其他应收款	福建旭寅房地产开发有限公司	35,200.00	3,520.00	35,200.00	1,760.00
其他应收款	福建智游侠科技有限公司	178,488.00	9,320.41	178,488.00	8,924.40
其他应收款	漳州九龙江置业有限公司	3,000.00	150.00	3,000.00	150.00
其他应收款	漳州市晟发房地产有限公司	65,889.37	3,294.47	65,889.37	3,294.47
其他应收款	漳州市龙江进出口有限公司	51,300.00	2,565.00	51,300.00	2,565.00
其他应收款	漳州信产投资有限公司	5,896.00	294.80	5,896.00	294.80

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建美亚国云智能装备有限公司	32,690,524.35	16,897,546.20
应付账款	太阳海缆（东山）有限公司	18.00	141,275.20
应付账款	一道新能源科技（漳州）有限公司	0.01	0.01

应付账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司		70,030.67
应付账款	福建漳龙管业科技有限公司	473,280.00	473,280.00
应付账款	福建省漳州市建筑设计有限公司	192,000.00	991,451.42
应付账款	福建智游侠科技有限公司	122,718.00	
其他应付款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	漳州新镇宇生物科技有限公司	20,000.00	
其他应付款	漳州天同地产有限公司	61,204,930.00	61,204,930.00
其他应付款	福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
其他应付款	福建兆发房地产有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
其他应付款	漳州双菱建材有限公司	11,817.14	11,817.14
其他应付款	福建省漳州市建筑设计有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	福建华兴漳发创业投资有限公司	3,791,900.00	3,791,900.00
其他应付款	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	282,058.59	391,018.56
其他应付款	福建智游侠科技有限公司	50,000.00	
合同负债	福建漳龙建投集团有限公司	78,560.00	494,923.92
合同负债	福建大农景观建设有限公司	33,287.00	30,538.53
合同负债	福建旭寅房地产开发有限公司	5,451.00	
合同负债	漳州九龙江置业有限公司		869,765.83
合同负债	漳州市漳龙物业服务服务有限公司		636.28
合同负债	漳州天同地产有限公司	404.30	404.30

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末余额，公司无应披露而未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至期末余额，公司不存在重大未决诉讼仲裁。

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

截至期末余额，公司为参股公司提供债务担保，详见附注十四、5、(3) 关联担保情况。除此之外，公司不存在为其其他外部单位提供债务担保的情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

子公司漳州信息产业集团有限公司 2025 年 8 月 20 日, 注册资本由 10 亿元减至 5.5 亿元, 工商变更手续已办理完成。

十七、其他重要事项

1、分部信息

1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,897,311.86	1,039,316,168.18	1,254,518,804.05	1,081,398,385.31
其他业务	55,506,393.33	9,034,458.03	39,371,781.29	9,292,397.42
合计	1,288,403,705.19	1,048,350,626.21	1,293,890,585.34	1,090,690,782.73

2) 主营业务（分行业）

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
水资源开发利用	471,894,680.86	340,335,056.21	532,693,338.11	400,012,030.51
燃油车销售	277,014,471.77	265,242,523.13	340,302,403.80	316,459,892.09
新能源	342,862,606.23	314,270,527.85	378,955,791.47	361,479,012.63
数智科技	107,701,206.44	91,326,546.82	-	-
其他	33,424,346.56	28,141,514.17	2,567,270.67	3,447,450.08
合计	1,232,897,311.86	1,039,316,168.18	1,254,518,804.05	1,081,398,385.31

3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售	572,524,785.39	545,915,898.98	678,495,902.74	644,212,235.43
其中：燃油车	277,014,471.77	265,242,523.13	340,302,403.80	316,459,892.09
其中：新能源车	295,510,313.62	280,673,375.85	338,193,498.94	327,752,343.34
自来水生产	82,901,863.90	48,039,835.08	80,886,990.17	46,536,729.38
污水处理	151,149,961.83	89,125,591.49	103,319,431.84	51,572,764.42
工程施工	267,230,593.25	230,355,441.90	377,874,654.22	329,088,348.97
电力销售	17,964,554.49	6,411,339.74	11,374,554.41	6,540,857.03

信息系统集成服务	107,701,206.44	91,326,546.82		
其他	33,424,346.56	28,141,514.17	2,567,270.67	3,447,450.08
合计	1,232,897,311.86	1,039,316,168.18	1,254,518,804.05	1,081,398,385.31

4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州市	966,510,834.75	784,982,925.56	943,200,046.39	801,475,525.88
福州市	105,845,545.15	100,729,338.89	159,513,529.93	142,048,667.87
厦门市	139,085,794.88	134,271,334.60	102,442,887.48	93,353,570.21
三明市	19,373,037.23	17,389,623.54	45,749,877.21	41,501,752.65
南平市			3,612,463.04	3,018,868.70
境外（中国以外的国家）	2,082,099.85	1,942,945.59		
合计	1,232,897,311.86	1,039,316,168.18	1,254,518,804.05	1,081,398,385.31

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	3,577,273.60	3,577,273.60
5年以上	3,577,273.60	3,577,273.60
合计	3,577,273.60	3,577,273.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,577,273.60	100.00	3,577,273.60	100.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	3,577,273.60	100.00	3,577,273.60	100.00	—

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,577,273.60	100.00	3,577,273.60	100.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	3,577,273.60	100.00	3,577,273.60	100.00	—

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,441,879.08	3,441,879.08	3,441,879.08	3,441,879.08	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
漳州三川钢管制品有限公司	135,394.52	135,394.52	135,394.52	135,394.52	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
合计	3,577,273.60	3,577,273.60	3,577,273.60	3,577,273.60		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,577,273.60					3,577,273.60
合计	3,577,273.60					3,577,273.60

(4) 本期无实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
漳州景阳钢业有限公司	3,441,879.08		3,441,879.08	96.22%	3,441,879.08
漳州三川钢管制品有限公司	135,394.52		135,394.52	3.78%	135,394.52
合计	3,577,273.60		3,577,273.60	100.00%	3,577,273.60

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	2,239,982,891.02	1,896,220,289.57
合计	2,239,982,891.02	1,896,220,289.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	2,239,982,891.02	1,896,220,289.57
合计	2,239,982,891.02	1,896,220,289.57

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,296,529,071.14	851,837,381.60
1 至 2 年	574,409,287.55	636,212,209.56
2 至 3 年	239,062,676.62	277,655,978.12
3 年以上	186,748,758.04	186,565,456.54
3 至 4 年	5,670,140.98	5,670,140.98
4 至 5 年	9,751,469.50	9,751,469.50
5 年以上	171,327,147.56	171,143,846.06
小计	2,296,749,793.35	1,952,271,025.82
减：坏账准备	56,766,902.33	56,050,736.25
合计	2,239,982,891.02	1,896,220,289.57

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,412,377.38	0.06	1,412,377.38	100.00	—
按组合计提坏账准备	2,295,337,415.97	99.94	55,354,524.95	2.41	2,239,982,891.02
组合 3 纳入合并报表范围的关联方往来款	2,236,703,332.71	97.39	—	—	2,236,703,332.71
组合 4 应收其他款项	58,634,083.26	2.55	55,354,524.95	94.41	3,279,558.31
合计	2,296,749,793.35	100.00	56,766,902.33	2.47	2,239,982,891.02

(续上表)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,412,377.38	0.07	1,412,377.38	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,950,858,648.44	99.93	54,638,358.87	2.80	1,896,220,289.57
组合 3 纳入合并报表范围的关联方往来款	1,892,255,062.92	96.93	—	—	1,892,255,062.92
组合 4 应收其他款项	58,603,585.52	3.00	54,638,358.87	93.23	3,965,226.65
合计	1,952,271,025.82	100.00	56,050,736.25	2.87	1,896,220,289.57

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山贝氏体钢铁(集团)有限公司	13,842.00	13,842.00	13,842.00	13,842.00	100.00%	诉讼败诉, 已过诉讼时效
福建东南花都置业有限公司	1,398,535.38	1,398,535.38	1,398,535.38	1,398,535.38	100.00%	无偿还能力
合计	1,412,377.38	1,412,377.38	1,412,377.38	1,412,377.38		

按组合计提坏账准备类别名称: 组合 4

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,176,420.89	58,821.03	5.00%
1-2 年			
2-3 年	908,209.75	181,641.95	20.00%
3-4 年	1,791,511.25	716,604.50	40.00%
4-5 年	1,802,419.50	1,441,935.60	80.00%
5 年以上	52,955,521.87	52,955,521.87	100.00%
合计	58,634,083.26	55,354,524.95	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,412,377.38					1,412,377.38
按组合计提坏账准备	54,638,358.88	773,462.23	57,296.16			55,354,524.95
合计	56,050,736.26	773,462.23	57,296.16			56,766,902.33

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
福建漳发生态科技有限公司	合并范围内关联方往来款	274,362,202.40	1 年以内	18.9	—
		159,880,437.93	1-2 年		
福建漳州发展汽车集团有限公司	合并范围内关联方往来款	118,862,188.06	1 年以内	9.51	—
		82,629,267.79	1-2 年		
		16,979,511.95	2-3 年		
漳发生态科技(云霄)有限公司	合并范围内关联方往来款	31,401,258.08	1 年以内	8.92	—
		139,856,488.30	1-2 年		
		33,643,511.70	2-3 年		
福建漳发新能源投资有限公司	合并范围内关联方往来款	146,256,301.47	1 年以内	6.37	—
漳浦发展水务有限公司	合并范围内关联方往来款	30,336,547.91	1 年以内	5.02	—
		19,079,040.00	1-2 年		
		65,820,960.00	2-3 年		
合计	—	1,119,107,715.59	—	48.72	—

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,035,075,626.76	136,162,986.60	2,898,912,640.16	3,035,075,626.76	136,162,986.60	2,898,912,640.16
对联营、合营企业投资	39,204,137.80		39,204,137.80	39,346,266.32		39,346,266.32
合计	3,074,279,764.56	136,162,986.60	2,938,116,777.96	3,074,421,893.08	136,162,986.60	2,938,258,906.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备余额
漳州发展水务集团有限公司	534,783,223.23			534,783,223.23	—	26,193,882.93
漳州闽南污水处理有限公司	34,520,841.23			34,520,841.23	—	34,520,841.23
福建漳州发展汽车集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	—	62,698,262.44

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00	—	7,650,000.00
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	—	5,100,000.00
福建漳发资产运营有限公司	545,126,492.04			545,126,492.04	—	—
福建漳发建设有限公司	264,870,213.30			264,870,213.30	—	—
南靖漳发碧水源环境有限公司	8,850,000.00			8,850,000.00	—	—
漳州市展沅环境科技有限公司	323,960,000.00			323,960,000.00	—	—
福建漳发新能源投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	—	—
福建漳发生态科技有限公司	346,687,771.76			346,687,771.76	—	—
漳州信息产业集团有限公司	269,331,983.83			269,331,983.83	—	—
漳州人才发展集团有限公司	94,195,101.37			94,195,101.37	—	—
合计	3,035,075,626.76			3,035,075,626.76	—	136,162,986.60

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建华兴漳发创业投资有限公司	11,335,698.40				-344.50						11,335,353.90	
福建东南花都置业有限公司	28,010,567.92				-141,784.02						27,868,783.90	
小计	39,346,266.32				-142,128.52						39,204,137.80	
合计	39,346,266.32				-142,128.52						39,204,137.80	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			7,771.43	
合计			7,771.43	

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-142,128.52	-26,101.50
合计	-142,128.52	-26,101.50

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,585,988.39	主要为固定资产清理
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,039,761.98	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,155,104.25	交易性金融资产公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	-344.50	对持有 54.17%的福建华兴漳发创业投资开发有限公司(该公司委托福建省创新创业投资管理有限公司进行管理)按权益法核算所确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,108,876.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,069,655.99	主要为持有 90%股权的漳州闽南污水处理有限公司利息收入
减: 所得税影响额	1,705,221.88	
少数股东权益影响额(税后)	946,550.96	
合计	8,307,270.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.0301	0.0301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79%	0.0217	0.0217

福建漳州发展股份有限公司

董事长：陈毅建

二〇二五年八月二十三日