



福建漳州发展股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林志扬	独立董事	因公出差	黄健雄

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	40
第九节 公司债相关情况	41
第十节 财务报告	45
第十一节 备查文件目录	146

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 06 月 30 日
董事会	指	福建漳州发展股份有限公司董事会
监事会	指	福建漳州发展股份有限公司监事会
股东大会	指	福建漳州发展股份有限公司股东大会
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
漳发建设	指	福建漳发建设有限公司
地产集团	指	漳州发展地产集团有限公司
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
信禾地产	指	公司参股公司福建信禾房地产开发有限公司
天同地产	指	公司参股公司漳州天同地产有限公司
花都置业	指	公司参股公司福建东南花都置业有限公司
泮澄建筑	指	福建省泮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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

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	漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼	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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,235,704,064.51	1,302,571,968.15	-5.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,914,964.78	11,413,363.50	328.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,905,314.62	8,049,560.77	321.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,434,048.45	162,956,464.46	-120.52%
基本每股收益（元/股）	0.049	0.012	308.33%
稀释每股收益（元/股）	0.049	0.012	308.33%
加权平均净资产收益率	2.24%	0.54%	1.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,978,369,418.41	4,971,533,176.89	0.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,212,878,703.25	2,163,923,555.71	2.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,496,756.25	主要为固定资产清理
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）	1,014,822.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,381,873.17	主要系向合营企业福建信禾房地产开发有限公司

		司 1,627,577.05 元及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 754,296.12 元。
委托他人投资或管理资产的损益	223,467.94	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 4,729.25 元及子公司福建漳发碧水源科技有限公司理财产品产生的投资收益 218,738.69 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,037.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,020,000.00	可供出售的金融资产的投资收益
减：所得税影响额	1,301,511.48	
少数股东权益影响额	26,795.49	
合计	15,009,650.16	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 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 年上半年水务集团在通过 ISO9001 质量管理体系认证的基础上完成 ISO14001 环境管理体系论证，不断改进及优化体系建设；目前已形成包括制水、售水、污水处理一体化的产业链条，在漳州市的自来水供应、污水处理以具有绝对优势；自来水制水、售水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的生活污水处理，漳浦水务运营漳浦县的污水处理项目，平和水务运营平和县中北部的污水处理项目。报告期，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、靖城南区污水厂新建工程、云霄云陵工业区污水处理等项目均在有序进行；上半年完成漳浦污水处理厂一级 A 扩容提标改造项目，并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 项目，培育新的利润增长点。

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、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。

工程建设方面，全资子公司漳发建设公司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，主要业务系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。报告期内，漳发建设公司除正常开展水务工程施工外，加快推进漳州区域装配式建筑项目的落地，目前装配式建筑业务在漳州尚处于起步阶段，具有较大的发展空间。

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
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	本期增加，主要为二水厂扩建及浯澄建筑产业化基地在建工程增加。

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、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、从实务实”的企业精神,以“两学一做”常态化制度化为抓手,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 年上半年，公司坚持稳中求进的发展思路，在加快各项目建设的同时，加强经营各环节的风险管控，稳步推进各项业务板块发展；完成党建工作纳入公司章程的修订工作，进一步明确党组织在法人治理中的法定地位。

（一）水务业务：报告期内，水务集团一手抓城市供水质量，一手抓项目建设；同时细化企业内部管理，深入开展降漏损工作，实施老旧小区供水设施改造，不断挖掘增长潜力。上半年，水务业务实现供水总量 4,611.84 万立方米，售水总量 3,249.18 万立方米，污水处理量 2,692.59 万立方米，同比稳步提升；实现营业收入 9,975.87 万元，同比增长 11.87%，主要为售水量、污水处理量以及工程结算金额同比增加；净利润 1,472.08 万元，同比增长 98.76%，主要为污水收入、工程结算款等收入同比增长所致。项目建设方面，市区二水厂新建水泵站已完成竣工验收，完成部分原水管道铺设，净水厂区已进入新增工艺设备安装和原有设备改造阶段；金峰水厂扩建工程生物预处理工程建设已完成，因市政府对金峰水厂用地进行规划调整，现处于前期准备阶段；南靖靖城污水厂综合楼主体工程已完成；云霄云陵工业区污水处理项目正在进行前期基础施工。上半年，水务集团完成漳浦县污水处理厂一级 A 扩容提标改造项目，处理规模扩容至 6 万吨/日，已试运行；并与子公司漳发建设组成联合体，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 项目，一期日处理污水规模为 1 万 m³/d。

（二）汽贸业务：2018 年上半年汽车乘用车市场形势严峻，车市整体疲软。汽车集团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；报告期内福州华骏领克中心正式开业，漳州华骏领克动工，厦门传祺、漳州奇瑞完成验收工作，北汽新能源店投入运营；并不断完善网络布局，旗下福建漳发汽车保险代理有限公司获保监局批复，投入运营，进一步拓展产业链条。汽车集团现有运营 26 家经营单位，受整体市场影响，实现营业收入为 9.22 亿元，同比下降 17.61%；净利润 722.14 万元，同比下降 69.44%，主要为上半年销售收入下降及收到厂家返利减少所致。

1. 上半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 ²)	经营模式	物业权属状态	店面平效 (万元/M ²)	平均销售增长率	2018 年上半年门店营业收入 (万元)	2018 年上半年净利润 (万元)	净利润的变化情况
福建华骏汽车销售服务有限公司	福特汽车	福州	2005 年 8 月	9,393.20	直营	自有物业	1.39	-27.04%	13,088.01	378.96	51.80%
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	东本汽车	漳州	2008 年 10 月	4,796.00	直营	租赁物业	2.28	-12.61%	10,917.15	387.11	60.23%
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	福特汽车	漳州	2015 年 1 月	11,449.30	直营	自有物业	0.80	-26.03%	9,150.59	552.97	379.52%

福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	丰田汽车	福州	2003年9月	8,044.74	直营	自有物业	1.09	-10.86%	8,807.32	-241.75	-1359.45%
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	领克汽车	福州	2014年5月	2,600.00	直营	租赁物业	2.86	1205.67%	7,430.98	138.44	---
厦门市东南汽车贸易有限公司	东南及传祺汽车	厦门	2002年1月	8,306.30	直营	租赁物业	0.66	-40.85%	5,474.46	-396.78	-598.30%
三明华骏汽车销售服务有限公司	福特汽车	三明	2008年10月	9,821.00	直营	自有物业	0.51	-33.47%	5,019.53	198.79	98.10%
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	起亚汽车	厦门	2015年4月	5,500.00	直营	租赁物业	0.83	25.85%	4,547.68	111.72	30.11%
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	雪佛兰汽车	福州	2012年10月	4,567.00	直营	租赁物业	0.89	10.56%	4,077.85	137.63	540.69%
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	福特汽车	福州	2013年4月	11,073.00	直营	租赁物业	0.27	-49.70%	3,010.10	-196.66	-85.24%
合计									71,523.67	1,070.43	---

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 6,527 万元。

3. 采购、仓储及物流情况

2018 年上半年汽车集团前五大供应商为品牌汽车厂商，采购金额合计 6.25 亿元，占汽车集团上半年采购总金额的 59.58%，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。上半年，汽车集团仓储及物流支出合计 215.77 万元，全部有外包物流。

(三) 房地产业务： 2018年上半年中央明确地产调控政策不放松，漳州市限签、限价等调控政策持续，预售办理、销售签约、合同备案、按揭回款等均有不同程度的延迟，公司房地板块在积极跟进工程进度，推进项目建设的基础上，及时调整价格及策略，加快销售去化速度。报告期，房地产业务实现收入15,310.32万元，净利润1,471.35万元，实现扭亏为盈，主要为晟水名都项目本期结转收入增加。公司地产项目大部分处于在建期，随着项目陆续完工结算，房地产业务利润有望释放。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。主要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 ²)	计容建筑面积 (m ²)	已完工建筑面积 (m ²)	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	4.77	二期基本完工；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	0.00	7.96	5.88	一期工程基本完工；二期进入配套工程施工阶段
漳发名都	漳发地产	漳州市区	100%	13,486.17	35,064.00	0.00	2.50	1.10	桩基已完成，进入主体施工阶段
晟水名都	晟达置业	漳州南靖县	100%	90,146.80	232,656.30	22,314.20	9.20	3.62	一期基本完工，部分已交房
合 计				338,193.47	822,275.57	290,868.52	32.76	21.14	-----

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 ²)	预售面积(m ²)	结算面积(m ²)
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	166,657.81	152,091.74	0.00
晟水名都	66,254.67	42,226.59	17,392.18
合 计	481,340.05	194,318.33	248,892.81

截至 2018 年 06 月 30 日，公司租赁情况如下：

项目名称	业态	总建筑面积 (m ²)	已出租面积 (m ²)	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%
合 计		15,160.85	10,099.03	---

截至 2018 年 06 月 30 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 36,469.80 万元，占公司 2018 年 06 月 30 日归属于母公司净资产的 16.48%。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，上半年收到天同地产投资收益 1102 万元；公司持有 43%股权的信禾地产一期已预售，着手进行室外配套工程施工，二期已进入主体结构施工；公司持有 10%股权的花都置业现处于前期准备阶段。

(四) 工程建设业务：报告期漳发建设公司积极推进漳浦污水处理厂一级 A 扩容提标改造项目、云霄云陵工业区污水处理项目、金峰开发区南山工业园（一期）祥泰屠宰厂至漳华路污水工程等项目施工。实现营业收入 7,335.53 万元，同比增长 14.81%，净利润 1,116.88 元，同比增长 32.07%，主要为本期收入增加所致。浣澄装配式建筑业务，上半年在完成“QEO”一体化管理体系认证的基础上，加大市场开拓力度，紧抓市场走向，努力抢占市场份额；实现营业收入 3,156.90 万元，归

属于公司净利润-144.40 万元，主要为前期经营的业务量较少，尚未能形成规模化。

2018 年上半年，公司实现营业收入 123,570.41 万元，实现营业利润 5,880.19 万元，实现净利润(归属于母公司)4,891.50 万元，同比增加 328.58%，主要原因是本期地产结转收入增加，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

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,235,704,064.51	1,302,571,968.15	-5.13%	---
营业成本	1,012,592,424.69	1,086,440,399.08	-6.80%	---
销售费用	92,720,893.19	86,360,324.01	7.37%	---
管理费用	55,837,356.98	56,534,997.69	-1.23%	---
财务费用	21,809,091.98	38,835,632.60	-43.84%	主要为本期贷款减少，财务费用支出相应减少
所得税费用	13,676,808.82	12,585,754.97	8.67%	---
经营活动产生的现金流量净额	-33,434,048.45	162,956,464.46	-120.52%	主要为本期支付工程保证金及往来款的增加
投资活动产生的现金流量净额	52,296,546.36	-35,572,920.84	---	主要为本期固定资产投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	14,861,088.44	-229,401,505.05	---	主要为本期各股东对泷澄建筑进行注资，吸收投资收到现金增加及本期支付财务费用同比减少
现金及现金等价物净增加额	33,762,091.19	-102,017,961.43	---	主要为本期收到花都置业剩余股权转让款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水务业务	91,065,145.14	45,231,050.44	50.33%	19.89%	20.03%	-0.06%

汽贸业务	859,934,698.20	786,745,911.68	8.51%	-17.87%	-17.97%	0.11%
工程施工业务	47,088,740.46	32,306,456.58	31.39%	-1.14%	-7.63%	4.81%
建材制造	31,368,999.71	22,111,376.81	29.51%	---	---	---
房地产开发业务	152,219,888.48	114,509,029.76	24.77%	95.75%	143.41%	-14.73%
分产品						
自来水生产、销售	59,331,955.56	26,852,346.42	54.74%	30.64%	56.17%	-7.40%
污水处理业务	31,733,189.58	18,378,704.02	42.08%	3.89%	-10.29%	9.16%
汽车销售业务	859,934,698.20	786,745,911.68	8.51%	-17.87%	-17.97%	0.11%
工程施工业务	47,088,740.46	32,306,456.58	31.39%	-1.14%	-7.63%	4.81%
建材制造	31,368,999.71	22,111,376.81	29.51%	---	---	---
房地产开发业务	152,219,888.48	114,509,029.76	24.77%	95.75%	143.41%	-14.73%
分地区						
漳州市	607,108,156.61	496,569,466.54	18.21%	-0.67%	-1.42%	0.62%
福州市	397,273,513.47	352,830,786.05	11.19%	0.17%	-3.16%	3.05%
厦门市	116,632,624.36	102,286,775.82	12.30%	-20.68%	-20.24%	-0.49%
三明市	92,049,564.03	80,007,932.63	13.08%	-21.32%	-25.77%	5.21%
南平市	22,103,378.69	17,533,070.27	20.68%	-61.23%	-68.02%	16.84%
泉州市	10,366,552.46	8,996,611.62	13.22%	-6.77%	-8.82%	1.95%

说明：

1. 自来水生产、销售毛利率同比下降：主要为上半年日常运营成本增加及新增资产投入计提折旧所致。
2. 污水处理毛利率同比上升：主要为漳州东墩污水处理厂日均处理量增加所致。
3. 建材制造：2017年12月，公司收购泮澄建筑45%股权，纳入合并报表范围。
4. 房地产开发业务毛利率同比下降：主要为较上年同期相比，本期房地产结算中商业店面占比小，住宅占比较大所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年期末	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	1,245,996,397.37	25.03%	1,264,061,983.16	25.43%	-0.40%	---
应收账款	101,766,551.80	2.04%	101,941,892.31	2.05%	-0.01%	---
存货	1,637,228,261.52	32.89%	1,601,024,558.85	32.20%	0.69%	---
投资性房地产	103,617,539.58	2.08%	0.00	0.00%	2.08%	本期房产出租，由固定资产转入投资性房地产
长期股权投资	238,125,236.65	4.78%	241,074,015.49	4.85%	-0.07%	---
固定资产	412,686,946.07	8.29%	518,548,835.44	10.43%	-2.14%	主要为本期房产出租，由固定资产转入投资性房地产
在建工程	123,265,884.62	2.48%	83,172,342.28	1.67%	0.81%	---
短期借款	375,499,211.00	7.54%	427,201,763.60	8.59%	-1.05%	---
长期借款	229,390,800.00	4.61%	79,390,800.00	1.60%	3.01%	主要为本期增加 1.5 亿元的理财融资工具

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	25,786,690.83	银行承兑汇票和信用证保证金、定期存款
固定资产	12,848,931.09	抵押借款
无形资产	29,796,998.77	抵押借款
合计	68,432,620.69	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
20,186.00	19,360.00	4.27%

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

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	949.87	26,296.19	---	---	---	35,023.31	存放于募集资金专户	---
2016 年	非公开发行股票	58,923.13	1,277.05	38,968.95	---	---	---	20,540.54	存放于募集资金专户	---
合计	--	117,888.68	2,226.92	65,265.14	---	---	---	55,563.85	--	---

募集资金总体使用情况说明

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。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金人民币 262,961,915.26 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 23,544,853.09 元；累计支付银行手续费人民币 5,291.10 元。

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。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金人民币 389,689,549.54 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 5,864,198.84 元；累计支付银行手续费人民币 580.05 元。

报告期，公司债券相关情况请见本报告“第九节、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 年度非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

募集资金总额	58,965.55					本年度投入募集资金总额	949.87				
报告期内变更用途的募集资金总额	7,314.58					已累计投入募集资金总额	26,296.19				
累计变更用途的募集资金总额	7,314.58										
累计变更用途的募集资金总额比例	12.40%										
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	
承诺投资项目											
漳州市第二自来水厂扩建工程项目	否	34,500	34,500	949.87	9,191.11	26.64%	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	是	11,500	5,173	0.00	4,273.00	82.60%	西区：2016年5月	不适用	不适用	否	
漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程	是		7,314.58	0.00	0.00	---	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	
承诺投资项目小计	---	59,000	59,987.58	949.87	26,296.19	---					
超募资金投向											
不适用											
归还银行贷款（如有）											
补充流动资金（如有）											
超募资金投向小计											
合计	---	59,000	59,987.58	949.87	26,296.19	---					

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	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；原水管道 1 标段工程、原水管道陈元光公园段工程已经竣工验收并投入使用，原水管道 2 标段工程、原水管道北环城路段工程正在施工；净化厂区进入新增工艺设备安装和原有设备改造阶段，工程预计 2018 年 10 月完工通水。
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投资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了《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。 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了《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。
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节余资金的情况。
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

募集资金总额	58,923.13	本年度投入募集资金总额	1,277.05
报告期内变更用途的募集资金总额	0	已累计投入募集资金总额	38,968.95
累计变更用途的募集资金总额	0		
累计变更用途的募集资金总额比例	0		

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
承诺投资项目										
漳州市东墩污水处理厂(一期)BOT项目	否	30,000	30,000	483.55	21,330.04	71.10%	2016年5月	429.65	是	否
南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目	否	2,800	2,800	793.50	821.94	29.36%	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	-35.09	否	否
金峰水厂改扩建项目	否	10,000	10,000	0.00	616.97	6.17%	2019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
承诺投资项目小计	--	60,000	60,000	1,277.05	38,968.95	---		394.56		
超募资金投向	不适用									
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)										
超募资金投向小计										
合计	--	60,000	60,000	1,277.05	38,968.95			394.56		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>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 年上半年未达到预期效益。上半年，山格镇政府已开工建设二期配套污水管网工程，预计 2018 年年底完工，届时污水进水量将达到稳定水平。</p> <p>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，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，达到预定可使用状态的时间已由 2018 年 12 月调整为 2019 年 12 月。</p>									
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	<p>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。</p>									

	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。2017 年 1 月，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节余资金的情况。
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

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)	本年度实际投入金额	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	本年度实现的效益	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
漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程	诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目	7,314.58	0.00	0.00	0.00	2020 年 1 月	不适用	不适用	否
合计	-	7,314.58	0.00	0.00	-	-	-	-	-
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					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.根据漳州市政府相关文件精神，南靖县靖城南区所在的靖城园区纳入漳州高新区的规划范围，实行“统一规划、统一布局、统一建设、统一管理”的管理体制。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，协议其他内容不变。

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年上半年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年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告	2018年08月11日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)

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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润(归属于母公司)
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	94,200.99	21,380.16	9,975.87	2,203.70	1,690.63
漳州闽南污水处理有限公司	子公司	污水处理	3,000.00	8,842.93	2,104.13	-	-242.83	-218.55
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	2,376.86	2,302.15	-	-65.97	-33.64
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	40,318.72	29,945.41	7,335.53	2,256.67	1,116.88
福建省泮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	30,072.97	21,181.53	3,156.90	-340.49	-144.40
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	66,350.14	14,481.93	67,684.40	614.79	474.09
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	9,676.82	475.32	8,807.32	-222.54	-123.29
福建华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售、汽车维修及汽车零配件销售等	1,200.00	6,618.13	2,135.16	13,088.01	500.27	378.96
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	2,681.62	-3,431.01	2,615.32	-9.65	-7.63
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	33,160.72	10,076.46	2,453.94	-47.82	113.72
漳州市晟发房地产有限公司	子公司	房地产开发与经营；物业服务	5,000.00	11,643.92	4,248.88	28.21	-118.39	-120.06
漳州晟达置业有限公司	子公司	房地产开发经营及商品房销售。	8,000.00	31,213.27	7,995.32	12,828.17	1,984.82	2,004.82
漳州诏发置业有限公司	子公司	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	93,357.11	8,869.17	-	-419.03	-409.03
漳州漳发地产有限公司	子公司	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	11,239.64	2,570.49	-	-118.02	-118.10
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	6,000.00	4,340.71	4,256.71	-	0.87	0.47
漳州天同地产有	持有 19%	房地产开发与经营	20,000.00	111,579.97	39,691.87	72,212.24	25,185.77	3,588.68

限公司	参股公司							
-----	------	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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。因此公司将一如既往加强水源地保护及水质监测，实时监控，保证城市供水安全。随着各水务与大型环保企业纷纷介入漳州市场，竞争日益激烈，公司将探寻互惠互利的合作模式，进一步增强水务业务的盈利点。

2. 2018年汽车门店销量总体下降，库存增加，对汽车板块整体赢利水平产生不利影响。下半年，公司汽车集团将以“提销量、稳售后、降费用、控库存、保利润”为经营重点，提高盈利水平。

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地产开发商入驻漳州，竞争日益激烈。公司房地产业务将密切关注政策走向，坚持以市场为导向，紧抓各项目楼盘定位，开展多样化的营销推介活动，加快项目建设，确保尽早实现收益。

4. 工程施工业务方面，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。

第五节 重要事项

一、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 5 月 8 日	2018 年 5 月 9 日	巨 潮 资 讯 网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.19%	2018 年 6 月 28 日	2018 年 6 月 29 日	巨 潮 资 讯 网 (http://www.cninfo.com.cn/)

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

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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01月，子公司水务集团与漳发建设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，水务集团持有95%股权，漳发建设持有5%股权，截至2018年06月30日实际已出资2,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

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、处罚及整改情况

适用 不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

十三、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

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	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	财务资助	是	-6,913.63	2,869.00	2,584.00	银行同期贷款利率		-6,628.63
福建信禾房地产开发有限公司	公司持有43%股权	财务资助	是	8,600.00	8,600.00	8,750.50	按年利率7%计算	302.67	8,752.17
福建东南花都置业有限公司	公司持有10%股权	财务资助	是	4,234.15			银行同期贷款利率（一年期）	88.84	4,322.99
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不产生重大影响							

说明:

(1) 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。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。

(2) 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。

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： http://www.cninfo.com.cn
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： http://www.cninfo.com.cn

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		不产生重大影响						

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

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》，同意诏发置业与漳州市水利电力工程有限公司签订关于漳发·尚水名都小区供配电工程的《建设工程施工合同》，金额为 22,218,997.00 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
第七届董事会 2018 年第一次临时会议决议公告、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： http://www.cninfo.com.cn

十四、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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
----	----	---	--	--	--	--	--	--
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4月14日	40,000	2015年10月23日、2015年11月11日、2016年3月30日、2018年1月1日	25,900	连带责任保证	一年、三年、20年、一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				57,400	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)	25,900		
报告期末已审批的对子公司担保额度 合计 (B3)				57,400	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)	25,900		
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4月14日	5,000	2015年6月11日	290.00	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4月14日	10,000	2018年5月7日	2,089.84	连带责任保证、 质押	一年	否	否
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	2018年4月14日	3,000	2018年3月29日	1,458.86	连带责任保证、 质押	一年	否	否
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	2018年4月14日	3,100	2017年8月15日	575.41	连带责任保证、 质押	一年	否	否
南平华骏汽车销售服务有限公司	2018年4月14日	2,100	2017年8月31日	183.28	连带责任保证、 质押	一年	否	否
三明华骏汽车销售服务有限公司	2018年4月14日	2,400	2018年5月12日	665.13	连带责任保证、 质押	一年	否	否
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	2018年4月14日	1,000	2018年5月21日	469.43	连带责任保证、 质押	一年	否	否
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	2018年4月14日	2,000	2018年5月12日	220.72	连带责任保证、 质押	一年	否	否
漳州市华骏天元汽车销售服务有	2018年4月14日	4,200	2018年4月28日	1,137.25	连带责任保证、 质押	一年	否	否

限公司								
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)				7,089.92	
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)				7,089.92	
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)		94,700	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				32,989.92	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		94,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				32,989.92	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例							14.91%	
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)							0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)							27,358.86	
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)							27,358.86	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (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

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

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5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: 11.53mg/L 氨氮: 0.21mg/L 总氮: 7.4mg/L 总磷: 0.19mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	COD: 193.47 吨 氨氮: 3.52 吨 总氮: 124.17 吨 总磷: 3.19 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: 22.69mg/l 氨氮: 0.54mg/l	GB18918-2002 一级 B 标准	COD: 164.63 吨 氨氮: 3.76 吨	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

漳州东墩污水处理厂采用的处理工艺为 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。

漳浦污水处理厂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，目前进入试运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

漳州东墩污水处理厂于 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；漳浦污水处理厂于 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，漳州东墩污水处理厂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，漳浦污水处理厂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

漳州东墩污水处理厂及漳浦污水处理厂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.fjcmc.org.cn/index.aspx?area_id=225）公布的相关信息。

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，尽可能的发挥企业自身优势，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

公司捐助市级扶贫开发重点村诏安县西潭镇山河村 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
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。2018 年下半年，公司将根据地方市委、市政府的要求，积极履行社会责任，落实帮扶任务，持续推动精准扶贫工作。

十七、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；超短期期限为不超过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。截至本次报告披露日，上述超短期融资券尚未发行。

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71.775万元；2018年02月14日收到剩余股权转让款5,500.00万元及利息19.9375万元。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》，把党建工作写入章程，增加党组织等章节，明确党组织在公司治理的法定地位。

4. 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。

其他重大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
第七届董事会第十三次会议、2017年年度股东大会	2018年4月14日、2018年5月9日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会2018年第二次临时会议	2018年06月12日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
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： http://www.cninfo.com.cn

十八、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m³/d污水处理厂一座；分两期进行，一期为日处理污水1万m³/d；投资估算为3,982.32万元；特许经营期限30年，建设期1年。

十九、期后事项

2018年8月3日，公司、北京碧水源科技股份有限公司、子公司福建漳发碧水源科技有限公司及漳发建设所组成的联合体确定为南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目的预中标单位。该项目共涉及南靖县 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，其中项目资本金约为 16,853 万元，社会资本方出资 95%，政府方出资 5%；合作期为 30 年（含 3 年建设期，27 年运营期）；公示期：2018 年 8 月 6 日~2018 年 8 月 10 日。

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
关于项目预中标的提示性公告	2018年8月7日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	72,941		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限公司	国有法人	26.26%	260,384,587	1,714,600	71,556,351	188,828,236		
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	境内非国有法人	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	境内非国有法人	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	314,800		2,852,726		
黄南龙	境内自然人	0.28%	2,739,575	2,468,975		2,739,575		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建漳龙集团有限公司	188,828,236	人民币普通股	188,828,236
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
黄南龙	2,739,575	人民币普通股	2,739,575
曹慧利	2,660,300	人民币普通股	2,660,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，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股东情况说明（如有）（参见注 4）	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

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

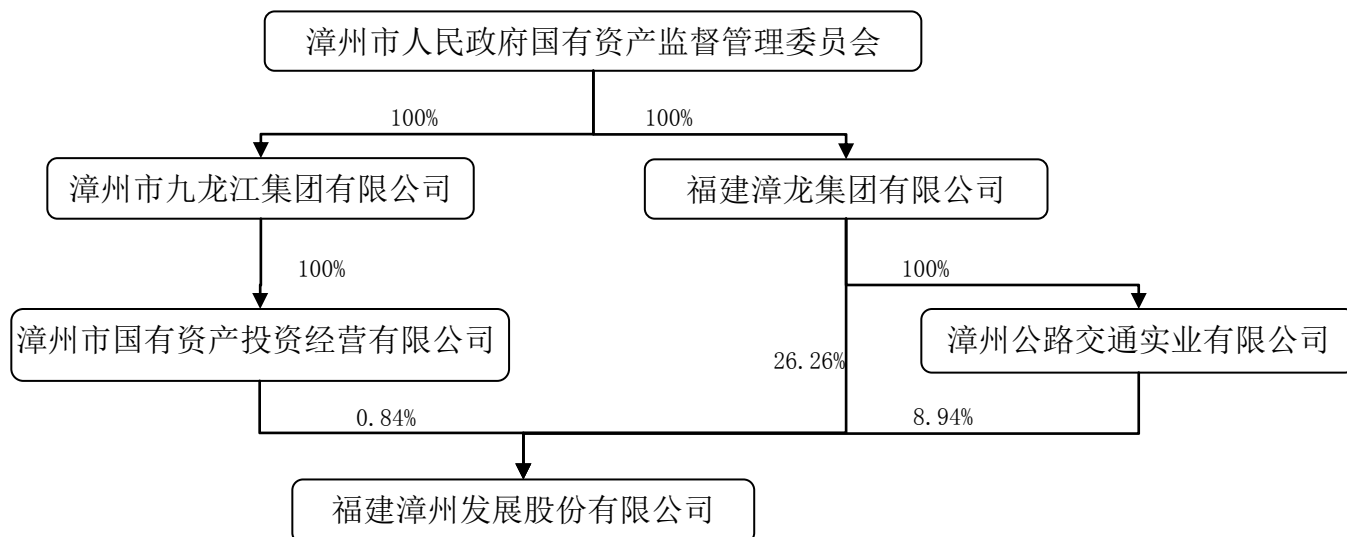
控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

截至报告期末，公司与实际控制人的产权及控制关系的方框图



五、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

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%；本次增持不设定价格区间。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。

截至本报告披露之日，漳龙集团已增持1,714,600股，占公司总股本的0.17%。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349,061,541股，占公司总股本的35.20%。

增持事项披露网址相关查询

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3月7日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
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、详式权益变动报告书等	2018年6月23日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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	报告期内，公司“14 漳发债”未发生付息情况，将于 2018 年 12 月 5 日进行第四年付息兑付。						
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）	无						

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	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、	不适用						

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）	
---	--

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。
期末余额（万元）	0
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+。

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。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	163.58%	145.93%	17.65%
资产负债率	53.23%	55.41%	-2.18%
速动比率	84.66%	77.17%	7.49%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.11	2.21	85.97%
贷款偿还率	100%	100%	0.00
利息偿付率	100%	100%	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

适用 不适用

EBITDA利息保障倍数变动原因：本期融资减少，财务利息费用减少，净利润同比增加。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、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。

十一、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204,194.30万元，已使用75,690.58万元，共偿还银行贷款68,732.24万元。报告期内，公司未发生逾期偿付本息的情况。

十二、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。

十三、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》第四十五条列示的其他重大事项。

十四、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上半年度结束之日起2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

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2018年上半年财务报告尚未制作完成，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。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,245,996,397.37	1,264,061,983.16
应收票据	5,370,000.00	200,000.00
应收账款	101,766,551.80	101,941,892.31
预付款项	113,658,247.13	50,017,712.31
其他应收款	143,496,216.22	248,979,828.91
存货	1,637,228,261.52	1,601,024,558.85
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,086,838.01	131,443,708.29
流动资产合计	3,393,602,512.05	3,397,669,683.83
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	47,375,086.17	47,375,086.17
长期股权投资	238,125,236.65	241,074,015.49
投资性房地产	103,617,539.58	0.00
固定资产	412,686,946.07	518,548,835.44

在建工程	123,265,884.62	83,172,342.28
无形资产	452,014,957.94	461,111,502.66
开发支出		
商誉	6,188,542.03	6,188,542.03
长期待摊费用	151,534,899.70	161,299,041.54
递延所得税资产	10,705,801.46	12,162,260.31
其他非流动资产	1,252,012.14	4,931,867.14
非流动资产合计	1,584,766,906.36	1,573,863,493.06
资产总计	4,978,369,418.41	4,971,533,176.89
流动负债：		
短期借款	375,499,211.00	427,201,763.60
应付票据	46,508,890.21	95,272,669.09
应付账款	300,310,570.81	354,206,701.30
预收款项	1,028,746,171.54	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	14,832,880.59	31,544,037.83
应交税费	19,839,227.25	46,597,090.14
应付利息	14,187,719.80	2,493,382.17
应付股利		
其他应付款	142,512,153.64	175,566,561.67
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	131,980,136.48	311,712,150.75
其他流动负债	188,092.50	141,241.23
流动负债合计	2,074,605,053.82	2,328,240,097.82
非流动负债：		
长期借款	229,390,800.00	79,390,800.00
应付债券	284,300,000.00	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		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	29,630,778.79	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		
非流动负债合计	575,485,487.67	426,380,557.33
负债合计	2,650,090,541.49	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	236,596.80	196,414.04
专项储备		
盈余公积	51,782,820.58	51,782,820.58
一般风险准备		
未分配利润	510,950,183.48	462,035,218.70
归属于母公司所有者权益合计	2,212,878,703.25	2,163,923,555.71
少数股东权益	115,400,173.67	52,988,966.03
所有者权益合计	2,328,278,876.92	2,216,912,521.74
负债和所有者权益总计	4,978,369,418.41	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	815,218,527.74	891,467,912.89
应收票据		
应收账款		
预付款项	245,929.00	107,392.16
其他应收款	1,221,660,863.84	1,182,524,978.35
存货		
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	211,484.12	91,741.93
流动资产合计	2,037,336,804.70	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	1,033,969,124.33	980,962,520.76
投资性房地产		
固定资产	9,982,718.98	10,208,427.37
在建工程		
无形资产	1,374,319.36	1,637,859.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	439,677.91	538,915.15
递延所得税资产	6,940,177.02	8,391,088.62
其他非流动资产	388,575.00	
非流动资产合计	1,091,094,592.60	1,039,738,811.12
资产总计	3,128,431,397.30	3,113,930,836.45
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	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		
应付票据		
应付账款	637,957.00	638,273.00
预收款项		
应付职工薪酬	4,573,482.78	7,448,195.12
应交税费	1,177,398.34	18,948,142.42
应付利息	13,309,986.67	1,772,368.76
应付股利		
其他应付款	286,195,842.12	247,205,754.40
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		154,000,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	435,894,666.91	630,012,733.70
非流动负债：		
长期借款	197,000,000.00	47,000,000.00
应付债券	284,300,000.00	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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	481,300,000.00	331,300,000.00
负债合计	917,194,666.91	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	51,782,820.58	51,782,820.58
未分配利润	440,864,484.82	382,245,857.18
所有者权益合计	2,211,236,730.39	2,152,618,102.75
负债和所有者权益总计	3,128,431,397.30	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	1,235,704,064.51	1,302,571,968.15
其中：营业收入	1,235,704,064.51	1,302,571,968.15

二、营业总成本	1,189,015,291.10	1,282,394,087.79
其中：营业成本	1,012,592,424.69	1,086,440,399.08
税金及附加	10,415,195.06	8,956,045.52
销售费用	92,720,893.19	86,360,324.01
管理费用	55,837,356.98	56,534,997.69
财务费用	21,809,091.98	38,835,632.60
资产减值损失	-4,359,670.80	5,266,688.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,601,591.81	-2,279,776.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,496,756.25	1,804,563.04
其他收益	1,014,822.66	780,488.28
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,801,944.13	20,483,154.96
加：营业外收入	1,111,404.33	1,856,925.10
减：营业外支出	910,367.22	344,932.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,002,981.24	21,995,147.90
减：所得税费用	13,676,808.82	12,585,754.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,326,172.42	9,409,392.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	45,326,172.42	9,409,392.93
（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	48,914,964.78	11,413,363.50
少数股东损益	-3,588,792.36	-2,003,970.57
六、其他综合收益的税后净额	40,182.76	-104,972.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	40,182.76	-104,972.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	40,182.76	-104,972.04
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	40,182.76	-104,972.04
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	45,366,355.18	9,304,420.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,955,147.54	11,308,391.46
归属于少数股东的综合收益总额	-3,588,792.36	-2,003,970.57
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.049	0.012
(二)稀释每股收益	0.049	0.012

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	95,345.49	161,139.40
销售费用		
管理费用	10,648,359.83	11,291,543.28
财务费用	-7,672,967.61	421,765.96

资产减值损失	-5,489,056.38	4,586,844.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	57,486,603.57	81,939,250.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-993,396.43	-986,586.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）	115,874.75	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,020,796.99	65,477,957.66
加：营业外收入		
减：营业外支出	425,936.20	206,604.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,594,860.79	65,271,352.86
减：所得税费用	976,233.15	-1,146,711.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,618,627.64	66,418,063.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	58,618,627.64	66,418,063.87
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	58,618,627.64	66,418,063.87
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	1,531,240,547.41	1,795,366,657.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	139,492,146.11	135,265,517.05
经营活动现金流入小计	1,670,732,693.52	1,930,632,174.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,313,693,518.05	1,461,492,795.09
支付给职工以及为职工支付的现金	103,543,146.10	94,185,325.65
支付的各项税费	95,277,680.87	97,968,287.50
支付其他与经营活动有关的现金	191,652,396.95	114,029,301.40
经营活动现金流出小计	1,704,166,741.97	1,767,675,709.64
经营活动产生的现金流量净额	-33,434,048.45	162,956,464.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,251,863.01	161,057.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,098,352.32	10,554,226.90
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	917,125.00	
投资活动现金流入小计	150,267,340.33	27,715,284.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,259,651.97	46,288,205.27

投资支付的现金	20,711,142.00	17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,970,793.97	63,288,205.27
投资活动产生的现金流量净额	52,296,546.36	-35,572,920.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	66,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	66,000,000.00	
取得借款收到的现金	605,887,786.50	597,241,912.07
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	84,601,412.70
筹资活动现金流入小计	743,129,303.18	681,843,324.77
偿还债务支付的现金	687,322,353.37	843,818,300.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,368,085.33	58,471,198.92
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	24,577,776.04	8,955,330.00
筹资活动现金流出小计	728,268,214.74	911,244,829.82
筹资活动产生的现金流量净额	14,861,088.44	-229,401,505.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,504.84	
五、现金及现金等价物净增加额	33,762,091.19	-102,017,961.43
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	1,220,209,706.54	1,272,858,686.98

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	314,508,131.21	767,774,519.53

经营活动现金流入小计	314,508,131.21	767,774,519.53
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	10,675,105.52	9,886,139.60
支付的各项税费	17,946,919.28	7,691,856.23
支付其他与经营活动有关的现金	398,829,454.14	591,194,121.08
经营活动现金流出小计	427,451,478.94	608,772,116.91
经营活动产生的现金流量净额	-112,943,347.73	159,002,402.62
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	
取得投资收益收到的现金	58,480,000.00	22,692,189.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,000.00	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	917,125.00	
投资活动现金流入小计	169,530,125.00	22,692,589.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	521,144.00	48,166.90
投资支付的现金	54,711,142.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,232,286.00	100,048,166.90
投资活动产生的现金流量净额	114,297,839.00	-77,355,577.73
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	150,000,000.00	
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	150,000,000.00	
偿还债务支付的现金	224,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,603,876.42	46,472,388.15
支付其他与筹资活动有关的现金		3,111,840.00
筹资活动现金流出小计	227,603,876.42	199,584,228.15

筹资活动产生的现金流量净额	-77,603,876.42	-199,584,228.15
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	-76,249,385.15	-117,937,403.26
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	815,218,527.74	936,463,720.71

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)							40,182.76				48,914,964.78	62,411,207.64	111,366,355.18
(一) 综合收益总额							40,182.76				48,914,964.78	-3,588,792.36	45,366,355.18
(二) 所有者投入和减少资本												66,000,000.00	66,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												66,000,000.00	66,000,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	236,596.80	51,782,820.58		510,950,183.48	115,400,173.67	2,328,278,876.92		

上年金额

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
（二）所有者投入和减少资本												-99,648,921.17	-99,648,921.17

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-99,648,921.17	-99,648,921.17
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积												12,212,366.01	-41,956,798.14
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-29,744,432.13
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99				51,782,820.58	382,245,857.18	2,152,618,102.75
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)										58,618,627.64	58,618,627.64
(一) 综合收益总额										58,618,627.64	58,618,627.64
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99				51,782,820.58	440,864,484.82	2,211,236,730.39

上年金额

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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									12,212,366.01	-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. 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

本期公司财务报表于2018年8月9日经第七届董事会第十五次会议批准通过。

（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八、合并范围的变更和附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

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

（2）合并程序

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

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

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

1) 增加子公司以及业务

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

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

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

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

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（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	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
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、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指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	

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—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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(3) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；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%

（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。采用分期付款方式购买无形资产，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五、（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

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

（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相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的相关规定，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、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17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工程完工验收办理结算确认收入。

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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

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、维修等业务原适用17%增值税税率；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。从2018年5月1日起，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），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），污水处理劳务按增值税70%退税比例享受即征即退优惠待遇，随着污水处理厂经营年限的增加，水务业务的税负会有所增加；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	112,967.18	57,884.59
银行存款	1,193,538,263.70	1,179,329,208.58
其他货币资金	52,345,166.49	84,674,889.99
合计	1,245,996,397.37	1,264,061,983.16
其中：存放在境外的款项总额	3,786,789.48	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信用证的保证金。
- ②期末货币资金中开立银行承兑汇票和信用证的保证金及定期存款共25,786,690.83元为使用受限的款项。

2、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	5,370,000.00	200,000.00
商业承兑票据	0.00	
合计	5,370,000.00	200,000.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无质押的应收票据。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,025,034.43	96.57%	9,258,482.63	8.34%	101,766,551.80	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	3.43%	3,938,429.79	100.00%	0.00	3,938,429.79	3.46%	3,938,429.79	100.00%	0.00
合计	114,963,464.22	100.00%	13,196,912.42	11.48%	101,766,551.80	113,963,423.35	100.00%	12,021,531.04	10.55%	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 年以内小计	90,851,263.71	4,542,218.02	5.00%
1 至 2 年	14,191,323.42	1,418,432.35	10.00%
2 至 3 年	2,341,750.36	468,350.07	20.00%
3 至 4 年	1,094,650.79	437,860.32	40.00%
4 至 5 年	772,121.40	617,697.13	80.00%
5 年以上	1,773,924.75	1,773,924.74	100.00%
合计	111,025,034.43	9,258,482.63	8.34%

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

(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 2,054,807.48 元，转回坏账准备 879,426.09 元；

(3) 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	16,843,714.00	14.65	842,185.70
漳浦县建设局	13,171,220.00	11.46	739,650.50
平和县山格镇人民政府	12,845,800.00	11.17	1,125,300.00
漳州市供排水管理处	11,500,177.50	10.00	575,008.88
中国核工业华兴建设有限公司	5,353,043.66	4.66	267,652.18
合计	59,713,955.16	51.94	3,549,797.26

(4) 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		

4、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	110,525,481.67	97.24%	46,683,340.92	93.34%
1 至 2 年	437,663.61	0.39%	457,549.54	0.91%
2 至 3 年	5,140.00	0.00%	5,140.00	0.01%
3 年以上	2,689,961.85	2.37%	2,871,681.85	5.74%
合计	113,658,247.13	--	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 (%)
------	------	-----------------

领克汽车销售有限公司	28,158,544.75	24.77
一汽丰田汽车销售有限公司	10,990,090.91	9.67
广汽传祺汽车销售有限公司	9,520,068.25	8.38
东风悦达起亚汽车有限公司	8,791,621.70	7.74
芗城区南坑街道征地拆迁办公室	6,500,000.00	5.72
合计	63,960,325.61	56.27

5、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	174,439,222.58	98.52%	30,943,006.36	17.74%	143,496,216.22	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	2,623,280.01	1.48%	2,623,280.01	100.00%	0.00	2,632,169.24	0.91%	2,632,169.24	100.00%	0.00
合计	177,062,502.59	100.00%	33,566,286.37	18.96%	143,496,216.22	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 年以内小计	108,489,885.12	5,424,187.78	5.00%
1 至 2 年	5,071,126.53	507,112.65	10.00%
2 至 3 年	42,561,107.00	8,512,221.40	20.00%
3 至 4 年	2,813,349.85	1,125,339.94	40.00%
4 至 5 年	648,047.43	518,437.94	80.00%
5 年以上	14,855,706.65	14,855,706.65	100.00%
合计	174,439,222.58	30,943,006.36	17.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(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 614,496.39 元,本期转回坏账准备金额 6,032,921.74 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	1,148,112.14	1,152,417.23
押金、保证金	22,996,919.48	25,836,711.95
暂时代垫款	18,409,815.91	16,398,044.95
非并表范围内关联往来	130,887,456.77	128,477,341.30
股权转让款	0.00	110,000,000.00
其他	3,620,198.29	6,100,025.20
合计	177,062,502.59	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	往来款	87,521,722.22	1 年内（含 1 年）	49.43%	4,376,086.11
福建东南花都置业有限公司	往来款	43,229,927.50	2-3 年（含 3 年）	24.42%	8,340,573.09
厦门市捷威工贸有限公司	往来款	8,313,019.60	5 年以上	4.69%	8,313,019.60
上汽通用汽车金融有限责任公司	保证金	6,260,300.00	1-2 年	3.54%	410,515.00
龙海市土地收购储备中心	土地建设履约保证金	2,915,520.00	1-2 年	1.65%	145,776.00
合计	--	148,240,489.32	--	83.72%	21,585,969.80

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,949,390.01		9,949,390.01	13,377,325.08		13,377,325.08
库存商品	366,742,842.48	17,459,115.10	349,283,727.38	323,070,937.76	17,575,741.94	305,495,195.82
周转材料	152,066.71		152,066.71	73,194.64		73,194.64
开发产品	67,205,343.67		67,205,343.67	62,848,491.34		62,848,491.34
开发成本	1,125,931,636.98		1,125,931,636.98	1,184,718,702.18		1,184,718,702.18
工程施工	84,706,096.77		84,706,096.77	34,511,649.79		34,511,649.79
合计	1,654,687,376.62	17,459,115.10	1,637,228,261.52	1,618,600,300.79	17,575,741.94	1,601,024,558.85

(2) 开发产品分类项目如下

项目	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
欣江悦景	2013 年 12 月	15,017,984.08	7,436.46	13,147,297.33	1,878,123.21
晟发名都	2012 年 12 月	47,830,507.26	11,174.17	13,578,885.12	34,262,796.31
晟水名都（晟达）			132,204,603.91	101,140,179.76	31,064,424.15
小计		62,848,491.34	132,223,214.54	127,866,362.21	67,205,343.67

(3) 开发成本分类项目如下

项目名称	开发时间	竣工/预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
晟发名都（二期、三期）	2010 年 3 月	2018 年 12 月	750,000,000.00	55,679,280.07	54,263,119.28
尚水名都	2016 年 1 月	2019 年 1 月	577,000,000.00	652,904,580.89	607,381,470.78
晟水名都	2015 年 12 月	2018 年 12 月	920,000,000.00	314,670,902.01	429,790,989.77
漳发名都	2017 年 1 月	2020 年 1 月	250,000,000.00	102,676,874.01	93,283,122.35
小计			4,257,550,000.00	1,125,931,636.98	1,184,718,702.18

(4) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	17,575,741.94			116,626.84		17,459,115.10
合计	17,575,741.94			116,626.84		17,459,115.10

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,183,691.12	3,020,034.03
应交税费-应交增值税	7,859,332.31	7,559,148.47
应交税费-未交增值税	766,371.58	2,863,706.75
应交税费-待抵扣进项税额	11,514,087.19	18,016,804.06
应交税费-待认证进项税额	3,666,936.12	1,797,281.24
应交税费-增值税留抵税额	5,658,223.97	13,868,950.15
应交税费-预交增值税	698,160.46	5,112,022.51
预缴税费	111,620,293.07	79,205,761.08
应交税费-个人所得税	119,742.19	
合计	146,086,838.01	131,443,708.29

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
按成本计量的	38,000,000.00		38,000,000.00	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%	11,020,000.00

合计	38,000,000.00			38,000,000.00					--	11,020,000.00
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	----	---------------

9、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	47,375,086.17		47,375,086.17	
合计	47,375,086.17		47,375,086.17	47,375,086.17		47,375,086.17	--

其他说明：①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，期末余额8,986,498.17元；

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，期末余额38,388,588.00元。

10、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			4,729.25							23,058,575.14	
福建信禾房地产开发有限公司	166,791,436.21			-2,742,865.07							164,048,571.14	
福建东南花都置业有限	50,886,541.47			-168,887.41							50,717,654.06	

公司											
漳州冠澄信 息科技有限 公司	342,191.92			-41,755.61						300,436.31	
小计	241,074,015.49			-2,948,778.84						238,125,236.65	
二、联营企业											
合计	241,074,015.49			-2,948,778.84						238,125,236.65	

11、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	106,823,080.80			106,823,080.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	106,823,080.80			106,823,080.80
(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	106,823,080.80			106,823,080.80
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,205,541.22			3,205,541.22
(1) 计提或摊销	3,205,541.22			3,205,541.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,205,541.22			3,205,541.22
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,617,539.58			103,617,539.58
2.期初账面价值				0.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他（含管网）	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	405,414,248.76	137,606,947.01	14,250,054.19	54,261,421.05	272,389,188.67	883,921,859.68
2.本期增加金额	116,344.47	2,261,245.71	660,417.57	7,967,787.35	2,503,848.91	13,509,644.01
(1) 购置	45,435.38	2,257,240.58	660,417.57	7,967,787.35	1,283,553.11	12,214,433.99
(2) 在建工程转入	70,909.09	4,005.13			1,220,295.80	1,295,210.02
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	93,354,136.92	409,470.85	104,927.39	11,426,579.51	122,982.55	105,418,097.22
(1) 处置或报废		409,470.85	99,542.77	11,426,579.51	121,727.55	12,057,320.68
(2) 企业转让						
(3) 其他	93,354,136.92		5,384.62		1,255.00	93,360,776.54
4.期末余额	312,176,456.31	139,458,721.87	14,805,544.37	50,802,628.89	274,770,055.03	792,013,406.47
二、累计折旧						
1.期初余额	88,920,413.28	83,211,618.39	8,239,087.47	22,499,903.96	161,050,080.66	363,921,103.76
2.本期增加金额	6,867,372.55	4,344,524.88	985,461.25	3,812,941.70	5,345,423.04	21,355,723.42
(1) 计提	6,867,372.55	4,344,524.88	985,461.25	3,812,941.70	5,345,423.04	21,355,723.42

3.本期减少金额	2,269,127.76	397,606.61	86,512.69	4,537,722.26	111,317.94	7,402,287.26
（1）处置或报废		397,606.61	84,722.30	4,537,722.26	110,828.21	5,130,879.38
（2）企业转让						
（3）其他	2,269,127.76		1,790.39		489.73	2,271,407.88
4.期末余额	93,518,658.07	87,158,536.66	9,138,036.03	21,775,123.40	166,284,185.76	377,874,539.92
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						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）企业转让						
（3）其他						
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	218,657,798.24	52,167,654.06	5,667,508.34	29,027,505.49	107,166,479.94	412,686,946.07
2.期初账面价值	316,493,835.48	54,262,797.47	6,010,966.72	31,761,517.09	110,019,718.68	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
南平华骏房屋及建筑物-维修站	2,094,948.54	尚在办理
南平华骏房屋及建筑物-综合楼	803,347.64	尚在办理
水务集团房屋及建筑物	4,685,942.00	鑫荣花苑售水大厅由于开发商手续不完整未能办理
金峰自来水公司房屋及建筑物	393,432.12	收购前未能办理产权证
福建华骏房屋及建筑物-华夏汽车城福特	8,354,662.29	福州市暂不办理市内 4S 店产权变更

4S 店		
福建省浣澄建筑工业有限公司房屋及建筑物	76,174,835.35	待全部完工统一办理
合计	92,507,167.94	

其他说明

①本期折旧金额为21,355,723.42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。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漳州市第二自来水厂扩建工程（一期）	65,387,104.73		65,387,104.73	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	375,998.10		375,998.10	374,905.11		374,905.11
迎宾路（漳州高速路口至新江东桥）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	4,492,974.88		4,492,974.88	4,460,270.61		4,460,270.61
漳州市市区第二饮用水源工程	2,468,800.00		2,468,800.00	468,800.00		468,800.00
金峰供水加压泵站一期建设工程	133,863.02		133,863.02	132,323.02		132,323.02
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	925,991.18		925,991.18	664,991.18		664,991.18
漳响路（丹霞路-新华路）市政给水工程	67,088.70		67,088.70	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	8,375,108.96		8,375,108.96	499,475.66		499,475.66
漳州市东墩污水处理厂（一期）工程	86,651.86		86,651.86	21,127.33		21,127.33
漳发汽车：装修改造工程	2,334,701.60		2,334,701.60	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	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	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	18,791.00		18,791.00	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	118,458.18		118,458.18
打锡巷市政给水管改管工程	69,430.35		69,430.35	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	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	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	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	29,956,157.60		29,956,157.60	15,520,759.97		15,520,759.97
金马路、金塘路市政给水工程	2,569.89		2,569.89			
瑞京路(钟法路至芝山路)及建设路市政给水工程	405,244.68		405,244.68			
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)	255,513.00		255,513.00			
漳州市第三自来水厂工程(一期)	154,945.00		154,945.00			
漳浦污水厂一级 A 扩容提标改造工程	2,738,675.67		2,738,675.67			
南靖农村污水 PPP	954,076.66		954,076.66			

云霄污水处理厂项目	155,011.38		155,011.38			
漳浦直营店门头骨架工程	21,631.07		21,631.07			
合计	123,265,884.62		123,265,884.62	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	11,279,396.43			65,387,104.73						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	1,092.99			375,998.10						其他
迎宾路（漳州高速公路口至新江东桥）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	32,704.27			4,492,974.88						其他
漳州市市区第二饮用水源工程		468,800.00	2,000,000.00			2,468,800.00						其他
金峰供水加压泵站一期建设工程		132,323.02	1,540.00			133,863.02						其他
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	247,964,100.00	664,991.18	261,000.00			925,991.18						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	3,957.98			67,088.70						其他
漳州金峰水厂取水泵房迁建工程		139,600.00				139,600.00						其他
漳州市东墩污水处理厂（一期）绿化工程（代征		21,127.33	65,524.53			86,651.86						其他

公共绿地)												
南靖县靖城污水处理厂工程	28,760,000.00	499,475.66	7,875,633.30			8,375,108.96						募股资金
漳发汽车：装修改造工程		1,990,429.35	2,879,705.32		2,535,433.07	2,334,701.60						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				214,820.84						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				45,065.03						其他
市区西洋坪路与瑞京路交叉口市政给水管工程		18,791.00				18,791.00						其他
前锋新村市政给水管改管工程	331,185.00	118,458.18				118,458.18						其他
打锡巷市政给水管改管工程	362,984.00	69,430.35				69,430.35						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				2,192,906.22						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						募股资金
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				987,058.67						其他
金峰供水加压泵站 125KVA 配变配套工程	445,813.17	41,400.00				41,400.00						其他
浣澄工业产业化基地		15,520,759.97	14,439,402.76	4,005.13		29,956,157.60						其他
漳发金马路、金塘路市政给水工			2,569.89			2,569.89						其他

程												
瑞京路（钟法路至芝山路）及建设路市政给水工程			405,244.68			405,244.68						其他
漳州战备大桥供水管道防腐工程			1,537.95			1,537.95						其他
漳州市老旧小区供水改造工程（一期）			255,513.00			255,513.00						其他
漳州市第三自来水厂工程（一期）			154,945.00			154,945.00						其他
漳浦污水厂一级A扩容提标改造工程			2,738,675.67			2,738,675.67						其他
南靖农村污水PPP			954,076.66			954,076.66						其他
云霄污水处理厂项目			155,011.38			155,011.38						其他
漳浦直营店门头骨架工程			21,631.07			21,631.07						其他
厦门东南：传祺4S店装修工程			434,978.74		434,978.74	0.00						其他
南平4S店防污净化池			70,909.09	70,909.09		0.00						其他
合计	642,033,709.17	83,172,342.28	44,359,164.17	1,295,210.02	2,970,411.81	123,265,884.62	--	--				--

14、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				251,566.27	75,471.70		327,037.97
(1) 购置				251,566.27	75,471.70		327,037.97

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	107,135,354.45			443,900,314.50	5,923,062.19		556,958,731.14
二、累计摊销							
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	1,158,983.95			7,793,663.32	470,935.42		9,423,582.69
(1) 计提	1,158,983.95			7,793,663.32	470,935.42		9,423,582.69
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	12,186,845.15			89,390,983.18	3,365,944.87		104,943,773.20
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	94,948,509.30			354,509,331.32	2,557,117.32		452,014,957.94
2.期初账面价值	96,107,493.25			362,051,428.37	2,952,581.04		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	3,461,183.47	福州市暂不办理市内 4S 店土地变更
浣澄工业产业化基地 2017G45	13,681,265.03	正在办理中
合计	17,397,955.97	

其他说明：

本期摊销额为9,423,582.69元。

①2006年公司出资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。2018年01月，公司收到第一笔特许经营权转让款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，相关补偿事宜尚在协商中。

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。上期东墩污水处理厂（一期）项目建设工作已完工，截止本期未进行最后结算，但工程已投入使用，上期已将在建工程项目转入无形资产-特许经营权239,961,708.23元；本期增加零星项目支出211,943.63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-平和山格污水处理厂转入无形资产-特许经营权42,187,040.00元，本期增加零星项目支出39,622.64元计入无形资产。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。

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项					
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29				18,207,864.29
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26				391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59				933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64				7,986,018.64
收购福建漳发建设有限公司形成的商誉	1,900,000.00				1,900,000.00
收购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
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

16、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	3,676,761.32	4,110,218.77	394,627.46	63,999,172.51
其他	96,471,784.12	260,576.21	6,792,306.13	2,404,327.01	87,535,727.19
合计	161,299,041.54	3,937,337.53	10,902,524.90	2,798,954.47	151,534,899.70

17、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	42,823,205.84	10,705,801.46	48,649,041.09	12,162,260.31
合计	42,823,205.84	10,705,801.46	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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		10,705,801.46		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	20,325,400.20	21,384,864.09
可抵扣亏损	251,490,946.89	252,302,344.29
合计	271,816,347.09	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	14,035,691.02	17,945,182.85	
2019 年	19,017,575.98	27,974,277.11	
2020 年	48,043,235.90	55,529,389.08	
2021 年	77,834,696.46	81,444,406.75	
2022 年	67,145,984.86	69,409,088.50	
2023 年	25,413,762.67		
合计	251,490,946.89	252,302,344.29	--

18、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	863,437.14	4,931,867.14
预付杀毒软件及网络出口款	388,575.00	
合计	1,252,012.14	4,931,867.14

19、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	67,999,211.00	129,201,763.60
抵押借款	26,940,000.00	22,440,000.00
保证借款	280,560,000.00	275,560,000.00
合计	375,499,211.00	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20,898,404.00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14,588,598.00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5,754,116.00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1,832,812.00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6,651,346.00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4,694,277.00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2,207,214.00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11,372,444.00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750万元;福建省泮澄建筑工业有限公司以土地使用权证作抵押向交通银行漳州台商投资区支行借款1,944万元。

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13,000万元,其中:2017年8月向农业银行漳州分行借款10,000万元,已还7,000万元,期末余额3,000万元;2017年11月向农业银行漳州分行借款10,000万元;由公司本部担保,漳州发展水务集团有限公司向农业银行漳州分行借款10,000万元;由福建省泮澄建设集团有限公司及郭黎明担保,福建省泮澄建筑工业有限公司向交通银行漳州台商投资区支行借款5,056万元。

20、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,508,890.21	95,272,669.09
合计	46,508,890.21	95,272,669.09

其他说明:①应付票据期末余额系福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司、厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司、福建省泮澄建筑工业有限公司开具的银行承兑汇票。

②本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
工程款	240,312,845.70	290,694,892.10
汽车款项	16,337,874.77	21,992,190.07
设备款	3,139,534.31	4,949,956.47
货款	34,492,225.34	28,775,612.77

广告宣传费	733,659.22	1,063,868.68
软件费	631,400.00	631,400.00
其他	4,663,031.47	6,098,781.21
合计	300,310,570.81	354,206,701.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京久安建设投资集团有限公司	68,027,685.10	工程未结算
北京碧水源科技股份有限公司	37,226,717.61	工程未结算
宏峰集团（福建）有限公司	5,701,400.47	工程未结算
福建安华发展有限公司	3,812,000.00	工程未结算
福建省南平三建工程有限公司	2,712,580.57	工程未结算
合计	117,480,383.75	--

22、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	19,272,616.82	25,912,706.94
售后精品维修预收款	3,962,895.30	3,153,980.96
预收工程款	166,069,776.18	107,976,776.14
预收房款	833,386,717.55	743,412,375.36
二级保证金	400,000.00	525,307.00
厂家补贴	154,915.25	2,523,353.64
代收购置税	419,656.73	
其他	5,079,593.71	
合计	1,028,746,171.54	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
漳州市万科滨江置业有限公司	7,634,967.96	工程未结算

漳州市龙文区城市建设开发中心	6,857,820.00	工程未结算
漳州碧湖生态园开发建设有限公司	4,000,000.00	工程未结算
漳浦县碧桂园联创房地产开发有限公司	2,152,098.04	项目未完工
漳州市龙文房地产开发有限公司	395,600.00	项目未完工
漳州天同地产有限公司	289,750.00	项目未完工
福建聚宏房地产开发有限公司	260,000.00	项目未完工
漳州圆山新城建设有限公司	240,000.00	项目未完工
海融（漳州）房地产有限公司	200,000.00	项目未完工
合计	22,030,236.00	--

(3) 预收款项中预售房产收款情况

项目	期末余额	期初余额	竣工/预计竣工时间	预售比例
上江名都（欣江悦景）	10,565.06	22,794,859.34	2013 年 12 月	98.99%
尚水名都	681,010,062.49	471,810,298.00	2019 年 6 月	80.14%
晟水名都一期	152,366,090.00	248,807,218.02	2018 年 9 月	82.31%
合计	833,386,717.55	743,412,375.36		

23、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	80,836,278.90	97,559,115.30	13,838,889.63
二、离职后福利-设定提存计划	982,311.80	7,785,364.11	7,773,684.95	993,990.96
三、辞退福利		85,116.17	85,116.17	
合计	31,544,037.83	88,706,759.18	105,417,916.42	14,832,880.59

(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	68,134,467.11	85,118,080.69	11,544,763.85
2、职工福利费	62,551.96	3,418,517.01	3,441,271.60	39,797.37

3、社会保险费	251,703.03	4,144,740.48	4,142,384.65	254,058.86
其中：医疗保险费	219,067.16	3,103,637.89	3,099,607.65	223,097.40
工伤保险费	16,606.51	161,585.88	161,016.81	17,175.58
生育保险费	16,029.36	215,470.59	217,714.07	13,785.88
其他		664,046.12	664,046.12	0.00
4、住房公积金	136,007.54	3,611,323.60	3,510,618.48	236,712.66
5、工会经费和职工教育经费	1,583,086.07	1,494,230.70	1,313,759.88	1,763,556.89
8、其他		33,000.00	33,000.00	
合计	30,561,726.03	80,836,278.90	97,559,115.30	13,838,889.63

(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	6,046,098.29	6,034,716.35	756,727.40
2、失业保险费	11,229.71	170,209.80	169,912.58	11,526.93
3、企业年金缴费	225,736.63	1,569,056.02	1,569,056.02	225,736.63
合计	982,311.80	7,785,364.11	7,773,684.95	993,990.96

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,497,620.42	8,024,215.77
企业所得税	8,989,411.99	25,868,852.63
个人所得税	310,966.27	1,191,174.65
城市维护建设税	160,976.99	548,586.24
教育费附加	121,373.22	403,877.23
印花税	374,145.39	635,967.88
房产税	657,030.25	854,317.17
土地使用税	396,695.90	493,719.10
土地增值税	6,665,995.78	6,700,093.78
江海提防工程维护费	158,507.77	831,252.16
水资源费	369,897.10	434,663.92
其他税费	136,606.17	610,369.61

合计	19,839,227.25	46,597,090.14
----	---------------	---------------

25、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	2,437,478.63	541,567.62
短期借款应付利息	85,373.22	437,624.96
应付公司债券利息	11,664,867.95	1,514,189.59
合计	14,187,719.80	2,493,382.17

其他说明：公司期末无已逾期支付的利息。

26、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	202,830.12	411,995.24
暂收应付及暂扣款项	30,787,352.95	65,040,233.97
押金、保证金	34,086,522.44	31,473,087.92
非并表范围内关联往来	74,286,222.59	74,136,685.04
订房协议金	446,010.00	722,027.00
其他	2,703,215.54	3,782,532.50
合计	142,512,153.64	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
厦门文华菱瑞商贸有限公司	1,000,000.00	厦门新能源财政补贴保证金未履行完毕
郭美珍	400,000.00	办公室租赁保证金尚未到期
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	396,000.00	由于规划调整，项目设计合同尚未履行完毕，履约保证金未退
武夷山市众鑫汽车贸易有限公司	350,000.00	二级代理保证金合作期末退还
合计	4,146,000.00	--

27、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	131,980,136.48	311,712,150.75
合计	131,980,136.48	311,712,150.75

其他说明：

①漳州发展水务集团有限公司由母公司担保，于2016年3月30日与交通银行漳州分行签订人民币1亿元整的借款合同，借款期限2016年3月30日至2018年12月20日，用于公司管网建设及老旧管网改造。截至2018年6月30日借款余额8,000万元，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10月23日与交通银行厦门分行签订人民币5,000万元整的借款合同，借款期限2015年10月23日至2018年11月26日，用于日常正常生产经营周转。截至2018年6月30日借款余额5,000万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

③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6月30日借款余额290万，其中2018年度到期借款金额110万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

④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6月30日借款余额2,900万元，其中2018年度到期借款金额50万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑤漳州发展水务集团有限公司取得市财政局信用贷款500万元，借款期限2006年5月23日至2021年5月23日。截至2018年6月30日借款余额209.10万元，其中2018年度到期借款金额0.02万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑥福建省泮澄建筑工业有限公司于2016年12月30日与光大银行厦门分行签订人民币145.20万元的借款合同，借款期限2016年12月30日至2018年12月30日。截至2018年6月30日借款余额379,936.48元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	188,092.50	141,241.23
合计	188,092.50	141,241.23

29、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	227,300,000.00	77,300,000.00
信用借款	2,090,800.00	2,090,800.00
合计	229,390,800.00	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5,100万元，期限18年，已还400万元，期末借款余额4,700万元；由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部委托中央结算公司发行“18漳州发展01”理财直接融资工具15,000万元；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3,000万元，期限20年，已还100万元，2018年度应还50万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额2,850万元；由漳州发展水务集团有限公司担保，漳浦发展水务有限公司向兴业银行漳州分行借款610万元，期限4.5年，已还320万元，2018年度应还110万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额为180万元。

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500万元，借款期限15年，已还290.90万元，2018年度应还0.02万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额209.08万元。

30、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	284,300,000.00
合计	284,300,000.00	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	期末余额
公司债“14漳发债”	100.00	2014/12/5	5年	350,000,000.00	284,300,000.00					284,300,000.00
合计	--	--	--	350,000,000.00	284,300,000.00					284,300,000.00

其他说明：2014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。

31、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	8,000.00	903,069.66	29,630,778.79	政府专项补助
合计	30,525,848.45	8,000.00	903,069.66	29,630,778.79	--

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
东部城区供水管网补助款	6,017,778.05			266,666.64			5,751,111.41	与资产相关
西部城区管网扩建工程专项拨款	6,820,082.62			29,175.78			6,790,906.84	与资产相关
漳浦水厂改扩建财政补助款	4,349,093.73	8,000.00		144,645.84			4,212,447.89	与资产相关
漳州东墩污水厂代征绿化地绿化工程补助	6,701,116.32			122,581.38			6,578,534.94	与资产相关
迎宾路管网补助款	6,611,111.00			333,333.36			6,277,777.64	与资产相关
城区供水管网改建补助款	26,666.73			6,666.66			20,000.07	与资产相关
合计	30,525,848.45	8,000.00		903,069.66			29,630,778.79	--

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年10月、2012年12月、2013年1月漳州发展水务集团有限公司分别收到漳州市财政局拨付漳州市东部城区供水管网改扩建工程（一期）补助款合计800万元，2012年5月工程已竣工验收投入使用开始分摊，摊销后余额为5,751,111.41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700万元，专款用于漳州市芗城区西部城区供水管网扩建工程，摊销后期末余额为6,790,906.84元。

③漳浦发展水务有限公司收到县规划局拨付财政补助资金500万元，专款用于水厂改扩建工程，摊销后期末余额为4,212,447.89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，专款用于东墩污水厂代征绿化地绿化工程补助，摊销后期末余额为6,578,534.94元。

⑤2013年7月、11月漳州发展水务集团有限公司合计收到市住建局拨付财政补助资金1000万元，专款用于漳州市迎宾路自来水管网补助，摊销后期末余额为6,277,777.64元。

⑥2012年9月收到漳州市城区供水管网改扩建工程的财政拨款20万元，该项目从2005年投入使用并开始摊销，摊销后期末余额为20,000.07元。

32、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

33、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

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	196,414.04	40,182.76			40,182.76		236,596.80
外币财务报表折算差额	196,414.04	40,182.76			40,182.76		236,596.80
其他综合收益合计	196,414.04	40,182.76			40,182.76		236,596.80

35、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			51,782,820.58
合计	51,782,820.58			51,782,820.58

36、未分配利润

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	48,914,964.78	85,069,878.68
减：提取法定盈余公积		12,212,366.01
应付普通股股利		29,744,432.13
期末未分配利润	510,950,183.48	462,035,218.70

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,677,471.99	1,000,903,825.27	1,248,409,432.93	1,078,751,479.86
其他业务	54,026,592.52	11,688,599.42	54,162,535.22	7,688,919.22
合计	1,235,704,064.51	1,012,592,424.69	1,302,571,968.15	1,086,440,399.08

38、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	1,800,176.67	1,360,692.63
教育费附加	885,950.87	660,192.10
资源税	176,237.52	116,860.58
房产税	1,106,529.77	1,109,515.06
土地使用税	839,642.15	980,139.35
车船使用税	21,881.32	21,118.60

印花税	601,407.29	624,697.38
营业税	512,353.90	1,136,022.03
地方教育费附加	535,960.97	342,776.77
土地增值税	3,935,054.60	2,798,009.13
价格调节基金		-193,978.11
合计	10,415,195.06	8,956,045.52

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	34,344,162.73	34,161,944.98
办公费	845,852.79	1,007,041.18
差旅费	544,780.95	569,981.09
自用车费	1,321,772.62	1,366,896.45
广告费	8,590,294.29	7,960,452.19
邮运费	72,811.83	87,662.61
手机话费	64,767.43	56,913.56
固话费	383,021.18	405,148.27
业务招待费	300,481.57	281,932.51
市内交通费	1,262.20	2,476.50
折旧费	9,582,421.85	9,705,029.05
职工福利	923,468.39	1,027,676.98
资产摊销	5,674,851.64	7,371,297.87
商品车路油运费	152,305.93	205,724.54
商品车维护费	96,941.66	271,729.35
商品促销宣传费	881,543.73	406,118.27
租金	6,688,114.56	6,781,388.72
维修工具(手册)、辅料及加工费	334,935.91	395,585.29
劳保费	102,502.59	36,589.88
员工工作服	53,607.68	50,352.03
水电费	1,459,543.79	1,639,196.16
维修费	2,425,342.81	1,321,892.87
培训费	2,046.09	219,214.55
职工社保	5,546,005.33	4,982,882.30

工会经费	613,456.23	431,281.09
保险费	198,752.51	166,183.94
物流费	6,580,546.07	710,527.25
制作费	48,214.22	13,452.21
销售代理费	2,149,565.30	1,100,289.02
交易费		206,479.87
展览费	11,525.52	70,860.10
营销费	248,514.00	1,224,666.00
咨询费	1,054,232.05	879,863.22
其他	1,423,247.74	1,241,594.11
合计	92,720,893.19	86,360,324.01

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,685,679.82	22,522,965.00
福利费	2,528,041.43	2,096,507.35
办公费	1,557,611.90	1,401,532.95
差旅费	418,244.82	497,876.73
广告费	867.96	640,566.04
聘请中介机构费	2,618,182.81	2,272,001.86
业务招待费	322,911.16	469,593.22
折旧费	1,866,942.97	2,551,313.14
税金	1,502,221.38	869,055.13
社会保险费	7,146,320.49	6,828,020.07
手机话费	279,340.06	281,480.16
办公话费	428,223.13	570,559.71
职工教育经费	82,783.03	130,221.58
保险费	43,592.06	63,118.54
汽车费用	555,195.78	666,639.55
董事会费	99,184.00	113,643.00
摊销	7,619,405.80	9,902,702.02
信息披露费	5,660.38	113,207.55
工会经费	711,883.61	540,402.44

会务费	31,283.01	4,050.94
劳保费	192,951.03	23,927.96
租金	1,696,068.59	1,618,633.28
保安服务费	804,426.90	1,445,355.39
会员费	109,537.74	106,443.40
修理费	156,992.98	133,028.34
装修费	274,229.19	85,356.45
开办费	143,257.71	
其他	430,757.50	
研发费用	525,559.74	586,795.89
合计	55,837,356.98	56,534,997.69

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,445,889.01	53,046,698.35
减：利息收入	12,546,741.17	15,118,621.82
手续费	909,944.14	915,730.04
汇兑损益		-8,173.97
合计	21,809,091.98	38,835,632.60

42、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	-4,243,043.96	5,673,099.04
二、存货跌价损失	-116,626.84	-406,410.15
合计	-4,359,670.80	5,266,688.89

43、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	-1,637,146.88	-2,923,968.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,020,000.00	
其他	218,738.69	644,191.76

合计	9,601,591.81	-2,279,776.72
----	--------------	---------------

44、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
持有待售的固定资产	1,496,756.25	1,804,563.04
合计	1,496,756.25	1,804,563.04

45、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
国际车展嘉年华展位补贴	50,000.00	
VOCS 专项补助	37,000.00	
社保补贴	10,850.54	
稳岗补贴	11,062.43	
漳州市东部城区供水管网扩建工程（一期）补助款	266,666.64	266,666.64
漳州市芗城区西部城区供水管网扩建工程补助款	29,175.78	29,175.78
漳浦县第二自来水厂扩建项目补助款	144,645.84	144,645.84
漳州东墩污水厂代征绿化地绿化工程补助	122,581.38	
代扣代缴手续费返还	2,840.03	
迎宾路管网补助款	333,333.36	333,333.36
城区供水管网改建补助款	6,666.66	6,666.66
合计	1,014,822.66	780,488.28

46、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
政府补助	450,000.00	42,617.35	
非流动资产处置利得合计	16,410.64	2,215.70	
其中：固定资产处置利得	16,410.64	2,215.70	
用户水费违约金	424,250.62	1,383,270.06	

违约金收入	100,000.00	181,000.00	
其他利得	120,743.07	247,821.99	
合计	1,111,404.33	1,856,925.10	

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
福州市马尾区商务局转型升级奖励资金						50,000.00		
经济建设突出贡献奖金						200,000.00		
发展经济先进单位奖励资金						200,000.00		
其他							42,617.35	
合计	--	--	--	--	--	450,000.00	42,617.35	--

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。

47、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
对外捐赠	416,000.00	291,000.00	
非流动资产处置损失合计	79,464.48	39,790.29	
其中：固定资产处置损失	79,464.48	39,790.29	
违约金	111,523.66		
滞纳金	189,958.78	1,628.93	
罚款支出	60,640.00	12,500.00	
其他	52,780.30	12.94	

合计	910,367.22	344,932.16
----	------------	------------

48、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	12,676,721.17	13,515,661.34
递延所得税费用	1,000,087.65	-929,906.37
合计	13,676,808.82	12,585,754.97

(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	59,002,981.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,750,745.31
调整以前期间所得税的影响	-5,801.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,165,780.14
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	7,443,358.37
投资收益纳税调整的影响	-2,345,713.28
所得税费用	13,676,808.82

49、其他综合收益

详见附注七、(三十四)。

50、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	68,523,494.55	88,511,120.16
违约收入	320,842.95	1,322,829.26
其他收入	3,912,889.59	2,947,178.60
汽车销售二级网点保证金等	3,637,580.00	2,584,247.00

代收污水处理费	30,376,219.76	21,624,683.08
代收垃圾处理费	9,903,905.25	8,171,525.71
代收购置税及牌证费等	22,817,214.01	10,103,933.24
合计	139,492,146.11	135,265,517.05

(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	101,917,724.60	48,646,740.27
差旅费	937,503.65	1,008,124.76
广告费	9,079,588.11	8,614,244.86
业务招待费	622,696.85	731,946.15
办公等杂费	5,516,847.56	7,594,956.18
其他支出	23,907,463.55	16,225,418.17
聘请中介机构	2,983,319.15	2,857,374.36
邮运费	7,376,011.50	35,939.31
海运费	26,537.46	20,572,494.21
代付购置税及牌证费等	20,155,522.96	5,263,267.73
销售代理费	5,379,105.52	2,478,795.40
预付租金	3,092,833.94	
代付污水处理费	8,452,436.60	
代付垃圾处理费	2,204,805.50	
合计	191,652,396.95	114,029,301.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转让花都置业剩余股权款的利息	917,125.00	
合计	917,125.00	

(4) 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
银行承兑汇票和信用证保证金	71,241,516.68	84,601,412.70

合计	71,241,516.68	84,601,412.70
----	---------------	---------------

(5) 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
银行承兑汇票和信用证保证金	24,577,776.04	5,843,490.00
支付短融、非公开发行股票、公司债中介机构费等		3,111,840.00
合计	24,577,776.04	8,955,330.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,326,172.42	9,409,392.93
加：资产减值准备	-4,359,670.80	5,266,688.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,561,264.64	18,986,828.02
无形资产摊销	9,423,582.69	8,954,564.11
长期待摊费用摊销	10,902,524.90	14,332,825.33
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）	-1,496,756.25	-1,807,070.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,053.84	
财务费用（收益以“-”号填列）	21,751,551.38	37,645,421.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,601,591.81	2,279,776.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,456,458.85	-1,086,936.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,203,702.67	-19,806,261.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,794,711.34	-35,572,382.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,462,224.30	124,353,616.99
经营活动产生的现金流量净额	-33,434,048.45	162,956,464.46
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	1,220,209,706.54	1,272,858,686.98
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	33,762,091.19	-102,017,961.43

(2) 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	1,220,209,706.54	1,186,447,615.35
其中：库存现金	112,967.18	57,884.59
可随时用于支付的银行存款	1,193,510,675.51	1,179,329,208.58
可随时用于支付的其他货币资金	26,586,063.95	7,060,522.18
三、期末现金及现金等价物余额	1,220,209,706.54	1,186,447,615.35

52、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	25,786,690.83	银行承兑汇票和信用证保证金、定期存款
固定资产	12,848,931.09	抵押借款
无形资产	29,796,998.77	抵押借款
合计	68,432,620.69	--

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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6月30日实际已出资2,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

名称	期末净资产	本期净利润
云霄发展水务有限公司	20,020,097.75	20,097.75
合计	20,020,097.75	20,097.75

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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%	投资设立
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%		投资设立
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
漳州市晟发房地产有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	40.00%	60.00%	投资设立
福建漳发建设有限公司	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	40.00%	60.00%	投资设立
展恒国际有限公司	香港	香港	有限责任	100.00%		投资设立
福建省泮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
漳州漳发地产有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	40.00%	60.00%	投资设立
漳州晟达置业有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	40.00%	60.00%	股权收购

(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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	投资设立
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	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	投资设立
漳州金峰自来水有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100	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	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	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	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	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	股权收购
云霄发展水务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100	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	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	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	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	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	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	股权收购

(3) 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%	-1,184,574.68		2,329,044.89
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-73,268.60		-16,811,967.09
福建省泮澄建筑工业有限公司	55.00%	-1,555,986.49		105,994,920.94
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	-242,830.60		2,104,133.59
福建漳发碧水源科技有限公司	49.00%	-323,233.30		11,280,547.82

(4) 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	81,175,450.97	15,592,738.17	96,768,189.14	92,015,036.30		92,015,036.30	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	11,685,762.28	15,130,431.58	26,816,193.86	61,126,330.79		61,126,330.79	6,788,373.36	15,730,006.17	22,518,379.53	56,678,988.71		56,678,988.71
福建省泮澄建筑工业有限公司	110,420,217.20	190,309,438.60	300,729,655.80	88,914,356.73		88,914,356.73	46,153,097.98	182,099,309.20	228,252,407.18	133,228,225.99		133,228,225.99
漳州闽南污水处理有限公司	589,281.39	87,840,022.76	88,429,304.15	67,387,968.28		67,387,968.28	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	23,373,997.95	394,582.38	23,768,580.33	747,054.17		747,054.17	23,744,376.22	490,404.55	24,234,780.77	553,594.80		553,594.80

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	21,619,557.67	937,826,862.76	954,338,612.66	21,610,827.29	930,285,600.86	862,107,064.65
其中：现金和现金等价物	21,584,299.16	30,265.70	56,843,612.91	21,574,932.74	574,310.52	52,422,820.91
非流动资产	21,787,500.00	1,558,058.68	576,881.55	21,787,500.00	1,833,890.95	639,537.86
资产合计	43,407,057.67	939,384,921.44	954,915,494.21	43,398,327.29	932,119,491.81	862,746,602.51
流动负债	840,000.00	432,208,380.87	573,407,189.24	840,000.00	423,254,077.16	474,859,541.55
非流动负债						
负债合计	840,000.00	432,208,380.87	573,407,189.24	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	42,567,057.67	507,176,540.57	381,508,304.97	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	23,058,575.14	50,717,654.06	164,048,571.14	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	23,058,575.14	50,717,654.06	164,048,571.14	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	-299,030.80	840,461.49	2,643,229.56	-290,330.24	780.72	2,724,478.88
所得税费用						
净利润	8,730.38	-1,688,874.08	-6,378,755.98	-271,468.68	-2,184,211.65	-6,457,939.28
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,730.38	-1,688,874.08	-6,378,755.98	-271,468.68	-2,184,211.65	-6,457,939.28
税金及附加		338,570.19	135,127.36	15.00	339,290.20	170,756.37
管理费用	290,300.42	479,769.25	1,140,632.60	573,473.10	1,753,472.00	2,725,838.87
投资收益				11,674.18		
销售费用		30,368.10	2,566,535.98		68,501.60	445,003.96
资产减值损失		-294.95	113,145.03		22,167.13	70,722.07
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	35.20%	35.20%

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260,384,587股，占总股本26.26%，其全资控股子公司漳州公路交通实业有限公司持有，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35.20%。

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

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、在其他主体中的权益附注（一）。

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、在其他主体中的权益附注（二）。

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

其他说明

该公司成立时原委托福建华兴创业投资有限公司进行日常经营管理, 2012年9月30日后, 改为委托福建省创新创业投资管理有限公司负责该公司的日常经营管理。

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
漳州东南花都有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
海峡生物科技股份有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市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
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
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
香港漳龙实业有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州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
漳州圆山开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
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
海峡生物科技股份有限公司漳州花卉集散中心	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州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

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	13,141,083.66			5,830,623.26
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	46,992,659.29			13,757,066.78
福建大农景观建设有限公司	工程施工	1,967,477.37			5,403,895.75
福建漳龙商贸集团有限公司	材料采购	3,081,880.36			2,104,415.19
漳州市漳龙物业服务服务有限公司	接受劳务	221,508.08			1,789,466.89
福建省漳州市建筑设计院	工程施工	677,430.74			356,603.77
漳州新镇宇生物科技有限公司	材料采购				13,680.00
福建漳龙漳州味运营有限公司	接受劳务	7,612.55			4,562.56
漳州双菱建材有限公司	接受劳务	2,237.30			2,042.30
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	接受劳务	91,142.86			
福建漳龙施工图审查有限公司	接受劳务				137,924.52

司				
漳州市水利电力工程公司	工程施工	6,341,847.89		205,405.41
合计		72,524,880.10		29,605,686.43

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		2,645,616.75
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	提供劳务		950.00
福建晟发进出口有限公司	提供劳务		2,692.00
福建漳龙集团有限公司	销售商品	42,905.98	113,979.75
福建漳龙商贸集团有限公司	销售商品		7,048.00
海峡生物科技股份有限公司	提供劳务		5,014.00
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	销售商品		1,504.00
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	15,022,401.17	1,906,773.59
福建大农景观建设有限公司	销售商品		3,075.00
福建漳龙供应链有限公司	销售商品	20,993.99	477.00
福建漳龙管业科技有限公司	销售商品		9,279.00
福建漳龙漳州味运营有限公司	提供劳务	148,430.26	
福建漳龙漳州味运营有限公司	销售商品		104,870.77
漳州市漳龙物业服务有限公司	销售商品		12,637.00
合计		15,234,731.40	23,896,864.48

（2）关联担保情况

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	47,000,000.00	2016年01月29日	2034年01月29日	否
福建漳龙集团有限公司	150,000,000.00	2018年02月01日	2020年02月01日	否
福建漳龙集团有限公司	30,000,000.00	2017年08月29日	2018年08月28日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2017年11月09日	2018年11月08日	否

（3）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	

公司为满足参股公司经营资金需求,以自有资金为漳州天同地产有限公司提供限额9,500万元的财务资助,参股公司2018年实际使用额度均控制在限额范围内,各月最低使用额度为0万元,最高使用额度为0万元。

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。

(4) 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	90,000.00	90,000.00
监事	224,400.00	224,900.00
高级管理人员	596,000.00	511,100.00
合计	910,400.00	826,000.00

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	漳州东南花都有限公司	479,100.50	107,820.50	479,100.50	58,410.40
应收账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	15,349.00	767.45	35,481.00	219.40
应收账款	福建漳龙集团有限公司	16,968.00	15,098.40	42,190.00	8,132.65
应收账款	海峡生物科技股份有限公司	53,339.86	42,671.89	53,339.86	20,135.09
应收账款	福建漳龙漳州味运营有限公司	57,802.42	2,890.12		
应收账款	漳州商贸集团有限公司	694.00	694.00	10,804.00	540.20
应收账款	福建漳龙建投集团有限公司	4,305,391.00	215,269.55		
应收账款	漳州市祥泰食品有限公司	1,035.00	82.80	1,035.00	51.75
应收账款	漳州新镇宇生物科技有限公司	27,170.00	27,170.00	27,170.00	2,807.80
应收账款	海峡生物科技股份有限公司漳州花卉集散中心	818.00	818.00	818.00	327.20
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	1,072,469.81	214,493.96	1,323,946.97	132,394.70
其他应收款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	12,000.00	9,600.00	12,000.00	1,100.00
其他应收款	漳州东南花都有限公司	86,250.05	8,625.01	86,250.05	4,312.50
其他应收款	闽荷花卉合作(漳州)有限公司	37,557.00	3,755.70	37,557.00	1,877.85
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	43,229,927.50	8,340,573.09	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	87,521,722.22	4,376,086.11	86,000,000.00	8,294,819.45

合计		136,919,854.82	13,368,224.95	130,453,487.09	11,761,199.80
----	--	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建漳龙管业科技有限公司	1,790,351.62	2,000,576.23
应付账款	福建漳龙建投集团有限公司	85,975,440.41	117,293,614.23
应付账款	漳州商贸集团有限公司	2,218,177.00	1,611,168.00
应付账款	福建大农景观建设有限公司	1,458,481.27	6,145,989.91
应付账款	漳州市水利电力工程公司	13,402.00	13,402.00
应付账款	漳州市水利电力工程公司	98,980.25	26,950.00
其他应付款	福建漳龙管业科技有限公司	2,070,377.29	1,527,897.21
其他应付款	漳州市漳龙物业服务有限公 司	199,000.00	199,000.00
其它应付款	福建大农景观建设有限公司	311,157.47	3,000.00
其他应付款	漳州天同地产有限公司	66,286,300.00	69,136,300.00
其他应付款	福建漳龙建投集团有限公司	133,265.91	133,265.91
其他应付帐	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	72,000.00	145,000.00
其他应付款	漳州市水利电力工程公司	2,598,076.00	376,176.00
预收帐款	福建漳龙建投集团有限公司	12,000.00	12,000.00
预收帐款	漳州天同地产有限公司		289,750.00
合计		165,853,055.14	201,530,135.41

十一、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至2018年6月30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

A. 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，并由中院提审。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。

B. 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货款共计人民币379.02万元提出诉讼请求，该案件已立案受理。公司已对该笔款项全额计提坏账准备。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。

C. 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货款共计人民币14.82万元提出诉讼请求，该案件已立案受理。公司已对该笔款项全额计提坏账准备。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。

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及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》，公司本期为各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	50,000,000.00	2015-10-23	2018-11-26	否
漳州发展水务集团有限公司	80,000,000.00	2016-3-30	2018-12-20	否
漳州发展水务集团有限公司	29,000,000.00	2015-11-11	2035-11-10	否
漳州发展水务集团有限公司	100,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	否

合计	259,000,000.00			
----	----------------	--	--	--

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

1、其他

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,677,471.99	1,000,903,825.27	1,248,409,432.93	1,078,751,479.86
其他业务	54,026,592.52	11,688,599.42	54,162,535.22	7,688,919.22
合 计	1,235,704,064.51	1,012,592,424.69	1,302,571,968.15	1,086,440,399.08

(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	859,934,698.20	786,745,911.68	1,047,052,318.38	959,052,442.98
自来水生产和供应	91,065,145.14	45,231,050.44	75,960,087.85	37,681,814.40
建材制造	31,368,999.71	22,111,376.81		
工程施工	47,088,740.46	32,306,456.58	47,634,077.86	34,974,100.91
房地产开发	152,219,888.48	114,509,029.76	77,762,948.84	47,043,121.57
其他业务	54,026,592.52	11,688,599.42	54,162,535.22	7,688,919.22
合 计	1,235,704,064.51	1,012,592,424.69	1,302,571,968.15	1,086,440,399.08

(3) 营业收入（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	859,934,698.20	786,745,911.68	1,047,052,318.38	959,052,442.98
自来水生产	59,331,955.56	26,852,346.42	45,414,809.79	17,194,098.57
污水处理费	31,733,189.58	18,378,704.02	30,545,278.06	20,487,715.83

工程施工	47,088,740.46	32,306,456.58	47,634,077.86	34,974,100.91
建材产品	31,368,999.71	22,111,376.81		
房地产开发	152,219,888.48	114,509,029.76	77,762,948.84	47,043,121.57
其他业务	54,026,592.52	11,688,599.42	54,162,535.22	7,688,919.22
合计	1,235,704,064.51	1,012,592,424.69	1,302,571,968.15	1,086,440,399.08

(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	607,108,156.61	496,569,466.54	611,190,847.81	503,719,225.01
福州市	397,273,513.47	352,830,786.05	396,600,134.07	364,328,719.13
厦门市	116,632,624.36	102,286,775.82	147,049,666.48	128,241,269.89
三明市	92,049,564.03	80,007,932.63	116,994,623.72	107,790,253.72
南平市	22,103,378.69	17,533,070.27	57,018,029.73	54,832,154.51
泉州市	10,366,552.46	8,996,611.62	11,119,517.63	9,866,548.84
减：公司内各地区抵销数	63,856,317.63	57,320,817.66	91,563,386.51	90,026,691.24
合计	1,181,677,471.99	1,000,903,825.27	1,248,409,432.93	1,078,751,479.86

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	100.00%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%	
合计	3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%	

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
5 年以上	3,938,429.79	3,938,429.79	100.00%
合计	3,938,429.79	3,938,429.79	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,489,056.38 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
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	96.24	3,790,212.54
漳州三川钢管制品有限公司	148,217.25	3.76	148,217.25
合计	3,938,429.79	100.00	3,938,429.79

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	1,245,483,142.14	100.00%	23,822,278.30	1.91%	1,221,660,863.84	1,211,836,313.03	100.00%	29,311,334.68	2.42%	1,182,524,978.35
合计	1,245,483,142.14	100.00%	23,822,278.30	1.91%	1,221,660,863.84	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 年以内小计	88,529,025.13	4,426,451.26	5.00%
1 至 2 年	1,746,134.25	174,613.42	10.00%
2 至 3 年	40,620,000.00	8,124,000.00	20.00%
5 年以上	11,097,213.62	11,097,213.62	100.00%
合计	141,992,373.00	23,822,278.30	16.78%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,489,056.38 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	40,450.00	1,774,600.00
往来款	1,245,429,032.14	1,209,928,690.84
其他		119,362.19
合计	1,245,483,142.14	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	往来款	87,521,722.22	1 年内（含 1 年）	7.03%	4,376,086.11
福建东南花都置业有限公司	往来款	43,229,927.50	1 年以内（含 1 年） 888,393.25 元，1-2 年（含 2 年） 1,721,534.25 元，2-3	3.47%	8,340,573.09

			年 40,620,000 元		
厦门市捷威工贸有限公司	往来款	8,313,019.60	5 年以上	0.67%	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	0.14%	1,727,534.40
厦门捷南置业有限公司	往来款	184,283.40	5 年以上	0.01%	184,283.40
合计	--	140,976,487.12	--	11.32%	22,941,496.60

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	974,738,313.13	13,226,222.89	961,512,090.24	920,738,313.13	13,226,222.89	907,512,090.24
对联营、合营企业投资	72,457,034.09		72,457,034.09	73,450,430.52		73,450,430.52
合计	1,047,195,347.22	13,226,222.89	1,033,969,124.33	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		
福建省泮澄建筑工程有限公司	48,580,000.00	54,000,000.00		102,580,000.00		
合计	920,738,313.13	54,000,000.00		974,738,313.13		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			4,729.25						23,058,575.14	
福建信禾房地产开发有限公司	16,064,311.83			-829,238.27						15,235,073.56	
福建东南花都置业有限公司	34,332,272.80			-168,887.41						34,163,385.39	
小计	73,450,430.52			-993,396.43						72,457,034.09	
二、联营企业											
合计	73,450,430.52			-993,396.43						72,457,034.09	

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	-993,396.43	-986,586.70

处置长期股权投资产生的投资收益		-9,335,863.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,020,000.00	
其他		492,250.69
合计	57,486,603.57	81,939,250.34

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	1,496,756.25	主要为固定资产清理
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）	1,014,822.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,381,873.17	主要系向合营企业福建信禾房地产开发有限公司 1,627,577.05 元及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 754,296.12 元。
委托他人投资或管理资产的损益	223,467.94	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 4,729.25 元及子公司福建漳发碧水源科技有限公司理财产品产生的投资收益 218,738.69 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,037.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,020,000.00	可供出售的金融资产的投资收益
减：所得税影响额	1,301,511.48	
少数股东权益影响额	26,795.49	
合计	15,009,650.16	--

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	2.24%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.033	0.033

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的2018年半年度报告正本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本。

福建漳州发展股份有限公司

董事长：黄键鹏

二〇一八年八月十一日