



福建漳州发展股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄键鹏、主管会计工作负责人林阿头、总会计师许浩荣及会计机构负责人陈辉明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

年报的董事会会议，除董事林奋勉先生因有其他公务，书面委托董事林阿头先生代为行使表决权外，其他董事均出席了董事会会议。

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

经董事会审议通过的利润分配预案为：以 991,481,071 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），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 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	35
第六节 股份变动及股东情况 .....	55
第七节 优先股相关情况 .....	61
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	62
第九节 公司治理 .....	69
第十节 公司债券相关情况 .....	77
第十一节 财务报告 .....	81
第十二节 备查文件目录 .....	203

## 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	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 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
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
地产集团	指	漳州发展地产集团有限公司
漳发建设	指	福建漳发建设有限公司
漳发地产	指	漳州漳发地产有限公司
晟发地产	指	漳州市晟发房地产有限公司
晟达置业	指	漳州晟达置业有限公司
诏发置业	指	漳州诏发置业有限公司
花都置业	指	福建东南花都置业有限公司（公司持有 10% 股权）
信禾地产	指	福建信禾房地产开发有限公司（公司持有 43% 股权）
天同地产	指	漳州天同地产有限公司（公司持有 19% 股权）
珑澄工业	指	福建省珑澄建筑工业有限公司
漳龙集团	指	公司控股股东福建漳龙集团有限公司

## 风 险 提 示

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350000158160688P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2001年9月公司完成重大资产重组，主营业务由陶瓷制造转变为城市基础设施建设，目前已形成涵盖水务、汽贸、房地产及工程建设等业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2004年8月，根据国务院国有资产管理委员会国资产权（2004）756号文件，同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的96,488,595股股份划拨给福建漳龙实业有限公司，由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。2015年4月，福建漳龙实业有限公司更名为福建漳龙集团有限公司。

#### 五、其他有关资料

##### 1. 公司聘请的会计师事务所

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

##### 2. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
德邦证券股份有限公司	上海市浦东新区福山路500号城建国际中心29楼	熊炎辉、吴旺顺	2017年1月6日-2018年12月31日

##### 3. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	3,067,768,993.89	2,738,161,873.49	12.04%	3,143,702,432.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,125,757.86	85,069,878.68	8.29%	203,970,879.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,092,872.56	-36,436,791.38	---	-171,226,530.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,087,539.96	787,349,995.26	-98.46%	162,801,215.22
基本每股收益（元/股）	0.093	0.086	8.14%	0.231

稀释每股收益（元/股）	0.093	0.086	8.14%	0.231
加权平均净资产收益率	4.17%	3.98%	0.19%	14.39%
	<b>2018 年末</b>	<b>2017 年末</b>	<b>本年末比上年末增减</b>	<b>2016 年末</b>
总资产（元）	5,056,660,245.93	4,971,533,176.89	1.71%	5,410,109,523.09
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,256,293,649.59	2,163,923,555.71	4.27%	2,108,827,885.91

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	991,481,071
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0929

是否存在公司债

是  否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

## 七、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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	678,911,389.92	556,792,674.59	577,049,925.06	1,255,015,004.32
归属于上市公司股东的净利润	26,995,773.83	21,919,190.95	6,278,841.68	36,931,951.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,082,802.80	19,822,511.82	4,270,156.94	41,511,181.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,491,663.33	-28,942,385.12	202,996,231.68	-157,474,643.27

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,400,546.44	102,458,631.86	367,271,796.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,514,414.44	4,458,985.92	2,838,175.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,188,162.70	11,419,414.91	5,825,335.26	主要系向参股公司福建信禾房地产开发有限公司、福建东南花都置业有限公司提供财务资助收取的资金占用费。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	79,905.66	-321,241.98	-171,984.79	主要为子公司福建漳发碧水源科技有限公司委托银行理财收益；公司对持股比例 54.17%的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（该公司已委托福建省创新创业投资管理有限公司进行日常经营管理）按权益法核算所确认的投资收益。
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生				

的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512,781.67	2,250,675.89	5,868,308.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,515,000.00	28,628,097.24		报告期收到漳州市政府关于东区污水处理厂项目提前终止运营的补偿金。
减：所得税影响额	2,105,557.35	27,068,978.72	6,310,271.62	
少数股东权益影响额（税后）	72,368.26	318,915.06	123,948.97	
合计	18,032,885.30	121,506,670.06	375,197,410.07	--

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

适用  不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

水务业务方面，2018 年水务集团不断改进及优化体系建设，在通过 ISO9001 质量管理体系认证的基础上完成 ISO14001 环境管理体系论证及 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证；目前水务业务已形成包括制水、售水、污水处理一体化的产业链条，在漳州区域的自来水供应、污水处理业务具有绝对优势，业务服务区域覆盖漳州市芗城区、龙文区、金峰开发区、漳浦县及周边地区，供应量占漳州市区供水总量的 90%以上；污水处理业务由漳州东墩污水处理有限公司承接漳州市区生活污水处理，漳浦水务运营漳浦县污水处理项目，平和水务运营平和县中北部的污水处理项目。水务集团在完成供水任务，有效保障城市供水的同时，全力推进项目建设，市区二水厂扩建工程、金峰水厂扩建工程及云霄云陵工业区污水处理厂项目稳步推进，完成靖城南区污水厂新建工程、漳浦污水处理厂一级 A 提标改造项目；报告期，新增市区第三水厂、老旧小区供水设施改造（一期）、二次供水“建管合一”及新中标漳浦万安生态开发项目一期县城区东路污水处理厂 BOT 等项目，培育新的利润增长点。2018 年 8 月，根据漳州市人民政府相关会议纪要精神，水务集团作为项目单位组织建设漳州市市区第二饮用水源工程项目，该项目采取政府直接投资形式，总投资约 24.62 亿元。

汽贸业务方面，汽车集团旗下已有的品牌授权包括长安福特、一汽丰田、东风本田、雪佛兰、DS、观致、东南汽车、东风悦达起亚、比亚迪、广菲克、传祺、奇瑞、长安汽车、吉利领克、北汽新能源、奇瑞新能源、江淮新能源等，主要集中于福建省福州、厦门、漳州、泉州、三明和南平，汽车总销量排在全省的前列，主要采用申请品牌—获得授权—建设品牌传统 4S 店的销售模式，报告期汽贸板块在积极扩展新的包括电销、城市展厅等经营模式，打造汽车综合服务运营商。

地产业务方面，地产集团继续做好项目质量、进度、安全、成本等方面的管控，提升产品品质，扩大楼盘营销，多渠道打造“漳发地产”品牌。目前，地产集团旗下运营的项目有位于漳州市芗城区的地产集团（上江名都项目）、漳发地产（漳发名都项目），位于诏安县的诏发置业（尚水名都项目），位于南靖县的晟发地产（晟发名都项目）、晟达置业（晟水名都项目）。上江名都项目已进入清算阶段，晟发名都、晟水名都及尚水名都部分已销售，漳发名都项目处于在建设期。2018 年 12 月，竞得 65.10 亩漳州市诏安县江滨新区 P2018-06 号地块，目前在产品规划阶段。

工程建设方面，全资子公司漳发建设具备建筑工程施工总承包二级、市政公用工程施工总承包二级资质，主要业务为漳州地区的市政基础设施管网建设和房地产配套水务工程施工，水务工程施工承接了大部分漳州市区市政基础设施的管网工程项目及云霄、漳浦污水厂等水务项目建设；在装配式建筑业务方面，漳发建设加快推进漳州区域装配式建筑项目的落地，推动泷澄工业的发展壮大。报告期内，漳发建设积极拓展业务，并作为具体实施单位参与公司与合作方联合中标的漳州市区内河污水环境综合整治 PPP 项目及南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目建设，做大做强业务体量。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	无重大变化
应收账款	装配式建筑业务、水务工程业务增加的应收款项
长期股权投资	无重大变化
固定资产	本期减少，主要为本期房产出租，由固定资产转入投资性房地产。
无形资产	无重大变化
在建工程	新投建的水厂及污水处理厂

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司作为漳州市第一家国有控股上市公司,自上市以来,秉承“以人为本、规范管理、创新发展”的经营理念,不断完善法人治理结构,稳健经营,目前公司资产优良,抗风险能力较强。现有业务均与地方经济发展密不可分,公司将依托国企背景这一资源优势,致力于打造一个具有核心竞争力和创新能力的大型国有上市公司。

公司旗下的水务集团秉持“优质服务,百姓满意”的理念,认真履行社会责任,目前已形成制水、售水、污水处理及水务工程等较为完整的产业链条,公司水务业务稳健增长;汽贸业务遵循产业发展趋势,稳中求变,加快推进新能源汽车销售,以创新促发展,增加盈利点;漳州作为三线城市,房地产市场有很大的发展空间,公司积极探索特色经营之路,打造“漳发地产”品牌形象,提升公司的核心竞争力和盈利能力。

企业文化是企业的无形资产,也是一个企业持续发展的精髓所在,公司拥有高素质的经营管理团队,通过倡导“稳中求进、依法合规、从严务实”的企业精神,以“每周一夜学”为平台,不断加强基层党组织建设,增强企业凝聚力、战斗力和创造力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年，公司坚持稳中求进的发展思路，稳步推进“大环保”产业发展战略，强化人才队伍建设，深化企业内控管理体系，完成新一轮的制度修编，管理基础逐步夯实。这一年公司获取了市区第二水源和市区内河污水环境综合整治两个重大战略性的项目，助力漳州成为国家二十个黑臭水体治理示范城市之一。

**(一) 水务业务：**报告期内，水务集团继续秉持“优质服务，百姓满意”的理念，认真履行社会责任，严格执行水质安全检查监督管理，优质完成全年供水任务，有效保障城市供水。全面开展降漏工作，深入开展管网改造、管道查漏等工作，在漳州市区和漳浦县区大幅降低漏损率，市区漏失率较 2017 年下降 5.92 个百分点，漳浦县漏失率较 2017 年下降 6 个百分点，同时，2018 年水务集团在提升管理智慧化、服务精细化上下功夫，全面推进市区“建管合一”建设工作，树立漳州地区高品质泵房的标杆。全年实现营业收入 3.43 亿元，净利润 4832 万元；报告期供水总量 9530 万吨，同比增长 3.25%；售水总量 6967 万吨，同比增长 9.02%；污水处理量 5618 万吨，同比增长 12.18%。项目建设方面：（1）市区第二饮用水源项目为漳州市政府 2018 年为民办实事项目之一，项目分靖城大道段、城区段、山区段建设，截止 2018 年 12 月 31 日，其中的靖城大道段已完成工程量约 63%，完成投资约 1.08 亿元，目前，城区段、山区段正在推进前期工作。（2）第三水厂项目的资源论证等专项报告、厂区用地控规已获批，目前项目建设的前期各项工作已有条不紊展开；（3）金峰水厂扩建项目：扩建至 10 万吨/日的前期工作继续推进，金峰水厂饮用水源保护区划定方案 12 月完成省、市、县三级联审，现正根据专家意见推进相关工作；（4）老旧小区供水设施改造项目是漳州市政府 2018 年为民办实事项目，一期共有 23 个老旧小区进行供水改造，截止 12 月底，23 个小区管道安装已全部完成，累计完成工程总投资约 3200 万元，目前，二期 74 个老旧小区供水改造工程已展开前期工作；（5）靖城南区污水厂项目的厂区综合楼工程已于 2018 年 12 月 15 日全部建设完成；（6）漳浦县污水处理厂一级 A 扩容提标改造项目于 2018 年 6 月完成一级 A 提标且试通水，目前正在进行扩容施工，计划 2019 年 6 月底完成；（7）云霄云陵工业区污水处理项目为省重点项目，目前已完成总工程量 70%，计划 2019 年 6 月 30 日竣工；（8）漳浦县万安污水厂项目于 2018 年 12 月 20 日开工，计划 2019 年 6 月 30 日通水。这些重点项目的落地建设，将为公司未来持续发

展注入新活力。

(二) **汽贸业务**：2018 年汽车市场形势严峻，结束十年增长，首次进入负增长时代。公司汽车集团现运营 26 家经营单位，着眼未来行业发展形势，构筑多样化的品牌矩阵，形成包括低中高及涉足新能源市场的一整套品牌布局，加快推进新能源汽车及保险代理业务，以创新促发展，增加盈利点。报告期实现营收 18.94 亿元，同比去年下降 21%，主要是新车销量减少。2018 年获得吉利领克漳州区域授权，完成建店投入运营、获得比亚迪 E 网漳州区域授权。

#### 1.2018 年汽车集团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 <sup>2</sup> )	经营模式	物业权属状态	店面平均 (万元/M <sup>2</sup> )	平均销售增长率	2018 年度门店营业收入 (万元)	2018 年度净利润 (万元)	净利润的变化情况
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	东本汽车	漳州市龙文区	2008 年 10 月	4796	直营	租赁物业	5.48	6.44%	26,267.67	339.88	-69.76%
福建华骏汽车销售服务有限公司	福特汽车	福州市仓山区	2005 年 8 月	9393	直营	自有物业	2.48	-23.72%	23,313.69	663.38	-16.91%
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	丰田汽车	福州市马尾区	2003 年 10 月	8045	直营	自有物业	2.31	-10.86%	18,593.65	-432.69	---
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	领克、DS 汽车	福州市仓山区	2014 年 5 月	2600	直营	租赁物业	6.19	38.20%	16,094.42	478.65	---
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	福特汽车	漳州市龙文区	2015 年 1 月	11449	直营	自有物业	1.40	-13.40%	16,072.40	667.44	----
厦门市东南汽车贸易有限公司	东南、传祺汽车	厦门市湖里区	2002 年 1 月	8306	直营	租赁物业	1.32	16.08%	10,993.48	-919.93	---
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	起亚汽车	厦门市海沧区	2015 年 4 月	5500	直营	租赁物业	1.71	1.16%	9,390.87	-80.18	-150.40%
三明华骏汽车销售服务有限公司	福特汽车	三明市三元区	2008 年 10 月	9821	直营	自有物业	0.95	-13.92%	9,289.27	224.28	47.75%
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	雪佛兰汽车	福州市马尾区	2012 年 10 月	4567	直营	租赁物业	1.96	-12.57%	8,936.56	112.40	---
福建漳州发展汽车集团有限公司母公司	东南及新能源汽车	漳州市龙文区	2016 年 11 月	1040	直营	自有物业	6.75	236.93%	7,018.28	305.32	-170.17%
合计									145,970.29	1,358.55	---

#### 2. 线上销售情况

报告期，汽车集团通过厂家线上销售平台销售吉利领克品牌汽车共计 13,862 万元。

#### 3. 采购、仓储及物流情况

2018 年汽贸业务前五大供应商为品牌汽车厂商，采购金额合计 12.27 亿元，占汽贸业务全年采购总金额的 65%，未有向关联方采购的情况。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。汽贸业务全年仓储及物流支出合计 461 万元，全部有外包物流。

**(三) 地产业务：**报告期地产集团在工程进度、产品去化、回款速度、建章立制和团队建设上下功夫，全年实现营收 6.05 亿元，公司地产项目大部分处于在建期，随着项目陆续完工结算，地产业务利润有望释放。2018 年 12 月，地产集团以 29,380 万元竞得诏安县江滨新区 P2018-06 号国有土地使用权，已成立项目公司漳州矩正房地产开发有限公司开发该地块。公司房地产项目所需资金主要以自有资金及销售回款解决。

公司房地产项目开发进展情况如下：

项目名称	开发主体	所在地	权益比例	占地面积 (m <sup>2</sup> )	计容建筑面积 (m <sup>2</sup> )	已完工建筑面积 (m <sup>2</sup> )	预计总投资额 (亿元)	实际投资额 (亿元)	项目进展
上江名都	地产集团	漳州市区	100%	21,965.20	90,262.27	105,290.22	5.60	5.77	已竣工验收
晟发名都	晟发地产	漳州南靖县	100%	137,133.20	275,637.80	163,264.10	7.50	4.80	一、二期已完工；三期正处于建设期
尚水名都	诏发置业	漳州诏安县	100%	75,462.10	188,655.20	245,404.04	7.96	7.17	一期已完工；二期室外配套工程待招标，消防、电梯调试待验收。
漳发名都	漳发地产	漳州市区	100%	13,486.17	35,064.00	0.00	2.50	1.42	1#、2#、3#、4#、5#主体工程施工中。
晟水名都	晟达置业	漳州南靖县	100%	90,146.80	232,656.30	59,452.82	9.20	3.73	一期已完工，已基本交房
合 计				338,193.47	822,275.57	573,411.18	32.76	22.89	-----

至报告期末，公司房地产业务主要项目销售情况如下：

项目名称	可供出售面积(m <sup>2</sup> )	预售面积(m <sup>2</sup> )	结算面积(m <sup>2</sup> )
上江名都	96,849.70	0.00	97,613.44
晟发名都	151,577.87	0.00	133,887.19
尚水名都	184,400.33	105,048.63	56,666.91
晟水名都	66,254.67	15,985.42	37,189.58
漳发名都	18,577.06		

合 计	517,659.63	121,034.05	326,382.40
-----	------------	------------	------------

截至 2018 年 12 月 31 日，公司租赁情况如下：

项目名称	业态	总建筑面积 (m <sup>2</sup> )	已出租面积 (m <sup>2</sup> )	出租率 (%)
厦门国贸银领中心	写字楼及地下车位	4,708.19	4,708.19	100%
晟发名都	商业广场 8#1-4 层	10,452.66	5,390.84	51.57%
向荣大厦九层	写字楼	968.89	968.89	100%
合 计		16,129.74	11,067.92	---

截至 2018 年 12 月 31 日，公司下属地产公司向商品房承购人抵押贷款提供担保余额为 31,368.00 万元，占公司 2018 年度归属于母公司净资产的 13.90%。此外，公司参股 19%的漳州天同地产有限公司一期部分已交房，二期处于建设期，部分已销售，2018 年度公司天同地产投资收益 4,902 万元；公司持有 43%股权的信禾地产一期已预售，二期工程主体全部封顶；公司持有 10%股权的花都置业项目的其他股东方还在对项目产品进行规划中。

**(四) 工程建设业务：**2018 年是工程建设业务加快发展的一年，市区内河水环境综合整治项目工作完成市区范围内污染源截污率达 95%，基本消除黑臭水体的目标、南靖农村污水整治工程、云霄云陵工业区污水处理厂、漳浦万安污水处理厂、漳浦污水处理厂一级 A 扩容提标改造等建设工程项目落地开花，进一步提升报告期经营业绩。本报告期实现营收 2.84 亿元，较去年同期相比增长 96.45%，实现净利润 4796 万元，较去年同期相比增长 310%，增长的主要原因：与水务集团建管合一、老旧小区管网改造等给水工程量增加；市政及房地产管网项目也同比增多；新增泷澄装配式建筑工业的工程收入。

2018 年，公司实现营业收入 306,776.90 万元，实现营业利润 12,423.53 万元，实现净利润（归属于母公司）9,212.58 万元，同比增加 8.29%，主要原因是本期财务费用减少及可供出售的金融资产投资收益增加。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

项 目	2018 年		2017 年		比重增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,067,768,993.89	---	2,738,161,873.49	---	12.04%
<b>分行业</b>					
水务业务	196,414,420.43	6.40%	179,389,859.59	6.55%	-0.15%
汽贸业务	1,771,307,482.67	57.74%	2,226,969,599.28	81.33%	-23.59%
工程施工业务	281,147,825.76	9.16%	65,557,488.29	2.39%	6.77%
建材制造	106,024,823.99	3.46%	1,110,603.03	0.04%	3.42%
房地产业务	603,244,994.23	19.66%	124,557,063.26	4.55%	15.12%
其他业务	109,629,446.81	3.57%	140,577,260.04	5.13%	-1.56%
<b>分产品</b>					
自来水生产、销售	123,410,338.28	4.02%	113,661,287.83	4.15%	-0.13%
污水处理收入	73,004,082.15	2.38%	65,728,571.76	2.40%	-0.02%
汽车销售收入	1,771,307,482.67	57.74%	2,226,969,599.28	81.33%	-23.59%
工程施工收入	281,147,825.76	9.16%	65,557,488.29	2.39%	6.77%
建材制造	106,024,823.99	3.46%	1,110,603.03	0.04%	3.42%
房地产业务	603,244,994.23	19.66%	124,557,063.26	4.55%	15.12%
其他业务	109,629,446.81	3.57%	140,577,260.04	5.13%	-1.56%
<b>分地区</b>					
漳州市	2,005,629,330.29	65.38%	1,244,822,489.44	45.46%	19.92%
福州市	798,038,107.76	26.01%	819,812,521.35	29.94%	-3.93%
厦门市	242,113,390.66	7.89%	334,459,953.87	12.21%	-4.32%
三明市	192,398,700.52	6.27%	250,337,058.17	9.14%	-2.87%
南平市	45,855,314.98	1.49%	112,041,587.77	4.09%	-2.60%
泉州市	22,149,485.57	0.72%	24,525,174.70	0.90%	-0.18%
公司内各地区抵消数	-238,415,335.89	-7.77%	-47,836,911.81	-1.75%	-6.02%

## (2) 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
<b>分行业</b>						
水务业务	196,414,420.43	100,943,316.93	48.61%	9.49%	-0.94%	5.41%

汽贸业务	1,771,307,482.67	1,623,464,810.53	8.35%	-20.46%	-22.09%	1.91%
工程施工业务	281,147,825.76	204,892,138.41	27.12%	328.86%	354.50%	-4.11%
建材制造	106,024,823.99	81,919,299.42	22.74%	9,446.60%	5,352.86%	58.01%
房地产业务	603,244,994.23	573,600,093.20	4.91%	384.31%	648.34%	-33.55%
<b>分产品</b>						
自来水生产、销售	123,410,338.28	65,844,305.36	46.65%	8.58%	13.36%	-2.25%
污水处理费业务	73,004,082.15	35,099,011.57	51.92%	11.07%	-19.89%	18.58%
汽车销售业务	1,771,307,482.67	1,623,464,810.53	8.35%	-20.46%	-22.09%	1.91%
工程施工业务	281,147,825.76	204,892,138.41	27.12%	328.86%	354.50%	-4.11%
建材制造	106,024,823.99	81,919,299.42	22.74%	9,446.60%	5,352.86%	58.01%
房地产业务	603,244,994.23	573,600,093.20	4.91%	384.31%	648.34%	-33.55%
<b>分地区</b>						
漳州市	2,005,629,330.29	1,678,529,454.81	16.31%	61.12%	67.62%	-3.24%
福州市	798,038,107.76	704,254,106.18	11.75%	-2.66%	-4.48%	1.68%
厦门市	242,113,390.66	211,203,634.18	12.77%	-27.61%	-28.86%	1.53%
三明市	192,398,700.52	171,357,478.18	10.94%	-23.14%	-24.10%	1.12%
南平市	45,855,314.98	40,043,119.25	12.68%	-59.07%	-61.40%	5.26%
泉州市	22,149,485.57	17,550,447.56	20.76%	-9.69%	-14.59%	4.55%

说明:

- 1.工程施工营业收入同比上升: 建管合一、老旧小区管网改造等给水工程量增加, 市政及房地产管网项目也同比增多。
- 2.建材制造变动: 2017年12月公司收购泷澄建筑45%股权, 纳入合并报表范围。
- 3.房地产开发业务营业收入同比上升、毛利率同比下降: 建安成本增加导致房地产营业成本增加。

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018年	2017年	同比增减(%)
水务业务	销售量	元	196,414,420.43	179,389,859.59	9.49%
汽贸业务	销售量	元	1,771,307,482.67	2,226,969,599.28	-20.46%
工程施工业务	销售量	元	281,147,825.76	65,557,488.29	328.86%
建材制造	销售量	元	106,024,823.99	1,110,603.03	9,446.60%

房地产业务	销售量	元	603,244,994.23	124,557,063.26	384.31%
-------	-----	---	----------------	----------------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明与上述 (2) 说明一致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		占比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水务业务	--	100,943,316.93	3.87%	101,898,269.42	4.35%	-0.48%
汽贸业务	--	1,623,464,810.53	62.23%	2,083,738,851.27	88.99%	-26.76%
工程施工业务	--	233,212,280.60	8.94%	45,081,115.15	1.93%	7.01%
建材制造		81,919,299.42	3.14%	1,502,318.40	0.06%	3.08%
房地产业务	--	545,279,951.01	20.90%	76,650,051.02	3.27%	17.63%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		占比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自来水生产、销售	--	65,844,305.36	2.52%	58,086,791.21	2.48%	0.04%
污水处理业务	--	35,099,011.57	1.35%	43,811,478.21	1.87%	-0.52%
汽车销售业务	--	1,623,464,810.53	62.23%	2,083,738,851.27	88.99%	-26.76%
工程施工业务	--	233,212,280.60	8.94%	45,081,115.15	1.93%	7.01%
建材制造		81,919,299.42	3.14%	1,502,318.40	0.06%	3.08%
房地产业务	--	545,279,951.01	20.90%	76,650,051.02	3.27%	17.63%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2018年1月，子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳发建设有限公司合资成立云霄发展水务有限公司，该公司注册资本为2,000.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其95%股权，福建漳发建设有限公司持有其5%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年8月，子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳发建设有限公司登记成立漳浦万安发展污水处理有限公司，该公司注册资本为800.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其95%股权，福建漳发建设有限公司持有其5%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年5月，子公司福建漳州发展汽车集团有限公司出资成立漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，福建漳州发展汽车集团有限公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年10月，由福建漳州发展股份有限公司、北京碧水源科技股份有限公司、福建漳发建设有限公司、福建漳发碧水源科技有限公司、南靖荆江国有资产投资有限公司合资成立南靖漳发碧水源环境有限公司，该公司注册资本为5,000.00万元，福建漳州发展股份有限公司持有5.9%股权、北京碧水源科技股份有限公司持有44.1%股权、福建漳发建设有限公司持有40%股权、福建漳发碧水源科技有限公司5%股权、南靖荆江国有资产投资有限公司持有5%股权；公司直接和间接合计持有48.45%股权，本期纳入合并报表范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	160,990,816.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	4.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.34%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	58,428,001.92	1.72%
2	第二名	40,573,295.29	1.20%
3	第三名	22,000,668.57	0.65%
4	第四名	21,393,233.17	0.63%
5	第五名	18,595,617.28	0.55%
合计	--	160,990,816.23	4.75%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要客户包括水务业务、工程施工业务客户。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,231,081,152.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	7.94%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	382,689,219.55	12.48%
2	第二名	264,482,151.69	8.62%
3	第三名	206,977,367.23	6.75%
4	第四名	191,236,829.52	6.23%
5	第五名	185,695,584.40	6.05%
合计	--	1,231,081,152.39	40.14%

## 主要供应商其他情况说明

√适用 □ 不适用

公司主要供应商为汽车销售业务供应商。

## 3、费用

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	204,492,550.57	186,133,028.00	9.86%	---
管理费用	130,697,393.35	124,836,996.57	4.69%	---
财务费用	25,053,133.02	46,369,055.84	-45.97%	本期融资减少且上年末提前回售公司债股权利息支出减少；公司加强资金管理，利息收入增加
所得税费用	42,358,335.66	38,382,475.21	10.36%	---

## 4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,732,972,379.88	4,211,096,510.47	-11.35%
经营活动现金流出小计	3,720,884,839.92	3,423,746,515.21	8.68%

经营活动产生的现金流量净额	12,087,539.96	787,349,995.26	-98.46%
投资活动现金流入小计	161,182,865.86	222,853,966.35	-27.67%
投资活动现金流出小计	275,003,123.67	188,654,657.98	45.77%
投资活动产生的现金流量净额	-113,820,257.81	34,199,308.37	-432.81%
筹资活动现金流入小计	1,480,452,950.68	1,649,898,097.50	-10.27%
筹资活动现金流出小计	1,542,605,374.44	2,659,641,628.85	-42.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,152,423.76	-1,009,743,531.35	93.84%
现金及现金等价物净增加额	-163,640,805.59	-188,429,033.06	13.16%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额变动：主要为上期转让花都置业 50% 股权按股比收回债权款、泷澄工业及漳发建设支付工程保证金往来款增加。

投资活动现金流出及投资活动产生的现金流量净额变动：主要为水务板块新投建水厂及污水处理增加；2017 年 12 月公司收购泷澄建筑 45% 股权，纳入合并报表范围；本期固定资产投入增加。

筹资活动现金流出变动：本期融资金额减少，需归还贷款金额减少；本期融资减少且上年末提前回售公司债股权利息支出减少；结算方式转变。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	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	46,320,990.47	37.00%	主要为子公司天同地产向公司分配利润 4,902 万元	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,070,775,473.94	21.18%	1,264,061,983.16	25.43%	-4.25%	---
应收账款	200,954,068.74	3.97%	101,941,892.31	2.05%	1.92%	泷澄装配式建筑业务、水务板块工程业务增加的款项所致
存货	1,437,017,368.74	28.42%	1,601,024,558.85	32.20%	-3.78%	---
投资性房地产	131,550,269.28	2.60%		0.00%	2.60%	固定资产办公用房对外出租
长期股权投资	225,143,257.93	4.45%	241,074,015.49	4.85%	-0.40%	---
固定资产	449,783,712.75	8.89%	518,548,835.44	10.43%	-1.54%	---
在建工程	187,443,115.77	3.71%	83,172,342.28	1.67%	2.04%	新投建的水厂及污水处理厂
短期借款	468,088,902.00	9.26%	427,201,763.60	8.59%	0.67%	---
长期借款	69,727,400.00	1.38%	79,390,800.00	1.60%	-0.22%	---

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3.截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,968,664.18	银行承兑汇票和保函保证金
固定资产	9,281,311.94	资产抵押
无形资产	27,450,570.93	资产抵押
合 计	84,700,547.05	

## 五、投资状况

### 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（%）
91,562.40	44,471.00	105.89%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 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	截止报告期末累计实现的收益	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）
南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目	其他	否	环保	2,427.50	2,427.50	自有资金	见说明	---	----	---	2018年8月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
漳州市第三自来水厂（一期）工程	自建	是	水务	2,018.84	2,018.84	自有资金及银行融资	见说明	---	---	----	2018年9月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目	其他	否	环保	0.00	0.00	自有资金及银行融资	见说明	---	---	---	2018年10月13日、2018年10月20日、2018年11月3日、2018年11月10日、2019年03月13日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
合计	--	--	--	4,446.34	4,446.34	--	--	---	---	--	--	--

说明：

(1) 2018年8月，公司、北京碧水源科技股份有限公司、福建漳发碧水源科技有限公司、福建漳发建设有限公司所属联合体中标南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目，本项目涉及南靖县 167 个小型污水处理站点和 2 个污水处理厂（龙山污水处理厂和南靖第二污水处理厂）以及站点和污水厂配套的污水收集管网约 1118km（其中含接户管道 521km），项目总投资 67,411.45 万元，其中资本金约为 16,853 万元，社会资本方出资 95%，政府方出资 5%，合作期：30 年（含 3 年建设期，27 年运营期）；中标价为：建筑安装工程费下浮率 5.0%；年度合理利润率 6.50%；复合滤池+人工湿地系统污水处理

站绩效服务费 1.55 万元/（座·年）；MBBR 系统污水处理站绩效服务费 4.00 万元/（座·年）；污水管网维护单价 1.40 万元/（公里·年）；龙山污水处理厂污水处理单价 1.80 元/立方米；南靖第二污水处理厂污水处理单价 2.00 元/立方米。2018 年 10 月，项目公司南靖漳发碧水源环境有限公司成立，公司出资比例为 5.9%；北京碧水源出资比例为 44.10%；漳发碧水源（公司持有 51% 股权，北京碧水源持有 49% 股权）负责投资及运营，出资比例为 5%；公司全资子公司漳发建设负责投资及施工，出资比例为 40%。

（2）公司于 2018 年 9 月 19 日召开的第七届董事会 2018 年第三次临时会议审议通过《关于投资建设漳州市第三自来水厂（一期）工程项目的议案》，同意全资子公司水务集团在漳州市龙文区投资建设漳州市第三自来水厂（一期）工程项目，预计总投资额为 40,931.81 万元；总规模为 20 万 m<sup>3</sup>/d，一期建设规模为 10 万 m<sup>3</sup>/d，建设内容包括取水工程、原水输水工程、净水厂工程及配水工程等；建设期 2 年；资金来源以自筹及银行融资等方式解决。目前已完成投资项目备案，并已编制完成可研报告及水资源论证报告书、水土保持方案报告书、防洪影响评价报告书，完成用地预审及用地规划许可证正式报批手续。配合联六线道路施工进度，第三水厂原水管联六线段部分已先行施工。

（3）公司于 2018 年 10 月 12 日召开第七届董事会 2018 年第四次临时会议审议通过《关于筹划参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的议案》，于 2018 年 10 月 19 日召开的第七届董事会第十六次会议及 11 月 7 日召开的 2018 年第三次临时会议审议通过《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的议案》，同意公司与中国建筑股份有限公司、博天环境集团股份有限公司以联合体形式参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目，该项目预计总投资为 271,822.68 万元；中标后，三方将成立项目公司，公司持有 51%、中国建筑持有 19%、博天环境持有 30%；其中资本金为总投资的 20%，约为 54,364.54 万元，其余来源于项目融资。本项目的招标人为漳州市住房和城乡建设局；项目类型为新建工程；运作方式为采取“DBFOT”的方式；项目公司负责项目的设计、建设、投融资、运营维护和移交等进行一体化运作；回报机制为政府付费，由可用性服务费和运营维护服务费两部分组成，每年支付一次，本项目工程费用下浮 4%，合理利润率为 6.79%，年度折现率为 7.80%；合作期限为 25 年（含建设期 2 年）；内容为涉及漳州市芗城区、龙文区及高新区，包括河道污染源整治、内河整治、农村污水整治，排水户、排水管网排查及智慧排水信息系统平台建设等；项目产出为消除漳州市区内河黑臭水体，改善内河水体水质、解决片区污水直排入河问题，全面根治污染源，改善内河水质。2019 年 3 月，市住建局与公司、中国建筑股份有限公司、博天环境集团股份有限公司签署了该项目的《投资合作协议》。

#### 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

### (1) A 股募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014 年	非公开发行股票	58,965.55	6,438.81	31,785.13	7,314.58	7,314.58	12.40%	30,118.62	存放于募集资金专户	---
2016 年	非公开发行股票	58,923.13	2,454.58	40,146.48	---	---	---	19,555.50	存放于募集资金专户	---
合计	--	117,888.68	8,893.39	71,931.61	7,314.58	7,314.58	6.20%	49,674.12	--	---
募集资金总体使用情况说明										
<p>1.经中国证券监督管理委员会《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]909 号）核准，福建漳州发展股份有限公司（以下简称“公司”）通过非公开方式发行了 108,892,800 股人民币普通股（A 股），发行价格为 5.51 元/股，募集资金总额为人民币 599,999,328.00 元，扣除各项发行费用 10,343,868.02 元后，实际募集资金净额为 589,655,459.98 元，上述募集资金已于 2014 年 09 月 26 日由承销商汇入公司开立的募集资金专户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2014)验字 B-007 号《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金人民币 317,851,303.98 元；累计转出发行费用人民币 1,843,868.02 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 29,388,362.35 元；累计支付银行手续费人民币 6,286.08 元。</p> <p>2. 经中国证券监督管理委员会《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2586 号）核准，福建漳州发展股份有限公司（以下简称“公司”）通过非公开方式发行了 107,334,526 股人民币普通股（A 股），股票面值为人民币 1.00 元/股，发行价格为人民币 5.59 元/股，募集资金总额为人民币 600,000,000.00 元，扣除各项发行费用 10,768,663.55 元后，实际募集资金净额为 589,231,336.45 元，上述募集资金已于 2016 年 12 月 22 日由承销商汇入公司开立的募集资金专户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2016)验字 H-009 号《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金人民币 401,464,770.01 元；累计转出发行费用人民币 320,000.00 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 7,788,975.14 元；累计支付银行手续费人民币 580.05 元。</p>										

报告期，公司债券相关情况请见本报告“第十节、公司债券相关情况”。

### (2) A 股募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

#### A.2014 年非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
漳州市第二自来水厂扩建工程项目	否	34,500	34,500	4,087.06	12,328.30	35.73%	2018年10月	不适用	不适用	否
诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目	否	11,500	5,173	0.00	4,273.00	82.60%	2016年5月	659.82	是	否
漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程	是	---	7,314.58	2,351.75	2,351.75	32.15%	2020年1月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	0.00	12,832.08	98.71%	---	不适用	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>	—	59,000	59,987.58	6,438.81	31,785.13	---	---	659.82	---	---
<b>超募资金投向</b>	不适用									
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)										
<b>超募资金投向小计</b>										
<b>合计</b>	—	59,000	59,987.58	6,438.81	31,785.13	---	---	659.82	---	---
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	漳州市第二自来水厂扩建工程项目, 工程建设内容包括旧泵房改造、新建取水泵房、两路原水管建设、净水厂区建设、取水口及厂区电源第二回路建设。截至目前, 新建取水泵站已完成竣工验收; 两路原水管总管道长度 20 公里, 除北仑路无法提供路由第二条进厂原水管约 2.0 公里未建外, 已全部完工通水; 净水厂区 10 万吨/日供水净化处理设施已于 2018 年 12 月通水, 整体工程计划于 2019 年 06 月完成。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2014 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入自筹资金的议案》, 同意公司以 7,345,239.80 元募集资金置换预先投入漳州市第二自来水厂扩建工程项目自筹资金。福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际情况进行了专项审核, 并出具了“闽华兴所(2014)鉴证字 B-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》, 确认公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,345,239.80 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会 2014 年第七次临时会议及 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2014 年 12 月, 公司									

	<p>使用了 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。2015 年 12 月，公司已将上述 2 亿元闲置募集资金归还至专户。</p> <p>公司于 2015 年 12 月 8 日召开的第七届董事会第二次会议及 2015 年 12 月 23 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2015 年 12 月，公司使用了 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。2016 年 10 月，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 1.5 亿元闲置募集资金归还至专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目结余资金的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### B.2015 年度非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
漳州市东墩污水处理厂(一期)BOT项目	否	30,000	30,000	592.35	21,438.84	71.46%	2016年5月	1,414.51	是	否
南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目	否	2,800	2,800	1,816.14	1,844.58	65.88%	2018年12月	不适用	不适用	否
平和县第二污水处理厂BOT项目	否	2,700	2,700	0.00	2,700.00	100%	2015年12月	-73.81	否	否
金峰水厂改扩建项目	否	10,000	10,000	46.09	663.06	6.63%	2020年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	14,500	14,500	0.00	13,500.00	93.10%	----	不适用	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>	—	60,000	60,000	2,454.58	40,146.48	---		1,340.70		
<b>超募资金投向</b>										
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)										
<b>超募资金投向小计</b>										
合计	—	60,000	60,000	2,454.58	40,146.48	---	---	1,340.70	---	---
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具	1.平和县第二污水处理厂BOT项目2016年1月开始试运行,外围一期配套市政污水主管网完工并投入使用,目前污水进水量不足且前期资金成本费用较多,致使2018年未达到预期效益。2018年山格镇政府已开工									

体项目)	建设二期配套污水管网工程，目前主管网已完成，支管网受土地征迁问题尚未完成，管网尚未通水，预计 2019 年年完工，届时污水进水量将达到稳定水平。 2. 漳州金峰水厂改扩建项目，一期生物预处理工程建设已于 2016 年 12 月完工试运行。因漳州市政府对金峰水厂用地进行规划调整，土地征迁进展慢，影响项目工程规划设计及后续工作。目前，已完成项目用地控制性详细规划办理、取水许可申请书批复、原水管道方案设计编制等，达到预定使用状态的时间由 2019 年 12 月调整为 2020 年 12 月。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金到位前，为保障募集资金投资项目顺利进行，本公司利用部分自筹资金对募集资金投资项目漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT 项目、平和县第二污水处理厂 BOT 项目及金峰水厂改扩建项目进行了先行投入。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际投资情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所（2017）鉴证字 H-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认：截至 2016 年 12 月 31 日止公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 220,376,968.50 元。 公司于 2017 年 01 月 18 日召开的第七届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司决定以本次募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 214,189,002.93 元。截止本报告披露日，上述募集资金已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目结余资金的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
漳州市云霄	诏安县污水	7,314.58	2,351.75	2,351.75	32.15%	2020年1月	不适用	不适用	否

经济开发区 污水处理厂 工程	处理厂配套 污水管网扩 建工程 BT 项目								
合计	--	7,314.58	2,351.75	2,351.75	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)		<p>诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程BT项目包括西区和东区建设,西区已于2016年5月竣工并交付使用;东区未收到业主方诏安县城市建设投资开发有限公司的开工令,未开工建设。</p> <p>为保证募集资金的投资回报,提高募集资金使用效率,公司于2018年4月12日召开的第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第十次会议及2018年05月08日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意将原用于诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程BT项目部分募集资金7,314.58万变更为漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程。详见公司于2018年4月14日及2018年5月9日的披露于巨潮资讯网上的相关公告。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化 的情况说明		不适用							

#### (4) 募集资金使用的其他情况

A. 鉴于南靖县靖城南区管理体制变化,2017年08月,漳州发展水务集团有限公司、南靖县城乡规划建设局与漳州高新区建设管理局就南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目签订《南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目特许经营协议补充协议》:南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目业主由南靖县城乡规划建设局变更为漳州高新区建设管理局,南靖县城乡规划建设局在协议生效前基于履行原《特许经营协议》对漳州发展水务集团有限公司所享有的一切权利和承担的义务分别由漳州高新区建设管理局享有及承担;协议生效后,漳州高新区建设管理局按照原《特许经营协议》的约定享受权利和承担义务。除此外,其他内容不变。

B. 根据漳州高新技术产业开发区管理委员会《关于南区污水处理厂相关事宜的专题会议纪要》([2018]22号),南靖县南区污水处理厂从处理生活污水一级B排放标准提标改造到处理工业污水一级A排放标准;以初设的概算价格以及经济运行分析报表来确认投资额的增加及运行成本的增加,由漳州高新区建设管理局及时与漳州发展水务集团签订水价调整等内容的补充协议。2018年5月15日,本次提标改造工程项目取得了漳州高新技术产业开发区经济发展局《关于南靖县靖城南区污水处理厂提标改造工程项目核准的批复》(漳高经审[2018]38号)。截至本报告披露日,漳州高新区建设管理局与漳州发展水务集团有限公司相关水价调整等内容的补充协议尚未签订。

#### 2018年度募集资金存放与使用情况披露情况

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

关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
----------------------------	------------------	---

## 六、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

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、孙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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
漳州发展水务集团有限公司	子公司	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	6,330.00	94,673.28	24,978.95	34,379.27	6,701.14	5,289.42
漳州闽南污水处理有限公司	子公司	污水处理	3,000.00	8,552.14	1,839.29	0.00	-456.91	-456.91
福建漳发碧水源科技有限公司	子公司	净水技术、污水处理技术、固体废物处理技术开发；环保技术咨询与服务等	5,000.00	2,441.13	2,410.95	266.12	42.83	42.83
南靖漳发碧水源环境有限公司	子公司	污水处理；污水处理厂站及管网的投资、建设、运营管理等	5,000.00	5,001.32	5,000.77	0.00	0.50	0.37
福建漳发建设有限公司	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	46,637.37	33,624.41	28,361.34	7,021.34	5,509.89
福建省泷澄建筑工业有限公司	子公司	预制构件、商品混凝土、沥青、地下综合管廊生产	22,000.00	35,906.32	18,866.41	10,660.67	-317.23	-309.73
福建漳州发展汽车集团有限公司	子公司	汽车及汽车配件销售；对汽车业的投资等	20,000.00	65,282.34	13,140.41	140,949.21	-737.79	-867.43
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	一汽丰田、汽车零配件销售及二手车交易服务等	1,500.00	9,828.69	-131.35	18,593.65	-413.27	-432.69
福建华骏汽车销售	子公司	汽车销售、汽车维修及汽车	1,200.00	6,406.50	2,419.57	23,313.69	885.29	663.38

售服务有限公司		零配件销售等							
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	销售一汽丰田汽车、进口丰田品牌汽车销售等	1,000.00	2,807.57	-3,543.71	6,567.23	-61.91	-65.10	
漳州发展地产集团有限公司	子公司	房地产开发与经营	12,000.00	74,616.08	8,305.59	2,577.00	-885.60	-1,528.68	
漳州市晟发房地产有限公司	孙公司	房地产开发与经营；物业服务	5,000.00	12,050.35	3,847.29	328.78	-519.85	-521.66	
漳州晟达置业有限公司	孙公司	房地产开发经营及商品房销售	8,000.00	23,933.23	6,438.53	22,238.09	428.02	448.02	
漳州诏发置业有限公司	孙公司	房地产开发与销售；土地综合开发；基础设施开发与建设	10,000.00	88,480.40	9,131.92	35,397.45	-156.05	-146.27	
漳州漳发地产有限公司	孙公司	房地产投资、开发、经营与管理；物业服务；自有房屋租赁	3,000.00	15,390.14	2,312.35	0.00	-376.16	-376.24	
福建华兴漳发创业投资有限公司	子公司	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务等	4,000.00	4,314.22	4,230.20	0.00	2.24	2.24	
漳州天同地产有限公司	持有 19% 参股公司	房地产开发与经营	20,000.00	129,507.88	25,740.27	91,580.67	6,320.62	4,737.87	

说明：2018 年 12 月，福建华兴漳发创业投资有限公司各股东方对其进行减资，注册资本由 6000 万元减至 4000 万元，各股东方持股比例不变，公司持股比例仍为 54.17%。

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
南靖漳发碧水源环境有限公司	注册成立，公司合计持有 48.45% 股权	不会产生重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

1. 水务行业是与城市发展和人民生活息息相关的公共事业，是受到产业政策重点支持的行业；受供排水管网分布的地

域限制，水务企业服务范围大多具有一定的区域局限性。供水及污水处理设施的建设和发展是城市发展的基础，随着我国城镇化率的逐年提高，城市用水需求量及污水处理量也将稳定增长。福建省发布的“十三五”规划明确了水务发展目标：加快推进应急备用水源建设；推进市县污水处理厂扩容提升、管网扩面，加快污泥无害化处理处置；全省市县污水处理处理率达到 90%，污泥有效处理率达到 90%以上；乡镇镇区污水处理设施全覆盖。水务行业存在很大的发展空间。

2. 汽车行业发展挑战与机遇并存。2018 年汽车市场呈现负增长的态势，且汽车产销规模已到较高基数，未来行业低增速将呈常态化，市场竞争越发激烈；另一方面，汽车产业转型，汽车整车消费结构进一步调整优化，新能源汽车、互联网对汽车市场产生有重大影响；在一二线城市日趋饱和的形势下，三四线城市及乡村的需求将不断释放，汽车厂商的营销渠道将面临新的变革；现有汽车保有量的增加也为汽车后市场及二手车置换提供了广阔的市场。

3. “十九大”报告提出坚持“房子是用来住的，不是用来炒的”定位，加快建立多主体供给、多渠道保障、租购并举的住房制度。2018 年 12 月中央经济工作会议也指出，要构建房地产市场健康发展长效机制，因城施策、分类指导，夯实城市政府主体责任，完善住房市场体系和住房保障体系；2019 年稳定房地产发展仍是政策趋势。从长远来说，房地产市场中长期发展及改革进程与城镇化规划实施密切相关，城镇化的继续推进为房地产业发展提供强劲动力。

4. 建筑行业与我国城市化发展、基础设施投资密切相关，随着我国城市化率的增加及基础设施建设的投入，整个行业仍有较大的发展空间。但建筑行业市场化程度较高，竞争激烈，安全质量监管将越趋严格，未来行业将朝精细化管理、技术创新、企业规模化方向发展。

## （二）公司发展机遇及新年度经营计划

2019 年，公司将持续贯彻落实党委、董事会决策部署，增强忧患意识，紧紧围绕“稳中求进、依法合规、从严务实”十二字工作指引，着力拓展和建设大环保平台，补短板，强弱项，提高各业务板块的整体效益，全力推动公司经营更好更快发展。

**水务业务：**水务集团要继续加强管网及服务的延伸跟进工作，进一步拓展污水处理业务，紧跟漳州城市化发展进程，积极扩大污水处理项目的市场规模，力争漳州各县区域水务业务全覆盖、经营业绩再上新台阶；落实好项目的跟踪对接，抓紧抓好二水源城区段和山区段、第三水厂项目的开工建设，加快完成二水厂扩建、云霄云陵工业区污水处理项目和漳浦污水处理项目的建设并投入运营，推进金峰水厂扩建及老旧小区供水设施二期改造工作。

**汽贸业务：**降本增效是 2019 年工作重点，通过工资总额管理，优化组织架构，降低人工成本支出；继续完善客户体验和管理体系，增加售后产值；规划好新能源车业务，整合成长性较好的品牌置换原有成长性差的品牌，以进一步提升市场竞争力。

**地产业务：**2019 年重点工作是加快去化，稳抓销售回款，做好余量地块的开发以及诏安新竞得地块的产品规划，严格进度管控，强化成本意识，确保产品品质，进一步提升“漳发地产”品牌市场认知度；要高度关注各县区域的土地市场动

态，做好土地储备。

**工程建设业务：**漳发建设要把内河水环境整治和装配式建筑项目作为新的产业突破口，加大技术投入与投资合作力度，通过EPC、PPP等方式承接更多的大型市政工程项目，推动公司在资产规模体量、业绩水平上新的突破。

### （三）资金需求及使用计划

公司自来水的生产、供应及污水处理所需资金主要由收取的水费、污水处理费解决；品牌汽车销售所需资金由销售回款解决；房地产所需资金主要由销售回款及自有资金解决；其他对外投资所需资金通过自有资金或银行融资解决。

公司经过2014年的非公开发行A股股票、发行公司债券、2015年非公开发行A股股票等融资，资金面得到有效改善。新年度，公司将严格按照募集资金用途，管理和使用募集资金，并根据发展战略目标，综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，积极开展多样化的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，以满足项目运行需要，保证项目健康稳定发展。

### （四）风险因素分析及其对策

1.自来水与人们生活密切相关，水质安全至关重要，如果水源保护不当，原水水质受到污染，将直接影响自来水质量。因此将一如既往加强水源地保护及水质监测，实时监控，保证城市供水安全。公司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，同时与其他环保企业探寻互惠互利的合作模式，拓展水务业务的盈利点。

2.汽车市场销量整体下滑、新车销售微利等对汽车板块整体赢利水平产生不利影响。公司汽车业务利用集团管控优势，进一步完善预算管理，以库存管理和现金流管理为重点，建立、运用好预测模型，防范经营风险，提高集团抗风险能力。

3.房地产行业的发展受国家宏观政策影响较大。房地产调控的相继出台及越来越多的大型房企入驻漳州，市场压力较大。公司房地产业务密切关注政策走向，坚持以市场为导向，统筹项目建设，开展多样化的营销推介活动，为增厚利润提供保障。

4.工程建设施工在技术、操作及施工环境等方面存在一定的安全隐患。工程建设板块不断健全各项规章制度，强化目标管理，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2018年01月18日 -2018年11月09日	公司	电话	个人	个人投资者	公司各业务板块经营情况等

接待次数	15
接待机构数量	0

接待个人数量	15
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近三年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2016年母公司实现净利润为35,716,314.40元，扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润274,337,878.81元，报告期末可供股东分配的利润为306,482,561.77元。

公司2016年度利润分配预案为：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0.3元（含税），共计派发29,744,432.13元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2016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2017年06月16日，除权除息日：2017年06月19日。2016年度分派方案在公司股东大会审议通过两个月内实施完毕。

2. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017年母公司实现净利润为122,123,660.08元，扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，减去2016年度已分配的利润，报告期末可供股东分配的利润为382,245,857.18元。

公司2017年度利润分配预案为：不进行利润分配，亦不以资本公积金转增股本。

3. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018年母公司实现净利润为92,196,381.37元，扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，报告期末可供股东分配的利润为465,222,600.41元。

公司2018年度利润分配预案为：以公司总股本991,481,071股，向全体股东每10股派送现金红利0.30元（含税），共计派发29,744,432.13元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2018年度公司不进行送股，亦不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2018年	29,744,432.13	92,125,757.86	32.29%	----	----
2017年	0.00	85,069,878.68	0.00%	----	----
2016年	29,744,432.13	203,970,879.24	14.58%	----	----

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.30
每 10 股转增数 (股)	0.00
分配预案的股本基数 (股)	991,481,071
现金分红总额 (元) (含税)	29,744,432.13
可分配利润 (元)	465,222,600.41
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 991,481,071 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金股利 0.30 元 (含税),共计派发 29,744,432.13 元,剩余未分配利润结转以后年度分配,2018 年度公司不进行送股,亦不进行资本公积金转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

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

首次公开发行或再融资时所作承诺	福建漳龙集团有限公司 (原“福建漳龙实业有限公司”)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	就减少和规范关联交易事项承诺如下：将尽量减少或避免与上市公司之间的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易；确保相关交易符合相关法律法规的规定，按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》等履行必要的批准程序，在有充分依据的情况下公允定价，避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的单方获利损害漳州发展利益的情形发生；确保持续性关联交易不对上市公司的经营独立性和业绩稳定性造成影响；确保上市公司因关联交易形成的应收款项能够及时收回；确保按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；确保不损害上市公司及其它股东的合法权益。	2014年04月18日	长期	履行中
	福建漳龙集团有限公司 (原“福建漳龙实业有限公司”)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争事项承诺如下： 1. 综合贸易。自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，福建漳龙同意以漳龙集团现有贸易商品为基础，明确漳龙集团经营的贸易商品目录，并以每半年为周期向上市公司提供漳龙集团贸易商品收入明细的形式，界定漳龙集团经营的贸易商品范围，以避免漳龙集团与上市公司之间在贸易领域出现同业竞争情形。福建漳龙承诺，漳龙集团不会经营《贸易商品目录》以外的贸易商品，若漳龙集团经营《贸易商品目录》以外的商品，福建漳龙须事先征得上市公司的书面同意，并且上市公司有权以过半数非关联董事表决决定上市公司优先经营；若漳龙集团不经上市公司同意擅自扩大经营贸易商品的种类，福建漳龙须将该产品实现的盈利无偿给予上市公司，或由上市公司直接扣除应付福建漳龙的分红款。 2. 工程施工。鉴于在工程施工业务方面，上市公司在漳州地区水务工程施工拥有绝对优势，盈利能力较高；房屋建设施工业务主要承接上市公司和漳龙集团的工程，市场竞争能力较弱。经权衡收益与风险后，上市公司决定将 2013 年 12 月 31 日前承接的所有在建以及处于完工扫尾阶段的房屋建设工程自 2014 年起委托给漳龙集团管理，不再继续经营房屋建设施工业务。截至 2013 年末，上市公司已将房屋建设施工相关人员的劳动关系转移至漳龙	2014年04月18日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺			<p>集团，上市公司不再承接房屋建筑施工业务，主要经营水务工程施工，漳龙集团将继续开展房屋建筑施工业务，并承诺不得以任何直接或间接方式经营水务工程施工业务。</p> <p>3. 除历史遗留问题之外，自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，漳龙集团将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有业务构成直接或间接竞争的业务，包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司现有业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，若上市公司今后从事新的业务领域，漳龙集团将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新业务构成直接或间接竞争的业务活动，包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司今后从事新业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。</p> <p>除历史遗留问题之外，自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，若上市公司认为漳龙集团出现与上市公司构成直接或间接竞争的经营业务情况时，福建漳龙同意终止该业务，如上市公司认为该业务有利于上市公司发展，上市公司有权采取上市公司优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。福建漳龙承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司的利益。如因福建漳龙违反上述声明与承诺而导致上市公司的权益受到损害的，福建漳龙同意向上市公司承担相应的损害赔偿责任。</p>			
	本公司	其他承诺	<p>(一) 承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和深圳证券交易所的监督管理；</p> <p>(二) 承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；</p> <p>(三) 承诺本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。</p> <p>公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期</p>	2014 年 10 月 10 日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺			间, 未经深圳证券交易所同意, 不得擅自披露有关信息。			
	福建漳龙集团有限公司	其他承诺	漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查, 并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为: 公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为, 不存在因前述违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情况。 福建漳龙集团有限公司作为漳州发展的控股股东, 承诺如下: 如漳州发展存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形, 并因此给漳州发展和投资者造成损失的, 本公司将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中
	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;韩金鹏;林志扬;黄健雄;潘越;许玉玲;柯毅民;安闽;张鸿寿	其他承诺	漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查, 并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为: 公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为, 不存在因前述违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情况。 本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺如下: 如漳州发展存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形, 并因此给漳州发展和投资者造成损失的, 本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中
	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;林志扬;黄健雄;潘越;韩金鹏	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17 号)、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110 号)和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号)要求, 公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权	2016 年 01 月 08 日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺			<p>益,为贯彻执行上述规定和文件精神,公司全体董事、高级管理人员就公司本次非公开发行股票事宜作出以下承诺:(一)本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(二)本人承诺对职务消费行为进行约束;(三)本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(四)本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(五)若公司后续推出公司股权激励政策,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(六)自本承诺出具之日起至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;(七)若违反承诺给公司或者股东造成损失的,本人愿意依法承担补偿责任。</p>			
	福建漳龙集团有限公司	股份限售承诺	<p>作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限公司(股票代码:000753,以下简称“漳州发展”)非公开发行股票,认购71,556,351股漳州发展股票。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定,我公司在本次非公开发行过程中认购71,556,351股股票自漳州发展非公开发行股票上市之日起36个月内不予转让,因此,我公司特申请将在本次非公开发行过程中认购的71,556,351股漳州发展股票进行锁定处理,锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满36个月。</p>	2017年01月06日	2017年01月06日-2020年01月05日	履行中
	北京碧水源科技股份有限公司	股份限售承诺	<p>作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限公司(股票代码:000753,以下简称“漳州发展”)非公开发行股票,认购35,778,175股漳州发展股票。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定,我公司在本次非公开发行过程中认购35,778,175股股票自漳州发展非公开发行股票上市之日起36个月内不予转让,因此,我公司特申请将在本次非公开发行过程中认购的35,778,175股漳州发展股票进行锁定处理,锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满36个月。</p>	2017年01月06日	2017年01月06日-2020年01月05日	履行中
股权激励承诺	---	---	---	---	---	---

其他对公司中小股东所作承诺	---	---	---	---	---	---
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司于2018年10月19日召开的第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过《关于公司财务报表格式变更的议案》，具体情况如下：

### （一）本次财务报表格式变更原因

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（以下简称“修订通知”），公司作为执行企业会计准则的非金融企业，且尚未执行新金融准则和新收入准则，应当按照企业会计准则和《修订通知》附件1的要求编制财务报表，公司对财务报表格式进行了相应的变更。

### （二）本次财务报表格式变更对公司的影响

#### 1. 资产负债表主要是归并原有项目：

- （1）“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- （2）“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- （3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- （4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- （5）“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；

- (6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- (7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- (8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化。

2. 利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述：

- (1) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；
- (2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；
- (4) “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

3. 所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本次财务报表格式变更，仅对财务报表列报产生影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2018年1月，子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳发建设有限公司合资成立云霄发展水务有限公司，该公司注册资本为2,000.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其95%股权，福建漳发建设有限公司持有其5%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年8月，子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳发建设有限公司登记成立漳浦万安发展污水处理有限公司，该公司注册资本为800.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其95%股权，福建漳发建设有限公司持有其5%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年5月，子公司福建漳州发展汽车集团有限公司出资成立漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，福建漳州发展汽车集团有限公司持有其100%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年10月，由福建漳州发展股份有限公司、北京碧水源科技股份有限公司、福建漳发建设有限公司、福建漳发碧水源科技有限公司、南靖荆江国有资产投资有限公司合资成立南靖漳发碧水源环境有限公司，该公司注册资本为5,000.00万元，福建漳州发展股份有限公司持有5.9%股权、北京碧水源科技股份有限公司持有44.1%股权、福建漳发建设有限公司持有40%股权、福建漳发碧水源科技有限公司5%股权、南靖荆江国有资产投资有限公司持有5%股权；公司直接和间接合计持有48.45%

股权，本期纳入合并报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	22
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基、欧阳孝禄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2018年度，公司聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用为40万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

## 十二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司与漳州景阳钢业有限公司存在贸易关系，截至 2014 年 12 月 31 日，景阳钢业共结欠公司货款 379.02 万元。2017 年 3 月，公司起诉请求景阳钢业立即偿还拖欠公司的上述货款及逾期付款违约金。	379.02	否	判决已生效	判决景阳钢业在本判决生效后十日内偿还公司 379.02 万元货款及逾期付款违约金	正在申请强制执行	---	---

公司与漳州三川钢管制品有限公司存在贸易关系，截至 2014 年 12 月 31 日，三川钢管制品共结欠公司货款 14.82 万元。2017 年 3 月，公司起诉请求三川钢管立即偿还拖欠公司的上述货款及逾期付款违约金。	14.82	否	判决已生效	判决三川钢管在本判决生效后十日内偿还公司 14.82 万元及利息	正在申请强制执行	---	---
--	-------	---	-------	----------------------------------	----------	-----	-----

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、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

### 十六、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、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 公司于 2018 年 02 月 28 日召开的第七届董事会 2018 年第一次临时会议审议通过《关于下属企业漳州诏发置业有限公司与关联方签署<建设工程施工合同>的议案》，同意下属企业诏发置业与漳州市水利电力工程有限公司签订小区供配电工程的《建设工程施工合同》，合同金额为 22,218,997.00 元。

(2) 公司于 2018 年 08 月 09 日召开的第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十一次会议及 2018 年 08 月 29 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署<漳州市南区污水处理厂尾水管道工程项目合同>的议案》，同意全资子公司漳发建设与福建漳龙建投集团有限公司签订《漳州市南区污水处理厂尾水管道工程项目合同》，合同金额为 2,900.00 万元。

(3) 公司于 2018 年 08 月 09 日召开的第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十一次会议及 2018 年 08 月 29 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署<钢筋采购合同>的议案》，同意全资子公司漳发建设与福建漳龙商贸集团有限公司签订关于云霄经济开发区污水处理厂工程建设项目《钢筋购销合同》，合同金额约为 656.00 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于下属企业漳州诏发置业有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的公告	2018 年 03 月 01 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《漳州市南区污水处理厂尾水管道工程项目合同》的公告、关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《钢筋购销合同》的公告	2018 年 08 月 11 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年第二次临时股东大会决议公告	2018 年 08 月 30 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

## (2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

## (1) 担保情况

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 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
---	---	---	---	---	---	---	---	---
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）				---
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			---	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				---
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
漳州发展水务集团有限公司	2018年04月14日	40,000.00	2015年11月11日	2,850.00	连带责任保证	20年	否	否
福建省泮澄建筑工业有限公司	2018年12月13日	4,500.00	2018年12月25日	2,250.00	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			61,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,100
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			61,900	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,100
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(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

漳浦发展水务有限公司	2018年04月14日	2,300.00	2015年6月11日	180.00	连带责任保证	4.5年	否	否
福建华骏汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	10,000.00	2018年07月26日	2,961.55	连带责任保证	1年	否	否
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	3,100.00	2018年07月26日	18.31	连带责任保证	1年	否	否
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	4,200.00	2018年07月26日	1,713.83	连带责任保证	6个月	否	否
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	2,000.00	2018年07月26日	18.31	连带责任保证	1年	否	否
南平华骏汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	2,100.00	2018年11月08日	187.55	连带责任保证	1年	否	否
三明华骏汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	2,400.00	2018年11月08日	1,344.79	连带责任保证	1年	否	否
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	3,000.00	2018年02月18日	1,401.22	连带责任保证	1年	否	否
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	2018年04月14日	1,000.00	2018年02月18日	478.52	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			37,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				8,304.08
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			37,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				8,304.08
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）			99,200	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				13,404.08
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			99,200	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				13,404.08
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.94%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（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金额（E）				4,251.22				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				4,251.22				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或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				

**(2) 违规对外担保情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**

√ 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
银行理财产品	子公司福建漳发碧水源科技有限公司闲置资金	2,000.00	0	0
合计		2,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

**(2) 委托贷款情况**

□ 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	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	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
漳州发展水务集团有限公司	漳州市住房和城乡建设局	漳州市区第二饮用水源工程	2018年8月9日	---	---	---	---	以财政评审中心评审结果为准	24,620.00	否	---	见说明	2018年8月11日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司于 2018 年 8 月 9 日召开的第七届董事会第十五次会议及 2018 年 8 月 29 日召开的 2018 年第二次临时会议审议通

过《关于签署〈漳州市市区第二饮用水源工程项目支付协议〉的议案》：根据漳州市人民政府相关会议纪要精神，漳州市市区第二饮用水源工程项目采取政府直接投资形式，由水务集团作为项目单位组织建设漳州市市区第二饮用水源工程项目，本项目静态总投资约 24.62 亿元，其中前期费用约 7.54 亿元，工程建安费约 17.08 亿元，计划总工期为 36 个月。

1.建设价款的内容：（1）建设价款=项目建安费（不含暂列金）+前期费用（含征地拆迁补偿款）；（2）工程建设项目的建安费按照财政评审的预算审核价+经财政评审中心确认的变更增减价款计算；（3）前期费用和建安费最终以财政评审中心评审为准。

2.支付方式：本项目分段实施，在本项目协议签订，且取得各段工程可行性报告批复之日起一个月内支付该段工程总投资的 5%；后续工程建安费按每半年支付一次进度，在当年 8 月底和次年 3 月底前各支付一次。前期费用按季结算，在季后一个月內支付。支付金额为经审核确认后所完成工程量（半年期）和前期费用（季）的 80%。工程通过竣工验收，且工程结算审核定案，工程资料完整归档后一个月内支付至经财政审核确认的建安费总额 97%加上财政评审中心评审确认的前期费用总额的 100%；预留经财政审核确认的建安费总额的 3%作为工程质量保证金至缺陷责任期满后付清（不计利息）。

3.建设价款保障：在项目建设期内，水务集团应当于当年 9 月之前向市住建局报送下年度建设投资计划。市住建局会同市财政局将年度投资计划按市政府专题会议纪要（2018）5 号确定的资金分摊比例分解下达各受益县（区），并牵头协调各受益县（区）财政按年度投资计划及应承担的比例将建设价款列入每年度财政预算。在达到本协议付款条件时，市住建局负责向各受益县（区）财政发出付款通知，按本协议约定期限直接向水务集团支付。

4.项目建设补助资金：项目取得的上级和本级政府相关补助资金，优先用于支付前期费用，剩余部分用于支付项目建安费用，市住建局在应支付建设价款中等额扣除。

5.市住建局及各受益县（区）财政如未能按协议约定支付建设价款，相应的受益县（区）财政给予延期支付部分按同期同档银行贷款基准利率上浮 30%的金额由各受益县（区）支付水务集团增加的资金成本。

执行情况：截至 2019 年 3 月 31 日，漳州市区第二饮用水源工程（靖城大道段）已开工建设，该段项目总投资概算约 2.2 亿元，其中工程建设费用约 1.7 亿，现已完成总工程量约 90%，累计完成投资约 1.51 亿元；剩余山区段及城区段前期工作持续开展中；至今累计收取资金 2,404 万元。

## 十八、社会责任情况

适用  不适用

### 1、履行社会责任情况

公司主动积极履行社会责任，注重维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，2018 年度公司发布了第十二份社会责任报告，通过该报告，向利益相关者充分阐述了公司为社会和环境的可持续发展所作出的努力。

公司《2018 年度社会责任报告》详细内容于 2019 年 4 月 20 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司坚决落实中央扶贫开发工作会议精神，贯彻精准扶贫、打赢脱贫攻坚战的部署，努力践行国有企业社会责任，持续推进减贫脱困工作。

### （2）年度精准扶贫概要

公司捐助诏安县重点扶贫乡镇西潭镇山河村 40 万元，用于山河村农贸市场建设；慰问公司挂钩村华安县华丰镇岩坪村贫困户 0.6 万元。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	40.60
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	10
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	40.00
8.社会扶贫	——	——
其中 8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0.60

### （4）后续精准扶贫计划

精准脱贫是党的十九大提出的决胜全面建成小康社会的三大攻坚战之一。2019 年，公司将继续依照地方市委、政府的实际需要，积极履行社会责任，落实帮扶任务，持续推动精准扶贫工作。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
漳州闽南污水处理有限公司	2016年05月关停	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州东墩污水处理有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮等	直排	1	出水口	COD: 12.11mg/L、 氨氮: 0.35mg/L、 总磷: 0.20mg/L、 总氮: 6.74mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	COD: 438.92 吨、 氨氮: 12.818 吨、 总磷: 7.217 吨、 总氮: 244.055 吨	无	无
漳浦发展水务有限公司 漳浦污水处理分公司	COD、氨氮	直排	1	出水口	COD: 20.2mg/L 氨氮: 1.31mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	COD: 305.9 吨 氨氮: 19.9 吨	无	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

漳州东墩污水处理有限公司采用的处理工艺为 AAO+MBR，相应配套设施齐全，运行正常，并建有中控系统，在线监测出水各项指标，均符合国家一级 A 的排放标准。

漳浦污水处理分公司处理工艺为改良型卡鲁塞尔氧化沟 2000，相应配套设施完善，运行正常，并建有中控系统，在线监测出水各项指标，均符合国家一级 B 的排放标准。2018 年 6 月 30 日完成一级 A 提标改造工程，新增磁混凝沉淀+次氯酸钠消毒设备，目前出水排放执行一级 A 标准。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

漳州东墩污水处理有限公司于 2012 年 12 月 24 日取得漳州市环境保护局批复，2017 年 5 月 9 日通过龙文区环境保护局竣工环保验收；漳浦污水处理分公司于 2008 年 4 月 9 日通过漳州市环境保护局批复。

#### 突发环境事件应急预案

2016 年 12 月 5 日，漳州东墩污水处理有限公司突发环境事件应急预案在漳州市龙文区环境保护局备案；2014 年 5 月 1 日，漳浦污水处理分公司突发环境事件应急预案在福建省环境保护厅环境应急指挥领导小组备案。

#### 环境自行监测方案

漳州东墩污水处理有限公司及漳浦污水处理分公司均委托厦门市华测检测技术有限公司进行监测。具体方案详见：福建省重点污染源信息综合发布平台（[http://wryfb.fjemc.org.cn/index.aspx?area\\_id=225](http://wryfb.fjemc.org.cn/index.aspx?area_id=225)）公布的相关信息。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 公司于2016年3月11日召开的第七届董事会2016年第五次临时会议及2016年3月29日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过《关于公司发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册不超过16亿元的超短期融资券，根据公司资金需求额度内分期滚动发行；主承销商为中国民生银行股份有限公司；在中国银行间市场交易商协会注册有效期（两年）内发行；超短融期限为不超过270天；并授权公司管理层办理发行超短期融资券的具体事宜。

2016年9月1日，中国银行间市场交易商协会接受上述16亿元超短期融资券注册，注册额度自2016年9月1日起2年内有效，可分期发行。上述超短期融资券注册已到期，未实施发行。

2. 2017年11月16日，公司与安徽璟德房地产开发有限公司签订《福建东南花都置业有限公司股权转让合同书》，公司将花都置业50%转让给璟德地产，股权及债权款合计47,810.00万元。按《股权转让合同书》约定，本次转让股权款分三笔支付，公司于2017年11月22日收到60%股权转让款及全部债权款合计36,810.00万元；2017年12月06日完成花都置业50%股权工商变更手续；2018年01月15日收到20%股权转让款的5,500.00万元及利息71.78万元；2018年02月14日收到剩余股权转让款5,500.00万元及利息19.94万元。至此，花都置业50%股权转让款全部支付完毕。

3. 公司于2018年6月11日召开的第七届董事会2018年第二次临时会议审议通过《关于开立募集资金专项账户的议案》，因2014年非公开发行募集资金用途部分变更，为方便募集资金管理，公司董事会同意在泉州银行股份有限公司漳州芩城支行开立一个专项账户，并授权公司管理层在开立专项账户后一个月内与银行及保荐机构签订募集资金监管协议。2018年7月4日，公司、下属公司云霄发展水务有限公司、泉州银行股份有限公司漳州芩城支行与保荐机构德邦证券股份有限公司签署了《募集资金监管协议》。公司已按《募集资金监管协议》的约定，完成了相关募集资金划转。

4. 公司于2017年6月13日召开的第七届董事会2017年第四次临时会议及2017年6月29日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》，因信禾地产自有资金无法满足项目开发需要，同意按股比以自有资金为其提供8,600.00万元的财务资助额度，期限从2017年7月1日起至2018年6月30日止。2018年6月11

日召开的第七届董事会2018年第二次临时会议及2018年06月28日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》，因信禾自有资金仍无法满足项目开发需要，同意按股比以自有资金为其提供8,600.00万元的财务资助额度，期限从2018年7月1日起至2019年6月30日止。

5. 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》，同意公司按花都置业股权及债权转让后10%股比为花都置业提供4,062万元的借款，期限至2018年11月30日止。花都置业其他股东方均按股权转让后的股比提供同比例借款。因福建东南花都置业有限公司目前尚处于前期开发阶段，截至本报告披露日，财务资助期限届满已逾期，公司已依法对上述财务资助本金及相应利息进行了催收，尚未有进展。

#### 公司对外提供财务资助明细表

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）
漳州天同地产有限公司	公司持有19%的股权	-6,913.63	3,534.00	11,129.66	银行同期贷款利率		-14,509.29
福建信禾房地产开发有限公司	公司持有43%的股权	8,600.00	8,600.00	12,965.98	按年利率7%计算	495.98	4,730.00
福建东南花都置业有限公司	公司持有10%股权	4,234.15			银行同期贷款利率（一年期）	179.15	4,413.30
对公司经营成果及财务状况的影响	不会产生重大影响						

#### 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
第七届董事会 2018 年第二次临时会议、关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的公告	2018年06月12日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年第一次临时股东大会决议公告	2018年06月29日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于签订募集资金监管协议的公告	2018年07月05日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于财务资助逾期的公告	2018年12月01日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2018年6月，全资子公司水务集团与漳发建设以联合体形式中标漳浦万安生态开发项目一期县城区东部污水处理一厂BOT项目；建设总规模日处理污水2万m<sup>3</sup>/d污水处理厂一座；分两期进行，一期为日处理污水1万m<sup>3</sup>/d；投资估算为3,982.32万元；特许经营期限30年，建设期1年。

## 二十一、期后事项

1. 公司于2019年01月23日召开第七届董事会2019年第一次临时会议审议通过《关于授权全资子公司漳州发展地产集团有限公司参与土地竞拍的议案》，同意全资子公司漳州发展地产集团有限公司在董事会投资权限内与合作方联合参与漳州市自然资源局挂牌出让的国有建设用地使用权竞拍活动，并授权漳州发展地产集团有限公司在董事会投资额度内全权处理土地竞拍相关事宜。2019年01月24日，公司与合作方联合参与了相关地块竞拍活动，未竞拍成功。

2. 公司于2019年01月27日召开第七届董事会2019年第二次临时会议审议通过《关于放弃优先购买权的议案》，子公司福建省泷澄建筑工业有限公司股东郭黎明拟将其持有的20%股权转让给泷澄工业另一股东福建省泷澄建设集团有限公司；鉴于泷澄集团是大型综合性特级建筑企业，与泷澄工业主营业务装配式混凝土结构建筑生产及施工有较强的紧密性，为优化股权结构，更好的提升泷澄工业业务潜力，提高经营规模和效益，同意放弃上述20%股权的优先购买权，由泷澄集团受让该股权。2019年2月，相关股权变更工商手续办理完成，泷澄工业不再纳入公司合并报表范围。

3. 2019年3月，公司收到漳州市财政局拨付的2018年中央城市黑臭水体治理补助资金2亿元整。该补助款项专项用于支付黑臭水体治理示范区域内（芴城、龙文两区）新建改造城市污水管道、截污管道等黑臭水体治理工程进度款，待工程完工结算时，核减市区内河水环境综合整治PPP项目总投资。

期后事项披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第七届董事会 2019 年第一次临时会议决议公告	2019 年 01 月 25 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第七届董事会 2019 年第二次临时会议决议公告、关于放弃优先购买权的公告	2019 年 01 月 29 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、报告期内股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,334,526	10.83%						107,334,526	10.83%
2、国有法人持股	71,556,351	7.22%						71,556,351	7.22%
3、其他内资持股	35,778,175	3.61%						35,778,175	3.61%
其中：境内法人持股	35,778,175	3.61%						35,778,175	3.61%
二、无限售条件股份	884,146,545	89.17%						884,146,545	89.17%
1、人民币普通股	884,146,545	89.17%						884,146,545	89.17%
三、股份总数	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%

股份变动的原因

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建漳龙集团有限公司	71,556,351	0	0	71,556,351	认购非公开发行新股	2020-01-06
北京碧水源科技股份有限公司	35,778,175	0	0	35,778,175	认购非公开发行新股	2020-01-06
合计	107,334,526	0	0	107,334,526	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	72,754	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	71,430	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	----	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	----	
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况</b>								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限公司	国有法人	27.03%	267,982,105	9,312,118	71,556,351	196,425,754		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	8.94%	88,676,954			88,676,954		
北京碧水源科技股份有限公司	境内一般法人	3.61%	35,778,175		35,778,175	0		
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	0.84%	8,310,000			8,310,000		

徐开东	境内自然人	0.64%	6,393,685			6,393,685		
北京冠海房地产有限公司	境内一般法人	0.37%	3,650,900			3,650,900		
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	境外法人	0.33%	3,250,833			3,250,833		
林美凤	境内自然人	0.32%	3,146,920			3,146,920		
张亮	境内自然人	0.29%	2,852,726			2,852,726		
曹慧利	境内自然人	0.27%	2,692,600	32,300		2,692,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（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下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙集团有限公司	196,425,754	人民币普通股	196,425,754					
漳州公路交通实业有限公司	88,676,954	人民币普通股	88,676,954					
漳州市国有资产投资经营有限公司	8,310,000	人民币普通股	8,310,000					
徐开东	6,393,685	人民币普通股	6,393,685					
北京冠海房地产有限公司	3,650,900	人民币普通股	3,650,900					
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	3,250,833	人民币普通股	3,250,833					
林美凤	3,146,920	人民币普通股	3,146,920					
张亮	2,852,726	人民币普通股	2,852,726					
曹慧利	2,692,600	人民币普通股	2,692,600					
陈君	2,600,010	人民币普通股	2,600,010					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无							

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

是  否

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
福建漳龙集团有限公司	黄键鹏	2001年07月11日	913506007297104295	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。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	海峡生物科技股份有限公司（简称“海峡生科”代码 870345，于 2017 年 2 月 22 日在全国股转系统挂牌公开转让）			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

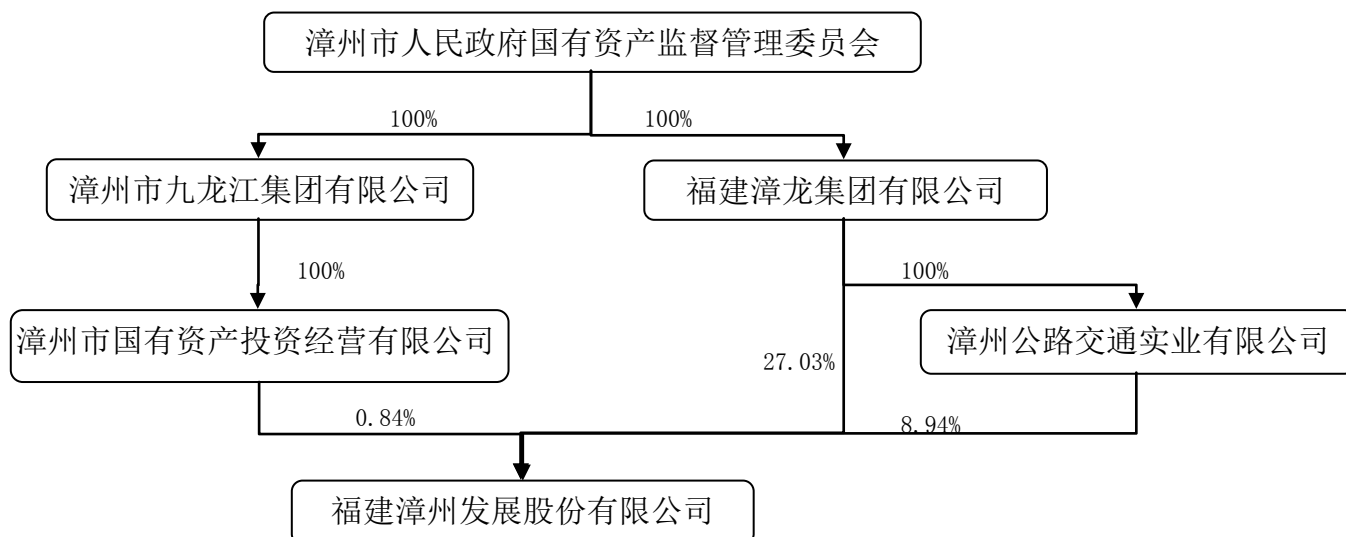
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	庄文海	2005年12月30日	78219629--7	----
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”代码 600436）、福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（简称“龙溪股份”，代码 600592）、海峡生物科技股份有限公司（简称“海峡生科”代码 870345，于 2017 年 2 月 22 日在全国股转系统挂牌公开转让）			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

漳龙集团为漳州发展的控股股东，于 2018 年 3 月 7 日就增持公司股份计划承诺如下：在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。

#### 6、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

经漳州市人民政府国有资产监督管理委员会批准，基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，漳龙集团计划在未来 12 个月内（自 2018 年 03 月 07 日起），以自有资金通过深圳证券交易所允许的方式（包括但不限于竞价交易、大宗交易等）增持公司股份；增持股份种类为公司无限售流通 A 股股份；增持数量为累计增持股数不低于总股本的 1%，不超过总股本的 2%；本次增持不设定区间。漳龙集团承诺：在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。增持计划实施期间，公司发生派发红利、送红股、转增股本、增发新股或配股等股本除权、除息事项的，漳龙集团将根据股本变动情况，对增持计划进行相应调整并及时披露。

2019 年 03 月 04 日，漳龙集团已完成上述增持计划，合计增持了 14,510,898 股，占漳州发展总股本的 1.46%。增持前，漳龙集团直接及间接合计持有 347,346,941 股，占公司总股本的 35.03%；增持后，漳龙集团直接及间接持有公司股份

361,857,839 股，占公司总股本的 36.50%。

控股股东增持披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东福建漳龙集团有限公司增持公司股份计划的公告	2018 年 03 月 07 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东增持公司股份进展情况暨权益变动提示性公告	2018 年 06 月 23 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东增持公司股份进展情况的公告	2019 年 01 月 05 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东增持公司股份计划完成的公告	2019 年 03 月 05 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
黄键鹏	董事长	现任	男	51	2017年06月29日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林奋勉	副董事长	现任	男	56	2011年05月07日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林阿头	董事、总经理	现任	男	54	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
杨智元	董事、副总经理	现任	男	50	2011年05月07日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
李勤	董事、副总经理	现任	男	48	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
韩金鹏	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	男	41	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林志扬	独立董事	现任	男	63	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
黄健雄	独立董事	现任	男	55	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
潘越	独立董事	现任	女	41	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
吴强	监事会主席	现任	男	53	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
许玉玲	监事	现任	女	46	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
柯毅民	监事	离任	男	53	2013年05月09日	2019年03月20日	0	0	0	0	0
安闽	职工监事	现任	男	45	2011年05月07日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
张鸿寿	职工监事	现任	男	32	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
陈于设	总经济师	现任	男	54	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
许浩荣	总会计师（财务 负责人）	现任	男	44	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

公司第七届董事会、监事会已届满，鉴于公司第八届董事会、监事会候选人员的提名工作尚未完成，为有利于相关工作安排，本届董事会、监事会将延期换届，公司董事会各专门委员会和高管人员任期亦相应顺延，公司将尽快完成换届选举工作。在换届完成之前，公司第七届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照相关法律、行政法规和《公司章程》、制度等相关规定继续履行董事、监事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。

### 二、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
林阿头	总经理	任免	2018 年 12 月 29 日	董事会聘任
柯毅民	监事	离任	2019 年 03 月 20 日	因工作变动原因辞职

公司于 2018 年 12 月 29 日召开的第七届董事会 2018 年第六次临时会议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任林阿头先生为公司总经理。公司股东代表监事柯毅民先生已辞职；公司于 2019 年 03 月 20 日召开的第七届监事会 2019 年第一次临时会议审议通过《关于增补沈超雄先生为第七届监事会监事的议案》，根据股东推荐，增补沈超雄先生为第七届监事会监事；本事项尚需提交公司股东大会审议。

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事

**黄键鹏先生** 2011 年 7 月至 2014 年 8 月任福建省诏安县副县长；2014 年 8 月至 2014 年 11 月任福建省长泰县委常委、组织部长；2014 年 11 月至 2017 年 6 月任福建省长泰县委常委、组织部长、党校校长；2017 年 6 月起任福建漳龙集团有限公司党委书记、董事长；2017 年 6 月起任公司董事长。

**林奋勉先生** 2010 年 05 月至 10 月担任本公司副总经理；2010 年 10 月起任本公司控股股东漳龙集团总经理；2015 年 12 月起任漳龙集团副董事长；2015 年 12 月起任漳龙集团党委委员；2017 年 12 月起任漳龙集团党委副书记；2011 年 05 月起任本公司董事、副董事长，2015 年 11 月再次当选为公司第七届董事会董事、副董事长（2016 年 10 月 14 日至 2017 年 06 月 28 日履行董事长职务和法定代表人职责）。

**林阿头先生** 2008 年 03 月至今任公司董事；2008 年 3 月至 2018 年 12 月聘任为副总经理，2014 年 12 月起主持工作；2015 年 11 月至 2018 年 12 月任公司代理总经理；2015 年 12 月起任控股股东福建漳龙集团有限公司党委委员；2018 年 12 月起任公司总经理。

**杨智元先生** 2003 年 04 月起担任本公司副总经理；2011 年 05 月至今任公司董事、副总经理。

**李勤先生** 2004 年 06 月至 2016 年 01 月任本公司董事会秘书；2008 年 03 月起任公司董事；2011 年 05 月至今任公司董事、副总经理。

**韩金鹏先生** 2008 年 07 月至 2015 年 12 月任控股股东福建漳龙集团有限公司党委会办公室主任；2008 年 03 月至 2015 年 12 月任公司董事会办公室主任；2015 年 11 月当选为公司第七届董事会董事；2016 年 1 月聘任为公司副总经理及董事会秘书。

**林志扬先生** 厦门大学管理学院企业管理系教授、博士生导师；2007 年 03 月至 2013 年 01 月任厦门大学管理学院教授、党委书记；2013 年 01 月至 2016 年 03 月任厦门大学管理学院教授，现已退休；2004 年至今兼任中国企业管理研究会副会长；现兼任九牧王股份有限公司独立董事、广东爱得威建设（集团）股份有限公司独立非执行董事、鹭燕股份有限公司独立董事、

清源科技（厦门）股份有限公司独立董事。

**黄健雄先生** 厦门大学法学院教授；1984 年 07 月至今任职于厦门大学法学院；1987 年 09 月至今兼任福建联合信实律师事务所兼职律师；现兼任厦门日上集团股份有限公司独立董事、厦门延江新材料股份有限公司独立董事。

**潘越女士** 厦门大学经济学院金融系教授、博士生导师，中国注册会计师（非执业），中国会计学会高级会员；2011 年 08 月至今任厦门大学经济学院金融系教授、博士生导师；现兼任厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司、福建省永安林业(集团)股份有限公司、福建三钢闽光股份有限公司独立董事。

## （二）监事

**吴强先生** 2006 年 03 月至 2015 年 11 月任漳州市林业局计划财务科科长；2015 年 12 月至 2019 年 1 月任漳州市国资委稽查专员；2019 年 1 月起任漳州市审计局稽查专员；2015 年 12 月起福建漳龙集团有限公司、漳州市旅游投资集团有限公司监事会主席；2016 年 01 月增补为公司第七届监事会监事，并选举为监事会主席。

**许玉玲女士** 2002 年 06 月至今历任本公司控股股东福建漳龙集团有限公司审计部副经理、审计部经理；2008 年 04 月至今担任本公司审计部经理；2008 年 03 月起担任本公司监事；2013 年 03 月至 2016 年 01 月担任公司第六届及第七届监事会召集人。

**安闽先生** 2008 年 10 月至 2012 年 02 月任公司水务集团售水分公司总经理；2012 年 02 月起至 2016 年 03 月任漳浦水务总经理；2016 年 04 月起任漳州发展水务集团有限公司总经理；2011 年 05 月起任本公司职工代表监事。

**张鸿寿先生** 2010 年 7 月起任职于本公司；2010 年 8 月至 2011 年 10 月外派于公司控股子公司福州玖玖丰田销售服务有限公司；2011 年 10 月至 2013 年 7 月任职于公司投资部；2013 年 7 月至 2016 年 02 月任职于公司综合部；2016 年 03 月至 2018 年 01 月任公司企管部经理助理，福建漳发碧水源科技有限公司总经理助理；2018 年 02 月起任公司企管部副经理，福建漳发碧水源科技有限公司副总经理；2015 年 11 月当选本公司第七届监事会职工代表监事。

## （三）其他高级管理人员

**许浩荣先生** 2010 年 04 月至 2016 年 01 月担任本公司财务副总监；2016 年 01 月起任公司总会计师（财务负责人）。

**陈于设先生** 2008 年 04 月至 2014 年 01 月历任漳州公路交通实业总公司副总经理、总经理、董事长；2010 年 08 月至 2016 年 1 月担任福建漳龙集团有限公司总经理助理，漳州古雷新港城建设有限公司总经理、指挥部项目部经理；2012 年 08 月至 2013 年 05 月兼任福建晟成新型建材有限公司董事长；2012 年 08 月至 2016 年 1 月担任漳州圆山开发有限公司董事、总经理；2016 年 1 月起任公司总经济师。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄键鹏	福建漳龙集团有限公司	党委书记、董事	2017 年 06 月 12 日		是

		长			
林奋勉	福建漳龙集团有限公司	党委副书记	2017年12月04日		是
林奋勉	福建漳龙集团有限公司	副董事长、总经理	2010年10月19日		是
吴 强	福建漳龙集团有限公司	监事会主席	2015年12月31日		否
林阿头	福建漳龙集团有限公司	党委委员	2015年12月04日		否
许玉玲	福建漳龙集团有限公司	审计部经理	2006年04月30日		否

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林志扬	九牧王股份有限公司	独立董事			是
林志扬	广东爱得威建设(集团)股份有限公司	独立非执行董事			是
林志扬	鹭燕医药股份有限公司	独立董事			是
林志扬	清源科技(厦门)股份有限公司	独立董事			是
黄健雄	厦门大学法学院	教授			是
黄健雄	福建联合信实律师事务所	兼职律师			是
黄健雄	厦门日上集团股份有限公司	独立董事			是
黄健雄	厦门延江新材料股份有限公司	独立董事			是
潘 越	厦门大学经济学院	金融系教授			是
潘 越	厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	独立董事			是
潘 越	福建省永安林业(集团)股份有限公司	独立董事			是
潘 越	福建三钢闽光股份有限公司	独立董事			是
吴 强	漳州市审计局	稽查专员			是
吴 强	漳州市旅游投资集团有限公司	监事会主席			否
安 闽	漳州发展水务集团有限公司	总经理			是
张鸿寿	福建漳发碧水源科技有限公司	副总经理			否
在其他单位任职情况的说明	以上任职单位中,漳州发展水务集团有限公司、福建漳发碧水源科技有限公司为本公司下属企业。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》的规定,公司董事(含独立董事)、监事的薪酬津贴由公司股东大会审议批准,公司高级管理人员的

年度薪酬由董事会根据业绩考核情况拟定方案并经漳州市国资委审核通过后予以发放。在公司领薪的董事、监事及公司高级管理人员，其报酬按照公司《薪酬管理制度》予以确定，由基本年薪、绩效年薪等组成；2011年05月起独立董事根据公司2010年年度股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》领取津贴。

公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共16人，实际在公司领取报酬（含津贴）12人，报告期内公司支付的报酬总额为340.88万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄键鹏	董事长	男	51	现任	0.00	是
林奋勉	副董事长	男	56	现任	0.00	是
林阿头	董事、总经理	男	54	现任	42.94	否
杨智元	董事、副总经理	男	50	现任	41.62	否
李勤	董事、副总经理	男	48	现任	40.23	否
韩金鹏	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	现任	41.98	否
林志扬	独立董事	男	63	现任	6.00	否
黄健雄	独立董事	男	55	现任	6.00	否
潘越	独立董事	女	41	现任	6.00	否
吴强	监事会主席	男	53	现任	0.00	否
许玉玲	监事	女	46	现任	30.45	否
柯毅民	监事	男	53	离任	0.00	是
安闽	职工监事	男	45	现任	24.87	否
张鸿寿	职工监事	男	32	现任	16.83	否
陈于设	总经济师	男	54	现任	41.98	否
许浩荣	总会计师(财务负责人)	男	44	现任	41.98	否
合计	---	---	---	----	340.88	----

说明：根据漳州市深化国有企业负责人薪酬制度改革联席会议办公室（漳国企薪改办发【2018】1号）文件的要求，年度披露的公司高级管理人员报告期内获得的税前报酬总额系包含五险一金的单位缴存部分。高级管理人员具体核发薪酬以漳州市国资委绩效考核情况结果为准。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	85
主要子公司在职员工的数量（人）	1,905
在职员工的数量合计（人）	1,990
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,990
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	181
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	168
销售人员	579
技术人员	630
财务人员	166
行政人员	447
合计	1,990
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上学历	14
本科学历	395
大专学历	706
高中及以下	875
合计	1,990

### 2、薪酬政策

公司建立薪酬动态管理机制，包括工作分析、岗位测评、动态考核、评聘以及正常的工资增长机制，使薪酬管理真正成为一个各组成部分相互匹配、相互整合、互进互动的有机系统；并建立企业年金制度为员工退休生活提供更有利的保障。

### 3、培训计划

在员工培训方面，公司每年安排必要的员工教育经费，并鼓励员工根据自身的不同需求参与相关机构举办的各类培训，支持其参与业余进修，不断提升全体员工的整体素质。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2018年，公司严格按照《中国共产党章程》、《公司法》、《证券法》等相关规定的要求，深入开展党建工作，把党建写入《公司章程》，并对相关制度进行修订，不断完善公司内控规范体系建设，确保公司规范运作。

公司于2018年04月12日召开的第七届董事会第十三次会议及2018年5月8日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉议案》及《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》，增加党组织等章节，明确“董事会、经理层对重大问题决策前，应听取党组织意见”，进一步将加强党的领导和完善公司治理统一起来。公司下属子公司党建写入章程工作也已全部完成。此外，公司在《公司章程》中新增股东大会中小投资者单独计票条款；明确了“禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制”，充分保障股东特别是中小投资者的权益。

报告期内，根据自身发展需要，公司对组织架构进行了新的调整，合并人力资源部及党群部为党建人事部；新设监事会办公室；质量与安全部更名为安全管理部；证券投资部单列为证券部和投资部。

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东福建漳龙集团有限公司之间实现人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 人员方面：公司设有专门的党群人事部负责公司的劳动人事关系，制定包含绩效考核办法等一系列制度，建立

健全的人事、薪酬管理体系。公司董事、监事及高级管理人员依照《公司章程》的规定进行选举及任免，公司高级管理人员均为专职且在公司领薪，没有在控股股东兼职的情况。

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

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

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

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	0.88%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.19%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	1.17%	2018 年 08 月 29 日	2018 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	1.24 %	2018 年 11 月 07 日	2018 年 11 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
林志扬	10	3	6	1	0	否	0
黄健雄	10	3	7	0	0	否	0
潘越	10	3	7	0	0	否	1

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

报告期内，公司独立董事发表独立意见时间、事项及意见类型如下表：

时间	事 项	发表意见
2018/02/28	关于下属企业漳州诏置置业有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的独立意见	同意
2018/04/12	一、关于控股股东及其关联方非经营性资金占用及对外担保的专项说明及独立意见	同意
	二、关于2017年度利润分配预案的独立意见	
	三、关于公司会计政策变更的独立意见	
	四、关于2018年度对外担保额度的意见	
	五、关于2017年度募集资金存放与使用情况的独立意见	
	六、关于变更部分募集资金用途的独立意见	
	七、关于2017年度内部控制评价报告的意见	
2018/06/11	关于为参股公司福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助的独立意见	同意
2018/08/09	一、关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	同意
	二、关于2018年上半年募集资金存放与使用情况的独立意见	
	三、关于签署《漳州市市区第二饮用水源工程项目支付协议》的独立意见	
	四、关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《漳州市南区污水处理厂尾水管道工程项目合同》的独立意见	

	五、关于全资子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《钢筋购销合同》的独立意见	
2018/09/19	关于2017年度高级管理人员薪酬的独立意见	同意
2018/10/19	关于财务报表格式变更的独立意见	同意
	关于参与漳州市区内河水环境综合整治PPP项目的独立意见	
2018/12/12	关于为子公司福建省泮澄建筑工业有限公司提供担保额度的独立意见	同意
2018/12/29	关于聘任公司总经理的独立意见	同意

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### （一）公司董事会战略委员会履职情况

董事会战略委员会根据《董事会战略委员会议事规则》，对公司2018年度人力资源规划方案、投资建设漳州市第三自来水厂（一期）工程项目及参与漳州市区内河水环境综合整治PPP项目进行审议，履行职责。

### （二）公司董事会审计委员会履职情况

自公司2018年年度审计工作开展以来，董事会审计委员会本着勤勉、尽责的原则，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定履行职责，认真审阅公司2018年财务报表及内控报告，积极与会计师事务所就有关审计工作的时间安排情况进行沟通，密切关注审计工作进展，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作在规定时间内顺利完成。

#### 1. 审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

2019年02月28日，审计委员会召开2019年第一次会议听取了公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项的全面汇报及公司内控实施进展情况，审议了公司编制的2018年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至2018年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2018年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映了公司截至2018年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内部控制评价报告及开展2018年度内控审计工作。

#### 2. 初步审计意见后的审阅意见

2019年04月03日，审计委员会召开2019年第二次会议，就经年审会计师事务所初步审计后的公司2018年财务会计报表及2018年内部控制评价报告进行了审议，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2018年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2018年年度报告及摘要；该内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至2018年12月31日的内控建设成果；同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以确保公司如期披露2018年年度报告。

#### 3. 审阅经审计后的财务会计报告及内控审计报告

2019年04月18日，审计委员会召开2019年第三次会议，审议通过经审计后的2018年度财务会计报告及内控审计报告，同意将上述议案提交公司董事会审议。

#### 4.关于公司计提资产减值准备的意见

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》以及公司财务制度相关规定，公司董事会审计委员会与主要管理人员进行了深入的沟通，核查了相关材料，对《关于计提资产减值准备的议案》进行了认真审议，审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，遵照《企业会计准则》和公司相关财务制度作出的，依据充分，有助于公允地反映了财务状况、资产价值及经营成果。我们同意将本议案提交公司董事会审议。

#### 5.关于年审机构从事2018年审计工作的总结报告

负责公司2018年审计工作的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理及内部控制情况等方面有了更深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在2018年度审计工作过程中能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的交流沟通，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司截至2018年12月31日的财务状况及2018年度经营成果、现金流量情况及内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### 6.关于聘任2019年度审计机构的决议

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）是一家具有证券相关业务资格的财务审计机构，从1997年至2018年已连续22年为公司提供审计服务，该事务所对公司的经营情况和内控体系有比较详细和全面的了解，能够客观公正为公司提供审计服务。在2018年度审计工作过程中，年审注册会计师能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的沟通与交流，工作勤勉尽责，较好地履行了双方所规定的责任与义务。

为此，审计委员会决议向董事会提请继续聘任福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务及内部控制审计机构。

此外，公司审计委员会还审议通过《2019年度审计部工作计划》，认为公司审计部2019年工作计划可行有效，要求审计部按计划开展新年度审计工作，并及时做好汇报沟通。

### （三）公司董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会根据《董事会提名委员会议事规则》，对公司聘任总经理的任职资格等发表了明确的意见。

### （四）公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行审核：认为公司2017年高级管理人员薪酬均按照公司制定的有关绩效考核的规定执行，薪酬决策程序、发放标准符合规定，公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务，确保董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护全体股东及公司的整体利益；并对2017年高级管理人员的最终薪酬发表确认意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.96%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	95.43%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、对已签发的财务报告重报更正重大错误、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷影响公司整体控制目标实现的严重程度作判定。重大缺陷，是指一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部整体控制的有效性，进而导致无法及时防范或发现严重偏离公司整体控制目标的情形。重要缺陷，是指一个或多个一般缺陷的组

	财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	合，其严重程度低于实质漏洞，但导致无法及时防范或发现偏离公司整体控制目标的严重程度依然重大，须引起管理层关注。 一般缺陷是指除实质漏洞、重要缺陷以外的其他控制缺陷。
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%，小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额 5%，小于利润总额 10% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 10% 则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%，小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额 5%，小于利润总额 10% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 10% 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计机构认为，公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券	14 漳发债	112233	2014 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	28,430	7.20%	每年付息一次，到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所综合协议交易平台						
投资者适当性安排	因为公司 2015 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值，根据《关于发布〈深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）〉的通知》（深证上〔2015〕239 号）、《深圳证券交易所关于公开发行公司债券投资者适当性管理相关事项的通知》、《关于做好债券发行人 2015 年年度报告披露工作有关事项的通知》等相关规定及要求，深圳证券交易所将按照《关于发布〈深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）〉的通知》的相关规定对公司发行的 2014 年公司债券交易实行投资者适当性管理。公司债券被实施投资者适当性管理后，仅限合格投资者可以买入本公司债券，原持有债券的公众投资者可以选择持有到期或者卖出债券。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2018 年 12 月 05 日支付“14 漳发债”自 2017 年 12 月 05 日至 2018 年 12 月 04 日期间的利息，共计 2,046.96 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	本期公司债券的期限为 5 年，附第 3 个计息年度末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2017 年，在本期债券存续期的第 3 年末，公司选择不上调票面利率，即本期债券存续期后 2 年票面利率仍维持 7.20% 不变。2017 年，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“14 漳发债”的回售数量为 657,000 张，回售金额为人民币 70,430,400.00 元（含利息），剩余托管量为 2,843,000 张。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	东兴证券股份 有限公司	办公地址	北京市西城区 金融大街 5 号 新盛大厦 B 座 6 层	联系人	刘松芳 韩燕妮	联系人电话	010-66555867

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：			
名称	东方金诚国际信用评估有限公司	办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金的使用严格按照《募集资金使用管理制度》及《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
年末余额（万元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金与募集说明书承诺的用途一致。

### 四、公司债券信息评级情况

2018年6月，东方金诚国际信用评估有限公司对公司“14漳发债”出具了2018年度跟踪评级报告：维持本公司主体信用等级为AA-，评级展望为稳定；维持“14漳发债”的信用等级为AA+。

根据东方金诚国际信用评估有限公司对跟踪评级的有关要求，在公司披露2018年年度报告后2个月内对公司“14漳发债”进行一次定期跟踪评级，并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。相关跟踪评级报告将披露于巨潮资讯网。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化，与募集说明书披露的一致。

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司债券持有人未召开会议。

### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，东兴证券作为“14漳发债”的受托管理人严格依照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关法律法规积极履行受托管理人相关职责，并于2018年06月出具了《福建漳州发展股份有限公司2014年公司债券受托管理事务报告（2017年度）》，相关报告于2018年06月29日披露于巨潮资讯网。东兴证券在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	28,401.29	28,279.31	0.43%
流动比率	1.45	1.46	-0.01
资产负债率	52.72%	55.41%	-2.69%
速动比率	84.02%	77.17%	6.85%
EBITDA 全部债务比	10.65%	10.27%	0.38%
利息保障倍数	3.00	2.45	22.45%
现金利息保障倍数	1.87	11.26	-83.39%
EBITDA 利息保障倍数	4.53	3.51	29.06%
贷款偿还率	100%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因：

现金利息保障倍数变动的主要原因：主要为 2017 年公司转让花都置业 50% 股权及收回相应债权款，经营活动现金流入增加，本期未发生类似业务。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司不存在对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期末，公司共取得银行授信 162,399.10 万元，已使用 72,588.89 万元，共偿还银行贷款 144,148.62 万元。报告期内，公司未发生逾期偿付本息的情况。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期公司严格执行公司债券募集说明书的各项约定和承诺，未发生因执行公司债券募集说明书相关约定或承诺不力、从而对债券投资者造成负面影响的情况。

## 十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五项列示的其他重大事项。

### 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否在每个会计年度结束之日起 4 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是  否

公司控股股东福建漳龙集团有限公司为公司“14 漳发债”提供全额无条件不可撤销连带责任担保。因漳龙集团财务报告尚未完成审计，投资者可关注漳龙集团将披露于中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）上的相关公告。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 18 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2019）审字 H-033 号
注册会计师姓名	郑基、欧阳孝禄

审计报告正文

### 福建漳州发展股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了福建漳州发展股份有限公司（以下简称漳州发展公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漳州发展公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于漳州发展公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项：漳州发展公司2018年度投资收益。

#### 1、事项描述

如报表附注五、（四十二）所述，漳州发展公司本年度投资收益主要为可供出售金融资产持有期间产生的投资收益。根据企业会计准则的规定，公司管理层需对可供出售金融资产持有期间产生的投资收益等进行确认并计入当期损益。该项交易对公司2018年度合并报表具有重大财务影响，并且该项处置业务的复杂性，需要管理层在确定会计处理的恰当性时作出重大判断，我们将其确认为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们实施的审计程序包括但不限于：(1)与可供出售金融资产投资项目的有关审计结合，验证投资收益的计算是否适当、正确，检查会计处理是否符合有关规定；(2)获取被投资单位年度审计报告，测算其计算投资收益的准确性，并向被投资单位函证并记录；(3)获取被投资单位股东会决议，核对相关文件，审核企业当期是否按相关会计准则规定对被投资单位宣告发放的股利或利润中属于本企业的部分确认为收益，入账时间是否及时，并向被投资单位函证并记录；(4)检查期后收款情况，对至审计时已收回金额进行常规检查，核对收款凭证、银行对账单及股利分配方案；(5)检查应收投资收益款项是否已按照会计准则规定在财务报表中作出恰当列报；(6)评估相关投资收益在会计报表中披露的充分

性，评价公司是否已作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

漳州发展公司管理层对其他信息负责。其他信息包括漳州发展2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估漳州发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算漳州发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督漳州发展公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对漳州发展公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致漳州发展公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就漳州发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：郑基

(项目合伙人)

中国注册会计师：欧阳孝禄

二〇一九年四月十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,070,775,473.94	1,264,061,983.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	206,924,068.74	102,141,892.31
其中：应收票据	5,970,000.00	200,000.00
应收账款	200,954,068.74	101,941,892.31
预付款项	373,177,743.31	50,017,712.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	156,175,233.18	248,979,828.91
其中：应收利息		
应收股利	38,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	1,437,017,368.74	1,601,024,558.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	188,579,271.70	131,443,708.29

流动资产合计	3,432,649,159.61	3,397,669,683.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	38,000,000.00	38,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		47,375,086.17
长期股权投资	225,143,257.93	241,074,015.49
投资性房地产	131,550,269.28	
固定资产	449,783,712.75	518,548,835.44
在建工程	187,443,115.77	83,172,342.28
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	407,527,206.11	461,111,502.66
开发支出		
商誉	6,188,542.03	6,188,542.03
长期待摊费用	147,397,668.17	161,299,041.54
递延所得税资产	10,724,580.28	12,162,260.31
其他非流动资产	20,252,734.00	4,931,867.14
非流动资产合计	1,624,011,086.32	1,573,863,493.06
资产总计	5,056,660,245.93	4,971,533,176.89
流动负债：		
短期借款	468,088,902.00	427,201,763.60
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	476,614,041.85	449,479,370.39
预收款项	822,227,820.89	883,504,500.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,797,159.39	31,544,037.83
应交税费	49,384,293.99	46,597,090.14

其他应付款	232,917,849.97	178,059,943.84
其中：应付利息	3,593,781.59	2,493,382.17
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	291,963,600.00	311,712,150.75
其他流动负债	155,292.92	141,241.23
流动负债合计	2,375,148,961.01	2,328,240,097.82
非流动负债：		
长期借款	69,727,400.00	79,390,800.00
应付债券		284,300,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,067,367.81	30,525,848.45
递延所得税负债	32,163,908.88	32,163,908.88
其他非流动负债	150,000,000.00	
非流动负债合计	290,958,676.69	426,380,557.33
负债合计	2,666,107,637.70	2,754,620,655.15
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	658,428,031.39	658,428,031.39
减：库存股		
其他综合收益	440,750.06	196,414.04
专项储备		
盈余公积	61,002,458.72	51,782,820.58

一般风险准备		
未分配利润	544,941,338.42	462,035,218.70
归属于母公司所有者权益合计	2,256,293,649.59	2,163,923,555.71
少数股东权益	134,258,958.64	52,988,966.03
所有者权益合计	2,390,552,608.23	2,216,912,521.74
负债和所有者权益总计	5,056,660,245.93	4,971,533,176.89

法定代表人：黄键鹏

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

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	698,333,060.94	891,467,912.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	138,925.86	107,392.16
其他应收款	1,834,330,308.80	1,182,524,978.35
其中：应收利息		
应收股利	38,000,000.00	
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,883.20	91,741.93
流动资产合计	2,532,864,178.80	2,074,192,025.33
非流动资产：		
可供出售金融资产	38,000,000.00	38,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	901,025,800.91	980,962,520.76
投资性房地产		

固定资产	10,059,956.11	10,208,427.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,541,136.59	1,637,859.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,108,030.22	538,915.15
递延所得税资产	6,141,155.26	8,391,088.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	957,876,079.09	1,039,738,811.12
资产总计	3,490,740,257.89	3,113,930,836.45
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	497,766.00	638,273.00
预收款项		
应付职工薪酬	8,440,103.93	7,448,195.12
应交税费	2,498,848.06	18,948,142.42
其他应付款	455,189,055.78	248,978,123.16
其中：应付利息	3,160,141.64	1,772,368.76
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	288,300,000.00	154,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,054,925,773.77	630,012,733.70
非流动负债：		
长期借款	41,000,000.00	47,000,000.00
应付债券		284,300,000.00
其中：优先股		
永续债		
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		
其他非流动负债	150,000,000.00	
非流动负债合计	191,000,000.00	331,300,000.00
负债合计	1,245,925,773.77	961,312,733.70
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,108,353.99	727,108,353.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,002,458.72	51,782,820.58
未分配利润	465,222,600.41	382,245,857.18
所有者权益合计	2,244,814,484.12	2,152,618,102.75
负债和所有者权益总计	3,490,740,257.89	3,113,930,836.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,067,768,993.89	2,738,161,873.49
其中：营业收入	3,067,768,993.89	2,738,161,873.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,999,313,640.78	2,755,056,738.92
其中：营业成本	2,608,891,588.65	2,341,580,810.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,751,268.49	34,221,617.41
销售费用	204,492,550.57	186,133,028.00
管理费用	130,697,393.35	124,836,996.57
研发费用		
财务费用	25,053,133.02	46,369,055.84
其中：利息费用	62,720,172.53	80,502,056.63
利息收入	39,404,249.75	36,900,980.37
资产减值损失	14,427,706.70	21,915,230.63
加：其他收益	6,851,034.44	4,047,021.31
投资收益（损失以“-”号填列）	46,320,990.47	123,143,908.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,607,904.32	3,304,758.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,235,282.34	113,600,823.09
加：营业外收入	2,274,714.84	4,733,466.26
减：营业外支出	1,305,911.05	1,412,206.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,204,086.13	116,922,082.55
减：所得税费用	42,358,335.66	38,382,475.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,845,750.47	78,539,607.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,845,750.47	78,539,607.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	92,125,757.86	85,069,878.68
少数股东损益	-9,280,007.39	-6,530,271.34

六、其他综合收益的税后净额	244,336.02	-229,776.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	244,336.02	-229,776.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	244,336.02	-229,776.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	244,336.02	-229,776.75
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	83,090,086.49	78,309,830.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,370,093.88	84,840,101.93
归属于少数股东的综合收益总额	-9,280,007.39	-6,530,271.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.093	0.086
(二) 稀释每股收益	0.093	0.086

法定代表人：黄键鹏

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

会计机构负责人：陈辉明

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	16,132.08	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	483,631.65	754,438.30
销售费用		
管理费用	23,034,736.43	25,510,472.26
研发费用		
财务费用	-22,313,657.13	-17,852,968.43
其中：利息费用	48,521,957.23	68,779,433.97
利息收入	70,753,362.39	86,711,811.71
资产减值损失	-8,685,143.45	13,009,539.52
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	86,786,575.00	154,830,082.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	124,298.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,407,438.08	133,408,600.83
加：营业外收入		400.00
减：营业外支出	435,801.80	382,481.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,971,636.28	133,026,519.34
减：所得税费用	1,775,254.91	10,902,859.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,196,381.37	122,123,660.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,196,381.37	122,123,660.08
（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		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	92,196,381.37	122,123,660.08
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,388,077,915.99	3,738,829,673.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		

入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,387,749.16	1,016,444.29
收到其他与经营活动有关的现金	340,506,714.73	471,250,392.61
经营活动现金流入小计	3,732,972,379.88	4,211,096,510.47
购买商品、接受劳务支付的现金	3,067,214,995.09	2,843,766,872.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	204,681,011.20	184,124,880.47
支付的各项税费	162,289,156.45	174,413,698.51
支付其他与经营活动有关的现金	286,699,677.18	221,441,063.75
经营活动现金流出小计	3,720,884,839.92	3,423,746,515.21
经营活动产生的现金流量净额	12,087,539.96	787,349,995.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,238,738.69	956,966.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,944,127.17	21,625,887.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,000,000.00	164,271,112.51
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	161,182,865.86	222,853,966.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,291,981.67	141,948,483.89
投资支付的现金	20,000,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	711,142.00	10,706,174.09
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	275,003,123.67	188,654,657.98
投资活动产生的现金流量净额	-113,820,257.81	34,199,308.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,550,000.00	
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	1,318,661,434.00	1,566,765,684.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,241,516.68	83,132,412.70
筹资活动现金流入小计	1,480,452,950.68	1,649,898,097.50
偿还债务支付的现金	1,441,486,246.35	2,476,277,632.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,150,463.91	111,802,479.81
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	47,968,664.18	71,561,516.68
筹资活动现金流出小计	1,542,605,374.44	2,659,641,628.85
筹资活动产生的现金流量净额	-62,152,423.76	-1,009,743,531.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	244,336.02	-234,805.34
五、现金及现金等价物净增加额	-163,640,805.59	-188,429,033.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,186,447,615.35	1,374,876,648.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,022,806,809.76	1,186,447,615.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,132.08	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	547,781,467.58	942,595,507.63
经营活动现金流入小计	547,797,599.66	942,595,507.63
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	15,605,744.17	17,977,822.41

支付的各项税费	18,025,608.60	7,747,011.96
支付其他与经营活动有关的现金	880,794,645.82	599,223,139.27
经营活动现金流出小计	914,425,998.59	624,947,973.64
经营活动产生的现金流量净额	-366,628,398.93	317,647,533.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	432,737,693.51
取得投资收益收到的现金	58,480,000.00	92,371,142.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	232,481.40	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	168,712,481.40	525,109,235.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,284,547.50	593,251.12
投资支付的现金	57,661,142.00	200,074,158.02
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	59,945,689.50	200,667,409.14
投资活动产生的现金流量净额	108,766,791.90	324,441,826.40
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	450,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	356,000,000.00	1,014,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,273,244.92	90,002,571.47
支付其他与筹资活动有关的现金		320,000.00
筹资活动现金流出小计	385,273,244.92	1,105,022,571.47
筹资活动产生的现金流量净额	64,726,755.08	-805,022,571.47
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	-193,134,851.95	-162,933,211.08

加：期初现金及现金等价物余额	891,467,912.89	1,054,401,123.97
六、期末现金及现金等价物余额	698,333,060.94	891,467,912.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	991,481,071.00				658,428,031.39		196,414.04		51,782,820.58		462,035,218.70	52,988,966.03	2,216,912,521.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	991,481,071.00				658,428,031.39		196,414.04		51,782,820.58		462,035,218.70	52,988,966.03	2,216,912,521.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							244,336.02		9,219,638.14		82,906,119.72	81,269,992.61	173,640,086.49
（一）综合收益总额							244,336.02				92,125,757.86	-9,280,007.39	83,090,086.49
（二）所有者投入和减少资本												90,550,000.00	90,550,000.00
1. 所有者投入的普通股												90,550,000.00	
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									9,219,638.14		-9,219,638.14		
1. 提取盈余公积									9,219,638.14		-9,219,638.14		
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													
（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				658,428,031.39		440,750.06		61,002,458.72		544,941,338.42	134,258,958.64	2,390,552,608.23

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	991,481,071.00				658,428,031.39		426,190.79		39,570,454.57		418,922,138.16	159,168,158.54	2,267,996,044.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	991,481,071.00				658,428,031.39		426,190.79		39,570,454.57		418,922,138.16	159,168,158.54	2,267,996,044.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-229,776.75		12,212,366.01		43,113,080.54	-106,179,192.51	-51,083,522.71
（一）综合收益总额							-229,776.75				85,069,878.68	-6,530,271.34	78,309,830.59



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			727,108,353.99			51,782,820.58	382,245,857.18	2,152,618,102.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,219,638.14	82,976,743.23	92,196,381.37	
（一）综合收益总额								92,196,381.37	92,196,381.37	
（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							9,219,638.14	-9,219,638.14		
1. 提取盈余公积							9,219,638.14	-9,219,638.14		
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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			727,108,353.99			61,002,458.72	465,222,600.41	2,244,814,484.12	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99				39,570,454.57	302,078,995.24	2,060,238,874.80
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				727,108,353.99				39,570,454.57	302,078,995.24	2,060,238,874.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,212,366.01	80,166,861.94	92,379,227.95
（一）综合收益总额										122,123,660.08	122,123,660.08
（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									12,212,366.01	-41,956,798.14	-29,744,432.13
1. 提取盈余公积									12,212,366.01	-12,212,366.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,744,432.13	-29,744,432.13
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											
（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				727,108,353.99				51,782,820.58	382,245,857.18	2,152,618,102.75

### 三、公司基本情况

#### （一）公司历史沿革及经营范围

福建漳州发展股份有限公司是1994年11月23日经福建省人民政府以闽政体股[1994]01号文批准，由福建省漳州建筑瓷厂、漳州市自来水公司联合漳州市建筑瓷厂工会、漳州市建筑劳务纸箱厂、漳州建业公司、漳州陶瓷经营公司共同发起，于1997年6月13日发行人民币普通股3,500万股（其中职工股350万股），总股本为100,025,800股。1997年6月26日社会公众股3,150万股上市交易，同年12月，350万公司职工股上市。1998年7月，公司实施1997年度利润分配及资本公积金转增股本按每10股送红股1股，并以资本公积金向全体股东每10股转增1股，实施送红股及资本公积金转增股本后总股本增至120,030,960股。1999年6月，公司实施1998年度利润分配及资本公积金转增股本按每10股送股5股，并以资本公积金向全体股东每10股转增2股，实施送红股及资本公积金转增股本后股本增至204,052,631股。经中国证监会证监发字[2001]30号文核准，本公司于2001年3月实施2000年度配股方案。配股以公司1999年12月31日总股本204,052,631股为基数，每10股配售3股，配售价格每股12元人民币，配股实际配售21,420,000股。配股完成后公司总股本变更为225,472,631股。2001年9月份，公司完成了资产重组，由建材制造行业转向基础设施建设与经营行业。2002年7月，公司实施2001年度利润分配及资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增股本后公司股本增至360,756,209股。

2006年7月份，公司实施股权分置改革，根据股改方案，公司非流通股股东执行51,979,199股对价安排，即股改方案实施股份变更登记日（2006年7月13日）登记在册的流通股股东持有每10股流通股获得3.5股对价股份。同时，公司结合股权分置改革，由公司定向回购漳州市财政局所持有的26,427,955股国家股，漳浦鑫源现代农业发展有限公司、漳州建业公司、漳州市建筑劳务纸箱厂分别持有的13,119,191股、3,685,056股、1,221,389股法人股，并于9月27日依法予以注销，公司总股本因此由360,756,209股减至316,302,618股。

2013年6月，公司实施2012年度权益分派方案，以公司总股本316,302,618股为基数，向全体股东每10股派0.20元现金，同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次资本公积金转增股本后，公司总股本增至411,193,403股。

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

2015年5月，公司实施2014年利润分配方案，以2014年12月31日总股本520,086,203股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增364,060,342股，转增后公司总股本增加至884,146,545股。

2016年12月经中国证券监督管理委员会2016年11月9日证监许可[2016]2586号《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币A股107,334,526股（每股面值人民币1.00元），变更后注册资本及股本均从人民币884,146,545.00元增加到人民币991,481,071.00元。

公司注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场。

公司办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场21楼。

公司经营范围：城市基础设施开发与建设；市政工程的投资与管理；房地产开发及管理；城市供水（制水）；汽车销售与维修；自营和代理商品及技术进出口贸易。

#### （二）财务报表的批准

公司财务报表于2019年04月18日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过。

#### （三）公司报表合并范围

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

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

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制

权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具分为下列五类

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

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2. 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确

认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制
	未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### 4. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减

值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上		
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(4) 公司对个别减值迹象明显，需加大计提减值准备的应收款项，经董事会批准，可采用个别认定法计提坏账准备。**

### (5) 公司确认坏账的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：汽车销售整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

各类存货核算方法：

1) 开发成本、开发产品

A.开发成本是指尚未建成、以出售或自主经营为开发目的的物业，该项目包括公共设施配套费用，开发土地成本等。

开发用土地的核算方法：开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

公共配套设施费用的核算方法：

①不能有偿转让的公共配套设施：其成本由相关商品房承担；公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

B.开发产品是指已建成、待出售的物业。

2) 工程施工的核算方法

设置“工程施工”科目，实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入该科目的借方，确认的合同亏损记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程结算”科目对冲后结平。

3) 工程结算的核算方法

设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。该科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程施工”科目对冲后结平。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

### 13、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

## 14、长期股权投资

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### (3) 后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（二十一）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45	5%	9.5%-2.11%
机器设备	年限平均法	5-28	5%	19%-3.39%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-22	5%	19%-4.32%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	19%-11.88%
管网	年限平均法	15	5%	6.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产： 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上； 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租

赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化的期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值

分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 1) 设定提存计划

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

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损

益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

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

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

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

- 1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- 2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- 3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

### （1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### A. 房地产销售收入的确认原则及方法

公司的房地产销售收入主要包括房地产开发产品销售收入和租赁收入，收入确认原则如下：

1) 房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

- ①买卖双方签订销售合同并在房地产管理部门备案；
- ②房地产开发产品已竣工并验收合格；
- ③公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；
- ④办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

2) 租赁收入：对于投资性房地产租赁收入，按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为租赁收入。

#### B. 汽贸板块销售收入的确认原则及方法

公司的汽贸板块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，收入确认原则如下：

1) 新车销售收入在满足以下条件时确认收入：

- ①买卖双方签订新车销售合同；
- ②公司收到客户的全部购车款或取得收取全部购车款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；
- ③开具正规发票（机动车销售统一发票或增值税专用发票）。

2) 汽车精品销售收入：公司收到客户的购买款或已实际取得购买款权利后，开具出相应发票（增值税专用发票或增值税普通发票），按发票当期确认收入。

3) 汽车维修收入：公司收到客户维修款或已实际取得维修款权利后，开具出相应发票（增值税专用发票或增值税普通发票），按发票当期确认收入。

#### C. 水务板块收入的确认原则及方法

公司水务板块收入主要是包括水费收入、建安收入、手续费收入、水质检验收入及其他收入。

1) 水费收入确认原则

- ①客户申请用水并签订用水协议，水表安装验收通水；
- ②水表安装完成验收通水，水表计量用水量；
- ③当月1日至15日公司营业部客管处抄见全市用水户水表；
- ④财务部以当月全市水表抄见数确认当月水费收入。

2) 建安收入确认原则

- ①根据合同或协议，接受政府或企业申请安装管网或一户一表改造并收到工程款；
- ②委托施工安装公司施工；
- ③工程按完工进度确认当期收入。

3) 手续费收入确认原则

- ①根据委托协议代征污水处理费及垃圾处理费；
- ②逐月上缴财政专户代收费并按一定比例确认手续费收入。

#### 4) 质量检验收入确认原则

- ①接受客户委托检验化验水质；
- ②水质检验化验完成形成专项报告；
- ③收到用户检验费确认收入。

D. 公司贸易业务收入的确认原则为：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已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (4) 建造合同

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

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

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

## 26、政府补助

### (1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补

助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### (3) 政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- 2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### (4) 政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.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

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所

产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### (1) 递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 承租人的会计处理

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

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

## 2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

## 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

公司于2018年10月19日召开的第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过《关于公司财务报表格式变更的议案》，具体情况如下：

#### (一) 本次财务报表格式变更原因

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)(以下简称“修订通知”)，公司作为执行企业会计准则的非金融企业，且尚未执行新金融准则和新收入准则，应当按照企业会计准则和《修订通知》附件1的要求编制财务报表，公司对财务报表格式进行了相应的变更。

#### (二) 本次财务报表格式变更对公司的影响

##### 1. 资产负债表主要是归并原有项目：

- (1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- (2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- (3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- (4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- (5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- (6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；

(7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

(8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化。

2. 利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述：

(1) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

(2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；

(4) “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

3. 所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本次财务报表格式变更，仅对财务报表列报产生影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。对于本公司合并资产负债表列报的影响如下：

合并资产负债表期初余额			
原列报报表项目及金额		调整前列报报表项目及金额	
		应收票据及应收账款	102,141,892.31
应收票据	200,000.00	其中：应收票据	200,000.00
应收账款	101,941,892.31	应收账款	101,941,892.31
其他应收款	248,979,828.91	其他应收款	248,979,828.91
应收利息		其中：应收利息	
应收股利		应收股利	
		应付票据及应付账款	449,479,370.39
应付票据	95,272,669.09	其中：应付票据	95,272,669.09
应付账款	354,206,701.30	应付账款	354,206,701.30
其他应付款	175,566,561.67	其他应付款	178,059,943.84
应付利息	2,493,382.17	其中：应付利息	2,493,382.17
应付股利		应付股利	
管理费用	124,836,996.51	管理费用	124,836,996.51
		研发费用	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%（注 1）
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%（注 2）
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

注 1：公司下属汽车 4S 店汽车销售、维修等业务适用 17% 增值税税率，不动产经营租赁业务适用 11% 和 5%（简易征收）税率，代理服务费业务适用 6% 税率；漳州发展水务集团有限公司等自来水销售业务原采用 6% 增值税征收率，根据财政部、国家税务总局发布《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），规定自 2014 年 7 月 1 日起，将现行 6% 和 4% 的增值税征收率统一调整为 3%。2016 年 5 月 1 日营改增后公司房地产企业、建安企业新项目按照 11% 增值税率计征增值税，老项目采用简易计税方法，房地产企业按 5% 征收率，建安企业按 3% 征收率计征增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），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%。

注 2：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。

### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：对从事公共污水和垃圾处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。漳州东墩污水处理有限公司、平和发展水务有限公司 2016 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《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），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；漳州东墩污水处理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；平和发展水务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。

根据《中华人民共和国环境保护税法》，环境保护税自 2018 年 1 月 1 日起开征，公司经营城乡污水集中处理项目排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,999.22	57,884.59
银行存款	1,008,589,214.26	1,179,329,208.58
其他货币资金	62,145,260.46	84,674,889.99
合计	1,070,775,473.94	1,264,061,983.16
其中：存放在境外的款项总额		3,875,310.63

其他说明

①其他货币资金主要系开立银行承兑汇票和保函的保证金。

②期末货币资金中保证金存款及保函共计 47,968,664.18 元为使用受限的款项。

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,970,000.00	200,000.00
应收账款	200,954,068.74	101,941,892.31
合计	206,924,068.74	102,141,892.31

#### (1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,970,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合计	5,970,000.00	200,000.00

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,970,000.00

商业承兑票据	
合计	5,970,000.00

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		760,000.00
商业承兑票据		
合计		760,000.00

4) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,159,743.53	98.19%	13,205,674.79	6.17%	200,954,068.74	110,024,993.56	96.54%	8,083,101.25	7.35%	101,941,892.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,938,429.79	1.81%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	3.46%	3,938,429.79	100.00%	
合计	218,098,173.32	100.00%	17,144,104.58	7.86%	200,954,068.74	113,963,423.35	100.00%	12,021,531.04	10.56%	101,941,892.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	200,979,990.53	10,048,999.49	5.00%

1 年以内小计	200,979,990.53	10,048,999.49	5.00%
1 至 2 年	9,010,135.82	901,013.59	10.00%
2 至 3 年	1,689,079.64	337,815.93	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	755,772.08	302,308.83	40.00%
4 至 5 年	546,142.52	436,914.01	80.00%
5 年以上	1,178,622.94	1,178,622.94	100.00%
合计	214,159,743.53	13,205,674.79	6.17%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,325,967.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,203,394.15 元。

3)本期无实际核销的应收账款情况

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省浯澄建设集团有限公司	40,087,181.26	18.38	2,004,359.06
福建漳龙建投集团有限公司	21,935,044.00	10.06	1,096,752.20
漳州市财政局	13,521,201.48	6.20	676,060.07
武夷山顺鑫建设股份有限公司	12,681,122.07	5.81	634,056.10
漳州市供排水中心	12,052,532.84	5.53	602,626.64
合计	100,277,081.65	45.98	5,013,854.07

5) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	3,790,212.54	100.00	预计无法收回
漳州三川钢管制品有限公司	148,217.25	148,217.25	100.00	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

### 3、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	369,980,813.02	99.15%	46,683,340.92	93.34%
1 至 2 年	159,472.39	0.04%	457,549.54	0.91%
2 至 3 年	353,456.05	0.09%	5,140.00	0.01%
3 年以上	2,684,001.85	0.72%	2,871,681.85	5.74%
合计	373,177,743.31	--	50,017,712.31	--

#### (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	占预付账款合计数的比例（%）
诏安县土地收购储备中心	293,800,000.00	78.73%
北京碧水源科技股份有限公司	13,996,500.00	3.75%
一汽丰田汽车销售有限公司	10,439,536.52	2.80%
领克汽车销售有限公司	7,177,414.21	1.92%
东风本田汽车有限公司	6,850,588.35	1.84%
合计	332,264,039.08	89.04%

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	38,000,000.00	
其他应收款	118,175,233.18	248,979,828.91
合计	156,175,233.18	248,979,828.91

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
漳州天同地产有限公司	38,000,000.00	
合计	38,000,000.00	

2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 重要的账龄超过 1 年的应收股利: 无。

## (2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,424,112.05	98.26%	27,248,878.87	18.74%	118,175,233.18	285,332,371.39	99.09%	36,352,542.48	12.74%	248,979,828.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,582,709.61	1.74%	2,582,709.61	100.00%		2,632,169.24	0.91%	2,632,169.24	100.00%	
合计	148,006,821.66	100.00%	29,831,588.48	20.16%	118,175,233.18	287,964,540.63	100.00%	38,984,711.72	13.54%	248,979,828.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年内 (含 1 年)	77,684,591.24	3,884,229.58	5.00%
1 年以内小计	77,684,591.24	3,884,229.58	5.00%
1 至 2 年	25,894,152.55	2,589,415.26	10.00%
2 至 3 年	24,830,713.96	4,966,142.79	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	1,904,748.57	761,899.43	40.00%
4 至 5 年	313,569.62	250,855.70	80.00%
5 年以上	14,796,336.11	14,796,336.11	100.00%
合计	145,424,112.05	27,248,878.87	18.74%

确定该组合依据的说明: 无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,485,796.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,638,919.98 元。

3)本期无实际核销的其他应收款

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	269,992.66	1,152,417.23
押金、保证金	24,419,307.03	25,836,711.95
暂时代垫款	15,729,032.73	16,398,044.95
非并表范围内关联往来	102,425,336.36	128,477,341.30
股权转让款		110,000,000.00
其他	5,163,152.88	6,100,025.20
合计	148,006,821.66	287,964,540.63

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建信禾房地产开发有限公司	财务资助款	47,448,290.86	1 年以内（含 1 年）	32.06%	2,372,414.54
福建东南花都置业有限公司	财务资助款	44,133,045.50	2-3 年（含 3 年）	29.82%	6,561,491.14
福建华兴漳发创业投资有限公司	股权减资款	10,832,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.32%	541,600.00
厦门市捷威工贸有限公司	往来款	8,313,019.60	5 年以上	5.62%	8,313,019.60
上汽通用汽车金融有限责任公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	3.38%	377,500.00
合计	--	115,726,355.96	--	78.20%	18,166,025.28

## 5、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	783,990,066.91		783,990,066.91	1,177,746,132.58		1,177,746,132.58
开发产品	222,691,117.50	1,658,881.42	221,032,236.08	69,821,060.94		69,821,060.94
原材料	12,492,311.01		12,492,311.01	13,377,325.08		13,377,325.08
库存商品	382,536,797.19	17,361,517.27	365,175,279.92	323,070,937.76	17,575,741.94	305,495,195.82
周转材料	283,342.12		283,342.12	73,194.64		73,194.64
工程施工	53,897,003.86		53,897,003.86	34,511,649.79		34,511,649.79
在产品	147,128.84		147,128.84			0.00
合计	1,456,037,767.43	19,020,398.69	1,437,017,368.74	1,618,600,300.79	17,575,741.94	1,601,024,558.85

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
晟发名都	2010年03月01日	2024年12月01日	750,000,000.00	47,290,549.68			5,028,315.96	52,318,865.64			
尚水名都（二期）	2016年01月01日	2021年01月01日	577,000,000.00	607,381,470.78	443,516,370.12		267,137,201.98	431,002,302.64			
晟水名都（一期）	2015年12月01日	2019年12月01日	920,000,000.00	429,790,989.77	313,676,246.69		51,469,247.96	167,583,991.04			
漳发名都	2017年12月01日	2020年01月01日	250,000,000.00	93,283,122.35			39,801,785.24	133,084,907.59			
合计	--	--	2,497,000,000.00	1,177,746,132.58	757,192,616.81		363,436,551.14	783,990,066.91			--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

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
欣江悦景	2013年12月01日	15,017,984.08		13,017,716.94	2,000,267.14		

晟发名都	2012年12月01日	54,803,076.86		19,637,107.04	35,165,969.82		
晟水名都	2018年02月01日		313,676,246.69	227,232,834.09	86,443,412.60		
尚水名都	2018年06月01日		443,516,370.12	344,434,902.18	99,081,467.94		
合计	--	69,821,060.94	757,192,616.81	604,322,560.25	222,691,117.50		

## (2) 存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

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		1,658,881.42				1,658,881.42	
库存商品	17,575,741.94	10,226,432.31		10,440,656.98		17,361,517.27	
合计	17,575,741.94	11,885,313.73		10,440,656.98		19,020,398.69	--

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,194,856.44	3,020,034.03
应交增值税(借方余额)	64,653,387.82	49,217,913.18
预交税费	120,731,027.44	79,205,761.08
合计	188,579,271.70	131,443,708.29

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

按公允价值计量的						
按成本计量的	38,000,000.00			38,000,000.00		
合计	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
漳州天同地产有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00					19.00%	49,020,000.00
合计	38,000,000.00			38,000,000.00					--	49,020,000.00

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务				47,375,086.17		47,375,086.17	
合计				47,375,086.17		47,375,086.17	--

其他说明

福建漳发建设有限公司与南靖县人民政府、南靖县城市建设投资开发有限公司共同签订的关于“南靖县荆南路保障性住房1#-12#工程”的三方协议。该项目采取BT（BUILD-TRANSFER，建设-移交）模式，漳发建设负责该项目的融资、建设以及建设全过程的组织和管理，并承担期间的风险；工程竣工验收后由南靖县城市建设投资开发有限公司按协议约定方式进行回购，期初余额8,986,498.17元，本期已全部收回；

②福建漳发建设有限公司与诏安县城市建设投资开发有限公司签订的“诏安县污水处理厂及配套污水管网扩建工程（一期）BT项目协议书”。该项目采取BT（BUILD-TRANSFER，建设-移交）模式，漳发建设负责该项目的融资、建设以及建设全过程的组织和管理，并承担期间的风险；工程竣工验收后由诏安县城市建设投资开发有限公司按协议约定方式进行回购，期初余额38,388,588.00元，本期已全部收回。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
福建华兴漳发创 业投资有限公司	23,053,845.89		10,832,000.00	-138,833.03						12,083,012.86	
福建信禾房地 产开发有限公司	166,791,436.21			-4,584,230.77						162,207,205.44	
福建东南花都置 业有限公司	50,886,541.47			-324,656.56						50,561,884.91	
漳州冠澄信息科 技有限公司	342,191.92			-51,037.20						291,154.72	
小计	241,074,015.49		10,832,000.00	-5,098,757.56						225,143,257.93	
二、联营企业											
合计	241,074,015.49		10,832,000.00	-5,098,757.56						225,143,257.93	

## 10、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				
2.本期增加金额	136,110,752.97			136,110,752.97
(1) 外购	27,391,388.54			27,391,388.54
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	108,719,364.43			108,719,364.43
(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	136,110,752.97			136,110,752.97

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	4,560,483.69			4,560,483.69
(1) 计提或摊销	2,291,355.93			2,291,355.93
(2) 其他	2,269,127.76			2,269,127.76
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,560,483.69			4,560,483.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	131,550,269.28			131,550,269.28
2.期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	449,783,712.75	518,548,835.44
固定资产清理		
合计	449,783,712.75	518,548,835.44

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他（含管网）	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	405,414,248.72	132,564,864.26	11,504,594.32	54,202,452.63	280,235,699.75	883,921,859.68

2.本期增加金额	33,998,044.73	9,345,826.88	1,982,859.36	16,548,761.61	20,957,297.49	82,832,790.07
（1）购置	3,436,941.89	8,129,901.85	1,982,859.36	16,548,761.61	1,251,891.38	31,350,356.09
（2）在建工程转入	30,561,102.84	1,215,925.03			19,705,406.11	51,482,433.98
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		460,096.79	226,745.18	25,886,019.50	1,065,907.07	120,992,905.46
（1）处置或报废		460,096.79	221,360.56	25,886,019.50	926,510.48	27,493,987.33
（3）其他	93,354,136.92		5,384.62		139,396.59	93,498,918.13
4.期末余额	346,058,156.53	141,450,594.35	13,260,708.50	44,865,194.74	300,127,090.17	845,761,744.29
二、累计折旧						
1.期初余额	88,920,413.21	80,198,046.55	7,401,271.37	22,489,110.87	164,912,261.76	363,921,103.76
2.本期增加金额	13,997,422.75	8,313,555.53	1,614,359.77	7,679,885.54	13,369,574.41	44,974,798.00
（1）计提	13,997,422.75	8,313,555.53	1,614,359.77	7,679,885.54	13,369,574.41	44,974,798.00
3.本期减少金额	2,269,127.76	425,385.42	208,128.99	10,700,188.58	766,959.95	14,369,790.70
（1）处置或报废		425,385.42	205,695.32	10,700,188.58	766,041.44	12,097,310.76
（3）其他	2,269,127.76		2,433.67		918.51	2,272,479.94
4.期末余额	100,648,708.20	88,086,216.66	8,807,502.15	19,468,807.83	177,514,876.22	394,526,111.06
三、减值准备						
1.期初余额		132,531.15			1,319,389.33	1,451,920.48
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		132,531.15			1,319,389.33	1,451,920.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	245,409,448.33	53,231,846.54	4,453,206.35	25,396,386.91	121,292,824.62	449,783,712.75
2.期初账面价值	316,493,835.51	52,234,286.56	4,103,322.95	31,713,341.76	114,004,048.66	518,548,835.44

## (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
福建省泮澄建筑工业有限公司房屋及建筑物	107,235,957.64	尚未完工，待全部完工后统一办理
福建华骏房屋及建筑物-华夏汽车城福特4S店	8,069,804.56	福州市暂不办理市内4S店产权变更
水务集团房屋及建筑物	13,262,976.44	部分改制前资产未办产权证；鑫荣花苑售水大厅由于开发商原因，尚未办理；
金峰自来水公司房屋及建筑物	8,994,147.75	改制前未办理产权证；部分属于构筑物；
南平华骏房屋及建筑物-维修站	2,017,773.48	尚在办理
南平华骏房屋及建筑物-综合楼	775,710.58	尚在办理
合计	140,356,370.45	

其他说明

①本期折旧金额为44,974,798.00元。

②本期固定资产的房屋及建筑物账面原值减少金额-其他93,354,136.92元主要系转入投资性房地产科目进行核算。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	187,443,115.77	83,172,342.28
工程物资		
合计	187,443,115.77	83,172,342.28

## (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
漳州市第二自来水厂扩建工程（一期）	97,463,619.43		97,463,619.43	54,107,708.30		54,107,708.30
修文路（新华南路至青年路）市政给水管改管工程	430,249.75		430,249.75	374,905.11		374,905.11

迎宾路（漳州高速公路路口至新江东桥）道路改造工程				896,182.34		896,182.34
大通北路（新华西路-火车站货场）供水管道工程				4,460,270.61		4,460,270.61
漳州市市区第二饮用水源工程				468,800.00		468,800.00
金峰供水加压泵站一期建设工程	2,746,863.02		2,746,863.02	132,323.02		132,323.02
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	1,471,784.18		1,471,784.18	664,991.18		664,991.18
漳响路（丹霞路-新华路）市政给水工程				63,130.72		63,130.72
漳州金峰水厂取水泵房迁建工程	139,600.00		139,600.00	139,600.00		139,600.00
南靖县靖城污水处理厂工程	18,387,934.41		18,387,934.41	499,475.66		499,475.66
漳州市东墩污水处理厂（一期）工程	21,127.33		21,127.33	21,127.33		21,127.33
漳发汽车：装修改造工程	481,275.89	481,275.89		1,990,429.35		1,990,429.35
新华西路（钟法路至青年路）DN500 市政给水管改管工程				214,820.84		214,820.84
大通北新村 57 幢、东岳新村 7 幢 1 单元、甘棠宫小区 2 幢 2 单元、甘棠宫小区 16 幢水表及表前给水改造工程				45,065.03		45,065.03
市区西洋坪路与瑞京路交叉口市政给水管道工程	6,513.19		6,513.19	18,791.00		18,791.00

前锋新村市政给水管改管工程				118,458.18		118,458.18
打锡巷市政给水管改管工程	81,326.42		81,326.42	69,430.35		69,430.35
龙江南路（迎宾路-水仙大道）给水管工程				2,192,906.22		2,192,906.22
漳州市第二自来水扩建工程（一期）原水管部队段配套给水管				144,708.40		144,708.40
漳响路（丹霞路至九龙大道）市政给水管工程				987,058.67		987,058.67
金峰供水加压泵站 125KVA 配变配套工程	41,400.00		41,400.00	41,400.00		41,400.00
浣澄工业产业化基地	212,643.98		212,643.98	15,520,759.97		15,520,759.97
金马路、金塘路市政给水工程	109,557.07		109,557.07			
瑞京路（钟法路至芝山路）及建设路市政给水工程						
漳州战备大桥供水管道防腐工程	1,537.95		1,537.95			
漳州市老旧小区供水改造工程（一期）	11,928,016.36		11,928,016.36			
漳州市第三自来水厂工程（一期）	188,396.00		188,396.00			
云霄经济开发区污水处理厂及管网工程（一期）PPP 项目	750,000.00		750,000.00			
漳浦万安生态开发项目一期县城区东部污水处理一厂 BOT 项目	36,401.89		36,401.89			

漳浦污水厂一级A扩容提标改造工程	18,974,222.10		18,974,222.10			
云霄污水处理厂项目	33,381,989.18		33,381,989.18			
东墩污水投资改造	68,724.52		68,724.52			
厦门东南：传祺4S店消防整改工程	42,718.45		42,718.45			
南靖农村污水处理设施建设工程PPP项目	958,490.54		958,490.54			
合计	187,924,391.66	481,275.89	187,443,115.77	83,172,342.28		83,172,342.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
漳州市第二自来水厂扩建工程（一期）	346,469,000.00	54,107,708.30	43,430,366.73	74,455.60		97,463,619.43						募股资金
修文路（新华南路至青年路）市政给水管改管工程	652,452.00	374,905.11	55,344.64			430,249.75						其他
迎宾路（漳州高速路口至新江东桥）道路改造工程	1,556,155.00	896,182.34	324,113.46	1,220,295.80								其他
大通北路（新华西路-火车站货场）供水管道工程	7,853,501.00	4,460,270.61	1,680,909.66	6,141,180.27								其他
漳州市市区第二饮用水源工程		468,800.00			468,800.00							其他
金峰供水加压泵站一期建设工程		132,323.02	2,614,540.00			2,746,863.02						其他
金峰水厂（生物预处理池）			230,000.00	230,000.00								募股资金
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	247,964,100.00	664,991.18	806,793.00			1,471,784.18						募股资金

漳响路（丹霞路-新华路）市政给水工程	1,565,460.00	63,130.72	1,506,287.26	1,569,417.98								其他
漳州金峰水厂取水泵房迁建工程		139,600.00				139,600.00						其他
南靖县靖城污水处理厂工程	28,760,000.00	499,475.66	17,888,458.75			18,387,934.41						募股资金
水厂、污水厂建设-待摊费用-编制费用-竣工图编制费用-平和水务			39,622.64		39,622.64							其他
漳州市东墩污水处理厂（一期）工程		21,127.33				21,127.33						募股资金
漳发汽车：装修改造工程		1,990,429.35	4,363,510.25		5,872,663.71	481,275.89						其他
新华西路（钟法路至青年路）DN500 市政给水管改管工程	406,147.00	214,820.84	97,615.16	312,436.00								其他
大通北新村 57 幢、东岳新村 7 幢 1 单元、甘棠宫小区 2 幢 2 单元、甘棠宫小区 16 幢水表及表前给水改造工程	107,930.00	45,065.03	13,779.93	52,575.00	6,269.96							其他
市区西洋坪路与瑞京路交叉口市政给水管改造工程		18,791.00	179,244.73	191,522.54		6,513.19						其他
前锋新村市政给水管改管工程	331,185.00	118,458.18	46,708.28	165,166.46								其他
打锡巷市政给水管改管工程	362,984.00	69,430.35	11,896.07			81,326.42						其他
龙江南路（迎宾路-水仙大道）给水管工程	3,538,164.00	2,192,906.22	879,109.78	3,072,016.00								其他
漳州市第二自来水扩建工程（一期）原水管部队段配套给水管	299,024.00	144,708.40		144,708.40								其他
漳响路（丹霞路至九龙大道）市政给水管工程	1,721,794.00	987,058.67	209,386.33	1,196,445.00								其他
金峰供水加压泵站 125KVA 配变配套工	445,813.17	41,400.00				41,400.00						其他



雪佛兰改建工程			617,671.43	90,543.10	527,128.33							其他
南平 4S 店防污净化池			46,800.00	46,800.00								其他
厦门东南: 传祺 4S 店装修工程			321,814.77		321,814.77							其他
东南-传祺 4S 店配件库 (湖里)			113,163.97		113,163.97							其他
厦门东南: 传祺 4S 店消防整改工程	88,000.00		42,718.45			42,718.45						其他
三明华骏天元-透明车间 E-service 设备			112,512.90	112,512.90								其他
数字化展厅系统-厦门观宏			49,333.16	49,333.16								其他
华骏天瑞装修			138,038.84		138,038.84							其他
华骏天成设施改造			7,525,278.35	1,200,115.84	6,325,162.51							其他
南靖农村污水处理设施建设工程 PPP 项目			958,490.54			958,490.54						其他
合计	642,121,709.17	83,172,342.28	171,018,053.11	51,482,433.98	14,783,569.75	187,924,391.66	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
漳发汽车: 装修改造工程	481,275.89	项目取消, 对前期投入费用计提减值
合计	481,275.89	--

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	107,135,354.45			443,648,748.23	5,847,590.49		556,631,693.17
2. 本期增加金额				1,562,547.80	594,319.39	2,470.00	2,159,337.19
(1) 购				1,522,925.16	594,319.39	2,470.00	2,119,714.55

置							
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 在建工程转入				39,622.64			39,622.64
3.本期减少金额				30,727,225.91			30,727,225.91
(1) 处置							0.00
(2) 其他				30,727,225.91			30,727,225.91
4.期末余额	107,135,354.45			414,484,070.12	6,441,909.88	2,470.00	528,063,804.45
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	11,027,861.20			81,597,319.86	2,895,009.45		95,520,190.51
2.本期增加金额	2,317,967.95			15,584,379.90	1,019,923.20	2,470.00	18,924,741.05
(1) 计提	2,317,967.95			15,584,379.90	1,019,923.20	2,470.00	18,924,741.05
3.本期减少金额							0.00
4.期末余额	13,345,829.15			97,181,699.76	3,914,932.65	2,470.00	114,444,931.56
三、减值准备							0.00
1.期初余额							0.00
2.本期增加金额				6,091,666.78			6,091,666.78
(1) 计提				6,091,666.78			6,091,666.78
3.本期减少金额							0.00
4.期末余额				6,091,666.78			6,091,666.78
四、账面价值							
1.期末账	93,789,525.30			311,210,703.58	2,526,977.23	0.00	407,527,206.11

面价值							
2.期初账面价值	96,107,493.25			362,051,428.37	2,952,581.04	0.00	461,111,502.66

## (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	3,520,667.77	福州市暂不办理市内 4S 店土地变更
泷澄工业产业化基地 2017G45 二期	13,541,897.33	正在办理中
合计	17,062,565.10	

其他说明：

本期摊销额为18,924,741.05元。

注：①2006年，漳州闽南污水处理有限公司出资15,300万元收购漳州东区污水处理特许经营权，经营期28年，从2006年下半年开始计算，生产能力10万立方米/日。根据漳州市政府专题会议纪要精神，漳州东区污水处理厂将迁移至东墩污水处理厂规划区重新建设。目前东墩污水处理厂已正式运营。2016年5月，原东区污水处理厂停止运营，特许经营期剩余18年2个月。2017年08月，漳州市人民政府同意支付公司上述剩余特许经营权转让补偿款9,926.79万元，由市财政局纳入年度财政预算，从2018年开始支付，每年支付补偿款551.50万元。

②2010年6月28日，漳浦发展水务有限公司以“TOT”的形式向漳浦县城市规划建设局收购漳浦县生活垃圾无害化处理场特许经营权，总价款850万元，经营权期限不低于30年。因新项目漳浦垃圾焚烧厂2015年10月启用，漳浦县城市规划建设局下文通知公司本项目停止运营，期末根据账面净值全额计提减值准备。

③2010年6月28日，漳浦发展水务有限公司向漳浦县城市建设投资开发有限公司购买原漳浦县自来水总公司土地使用权计6,473,358.00元，向漳浦县建设局收购漳浦县城区污水处理厂土地使用权计4,515,780.00元。

④2015年6月25日福建漳州发展股份有限公司与漳州市住房和城乡建设签订东墩污水处理厂（一期）项目特许经营协议，漳州市人民政府决定以特许经营权的方式实施漳州市东墩污水处理厂污水处理项目，确定由福建漳州发展股份有限公司承担本项目。东墩污水处理厂（一期）项目建设工作2017年已完工并投入使用，但当年未进行最后结算，账面根据合同价暂估金额239,961,708.23元入账；项目于2019年1月完成整体结算，根据结算金额调减无形资产原值30,953,246.44元，另本期新增项目支出226,020.53元计入无形资产。

⑤2014年4月1日漳州发展水务集团有限公司与平和县山格镇人民政府签订《平和县第二污水处理厂项目-特许经营协议》，福建省平和县人民政府决定以特许经营的方式实施平和县第二污水处理厂项目，经过公开招投标方式，确定由漳州发展水务集团有限公司承担本项目。该项目于上期开始商业运营，上期已将在建工程-平和县第二污水处理厂暂估金额42,187,040.00元转入无形资产，本期根据项目最终结算金额增加无形资产原值1,522,925.16元，零星项目支出增加无形资产原值39,622.64元。特许经营期为29年（不含建设期），自本项目商业运营之日起计算。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29					18,207,864.29
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26					391,220.26
收购福建华骏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
收购福建泷澄建筑工业有限公司形成的商誉	4,288,542.03					4,288,542.03
合计	33,707,070.81					33,707,070.81

## (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

其他说明

本报告期末，公司对商誉进行减值测试后未发现存在减值，故无需计提减值准备。

## 15、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	64,827,257.42	13,149,625.50	8,382,061.47		69,594,821.45
其他	96,471,784.12	837,123.55	19,506,060.95		77,802,846.72
合计	161,299,041.54	13,986,749.05	27,888,122.42		147,397,668.17

## 16、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	42,898,321.08	10,724,580.28	48,649,041.09	12,162,260.31
合计	42,898,321.08	10,724,580.28	48,649,041.09	12,162,260.31

### (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
按公允价值重新计量剩余长期股权投资价值	128,655,635.52	32,163,908.88	128,655,635.52	32,163,908.88
合计	128,655,635.52	32,163,908.88	128,655,635.52	32,163,908.88

### (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		10,724,580.28		12,162,260.31
递延所得税负债		32,163,908.88		32,163,908.88

**(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	35,036,632.74	21,384,864.09
可抵扣亏损	262,074,186.18	252,302,344.29
合计	297,110,818.92	273,687,208.38

**(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
2018 年		17,945,182.85	
2019 年	20,905,526.29	27,974,277.11	
2020 年	43,543,295.34	55,529,389.08	
2021 年	60,673,842.02	81,444,406.75	
2022 年	61,671,203.01	69,409,088.50	
2023 年	75,280,319.52		
合计	262,074,186.18	252,302,344.29	--

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	20,252,734.00	4,931,867.14
合计	20,252,734.00	4,931,867.14

**18、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	91,088,902.00	129,201,763.60
抵押借款	27,000,100.00	22,440,000.00
保证借款	349,999,900.00	275,560,000.00
信用借款		
合计	468,088,902.00	427,201,763.60

短期借款分类的说明:

①质押借款系: 福建华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向长安汽车金融有限公司借款29,615,452.00元; 福建华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上汽通用汽车金融有限责任公司借款14,012,190.00元; 福建华骏天行汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款183,112.00元; 南平华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款1,875,488.00元; 三明华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款13,447,870.00元; 三明华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上汽通用汽车金融有限责任公司借款4,785,192.00元; 漳浦华骏天驰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183,112.00元; 漳州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17,138,272.00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汽汇理汽车金融有限公司借款9,848,214.00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市分行借款700万元; 福建省泮澄建筑工业有限公司以土地使用权证作抵押向厦门银行漳州支行借款2,000.01万元。

③保证借款系: 由福建漳龙集团有限公司担保, 公司本部向银行借款30,000万元,其中: 2018年9月向农业银行漳州分行借款10,000万元; 2018年11月向农业银行漳州分行借款10,000万元; 2018年12月向中国银行漳州分行借款10,000万元; 由公司、福建省泮澄建设集团有限公司及郭黎明按股比担保, 福建省泮澄建筑工业有限公司向厦门银行漳州支行借款4,999.99万元。

## 19、应付票据及应付账款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	67,220,179.46	95,272,669.09
应付账款	409,393,862.39	354,206,701.30
合计	476,614,041.85	449,479,370.39

### (1) 应付票据分类列示

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,220,179.46	95,272,669.09
合计	67,220,179.46	95,272,669.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	346,993,842.84	290,694,892.10
汽车款项	15,934,223.55	21,992,190.07
设备款	1,512,160.56	4,949,956.47
货款	35,492,442.04	28,775,612.77
广告宣传费	1,693,153.09	1,063,868.68
软件费	1,041,370.25	631,400.00
其他	6,726,670.06	6,098,781.21
合计	409,393,862.39	354,206,701.30

## (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京碧水源科技股份有限公司	61,873,121.00	工程未结算
北京久安建设投资集团有限公司	22,007,719.88	工程未结算
宏峰集团（福建）有限公司	7,224,325.63	工程未结算
福建安华发展有限公司	3,812,000.00	工程未结算
龙文第三建筑工程公司	3,327,307.33	工程未结算
合计	98,244,473.84	--

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
整车定金	17,079,438.21	25,912,706.94
售后精品维修预收款	5,726,672.07	3,153,980.96
预收工程款	83,994,778.75	107,976,776.14
预收房款	710,003,745.76	743,412,375.36
二级保证金		525,307.00
厂家补贴		2,523,353.64
其他	5,423,186.10	

合计	822,227,820.89	883,504,500.04
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张火贞、简星玉（一期 B17 幢 101 室）	1,546,227.00	尚未结算
漳州市万科滨江置业有限公司	2,808,781.44	尚未结算
胡平坤	1,084,449.00	尚未结算
陈斐如	1,164,236.00	尚未结算
沈文刚	1,011,472.00	尚未结算
合计	7,615,165.44	--

## (3) 预售金额前五的项目收款信息

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1	上江名都（欣江悦景）	22,794,859.34		2013 年 12 月 31 日	99.57%
2	尚水名都(二期)	471,810,298.00	636,125,402.00	2021 年 01 月 31 日	86.81%
3	晟水名都一期	248,807,218.02	73,796,439.00	2019 年 12 月 31 日	88.94%
4	晟发名都		81,904.76	2024 年 12 月 31 日	49.97%
5					

## 21、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	30,561,726.03	188,641,060.31	186,408,890.79	32,793,895.55
二、离职后福利-设定提存计划	982,311.80	18,770,748.24	18,749,796.20	1,003,263.84
三、辞退福利		191,060.17	191,060.17	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,544,037.83	207,602,868.72	205,349,747.16	33,797,159.39

## (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	28,528,377.43	160,707,777.49	158,742,790.86	30,493,364.06
2、职工福利费	62,551.96	8,826,794.73	8,829,684.91	59,661.78
3、社会保险费	251,703.03	7,277,297.47	7,247,257.30	281,743.20
其中：医疗保险费	219,067.16	6,461,227.88	6,431,031.45	249,263.59
工伤保险费	16,606.51	342,758.92	342,475.23	16,890.20
生育保险费	16,029.36	473,310.67	473,750.62	15,589.41
4、住房公积金	136,007.54	8,389,844.37	8,339,097.22	186,754.69
5、工会经费和职工教育经费	1,583,086.07	3,439,346.25	3,250,060.50	1,772,371.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,561,726.03	188,641,060.31	186,408,890.79	32,793,895.55

## (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	745,345.46	14,576,423.30	14,555,520.14	766,248.62
2、失业保险费	11,229.71	408,718.19	408,669.31	11,278.59
3、企业年金缴费	225,736.63	3,785,606.75	3,785,606.75	225,736.63
合计	982,311.80	18,770,748.24	18,749,796.20	1,003,263.84

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,496,216.94	8,024,215.77
消费税		
企业所得税	23,149,960.99	25,868,852.63
个人所得税	538,353.35	1,191,174.65
城市维护建设税	354,650.50	548,586.24
江海提防工程维护费	792,666.22	831,252.16

土地增值税	6,642,376.73	6,700,093.78
印花税	914,546.21	635,967.88
教育费附加	439,722.03	403,877.23
房产税	494,331.36	854,317.17
土地使用税	401,501.67	493,719.10
水资源费	487,639.92	434,663.92
其他税费	672,328.07	610,369.61
合计	49,384,293.99	46,597,090.14

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,593,781.59	2,493,382.17
应付股利		
其他应付款	229,324,068.38	175,566,561.67
合计	232,917,849.97	178,059,943.84

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	142,709.91	541,567.62
企业债券利息	1,528,145.84	1,514,189.59
短期借款应付利息	293,473.79	437,624.96
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他非流动负债利息	1,629,452.05	
其他		
合计	3,593,781.59	2,493,382.17

其他说明

公司期末无已逾期未支付的利息。

#### (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	261,590.22	411,995.24
暂收应付及暂扣款项	32,942,529.59	65,040,233.97
押金、保证金	44,324,466.30	31,473,087.92
非并表范围内关联往来	149,717,051.57	74,136,685.04
订房协议金	746,160.00	722,027.00
其他	1,332,270.70	3,782,532.50
合计	229,324,068.38	175,566,561.67

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漳浦县建设局	2,000,000.00	污水处理厂项目转让
合计	2,000,000.00	--

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,663,600.00	311,712,150.75
一年内到期的应付债券	284,300,000.00	
一年内到期的长期应付款		
合计	291,963,600.00	311,712,150.75

其他说明：

①漳浦发展水务有限公司由漳州发展水务集团有限公司担保，于2015年6月11日与兴业银行漳州分行签订人民币610.00万元的借款合同，借款期限2015年6月11日至2019年12月11日，用于漳浦县第二水厂扩建工程。截至2018年12月31日借款余额180.00万元，其中2019年度到期借款金额180.00万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

②漳州发展水务集团有限公司由母公司担保，于2015年11月11日与国家开发银行福州分行签订人民币3,000.00万元整的借款合同，借款期限2015年11月11日至2035年11月10日，用于金峰水厂扩建工程（一期）。截至2018年12月31日借款余额2,850.00万元，其中2019年度到期借款金额150.00万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

③漳州发展水务集团有限公司取得市财政局信用贷款500.00万元，借款期限2006年5月23日至2021年5月23日。截至2018年12月31日借款余额209.10万元，2019年度到期借款金额36.36万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

④福建漳州发展股份有限公司由漳龙集团担保，于2016年1月29日与国家开发银行福州分行签订人民币5,100.00万元整的借款合同，借款期限2016年1月29日至2034年1月28日。截至2018年12月31日借款余额4,500.00万元，其中2019年度到期借款金额400.00万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑤2014年12月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕736号文核准，公司公开发行总额不超过人民币3.50亿元公司债券。本次债券发行总额为人民币3.50亿元。本次债券每张面值为人民币100元，按面值平价发行，债券期限为5年期，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为7.20%。本次债券采用第三方保证担保方式，由控股股东福建漳龙集团有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。2017年偿还6,570.00万元，2019年12月5日债券到期，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	155,292.92	141,241.23
合计	155,292.92	141,241.23

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	68,000,000.00	77,300,000.00
信用借款	1,727,400.00	2,090,800.00
合计	69,727,400.00	79,390,800.00

长期借款分类的说明：

①保证借款系：由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部向国家开发银行股份有限公司借款5,100.00万元，期限18年，已还600.00万元，2019年度应还400.00万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额4,100.00万元；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股份有限公司借款3,000.00万元，期限20年，已还150.00万元，2019年度应还150万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额2,700.00万元；

②信用借款系：漳州发展水务集团有限公司取得市财政局信用贷款500.00万元，借款期限15年，已还290.90万元，2019年度应还36.36万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额172.74万元。

## 27、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债“14 漳发债”		284,300,000.00
合计		284,300,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	本期重分 类	期末余额
公司债 “14 漳 发债”	100.00	2014/12/5	5 年	350,000,0 00.00	284,300,0 00.00		20,469,60 0.00			284,300,0 00.00	
合计	--	--	--	350,000,0 00.00	284,300,0 00.00		20,469,60 0.00			284,300,0 00.00	

## 28、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	30,525,848.45	10,798,000.00	2,256,480.64	39,067,367.81	
合计	30,525,848.45	10,798,000.00	2,256,480.64	39,067,367.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
东部城区供 水管网专项 拨款	6,017,778.05			533,333.28			5,484,444.77	与资产相关
西部城区管 网扩建工程 专项拨款	6,820,082.62			500,692.88			6,319,389.74	与资产相关
漳浦水厂改 扩建财政补	4,349,093.73	8,000.00		297,291.68			4,059,802.05	与资产相关

助款								
漳州东墩污水处理厂代征绿化地绿化工程补助	6,701,116.32			245,162.76			6,455,953.56	与资产相关
迎宾路管网工程补助款	6,611,111.00			666,666.72			5,944,444.28	与资产相关
城区供水管网建设工程补助款	26,666.73			13,333.32			13,333.41	与资产相关
漳州市老旧小区供水改造（一期）工程		10,790,000.00					10,790,000.00	与资产相关
合计	30,525,848.45	10,798,000.00		2,256,480.64			39,067,367.81	

## 其他说明

上述递延收益均为漳州发展水务集团有限公司收到的政府专项补助款，明细如下：

①2010-2013年漳州发展水务有限公司累计收到漳州市东部城区供水管网建设的财政拨款800.00万元，摊销后期末余额5,484,444.77元。

②2014年6月，漳州发展水务集团有限公司累计收到漳州市芗城区财政局转拨城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设款700.00万元，专款用于漳州市芗城区西部城区供水管网扩建工程，摊销后期末余额6,319,389.74元。

③2014-2015年漳浦发展水务有限公司收到县财政局拨付财政补助资金500.00万元，专款用于水厂改扩建工程，摊销后期末余额4,059,802.05元。

④2017年11月漳州东墩污水处理有限公司收到市住建局拨付财政补助资金702.80万元，专款用于东墩代征绿化用地绿化工程补助，摊销后期末余额6,455,953.56元。

⑤2013年漳州发展水务集团有限公司收到市住建局拨付财政补助资金1,000.00万元，专款用于漳州市迎宾路自来水管网工程补助，摊销后期末余额5,944,444.28元。

⑥2012年12月漳州发展水务集团有限公司收到漳州市财政局拨付漳州市城区供水管网建设工程补助款20.00万元，因该对应的工程已经在2005年已经投入使用并计提折旧，所以公司从2005年开始计算摊销，摊销后期末余额为13,333.41元。

⑦2018年漳州发展水务集团有限公司收到市住建局、芗城区建设局拨付财政补助资金1,079.00万元，专款用于漳州市老旧小区供水改造（一期）工程补助，工程未完工验收，尚未摊销。

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2018 年度第一期理财直接融资工具	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

其他说明：

2018年2月1日，由福建漳龙集团有限公司担保，公司委托中国光大银行股份有限公司为簿记管理人在中央国债登记结算有限责任公司发行2018年度第一期理财直接融资工具15,000.00万元，期限2年。

## 30、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

## 31、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）	657,465,672.83			657,465,672.83
其他资本公积	962,358.56			962,358.56
合计	658,428,031.39			658,428,031.39

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	196,414.04	244,336.02			244,336.02		440,750.06
其中：权益法下可转损益的其他综							

合收益							
外币财务报表折算差额	196,414.04	244,336.02			244,336.02		440,750.06
其他综合收益合计	196,414.04	244,336.02			244,336.02		440,750.06

### 33、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	51,782,820.58	9,219,638.14		61,002,458.72
合计	51,782,820.58	9,219,638.14		61,002,458.72

### 34、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	462,035,218.70	418,922,138.16
调整后期初未分配利润	462,035,218.70	418,922,138.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,125,757.86	85,069,878.68
减：提取法定盈余公积	9,219,638.14	12,212,366.01
期末未分配利润	544,941,338.42	462,035,218.70

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,958,139,547.08	2,584,819,658.49	2,616,509,193.39	2,321,505,342.06
其他业务	109,629,446.81	24,071,930.16	121,652,680.10	20,075,468.41
合计	3,067,768,993.89	2,608,891,588.65	2,738,161,873.49	2,341,580,810.47

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	尚水名都	353,974,523.81
2	晟水名都	222,380,866.61
3	欣江悦景	23,724,483.81
4	晟发名都	3,165,120.00

5

**36、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	4,723,487.04	3,466,707.69
教育费附加	2,948,387.11	1,666,592.87
资源税	352,082.60	129,477.10
房产税	2,035,907.80	2,496,894.44
土地使用税	1,695,309.40	2,374,351.57
车船使用税	252,794.80	37,851.44
印花税	1,857,592.24	2,835,205.26
营业税	512,353.90	1,570,239.63
地方教育费附加	1,095,314.31	1,026,614.69
土地增值税	278,039.29	18,617,682.72
合计	15,751,268.49	34,221,617.41

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	73,827,882.15	73,298,792.37
办公费	1,990,691.43	2,217,144.12
差旅费	1,171,756.89	1,314,300.01
自用车费	2,929,869.07	2,485,916.02
广告费	23,699,792.60	16,338,642.92
邮运费	45,656.84	65,505.47
手机话费	133,728.98	143,550.70
固话费	813,621.15	874,688.29
业务招待费	717,186.64	604,961.99
市内交通费	5,700.47	4,708.50
折旧费	20,654,351.23	20,010,656.62
职工福利	2,294,137.93	2,583,639.20
资产摊销	11,399,320.70	13,542,769.00
商品车路油运费	98,130.37	384,589.93

商品车维护费	335,944.53	497,700.66
商品促销宣传费	109,723.40	368,166.75
租金	12,414,310.44	13,274,372.51
维修工具(手册)、辅料及加工费	807,207.66	828,604.48
劳保费	165,811.96	92,186.21
员工工作服	114,630.77	74,998.81
水电费	4,328,342.42	4,198,147.64
维修费	5,087,422.84	4,126,163.19
培训费	69,439.11	46,549.48
职工社保	12,129,490.52	10,542,214.07
招标费	350.00	2,912.62
工会经费	1,265,712.26	1,019,692.51
保险费	358,994.47	311,618.21
物流费	14,499,040.36	2,031,222.94
制作费	76,860.54	209,150.72
交易费	0.00	206,479.87
展览费	79,985.13	331,886.08
营销费	7,892,371.31	7,990,755.48
咨询费	2,343,080.78	3,144,540.19
其他	2,632,005.62	2,965,800.44
合计	204,492,550.57	186,133,028.00

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	60,826,321.80	55,213,757.99
福利费	6,225,130.36	4,074,951.43
办公费	4,243,069.97	3,788,291.51
差旅费	1,147,985.19	1,184,392.49
广告费	115,901.76	688,816.04
聘请中介机构费	3,709,332.86	3,334,250.57
业务招待费	1,032,597.31	1,269,902.35
折旧费	4,111,202.30	5,108,623.14
税金	2,873,177.21	2,991,868.09

社会保险费	15,438,791.92	13,274,957.95
手机话费	626,604.20	666,332.88
办公话费	1,731,599.26	1,275,185.87
职工教育经费	249,131.84	260,751.79
保险费	193,414.65	163,309.87
汽车费用	1,155,902.23	1,323,058.30
董事会费	191,271.93	230,709.11
摊销	14,975,527.86	19,522,569.28
信息披露费	260,377.36	226,415.10
工会经费	1,640,886.30	1,258,833.96
会务费	7,498.09	6,731.79
劳保费	363,965.91	33,147.88
租金	3,286,452.20	2,714,681.57
保安服务费	2,108,166.16	2,793,020.74
会员费	171,364.15	136,469.78
修理费	351,367.82	393,580.30
装修费	707,980.02	419,347.52
开办费	729,593.76	289.44
其他	2,222,778.93	2,482,749.83
合计	130,697,393.35	124,836,996.57

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,720,172.53	80,502,056.63
减：利息收入	39,404,249.75	36,900,980.37
手续费	1,739,878.15	2,762,950.99
汇兑损益	-2,667.91	5,028.59
合计	25,053,133.02	46,369,055.84

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,030,549.70	13,126,348.75

二、存货跌价损失	11,885,313.73	8,788,881.88
三、在建工程减值损失	481,275.89	
四、无形资产减值损失	6,091,666.78	
合计	14,427,706.70	21,915,230.63

#### 41、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
2017 年度漳州市龙文区城市维护资金		800,000.00
国际车展嘉年华展位补贴		300,000.00
VOCS 专项补助		120,000.00
社保补贴	41,553.02	62,625.16
稳岗补贴	108,019.24	36,485.60
增值税即征即退	3,486,963.18	828,159.57
漳州市城区供水管网改扩建工程补助款	13,333.32	13,333.32
漳州市东部城区供水管网扩建工程（一期）补助款	533,333.28	533,333.28
漳州市迎宾路自来水管网补助款	666,666.72	666,666.72
漳州市芗城区西部城区供水管网扩建工程补助款	500,692.88	58,351.56
漳浦县第二自来水厂扩建项目补助款	297,291.68	289,291.68
漳州东墩污水厂代征绿化地绿化工程补助	245,162.76	326,883.68
代扣代缴手续费返还	46,439.36	11,890.74
厦门节能车展补贴	450,000.00	
厦门商贸局商贸业扶持政策奖	435,463.00	
增产增效奖励	3,100.00	
其他	23,016.00	
合计	6,851,034.44	4,047,021.31

#### 42、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	-2,917,748.22	-5,744,459.20
处置长期股权投资产生的投资收益		82,769,145.12

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	49,020,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		16,554,268.67
其他	218,738.69	29,564,953.94
合计	46,320,990.47	123,143,908.53

#### 43、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	2,607,904.32	3,304,758.68
合计	2,607,904.32	3,304,758.68

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	648.93	6,961.39	648.93
政府补助	663,380.00	1,240,124.18	663,380.00
用户水费违约金	938,627.88	2,334,202.95	938,627.88
违约金收入	100,000.00	366,395.67	100,000.00
其他利得	572,058.03	785,782.07	572,058.03
合计	2,274,714.84	4,733,466.26	2,274,714.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
转型升级奖励资金	福州市马尾 区商务局	奖励	因研究开发、技术更新及改造 等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
经济建设突出贡献奖 励	南靖县住房 保障与房地 产管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
发展经济先进单位奖 励资金	龙海市人民 政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
限上商贸企业奖励扶 持资金	漳州市龙文 区商务局		奖励上市而给予的政府补助	否	否	200,000.00		与收益相关

增长增效奖励	漳州市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
规模工业奖励	漳州市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
企业社零增量奖励	厦门市海沧区商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	13,380.00	138,424.18	与收益相关
促进商贸稳定扶持资金	厦门市湖里区财政局		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
新发展限上企业奖补资金	三明市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		15,000.00	与收益相关
限上商贸企业奖励扶持资金	建瓯市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		66,700.00	与收益相关
零售企业奖励	泉州市财政局及丰泽区商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
商贸流通业发展专项资金	漳州市龙文区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		280,000.00	与收益相关
			因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
合计						663,380.00	1,240,124.18	

其他说明：

①孙公司福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司于2018年1月26日收到福州市马尾区商务局转型升级奖励资金50,000.00元，计入当期损益；

②孙公司漳州晟达置业有限公司于2018年4月20日收到南靖县住房保障与房地产管理局经济建设突出贡献奖励200,000.00元，计入当期损益；

③子公司福建省泷澄建筑工业有限公司于2018年4月2日收到龙海市人民政府2017年度发展经济先进单位奖励资金200,000.00元，计入当期损益。

④根据厦海政〔2017〕54号文，孙公司厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司于2018年收到厦门市海沧区商务局企业社零增量奖励款7,086.00元，计入当期损益；

⑤根据厦海政〔2017〕54号文，孙公司厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司于2018年收到厦门市海沧区商务局企业社零增量奖励款6,294.00元，计入当期损益；

⑥根据漳龙政〔2018〕27号，孙公司漳州市华骏汽车销售服务有限公司于2018年收到漳州市龙文区商务局限上商贸企业奖励扶持资金200,000.00元，计入当期损益。

## 45、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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	446,000.00	789,000.00	446,000.00
非流动资产处置损失合计	208,006.81	176,502.00	208,006.81
其中：固定资产处置损失	208,006.81	176,502.00	208,006.81
无形资产处置损失			
违约金	15,000.00		15,000.00
滞纳金	192,671.66	3,102.98	192,671.66
罚款支出	91,501.94	55,950.00	91,501.94
其他	352,730.64	387,651.82	352,730.64
合计	1,305,911.05	1,412,206.80	1,305,911.05

## 46、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	40,920,655.63	38,000,054.76
递延所得税费用	1,437,680.03	382,420.45
合计	42,358,335.66	38,382,475.21

## (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	125,204,086.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,301,021.53
子公司适用不同税率的影响	-3,287,068.52
调整以前期间所得税的影响	352,774.27
非应税收入的影响	-11,525,562.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,323,014.72

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,969,710.10
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	18,820,079.88
其他	5,343,786.83
所得税费用	42,358,335.66

#### 47、其他综合收益

详见附注七、32。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	196,531,264.02	329,033,214.48
违约收入	478,737.38	2,499,302.95
其他收入	30,720,225.49	31,294,411.15
汽车销售二级网点保证金等	8,356,352.21	4,720,484.25
代收污水处理费	65,919,607.95	65,305,951.45
代收垃圾处理费	20,079,892.32	20,327,811.40
代收购置税及牌证费等	18,420,635.36	18,069,216.93
合计	340,506,714.73	471,250,392.61

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	70,758,361.92	30,697,559.18
差旅费	2,314,963.11	2,437,172.47
广告费	22,626,779.44	16,797,501.93
业务招待费	1,747,874.41	1,881,670.62
办公等杂费	35,432,721.06	35,772,852.89
其他支出	20,968,317.36	20,884,454.19
聘请中介机构	4,737,753.79	3,773,587.01
邮运费	12,631,914.00	1,192,284.68

代付购置税及牌证费等	18,102,850.04	16,753,679.16
销售代理费	7,236,991.75	4,835,323.87
预付租金	3,480,572.48	3,873,187.04
代付污水处理费	64,625,544.72	64,592,119.25
代付垃圾处理费	22,035,033.10	17,949,671.46
合计	286,699,677.18	221,441,063.75

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票和保函保证金	71,241,516.68	83,132,412.70
合计	71,241,516.68	83,132,412.70

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票和保函保证金	47,968,664.18	71,241,516.68
支付短融、非公开发行股票、公司债中介机构费等		320,000.00
合计	47,968,664.18	71,561,516.68

## 49、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	82,845,750.47	78,539,607.34
加：资产减值准备	14,427,706.70	21,915,230.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,266,153.93	39,191,841.31
无形资产摊销	18,924,741.05	17,768,338.93
长期待摊费用摊销	27,888,122.42	28,408,796.74
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）	-2,607,904.32	-3,304,758.68

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	207,357.88	169,591.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	54,250,863.33	63,617,900.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-46,320,990.47	-123,143,908.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,437,680.03	-3,367,579.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		3,750,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	162,562,533.36	71,061,072.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-389,210,590.20	-58,441,890.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,416,115.78	651,185,753.38
经营活动产生的现金流量净额	12,087,539.96	787,349,995.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,022,806,809.76	1,186,447,615.35
减：现金的期初余额	1,186,447,615.35	1,374,876,648.41
现金及现金等价物净增加额	-163,640,805.59	-188,429,033.06

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	711,142.00
其中：	--
福建省浯澄建筑工业有限公司	711,142.00
取得子公司支付的现金净额	711,142.00

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	110,000,000.00
其中：	--
福建东南花都置业有限公司	110,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	110,000,000.00

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,022,806,809.76	1,186,447,615.35
其中：库存现金	40,999.22	57,884.59
可随时用于支付的银行存款	1,008,589,214.26	1,179,329,208.58
可随时用于支付的其他货币资金	14,176,596.28	7,060,522.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,022,806,809.76	1,186,447,615.35

#### 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,968,664.18	银行承兑汇票和保函保证金
固定资产	9,281,311.94	资产抵押
无形资产	27,450,570.93	资产抵押
合计	84,700,547.05	--

### 八、合并范围的变更

#### 1、合并范围发生变更的说明

2018年1月，子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳发建设有限公司合资成立云霄发展水务有限公司，该公司注册资本为2,000.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其95%股权，福建漳发建设有限公司持有其5%股权。截至2018年12月31日实收资本2,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

2018年8月，子公司漳州发展水务集团有限公司与福建漳发建设有限公司登记成立漳浦万安发展污水处理有限公司，该公司注册资本为800.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其95%股权，福建漳发建设有限公司持有其5%股权，本期纳入合并报表范围。

2018年5月，子公司福建漳州发展汽车集团有限公司出资成立漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司，该公司注册资本

为1,000.00万元，福建漳州发展汽车集团有限公司持有其100%股权。截至2018年12月31日实收资本1,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

2018年10月，由福建漳州发展股份有限公司、北京碧水源科技股份有限公司、福建漳发建设有限公司、福建漳发碧水源科技有限公司、南靖荆江国有资产投资有限公司合资成立南靖漳发碧水源环境有限公司，该公司注册资本为5,000.00万元，福建漳州发展股份有限公司持有5.90%股权、北京碧水源科技股份有限公司持有44.10%股权、福建漳发建设有限公司持有40%股权、福建漳发碧水源科技有限公司持有5%股权、南靖荆江国有资产投资有限公司持有5%股权。截至2018年12月31日实收资本5,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

## 2、本期新纳入合并范围的公司

名称	期末净资产	本期净利润
云霄发展水务有限公司	20,124,584.34	124,584.34
漳浦万安发展污水处理有限公司	-843.63	-843.63
漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司	8,016,203.94	-1,983,796.06
南靖漳发碧水源环境有限公司	50,007,680.22	7,680.22
合计	78,147,624.87	-1,852,375.13

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

#### ①子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	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	漳州市	漳州市	有限责任	49.00%	51.00%	股权收购
福建华骏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	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	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	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		股权收购
展恒国际有限公	香港	香港	有限责任	100.00%		投资设立

司						
福建省浣澄建筑工业有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	45.00%		股权收购
漳州闽南污水处理有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	90.00%		共同出资
漳州发展地产集团有限公司	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	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	漳州市	漳州市	有限责任	51.00%		共同出资

## ②孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	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	三明市	三明市	有限责任		100.00	投资设立
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
南平华骏汽车销售服务有限公司	南平市	南平市	有限责任		100.00	投资设立
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	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	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	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	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	福州市	福州市	有限责任		100.00	投资设立

福州玖玖大发汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		51.00	共同出资
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	泉州市	泉州市	有限责任		100.00	投资设立
漳州华骏天润汽车贸易有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	有限责任		100.00	投资设立
厦门市东南汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	有限责任		100.00	股权收购
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	有限责任		100.00	投资设立
福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00	投资设立
漳州市晟发房地产有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
漳州诏发置业有限公司	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	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
漳州晟达置业有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	股权收购
漳州金峰自来水有限公司	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	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	股权收购
平和发展水务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
漳州东墩污水处理有限公司	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	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	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	股权收购

限公司						
云霄发展水务有限公司	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	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	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	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	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立
漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司	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	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	福州市	福州市	有限责任		51.00	股权收购
漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-4,157,230.42		-643,610.84
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-625,488.18		-17,364,186.68
福建省泮澄建筑工业有限公司	55.00%	-4,203,425.62		114,059,874.03
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	-507,675.43		1,839,288.76
福建漳发碧水源科技有限公司	49.00%	209,853.11		11,813,634.24
南靖漳发碧水源环境有	49.10%	3,770.99		24,553,770.99

限公司				
-----	--	--	--	--

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	83,213,163.07	15,073,729.17	98,286,892.24	99,600,383.76		99,600,383.76	59,040,128.13	16,317,746.88	75,357,875.01	68,187,222.82		68,187,222.82
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	13,332,421.48	14,743,327.34	28,075,748.82	63,512,864.50		63,512,864.50	6,788,373.36	15,730,006.17	22,518,379.53	56,678,988.71		56,678,988.71
福建省浣澄建筑工程有限公司	183,541,851.25	194,238,753.63	377,780,604.88	170,399,015.73		170,399,015.73	46,153,097.98	162,622,232.42	208,775,330.40	133,228,225.99		133,228,225.99
漳州闽南污水处理有限公司	491,084.03	85,030,360.73	85,521,444.76	67,128,557.16		67,128,557.16	1,106,650.28	90,674,562.67	91,781,212.95	68,311,571.05		68,311,571.05
福建漳发碧水源科技有限公司	21,658,067.06	2,753,195.29	24,411,262.35	301,804.72		301,804.72	23,744,376.22	490,404.55	24,234,780.77	553,594.80		553,594.80
南靖漳发碧水源环境有限公司	49,054,749.75	958,490.54	50,013,240.29	5,560.07		5,560.07						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	185,936,532.29	-8,484,143.71	-8,484,143.71	1,691,101.79	197,039,388.40	-2,353,286.12	-2,353,286.12	-6,882,240.33
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	65,672,263.54	-1,276,506.50	-1,276,506.50	-5,603,610.42	60,324,204.25	-2,266,778.58	-2,266,778.58	2,549,291.13
福建省浣澄建筑工程有限公司	106,606,711.14	-6,882,960.48	-6,882,960.48	-13,246,437.35	1,133,125.55	-3,337,978.33	-3,337,978.33	-3,134,762.56
漳州闽南污水处理有限公司		-5,076,754.30	-5,076,754.30	23,775,950.86		-10,846,767.34	-10,846,767.34	2,663,003.22
福建漳发碧水源科技有限公司	2,661,206.99	428,271.66	428,271.66	-14,490,197.14	1,698,113.20	21,360.11	21,360.11	-257,109.31

南靖漳发碧水 源环境有限公 司		7,680.22	7,680.22	13,240.29				
-----------------------	--	----------	----------	-----------	--	--	--	--

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
福建华兴漳发创 业投资有限公司	漳州市	漳州市	投资	54.17%		权益法
福建东南花都置 业有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发	10.00%		权益法
福建信禾房地产 开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发	13.00%	30.00%	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	福建华兴漳发创 业投资有限公司	福建东南花都置 业有限公司	福建信禾房地 产开发有限公司	福建华兴漳发创 业投资有限公司	福建东南花都置 业有限公司	福建信禾房地 产开发有限公司
流动资产	21,354,735.93	949,256,830.47	1,062,099,267.11	21,610,827.29	930,285,600.86	862,107,064.65
其中：现金和现 金等价物	21,313,162.61	8,311.43	14,007,085.48	21,574,932.74	574,310.52	52,422,820.91
非流动资产	21,787,500.00	1,306,249.84	462,247.66	21,787,500.00	1,833,890.95	639,537.86
资产合计	43,142,235.93	950,563,080.31	1,062,561,514.77	43,398,327.29	932,119,491.81	862,746,602.51
流动负债	20,840,200.00	441,564,021.39	685,335,455.59	840,000.00	423,254,077.16	474,859,541.55
非流动负债						
负债合计	20,840,200.00	441,564,021.39	685,335,455.59	840,000.00	423,254,077.16	474,859,541.55
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	22,302,035.93	508,999,058.92	377,226,059.18	42,558,327.29	508,865,414.65	387,887,060.96
按持股比例计算 的净资产份额	12,081,012.86	50,899,905.89	162,207,205.45	23,053,845.89	50,886,541.47	166,791,436.21
调整事项						
--商誉						

--内部交易未实现利润						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	12,081,012.86	50,899,905.89	162,207,205.45	23,053,845.89	50,886,541.47	166,791,436.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
财务费用	-41,475.03	3,731.99	-385,734.19	-630,897.13	746.88	-332,047.35
所得税费用						
净利润	41,275.03	-1,556,460.68	-5,981,934.70	-2,990,000.79	-3,600,179.63	-10,340,862.67
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	41,275.03	-1,556,460.68	-5,981,934.70	-2,990,000.79	-3,600,179.63	-10,340,862.67
税金及附加		640,847.05	292,945.52	15.00	677,860.40	174,795.28
销售费用		60,736.20	3,562,658.65		143,492.40	7,918,656.07
管理费用	200.00	895,893.39	2,553,735.51	1,052,572.10	2,756,047.70	2,504,250.62
资产减值损失		-44,747.95	189,243.78		22,032.25	88,014.29
本年度收到的来自合营企业的股利						

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建漳龙集团有限公司	漳州市	投资控股公司	382,850.00	35.97%	35.97%

本企业的母公司情况的说明

福建漳龙集团有限公司直接持有本公司股份267,982,105股，占总股本27.03%，其全资控股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35.97%。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益附注 1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、其他主体中的权益附注 2。

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

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

## 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
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
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
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19% 的股权
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
福建漳龙建投集团有限公司（原漳州市一建工程有限公司）	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
福建晟发进出口有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建省漳州市建筑设计院	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市水利电力工程公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳龙实业有限公司（香港漳龙）	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州东南花都俱乐部有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	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
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
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
海峡（福建）花卉进出口服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州古雷渔港建设有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业

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
福建漳龙供应链有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建东南花都置业有限公司	公司持有其 10%的股权
福建信禾房地产开发有限公司	公司持有其 43%的股权
福建漳龙施工图审查有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州海门岛运营有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市东南花都酒店有限公司	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
厦门市漳商贸易有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市交通开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业

## 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
福建漳龙管业科技有限公司	材料采购	13,867,826.16		否	20,125,006.20
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	185,695,584.40		否	187,180,069.63
福建大农景观建设有限公司	工程施工	3,478,662.13		否	9,336,970.51
福建漳龙商贸集团有限公司	材料采购	6,148,356.98		否	5,251,978.09
漳州市漳龙物业服务服务有限公司	接受劳务	2,397,309.50		否	2,339,945.68
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	材料采购			否	3,839.80
福建省漳州市建筑设计院	接受劳务	895,430.74		否	356,603.77
漳州新镇宇生物科技有限公司	材料采购	21,340.00		是	24,630.00
福建漳龙漳州味运营有限公司	采购商品	213,246.27		否	10,626.46

福建漳龙漳州味运营有限公司	接受劳务			否	95,165.65
福建漳龙建投集团有限公司	接受劳务	62,856.19		否	35,357.14
漳州双菱建材有限公司	接受劳务	10,478.46		否	9,584.70
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	接受劳务			否	121,523.81
福建漳龙施工图审查有限公司	接受劳务			否	166,886.78
漳州市水利电力工程公司	工程施工	11,003,030.65		否	690,991.00
漳州市东南花都酒店有限公司	接受劳务			否	217.00
福建漳龙三宝进出口有限公司	材料采购	102,539.52		否	
漳州市交通开发有限公司	采购商品	14,510.00		否	
漳州天同地产有限公司	采购商品	19,727,128.01		否	
合计		243,638,299.01			225,749,396.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州东南花都有限公司	工程施工		2,200,282.63
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	工程施工		234,818.52
漳州天同地产有限公司	工程施工		2,556,267.57
福建晟发进出口有限公司	提供劳务		23,882.05
福建漳龙集团有限公司	销售商品		287,419.97
福建漳龙商贸集团有限公司	销售商品		44,809.40
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	销售商品		19,082,947.62
福建漳龙木业科技有限公司	提供劳务		19,953.85
福建漳龙建投集团有限公司	提供劳务	42,905.98	11,382.05
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	11,289,493.76	15,548,073.00

漳州漳龙物流园区开发有限公司	提供劳务		16,618.80
福建大农景观建设有限公司	销售商品	10,233.27	1,208.55
福建漳龙管业科技有限公司	提供劳务		11,482.05
福建漳龙漳州味运营有限公司	提供劳务	9,358.97	48,051.28
福建漳龙漳州味运营有限公司	销售商品		64,916.24
漳州古雷渔港建设有限公司	提供劳务		1,324.79
漳州市漳龙物业服务有限公司	提供劳务		8,418.80
漳州新镇宇生物科技有限公司	提供劳务		9,789.74
漳州海门岛运营有限公司	提供劳务		3,997.44
漳龙实业有限公司(香港漳龙)	销售商品		45,638.46
漳州市祥泰食品有限公司	提供劳务		1,585.47
福建漳龙供应链有限公司	销售商品	20,993.99	46,561.54
福建漳龙漳州味运营有限公司	工程施工	58,960.15	
厦门市漳商贸有限公司	提供劳务	23,143.24	
福建漳龙施工图审查有限公司	销售商品	6,232.76	
福建省漳州市建筑设计院	销售商品	6,232.76	
合计		11,488,548.87	40,269,429.82

## (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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
漳州市漳龙物业服务有限公司	房屋租赁	178,329.26	
福建漳龙漳州味运营有限公司	房屋租赁	213,545.45	
福建漳龙建投集团有限公司	房屋租赁	62,856.19	
漳州双菱建材有限公司	房屋租赁	10,478.46	
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	房屋租赁	182,285.72	

## (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
漳州发展水务集团有限公司	28,500,000.00	2015年11月11日	2035年11月10日	否
福建省泮澄建筑工业有限公司	22,499,955.00	2018年12月29日	2019年12月27日	否
合计	50,999,955.00			

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	45,000,000.00	2016年01月29日	2034年01月29日	否
福建漳龙集团有限公司	30,000,000.00	2018年09月03日	2019年08月30日	否
福建漳龙集团有限公司	70,000,000.00	2018年09月04日	2019年08月30日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2018年11月13日	2019年11月13日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2018年12月21日	2019年12月20日	否
福建漳龙集团有限公司	150,000,000.00	2018年02月01日	2020年02月01日	否
合计	495,000,000.00			

#### (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
拆出				
福建信禾房地产开发有限公司	86,000,000.00	2018年07月01日	2019年06月30日	
福建东南花都置业有限公司	40,620,000.00	2017年11月16日	2018年11月30日	

公司为满足合营企业项目开发资金需求,以自有资金为福建信禾房地产开发有限公司提供限额8,600.00万元的财务资助。公司于2017年6月13日召开的第七届董事会2017年第四次临时会议及2017年6月29日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》，同意继续按股比以自有资金为信禾地产提供8,600.00万元的财务资助额度，期限从2017年7月1日起至2018年6月30日止。因信禾地产自有资金仍无法满足项目开发需要，公司于2018年06月11日召开的第七届董事会2018年第二次临时会议及2018年6月28日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》，同意继续按股比以自有资金为其

提供 8,600.00 万元的财务资助额度，期限从 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

公司为满足合营企业项目开发资金需求,以自有资金为福建东南花都置业有限公司提供限额 4,062.00 万元的财务资助。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》，同意继续按股比以自有资金为东南花都提供 4,062.00 万元的财务资助，期限从 2017 年 11 月 16 日起至 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尚未续签，公司正努力催讨该财务资助本金及利息，期末已对该款项累计计提坏账准备 656.15 万元。

### (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	180,000.00	180,000.00
监事	721,500.00	648,200.00
高级管理人员	2,507,300.00	1,963,980.00
合计	3,408,800.00	2,792,180.00

## 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	1,097.00	877.60	35,481.00	219.40
应收账款	福建漳龙集团有限公司	15,000.00	15,000.00	42,190.00	8,132.65
应收账款	海峡生物科技股份有限公司	54,157.86	43,489.89	54,157.86	20,462.29
应收账款	福建漳龙商贸集团有限公司	694.00	694.00	10,804.00	540.20
应收账款	漳州市祥泰食品有限公司	1,035.00	828.00	1,035.00	51.75
应收账款	漳州新镇宇生物科技有限公司	21,426.00	21,426.00	27,170.00	2,807.80
应收账款	海峡(福建)花卉进出口服务有限公司	1,520.46	1,216.37	1,520.46	76.02

应收账款	福建晟成新型建材有限公司	740.00	592.00	740.00	37.00
应收账款	福建东南花都置业有限公司	536,057.70	107,211.54	1,323,946.97	132,394.70
应收账款	福建漳龙建投集团有限公司	21,935,044.00	1,096,752.20		
应收账款	福建信禾房地产开发有限公司	1,497,000.00	74,850.00		
应收账款	福建大农景观建设有限公司	11,870.60	593.53		
其他应收账	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	12,000.00	8,200.00	12,000.00	1,100.00
其他应收账	漳州东南花都有限公司				
其他应收账	闽荷花卉合作（漳州）有限公司			37,557.00	1,877.85
其他应收账	福建东南花都置业有限公司	44,133,045.50	6,561,491.14	42,341,534.25	3,235,957.79
其他应收款	福建信禾房地产开发有限公司	47,448,290.86	2,372,414.54	86,000,000.00	8,294,819.45
其他应收款	福建华兴漳发创业投资有限公司	10,832,000.00	541,600.00		
合计		126,500,978.98	10,847,236.81	129,974,386.59	11,702,789.40

## （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	福建漳龙管业科技有限公司	2,068,874.02	2,000,576.23
应付账款	福建漳龙建投集团有限公司	163,006,409.30	117,293,614.23
应付账款	福建漳龙商贸集团有限公司	4,754,256.00	1,611,168.00
应付账款	福建大农景观建设有限公司	1,795,135.08	6,145,989.91
应付账款	漳州市水利电力工程公司	98,980.25	40,352.00
其他应付款	福建漳龙管业科技有限公司	1,298,317.65	1,527,897.21
其他应付款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	199,000.00	199,000.00
其它应付款	福建大农景观建设有限公司	7,000.00	3,000.00
其他应付款	漳州天同地产有限公司	145,092,930.00	69,136,300.00

其他应付款	福建漳龙建投集团有限公司		133,265.91
其他应付账	福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
其他应付款	福建省漳州市建筑设计院	83,000.00	145,000.00
其他应付款	漳州市水利电力工程公司	420,758.00	376,176.00
预收账款	福建漳龙建投集团有限公司	12,000.00	12,000.00
预收账款	漳州天同地产有限公司		289,750.00
合计		321,452,706.22	201,530,135.41

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止2018年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、未决诉讼

(1) 2012年3月16日，诺林（厦门）房地产开发有限公司就其受让阮晓榕持有厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权状告阮晓榕和厦门市欣东联房地产开发有限公司，要求两者实现其在厦门市欣东联房地产开发有限公司的30%股权并进行工商变更登记。同时因阮晓榕已将该股权转让给公司后，公司又将该股权转让给其他股东，诺林（厦门）房地产开发有限公司以公司侵害了其作为厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东之一有优先购买该股权的权利为由将公司作为追加被告进行起诉。2014年4月，一审法院厦门市思明区人民法院判决驳回原告的诉讼请求。诺林（厦门）房地产开发有限公司不服一审判决，提出上诉。2014年12月16日，二审法院厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第1679号民事裁定撤销一审法院判决，将案件移送福建省高级人民法院审理。2015年2月15日，福建省高级人民法院裁定中止厦门市中级人民法院原裁定的执行，并由高院提审。2015年4月17日，福建省高级人民法院裁定撤销厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第1679号民事裁定，案件由厦门市中级人民法院继续二审审理。2016年7月26日，厦门市中级人民法院(2014)厦民终字第1679号民事判决书判决撤销厦门市思明区人民法院民事判决，确认诺林（厦门）房地产开发有限公司享有厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权。2017年3月17日，公司因不服厦门市中级人民法院作出的(2014)厦民终字第1679号民事判决，向福建省高级人民法院申请再审。福建省高级人民法院以（2017）闽民申447号受理通知书通知公司，该再审申请已获立案审查，2017年6月30日已审查终结，裁定再审，再审期间，中止原判决的执行。2018年5月28日 福建省高级人民法院民事裁定书（2017）闽民再256号作出裁定如下：一、撤销福建省厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第1679号民事判决和福建省厦门市思明区人民法院（2012）思民初字第4229号民事判决；二、本案发回福建省厦门市思明区人民法院重审。

2019年1月30日，福建省厦门市思明区人民法院民事判决书（2018）闽0203民初9842号已审理终结，判决如下：一、确认原告诺林（厦门）房地产开发有限公司系被告厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东，享有被告厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权；二、第三人漳州昇邦物业服务有限公司应于本判决生效之日起十五日内将其持有的被告厦门市欣东联房地产开发有限公司30%股权过户登记至原告诺林（厦门）房地产开发有限公司名下，被告厦门市欣东联房地产开发有限公司、第三人保利里城有限公司应予以协助配合。案件受理费30,800元，由被告厦门市欣东联房地产开发有限公司负担。我公司不服本判决，此判决书为一审判决书，目前我方于2019年2月12日已向厦门市中级人民法院提起上诉，二审尚未开庭。

(2) 2017年3月，公司向芗城区人民法院就漳州景阳钢业有限公司尚欠贷款共计人民币379.02万元提出诉讼请求，2018年1月5日，公司收到福建省漳州市芗城区人民法院受理执行案件通知书(2018闽0602执行228号)，判决景阳钢业在本判决生效后十日内偿还公司379.02万元贷款及逾期付款违约金，法院决定立案执行。公司于2018年1月5日向福建省漳州市芗城区人民法院提交强制执行申请执行书，截至报告日，尚未执行。公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

(3) 2017年3月，公司向芗城区人民法院就漳州三川钢管制品有限公司尚欠贷款共计人民币14.82万元提出诉讼请求，2018年1月9日收到福建省漳州市芗城区人民法院受理执行案件通知书(2018闽0602执行278号)，判决三川钢管在本判决生效后十日内偿还公司14.82万元及利息，法院决定立案执行。公司于2018年1月9日向福建省漳州市芗城区人民法院提交强制执行申请执行书，截至报告日，尚未执行。公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

## 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

根据2018年04月12日召开的第七届董事会第十三次会议、2018年5月8日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于2018年度对外担保额度的议案》以及2018年12月12日召开的第七届董事会第五次临时会议审议通过《关于为子公司福建省泮澄建筑工业有限公司提供担保额度的议案》。公司本期为子公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漳州发展水务集团有限公司	28,500,000.00	2015-11-11	2035-11-10	否
福建省泮澄建筑工业有限公司	22,499,955.00	2018-12-29	2019-12-27	否
合计	50,999,955.00			

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	29,744,432.13
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,744,432.13

## 2、其他资产负债表日后事项说明

### (1) 2018年度利润分配情况

根据公司2019年04月18日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过的利润分配预案：以公司总股本991,481,071股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），共计派发29,744,432.13元。公司不进行送股，亦不以资本公积金转增股本。

(2) 子公司福建省泷澄建筑工业有限公司股东郭黎明拟将其持有的20%股权转让给泷澄工业另一股东福建省泷澄建设集团有限公司。鉴于泷澄集团是大型综合性特级建筑企业，与泷澄工业主营业务装配式混凝土结构建筑生产及施工有较强的紧密性，为优化股权结构，更好的提升泷澄工业业务潜力，提高经营规模和效益，公司于2019年01月27日召开第七届董事会2019年第二次临时会议通过《关于放弃优先购买权的议案》，同意放弃上述20%股权的优先购买权，由泷澄集团受让该股权，2019年泷澄工业不再纳入公司合并报表范围。

(3) 2019年3月，公司收到漳州市财政局拨付的2018年中央城市黑臭水体治理补助资金2亿元整，该补助款专项用于支付黑臭水体治理示范区域内（芴城、龙文两区）新建改造城市管道、截污管道等黑臭水体治理工程进度款，待工程完工结算时核减市区内河水环境综合整治PPP项目总投资。

(4) 公司子公司福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司于2018年12月17日与福州市马尾区土地发展中心签订土地使用权收购合同，双方协议马尾土地发展中心支付收储补偿款4,486.77万元，收储福州玖玖丰田汽车销售有限公司位于马尾快安工业园46号10,488平方米(约合15.732亩)工业用地。根据协议付款进度安排，福州玖玖丰田汽车销售有限公司累计已收到土地补偿款4,030万元,其中2019年1月30日收到第一笔土地征收补偿款1,340万元，于2019年3月28日收到第二笔土地征收补偿款2,690万元。

## 十三、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	2,958,139,547.08	2,584,819,658.49	2,597,584,613.45	2,308,870,605.26

其他业务	109,629,446.81	24,071,930.16	140,577,260.04	32,710,205.21
合 计	3,067,768,993.89	2,608,891,588.65	2,738,161,873.49	2,341,580,810.47

## (2) 营业收入（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
汽车批发零售	1,771,307,482.67	1,623,464,810.53	2,226,969,599.28	2,083,738,851.27
自来水生产和供应	196,414,420.43	100,943,316.93	179,389,859.59	101,898,269.42
建材制造	106,024,823.99	81,919,299.42	1,110,603.03	1,502,318.40
工程施工	281,147,825.76	204,892,138.41	65,557,488.29	45,081,115.15
房地产开发	603,244,994.23	573,600,093.20	124,557,063.26	76,650,051.02
其他业务	109,629,446.81	24,071,930.16	140,577,260.04	32,710,205.21
合 计	3,067,768,993.89	2,608,891,588.65	2,738,161,873.49	2,341,580,810.47

## (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	1,771,307,482.67	1,623,464,810.53	2,226,969,599.28	2,083,738,851.27
自来水生产	123,410,338.28	65,844,305.36	113,661,287.83	58,086,791.21
污水处理费	73,004,082.15	35,099,011.57	65,728,571.76	43,811,478.21
工程施工	281,147,825.76	204,892,138.41	65,557,488.29	45,081,115.15
建材产品	106,024,823.99	81,919,299.42	1,110,603.03	1,502,318.40
房地产开发	603,244,994.23	573,600,093.20	124,557,063.26	76,650,051.02
其他业务	109,629,446.81	24,071,930.16	140,577,260.04	32,710,205.21
合 计	3,067,768,993.89	2,608,891,588.65	2,738,161,873.49	2,341,580,810.47

## (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	2,005,629,330.29	1,678,529,454.81	1,244,822,489.44	1,001,409,006.23
福州市	798,038,107.76	704,254,106.18	819,812,521.35	737,254,875.99
厦门市	242,113,390.66	211,203,634.18	334,459,953.87	296,893,348.36
三明市	192,398,700.52	171,357,478.18	250,337,058.17	225,763,736.58
南平市	45,855,314.98	40,043,119.25	112,041,587.77	103,730,184.11
泉州市	22,149,485.57	17,550,447.56	24,525,174.70	20,548,717.80
减：公司内各地区抵销数	238,415,335.89	214,046,651.51	47,836,911.81	44,019,058.60
合 计	3,067,768,993.89	2,608,891,588.65	2,738,161,873.49	2,341,580,810.47

## 2、其他

2018年12月27日，孙公司漳州矩正房地产开发有限公司注册成立，该公司注册资本为15,000.00万元，由子公司漳州发展地产集团有限公司全额认缴，截至2018年12月31日尚未实际出资，尚未开始运营。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	38,000,000.00	
其他应收款	1,796,330,308.80	1,182,524,978.35
合计	1,834,330,308.80	1,182,524,978.35

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
漳州天同地产有限公司	38,000,000.00	
合计	38,000,000.00	

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

截至2018年12月31日，不存在重要的账龄超过1年的应收股利

#### (2) 其他应收款

## 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,816,956,500.03	100.00%	20,626,191.23	1.14%	1,796,330,308.80	1,211,836,313.03	100.00%	29,311,334.68	2.42%	1,182,524,978.35
合计	1,816,956,500.03	100.00%	20,626,191.23	1.14%	1,796,330,308.80	1,211,836,313.03	100.00%	29,311,334.68	2.42%	1,182,524,978.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	61,042,840.54	3,052,142.03	5.00%
1 至 2 年	19,963,912.75	1,996,391.28	10.00%
2 至 3 年	22,402,221.50	4,480,444.30	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	11,097,213.62	11,097,213.62	100.00%
合计	114,506,188.41	20,626,191.23	18.01%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

## 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,628,281.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,313,425.27 元。

3)本期无实际核销的其他应收款情况

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	13,660.00	13,660.00
押金、保证金	1,040,450.00	1,774,600.00
往来款	1,805,070,390.03	1,209,928,690.84
其他	10,832,000.00	119,362.19
合计	1,816,956,500.03	1,211,836,313.03

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建信禾房地产开发有限公司	财务资助款	47,300,000.00	1年以内	2.60%	2,365,000.00
福建东南花都置业有限公司	财务资助款	44,133,045.50	2-3年	2.43%	6,561,491.14
福建华兴漳发创业投资有限公司	股权减资款	10,832,000.00	1年以内	0.60%	541,600.00
厦门市捷威工贸有限公司	往来款	8,313,019.60	5年以上	0.46%	8,313,019.60
漳州中正汽车销售有限公司	往来款	1,727,534.40	5年以上	0.10%	1,727,534.40
合计	--	112,305,599.50	--	6.19%	19,508,645.14

## 2、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	853,483,013.11	13,226,222.89	840,256,790.22	920,738,313.13	13,226,222.89	907,512,090.24
对联营、合营企业投资	60,769,010.69		60,769,010.69	73,450,430.52		73,450,430.52
合计	914,252,023.80	13,226,222.89	901,025,800.91	994,188,743.65	13,226,222.89	980,962,520.76

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
漳州发展地产集团有限公司	121,733,230.09			121,733,230.09		
漳州发展水务集团有限公司	82,681,008.49			82,681,008.49		12,835,002.63
福建华骏汽车销售服务有限公司	15,502,800.00			15,502,800.00		391,220.26
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
漳州市晟发房地产有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
福建漳发建设有限公司	264,870,213.30			264,870,213.30		
漳州诏发置业有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
展恒国际有限公司	3,144,920.00			3,144,920.00		
漳州闽南污水处理有限公司	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		
漳州漳发地产有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
福建漳发碧水源科技有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
漳州晟达置业有限公司	52,205,300.02		52,205,300.02			
福建省泮澄建筑工业有限公司	48,580,000.00	54,000,000.00		102,580,000.00		
南靖漳发碧水源环境有限公司		2,950,000.00		2,950,000.00		

合计	920,738,313.13	56,950,000.00	124,205,300.02	853,483,013.11		13,226,222.89
----	----------------	---------------	----------------	----------------	--	---------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
福建华兴漳发创业投资有 限公司	23,053,845.89		10,832,000.00	-138,833.03							12,083,012.86	
福建信禾房地产开发有限 公司	16,064,311.83			-1,385,930.23							14,678,381.60	
福建东南花都置业有限公 司	34,332,272.80			-324,656.57							34,007,616.23	
小计	73,450,430.52		10,832,000.00	-1,849,419.83							60,769,010.69	
二、联营企业												
合计	73,450,430.52		10,832,000.00	-1,849,419.83							60,769,010.69	

## 3、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	16,132.08			
合计	16,132.08			

## 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,460,000.00	91,769,449.45
权益法核算的长期股权投资收益	-1,849,419.83	-4,615,127.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,844,005.17	67,074,068.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	49,020,000.00	
其他		601,692.58
合计	86,786,575.00	154,830,082.48

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,400,546.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,514,414.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,188,162.70	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费主要系向合营企业福建信禾房地产开发有限公司收取的资金占用费 2,667,068.24 元以及向福建东南花都置业有限公司收取的资金占用费 1,521,094.46 元。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	79,905.66	委托他人投资或管理资产的损益系：公司所属子公司福建漳发碧水源科技有限公司委托银行理财收益 218,738.69 元；公司对持股比例 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（该公司已委托福建省创新创业投资管理有限公司进行日常经营管理）按权益法核算所确认的投资收益-138,833.03 元。
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512,781.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,515,000.00	本年获得漳州市政府东区污水处理厂项目提前终止运营补偿金 5,515,000.00 元。
减：所得税影响额	2,105,557.35	
少数股东权益影响额	72,368.26	
合计	18,032,885.30	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.093	0.093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.0747	0.0747

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

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

福建漳州发展股份有限公司

董事长：黄键鹏

二〇一九年四月十八日