



福建漳州发展股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林奋勉、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赵绪堂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司所有董事出席了审议本次年报的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 991,481,071 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），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	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重大事项	31
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况	59
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节 公司治理	66
第十节 公司债券相关情况	74
第十一节 财务报告	79
第十二节 备查文件目录	185

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	2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日
董事会	指	福建漳州发展股份有限公司董事会
监事会	指	福建漳州发展股份有限公司监事会
股东大会	指	福建漳州发展股份有限公司股东大会
水务集团	指	漳州发展水务集团有限公司
汽车集团	指	福建漳州发展汽车集团有限公司（原“福建漳发汽车有限公司”更名）
华骏福元	指	漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司
信禾地产	指	福建信禾房地产开发有限公司
欣宝地产	指	漳州欣宝房地产有限公司
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
花都置业	指	福建东南花都置业有限公司
诏发置业	指	漳州诏发置业有限公司
漳龙集团	指	公司控股股东福建漳龙集团有限公司
漳龙建投	指	漳龙集团下属企业福建漳龙建投集团有限公司
资产运营公司	指	漳龙集团下属企业漳州商贸企业资产管理运营有限公司

风险提示

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350000158160688P
注册变更情况	2016 年 5 月，公司完成“三证合一”登记手续，公司统一社会信用代码为：91350000158160688P。2016 年 10 月，公司完成工商登记机关变更，由福建省工商行政管理局变更为漳州市工商行政管理局，并完成法定代表人变更，由庄文海先生变更为林奋勉先生。2016 年 12 月，公司非公开发行 107,334,526 股新股，新增股份于 2017 年 1 月 6 日在深圳证券交易所上市，公司注册资本由 884,146,545 元增加至 991,481,071 元，并于 2017 年 1 月完成工商变更登记。
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2001 年 9 月公司完成重大资产重组，主营业务由陶瓷制造转变为城市基础设施建设，目前已形成涵盖水务、汽车贸易和房地产等业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2004 年 8 月，根据国务院国有资产管理委员会国资产权〔2004〕756 号文件，同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的 96,488,595 股股份划拨给福建漳龙实业有限公司，由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。2015 年 4 月，福建漳龙实业有限公司更名为福建漳龙集团有限公司。

五、其他有关资料

1. 公司聘请的会计师事务所

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

2. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

3. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

4. 投资者关系联系电话变更情况

2016 年 4 月，公司投资者关系联系电话变更为 0596-2671029。

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
--	--------	--------	---------	--------

营业收入（元）	3,143,702,432.58	3,122,574,038.62	0.68%	3,388,368,719.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	203,970,879.24	-83,996,133.94	---	70,453,484.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-171,226,530.83	-97,714,897.14	---	12,684,671.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,801,215.22	21,655,734.81	651.77%	-460,293,596.35
基本每股收益（元/股）	0.231	-0.095	----	0.095
稀释每股收益（元/股）	0.231	-0.095	----	0.095
加权平均净资产收益率	14.39%	-5.98%	20.37%	8.31%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	5,410,109,523.09	3,822,152,388.15	41.55%	4,015,882,590.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,108,827,885.91	1,315,402,120.26	60.32%	1,462,168,494.57

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	991,481,071
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2057

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	789,664,178.82	646,874,417.46	726,216,150.44	980,947,685.86

归属于上市公司股东的净利润	7,767,969.60	-3,225,510.33	11,651,190.36	187,777,229.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,571,766.51	-6,656,113.05	9,588,239.03	-179,730,423.32
经营活动产生的现金流量净额	-5,493,681.22	-44,266,604.63	-8,732,500.31	221,294,001.38

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项 目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	367,271,796.23	1,863,674.99	67,516,407.51	主要为固定资产清理、转让子公司华骏福元 100% 股权以及转让信禾地产 57% 股权及剩余 43% 股权按公允价值重新计量产生的投资收益
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）	2,838,175.58	4,898,222.29	1,485,157.60	财政建设项目补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,825,335.26	3,256,751.97	3,515,760.20	主要向参股公司漳州天同地产有限公司及合营企业福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助收取的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-171,984.79	-306,495.99	-3,291,044.90	对持股 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（该公司委托福建省创新创业投资管理有限公司进行管理）按权益法核算所确认的投资收益及子公司福建漳发碧水源科技有限公司购买理财产品产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,868,308.38	5,774,824.78	7,963,351.76	---
减：所得税影响额	6,310,271.62	1,583,034.16	19,267,728.09	---
少数股东权益影响额（税后）	123,948.97	185,180.68	153,091.65	---
合 计	375,197,410.07	13,718,763.20	57,768,812.43	--

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

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

2016 年，公司坚持围绕“水务做大、汽贸做强、地产做精、投资做深、管理做严”的发展思路，稳步推进旗下水务、汽贸、房地产三大板块业务；同时通过整合汽贸及地产业务，优化资源配置，提升整体盈利水平。

水务业务板块方面，公司已形成包括制水、售水、污水处理和水务工程一体化的产业链条，实现规模化经营。自来水制售业务由水务集团及其下属公司经营，区域涵盖漳州市芗城区、龙文区、金峰开发区、平和工业园区、漳浦县及周边地区供水；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，漳浦水务经营漳浦县的污水处理，平和水务经营平和县中北部污水处理，南靖县靖城南区污水处理厂在建；水务工程业务由子公司漳发建设经营，主要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。公司在漳州市的自来水供应、污水处理以及水务工程施工方面具有绝对优势，水务集团的自来水供应量占漳州市区供水总量的 90%以上，漳发建设则承接大部分漳州市区市政基础设施管网工程。

汽贸板块方面，报告期内完成汽车集团组织架构和管理模式的构建，旗下已有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。公司汽贸业务主要采用申请品牌—获得授权—建设品牌传统 4S 店的销售模式，目前也在积极探索新的包括电销、城市展厅、汽车城、维修连锁等经营模式，打造汽车综合服务运营商。

地产板块方面，目前旗下有六家地产公司，位于漳州市区的欣宝地产（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）；位于漳浦县的花都置业。除上江名都项目已竣工验收外，其余项目均处于建设期或前期开发准备中。报告期内，公司地产板块成立以欣宝地产为平台的地产集团，实行集团化管理，并创建自营团队，多渠道打造“漳发地产”强势品牌。

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	系 2016 年公司发行短期融资券及年末收到非公开发行募集资金。
应收账款	母公司收回上年货款，应收账款相应减少。
长期股权投资	公司转让信禾地产 57% 股权，剩余 43% 股权由成本法转为权益法核算，导致长期股权投资增加。
固定资产	无重大变化

无形资产	因东墩污水处理厂（一期）、平和第二污水处理厂项目完工交付使用转入。
在建工程	因东墩污水处理厂（一期）、平和第二污水处理厂项目完工交付使用转出。

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。公司旗下控股的实体业务涵盖水务、汽车贸易及房地产等板块,这些业务都与地方经济发展密不可分,公司抓住“海西”建设、一带一路的有利契机,依托国企背景这一资源优势,致力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;汽贸业务方面,公司将加快福州、厦门、漳州及三明区域的业务发展,结合行业政策的变化,积极探索汽车市场新的业务模式,努力构筑利润增长点;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“团结合作、积极进取、协同作战”的企业精神,增强企业凝聚力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016 年，公司坚持以稳健发展为中心，积极推进各板块项目建设，增加利润增长点。加快汽贸及地产板块集团化经营建设，优化资源配置，防范经营风险。报告期内，公司完成 2015 年度非公开发行股票工作，进一步扩增公司资产和股本规模，提高公司防御风险的能力，有利于公司的长期持续发展。

报告期内，水务集团在保障生产安全，稳定供水的基础上，结合市区道路建设拓展供水管网，对老旧管网进行改造，并完成漳浦县城区供水价格调整工作。项目建设方面，市区二水厂新建水泵站已开工建设，厂区征地结束；金峰水厂扩建项目完成设计比选准备工作；东墩污水处理厂（一期）已于 2016 年 5 月试运营，尚需环保验收；平和第二污水厂正式投入运营，漳浦自来水和污水厂扩建项目也已完工投产。2016 年水务业务实现营业收入 16,578.58 万元，同比增长 13.42%；净利润 1,214.43 万元，同比下降 46.42%，主要原因为漳州东区污水处理厂 5 月份关停，后续相关补偿事宜尚待协调，而东墩污水处理厂 2016 年度尚处于设备调试期，实际确认污水处理量较少。报告期水务业务实现供水总量 8,988.77 万立方米，售水总量 6,033.93 万立方米，污水处理量 4,274.75 万立方米，同比稳步提升。漳浦水务下属垃圾分公司因漳浦县生活垃圾焚烧发电厂启用已停止运营，报告期公司未有垃圾处理费相关收入，垃圾处理特许经营权提前终止后续相关补偿事宜尚待协调。

2016 年，汽车市场进入微增长时代且竞争日益激烈。公司汽贸板块通过发挥集团化优势，针对不同品牌采取差异化的管理措施，重点培育福特、雪佛兰等几家大店，对新进比亚迪、广菲克、传祺等品牌实行“低成本投入、快速实现盈利”的发展模式，注重各 4S 店良性成长；同时，加快大晟汽车城项目开发，积极发展租赁、二手车业务、电子商务、挂牌、华胜维修连锁等综合业务，提升增值服务。在费用控制方面，以库存找订单，加快库存周转，降低财务成本；采取精品集中采购等措施，严格控制包括财务费用、人工费用、市场费用等可变费用。报告期内，汽贸板块共销售新车超 1.9 万台，实现营业收入 25.81 亿元，同比增长 15.79%，但因整体毛利下降、个别品牌亏损及新建店投入的增加，导致亏损 4,841.88 万元。

2016 年公司地产板块核心工作就是组建地产集团，发挥集团的优势做好去库存工作，并在漳州及周边区域市场打造漳发地产强势品牌。2016 年 3 月，公司全资子公司晟发地产以 13,967.96 万元收购晟达置业 100% 股权，该项目位于南靖县城北区，拥有该区域最优的、得天独厚的江景稀缺资源，配套设施完备，居住条件良好。11 月，公司转让子公司信禾地产 57% 股权，转让后，不再并入合并报表范围。2016 年在房地产销售形势持续走高的环境下，地产集团根据实际情况，创建自营团队，积极调整经营策略，加大库存去化力度，取得良好成效。因大部分开发项目均处于建设期，尚未能体现收益，随着项目陆续完工结算，地产业务利润有望释放。

2016 年房地产业务共实现收入 9,051.72 万元，实现净利润 -3,850.39 万元。公司房地产业务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	欣宝地产	漳州市区	100%	21,965.20	90,262.27	105,290.22	5.6	5.87	已竣工
晟发名都	晟发地产	漳州南靖县	100%	137,133.20	275,637.80	159,809.00	7.5	4.44	二期已完工；三期正处于建设期
福建东南花都商住项目 (名称待定)	花都置业	漳州漳浦马口	60%	677,140.30	757,047.44	0.00	33.06	7.86	因规划调整，项目处于前期准备中
尚水名都	诏发置业	漳州诏安县	100%	75,462.10	188,655.20	0.00	6.51	3.91	一期工程主体全部封顶；二期完成施工工程招标
漳发名都	漳发地产	漳州市区	100%	13,486.17	35,064.00	0.00	2.50	0.90	前期开发准备中
晟水名都	晟达置业	漳州南靖县	100%	90,146.80	232,656.30	0.00	9.20	3.08	一期已封顶，外墙装修也基本完成
合 计				1,015,333.77	1,579,323.01	265,099.22	64.37	26.06	-----

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	3,851.52	94,744.17
晟发名都	151,577.87	20,379.81	110,544.30
尚水名都	56,682.23	46,315.50	0.00
晟水名都	42,830.00	18,032.00	0.00
合 计	347,939.80	88,578.83	205,288.47

报告期内，公司参股 19%的漳州天同地产有限公司一期已完工，部分已交房，二期正在建设中；公司持有 43%股权的信禾地产一期已开工建设。

公司全资子公司漳发建设的管道建设业务持续增长，增值服务业绩稳步提升，在立足供水管道建设的同时，公司不断开拓其他业务，围绕城市基础设施建设新增的增值服务将日益成为公司新的利润增长点。报告期内，主要完成包括房地产项目室外、市政给水工程及诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程项目西区等建设。全年实现营业收入 18,920.82 万元，同比增长 36.18%；净利润 1,904.71 万元，同比增长 2.22%。

截止报告期末，公司 2016 年实现营业收入 314,370.24 万元，实现营业利润 23,860.74 万元，实现净利润（归属于母公司

所有者) 20,397.09 万元。2016 年度扭亏为盈主要原因系转让子公司信禾地产部分股权及剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益所致。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

项 目	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,143,702,432.58		3,122,574,038.62	100%	----
分行业					
水务业务	147,985,143.74	4.71%	130,507,130.41	4.18%	0.53%
汽贸业务	2,581,153,004.58	82.11%	2,229,328,505.41	71.39%	10.72%
贸易业务	72,601,982.17	2.31%	516,453,313.42	16.54%	-14.23%
工程施工业务	176,912,262.59	5.63%	110,158,938.81	3.53%	2.10%
房地产业务	89,060,465.47	2.83%	68,805,883.43	2.20%	0.63%
其他业务	75,989,574.03	2.42%	67,320,267.14	2.16%	0.26%
分产品					
自来水生产、销售	101,838,538.44	3.24%	94,797,507.57	3.04%	0.20%
污水处理费收入	46,146,605.30	1.47%	32,622,986.60	1.04%	0.43%
垃圾处理费收入	----	----	3,086,636.24	0.10%	-0.10%
汽车销售收入	2,581,153,004.58	82.11%	2,229,328,505.41	71.39%	10.72%
贸易收入	72,601,982.17	2.31%	516,453,313.42	16.54%	-14.23%
工程施工收入	176,912,262.59	5.63%	110,158,938.81	3.53%	2.10%
房地产业务	89,060,465.47	2.83%	68,805,883.43	2.20%	0.63%
其他业务	75,989,574.03	2.42%	67,320,267.14	2.16%	0.26%
分地区					
漳州市	1,301,845,889.50	41.41%	1,461,309,345.12	46.80%	-5.39%
福州市	1,091,058,207.17	34.71%	1,147,178,319.90	36.74%	-2.03%
厦门市	398,686,938.24	12.68%	253,849,319.19	8.13%	4.55%

三明市	271,957,832.14	8.65%	210,655,337.86	6.75%	1.90%
南平市	144,436,386.72	4.59%	122,029,022.60	3.91%	0.68%
泉州市	31,614,628.61	1.01%	12,818,574.39	0.41%	0.60%
公司内各地区抵消数	-95,897,449.80	-3.05%	-85,265,880.44	-2.73%	-0.32%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
水务业务	147,985,143.74	84,757,085.90	42.73%	13.39%	16.69%	-1.62%
汽贸业务	2,581,153,004.58	2,433,345,737.54	5.73%	15.78%	14.63%	0.95%
贸易业务	72,601,982.17	66,507,249.99	8.39%	-85.94%	-86.67%	5.01%
工程施工业务	176,912,262.59	140,398,766.84	20.64%	60.60%	87.24%	-11.29%
房地产业务	89,060,465.47	81,428,045.48	8.57%	29.44%	79.04%	-25.33%
分产品						
自来水生产、销售	101,838,538.44	54,122,746.73	46.85%	7.43%	-8.77%	9.43%
污水处理费业务	46,146,605.30	30,634,339.17	33.62%	41.45%	140.78%	-27.38%
垃圾处理费业务	---	---	---	---	---	---
汽车销售业务	2,581,153,004.58	2,433,345,737.54	5.73%	15.78%	14.63%	0.95%
贸易业务	72,601,982.17	66,507,249.99	8.39%	-85.94%	-86.67%	5.01%
工程施工业务	176,912,262.59	140,398,766.84	20.64%	60.60%	87.24%	-11.29%
房地产业务	89,060,465.47	81,428,045.48	8.57%	29.44%	79.04%	-25.33%
分地区						
漳州市	1,301,845,889.50	1,128,156,842.64	13.34%	-10.91%	-11.97%	1.04%
福州市	1,091,058,207.17	1,017,288,280.18	6.76%	-4.89%	-4.24%	-0.63%
厦门市	398,686,938.24	358,201,476.87	10.15%	57.06%	51.20%	3.48%
三明市	271,957,832.14	253,787,072.69	6.68%	29.10%	28.81%	0.21%
南平市	144,436,386.72	135,903,222.15	5.91%	18.36%	17.53%	0.67%
泉州市	31,614,628.61	27,936,117.57	11.64%	146.63%	149.76%	-1.10%

说明：

1.污水处理业务毛利率下降原因：漳州东区污水处理厂停止运行尚未清算及新建东墩污水处理厂费用摊销导致污水处理业务营业成本增加所致。

2.垃圾处理业务：漳浦水务发展有限公司下属垃圾公司因垃圾焚烧厂启用停止运营，报告期没有该业务收入。

3.工程施工业务毛利率下降原因：报告期毛利率较低的房建业务结算量大幅增加所致。

4.房地产开发业务毛利率下降原因：较上年同期相比，今年房地产结算中毛利率较高的商业店面占比较小，住房占比较大所致。

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减 (%)
水务业务	销售量	元	147,985,143.74	130,507,130.41	13.39%
汽贸业务	销售量	元	2,581,153,004.58	2,229,328,505.41	15.78%
贸易业务	销售量	元	72,601,982.17	516,453,313.42	-85.94%
工程施工业务	销售量	元	176,912,262.59	110,158,938.81	60.60%
房地产业务	销售量	元	89,060,465.47	68,805,883.43	29.44%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

贸易业务同比下降的主要原因：除 2015 年度未履行完毕的合同外，2016 年度公司未开展新的内贸业务。

工程施工业务同比上升的主要原因：报告期房建业务结算量的增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水务业务	--	84,757,085.90	3.00%	72,634,989.46	2.58%	0.42%
汽贸业务	--	2,433,345,737.54	86.08%	2,122,820,434.36	75.41%	10.67%
贸易业务	--	66,507,249.99	2.35%	498,974,592.38	17.73%	-15.38%
工程施工业务	--	140,398,766.84	4.97%	74,982,121.05	2.66%	2.31%

房地产业务	--	81,428,045.48	2.88%	45,479,178.32	1.62%	1.26%
-------	----	---------------	-------	---------------	-------	-------

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自来水生产、销售	--	54,122,746.73	1.91%	59,323,460.94	2.11%	-0.20%
污水处理业务	--	30,634,339.17	1.08%	12,722,848.11	0.45%	0.63%
垃圾处理业务	--	---	---	588,680.41	0.02%	-0.02%
汽车销售业务	--	2,433,345,737.54	86.08%	2,122,820,434.36	75.41%	10.67%
贸易业务	--	66,507,249.99	2.35%	498,974,592.40	17.73%	-15.38%
工程施工业务	--	140,398,766.84	4.97%	74,982,121.05	2.66%	2.31%
房地产业务	--	81,428,045.48	2.88%	45,479,178.32	1.62%	1.26%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2016 年 1 月，公司出资成立福建漳发碧水源科技有限公司，该公司注册资本为 5,000.00 万元，公司持有其 51% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 1,275.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 3 月，公司出资成立漳州漳发地产有限公司，该公司注册资本为 3,000.00 万元，公司持有其 100% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 3,000.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 3 月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为 1,000.00 万元，福建漳发汽车有限公司持有其 100% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 1,000.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 3 月，公司全资子公司漳州市晟发房地产有限公司按照评估后的净资产价值 13,967.96 万元作对价收购漳州晟达置业有限公司 100% 股权。收购后漳州晟达置业有限公司纳入合并报表范围。

2016 年 12 月，子公司漳州发展水务集团有限公司出资成立南靖发展水务有限公司，该公司注册资本为 1,000.00 万元，漳州发展水务集团有限公司持有其 100% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 50.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 9 月，公司按照评估后的净资产价值 2,981.41 万元作对价转让其所持有的漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司 100% 股权（股权受让方：漳州商贸企业资产管理运营有限公司）。转让后，漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司不再纳入合并报表范围。

2016 年 12 月，公司按照评估后的净资产价值 19,715.49 万元作对价转让其所持有的福建信禾房地产开发有限公司 45% 股权（股权受让方：漳州市九龙江集团有限公司），按照评估后的净资产价值 5,257.46 万元作对价转让其所持有的福建信禾

房地产开发有限公司 12% 股权（股权受让方：漳州市通发房地产开发有限公司）。转让后，公司直接持有信禾地产 13% 的股权，通过全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司持有信禾地产 30% 股权，合计持有 43% 股权，不再纳入合并报表范围。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	174,876,440.58
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.56%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	86,277,658.13	2.74%
2	第二名	41,036,926.81	1.31%
3	第三名	25,124,901.36	0.80%
4	第四名	12,141,726.80	0.39%
5	第五名	10,295,227.48	0.33%
合计	--	174,876,440.58	5.56%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要客户为汽车销售业务客户。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,397,135,942.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	69.11%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.03%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,363,011,586.54	39.29%
2	第二名	288,575,045.46	8.32%
3	第三名	276,248,377.57	7.96%

4	第四名	260,050,640.81	7.50%
5	第五名	209,250,291.91	6.03%
合计	--	2,397,135,942.29	69.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商为汽车销售业务供应商。

3、费用

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	196,804,925.78	158,180,321.18	24.42%	主要原因为汽贸业务个别品牌整合停业一次性装修费用摊销、新增汽车门店投入运营新及销售量的增加相应增加销售费用
管理费用	123,418,728.03	102,865,547.91	19.98%	主要原因为东墩污水厂投入运营特许经营权摊销、房地产板块随工程进度的进展情况相应增加管理人员工资
财务费用	104,254,421.81	82,450,102.56	26.45%	主要原因为房地产板块增加投入，增加财务费用
所得税费用	52,603,496.12	15,314,354.02	243.49%	主要原因为利润增加相应增加所得税费用

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,218,597,059.83	3,871,254,241.32	8.97%
经营活动现金流出小计	4,055,795,844.61	3,849,598,506.51	5.36%
经营活动产生的现金流量净额	162,801,215.22	21,655,734.81	651.77%
投资活动现金流入小计	279,234,292.89	27,854,320.27	902.48%
投资活动现金流出小计	456,053,908.92	170,826,331.34	166.97%
投资活动产生的现金流量净额	-176,819,616.03	-142,972,011.07	23.67%

筹资活动现金流入小计	3,647,799,311.02	2,510,330,778.61	45.31%
筹资活动现金流出小计	2,763,541,447.72	2,885,635,693.94	-4.23%
筹资活动产生的现金流量净额	884,257,863.30	-375,304,915.33	----
现金及现金等价物净增加额	870,499,973.68	-496,004,036.87	----

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动：主要为母公司清理贸易业务，收回上年货款，相应减少应收账款。

投资活动现金流入变动：主要为处置子公司华骏福元 100% 股权及信禾地产 57% 股权收到的资金。

投资活动现金流出变动：主要为收购晟达置业股权转让款及支付东墩污水厂工程款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	364,718,694.39	146.07%	主要为公司转让子公司漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司 100% 股权及福建信禾房地产开发有限公司 57% 股权并确认按公允价值重新计量剩余 43% 股权投资成本所列入当期的收益	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,458,009,061.11	26.95%	551,750,256.94	14.44%	12.51%	主要原因为 2016 年公司发行短期融资券及年末收到非公开发行募集资金
应收账款	78,079,044.08	1.44%	211,966,997.88	5.55%	-4.11%	主要原因为母公司收回上年货款
存货	2,232,551,469.50	41.27%	1,808,748,781.66	47.32%	-6.05%	主要原因为房地产业务开发成本增

						加；但因 2016 年完成非公开发行，公司总资产增加，比重同比下降
其他流动资产	83,559,886.76	1.54%	58,092,260.36	1.52%	0.02%	主要原因为预缴税费的增加；但因 2016 年完成非公开发行股票，公司总资产增加，比重变化不大
长期股权投资	198,025,944.91	3.66%	24,607,410.88	0.64%	3.02%	主要原因为报告期公司转让信禾地产 57% 股权，剩余 43% 股权由成本法转为权益法核算；但因 2016 年完成非公开发行，公司总资产增加，比重变化不大
固定资产	279,377,291.86	5.16%	291,386,354.20	7.62%	-2.46%	因 2016 年完成非公开发行，公司总资产增加，比重下降
在建工程	75,304,215.55	1.39%	127,780,723.40	3.34%	-1.95%	主要原因为东墩污水处理厂（一期）、平和第二污水处理厂项目完工交付使用转入无形资产。
短期借款	985,739,604.30	18.22%	1,119,531,736.90	29.29%	-11.07%	因 2016 年完成非公开发行，公司总资产增加，比重下降
长期借款	390,354,600.00	7.22%	118,832,000.00	3.11%	4.11%	主要原因为公司向银行及信托公司借款增加
无形资产	427,414,177.15	7.90%	166,115,860.15	4.35%	3.55%	主要原因为东墩污水处理厂（一期）、平和第二污水处理厂项目完工交付使用转入无形资产

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,132,412.70	开立银行承兑汇票和信用证的保证金存款 83,132,412.70 元
固定资产	12,666,742.95	短期借款抵押
无形资产	2,129,811.83	短期借款抵押
合计	97,928,967.48	

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度（%）
77,115.00	89,927.00	-14.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
晟达置业	房地产开发	收购	139,679,600	100%	自有	----	长期	---	股权已过户	---	-581.90	否	2016年3月5日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
合计	--	--	139,679,600	--	--	--	--	--	--	--	-581.90	--	--	--

说明：

2016年03月，公司全资子公司晟发地产与漳州靖达土地综合开发有限公司签订《股权转让协议书》，以福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具晟达置业股东全部权益评估报告书（闽联合中和评报字【2016】第1020号）为定价依据，以139,679,600元价格收购晟达置业100%股权。收购后，公司子公司晟发地产持有晟达置业100%股权，已于2016年03月29日完成了工商变更登记手续。

收购前，晟达置业已与控股股东漳龙集团下属企业漳州市一建工程有限公司（现更名为福建漳龙建投集团有限公司）签订了建设工程合同，合计为152,264,000.46元。至2016年3月收购前，晟达置业合计已支付61,074,949.15元，尚未付款91,189,051.31元。公司于2016年10月20日召开的第七届董事会第七次会议及2016年11月18日召开的2016年第五次临时股东大会审议通过了上述关联交易事项。

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	1,846.92	22,813.57	---	---	---	36,812.40	存放于募集资金专户	---
2016 年	非公开发行股票	58,923.13	0.00	0.00	---	---	---	58,923.13	存放于募集资金专户	---
合计	--	117,888.68	1,846.92	22,813.57	---	---	---	95,735.53	--	---

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 2016 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金人民币 228,135,723.65 元；累计转出发行费用人民币 1,023,868.02 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 6,606,887.00 元；累计支付银行手续费人民币 2,672.06 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 2016 年 12 月 31 日，上述募集资金尚未使用。

报告期，公司债券相关情况请见本报告“第十节、公司债券相关情况”。

(2) A 股募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

A.2014 年非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
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	1,086.92	5,740.57	16.64%	2018年5月	不适用	不适用	否
诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目	否	11,500	11,500	760.00	4,273.00	37.16%	西区：2016年5月 东区：尚未开工建设	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	0.00	12,800.00	98.46%				否
承诺投资项目小计	—	59,000	59,000	1,846.92	22,813.57	---		不适用		
超募资金投向										
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	59,000	1,846.92	22,813.57	---		不适用		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1) 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。2016年，新取水泵房完成桩基工程、基坑开挖、底板浇筑及泵房下部结构；两路原水管建设完成圣王大道1标段全部施工任务，完成圣王大道2标段施工、监理招标准备工作；净水厂区征地结束。因漳州市区北仓路规划重新调整及征地拆迁进度较慢，影响项目工程规划设计及后续工作，达到预定可使用状态的时间将由2017年12月调整为2018年5月。</p> <p>(2) 诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程BT项目西区已于2016年上半年竣工并交付使用，东区尚待未收到业主方诏安城投的开工令，尚未开工建设。</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	公司于2014年10月23日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以7,345,239.80元募集资金置换预先投入漳州市第二自来水厂扩建工程项目自筹资金。福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所(2014)鉴证字B-001号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认公司以自筹资金预先投入募集资金									

	投资项目的实际投资额为 7,345,239.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会 2014 年第七次临时会议及 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2014 年 12 月，公司使用了 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《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

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	0.00	0.00	0.00	2016年5月	-258.00	否	否
南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目	否	2,800	2,800	0.00	0.00	0.00	2017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	0.00	0.00	2015年12月	18.00	否	否
金峰水厂改扩建项目	否	10,000	10,000	0.00	0.00	0.00	2018年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	14,500	14,500	0.00	0.00	0.00	----	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	60,000	60,000	0.00	0.00		2016年5月	-240.00	否	
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	0.00	0.00	---		-240.00		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1.漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT 项目 2016 年度尚处于设备调试期，环保验收手续尚在办理，当年实际确认污水处理量较少，致使亏损；预计 2017 年第二季度开始可稳定生产，年度可实现预计经济效益。 2.平和县第二污水处理厂 BOT 项目由于外围市政污水管网尚未完全联通，目前政府按协议保底量计算支付，预计 2017 年第四季度可正式通水。									
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	在募集资金到位前，为保障募集资金投资项目顺利进行，本公司利用部分自筹资金对募集资金投资项目漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT 项目、平和县第二污水处理厂 BOT 项目及金峰水厂改扩建项目进行了先行投入。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际投资情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所（2017）鉴证字 H-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认：截至 2016 年 12 月 31 日止公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 220,376,968.50 元。 公司于 2017 年 01 月 18 日召开的第七届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司决定以本次募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 214,189,002.93 元。截止本报告披露日，上述募集资金已完成置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目节余资金的情况。									
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	华骏福元100%股权	2016年9月30日	2,981.41	-30.87	盘活存量资产,且不会与控股股东产生同业竞争,产生投资收益2,220.54万元	10.89%	以评估价格为依据	是	为控股股东漳龙集团下属企业	是	是	2016年9月10日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)
漳州市九龙江集团有限公司	信禾地产45%股权	2016年12月14日	19,715.49	-152.89	实现公司资源的合理配置及可持续发展,产生投资收益27,055.00万元	132.64%	以评估价格为依据	否	---	是	是	2016年11月2日、2016年11月19日、2016年12月15日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)
漳州市通发房地产开发有限公司	信禾地产12%股权	2016年12月14日	5,257.46	-40.77	实现公司资源的合理配置及可持续发展,产生投资收益7,213.52万元	35.37%	以评估价格为依据	否	---	是	是	2016年11月2日、2016年11月19日、2016年12月15日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)

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	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
漳州发展水务集团有限公司	子公司	水务	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	6,330.00	96,767.38	22,222.89	15,744.56	1,772.71	1,726.66
漳州闽南污水处理有限公司	子公司	水务	污水处理	3,000.00	9,972.46	3,431.64	834.02	-649.68	-512.23
福建漳发碧水源科技有限公司	子公司	水务	净水技术、污水处理技术、固体废物处理技术开发;环	5,000.00	2,449.03	2,365.98	---	-146.37	-68.35

			保技术咨询与服务等						
福建漳发建设有限公司	子公司	工程施工	房屋建筑总承包，市政工程，装饰工程，房地产开发等	26,600.00	44,553.22	33,108.63	18,920.82	2,786.83	1,904.71
福建漳州发展汽车集团有限公司 (原“福建漳发汽车有限公司”更名)	子公司	汽贸	汽车及汽车配件销售；对汽车业的投资等	20,000.00	71,530.96	4,016.28	185,358.05	-4,268.32	-4,153.80
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	一汽丰田、汽车零配件销售及二手车交易服务等	1,500.00	8,674.85	1,816.82	24,010.20	-220.15	-103.84
福建华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	长安福特品牌汽车销售、汽车维修及汽车零配件销售等	1,200.00	8,318.74	1,817.80	47,222.76	147.82	160.57
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	子公司	汽贸	品牌汽车（九座及以下乘用车）零售；汽车零配件零售	1,200.00	917.77	-310.69	2,911.06	-556.62	-577.10
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	汽贸	销售一汽丰田汽车、进口丰田品牌汽车销售等	1,000.00	3,000.22	-3,189.38	6,627.42	-336.07	-167.71
漳州欣宝房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营	12,000.00	21,263.84	10,366.07	2,707.98	-1,674.36	-1,696.02
漳州市晟发房地产有限公司	子公司	房地产	房地产开发与经营；物业服务	5,000.00	61,846.73	5,706.54	6,210.99	-1,067.28	-1,009.48
漳州诏发置业有限公司	子公司	房地产	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	45,999.62	11,887.05	---	-672.42	-667.76
漳州漳发地产有限公司	子公司	房地产	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	9,137.93	2,877.71	0.00	-122.29	-122.29
福建东南花都置业有限公司	子公司	房地产	房地产投资、开发、经营与管理；建筑材料、金属材料、百货销售；物业服务等	40,000.00	79,034.88	38,776.11	132.74	-581.46	-354.84
福建华兴漳发创业投资有限公司	子公司	创业投资	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	4,577.08	4,554.83	0.00	-54.54	-29.54

说明：

1.2016 年，公司汽贸业务完成福建漳州发展汽车集团有限公司组建，并将涉及汽贸业务全资子公司股权变更为汽车集团。

报告期内，已完成股权变更的汽贸子公司有福建华骏天元汽车销售服务有限公司、福建华骏观宏汽车销售服务有限公司、福

建华骏天品汽车销售服务有限公司、厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司、厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司、漳州市华骏汽车销售服务有限公司、漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司、漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司、三明华骏汽车销售服务有限公司、南平华骏汽车销售服务有限公司、福建华骏天行汽车销售服务有限公司、厦门市东南汽车贸易有限公司；上述汽贸公司合并计入汽车集团，不再单独列示。

2.2016 年公司子公司晟发地产收购晟达置业 100% 股权，晟达置业合并计入晟发地产报表。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建漳发碧水源科技有限公司	注册成立	与北京碧水源科技有限公司合作，共同加快对水务、环保、节能减排领域的发展，对 2016 年生产经营和业绩不产生重大影响
漳州漳发地产有限公司	注册成立	作为公司 2015 年竞拍取得的 2015-04 地块房地产开发的发项目公司，对 2016 年生产经营和业绩不产生重大影响
漳州晟达置业有限公司	收购 100% 股权	对 2016 年生产经营和业绩不产生重大影响
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	转让 100% 股权	转让产生投资收益 2,220.54 万元
福建信禾房地产开发有限公司	转让 57% 股权	转让产生投资收益 34,268.53 万元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1. 水务行业是与城市发展和人民生活息息相关的公共事业，是受到产业政策重点支持的行业；受供排水管网分布的地域限制，水务企业服务范围大多具有一定的区域局限性。我国城镇化率的逐年提高，城市用水量也将稳定增长。福建省发布的“十三五”规划也明确了水务发展目标：加快推进应急备用水源建设；推进市县污水处理厂扩容提升、管网扩面，加快污泥无害化处理处置；全省市县污水处理处理率达到 90%，污泥有效处理率达到 90% 以上；乡镇镇区污水处理设施全覆盖。水务行业存在很大的发展空间。

2. 中国汽车市场已进入微增速时代。2017 年车市因购置税减半优惠政策的渐进式退出、各城市的交通、环保压力陡增、政策面开始转向非传统内燃机汽车等因素存在很大的不确定性；新能源汽车、互联网仍将对汽车市场产生重大影响。另一方面，中国汽车销售行业售后及汽车金融等占比较低。中国汽车保有量的快速提升也为汽车后市场及二手车置换提供了广阔的市场。

3. 受 2016 年主要城市房价涨幅过大影响，新一轮房地产调控措施相继出台。2017 年房地产行业仍将以“去库存、稳发展、防风险”为主基调，行业分化、整合将加快，品质和品牌效应将更加突出。从长远来说，房地产市场中长期发展及改革进程与城镇化规划实施密切相关，城镇化的继续推进为房地产业发展提供强劲动力。

（二）公司发展机遇及新年度经营计划

2017 年，公司董事会仍将以稳健发展为中心，稳步推进各板块业务发展；同时加快水务及房地产各项项目的建设进度，争取早日实现效益，提高整体盈利水平。

水务业务：水务集团在做好现有供排水、保障供水安全的基础上，继续推进市政管网建设，扩展供水区域，开展管网普查，实现供水管网运行智能化管理；加快市区二水厂、金峰水厂、南靖县靖城污水处理厂项目进度；做好东墩污水处理厂、平和污水处理厂的验收及运营工作；推进漳州市二水源及第三水厂相关准备工作；同时抓住城镇污水处理发展机遇，就城镇污水处理项目，与各县签订战略协议，推进项目工程建设，增加新的利润增长点。

汽贸业务：新年度提升板块盈利能力仍是汽贸板块第一要务。汽车集团将利用预算监管、业务管控体系等集团化管理优势，精控管理费用和成本；推进集团内各品牌项目整合和处置，优化汽贸板块的整体布局，具体包括：对福建华骏和马尾天行进行管理整合，进行统一管理；对玖玖丰田项目股东债权和股权进行处置；择机对 DS 项目进行并转；重点培育漳州福特、福州雪佛兰和起亚、厦门起亚、厦门传祺以及三明区域等业务成长，使之成为汽车板块赢利主力；并以漳州为核心，开拓闽南地区新能源汽车业务，使之成为新的利润增长点。

房地产业务：新年度，地产板块将加强对各项目的管控督导，跟进工程进度，加快项目建设步伐；努力培养营销团队，紧跟政策导向，抓住机遇，采取更为灵活的销售方式，扩大各楼盘营销，打造漳发地产品牌，实现品牌效应，争取早日实现效益。

（三）资金需求及使用计划

公司自来水的生产、供应及污水处理所需资金主要由收取的水费、污水处理费解决；品牌汽车销售所需资金由销售回款解决；其他对外投资所需资金通过公司自有资金和银行借款解决。

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

（四）风险因素分析及其对策

1. 自来水与人们生活密切相关，水质安全至关重要，如果水源保护不当，原水水质受到污染，将直接影响自来水质量。因此公司将一如既往地加强水源地保护及水质监测，实时监控，保证城市供水安全。

2. 汽车市场竞争日益激烈，新车销售毛利下降及公司新建培育品牌、建店的增加也将对汽车板块整体赢利水平产生不

利影响。公司汽车业务将通过内部整合，采取多元化的销售模式，加强售后服务业务开拓，提升汽车金融、保险等业务的渗透率，提高毛利水平。

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，并加快项目建设，减少资金成本，确保尽早实现收益。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月21日	公司	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司 罗皓亮、吕佳玮	公司各业务版块情况
2016年05月23日	网络远程	网上投资者接待日	所有投资者	公司所有投资者	公司各业务版块情况、公司治理、发展战略等
2016年11月16日	现场	实地调研	机构	海通证券股份有限公司研究所 赵树理 兴业证券股份有限公司 熊彬正、孟维维 申万宏源研究 王璐 兴证证券资产管理有限公司 刘璐丹 华创证券研究所 李响	公司各业务版块情况

接待次数	53
接待机构数量	6
接待个人数量	51
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

1. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年母公司实现净利润为94,685,081.07元，扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，减去2013年已分配的利润，报告期末可供股东分配的利润为256,615,499.54元，可转增的资本公积金为609,271,451.30元。

公司2014年度利润分配预案为：2014年度公司不进行利润分配，以2014年12月31日公司总股本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。

2. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015年母公司实现净利润为27,414,505.78元，扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，报告期末可供股东分配的利润为281,288,554.74元。

公司2015年分配预案为：不进行利润分配，亦不以资本公积金转增股本。

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

公司2016年度利润分配预案为：以公司总股本991,481,071股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.3元（含税），共计派发29,744,432.13元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2016年度公司不进行送股，亦不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	29,744,432.13	203,970,879.24	14.58%	----	----
2015年	0.00	-83,996,133.94	0.00%	----	---
2014年	0.00	70,453,484.26	0.00%	----	----

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.3
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	991,481,071
现金分红总额 (元) (含税)	29,744,432.13
可分配利润 (元)	306,482,561.77
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 991,481,071 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金股利 0.3 元 (含税),共计派发 29,744,432.13 元,剩余未分配利润结转以后年度分配,2016 年度公司不进行送股,亦不进行资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	---	---	---	---	---	---
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建漳龙集团有限公司 (原“福建漳龙实业有限公司”)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1. 保证做到与上市公司在人员、财务、机构、资产和业务等方面的相互独立; 2. 继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利,在股东大会以及董事会对有关涉及承诺事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务;将与上市公司之间尽量减少关联交易,在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。 3. 福建漳龙和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2013 年 12 月 04 日	长期	履行中
资产重组时所作承诺						
	福建漳龙集团有限公司	关于同业竞争、关联交	就减少和规范关联交易事项承诺如下:将尽量减少或避免与上市公司之间的关联交易,在进	2014 年 04 月 18 日	长期	履行中

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

首次公开发行或再融资时所作承诺			<p>房屋建设施工业务,并承诺不得以任何直接或间接方式经营水务工程施工业务。</p> <p>3. 除历史遗留问题之外,自 2014 年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,漳龙集团将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有业务构成直接或间接竞争的业务,包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司现有业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。自 2014 年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,若上市公司今后从事新的业务领域,漳龙集团将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新业务构成直接或间接竞争的业务活动,包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司今后从事新业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。</p> <p>除历史遗留问题之外,自 2014 年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,若上市公司认为漳龙集团出现与上市公司构成直接或间接竞争的经营业务情况时,福建漳龙同意终止该业务,如上市公司认为该业务有利于上市公司发展,上市公司有权采取上市公司优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。福建漳龙承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益,进而损害上市公司的利益。如因福建漳龙违反上述声明与承诺而导致上市公司的权益受到损害的,福建漳龙同意向上市公司承担相应的损害赔偿赔偿责任。</p>			
	福建漳龙集团有限公司(原“福建漳龙实业有限公司”)	股份限售承诺	<p>作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限公司(股票代码:000753,以下简称“漳州发展”)非公开发行股票,认购 38,112,500 股漳州发展股票,根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定,我公司在本次非公开发行过程中认购的 38,112,500 股股票自漳州发展非公开发行股票上市之日起 36 个月内不予转让,因此我公司特申请将在本次非公开发行过程中认购的 38,112,500 股漳州发展股票进行锁定处理,锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满 36 个月。</p>	2014 年 09 月 26 日	2014 年 10 月 21 日--2017 年 10 月 21 日	履行中
	本公司	其他承诺	<p>(一) 承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息,并接受中国证监会和深圳证券交易所</p>	2014 年 10 月 10 日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺			<p>的监督管理；</p> <p>(二)承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；</p> <p>(三)承诺本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。</p> <p>公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。</p>			
	福建漳龙集团有限公司	其他承诺	<p>漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地，捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查，并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为：公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地，捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，不存在因前述违法违规行被行政处罚或正在被（立案）调查的情况。</p> <p>福建漳龙集团有限公司作为漳州发展的控股股东，承诺如下：如漳州发展存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给漳州发展和投资者造成损失的，本公司将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p>	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中
	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;韩金鹏;林志扬;黄健雄;潘越;许玉玲;柯毅民;安闽;张鸿寿	其他承诺	<p>漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地，捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查，并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为：公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地，捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，不存在因前述违法违规行被行政处罚或正在被（立案）调查的情况。</p> <p>本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺如下：如漳州发展存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给漳州发展和投资者造成损失的，本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的</p>	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺			要求承担赔偿责任。			
	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;林志扬;黄健雄;潘越;韩金鹏	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，为贯彻执行上述规定和文件精神，公司全体董事、高级管理人员就公司本次非公开发行股票事宜作出以下承诺：（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（二）本人承诺对职务消费行为进行约束；（三）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（四）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（六）自本承诺出具之日起至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（七）若违反承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担补偿责任。	2016年01月08日	长期	履行中
	福建漳龙集团有限公司	股份限售承诺	作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限公司（股票代码：000753，以下简称“漳州发展”）非公开发行股票，认购71,556,351股漳州发展股票。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定，我公司在本次非公开发行过程中认购71,556,351股股票自漳州发展非公开发行股票上市之日起36个月内不予转让，因此，我公司特申请将在本次非公开发行过程中认购的71,556,351股漳州发展股票进行锁定处理，锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满36个月。	2017年01月06日	2017年01月06日-2020年01月05日	履行中
福建漳龙集团有限公司	股份减持承诺	作为福建漳州发展股份有限公司（以下简称“漳州发展”）的控股股东。现就漳州发展本	2016年01月04日	2016年01月04日—2017	履行中	

首次公开发行或再融资时所作承诺			次非公开发行承诺如下： 1、自本次非公开发行定价基准日前六个月至本《承诺函》出具之日，漳龙集团及漳龙集团控制的企业不存在减持漳州发展股份的情况； 2、自本《承诺函》出具之日至本次非公开发行完成后六个月内，漳龙集团及漳龙集团控制的企业不会减持漳州发展的股份；若违反上述承诺，漳龙集团及漳龙集团控制的企业减持漳州发展股份所得全部归漳州发展所有。		年 07 月 05 日	
	北京碧水源科技股份有限公司	股份限售承诺	作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限公司（股票代码：000753，以下简称“漳州发展”）非公开发行股票，认购 35,778,175 股漳州发展股票。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定，我公司在本次非公开发行过程中认购 35,778,175 股股票自漳州发展非公开发行股票上市之日起 36 个月内不予转让，因此，我公司特申请将在本次非公开发行过程中认购的 35,778,175 股漳州发展股票进行锁定处理，锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满 36 个月。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 01 月 06 日-2020 年 01 月 05 日	履行中
股权激励承诺	---	---	---	---	---	---
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	分红承诺	在保障公司正常经营所需资金的情况下，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，未来连续三年内，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%，具体分配比例由公司董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。 为使公司对股东的回报在短期收益和长期价值之间达到平衡，充分保护全体股东的现金分红权益，同时确保公司能够长期健康、稳定、快速的发展，更好地为股东提供回报，公司计划未来三年内进行各年度利润分配时，现金分红在当次利润分配中所占比例不低于 20%。	2014 年 03 月 27 日	2014 年 ---2016 年	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2016年1月，公司出资成立福建漳发碧水源科技有限公司，该公司注册资本为5,000.00万元，公司持有其51%股权，截至2016年12月31日实际已出资1,275.00万元，本期纳入合并报表范围。

2016年3月，公司出资成立漳州漳发地产有限公司，该公司注册资本为3,000.00万元，公司持有其100%股权，截至2016年12月31日实际已出资3,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

2016年3月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，福建漳发汽车有限公司持有其100%股权，截至2016年12月31日实际已出资1,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

2016年3月，公司全资子公司漳州市晟发房地产有限公司按照评估后的净资产价值13,967.96万元作对价收购漳州晟达置业有限公司100%股权。收购后漳州晟达置业有限公司纳入合并报表范围。

2016年12月，子公司漳州发展水务集团有限公司出资成立南靖发展水务有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，漳州发展水务集团有限公司持有其100%股权，截至2016年12月31日实际已出资50.00万元，本期纳入合并报表范围。

2016年9月，公司按照评估后的净资产价值2,981.41万元作对价转让其所持有的漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司100%股权（股权受让方：漳州商贸企业资产管理运营有限公司）。转让后，漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司不再纳入合并报表范围。

2016年12月，公司按照评估后的净资产价值19,715.49万元作对价转让其所持有的福建信禾房地产开发有限公司45%股权

（股权受让方：漳州市九龙江集团有限公司），按照评估后的净资产价值5,257.46万元作对价转让其所持有的福建信禾房地产开发有限公司12%股权（股权受让方：漳州市通发房地产开发有限公司）。转让后，公司直接持有信禾地产13%的股权，通过全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司持有信禾地产30%股权，合计持有43%股权，不再纳入合并报表范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	63
境内会计师事务所审计服务的连续年限	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋新红、黄玉润

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2016年度，公司聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用为35万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

十三、行政监管措施及整改情况

适用 不适用

福建证监局于2017年01月13日对公司下发了《关于对福建漳州发展股份有限公司采取出具警示函措施的决定》，就子公司晟发地产收购晟达置业时，未就晟达置业与控股股东漳龙集团下属企业漳州市一建工程有限公司（现更名为漳龙建投）在收购前已经履行的关联交易事项进行审议，未在2016年半年报中披露上述关联交易，且晟达置业未按工程进度确认对漳龙建投的应付账款导致公司2016年半年报少计应付账款及存货情况等问题采取了出具警示函的监督管理措施。公司于2016年10月20日召开的第七届董事会第七次会议及2016年11月18日召开的2016年第五次临时股东大会对晟达置业与漳龙建投关联交易进行审议，也在本报告中披露了上述关联交易，并对少计应付账款及存货问题进行了纠正。

公司深刻认识到在内部控制和财务管理工作中存在的问题和不足。在今后工作中，严格按照中国证监会有关法律法规的要求，切实建立公司规范治理的长效机制，严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，加强公司董监高及下属公司主要负责人对法律法规的学习，全面梳理各项规章制度的制定与执行，提升公司治理水平和规范运作能力，确保公司持续、健康、稳定发展。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建漳龙管业科技有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	管材采购	以邀请招标价格为定价依据	---	918.85		2,350.00	否	---	---	2016年04月23日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
合计				--	--	918.85	--	2,350.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2016年度公司与控股股东发生日常关联交易情况如下：由福建漳龙管业科技有限公司向福建漳发建设有限公司供应球墨铸铁管 687.82 万元；供应螺旋钢管（含内、外防腐）104.45 万元；供应 PE 管材 72.72 万元；供应钢塑复合管 53.86 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价	转让资产的评估价	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引

					值(万元)	值(万元)					
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	公司控股股东的下属企业	出售股权	转让华骏福元100%股权	以评估价值为依据	365.67	2,981.41	2,981.41	合同生效之日起15日内支付转让款项	2,220.54	2016年09月10日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				本次评估评估增值主要为无形资产-土地使用权(华骏福元持有的漳国用2010蓝字第037、038号,合计8,002.99平方米)评估增值,原因主要为:由于委估宗地所在区域经济的发展,配套设施不断完善,用地需求不断上升,可供开发利用的土地减少,近年土地使用权出让价格的不断攀升。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				有利于盘活存量资产,且不会与控股股东产生同业竞争;转让产生投资收益2,220.54万元							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				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	5,211.55	8,179.73	13,976.17	银行同期贷款利率	182.25	-402.64
福建信禾房地产开发有限公司	公司持有43%的股权	财务资助	是	15,684.50	13,641.13	21,189.36	按年利率7%计算	649.53	8,785.80
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							

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	5,261.60	0.00	5,000.00	----	----	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

(1) 公司于2016年01月29日召开的第七届董事会2016年第三次临时会议及2016年02月24日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司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》，同意全资子公司诏发置业与漳龙建投就诏发置业开发的诏安县南诏镇梅峰村江滨新区东侧C02地块房地产开发项目（漳发·尚水名都）（一期）施工工程签署《建设工程施工合同》，合同总价款为308,648,335.40元。

(2) 公司于2016年8月18日召开的第七届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司销售房产暨关联交易的议案》，同意将欣宝地产开发的上江名都项目15套店面合计建筑面积1,620.18平方米以评估价值2,000.13万元销售给资产运营公司。

(3) 公司于2016年9月8日召开的第七届董事会2016年第九次临时会议及2016年09月27日召开的2016年第四次临时股东大会通过《关于全资子公司福建信禾房地产开发有限公司与关联方签署〈建设工程施工合同〉的议案》，同意全资子公司信禾地产与漳龙建投就漳州开发区南滨大道以南，昆仑山路以东的漳州招商局经济技术开发区G2012-B7地块房地产开发项目（漳发·晟港名都）二期施工签署《建设工程施工合同》，合同总价款为309,095,424.80元。2016年12月，公司转让信禾地产57%股权后持有43%股权后，不再列入公司的合并报表范围。

(4) 公司于2016年10月20日召开的第七届董事会第七次会议及2016年11月18日召开的2016年第五次临时股东大会审议通过《关于孙公司漳州晟达置业有限公司与关联方签署〈建设工程施工合同〉的议案》，同意收购晟达置业前晟达置业与漳州一建签订并已履行的建设工程施工合同。公司收购晟达置业前，晟达置业与漳州市一建工程有限公司（2015年9月，更名为福建漳龙建投集团有限公司）签订的晟水名都营销中心；营销中心装修及室外配套工程；一期B1-B3#、B5-B13#、D1-D3#及地下室工程；一期配电室兼一、三期开闭所工程；一期双拼洋房B15-B23#、B25-B33#、B35-B37#、叠加洋房D5-D9#工程；一期七层花样洋房Y1-Y3#、Y5-Y6#、豪华独幢洋房H1-H2#、西区地下室、西区沿街店面工程；一期风情一条街商业、风情一条街上部店连宅工程等建设工程施工合同，上述合同价款合计为152,264,000.46元。至2016年3月收购前，晟达置业合计已支付61,074,949.15元，尚未付款91,189,051.31元。

(5) 公司于2016年10月20日召开的第七届董事会第七次会议及2016年11月18日召开的2016年第五次临时股东大会审议通过《关于子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署〈分包合同〉的议案》，同意全资子公司漳发建设与漳龙建投签订《漳浦长桥镇林业循环经济产业园（一期）道路工程（综合管线）分包合同》，总金额为40,053,040.00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
关于全资子公司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	2016年01月30日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
	2016年02月25日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司销售房产暨关联交易的公告	2016年8月20日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司福建信禾房地产开发有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的公告	2016年9月10日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
	2016年9月28日	
关于孙公司漳州晟达置业有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的公告	2016年10月22日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
	2016年11月19日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《分包合同》的公告	2016年10月22日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
	2016年11月19日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
漳州发展水务集团有限公司	2016 年 4 月 23 日、 2016 年 09 月 27 日	40,000	2015 年 10 月 23 日、2015 年 11 月 11 日、2016 年 3 月 30 日、2016 年 08 月 31 日	37,000.00	连带责任保证	三年、20 年、33 个月、一年	否	否
福建华骏汽车销售服务有限公司	2016 年 4 月 23 日	10,000	2016 年 4 月 2 日、 2016 年 5 月 24 日	1,565.71	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	2016 年 4 月 23 日	3,100	2016 年 03 月 16 日	1,036.74	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	2016 年 4 月 23 日	3,000	2016 年 03 月 29 日	1,885.21	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限公司	2016 年 4 月 23 日	4,200	2016 年 12 月 1 日	409.37	连带责任保证、质押	半年	否	否
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	2016 年 4 月 23 日	1,500	2016 年 9 月 1 日	320.45	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	2016 年 4 月 23 日	2,400	2016 年 10 月 26 日	774.38	连带责任保证	一年	否	否
漳州闽南污水处理有限公司	2016 年 4 月 23 日	3,000	2015 年 12 月 1 日	2,430.00	连带责任保证	三年	否	否
南平华骏汽车销售服务有限公司	2016 年 4 月 23 日	2,100	2016 年 10 月 26 日	988.15	连带责任保证、质押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			110,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				46,410.01
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			110,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				46,410.01
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	2016 年 4 月 23 日	2,000	2015 年 6 月 11 日	475.00	连带责任保证	4.5 年	否	否

司	月 23 日				证			
三明华骏天元汽车销售服务有限公司			2016 年 04 月 26 日	443.96	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		3,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				918.96
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		3,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				918.96
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)		113,300		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				47,328.97
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		113,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				47,328.97
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				44,423.96				
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)				44,423.96				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位: 万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
泉州银行股份有限公司	否	银行理财产品	1,500.00	2016 年 9 月 8 日	2016 年 12 月 8 日	预期收益	1,500.00	---	13.09	12.35	12.35

公司漳州 龙文支行											
合计	1,500.00	--	--	--	1,500.00	---	13.09	12.35	12.35		
委托理财资金来源	控股子公司福建漳发碧水源科技有限公司股东投入资本金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	不适用										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	不适用										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	不适用										
未来是否还有委托理财计划	公司在不影响正常经营及风险可控的前提下，未来有可能使用自有资金开展短期低风险的委托理财投资业务，提高资金使用效率，增加现金资产收益。										

（2）委托贷款情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十八、社会责任情况

适用 不适用

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行其他社会责任的情况

公司主动积极履行社会责任，注重维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，2016 年度公司发布了第十份社会责任报告，通过该报告，向利益相关者充分阐述了公司为社会和环境的可持续发展所作出的努力。

公司《2016 年度社会责任报告》详细内容见于 2017 年 4 月 15 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

是否发布社会责任报告

√ 是 □ 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
国企	是	是	是	《深圳证券交易所社会责任报告编写指引》	---

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	否
2.公司年度环保投支出金额（万元）	0.00
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	不适用
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	28.40
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	28.30

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 公司于2006年竞标取得漳州市东区污水处理厂28年特许经营权。2015年，据漳州市政府专题会议纪要精神，漳州市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。2016年5月，东墩污水处理厂试运营，原东区污水处理厂停止运营，目前尚未到期的东区污水处理厂28年特许经营权，相关补偿条款尚待与漳州市住建局协商确定。

2. 公司于2016年08月09日召开的第七届董事会2016年第八次临时会议审议通过《关于授权管理层参与土地竞拍的议案》，董事会同意公司在董事会投资权限内参与漳州市国土资源局挂牌出让的国有建设用地使用权竞拍活动，并授权公司管理层在董事会投资额度内全权处理土地竞拍事宜。公司于2016年8月11日参与了相关竞拍活动，未竞拍成功。

3. 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24日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过《关于发行公司短期融资券的议案》，同意公司发行不超过人民币2亿元的短期融资券，主承销商为中国民生银行股份有限公司，融资券发行日期为在中国银行间市场交易商协会注册有效期（两年）内发行，股东大会授权公司管理层办理发行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2亿元短期融资券注册，注册额度自2016年9月1日起2年内有效，可分期发行。2016年10月25日，公司发行了2016年度第一期短期融资券，名称为福建漳州发展股份有限公司2016年第一期短期融资券，简称为16漳州发展CP001，代码为041662054，期限365天，起息日为2016年10月26日，兑付日为2017年10月26日，发行总额为2亿元，发行利率为4.00%，主承销商为中国民生银行股份有限公司。

4. 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。

5. 公司于2016年9月8日召开的第七届董事会2016年第九次临时会议及2016年9月27日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过《关于调整2016年度对外担保额度的议案》，同意将公司于2016年4月21日召开的第七届董事会第四次会议及2016年5月17日召开的2015年年度股东大会审议通过的《关于2016年度对外担保额度的议案》中的水务集团担保额度由3亿元增加至4亿元；不再为漳发汽车提供担保额度；公司为其他子公司及孙公司或子公司的担保额度不变，对外担保总额度11.33亿元不变。

6. 公司于2016年11月01日召开的第七届董事会2016年第十一次临时会议及2016年11月18日召开的2016年第五次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》，因福建信禾房地产开发有限公司项目开发需要，董事会同意信禾地产股权转让完成后，公司按照持股比例为其提供8,600万元的财务资助额度（含因股权变更形成的7,322.56万元财务资助及拟新增1,277.44万元财务资助额度），期限自信禾地产股权转让交割完成之日起至2017年6月30日止。

7. 公司于2016年12月22日召开的第七届董事会2016年第十二次临时会议审议通过《关于开立募集资金专项账户的议案》，同意在兴业银行漳州分行芗城支行、中国建设银行漳州分行及泉州银行漳州龙文支行各开立一个专项账户，并授权公司管理层在募集资金到位后一个月内与银行及保荐机构签订募集资金监管协议。2017年01月04日，公司、子公司漳州发展水务集团有限公司、德邦证券股份有限公司与上述三家银行签订了募集资金监管协议。

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2016年第八次临时会议决议公告	2016年08月10日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于发行短期融资券的公告	2016年10月27日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于调整2016年度对外担保额度的公告	2016年09月08日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2016年第四次临时股东大会决议公告	2016年09月28日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
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	2016年11月02日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2016年第五次临时股东大会决议公告	2016年11月19日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会2016年第十二次临时会议决议公告	2016年12月23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	2017年01月05日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

二十一、2015 年度非公开发行 A 股股票情况

公司于2015年09月13日召开的第六届董事会2015年第五次临时会议及2015年09月30日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过非公开发行A股股票等相关议案，公司拟向福建漳龙集团有限公司、珠海东方卧龙投资管理中心（有限合伙）（以下简称“珠海东方”）、北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“碧水源”）、上海康融股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海康融”）等四名特定对象发行不超过178,890,876股（含178,890,876股）人民币普通股（A股），每股面值1.00元，发行价格为5.59元/股，募集资金不超过100,000.00万元（含100,000.00万元）。2015年09月18日，公司本次非公开发行A股股票方案获福建省国资委同意。2015年10月27日，公司收到中国证监会行政许可申请受理通知书。

2016年1月4日公司召开的第七届董事会2016年第一次临时会议审议通过《关于调整公司本次非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司与部分特定对象签署附条件生效的非公开发行股份认购协议之解除协议的议案》等议案，解除与上海康融签订的附条件生效的非公开发行股份认购协议，并将发行数量调整为不超过152,057,245股（含152,057,245股），募集资金总额调整为不超过85,000.00万元（含85,000.00万元），并相应调整了募集资金用途。

2015年12月，公司收到中国证监会《行政许可项目审查反馈意见通知书》，并于2016年1月25日在指定媒体披露了相关回复公告。2016年1月29日，公司聘请的北京市中银律师事务所因其他项目存在财务问题被中国证监会调查，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（153055号）：中止本公司非公开发行股票行政许可申请的审查。为确保本次非公开发行股票正常推进，2016年2月公司委托北京市君致律师事务所为本次非公开发行股票提供法律服务，并向中国证监会提交了恢复审查的申请报告，2016年4月公司收到中国证监会恢复审查的通知书。

2016年5月11日公司召开的第七届董事会2016年第六次临时会议审议通过《关于调整公司本次非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司与部分特定对象签署附条件生效的非公开发行股份认购协议之解除协议的议案》等议案，因认购方之一珠海东方在中国证券投资基金业协会完成登记或备案手续存在重大不确定性，公司解除与珠海东方签订的附条件生效的非公开发行股份认购协议，并将发行数量调整为不超过107,334,526股（含107,334,526股），募集资金总额调整为不超过60,000.00万元（含60,000.00万元），扣除发行费用后将全部投入以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金拟投入额
1	漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT项目	37,446.25	30,000.00
2	南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目	2,876.00	2,800.00
3	平和县第二污水处理厂BOT项目	2,779.58	2,700.00
4	金峰水厂改扩建项目	24,796.41	10,000.00

5	补充流动资金	14,500.00	14,500.00
合计		82,398.24	60,000.00

本次拟发行对象及认购金额的具体情况如下：

序号	认购对象	认购金额（万元）	认购数（股）
1	福建漳龙	40,000.00	71,556,351
2	碧水源	20,000.00	35,778,175
合计		60,000.00	107,334,526

2016年6月27日公司召开的第七届董事会2016年第七次临时会议审议通过《关于调整公司本次非公开发行A股股票方案的议案》，同意在除权除息调整发行价格外，新增市场价格变化调整机制，对非公开发行A股股票方案之发行数量、定价原则与发行价格进行再次调整，定价原则与发行价格调整为本次非公开发行股票的定价基准日为本次非公开发行股票第六届董事会2015年第五次临时会议决议公告日（即2015年09月15日），发行价格为5.59元/股，即不低于定价基准日前20个交易日公司股票均价的90%（定价基准日前20个交易日股票交易均价=定价基准日前20个交易日股票交易总额/定价基准日前20个交易日股票交易总量）。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，本次非公开发行价格将作相应调整。发行期间，若前述发行价格低于发行期首日前20个交易日公司股票交易均价的70%，则本次发行的发行价格调整为发行期首日前20个交易日公司股票交易均价的70%（发行期首日前20个交易日股票交易均价=发行期首日前20个交易日股票交易总额/发行期首日前20个交易日股票交易总量）。若发行价格调整，发行数量也随之调整。

2016年7月20日，公司本次非公开发行A股股票获得证监会发行审核委员会审核通过。

为确保公司本次非公开发行A股股票的延续性和有效性，公司于2016年9月8日召开第七届董事会2016年第九次临时会议及2016年9月27日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过《关于延长本次非公开发行A股股票股东大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，同意将本次非公开发行股票决议有效期自2016年9月30日起延长12个月，即上述《关于公司本次非公开发行A股股票方案的议案》的有效期延长至2017年9月30日，除本议案有关延长股东大会决议有效期外，其他与公司本次非公开发行A股股票方案相关的决议内容不变；并将公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》授权事项期限延长至2017年9月30日，除此外，其他授权内容不变。

2016年12月16日，公司领取了中国证监会下发的《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）；2016年12月22日，本次非公开发行募集资金转入公司募集资金账户；2016年12月23日，福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了闽华兴所（2016）验字H-009号验资报告。2017年01月06日，新增107,334,526股股份在深交所上市。本次非公开发行完成后，公司总股本由884,146,545股增加至991,481,071股。

非公开发行A股股票披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《非公开发行A股股票预案》等	2015年9月15日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
	2015年10月8日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于非公开发行股票获得中国证监会受理的公告	2015年10月30日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的公告	2015年12月22日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于调整非公开发行A股股票方案的公告》等	2016年1月5日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》	2016年1月25日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》的公告	2016年2月4日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司与德邦证券股份有限公司关于公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复（修订稿）	2016年4月7日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》的公告	2016年4月20日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于调整非公开发行A股股票方案的公告》等	2016年5月13日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司与德邦证券股份有限公司关于公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复（修订稿）	2016年5月17日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于调整非公开发行A股股票方案的公告》等	2016年6月28日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于非公开发行A股股票获得中国证监会审核通过的公告》	2016年7月21日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于延长本次非公开发行A股股票股东大会决议有效期的公告》等	2016年9月9日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《关于非公开发行股票获中国证监会核准批复的公告》	2016年12月17日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
《非公开发行股票新增股份变动报告暨上市公司书》等	2017年01月05日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

二十二、期后事项

1.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《关于子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署<分包合同>的议案》，同意子公司漳发建设与关联方福建大农景观建设有限公司签订《漳州市东墩污水处理厂（一期）绿化工程（代征公共绿地）分包合同》，金额为 6,031,720.00 元。

2.公司于 2017 年 03 月 17 日召开的第七届董事会 2017 年第二次临时会议及 4 月 7 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于全资子公司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》，同意子公司诏发置业按

邀请招标结果就位于诏安县南诏镇梅峰村江滨新区东侧 C02 地块房地产开发项目漳发·尚水名都（二期）施工工程与福建漳龙建投集团有限公司签署建设工程施工合同，合同价款为 230,700,883.27 元。

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
关于子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《分包合同》的公告	2017 年 01 月 19 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司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	2017 年 03 月 18 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2017 年第一次临时股东大会决议公告	2017 年 04 月 08 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、报告期内股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,791,250	7.33%	107,334,526				107,334,526	172,125,776	17.36%
2、国有法人持股	64,791,250	7.33%	71,556,351				71,556,351	136,347,601	13.75%
3、其他内资持股	0	0.00%	35,778,175				35,778,175	35,778,175	3.61%
其中：境内法人持股	0	0.00%	35,778,175				35,778,175	35,778,175	3.61%
二、无限售条件股份	819,355,295	92.67%					0.00	819,355,295	82.64%
1、人民币普通股	819,355,295	92.67%					0.00	819,355,295	82.64%
三、股份总数	884,146,545	100.00%	107,334,526				107,334,526	991,481,071	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2016年12月，公司非公开发行107,334,526股人民币普通股（A股）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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批复》（证监许可【2016】2586号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）107,334,526股。非公开发行后，公司总股本由884,146,545股增至991,481,071股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司非公开发行新增107,334,526股已于2017年01月06日在深圳证券交易所上市。

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

股份变动完成后，对2016年度每股收益影响不大，但每股净资产显著提升。

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	64,791,250	0	0	64,791,250	认购非公开发行新股	2017-10-21
福建漳龙集团有限公司	0	0	71,556,351	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	0	0	35,778,175	35,778,175	认购非公开发行新股	2020-01-06
合计	64,791,250	0	107,334,526	172,125,776	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数 量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A股）	2016年12月22日	5.59元	107,334,526股	2017年01月06日	107,334,526股	

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批复》（证监许可【2016】2586号）核准，公司向控股股东福建漳龙集团有限公司及北京碧水源科技股份有限公司两家机构非公开发行人民币普通股（A股）107,334,526股，每股面值为人民币1.00元。上述新增股份已于2017年01月06日在深圳证券交易所上市，限售期为36个月。非公开发行后，公司总股本由884,146,545股增至991,481,071股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√适用 □ 不适用

非公开发行后，公司总股本由884,146,545股增至991,481,071股，公司控股股东不变，持股比例由发行前的31.19%增至发行后的35.03%；公司总资产和净资产相应增加，资产负债率显著下降。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,645	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	83,452	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	----	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	----	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限公司	国有法人	21.16%	187,113,636	4,314,900	64,791,250	122,322,386		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	10.03%	88,676,954			88,676,954		
王晓文	境内自然人	1.18%	10,467,693	5,823,102		10,467,693		
漳州市国有资产投资经营有限公司	境内一般法人	0.94%	8,310,000	310,000		8,310,000		
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	基金、理财产品等	0.79%	7,001,158			7,001,158		
姜国栋	境内自然人	0.77%	6,788,971			6,788,971		
北京冠海房地产有限公司	境内一般法人	0.56%	4,968,000			4,968,000		
徐开东	境内自然人	0.39%	3,464,900			3,464,900		
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	0.37%	3,250,833			3,250,833		
林美凤	境内自然人	0.36%	3,146,920			3,146,920		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

福建漳龙集团有限公司	122,322,386	人民币普通股	122,322,386
漳州公路交通实业有限公司	88,676,954	人民币普通股	88,676,954
王晓文	10,467,693	人民币普通股	10,467,693
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
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	7,001,158	人民币普通股	7,001,158
姜国栋	6,788,971	人民币普通股	6,788,971
北京冠海房地产有限公司	4,968,000	人民币普通股	4,968,000
徐开东	3,464,900	人民币普通股	3,464,900
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
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

注：公司 2015 年度非公开发行募集资金于 2016 年 12 月 22 日到账，新增 107,334,526 股新股于 2017 年 01 月 06 日上市，其中控股股东漳龙集团认购 71,556,351 股，北京碧水源科技股份有限公司认购 35,778,175 股，新增股份限售期为 36 个月，将于 2020 年 01 月 06 日解除限售；上述报告期末股东名册的未含本次非公开发行新增股份。

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

是 否

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
福建漳龙集团有限公司	庄文海	2001 年 07 月 11 日	913506007297104295	经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	海峡生物科技股份有限公司（简称“海峡生科”代码 870345，于 2017 年 2 月 22 日在全国股转系统挂牌公开转让）			

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

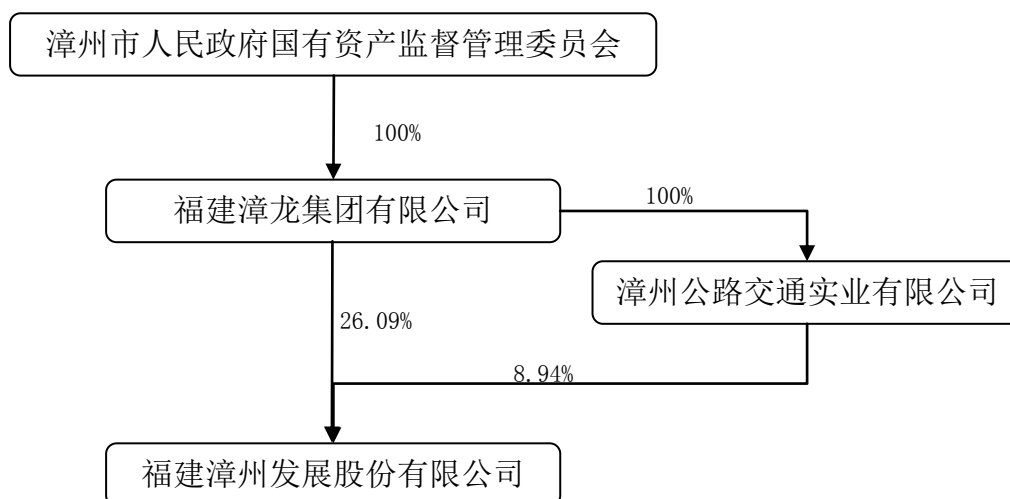
实际控制人类型：法人

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

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
漳州公路交通实业有限公司	江春埔	1993 年 09 月 15 日	6,200 万元	城市基础设施的投资、建设及管理；建设工程的承包、设计、施工、咨询、试验检测；建筑材料的生产、销售；土地前期开发整理。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

√ 适用 □ 不适用

漳龙集团为漳州发展的控股股东，于 2016 年 01 月 04 日就漳州发展 2015 年度非公开发行承诺如下：

(1) 自本次非公开发行定价基准日前六个月至本《承诺函》出具之日，漳龙集团及漳龙集团控制的企业不存在减持漳州发展股份的情况；

(2) 自本《承诺函》出具之日至本次非公开发行完成后六个月内，漳龙集团及漳龙集团控制的企业不会减持漳州发展的股份；若违反上述承诺，漳龙集团及漳龙集团控制的企业减持漳州发展股份所得全部归漳州发展所有。

6、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

2015 年 7 月，公司控股股东福建漳龙集团有限公司提出增持公司股票计划：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十二个月内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，增持股份数量不超过公司总股本的 2%，并承诺：在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。详见公司 2015 年 07 月 11 日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公告的《关于控股股东增持公司股票计划的公告》。

2015 年 9 月，漳龙集团通过深圳证券交易所交易系统合计增持 4,532,671 股，占公司股本总数的 0.51%。2016 年 01 月漳龙集团增持 4,314,900 股，占公司股本总数的 0.49%。增持后，漳龙集团直接持有 187,113,636 股，占公司股份总数的 21.16%；通过其全资孙公司漳州公路交通实业有限公司持有公司股份 88,676,954 股，占公司股份总数的 10.03%，合计持有公司股份 275,790,590 股，占公司股份总数的 31.19%。

2016 年 7 月，漳龙集团增持计划十二个月已期满，其实际增持了 8,847,571 股，占公司总股本的 1%。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
庄文海	董事长	离任	男	54	2006年09月25日	2016年10月14日	0	0	0	0	0
林奋勉	副董事长(履行董事长职务)	现任	男	54	2011年05月06日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林阿头	董事、代理总经理	现任	男	52	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
李勤	董事、副总经理	现任	男	46	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
杨智元	董事、副总经理	现任	男	48	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
韩金鹏	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	39	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林志扬	独立董事	现任	男	61	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
黄健雄	独立董事	现任	男	53	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
潘越	独立董事	现任	女	39	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
吴强	监事会主席	现任	男	51	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
许玉玲	监事	现任	女	44	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
柯毅民	监事	现任	男	51	2013年05月09日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
安闽	职工监事	现任	男	43	2011年05月06日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
张鸿寿	职工监事	现任	男	30	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
陈于设	总经济师	现任	男	52	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
许浩荣	总会计师(财务负责人)	现任	男	42	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李勤	董事会秘书	离职	2016 年 01 月 20 日	工作调整，辞去公司董事会秘书职务；仍任公司董事、副总经理
韩金鹏	副总经理、董事会秘书	任免	2016 年 01 月 20 日	董事会聘任，现任公司董事、副总经理及董事会秘书
陈于设	总经济师	任免	2016 年 01 月 20 日	董事会聘任
许浩荣	总会计师(财务负责人)	任免	2016 年 01 月 20 日	董事会聘任
庄文海	董事长	离职	2016 年 10 月 14 日	工作调整
林奋勉	副董事长(履行董事长职务)	任免	2016 年 10 月 14 日	董事会推举履行董事长职务和法定代表人职责

三、任职情况

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

(一) 董事

林奋勉先生 2010 年 05 月至 10 月担任本公司副总经理；2010 年 10 月起任本公司控股股东福建漳龙集团有限公司总经理；2015 年 12 月起任漳龙集团副董事长；2011 年 05 月起任本公司董事、副董事长，2015 年 11 月再次当选为公司第七届董事会董事、副董事长，2016 年 10 月 14 日起履行董事长职务和法定代表人职责。

林阿头先生 2008 年 03 月至今担任本公司董事、副总经理，2014 年 12 月起主持工作；2015 年 11 月起任公司代理总经理。

杨智元先生 2003 年 04 月起担任本公司副总经理；2008 年 03 月起任公司董事、副总经理。

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

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

林志扬先生 厦门大学管理学院企业管理系教授、博士生导师；2007 年 03 月至 2013 年 01 月任厦门大学管理学院教授、党委书记；2013 年 01 月至 2016 年 03 月任厦门大学管理学院教授，现已退休；2004 年至今兼任中国企业管理研究会副会长；现兼任九牧王股份有限公司独立董事、广东爱得威建设(集团)股份有限公司独立非执行董事、深圳市四季青园林股份有限公司(非上市公司)独立董事、厦门三泰混凝土工程有限公司监事。

黄健雄先生 厦门大学法学院教授；1984 年 07 月至今任职于厦门大学法学院；1987 年 09 月至今兼任福建联合信实律师事务所兼职律师；现兼任厦门合兴包装印刷股份有限公司、厦门华侨电子股份有限公司、厦门日上集团股份有限公司独立

董事。

潘越女士 厦门大学经济学院金融系教授、博士生导师，中国注册会计师（非执业），中国会计学会高级会员；2011年08月至今任厦门大学经济学院金融系教授、博士生导师；现兼任茶花现代家居用品股份有限公司、厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司、福建省永安林业(集团)股份有限公司、福建三钢闽光股份有限公司、兴银基金管理有限责任公司（非上市公司）独立董事。

（二）监事

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

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

柯毅民先生 2011年05月至09月担任漳州市天鑫包装有限公司常务副总；2011年10月至2015年7月担任本公司控股股东福建漳龙集团有限公司企管部经理；2015年7月至2016年1月担任漳龙集团工程管理部经理；2016年2月起任漳龙集团总经理助理、漳龙集团下属企业漳州圆山开发有限公司及漳州市盛成开发有限公司董事长；2013年05月起任本公司监事。

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

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

（三）其他高级管理人员

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否

		任的职务			领取报酬津贴
林奋勉	福建漳龙集团有限公司	副董事长、总经理	2010年10月19日		是
吴强	福建漳龙集团有限公司	监事会主席	2015年12月31日		否
许玉玲	福建漳龙集团有限公司	审计部经理	2006年04月30日		否
柯毅民	福建漳龙集团有限公司	总经理助理	2016年2月29日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林志扬	九牧王股份有限公司	独立董事			是
林志扬	广东爱得威建设(集团)股份有限公司	独立非执行董事			是
林志扬	深圳市四季青园林股份有限公司	独立董事			是
林志扬	厦门三泰混凝土工程有限公司	监事			是
黄健雄	厦门大学法学院	教授			是
黄健雄	福建联合信实律师事务所	兼职律师			是
黄健雄	厦门合兴包装印刷股份有限公司	独立董事			是
黄健雄	厦门华侨电子股份有限公司	独立董事			是
黄健雄	厦门日上集团股份有限公司	独立董事			是
潘越	厦门大学经济学院	金融系教授			是
潘越	茶花现代家居用品股份有限公司	独立董事			是
潘越	厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	独立董事			是
潘越	福建省永安林业(集团)股份有限公司	独立董事			是
潘越	福建三钢闽光股份有限公司	独立董事			是
潘越	兴银基金管理有限责任公司(非上市公司)	独立董事			是
吴强	漳州市国资委	稽查专员			是
吴强	漳州市旅游投资集团有限公司	监事会主席			否
柯毅民	漳州圆山开发有限公司	董事长			是
柯毅民	漳州市盛成开发有限公司	董事长			是
安闽	漳州发展水务集团有限公司	总经理			是
在其他单位任职情况的说明	以上任职单位中,漳州圆山开发有限公司及漳州市盛成开发有限公司为控股股东福建漳龙集团有限公司控股或参股公司;漳州发展水务集团有限公司为本公司全资子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》的规定，公司董事（含独立董事）、监事的薪酬津贴由公司股东大会审议批准，公司高级管理人员的年度薪酬由董事会根据业绩考核情况拟定方案予以发放。在公司领薪的董事、监事及公司高管人员，其报酬按照公司《薪酬管理制度》予以确定，由基本工资、岗位工资等组成；2011年05月起独立董事根据公司2010年年度股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》领取津贴。

公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共16人，实际在公司领取报酬（含津贴）13人，报告期内公司支付的报酬总额为379.31万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
庄文海	董事长	男	54	离任	40.00	否
林奋勉	副董事长（履行董事长职务）	男	54	现任	----	是
林阿头	董事、代理总经理	男	52	现任	43.20	否
李勤	董事、副总经理	男	46	现任	43.20	否
杨智元	董事、副总经理	男	48	现任	43.20	否
韩金鹏	董事、副总经理、董事会秘书	男	39	现任	43.20	否
林志扬	独立董事	男	61	现任	6.00	否
黄健雄	独立董事	男	53	现任	6.00	否
潘越	独立董事	女	39	现任	6.00	否
吴强	监事会主席	男	51	现任	----	否
许玉玲	监事	女	44	现任	29.62	否
柯毅民	监事	男	51	现任	----	是
安闽	职工监事	男	43	现任	18.27	否
张鸿寿	职工监事	男	30	现任	14.22	否
陈于设	总经济师	男	52	现任	43.20	否
许浩荣	总会计师（财务负责人）	男	42	现任	43.20	否
合计	---	---	---	----	379.31	----

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	86
主要子公司在职员工的数量（人）	2,051
在职员工的数量合计（人）	2,137
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,137
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	162
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	187
销售人员	671
技术人员	631
财务人员	157
行政人员	491
合计	2,137
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上学历	12
本科学历	347
大专学历	1,316
高中及以下	462
合计	2,137

2、薪酬政策

公司建立以年度绩效考核为基础的员工薪酬体系，并建立企业年金制度为员工退休生活提供更有利的保障。

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，完善公司内控规范体系建设，以确保公司规范运作。

2016年01月，根据公司的发展特点，公司对《公司章程》里的高管人员结构及对外担保相关条款进行修订，并经公司第七届董事会2016年第一次临时会议及2016年第一次临时股东大会审议通过。2017年01月，根据非公开发行结果，公司于2017年01月18日召开第七届董事会2017年第一次临时会议对《公司章程》注册资本等事项进行了修订，并已办理完成工商变更登记。

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

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

(一) 人员方面：公司建立健全的人事、薪酬管理体系，设有专门的人力资源部门负责公司的劳动人事关系并制定员工绩效考核办法等一系列规章，对员工进行奖惩、分配。公司董事、监事及高级管理人员依照《公司章程》的规定进行任免，公司高级管理人员均为专职并在公司领薪，没有在控股股东兼职的情况。

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

或使用的情况。

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.93%	2016 年 01 月 20 日	2016 年 01 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	1.01%	2016 年 02 月 24 日	2016 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	1.08%	2016 年 03 月 29 日	2016 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2015 年年度股东大会	年度股东大会	0.94%	2016 年 05 月 17 日	2016 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016 年第四次临时股东大会	临时股东大会	1.47%	2016 年 09 月 27 日	2016 年 09 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016 年第五次临时股东大会	临时股东大会	1.52%	2016 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 19 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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
林志扬	17	5	12	0	0	否
黄健雄	17	5	12	0	0	否
潘越	17	3	13	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

报告期内，公司独立董事发表独立意见时间、事项及意见类型如下表：

时 间	事 项	意见类型
2016年1月4日	关于调整本次非公开发行A股股票方案的独立意见	同意
2016年1月20日	关于聘任公司高级管理人员的独立意见	同意
2016年1月29日	关于公司关联交易的独立意见	同意
2016年3月4日	关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性的独立意见	同意
2016年4月21日	关于控股股东及其关联方非经营性资金占用及对外担保的专项说明及独立意见	同意
	关于2015年度利润分配预案的独立意见	
	关于2016年对外担保额度的意见	
	关于公司预计2016年度日常关联交易事项的意见	
	关于2015年度内部控制评价报告的意见	
	关于2015年度募集资金存放与使用情况的独立意见	
2016年5月11日	关于调整本次非公开发行A股股票方案的独立意见	同意
2016年6月27日	关于调整本次非公开发行A股股票方案的独立意见	同意
2016年8月18日	关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	同意
	关于2016年上半年募集资金存放与使用情况的独立意见	同意

	关于全资子公司漳州欣宝房地产开发有限公司销售房产暨关联交易的独立意见	同意
2016年9月8日	关于延长本次非公开发行A股股票股东大会决议有效期的独立意见	同意
	关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性的独立意见	
	关于全资子公司福建信禾房地产开发有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的独立意见	
	关于转让全资子公司漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司100%股权暨关联交易的独立意见	
	关于调整2016年度对外担保额度的独立意见	
2016年10月20日	关于孙公司漳州晟达置业有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的独立意见	同意
	关于子公司福建漳发建设有限公司与关联方签署《分包合同》的独立意见	
2016年11月1日	关于转让子公司福建信禾房地产开发有限公司57%股权的独立意见	同意
	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独立意见	
	关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性的独立意见	

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

（一）公司董事会战略委员会履职情况

董事会战略委员会根据《董事会战略委员会议事规则》，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，履行职责。

（二）公司董事会审计委员会履职情况

自公司2016年年度审计工作开展以来，董事会审计委员会本着勤勉、尽责的原则，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定履行职责，认真审阅公司2016年财务报表及内控报告，积极与会计师事务所就有关审计工作的时间安排情况进行沟通，密切关注审计工作进展，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作在规定时间内顺利完成。

1. 审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

2017年3月7日，审计委员会召开2017年第一次会议听取了公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项的全面汇报及公司内控实施进展情况，审议了公司编制的2016年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至2016年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2016年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映了公司截至

2016年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告及开展2016年度内控审计工作。

1.初步审计意见后的审阅意见

2017年3月30日，审计委员会召开2017年第二次会议，就经年审会计师事务所初步审计后的公司2016年财务会计报表及2016年内部控制评价报告进行了审议，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2016年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2016年年度报告及摘要；该内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至2016年12月31日的内控建设成果；同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以确保公司如期披露2016年年度报告。

3.审阅经审计后的财务会计报告及内控审计报告

2017年04月13日，审计委员会召开2017年第三次会议，审议通过经审计后的2016年度财务会计报告及内控审计报告，同意将上述议案提交公司董事会审议。

4.关于公司计提减值准备的意见

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

5.关于年审机构从事2016年审计工作的总结报告

负责公司2016年审计工作的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理及内部控制情况等方面有了更深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在2016年度审计工作过程中能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的交流沟通，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司截至2016年12月31日的财务状况及2016年度经营成果、现金流量情况及内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

6.关于聘任2017年度审计机构的决议

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）是一家具有证券相关业务资格的财务审计机构，从1997年至2016年已连续20年为公司提供审计服务，该事务所对公司的经营情况和内控体系有比较详细和全面的了解，能够客观公正为公司提供审计服务。在2016年度审计工作过程中，年审注册会计师能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的沟通与交流，工作勤勉尽责，较好地履行了双

方所规定的责任与义务。

为此，审计委员会决议向董事会提请继续聘任福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务及内部控制审计机构。

此外，公司审计委员会还审议通过《审计部2017年工作计划》，认为公司审计部2017年工作计划可行有效，要求审计部按计划开展新年审计工作，并及时汇报沟通。

（三）公司董事会提名委员会履职情况

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

（四）公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行审核：认为公司高级管理人员2016年所得薪酬均按照制定的有关绩效考核的规定执行，薪酬决策程序、发放标准符合规定，公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务，确保董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护全体股东及公司的整体利益。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月15日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	96.33%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	91.31%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、对已签发的财务报告重报更正重大错误、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷影响公司整体控制目标实现的严重程度作判定。重大缺陷是指一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部整体控制的有效性，进而导致无法及时防范或发现严重偏离公司整体控制目标的情形。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%，小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并总收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并总收入 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 1% 则认定为重大缺陷。	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%，小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并总收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并总收入 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 1% 则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计机构认为，公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

一、公司债券基本信息

2014 年 7 月 24 日，经中国证监会证监许可〔2014〕736 号文核准，公司获准公开发行不超过 3.5 亿元的公司债券。

2014 年 12 月，公司发行 3.5 亿元公司债券，期限为 5 年，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；票面利率为 7.2%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券起息日为 2014 年 12 月 05 日，到期日为 2019 年 12 月 05 日。本期债券已于 2015 年 01 月 14 日在深圳证券交易所综合协议交易平台挂牌交易，债券全称为福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券，债券简称：14 漳发债，上市代码为 112233。

公司债券募集资金主要用于偿还银行贷款及补充流动资金，截至 2014 年 12 月 31 日，公司债券募集资金已经全部按上述用途使用完毕。

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	35,000	7.20%	每年付息一次，到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所综合协议交易平台						
投资者适当性安排	因为公司 2015 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值，根据《关于发布〈深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）〉的通知》（深证上〔2015〕239 号）、《深圳证券交易所关于公开发行公司债券投资者适当性管理相关事项的通知》、《关于做好债券发行人 2015 年年度报告披露工作有关事项的通知》等相关规定及要求，深圳证券交易所将按照《关于发布〈深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）〉的通知》的相关规定对公司发行的 2014 年公司债券交易实行投资者适当性管理。公司债券被实施投资者适当性管理后，仅限合格投资者可以买入本公司债券，原持有债券的公众投资者可以选择持有到期或者卖出债券。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2016 年 12 月 05 日支付“14 漳发债”自 2015 年 12 月 5 日至 2016 年 12 月 4 日期间的利息，共计 2520 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择	附第 3 个计息年度末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。						

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）。	
-------------------------------------	--

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、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

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

四、公司债券信息评级情况

2016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2016年度跟踪评级报告：维持本公司主体信用等级为AA-，评级展望为稳定；维持“14漳发债”的信用等级为AA+。

根据东方金诚国际信用评估有限公司对跟踪评级的有关要求，在公司公告2016年年度报告后2个月内对公司2016年公司债券进行一次定期跟踪评级，并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。相关跟踪评级报告将披露于巨潮资讯网。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司债券持有人未召开会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，东兴证券作为“14漳发债”的受托管理人严格依照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关法律法规积极履行受托管理人相关职责，并于2016年6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（2015年度）》，相关报告于2016年6月25日披露于巨潮资讯网。

报告期内，就公司新增借款、董事长变更及转让子公司信禾地产股权事项，东兴证券分别出具了《2014年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》，相关报告分别于2016年08月23日，2016年10月22日及2016年11月05日披露于巨潮资讯网。东兴证券在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。

由东兴证券股份有限公司出具的《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（2016年度）》预计于2017年6月前在巨潮资讯网上公开披露，敬请投资者关注。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	44,440.73	7,465.81	495.26%
投资活动产生的现金流量净额	-17,681.96	-14,297.20	----
筹资活动产生的现金流量净额	88,425.79	-37,530.49	----
期末现金及现金等价物余额	137,487.66	50,437.67	172.59%
流动比率	1.72	1.60	11.74%
资产负债率	58.08%	61.56%	-3.48%
速动比率	76.46%	62.42%	14.04%
EBITDA 全部债务比	14.14%	3.17%	10.97%
利息保障倍数	3.26	0.20	1530.00%
现金利息保障倍数	2.95	1.39	112.23%
EBITDA 利息保障倍数	4.02	0.79	408.86%
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：

- （1）息税折旧摊销前利润同比增加的主要原因：本年度扭亏为盈，利润较上年大幅增加。
- （2）筹资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因：本年度公司发行短期融资券及年末完成非公开发行股票。

(3) 期末现金及现金等价物余额同比增加的主要原因：公司发行短期融资券及非公开发行股票收到募集资金；公司转让子公司股权并收回前期垫付资金；母公司收回贸易货款。

(4) 现金利息保障倍数同比增加的主要原因：公司房地产业务资金回笼及应收账款收回，经营活动现金流入增多。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司不存在对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止报告期末，公司共取得银行授信 298,440.00 万元，已使用 127,703.37 万元，共偿还银行贷款 257,113.39 万元。报告期内，公司未发生逾期偿付本息的情况。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司发生重大事项如下：

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计新增借款 7.27 亿元，超过 2015 年经审计净资产的 20%；

(2) 2016 年 10 月 14 日，公司董事会收到董事会庄文海先生的书面辞职报告，因工作变动原因辞去公司董事、董事长、董事会战略委员会主任委员职务；同日，公司召开第七届董事会 2016 年第十次临时会议，董事会一致推举副董事长林奋勉先生履行董事长职务和法定代表人职责；

(3) 公司于 2016 年 11 月 01 日召开的第七届董事会 2016 年第十一次临时会议及 2016 年 11 月 18 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于转让子公司福建信禾房地产开发有限公司 57% 股权的议案》，同意公司以评估价值 19715.49 万元转让信禾地产 45% 股权给漳州市九龙江集团有限公司，以评估价值 5257.46 万元转让信禾地产 12% 股权给漳州市通发房地产开发有限公司，转让后公司持有信禾地产 43% 股权，不再纳入合并报表范围。

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

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是 否

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 13 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2017）审字 H-032 号
注册会计师姓名	蒋新红、黄玉润

审计报告正文

福建漳州发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建漳州发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合

并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所

中国注册会计师：蒋新红

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄玉润

中国福州市

二〇一七年四月十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,458,009,061.11	551,750,256.94
应收账款	78,079,044.08	211,966,997.88
预付款项	63,270,190.17	249,664,376.76
其他应收款	111,097,482.70	87,725,808.44
存货	2,232,551,469.50	1,808,748,781.66
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	958,628.20	38,325.96
其他流动资产	83,559,886.76	58,092,260.36
流动资产合计	4,027,525,762.52	2,967,986,808.00
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	100,575,086.17	113,413,000.00
长期股权投资	198,025,944.91	24,607,410.88
投资性房地产		
固定资产	279,377,291.86	291,386,354.20
在建工程	75,304,215.55	127,780,723.40
无形资产	427,414,177.15	166,115,860.15
开发支出		
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	174,037,948.41	80,671,389.00
递延所得税资产	8,794,680.76	9,373,896.77
其他非流动资产	79,154,415.76	916,945.75
非流动资产合计	1,382,583,760.57	854,165,580.15
资产总计	5,410,109,523.09	3,822,152,388.15

流动负债：		
短期借款	985,739,604.30	1,119,531,736.90
衍生金融负债		
应付票据	122,126,524.00	85,800,000.00
应付账款	345,869,986.62	115,960,836.01
预收款项	365,564,398.18	204,400,439.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,328,716.23	19,031,988.97
应交税费	36,474,850.77	25,596,242.89
应付利息	5,853,143.45	4,512,512.10
应付股利		
其他应付款	240,414,853.95	282,068,205.24
一年内到期的非流动负债	15,213,800.00	
其他流动负债	200,064,908.87	208,838.51
流动负债合计	2,347,650,786.37	1,857,110,800.42
非流动负债：		
长期借款	390,354,600.00	118,832,000.00
应付债券	350,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
预计负债	308,474.70	
递延收益	25,385,708.69	27,009,899.51
递延所得税负债	28,413,908.88	
其他非流动负债		
非流动负债合计	794,462,692.27	495,841,899.51
负债合计	3,142,113,478.64	2,352,952,699.93
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	884,146,545.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	658,428,031.39	176,530,786.70
减：库存股		

其他综合收益	426,190.79	203,075.07
专项储备		
盈余公积	39,570,454.57	35,998,823.13
一般风险准备		
未分配利润	418,922,138.16	218,522,890.36
归属于母公司所有者权益合计	2,108,827,885.91	1,315,402,120.26
少数股东权益	159,168,158.54	153,797,567.96
所有者权益合计	2,267,996,044.45	1,469,199,688.22
负债和所有者权益总计	5,410,109,523.09	3,822,152,388.15

法定代表人：林奋勉

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：赵绪堂

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	1,054,401,123.97	292,708,375.26
应收账款		144,719,433.74
预付款项	120,342.86	164,158,817.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,514,070,365.29	992,864,233.86
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,360.92	10,715.13
其他流动资产	91,741.93	
流动资产合计	2,568,685,934.97	1,594,461,575.82
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	1,077,995,914.85	1,251,967,199.58
投资性房地产	1,452,601.98	1,503,675.42
固定资产	9,680,884.39	10,471,787.46
无形资产	2,176,410.83	102,222.62

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	492,459.94	495,866.84
递延所得税资产	5,060,056.24	7,267,983.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,134,858,328.23	1,309,808,735.56
资产总计	3,703,544,263.20	2,904,270,311.38
流动负债：		
短期借款	649,000,000.00	864,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	642,129.00	46,630.00
预收款项		
应付职工薪酬	8,385,236.79	8,137,753.99
应交税费	7,685,554.12	6,273,532.49
应付利息	4,476,671.50	3,117,849.73
应付股利		
其他应付款	217,712,230.46	233,000,188.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	200,000,000.00	
流动负债合计	1,087,901,821.87	1,114,575,955.14
非流动负债：		
长期借款	201,000,000.00	
应付债券	350,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	551,000,000.00	350,000,000.00
负债合计	1,638,901,821.87	1,464,575,955.14
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	884,146,545.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,108,353.99	245,211,109.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,570,454.57	35,998,823.13
未分配利润	306,482,561.77	274,337,878.81
所有者权益合计	2,064,642,441.33	1,439,694,356.24
负债和所有者权益总计	3,703,544,263.20	2,904,270,311.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,143,702,432.58	3,122,574,038.62
其中：营业收入	3,143,702,432.58	3,122,574,038.62
二、营业总成本	3,269,813,762.04	3,210,472,038.18
其中：营业成本	2,826,827,340.47	2,826,513,841.10
税金及附加	19,784,614.25	21,468,414.45
销售费用	196,804,925.78	158,180,321.18
管理费用	123,418,728.03	102,865,547.91
财务费用	104,254,421.81	82,450,102.56
资产减值损失	-1,276,268.30	18,993,810.98
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）	364,718,694.39	-132,584.34
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	238,607,364.93	-88,030,583.90
加：营业外收入	13,119,831.84	13,905,739.43
其中：非流动资产处置利得	2,567,559.49	1,762,239.40

减：营业外支出	2,032,230.83	1,542,929.02
其中：非流动资产处置损失	186,442.44	72,476.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,694,965.94	-75,667,773.49
减：所得税费用	52,603,496.12	15,314,354.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	197,091,469.82	-90,982,127.51
归属于母公司所有者的净利润	203,970,879.24	-83,996,133.94
少数股东损益	-6,879,409.42	-6,985,993.57
六、其他综合收益的税后净额	223,115.72	189,241.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	223,115.72	189,241.00
（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	223,115.72	189,241.00
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	223,115.72	189,241.00
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	197,314,585.54	-90,792,886.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,193,994.96	-83,806,892.94
归属于少数股东的综合收益总额	-6,879,409.42	-6,985,993.57

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.231	-0.095
（二）稀释每股收益	0.231	-0.095

法定代表人：林奋勉

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：赵绪堂

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	72,601,982.17	354,183,435.86
减：营业成本	66,507,249.99	340,930,640.53
税金及附加	1,281,448.44	3,757,403.34
销售费用		
管理费用	25,949,855.43	25,702,874.29
财务费用	22,766,641.96	9,641,857.85
资产减值损失	-8,831,709.61	9,094,966.42
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）	77,806,597.51	51,271,466.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,735,093.47	16,327,160.28
加：营业外收入	12,522.36	5,012,649.28
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	203,434.12	179.48
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,544,181.71	21,339,630.08
减：所得税费用	6,827,867.31	-2,273,854.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,716,314.40	23,613,484.21
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	35,716,314.40	23,613,484.21
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.04	0.03
(二)稀释每股收益	0.04	0.03

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	4,013,606,767.38	3,598,149,362.59
收到的税费返还	1,680,608.70	979,380.65
收到其他与经营活动有关的现金	203,309,683.75	272,125,498.08
经营活动现金流入小计	4,218,597,059.83	3,871,254,241.32
购买商品、接受劳务支付的现金	3,487,849,840.43	3,334,132,173.77
支付给职工以及为职工支付的现金	173,158,751.31	145,346,659.27
支付的各项税费	103,195,970.78	97,838,555.65
支付其他与经营活动有关的现金	291,591,282.09	272,281,117.82
经营活动现金流出小计	4,055,795,844.61	3,849,598,506.51
经营活动产生的现金流量净额	162,801,215.22	21,655,734.81

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	130,890.41	173,911.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,521,116.68	8,252,780.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	249,582,285.80	16,927,628.01
收到其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00
投资活动现金流入小计	279,234,292.89	27,854,320.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	312,607,935.57	170,826,331.34
投资支付的现金	15,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	128,445,973.35	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	456,053,908.92	170,826,331.34
投资活动产生的现金流量净额	-176,819,616.03	-142,972,011.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	603,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,791,675,294.57	2,493,489,994.87
发行债券收到的现金	199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	53,874,016.45	16,840,783.74
筹资活动现金流入小计	3,647,799,311.02	2,510,330,778.61
偿还债务支付的现金	2,571,133,930.63	2,594,698,936.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,117,769.86	122,613,175.69
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	88,289,747.23	168,323,582.21
筹资活动现金流出小计	2,763,541,447.72	2,885,635,693.94
筹资活动产生的现金流量净额	884,257,863.30	-375,304,915.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	260,511.19	617,154.72

五、现金及现金等价物净增加额	870,499,973.68	-496,004,036.87
加：期初现金及现金等价物余额	504,376,674.73	1,000,380,711.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,374,876,648.41	504,376,674.73

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	235,570,539.16	361,498,966.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	680,839,482.93	747,980,573.97
经营活动现金流入小计	916,410,022.09	1,109,479,540.49
购买商品、接受劳务支付的现金	113,675.05	396,962,078.84
支付给职工以及为职工支付的现金	16,871,908.41	15,351,868.65
支付的各项税费	8,738,742.59	17,822,502.03
支付其他与经营活动有关的现金	891,780,728.65	592,585,889.71
经营活动现金流出小计	917,505,054.70	1,022,722,339.23
经营活动产生的现金流量净额	-1,095,032.61	86,757,201.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	279,543,601.49	
取得投资收益收到的现金	3,122,853.46	51,180,284.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	988.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,058,540.32
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,667,443.28	81,238,824.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	501,321.43	1,543,001.08
投资支付的现金	217,750,000.00	414,440,000.00
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	218,251,321.43	415,983,001.08

投资活动产生的现金流量净额	64,416,121.85	-334,744,176.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	590,800,000.00	
取得借款收到的现金	950,000,000.00	1,129,000,000.00
发行债券收到的现金	199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,500,434.24	700,000.00
筹资活动现金流入小计	1,746,500,434.24	1,129,700,000.00
偿还债务支付的现金	964,000,000.00	1,085,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,971,440.24	75,835,108.91
支付其他与筹资活动有关的现金	5,157,334.53	1,510,000.00
筹资活动现金流出小计	1,048,128,774.77	1,162,345,108.91
筹资活动产生的现金流量净额	698,371,659.47	-32,645,108.91
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	761,692,748.71	-280,632,084.00
加：期初现金及现金等价物余额	292,708,375.26	573,340,459.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,054,401,123.97	292,708,375.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	884,146,545.00				176,530,786.70		203,075.07		35,998,823.13		218,522,890.36	153,797,567.96	1,469,199,688.22
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	884,146,545.00				176,530,786.70		203,075.07		35,998,823.13		218,522,890.36	153,797,567.96	1,469,199,688.22
三、本期增减变动金额	107,334,526.00				481,897,244.69		223,115.72		3,571,631.44		200,399,247.80	5,370,590.58	798,796,356.23

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额						223,115.72				203,970,879.24	-6,879,409.42	197,314,585.54	
(二) 所有者投入和减少资本	107,334,526.00				481,897,244.69						12,250,000.00	601,481,770.69	
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					434.24							434.24	
(三) 利润分配								3,571,631.44	-3,571,631.44				
1. 提取盈余公积								3,571,631.44	-3,571,631.44				
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	426,190.79		39,570,454.57	418,922,138.16	159,168,158.54	2,267,996,044.45		

上期金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	520,086,203.00				603,550,610.07		13,834.07	33,257,372.55		305,260,474.88	217,264,080.16	1,679,432,574.73	

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	520,086,203.00			603,550,610.07	13,834.07	33,257,372.55		305,260,474.88	217,264,080.16	1,679,432,574.73		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	364,060,342.00			-427,019,823.37	189,241.00	2,741,450.58		-86,737,584.52	-63,466,512.20	-210,232,886.51		
(一) 综合收益总额					189,241.00			-83,996,133.94	-6,985,993.57	-90,792,886.51		
(二) 所有者投入和减少资本				-62,959,481.37					-56,480,518.63	-119,440,000.00		
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												
(三) 利润分配	364,060,342.00			-364,060,342.00		2,741,450.58		-2,741,450.58				
1. 提取盈余公积						2,741,450.58		-2,741,450.58				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	364,060,342.00			-364,060,342.00								
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、本期末余额	884,146,545.00			176,530,786.70	203,075.07	35,998,823.13		218,522,890.36	153,797,567.96	1,469,199,688.22		

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	884,146,545.00				245,211,109.30				35,998,823.13	274,337,878.81	1,439,694,356.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	884,146,545.00				245,211,109.30				35,998,823.13	274,337,878.81	1,439,694,356.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	107,334,526.00				481,897,244.69				3,571,631.44	32,144,682.96	624,948,085.09
(一) 综合收益总额										35,716,314.40	35,716,314.40
(二) 所有者投入和减少资本	107,334,526.00				481,896,810.45						589,231,336.45
1. 股东投入的普通股	107,334,526.00				481,896,810.45						589,231,336.45
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					434.24				3,571,631.44	-3,571,631.44	434.24
1. 提取盈余公积									3,571,631.44	-3,571,631.44	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他					434.24						434.24
(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				39,570,454.57	306,482,561.77	2,064,642,441.33

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,086,203.00				609,271,451.30				33,257,372.55	253,465,845.18	1,416,080,872.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,086,203.00				609,271,451.30				33,257,372.55	253,465,845.18	1,416,080,872.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	364,060,342.00				-364,060,342.00				2,741,450.58	20,872,033.63	23,613,484.21
(一) 综合收益总额										23,613,484.21	23,613,484.21
(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									2,741,450.58	-2,741,450.58	
1. 提取盈余公积									2,741,450.58	-2,741,450.58	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	364,060,342.00				-364,060,342.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	364,060,342.00				-364,060,342.00						
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	884,146,545.00				245,211,109.30			35,998,823.13	274,337,878.81	1,439,694,356.24	

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 2017 年 4 月 13 日经第七届董事会第八次会议批准通过。

（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、（一）合并范围发生变更的说明和附注七、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 房地产业

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。

(3) 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。

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	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—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）、开发成本、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：汽车销售整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

各类存货核算方法：

1) 开发成本、开发产品

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

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

公共配套设施费用的核算方法：

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

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

B.开发产品是指已建成、待出售的物业。

2) 工程施工的核算方法

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

3) 工程结算的核算方法

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

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

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（十九）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 年	5%	9.50%-2.11%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5%	19%-11.88%
机器设备	年限平均法	5-28 年	5%	19.00%-3.39%
电子设备、器具及家具等其他设备	年限平均法	5-22 年	5%	19.00%-4.32%
管网	年限平均法	10 年	5%	9.5%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

17、在建工程

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

无

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有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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

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

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

24、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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本报告期公司未发生重要会计政策和重要会计估计变更。

39、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

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%、11%、6%、5%、3%(注 1)
营业税	应纳税销售收入	3%、5% (注 2)
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%、7% (注 3)
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：公司下属汽车 4S 店汽车销售、维修等业务适用 17% 增值税税率；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。

注 2：2016 年 5 月 1 日前，漳州欣宝房地产开发有限公司、漳州市晟发房地产有限公司等房地产企业营业税按房地产销售收入、物业出租收入的 5% 计算缴纳；福建漳发建设有限公司及其下属公司漳州闽南水务工程有限公司、漳州发展水务集团

有限公司及所属子公司漳州金峰自来水有限公司、漳浦发展水务有限公司营业税按工程建安收入 3% 计缴营业税。

注 3：漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司、漳州诏置置业有限公司城建税按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳，其他公司按照应交增值税、营业税的 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，漳浦发展水务有限公司污水处理分公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起至 2015 年止享受优惠期已满，2016 年按全额计征企业所得税。漳州东墩污水处理有限公司、平和发展水务有限公司 2016 年新投入生产，为享受优惠期第一年。

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，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，均按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇。

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	84,111.13	49,262.25
银行存款	1,374,792,537.28	504,327,412.48
其他货币资金	83,132,412.70	47,373,582.21
合计	1,458,009,061.11	551,750,256.94
其中：存放在境外的款项总额	4,111,142.80	3,859,000.89

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银行存款期末余额比上年增加的主要原因系公司年末收到非公开发行股票募集资金和发行短期融资券借入的资金。
- ③期末货币资金中开立银行承兑汇票和信用证的保证金存款 83,132,412.70 元为使用受限的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,308,721.68	95.54%	6,229,677.60	7.39%	78,079,044.08	224,754,968.68	98.28%	12,787,970.80	5.69%	211,966,997.88
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	4.46%	3,938,429.79	100.00%	0.00	3,938,429.79	1.72%	3,938,429.79	100.00%	0.00
合计	88,247,151.47	100.00%	10,168,107.39	11.52%	78,079,044.08	228,693,398.47	100.00%	16,726,400.59	7.31%	211,966,997.88

注：期末应收账款余额比上年减少，主要系公司本部清理贸易业务，减少应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	78,749,625.20	3,935,954.90	5.00%
1 至 2 年	2,410,569.11	241,056.92	10.00%
2 至 3 年	1,001,068.95	200,213.79	20.00%
3 至 4 年	341,200.80	136,480.32	40.00%
4 至 5 年	451,429.73	361,143.78	80.00%
5 年以上	1,354,827.89	1,354,827.89	100.00%
合计	84,308,721.68	6,229,677.60	7.39%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期合计转回应收账款坏账准备金额 6,542,508.61 元,出售子公司转出应收账款坏账准备金额 15,784.59 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：元

单位名称	金额	年限	占应收账款余额的比例(%)	期末计提坏账准备金额
漳州东南花都有限公司	20,494,270.67	1年内(含1年)	23.22	1,024,713.53
漳州市供排水管理处	4,192,932.87	1年内(含1年)	4.75	209,646.64
平和县山格镇人民政府	4,039,200.00	1年内(含1年)	4.58	201,960.00
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	5年以上	4.29	3,790,212.54
漳浦县建设局	3,447,060.00	1年内(含1年)	3.91	172,353.00
合计	35,963,676.08		40.75	5,398,885.71

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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%	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%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	59,693,331.46	94.34%	224,833,217.26	90.05%
1至2年	210,084.81	0.33%	24,441,271.18	9.79%
2至3年	2,983,765.58	4.72%	243,206.40	0.10%
3年以上	383,008.32	0.61%	146,681.92	0.06%

合计	63,270,190.17	--	249,664,376.76	--
----	---------------	----	----------------	----

其他说明：

本年期末预付款项减少主要系上年预付的款项本期已清理结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账龄	金额	占预付款项总额的比例 (%)	与本公司关系
广汽传祺汽车销售有限公司	1 年内 (含 1 年)	12,092,684.35	19.11	供应商
长安福特汽车有限公司销售分公司	1 年内 (含 1 年)	8,058,772.89	12.74	供应商
一汽丰田汽车销售有限公司	1 年内 (含 1 年)	6,860,091.49	10.84	供应商
东南(福建)汽车工业有限公司	1 年内 (含 1 年)	5,180,009.58	8.19	供应商
观致汽车有限公司	1 年内 (含 1 年)	4,537,111.77	7.17	供应商
合计		36,728,670.08	58.05	

4、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	134,721,678.50	97.79%	23,624,195.80	17.54%	111,097,482.70	113,689,914.36	100.00%	25,964,105.92	22.84%	87,725,808.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,047,905.94	2.21%	3,047,905.94	100.00%	0.00					
合计	137,769,584.44	100.00%	26,672,101.74	19.36%	111,097,482.70	113,689,914.36	100.00%	25,964,105.92	22.84%	87,725,808.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	106,374,410.74	5,318,721.08	5.00%
1 至 2 年	7,376,035.22	737,603.53	10.00%
2 至 3 年	2,283,562.48	456,712.48	20.00%
3 至 4 年	2,590,283.91	1,036,113.56	40.00%
4 至 5 年	111,705.00	89,364.00	80.00%
5 年以上	15,985,681.15	15,985,681.15	100.00%
合计	134,721,678.50	23,624,195.80	17.54%

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

本期合计计提其他应收款坏账准备金额 653,052.37 元,因出售子公司转出其他应收款坏账准备金额 91,032.93 元,因收购晟达置业转入坏账准备金额 145,976.38 元。

(3) 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	235,243.77	437,672.27
押金、保证金	26,194,206.35	36,365,910.49
暂时代垫款	21,372,927.31	22,136,976.53
资金占用费	47,910.42	192,458.33
非并表范围内关联往来	87,868,003.88	53,250,196.35
其他	2,051,292.71	1,306,700.39
合计	137,769,584.44	113,689,914.36

(4) 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	借款	87,858,003.88	1 年内（含 1 年）	63.77%	4,392,900.19
厦门市捷威工贸有	往来款	8,813,019.60	5 年以上	6.40%	8,813,019.60

限公司					
上汽通用汽车金融 有限责任公司	保证金	7,448,075.00	1 年内（含 1 年）	5.41%	372,403.75
福特汽车金融(中 国)有限公司	保证金	3,873,660.00	3 年以内	2.81%	451,933.00
漳州市第二饮用水 源工程建设指挥部	代垫款	1,801,673.14	5 年以上	1.31%	1,801,673.14
合计	--	109,794,431.62	--	79.70%	15,831,929.68

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
郭宝忠	927,184.29	927,184.29	100.00%	预计无法收回
韩师中	169,393.96	169,393.96	100.00%	预计无法收回
陈少锋	71,611.27	71,611.27	100.00%	预计无法收回
庄小荣	78,056.81	78,056.81	100.00%	预计无法收回
胡智生	158,292.04	158,292.04	100.00%	预计无法收回
王散	120,038.12	120,038.12	100.00%	预计无法收回
张建东	82,808.91	82,808.91	100.00%	预计无法收回
庄恒烟	79,871.29	79,871.29	100.00%	预计无法收回
郭功钦	187,664.25	187,664.25	100.00%	预计无法收回
许霖杰	120,038.12	120,038.12	100.00%	预计无法收回
许建龙	108,034.32	108,034.32	100.00%	预计无法收回
胡雄生	822,957.59	822,957.59	100.00%	预计无法收回
张俊源	68,593.22	68,593.22	100.00%	预计无法收回
陈江山	44,472.52	44,472.52	100.00%	预计无法收回
陈天水	8,889.23	8,889.23	100.00%	预计无法收回
合计	3,047,905.94	3,047,905.94		

5、存货

(1) 存货分类

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	150,057,187.43		150,057,187.43	158,641,278.43		158,641,278.43
开发产品	1,719,954,851.39		1,719,954,851.39	1,287,720,103.60		1,287,720,103.60
原材料	7,645,643.65	242,094.65	7,403,549.00	24,707,569.81		24,707,569.81
库存商品	316,574,250.85	10,641,968.66	305,932,282.19	305,405,143.47	8,357,824.35	297,047,319.12
周转材料	235.56		235.56	235.56		235.56
工程施工	49,203,363.93		49,203,363.93	40,632,275.14		40,632,275.14
合计	2,243,435,532.81	10,884,063.31	2,232,551,469.50	1,817,106,606.01	8,357,824.35	1,808,748,781.66

按下列格式分项目披露“开发成本”及其利息资本化率情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
上江名都（欣江悦景）	2008年	2013年	504,725,900.00	0.00							
晟发名都（二期、三期）	2012年	2017年	408,000,000.00	52,224,403.47				46,951,347.84			
漳浦官浔镇溪坂村漳证地（2011）SG11、13、14、15、16、31、32、33八地块	2012年	2022年	1,760,550,000.00	733,046,763.42				753,950,422.38			
晟港名都（信禾开发期末已转出）	2013年	2018年	650,000,000.00	240,749,028.27							
尚水名都	2014年	2018年	320,000,000.00	261,699,908.44				430,031,719.21			
晟水名都	2015年	2018年	920,000,000.00					401,546,591.27			
漳发名都	2017年	2020年	250,000,000.00					87,474,770.69			
合计	--	--	4,813,275,900.00	1,287,720,103.60				1,719,954,851.39			--

按下列格式分项目披露“开发产品”：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晟发名都项目	2012年12月	106,363,513.36	66,091,259.48	53,174,030.29	119,280,742.55
欣江悦景项目	2013年12月	52,277,765.07	11,215,405.75	32,716,725.94	30,776,444.88
合计	--	158,641,278.43	77,306,665.23	85,890,756.23	150,057,187.43

(2) 开发成本中购买的土地使用权尚未取得土地证情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
漳浦官浔镇溪坂村漳证地(2011)SG11、13-16、31-33八地块	365,800,000.00	因《修建性详细规划》重大调整,建设规划用地许可证尚未办理。
漳浦官浔镇溪坂村漳证地(2013)SG23-35十三地块	304,900,000.00	因《修建性详细规划》重大调整,建设规划用地许可证尚未办理。

(3) 存货跌价准备

按性质分类:

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料		242,094.65				242,094.65	
库存商品	8,357,824.35	4,371,093.29		2,086,948.98		10,641,968.66	
合计	8,357,824.35	4,613,187.94		2,086,948.98		10,884,063.31	--

6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用余额	958,628.20	38,325.96
合计	958,628.20	38,325.96

其他说明:

本期一年内到期的非流动资产期末余额增加系部份汽车销售门店装修摊销剩余期限已短于1年,由长期待摊费用转入。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,999,135.62	2,554,581.78
应交税费-应交增值税(借方余额)	13,120,323.92	
应交税费-未交增值税(借方余额)	1,985,656.52	
应交税费-待抵扣进项税额(借方余额)	16,278,319.14	

应交税费-待认证进项税额(借方余额)	5,098,837.61	
应交税费-增值税留抵税额(借方余额)	7,676,087.29	
应交税费-预交增值税(借方余额)	1,206,779.49	
应收出口退税款		
预缴税费	35,194,747.17	55,537,678.58
合计	83,559,886.76	58,092,260.36

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%	
合计	38,000,000.00			38,000,000.00					--	

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	100,575,086.17		100,575,086.17	113,413,000.00		113,413,000.00	
合计	100,575,086.17		100,575,086.17	113,413,000.00		113,413,000.00	--

注：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，期末金额 61,588,588.00 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 38,986,498.17 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	24,607,410.88			-295,466.31						24,311,944.57	
福建信禾房地产开发有限公司									173,714,000.34	173,714,000.34	
小计	24,607,410.88			-295,466.31					173,714,000.34	198,025,944.91	
二、联营企业											
合计	24,607,410.88			-295,466.31					173,714,000.34	198,025,944.91	

其他说明

公司本年转让福建信禾房地产公司 57%的股份，剩余 43%股份由成本法转为权益法核算。

11、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(管网)	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	213,870,369.91	109,599,424.27	41,125,559.87	49,125,595.23	188,053,997.17	601,774,946.45
2.本期增加金额	1,253,255.61	8,662,496.53	3,463,931.94	26,101,656.56	3,148,126.05	42,629,466.69

(1) 购置	7,600.00	4,123,497.95	3,162,553.94	26,101,656.56	1,548,686.43	34,943,994.88
(2) 在建工程转入	1,245,655.61	4,538,998.58			1,599,439.62	7,384,093.81
(3) 企业合并增加			301,378.00			301,378.00
3.本期减少金额	6,981,973.94	1,145,405.61	938,174.50	19,779,937.47	892,894.30	29,738,385.82
(1) 处置或报废	204,538.61	1,145,405.61	314,644.01	19,221,314.28	758,750.30	21,644,652.81
(2) 企业转让	6,777,435.33		623,530.49	558,623.19	134,144.00	8,093,733.01
4.期末余额	208,141,651.58	117,116,515.19	43,651,317.31	55,447,314.32	190,309,228.92	614,666,027.32
二、累计折旧						
1.期初余额	70,473,848.13	68,086,581.47	15,668,411.65	20,859,246.46	133,848,584.06	308,936,671.77
2.本期增加金额	7,676,027.91	6,922,947.92	3,374,193.31	7,626,497.10	10,956,969.11	36,556,635.35
(1) 计提	7,676,027.91	6,922,947.92	3,279,368.93	7,626,497.10	10,956,969.11	36,461,810.97
(2) 企业合并			94,824.38			94,824.38
3.本期减少金额	2,667,293.65	965,157.84	669,641.31	6,678,937.76	675,461.58	11,656,492.14
(1) 处置或报废	28,834.29	965,157.84	239,760.21	6,617,669.52	675,461.58	8,526,883.44
(2) 企业转让	2,638,459.36		429,881.10	61,268.24		3,129,608.70
4.期末余额	75,482,582.39	74,044,371.55	18,372,963.65	21,806,805.80	144,130,091.59	333,836,814.98
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						

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	132,659,069.19	42,939,612.49	25,278,353.66	33,640,508.52	44,859,748.00	279,377,291.86
2.期初账面价值	143,396,521.78	41,380,311.65	25,457,148.22	28,266,348.77	52,886,023.78	291,386,354.20

注：① 本期折旧额 36,461,810.97 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 7,384,093.81 元。

(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
漳州华骏天元：4S 店房屋建筑	23,866,793.56	尚未申报办理
漳浦发展水务有限公司污水处理分公司	2,840,578.17	待污水中期扩建全部完工后办理
水务集团房屋建筑物	11,363,115.97	改制前国有资产未办理产权证
福建华骏-房屋及建筑物—华夏汽车城福特 4S 店	8,593,781.04	历史遗留问题，福州华夏汽车城内所有公司房产证无法办理
南平华骏-综合楼\维修站	3,760,594.36	因地方政府土地园区相关问题，尚未办理土地部份土地证，造成房产证不能办理
金峰水司房屋建筑物	452,051.52	改制前未办理产权证
厦门东南汽贸 4S 店		已提足折旧,因场地为军区用地，无法办理
合计	50,876,914.62	

12、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
芗城区西部城区供水管网				893,233.00		893,233.00
金峰加压泵站	111,949.02		111,949.02	126,949.02		126,949.02

龙岩华骏：4S 店 工程建设	359,867.00	359,867.00		359,867.00	359,867.00	
漳州华骏天元： 4S 店工程建设				10,320.00		10,320.00
二水厂扩建工程	66,476,624.46		66,476,624.46	47,758,289.33		47,758,289.33
漳州市华骏福 元：漳发商务广 场				118,214.00		118,214.00
国德供水综合信 息管理系统软件				40,000.00		40,000.00
金峰水厂扩建	4,300,030.93		4,300,030.93	976,876.62		976,876.62
平和山格污水处 理厂				22,259,832.50		22,259,832.50
漳州东墩污水厂 工程				55,065,008.93		55,065,008.93
厦门东南：4S 店 工程建设	196,899.93		196,899.93	5,000.00		5,000.00
漳发汽车：装修 改造工程	781,107.18		781,107.18			
修文路（新华南 路至青年路）市 政给水管改管工 程	130,000.00		130,000.00	130,000.00		130,000.00
漳州市芝山大院 除险加固环境整 治工程室外给水 工程	397,000.00		397,000.00	397,000.00		397,000.00
南平华俊：4S 店 改造装修工程	366,680.81		366,680.81			
第二饮用水源工 程	248,800.00		248,800.00			
迎宾路（漳州高 速路口至新江东 桥）道路改造工 程	455,369.29		455,369.29			
新华北路电业局 宿舍一户一表表 前给水工程	245,741.24		245,741.24			
立交桥周边市政	548,587.89		548,587.89			

给水管道应急连通工程						
电力新村 1-14 号楼一户一表表前给水工程	936,948.80		936,948.80			
大通北路给水工程	108,476.00		108,476.00			
合计	75,664,082.55	359,867.00	75,304,215.55	128,140,590.40	359,867.00	127,780,723.40

注：本期在建工程余额减少主要系漳州东墩污水处理有限公司东墩污水处理项目、平和发展水务有限公司山格污水处理项目完工交付使用转出所致。

(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
芗城区西部城区供水管网		893,233.00		875,274.00	17,959.00							其他
漳浦二水厂扩建工程			2,821,474.80	2,821,474.80								其他
漳州华骏天元 4S 店工程建设		10,320.00	-1,711,963.00	-1,711,963.00	10,320.00							其他
金峰加压泵站		126,949.02			15,000.00	111,949.02						其他
二水厂扩建工程		47,758,289.33	18,718,335.13			66,476,624.46						募股资金
漳州市华骏福元：漳发商务广场		118,214.00			118,214.00							其他
国德供水综合信息管理系统软件		40,000.00			40,000.00							其他
漳浦污水厂扩建工程			4,455,142.39	4,455,142.39								其他
漳发汽车：装修改造工程			6,979,909.35		6,198,802.17	781,107.18						其他
平和山格污水处理厂		22,259,832.50	20,136,725.12		42,396,557.62					61,680.55		募股资金
金峰水厂扩建		976,876.62	3,323,154.31			4,300,030.93				264,620.18		募股资金

厦门东南：传祺4S店装修工程		5,000.00	406,370.75		214,470.82	196,899.93					其他
漳州东墩污水处理厂工程		55,065,008.93	264,046,589.28		319,111,598.21						募股资金
龙岩华骏：4S店工程建设		359,867.00				359,867.00					其他
南平华俊：4S店改造装修工程			366,680.81			366,680.81					其他
第二饮用水源工程			439,267.74	190,467.74		248,800.00					其他
修文路（新华南路至青年路）市政给排水改管工程		130,000.00	290,522.88	290,522.88		130,000.00					其他
漳州市芝山大院除险加固环境整治工程室外给水工程		397,000.00				397,000.00					其他
迎宾路（漳州高速公路路口至新江东桥）道路改造工程			455,369.29			455,369.29					其他
新华北路电业局宿舍一户一表表前给水工程			245,741.24			245,741.24					其他
立交桥周边市政给排水管道应急连通工程			548,587.89			548,587.89					其他
电力新村1-14号楼一户一表表前给水工程			936,948.80			936,948.80					其他
大通北路给水工程			108,476.00			108,476.00					其他
零星工程			463,175.00	463,175.00							其他
合计		128,140,590.40	323,030,507.78	7,384,093.81	368,122,921.82	75,664,082.55	--	--		326,300.73	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
龙岩华骏 4S 店工程	359,867.00	系龙岩华骏经营场所发生变动，原投入 4S 店的工程建设款预计无法收回
合计	359,867.00	--

13、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	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,588,406.65			161,500,000.00	2,548,209.13	229,636,615.78
2.本期增加金额	42,900.00			280,938,160.28	2,739,834.72	283,720,895.00
(1) 购置	42,900.00			280,938,160.28	2,739,834.72	283,720,895.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	9,245,411.05				97,111.07	9,342,522.12
(1) 处置						
(2) 其他	9,245,411.05				97,111.07	9,342,522.12
4.期末余额	56,385,895.60			442,438,160.28	5,190,932.78	504,014,988.66
二、累计摊销						
1.期初余额	9,005,149.68			53,266,009.69	1,249,596.26	63,520,755.63
2.本期增加金额	1,577,503.22			12,752,014.58	768,806.29	15,098,324.09
(1) 计提	1,577,503.22			12,752,014.58	768,806.29	15,098,324.09
3.本期减少金额	1,899,507.56				118,760.65	2,018,268.21
(1) 处置						
(2) 其他	1,899,507.56				118,760.65	2,018,268.21

4.期末余额	8,683,145.34			65,993,383.23	1,924,282.94	76,600,811.51
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	47,702,750.26			376,444,777.05	3,266,649.84	427,414,177.15
2.期初账面 价值	56,583,256.97			108,233,990.31	1,298,612.87	166,115,860.15

本期摊销额为 15,098,324.09 元，本期减少主要系转让漳州华骏福元汽车销售服务有限公司，福建信禾房地产开发有限公司股权转让转出相关无形资产。

注：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。2016 年 5 月东墩新污水处理厂已试运营，东区污水处理厂停止运营，其尚未到期特许经营权的相关补偿尚待与政府相关部门协商。

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总价款 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。本期东墩污水处理厂（一期）项目建设工作已完工，未进行最后结算，但工程已投入使用，本期将在在建工程项目转入无形资产-特许经营权 238,989,972.17 元。特许经营权使用期限为 2016 年 5 月至 2044 年 12 月，共 344 个月。

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。该项目于本期开始商业运营，本期将在建工程-平和山格污水处理厂转入无形资产-特许经营权 41,948,188.11 元。特许经营期为 29 年（不含建设期），自本项目商业运营之日起计算。

（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
漳浦发展水务有限公司污水处理分公司	3,928,728.60	待污水中期扩建全部完工后办理
福建华骏汽车销售服务有限公司-土地	3,637,395.97	福州市不允许办理土地变更
合计	7,566,124.57	

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
收购漳州金峰自 来水公司形成的 商誉	18,207,864.29					18,207,864.29
收购漳州闽南水 务工程公司形成 的商誉	502,909.23					502,909.23
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	1,900,000.00					1,900,000.00

的商誉					
合计	29,921,438.01				29,921,438.01

(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
收购漳州闽南水 务工程公司形成 的商誉	502,909.23			502,909.23
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	28,021,438.01			28,021,438.01

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	79,220,539.23	10,332,352.98	18,009,429.29	1,083,673.90	70,459,789.02
其他	1,450,849.77	116,774,870.02	14,631,182.74	16,377.66	103,578,159.39
合计	80,671,389.00	127,107,223.00	32,640,612.03	1,100,051.56	174,037,948.41

其他说明

1. 长期待摊费用新增加费用主要系水务集团 MBR 模项目从无形资产转入至长期待摊费用、营销中心装修及部分 4S 店装修费用。

2. 根据公司汽贸集团品牌整合方案,期末公司对拟关闭或转换品牌销售的 3 家汽车 4S 店的长期待摊装修费用,除预留整合

方案实施期间实际使用应摊销的费用外,对其退租或拟拆除重新装修所形成的损失 8,726,270.71 元在本期予以一次性摊销。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,178,722.80	8,794,680.76	37,595,121.14	9,373,896.77
合计	35,178,722.80	8,794,680.76	37,595,121.14	9,373,896.77

(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
公允价值计量长期股权投资	113,655,635.52	28,413,908.88		
合计	113,655,635.52	28,413,908.88		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,794,680.76		9,373,896.77
递延所得税负债		28,413,908.88		

(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	13,292,328.40	7,253,948.31
可抵扣亏损	243,276,769.80	165,888,515.23
合计	256,569,098.20	173,142,463.54

(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
2016 年		7,675,596.04	
2017 年	8,291,362.33	11,053,427.57	
2018 年	21,912,530.47	22,111,989.25	
2019 年	39,305,715.75	42,439,448.69	
2020 年	66,346,400.94	82,608,053.68	
2021 年	107,420,760.31		
合计	243,276,769.80	165,888,515.23	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	54,000.00	916,945.75
预付购房款	79,100,415.76	
合计	79,154,415.76	916,945.75

其他说明：

本期新增系从预付账款重分类转入本项目。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,239,604.30	160,531,736.90
抵押借款	7,500,000.00	25,000,000.00
保证借款	904,000,000.00	934,000,000.00
合计	985,739,604.30	1,119,531,736.90

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福特汽车金融(中国)有限公司借款 5,165,346 元、以新车合格证为质押向兵器装备集团财务有限公司借款 10,491,810 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海通用汽车金融有限公司借款 18,852,099.60 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海

通用汽车金融有限公司借款 4,439,552.70 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 10,367,354 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 9,881,468 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 7,743,814 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 3,204,460 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 4,093,700 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（期末净值 12,666,742.95 元）及土地使用权证（期末净值 2,129,811.83 元）作抵押向中国银行股份有限公司三明市分行借款 750 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 64,900 万元,其中：2016 年 11 月向建设银行漳州分行借款 10,000 万元；2016 年 3 月向交通银行厦门分行借款 10,000 万元；2016 年 11 月向交通银行厦门分行借款 9,900 万元；2016 年 7 月向农业银行漳州分行借款 5,000 万元；2016 年 8 月向农业银行漳州分行借款 10,000 万元；2016 年 8 月向农业银行漳州分行借款 5,000 万元;2016 年 2 月向民生银行厦门分行借款 5,000 万元;2016 年 8 月向浦发银行漳州分行借款 10,000 万元；福建华骏汽车销售服务有限公司保证借款 3,000 万元，系：2016 年 3 月由福建漳龙集团有限公司担保向光大银行厦门分行借款。南平华骏汽车销售服务有限公司保证借款 1,000 万元，系：2016 年 3 月由福建漳龙集团有限公司担保向光大银行厦门分行借款。三明华骏汽车销售服务有限公司保证借款 1,500 万元，系：2016 年 3 月由福建漳龙集团有限公司担保向光大银行厦门分行借款。漳州发展水务集团有限公司保证借款 20,000 万元，系：2016 年 8 月由福建漳州发展股份有限公司担保农业银行漳州分行借款。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	122,126,524.00	85,800,000.00
合计	122,126,524.00	85,800,000.00

注：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开具的期限为 2 个月或 3 个月的银行承兑汇票。

②本期末无已到期未支付的应付票据。

20、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	314,854,764.87	47,017,846.67
汽车款项	19,927,823.96	50,871,680.29
设备款	5,419,108.82	11,618,006.99
货款	3,830,635.98	5,180,860.39
广告宣传费	1,043,268.14	1,175,624.11
软件费	632,848.00	
其他	161,536.85	96,817.56
合计	345,869,986.62	115,960,836.01

注：应付账款工程款期末余额较期初余额增加主要原因系房地产已开发楼盘-晟发名都（二期、三期）和新开发楼盘-尚水名都于 12 月暂估工程进度款，及本期漳州东墩污水处理有限公司新运营投资-污水厂建设及综合楼建设暂估工程进度款。

（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
福建日誉建设集团有限公司（含暂估）	3,243,300.00	工程未结算
福建华建工程建设有限公司	1,607,051.57	工程未结算
龙岩天润丰田汽车销售服务有限公司	454,633.56	未结算
安徽铜都流体科技股份有限公司	151,169.10	工程未结算
上海申山市政公司漳州施工处	129,999.00	工程未结算
合计	5,586,153.23	--

（3）按应付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建漳龙建投集团有限公司	102,418,911.86	
北京久安建设投资集团有限公司	88,027,685.10	
北京碧水源科技股份有限公司	37,226,717.61	
漳州市城市改造建设公司（含暂估）	13,000,000.00	20,363,640.00
宏峰集团（福建）有限公司	8,611,400.47	
合计	249,284,715.04	20,363,640.00

21、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	33,286,187.86	35,208,103.81
售后精品维修预收款	3,189,697.27	4,334,574.76
预收工程款	113,278,400.67	117,121,012.64
预收房款	212,842,150.26	41,794,166.40
二级保证金		1,420,300.00
厂家补贴	2,782,733.85	3,522,765.00
代收购置税		999,517.19
其他	185,228.27	
合计	365,564,398.18	204,400,439.80

(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
迎宾西路靖城新大桥至墨溪自来水管道路工程	10,280,000.00	未完工
龙文区城市建设开发中心（龙江北路迎宾路至龙文开发区已建段）一水务	6,857,820.00	未完工
漳州碧湖生态园开发建设有限公司（建元东路、五号路南段等市政给水管道和消防栓工程）	4,000,000.00	未完工
芗城城市投资开发有限公司（圣王大道 A 标段两处道路与二水厂源水管交叉处）一水务	2,650,000.00	未完工
迎宾西路上板至金峰水厂段给水管道改造工程	2,350,000.00	未完工
合计	26,137,820.00	--

(3) 预收款项中预售房产收款情况

单位：元

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）	28,300,609.89	22,017,491.40	2013 年 12 月	96.00%
晟发名都	22,740,078.37	19,776,675.00	2016 年 12 月	78.32%
尚水名都	113,088,958.00		2018 年	66.43%
晟水名都	48,712,504.00		2018 年 5 月	29.63%

合计	212,842,150.26	41,794,166.40		
----	----------------	---------------	--	--

(4) 按预收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
漳州芗城区交通建设开发公司	10,280,000.00	10,280,000.00
漳州龙文区城市建设开发中心	6,857,820.00	6,857,820.00
林鹏	5,506,674.00	
蔡东圳	5,252,951.00	
漳州碧湖生态园开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	31,897,445.00	21,137,820.00

22、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	17,997,458.96	173,132,654.32	161,957,994.57	29,172,118.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,034,530.01	12,247,352.24	12,384,218.17	897,664.08
三、辞退福利		258,933.44		258,933.44
合计	19,031,988.97	185,638,940.00	174,342,212.74	30,328,716.23

注：应付职工薪酬期末余额增加的原因主要系已计提尚未发放的 12 月工资及预提 2016 年终绩效奖金等。

辞退福利系福州玖玖丰田福清分公司将清算，提前与员工解除劳动合同应赔偿的款项。

(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	16,022,975.96	151,855,595.76	140,796,399.92	27,082,171.80
2、职工福利费		7,288,068.93	7,263,881.41	24,187.52
3、社会保险费	126,989.91	5,780,140.60	5,661,018.87	246,111.64
其中：医疗保险费	111,286.79	5,114,291.48	5,010,014.25	215,564.02
工伤保险费	9,656.82	294,920.09	288,961.22	15,615.69

生育保险费	6,046.30	370,929.03	362,043.40	14,931.93
4、住房公积金	99,287.81	5,648,262.26	5,625,442.18	122,107.89
5、工会经费和职工教育经费	1,706,350.15	2,544,248.44	2,593,752.19	1,656,846.40
8、其他	41,855.13	16,338.33	17,500.00	40,693.46
合计	17,997,458.96	173,132,654.32	161,957,994.57	29,172,118.71

(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	654,556.12	9,258,031.38	9,253,991.79	658,595.71
2、失业保险费	10,691.18	651,603.15	648,962.59	13,331.74
3、企业年金缴费	369,282.71	2,337,717.71	2,481,263.79	225,736.63
合计	1,034,530.01	12,247,352.24	12,384,218.17	897,664.08

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,228,620.76	3,927,536.34
企业所得税	11,976,783.12	5,743,150.92
个人所得税	376,981.96	311,530.06
城市维护建设税	614,015.24	322,073.63
营业税		3,001,893.55
教育费附加	455,047.83	233,617.03
印花税	886,338.67	534,191.12
房产税	459,371.13	445,653.84
土地使用税	616,024.10	649,204.21
土地增值税	7,574,543.12	8,710,465.42
江海堤防工程维护费	597,218.35	593,985.37
水资源费	1,103,955.22	685,745.96
其他税费	585,951.27	437,195.44
合计	36,474,850.77	25,596,242.89

其他说明：

应交税费期末余额比期初增加，主要系本期实现的营业额和利润总额上升，期末应交增值税和企业所得税增加所致。

24、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	822,507.25	477,541.11
短期借款应付利息	1,698,033.46	2,170,861.40
应付短期融资券利息	1,468,493.15	
应付公司券利息	1,864,109.59	1,864,109.59
合计	5,853,143.45	4,512,512.10

其他说明：

公司期末无已逾期未支付的利息。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,448,780.39	3,235,964.27
暂收应付及暂扣款项	187,150,967.10	163,355,339.23
押金、保证金	27,468,376.13	37,467,875.83
非并表范围内关联往来	16,276,037.66	74,995,577.24
订房协议金	5,070,692.67	3,013,448.67
合计	240,414,853.95	282,068,205.24

(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
福建漳龙建投集团有限公司	6,067,696.36	未结算工程款
漳浦县建设局	2,000,000.00	污水处理厂项目转让
福建五岳建设工程有限公司	729,039.20	未结算工程款
漳龙管业科技有限公司	502,793.60	质保金
王有添	400,000.00	协议金
合计	9,699,529.16	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建漳龙建投集团有限公司	8,516,629.86	9,282,102.02
福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	52,616,045.92
郭佳林	2,200,000.00	1,652,508.20
漳浦县建设局	2,000,000.00	2,000,000.00
三明市水利水电工程有限公司	1,363,269.00	1,363,269.00
合计	16,695,944.78	66,913,925.14

26、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	15,213,800.00	
合计	15,213,800.00	

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授信额度为人民币 1 亿元整的借款合同，用于公司管网建设及老旧管网改造，授信期限为 2016 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 30 日；其中 2017 年度到期借款金额 1,000 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授信额度为人民币 5,000 万元整的借款合同，用于日常正常生产经营周转，授信期限 2015 年 5 月 29 日至 2018 年 5 月 26 日；其中 2017 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。

3、漳州发展水务集团有限公司前身漳州市自来水公司，于 2006 年 5 月 23 日与漳州市财政局签订 400 万元转贷国债资金合同，用于城市给排水管网工程建设，转贷资金还本付息期限 15 年，实行浮动利率；其中 2017 年度到期借款金额 36.38 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

4、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 565 万元的借款合同，用于漳浦县第二水厂扩建工程；其中 2017 年度到期借款金额 135 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

5、漳州闽南污水处理有限公司由母公司担保，于 2015 年 11 月 26 日与交通银行漳州分行签订授信额度为人民币 3,000 万元整的借款合同，授信期限自 2015 年 11 月 26 日至 2018 年 8 月 15 日，用于支付特许经营权转让费用；其中 2017 年度到期借款金额 300 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	200,000,000.00	
预提费用	64,908.87	208,838.51
合计	200,064,908.87	208,838.51

短期应付债券的增减变动：

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
16 漳州股 CP001	100.00	2016/10/25	12 个月	200,000,000.00		200,000,000.00	1,468,493.15				200,000,000.00
合计	--	--	--	200,000,000.00		200,000,000.00	1,468,493.15				200,000,000.00

28、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	387,900,000.00	115,650,000.00
信用借款	2,454,600.00	3,182,000.00
合计	390,354,600.00	118,832,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款期末余额系漳州发展水务集团有限公司由福建漳龙集团有限公司担保向银行贷款 15,950 万元，其中：2016 年 3 月向交通银行漳州分行贷款 10,000 万元，本期归还 1,000 万元，本期期末借款余额 9,000 万元，其中 1,000 万元为一年内到期借款，期限 3 年；2015 年 10 月向交通银行厦门分行借款 5,000 万元，本期期末借款余额 5,000 万元，其中 50 万元为一年内到期款项，期限 3 年；2015 年 11 月，向国家开发银行股份有限公司借款 3,000 万元，本期期末借款余额 3,000 万元，期限 20 年。2015 年 6 月，漳浦发展水务有限公司向兴业银行漳州分行借款 565 万元，本期归还借款 90 万元，期末借款余额为 475 万元，其中 135 万元系一年内到期借款。2015 年 11 月漳州闽南污水由漳州发展本部及漳州碧海环境工程有限公司担保向交通银行贷款 3,000 万元，本期归还 300 万元，重分类至一年内到期的非流动负债 300 万，本期余额 2,400 万元。福建漳

州发展股份有限公司由福建漳龙集团有限公司担保向银行及信托公司贷款 20,100 万元，其中：2016 年 1 月向国家开发银行股份有限公司福建省分行贷款 5,100 万元，期限 18 年；2016 年 2 月向交银国际信托有限公司贷款 15,000 万元，期限 2 年。

信用借款期末余额系漳州发展水务集团有限公司财政借款 100 万元、2006 年国债转借款 145.46 万元。

29、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”	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	350,000,000.00	350,000,000.00

注：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。

(2) 应付债券的增减变动

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	利率	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 年期	350,000,000	350,000,000		7.20%			350,000,000
合计				350,000,000	350,000,000					350,000,000

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	308,474.70		整合 4S 店，计提终止承租经营场地租赁合同违约金。
合计	308,474.70		--

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
东部城区供水管网补助款	53,333.37		13,333.32	40,000.05	政府专项补助
东部城区漳华路供水管网补助款	604,444.61		53,333.28	551,111.33	政府专项补助
西部城区管网扩建工程专项拨款	21,424,444.44		1,268,232.54	20,156,211.90	政府专项补助
漳浦水厂改扩建财政补助款	4,927,677.09		289,291.68	4,638,385.41	政府专项补助
合计	27,009,899.51		1,624,190.82	25,385,708.69	--

涉及其他说明：

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：

①2014年6月，漳州发展水务集团有限公司累计收到漳州市芗城区财政局转拨城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设款2,420万元，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20,156,211.90元。

②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4,638,385.41元。

③漳州市东部城区漳华路供水管网已竣工验收，2012年5月取得中央预算内投资80万元结转递延收益，摊销后余额为551,111.33元。

④2012年12月收到东部城区供水管网建设的财政拨款20万元，因该对应的工程已经在2005年已经投入使用并计提折旧，所以公司从2005年开始计算摊销并对16年计提摊销后期末余额为40,000.05元。

⑤递延收益结转损益明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东部城区供水管网补助款	53,333.37		13,333.32		40,000.05	与资产相关
东部城区漳华路供水管网补助款	604,444.61		53,333.28		551,111.33	与资产相关
管网扩建工程专项拨款	21,424,444.44		1,268,232.54		20,156,211.90	与资产相关
漳浦水厂改扩建财政补助款	4,927,677.09		289,291.68		4,638,385.41	与资产相关
合计	27,009,899.51		1,624,190.82		25,385,708.69	

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	884,146,545.00				107,334,526.00	107,334,526.00	991,481,071.00

其他说明：

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。

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）	175,568,862.38	481,896,810.45		657,465,672.83
其他资本公积	961,924.32	434.24		962,358.56
合计	176,530,786.70	481,897,244.69		658,428,031.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期非公开发行股票6亿元，扣除已分离可抵扣进项税额后各项发行费用合计为10,768,663.55元，募集资金净额为589,231,336.45元，增加注册资本107,334,526.00元，增加资本公积481,896,810.45元。

其他资本公积增加系资本公积转增股本的零碎股收入434.24元。

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	203,075.07	223,115.72			223,115.72		426,190.79
外币财务报表折算差额	203,075.07	223,115.72			223,115.72		426,190.79
其他综合收益合计	203,075.07	223,115.72			223,115.72		426,190.79

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	35,998,823.13	3,571,631.44		39,570,454.57
合计	35,998,823.13	3,571,631.44		39,570,454.57

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	218,522,890.36	
调整后期初未分配利润	218,522,890.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,970,879.24	
减：提取法定盈余公积	3,571,631.44	10.00
期末未分配利润	418,922,138.16	

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	3,067,712,858.55	2,806,436,885.75	3,055,253,771.48	2,814,891,315.57
其他业务	75,989,574.03	20,390,454.72	67,320,267.14	11,622,525.53
合计	3,143,702,432.58	2,826,827,340.47	3,122,574,038.62	2,826,513,841.10

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	3,038,095.89	2,717,396.49
教育费附加	1,376,006.92	1,212,154.29
资源税	221,410.17	406,233.64
房产税	1,371,467.47	
土地使用税	1,927,418.72	
车船使用税	19,178.90	
印花税	1,904,748.44	

营业税	7,269,487.98	12,629,933.77
地方教育附加	823,540.56	808,081.75
土地增值税	1,587,349.63	3,694,614.51
价格调节基金	245,909.57	
合计	19,784,614.25	21,468,414.45

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	79,456,484.49	64,362,438.45
办公费	2,353,259.66	1,847,767.83
差旅费	899,206.28	847,556.69
自用车费	3,444,637.82	2,396,369.47
广告费	18,318,002.27	12,377,731.39
邮运费	59,508.68	1,047,542.86
手机话费	146,439.60	170,660.18
固话费	945,101.94	855,477.98
业务招待费	539,608.28	440,396.32
市内交通费	12,645.20	62,473.63
折旧费	18,621,950.69	18,911,585.25
职工福利	2,600,014.12	2,355,801.75
资产摊销	19,526,112.39	6,654,753.92
商品车路油运费	471,620.12	834,431.94
商品车维护费	475,518.87	253,281.64
商品促销宣传费	1,327,906.51	3,134,680.22
租金	13,235,156.57	17,103,577.24
维修工具(手册)、辅料及加工费	650,019.22	572,193.46
劳保费	55,844.31	240,323.71
员工工作服	127,273.15	81,705.51
水电费	4,354,914.24	3,825,174.26
维修费	3,699,482.95	1,839,903.01
培训费	155,723.61	326,842.29
职工社保	9,393,583.96	6,805,576.67
招标费	1,000.00	2,102.56

工会经费	912,429.83	748,382.57
税金		
保险费	314,127.45	510,495.47
物流费	2,075,812.54	1,337,403.71
制作费	248,323.95	37,598.19
销售代理费	4,214,861.63	1,498,322.19
交易费	33,042.00	
展览费	1,024,824.04	1,371,599.05
营销费	1,351,064.99	259,671.52
咨询费	2,094,325.20	624,795.73
其他	3,665,099.22	4,441,704.52
合计	196,804,925.78	158,180,321.18

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	55,013,366.20	43,223,801.01
福利费	4,470,107.02	5,167,168.33
办公费	3,806,554.50	2,602,307.25
差旅费	1,177,538.69	1,026,524.24
广告费	1,676,424.62	943,933.02
聘请中介机构费	2,146,195.38	4,063,408.42
业务招待费	1,558,965.80	1,363,582.79
折旧费	3,752,392.21	4,754,038.82
税金	3,640,523.79	7,760,394.85
社会保险费	11,728,888.50	8,773,354.03
手机话费	665,821.17	326,072.46
办公话费	1,184,500.48	1,020,981.73
职工教育经费	283,982.27	291,682.12
保险费	203,486.49	271,729.40
汽车费用	2,282,914.15	2,198,133.02
董事会费	186,148.00	184,836.00
摊销	21,007,826.98	9,935,811.16
信息披露费	349,056.59	590,566.02

工会经费	1,105,897.76	858,772.62
会务费	16,035.07	57,702.31
劳保费	87,588.21	119,199.34
租金	2,654,227.71	3,390,428.60
保安服务费	1,331,590.51	559,160.00
会员费	130,790.84	127,300.00
修理费	367,711.37	271,773.33
装修费	616,730.83	290,975.92
开办费	118,107.51	103,007.42
其他	1,855,355.38	2,588,903.70
合计	123,418,728.03	102,865,547.91

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,511,617.03	94,392,500.93
减：利息收入	9,972,868.57	14,281,709.39
手续费	3,752,927.01	2,773,508.24
汇兑损益	-37,253.66	-434,197.22
合计	104,254,421.81	82,450,102.56

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	-5,889,456.24	10,809,053.70
二、存货跌价损失	4,613,187.94	8,184,757.28
合计	-1,276,268.30	18,993,810.98

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	-295,466.31	-306,495.99
处置长期股权投资产生的投资收益	251,235,043.66	173,911.65
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计	113,655,635.52	

量产生的利得		
其他-理财产品收益	123,481.52	
合计	364,718,694.39	-132,584.34

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建华兴漳发创业投资有限公司	-295,466.31	-306,495.99	正常经营变动
合计	-295,466.31	-306,495.99	

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,567,559.49	1,762,239.40	2,567,559.49
其中：固定资产处置利得	2,567,559.49	1,762,239.40	2,567,559.49
政府补助	2,838,175.58	4,898,222.29	2,838,175.58
用户水费违约金	2,457,249.67	1,540,777.68	2,457,249.67
其他利得	670,000.00	563,148.64	670,000.00
违约金收入	4,586,847.10	5,141,351.42	4,586,847.10
合计	13,119,831.84	13,905,739.43	13,119,831.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
出口相关补贴收入							63,405.00	与收益相关
财政建设项目建设及贴息补助						1,624,190.82	2,914,545.07	与资产相关
财政税收返还						817,350.64	1,772,072.22	与收益相关
其他						396,634.12	148,200.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,838,175.58	4,898,222.29	--

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	186,442.44	72,476.06	186,442.44
其中：固定资产处置损失	186,442.44	72,476.06	186,442.44
对外捐赠	283,000.00	70,000.00	283,000.00
违约金	308,474.70		308,474.70
滞纳金	16,090.40	82,103.48	16,090.40
罚款支出	279,441.92	919,756.59	279,441.92
其他支出	958,781.37	398,592.89	958,781.37
合计	2,032,230.83	1,542,929.02	2,032,230.83

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,610,371.23	17,882,711.46
递延所得税费用	28,993,124.89	-2,568,357.44
合计	52,603,496.12	15,314,354.02

(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	249,694,965.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,423,741.48
子公司适用不同税率的影响	670,592.17
调整以前期间所得税的影响	270,396.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,136,494.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,318,509.60
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	15,420,781.78
所得税费用	52,603,496.12

47、其他综合收益

详见附注七、34。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	144,036,956.33	250,463,621.71
违约收入	2,958,392.54	6,685,555.61
其他收入	10,923,253.57	9,503,711.55
汽车销售二级网点保证金等	2,741,971.00	4,604,971.00
代收污水处理费	1,090,200.44	64,136.35
代收垃圾处理费	968,725.01	803,501.86
代收购置税及牌证费等	40,590,184.86	
合计	203,309,683.75	272,125,498.08

(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	197,092,130.25	210,071,624.95
差旅费	1,951,473.28	1,618,814.53
广告费	19,561,873.82	14,867,674.46
业务招待费	2,049,584.80	1,788,174.24
办公等杂费	14,545,590.92	22,118,859.43
其他支出	6,859,920.52	5,607,031.18
聘请中介机构	2,648,988.59	3,835,505.01
邮运费	901,415.36	1,652,374.39
代付购置税及牌证费等	37,128,301.50	
销售代理费	2,372,416.59	1,568,322.19
预付租金	6,479,586.46	9,152,737.44
合计	291,591,282.09	272,281,117.82

(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
漳浦水厂改扩建财政补助款		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

(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	53,873,582.21	16,840,783.74
零碎股出售净所得	434.24	
合计	53,874,016.45	16,840,783.74

(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
支付少数股东股权转让款		119,440,000.00
银行承兑汇票和信用证保证金	83,132,412.70	47,373,582.21
支付短融、非公开发行股票、公司债中介机构费等	5,157,334.53	1,510,000.00
合计	88,289,747.23	168,323,582.21

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	197,091,469.82	-90,982,127.51
加：资产减值准备	-1,276,268.30	18,993,810.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,461,810.97	39,910,110.30
无形资产摊销	15,098,324.09	7,509,092.48
长期待摊费用摊销	32,640,612.03	8,514,124.30

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,460,198.76	-1,690,471.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,081.71	405.30
财务费用（收益以“-”号填列）	114,190,036.72	94,392,500.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-364,718,694.39	132,584.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	579,216.01	-2,607,469.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,413,908.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-423,802,687.84	-328,020,501.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	271,442,839.73	103,671,849.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	259,061,764.55	171,831,826.41
经营活动产生的现金流量净额	162,801,215.22	21,655,734.81
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	1,374,876,648.41	504,376,674.73
减：现金的期初余额	504,376,674.73	1,000,380,711.60
现金及现金等价物净增加额	870,499,973.68	-496,004,036.87

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	139,679,600.00
其中：	--
晟达置业	139,679,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,233,626.65
其中：	--
晟达置业	11,233,626.65
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	128,445,973.35

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	279,543,601.49
其中：	--
其中：漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	29,814,101.49
福建信禾房地产开发有限公司	249,729,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,961,315.69
其中：	--
其中：漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	100,686.48
福建信禾房地产开发有限公司	29,860,629.21
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	249,582,285.80

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,374,876,648.41	504,376,674.73
其中：库存现金	84,111.13	49,262.25
可随时用于支付的银行存款	1,374,792,537.28	504,327,412.48
三、期末现金及现金等价物余额	1,374,876,648.41	504,376,674.73

50、所有者权益变动表项目注释

无

51、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	83,132,412.70	详见本附注七(一)其他货币资金附注
固定资产	12,666,742.95	详见本附注七(十八)短期借款抵押附注
无形资产	2,129,811.83	详见本附注七(十八)短期借款抵押附注
合计	97,928,967.48	--

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	29,81.41 万元	100.00%	转让	2017 年 09 月 30 日	办妥工商变更登记手续	22,205,414.59						
福建信禾房地产开发有限公司	249,72.95 万元	57.00%	转让	2017 年 12 月 14 日	办妥工商变更登记手续	229,029,629.07	43.00%	74,736,781.48	188,392,417.00	113,655,635.52	市场评估价	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

2016 年 1 月，公司出资成立福建漳发碧水源科技有限公司，该公司注册资本为 5,000.00 万元，公司持有其 51% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 1,275.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 3 月，公司出资成立漳州漳发地产有限公司，该公司注册资本为 3,000.00 万元，公司持有其 100% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 3,000.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 3 月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为 1,000.00 万元，福建漳发汽车有限公司持有其 100% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 1,000.00 万元，本期纳入合并报表范围。

2016 年 3 月，公司全资子公司漳州市晟发房地产有限公司按照评估后的净资产价值 13,967.96 万元作对价收购漳州晟达置业有限公司 100% 股权。收购后漳州晟达置业有限公司纳入合并报表范围。

2016 年 12 月，子公司漳州发展水务集团有限公司出资成立南靖发展水务有限公司，该公司注册资本为 1,000.00 万元，漳州发展水务集团有限公司持有其 100% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日实际已出资 50.00 万元，本期纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的公司

名称	期末净资产	本期净利润
福建漳发碧水源科技有限公司	23,659,825.86	-1,340,174.14
漳州漳发地产有限公司	28,777,122.64	-1,222,877.36
福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司	6,199,246.45	-3,800,753.55
漳州晟达置业有限公司	67,369,756.75	-5,819,016.12
南靖发展水务有限公司	495,067.83	-4,932.17
合计	126,501,019.53	-12,187,753.34

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	服务业	51.00%		
漳州发展水务集团有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%		
福建华骏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%		
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	服务业	51.00%		
漳州市晟发房地产有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		
福建漳发建设有限公司	漳州市	漳州市	建筑业	100.00%		
漳州诏发置业有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		
展恒国际有限公司	香港	香港	贸易业	100.00%		
福建东南花都置业有限公司	漳州市	漳州市	房地产	60.00%		
漳州闽南污水处理有限公司	漳州市	漳州市	服务业	90.00%		

漳州欣宝房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		
福建漳发汽车有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%		
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%		
福建漳发碧水源科技有限公司	漳州市	漳州市	服务业	51.00%		
漳州漳发地产有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		

(2) 孙公司

孙公司名称	公司类型	注册地	法定代表人	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	913506005978626736
三明华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	9135040068086969XY
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	3,000 万元	100%	100%	91350000066564933M
南平华骏汽车销售服务有限公司	有限责任	南平市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	913507836990491817
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	2,000 万元	100%	100%	913506005978626736
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	颜斌	1,500 万元	100%	100%	91350000056103631C
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	有限责任	厦门市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	91350205072832746J
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	91350623092681332K
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	有限责任	厦门市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	91350205089922510R
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	颜斌	3,000 万元	100%	100%	91350000099417999K
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	颜斌	3,000 万元	100%	100%	913500000994179641
龙岩市华骏福元汽车销售服务有限公司	有限责任	龙岩市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	91350800587511706G
福州玖玖大发汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	许义华	200 万元	100%	100%	91350105666882062W
福建省博佳信息技术有限公司	有限责任	福州市	李勤	200 万元	100%	100%	91350000717352193E
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	有限责任	漳州市	盛剑	1,000 万元	100%	100%	91350600315565823N
漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	800 万元	100%	100%	913506033154119470
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	有限责任	泉州市	颜斌	300 万元	100%	100%	913505033155589570
漳州华骏天润汽车贸易有限公司	有限责任	漳州市	颜斌	600 万元	100%	100%	91350603315401044U
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	有限责任	三明市	盛剑	1,000 万元	100%	100%	91350400MA3451JB76
厦门东南汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	盛剑	1,000 万元	100%	100%	913502007054940391
漳州闽南水务工程有限公司	有限责任	漳州市	沈志坚	300 万元	100%	100%	913506007869388685

漳浦发展水务有限公司	有限责任	漳州市	孙少群	2,000 万元	100%	100%	91350623555089002W
漳州金峰自来水有限公司	有限责任	漳州市	孙少群	1382.18 万元	100%	100%	91350602733639178X
漳州上峰自来水有限公司	有限责任	漳州市	孙少群	850 万元	100%	100%	91350628678497911U
平和发展水务有限公司	有限责任	漳州市	简天军	1,000 万元	100%	100%	91350628310663600P
漳州东墩污水处理有限公司	有限责任	漳州市	卢敏洲	10,000 万元	100%	100%	91350600M0000F4FX8
福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司	有限责任	福州市	颜斌	1,000 万元	100%	100%	91350105MA346D4F2J
漳州晟达置业有限公司	有限责任	漳州市	郭顺辉	8,000 万元	100%	100%	913506270603997709
南靖发展水务有限公司	有限责任	漳州市	孙少群	1,000 万元	100%	100%	91350627MA346JM94W

(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%	-1,676,664.56		4,666,729.77
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-1,611,301.12		-15,627,977.00
福建东南花都置业有限公司	40.00%	-2,365,615.35		155,104,450.18
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	-569,143.06		3,431,640.92
福建漳发碧水源科技有限公司	49.00%	-656,685.33		11,593,314.67

(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	59,673,820.94	17,787,185.50	77,461,006.44	67,937,068.13		67,937,068.13	63,218,856.95	19,322,491.56	82,541,348.51	69,595,645.80		69,595,645.80
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	13,179,955.04	16,822,256.83	30,002,211.87	61,896,042.47		61,896,042.47	12,794,042.70	18,294,267.60	31,088,310.30	59,693,771.27		59,693,771.27

司												
福建东南花都置业有限公司	787,963,378.34	2,385,451.50	790,348,829.84	402,587,704.39		402,587,704.39	757,198,079.82	670,046.15	757,868,125.97	364,192,962.13		364,192,962.13
漳州闽南污水处理有限公司	3,261,812.01	96,462,818.23	99,724,630.24	41,408,221.00	24,000.00	65,408,221.00	5,616,426.57	101,946,490.81	107,562,917.38	37,555,077.68	30,000.00	67,555,077.68
福建漳发碧水源科技有限公司	24,045,612.80	444,681.82	24,490,294.62	830,468.76		830,468.76						

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
福建信禾房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发	43.00%		权益法

(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	福建华兴漳发创业投资有限公司
流动资产	21,180,828.08	28,725,790.52
其中：现金和现金等价物	21,169,654.16	28,725,790.52
非流动资产	24,590,000.00	16,700,480.26
资产合计	45,770,828.08	45,426,270.78
负债合计	222,500.00	
归属于母公司股东权益	45,548,328.08	45,426,270.78
按持股比例计算的净资产份额	24,311,944.57	24,607,410.88
对合营企业权益投资的账面价值	24,311,944.57	24,607,410.88
财务费用	-598,568.86	-6,565.44

净利润	-545,442.70	-261,663.18
其他综合收益	667,500.00	
综合收益总额	122,057.30	-261,663.18
投资收益	29,295.00	941,950.66

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	福建信禾房地产开发有限公司	福建信禾房地产开发有限公司
流动资产	678,638,268.09	273,255,325.64
其中：现金和现金等价物	29,860,629.21	1,899,969.82
非流动资产	346,559.83	291,151.14
资产合计	678,984,827.92	273,546,476.78
流动负债	274,998,780.62	159,301,996.32
非流动负债		
负债合计	274,998,780.62	159,301,996.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	403,986,047.30	114,244,480.46
按持股比例计算的净资产份额	173,714,000.34	178,227,998.84
对合营企业权益投资的账面价值	173,714,000.34	178,227,998.84
营业收入		
税金及附加	170,756.37	
管理费用	2,725,838.87	2,793,953.16
财务费用	-13,178.00	-26,826.79
资产减值损失	70,722.07	12,768.85
投资收益		
所得税费用		
净利润	-3,397,493.27	-3,016,476.24
其他综合收益		
综合收益总额	-3,397,493.27	-3,016,476.24

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	国有独资公司	漳州市	26.09%	26.09%

本企业的母公司情况的说明

2016年12月，公司非公开发行人民币A股107,334,526股，公司总股本增加至991,481,071股，其中福建漳龙集团有限

公司持有公司 258,669,987.00 股，占总股本的 26.09%，若加上其全资控股子公司漳州公路交通实业有限公司持有公司 88,676,954 股，福建漳龙集团有限公司实际直接与间接持有本公司股份合计数增至 347,346,941 股，占公司总股本的 35.03%。

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。

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、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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
北京碧水源净水科技有限公司	公司股东
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
漳州市龙信金融服务有限公司	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
福建晟发典当有限公司	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

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	15,557,700.26			33,983,887.89
北京碧水源净水科技有限公司	材料采购	1,347,218.27			
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	287,700,227.15			
福建大农景观建设有限公司	接受劳务	6,999,084.00			440,000.00
福建漳龙商贸集团有限公司	材料采购	2,206,956.03			25,354,562.64
漳州市漳龙物业服务服务有限公司	接受劳务	3,280,678.96			
闽禾花卉合作（漳州）有限公司	材料采购	1,305,000.00			
福建省漳州市建筑设计院	接受劳务	150,943.39			
漳州东南花都俱乐部有限公司	接受劳务	780.00			
漳州新镇宇生物科技有限公司	材料采购	14,420.00			

福建漳龙漳州味运营有限公司	材料采购	10,090.80		
合计		318,573,098.86		59,778,450.53

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	98,523,068.65	31,054,816.78
海峡生物科技股份有限公司	工程施工		813,025.60
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	工程施工	390,278.11	329,378.43
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	提供劳务	31,663.25	
漳州商贸集团有限公司	工程施工		104,537.00
漳州天同地产有限公司	工程施工	1,382,762.11	343,368.00
福建晟发进出口有限公司	提供劳务	6,376.07	
福建漳龙集团有限公司	提供劳务	140,954.70	
福建漳龙商贸集团有限公司	提供劳务	23,388.03	
海峡生物科技股份有限公司	提供劳务	17,211.96	
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	提供劳务	3,388.89	
漳州市龙信金融服务有限公司	提供劳务	43,076.92	
漳州圆山开发有限公司	提供劳务	761.54	
福建漳龙木业科技有限公司	提供劳务	730.77	
福建漳龙木业科技有限公司	工程施工	234,768.09	
福建漳龙建投集团有限公司	销售商品	1,327,433.63	
福建漳龙建投集团有限公司	提供劳务	26,215.38	
漳州漳龙物流园区开发有限公司	工程施工	137,537.00	
漳州漳龙物流园区开发有限公司	提供劳务	12,646.16	
福建大农景观建设有限公司	提供劳务	12,283.76	
福建晟发典当有限公司	提供劳务	8,992.31	
福建漳龙供应链有限公司	提供劳务	4,690.60	
福建漳龙管业科技有限公司	提供劳务	80,911.11	
福建漳龙漳州味运营有限公司	提供劳务	1,658.12	
福建漳龙漳州味运营有限公司	工程施工	765,169.49	

海峡（福建）花卉进口服务有限公司	提供劳务	3,491.45	
漳州古雷渔港建设有限公司	提供劳务	10,924.79	
漳州市漳龙物业服务有限公司	提供劳务	400.85	
漳州新镇宇生物科技有限公司	提供劳务	7,761.54	
合 计		103,198,545.28	32,197,220.81

（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	51,000,000.00	2016年01月29日	2034年01月29日	否
福建漳龙集团有限公司	50,000,000.00	2016年02月02日	2017年02月02日	否
福建漳龙集团有限公司	150,000,000.00	2016年02月04日	2018年02月02日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2016年03月14日	2017年03月14日	否
福建漳龙集团有限公司	50,000,000.00	2016年07月27日	2017年07月25日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2016年08月09日	2017年08月09日	否
福建漳龙集团有限公司	50,000,000.00	2016年08月23日	2017年08月22日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2016年08月31日	2017年08月30日	否
福建漳龙集团有限公司	99,000,000.00	2016年11月11日	2017年11月11日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2016年11月11日	2017年11月11日	否
福建漳龙集团有限公司	30,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月30日	否
福建漳龙集团有限公司	10,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月30日	否
福建漳龙集团有限公司	15,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月30日	否
合计	905,000,000.00			

（3）关联方资金拆借

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 2016 年实际使用额度均控制在限额范围内,全年各月最低使用额度为 0 万元,最高使用额度为 6,896 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,期限自信禾地产股权转让交割完成之日起至 2017 年 6 月 30 日止。合营公司实际使用额度为 8,600 万元,控制在限额范围内。

(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	580,000.00	503,100.00
监事	621,100.00	562,000.00
高级管理人员	2,592,000.00	1,703,100.00
合计	3,793,100.00	2,768,200.00

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	20,509,271.17	1,036,713.93	18,110,202.00	905,510.10
应收账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	35,481.00	1,828.90		
应收账款	福建漳龙集团有限公司	73,281.00	5,734.05		
应收账款	海峡生物科技股份有限公司	55,939.86	10,454.87	49,908.86	4,990.89
应收账款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	294,593.85	18,729.69	180,000.00	9,000.00
应收账款	福建漳龙商贸集团有限公司	11,884.00	1,134.40		
应收账款	漳州古雷渔港建设有限公司	2,287.00	114.35		
应收账款	漳州市祥泰食品有限公司	1,035.00	103.50		
应收账款	漳州新镇宇生物科技有限公司	36,251.00	5,174.65		
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	163.60		
应收账款	海峡（福建）花卉进出口服务有限公司	1,520.46	76.02		

应收账款	福建晟成新型建材有限公司	740.00	74.00		
应收账款	福建晟发典当有限公司	486.00	24.30		
预付账款	北京碧水源净水科技有限公司	4,423,754.62			
其他应收款	福建信禾房地产开发有限公司	87,858,003.88	4,392,900.19	156,845,038.62	
其他应收款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	10,000.00	2,000.00	10,000.00	1,000.00
其他应收款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司			6,566.00	328.30
合计		113,315,346.84	5,475,226.46	175,201,715.48	920,829.29

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建漳龙管业科技有限公司	2,071,032.64	3,596,993.67
应付账款	福建漳龙建投集团有限公司	102,418,835.66	200,000.00
应付账款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司		40,202.00
应付账款	漳州商贸集团有限公司	395,822.57	965,457.00
应付账款	福建大农景观建设有限公司	5,149,557.00	
应付账款	福建省漳州市建筑设计院	160,000.00	
应付账款	漳州市水利电力工程公司	13,402.00	
其他应付款	福建漳龙管业科技有限公司	892,238.03	1,450,285.40
其他应付款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	203,284.00	160,000.00
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	10,000.00	200,000.00
其他应付款	漳州天同地产有限公司	4,026,403.70	
其他应付款	福建漳龙建投集团有限公司	8,516,629.86	5,630,000.00
其他应付款	福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	52,616,045.92
其他应付款	香港漳龙实业有限公司	11,436.15	
其他应付款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司		1,200,000.00
预收账款	福建漳龙建投集团有限公司	1,404,711.00	1,392,711.00

预收账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	22,500.00	
预收账款	漳州天同地产有限公司	2,240,000.00	1,760,000.00
合计		130,151,898.53	64,858,983.99

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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% 的股权状阮晓榕和厦门市欣东联房地产开发有限公司，要求两者实现其在厦门市欣东联房地产开发有限公司的 30% 股权并进行工商变更登记。同时因阮晓榕已将该股权转让给公司后，公司又将该股权转让给其他股东，诺林（厦门）房地产开发有限公司以公司侵害了其作为厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东之一有优先购买该股权的权利为由将公司作为追加被告进行起诉。2014 年 4 月，一审法院厦门市思明区人民法院判决驳回原告的诉讼请求。诺林（厦门）房地产开发有限公司不服一审判决，提出上诉。2014 年 12 月 16 日，二审法院厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事裁定撤销一审法院判决，将案件移送福建省高级人民法院审理。2015 年 2 月 15 日，福建省高级人民法院裁定中止厦门市中级人民法院原裁定的执行，并由高院提审。2015 年 4 月 17 日，福建省高级人民法院裁定撤销厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事裁定，案件由厦门市中级人民法院继续二审审理。2016 年 7 月 26 日，厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事判决书判决撤销厦门市思明区人民法院民事判决，确认诺林（厦门）房地产开发有限公司享有厦门市欣东联房地产开发有限公司 30% 的股权。报告期内，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。2017 年 3 月 17 日，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。

B、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 2016 年 4 月 21 日召开的第七届董事会第四次会议及 2016 年 5 月 17 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《关于 2016 年度对外担保额度的议案》以及 2016 年 9 月 8 日召开的第七届董事会 2016 年第九次临时会议及 2016 年 9 月 27 日召开的 2016 年第 4 次临时股东会会议通过《关于调整 2016 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
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	18,852,099.60	2016/3/29	2017/3/28	尚未到期
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	10,367,354.00	2016/3/16	2017/3/15	尚未到期
福建华骏汽车销售服务有限公司	5,165,346.00	2016/4/2	2017/4/1	尚未到期
福建华骏汽车销售服务有限公司	10,491,810.00	2016/5/24	2017/5/23	尚未到期
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	4,093,700.00	2016/12/1	2017/5/30	尚未到期
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	3,204,460.00	2016/9/1	2017/5/31	尚未到期
三明华骏汽车销售服务有限公司	7,743,814.00	2016/10/26	2017/10/25	尚未到期
南平华骏汽车销售服务有限公司	9,881,468.00	2016/10/26	2017/10/25	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	50,000,000.00	2015/10/23	2018/11/26	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	30,000,000.00	2015/11/11	2035/11/10	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	90,000,000.00	2016/3/30	2018/12/20	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	200,000,000.00	2016/8/31	2017/8/30	尚未到期
漳州闽南污水处理有限公司	24,300,000.00	2015/12/1	2018/11/30	尚未到期
合计	464,100,051.60			

(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

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	29,744,432.13
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

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），该募集资金实际到账时间为2016年12月22日，公司2017年1月已办理工商变更登记手续，新发行股份于2017年1月6日核准在深交所上市。本次新增股份为有限售条件流通股，相关特定投资者认购的本次发行股份自上市之日起三十六个月内不得转让，可上市流通

时间为 2020 年 01 月 06 日（如遇非交易日则顺延）。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						152,336,246.04	97.48%	7,616,812.30	5.00%	144,719,433.74
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	2.52%	3,938,429.79	100.00%	0.00
合计	3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%		156,274,675.83	100.00%	11,555,242.09	7.39%	144,719,433.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	152,336,246.04	7,616,812.30	5.00%

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) 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%	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%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 7,616,812.30 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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%	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%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	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	1,530,372,160.45	100.00%	16,301,795.16	1.07%	1,514,070,365.29	1,010,380,926.33	100.00%	17,516,692.47	1.73%	992,864,233.86
合计	1,530,372,160.45	100.00%	16,301,795.16	1.07%	1,514,070,365.29	1,010,380,926.33		17,516,692.47		992,864,233.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	88,080,798.75	4,404,039.94	5.00%
1 至 2 年	5,416.00	541.60	10.00%

3 至 4 年	750,000.00	300,000.00	40.00%
5 年以上	11,597,213.62	11,597,213.62	100.00%
合计	100,433,428.37	16,301,795.16	

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

本期收回或转回坏账准备金额 1,214,897.31 元。

(3) 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	15,885.20	43,660.00
押金、保证金	774,600.00	758,000.00
往来款	1,529,463,552.05	1,009,331,091.34
其他	118,123.20	248,174.99
合计	1,530,372,160.45	1,010,380,926.33

(4) 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	合营企业	87,858,003.88		5.74%	
厦门市捷威工贸有限公司	贸易合作	8,813,019.60		0.58%	
漳州中正汽车销售有限公司	贸易合作	1,727,534.40		0.11%	
LOH SOH ENG SALLY	贸易合作	822,500.00		0.05%	
长安标致雪铁龙汽车有限公司	供应商	750,000.00		0.05%	
合计	--	99,971,057.88	--		

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	1,048,999,438.64	13,472,648.42	1,035,526,790.22	1,068,076,538.64	14,406,074.01	1,053,670,464.63
对联营、合营企业投资	42,469,124.63		42,469,124.63	198,296,734.95		198,296,734.95
合计	1,091,468,563.27	13,472,648.42	1,077,995,914.85	1,266,373,273.59	14,406,074.01	1,251,967,199.58

(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		
漳州欣宝房地产开发有限公司	6,733,230.09	115,000,000.00		121,733,230.09		
漳州发展水务集团有限公司	82,927,434.02			82,927,434.02		13,081,428.16
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
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
厦门市东南汽车贸易有限公司	14,557,100.00		14,557,100.00			
三明华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	16,270,000.00		16,270,000.00			
漳州市晟发房地产有限公司	9,800,000.00	30,000,000.00		39,800,000.00		

南平华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
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	70,000,000.00	9,000,000.00		79,000,000.00		
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
展恒国际有限公司	3,144,920.00			3,144,920.00		
福建东南花都置业有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
漳州闽南污水处理有限公司	34,520,841.23			34,520,841.23		
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
福建漳发汽车有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
漳州漳发地产有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		

福建漳发碧水源 科技有限公司		12,750,000.00		12,750,000.00		
福建华骏天品汽 车销售服务有限 公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	1,068,076,538.64	196,750,000.00	215,827,100.00	1,048,999,438.64		13,472,648.42

(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	24,607,410.88			-295,466.31						24,311,944.57	
福建信禾房 地产开发有 限公司	173,689,324.07		151,211,627.65	-4,320,516.36						18,157,180.06	
小计	198,296,734.95		151,211,627.65	-4,615,982.67						42,469,124.63	
二、联营企业											
合计	198,296,734.95		151,211,627.65	-4,615,982.67						42,469,124.63	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,601,982.17	66,507,249.99	354,170,955.86	340,930,640.53
其他业务			12,480.00	
合计	72,601,982.17	66,507,249.99	354,183,435.86	340,930,640.53

其他说明：

前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	39,816,137.11	54.84
第二名	22,745,898.02	31.33

第三名	10,039,947.04	13.83
合计	72,601,982.17	100.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,615,982.67	-4,107,517.56
处置长期股权投资产生的投资收益	79,299,726.72	4,198,700.00
子公司利润分配	3,122,853.46	51,180,284.41
合计	77,806,597.51	51,271,466.85

6、现金流量表补充资料

项目	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	35,716,314.40	23,613,484.21
加：资产减值准备	-8,831,709.61	9,094,966.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,274,168.40	1,516,066.88
无形资产摊销	531,410.08	81,534.21
长期待摊费用摊销	157,799.85	157,066.22
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)	10,409.12	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,818,619.95	73,672,892.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,806,597.51	-51,271,466.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,207,927.40	-2,273,741.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,140,419.65	74,866,089.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,032,955.04	-42,699,689.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,095,032.61	86,757,201.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,054,401,123.97	292,708,375.26
减：现金的期初余额	292,708,375.26	573,340,459.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	761,692,748.71	-280,632,084.00

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	367,271,796.23	主要为固定资产清理、转让子公司华骏福元 100% 股权以及转让信禾地产 57% 股权及剩余 43% 股权按公允价值重新计量产生的投资收益
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）	2,838,175.58	财政建设项目补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,825,335.26	主要向参股公司漳州天同地产有限公司及合营企业福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助收取的资金占用费

委托他人投资或管理资产的损益	-171,984.79	对持股 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（该公司委托福建省创新创业投资管理有限公司进行管理）按权益法核算所确认的投资收益及子公司福建漳发碧水源科技有限公司购买理财产品产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,868,308.38	
减：所得税影响额	6,310,271.62	
少数股东权益影响额	123,948.97	
合计	375,197,410.07	--

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

适用 不适用

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	14.39%	0.231	0.231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.08%	-1.595	-1.595

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

第十二节 备查文件目录

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

福建漳州发展股份有限公司

董事长：林奋勉

二〇一七年四月十五日