



福建漳州发展股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 公司债相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	45
第十一节 备查文件目录 .....	141

## 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	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 月 30 日
董事会	指	福建漳州发展股份有限公司董事会
监事会	指	福建漳州发展股份有限公司监事会
股东大会	指	福建漳州发展股份有限公司股东大会
水务集团	指	漳州发展水务集团有限公司
汽车集团	指	福建漳州发展汽车集团有限公司
漳发建设	指	福建漳发建设有限公司
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
信禾地产	指	公司参股公司福建信禾房地产开发有限公司
天同地产	指	公司参股公司漳州天同地产有限公司
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
漳龙管业	指	漳龙集团下属企业福建漳龙管业科技有限公司
商贸集团	指	漳龙集团下属企业福建漳龙商贸集团有限公司
水利电力	指	漳龙集团下属企业漳州市水利电力工程公司
大农景观	指	漳龙集团下属企业福建大农景观建设有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称由《证券时报》、《中国证券报》变更为《证券时报》；除此外，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

适用  不适用

2017 年 1 月，公司注册资本变更为 991,481,071 元；2017 年 6 月，法定代表人变更为黄键鹏。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,302,571,968.15	1,436,538,596.28	-9.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,413,363.50	4,542,459.27	151.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,049,560.77	-1,084,346.54	---
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,956,464.46	-49,760,285.85	---
基本每股收益（元/股）	0.0115	0.0051	125.49%
稀释每股收益（元/股）	0.0115	0.0051	125.49%
加权平均净资产收益率	0.54%	0.34%	0.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,255,259,076.36	5,410,109,523.09	-2.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,090,391,845.24	2,108,827,885.91	-0.87%

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）	0.0115

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,807,070.02	固定资产清理
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	832,795.20	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	3,026,722.22	公司向合营企业信禾地产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	-2,279,776.72	对持股比例 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（委托他方管理）、对持股比例 43% 的合营企业信禾地产按权益法核算确认的投资收益及理财取得投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	615,736.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,457,179.04	
减：所得税影响额	2,095,923.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,363,802.73	--

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

2017 年上半年，公司以稳健发展为中心，加快推进水务、汽贸、房地产三大板块的业务发展，提升整体盈利水平。

水务业务板块方面，公司水务集团上半年通过 ISO9001 质量管理体系认证，进一步完善管理流程，目前已形成包括制水、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。自来水制水、售水业务服务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尚在建设中；水务工程业务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，水务工程业务则承接大部分漳州市区市政基础设施的管网工程项目。

汽贸板块方面，公司已成立汽车集团，实现集团化管理经营。公司汽车集团旗下已有的品牌授权，包括长安福特、一汽丰田、东风本田、雪佛兰、DS、观致、东南汽车、东风悦达起亚、比亚迪、广菲克、传祺、奇瑞、吉利领克、北汽新能源、奇瑞新能源、江淮新能源等，主要集中于福建省福州、厦门、漳州、泉州、三明和南平，汽车总销量排在全省的前列。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，目前也在积极扩展新的包括电销、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，报告期内公司地产板块加快集团制度建设，实行集团化管理；同时加强品牌建设，完善自营团队，多渠道打造“漳发地产”强势品牌。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。上江名都项目已竣工验收；晟发名都、晟水名都及尚水名都项目处于建设期，部分已销售；漳发名都处于前期开发准备中。花都置业项目，响应国家大力培育宜居宜业特色小镇的有关文件精神，拟引入具有山地大盘开发经验的专业开发商对项目进行重新规划和定位。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	无重大变化



长期股权投资	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

## 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”建设的有利契机,依托国企背景这一资源优势,致力于打造一个具有核心竞争力和创新能力的大型国有上市公司。

公司水务集团秉持“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“稳中求进、依法合规、从严务实”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

2017 年上半年，公司坚持稳中求进的发展思路，深化公司内控管理，加快推进项目建设，稳步推进各板块业务。

报告期内，水务集团在加强水源地保护，确保安全稳定生产的基础上，紧跟城市发展步伐，推进市政管网建设；同时不断深挖供水潜力，积极谋划、制定措施，加快老旧管网改造，降低漏损率。项目建设方面，市区二水厂新建水泵站完成主体封顶，完成部分原水管道铺设，净水厂正在进行招标前准备工作；金峰水厂扩建工程处于前期准备阶段；东墩污水处理厂 2017 年 5 月环保验收已通过，正式投入运营；南靖靖城污水厂完成前期工作，预计下半年进入主体施工阶段。2017 年 3 月，水务集团也与南靖县签订战略框架协议，共同推进南靖县农村城镇污水治理。上半年，水务业务实现供水总量 4,420.05 万立方米，售水总量 2,977.11 万立方米，污水处理量 2,383.44 万立方米，同比稳步提升；实现营业收入 8,917.09 万元，同比增长 17.20%；主要为漏损率的下降、漳浦自来水提价并实行阶梯式水价及东墩污水处理厂污水处理费单价较原东区污水处理厂有所提高；净利润 740.63 万元，同比下降 28.24%，主要为漳州东区污水处理厂 2016 年 5 月关停，目前后续相关补偿已上报政府相关部门。漳浦水务下属垃圾分公司 2016 年因漳浦县生活垃圾焚烧发电厂启用已停止运营，垃圾处理特许经营权提前终止后续相关补偿事项已上报当地政府部门。

2017 年，汽车进入中低速发展的新常态。公司汽车集团于年初制订了“保利润、稳增长、控费用、增效率”的经营方针，对各门店销售及售后业绩进行汇总跟踪，对未达成目标的经营单位进行调研及分析，及时调整策略，保证总体盈利水平；在费用方面，对行业内的效率指标标杆进行收集与对比，优化各店人力成本，对集团内部设备资产进行调配，提高资产利用率，实现费用合理化、指标化，控制可变费用。上半年厦门传祺、漳州东南、漳州奇瑞等建店并投入运营；完成福州及厦门 DS 搬迁，也获得吉利领克、北汽新能源、奇瑞新能源、江淮新能源品牌授权。汽贸板块上半年实现营业收入 11.19 亿元，同比下降 1.76%，净利润 2,363.03 万元，同比增长 32.72%，主要为厂家返利政策及新建店补贴增加。

报告期内，公司地产板块加强对各项目的管控督导，跟进工程进度，推进项目建设。随着项目陆续完工结算，地产业务利润有望释放。2017 年上半年房地产业务共实现收入 9,238.81 万元，实现净利润 320.59 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 <sup>2</sup> )	计容建筑面积 (m <sup>2</sup> )	已完工建筑面积 (m <sup>2</sup> )	预计总投资额 (亿元)	实际投资额 (亿元)	项目进展
上江名都	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	163,264.10	7.5	4.69	二期基本完工；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	7.95	项目拟重新规划和定位
尚水名都	诏发置业	漳州诏安县	100%	75,462.10	188,655.20	0.00	6.51	4.82	一期工程进入内外墙装饰；二期主体正在建设中
漳发名都	漳发地产	漳州市区	100%	13,486.17	35,064.00	0.00	2.50	0.92	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	3.27	一期主体基本完成,景观等配套施工中
合 计				1,015,333.77	1,579,323.01	268,554.32	64.37	27.52	-----

至报告期末，公司房地产业务主要项目销售情况如下：

项目名称	可供出售面积(m <sup>2</sup> )	预售面积(m <sup>2</sup> )	结算面积(m <sup>2</sup> )
上江名都	96,849.70	173.39	96,524.97
晟发名都	151,577.87	17,869.03	125,884.51
尚水名都	166,657.81	102,919.88	0.00
晟水名都	60,862.10	47,066.20	0.00
合 计	475,947.48	168,028.50	222,409.48

报告期内，公司参股 19%的漳州天同地产有限公司一期部分已交房，二期处于建设期，部分已销售；公司持有 43%股权的信禾地产一期已开工建设，2017 年 7 月一期开始预售，二期进入施工准备阶段。

公司全资子公司漳发建设狠抓工程质量及进度，水务工程项目结算同比大幅增长；积极跟进诏安污水管网项目及南靖保障房项目的资金回收工作；同时围绕城市基础设施建设，不断拓展业务范围。报告期内，实现营业收入 6,389.05 万元，同比下降 33.96%，净利润 845.69 万元，同比下降 10.15%，主要为因业务整合，漳发建设于 2014 年起除原来的工程项目外不再开展新的房建业务，2017 年上半年房建业务结算量大幅减少。

截止报告期末，公司 2017 年上半年实现营业收入 130,257.20 万元，实现营业利润 1,867.86 万元，实现净利润（归属于母公司所有者）1,141.34 万元。2017 年上半年利润同比增长的主要为汽贸板块经营业绩同比上升等所致。

## 二、主营业务分析

是否与董事会报告中的概述披露相同

√ 是 □ 否

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,302,571,968.15	1,436,538,596.28	-9.33%	主要为本期公司未开展内贸业务及工程施工业务本期收入的减少。
营业成本	1,086,440,399.08	1,272,993,786.06	-14.65%	主要为本公司未开展内贸业务及工程施工业务收入减少，成本相应减少。
销售费用	86,360,324.01	69,212,446.91	24.78%	主要为随房地产板块销售增加，人员工资薪酬相应增长。
管理费用	56,534,997.69	45,844,452.94	23.32%	主要为东墩污水处理厂投入运营特许经营权摊销，及房地产板块随工程进度相应增加管理人员工资
财务费用	38,835,632.60	45,219,292.38	-14.12%	主要为本期归还银行贷款
所得税费用	12,585,754.97	11,404,225.73	10.36%	主要为本期利润增加相应增加所得税费用
经营活动产生的现金流量净额	162,956,464.46	-49,760,285.85	---	主要为本期房地产板块预售款的增加。
投资活动产生的现金流量净额	-35,572,920.84	-226,781,537.56	---	主要为上期收购晟达置业股权转让款，本期没有。
筹资活动产生的现金流量净额	-229,401,505.05	360,732,108.93	-163.59%	主要为本期归还银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-102,017,961.43	84,190,285.52	-221.18%	主要为本期归还银行贷款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水务业务	75,960,087.85	37,681,814.40	50.39%	12.05%	3.37%	4.17%
汽贸业务	1,047,052,318.38	959,052,442.98	8.40%	-8.06%	-9.97%	1.94%
贸易业务	0.00	0.00	0.00	-100.00%	-100.00%	-8.40%

工程施工业务	47,634,077.86	34,974,100.91	26.58%	-46.87%	-52.08%	7.97%
房地产开发业务	77,762,948.84	47,043,121.57	39.50%	178.96%	111.88%	19.15%
分产品						
自来水生产、销售	45,414,809.79	17,194,098.57	62.14%	-1.79%	-31.89%	16.73%
污水处理业务	30,545,278.06	20,487,715.83	32.93%	41.76%	82.78%	-15.05%
汽车销售业务	1,047,052,318.38	959,052,442.98	8.40%	-8.06%	-9.97%	1.94%
贸易业务	0.00	0.00	0.00	-100.00%	-100.00%	-8.40%
工程施工业务	47,634,077.86	34,974,100.91	26.58%	-46.87%	-52.08%	7.97%
房地产开发业务	77,762,948.84	47,043,121.57	39.50%	178.96%	111.88%	19.15%
分地区						
漳州市	611,190,847.81	503,719,225.01	17.58%	0.73%	-4.87%	4.86%
福州市	396,600,134.07	364,328,719.13	8.14%	52.29%	52.54%	-0.15%
厦门市	147,049,666.48	128,241,269.89	12.79%	-62.10%	-64.63%	6.25%
三明市	116,994,623.72	107,790,253.72	7.87%	-4.26%	-6.56%	2.27%
南平市	57,018,029.73	54,832,154.51	3.83%	-15.98%	-16.17%	0.23%
泉州市	11,119,517.63	9,866,548.84	11.27%	-14.66%	-16.42%	1.87%

说明:

- 1.自来水生产、销售毛利率同比上升:主要为上半年水务集团加强管控降低漏损率及漳浦自来水提价并实施阶梯式水价。
- 2.污水处理毛利率同比下降:漳州东区污水处理厂已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。
- 3.贸易业务变动:报告期公司不再开展内贸业务。
- 4.工程施工毛利率同比上升:主要为报告期毛利较低的房建业务结算量大幅减少所致。
- 5.房地产开发业务毛利率同比上升:主要为较上年同期相比本期房地产结算中毛利率较高的商业店面占比较大所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位:元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	1,278,702,176.98	24.33%	1,458,009,061.11	26.95%	-2.62%	----
应收账款	89,741,525.23	1.71%	78,079,044.08	1.44%	0.27%	----
存货	2,252,357,731.14	42.86%	2,232,551,469.50	41.27%	1.59%	----
长期股权投资	195,101,976.43	3.71%	198,025,944.91	3.66%	0.05%	----
固定资产	347,094,723.87	6.60%	279,377,291.86	5.16%	1.44%	----
在建工程	92,134,266.50	1.75%	75,304,215.55	1.39%	0.36%	----
短期借款	741,577,015.47	14.11%	985,739,604.30	18.22%	-4.11%	----
长期借款	390,354,600.00	7.43%	390,354,600.00	7.22%	0.21%	----
无形资产	425,686,894.23	8.10%	427,414,177.15	7.90%	0.20%	----

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3.截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,843,490.00	开立银行承兑汇票和信用证的保证金存款 5,843,490.00 元
固定资产	12,253,425.01	短期借款抵押
无形资产	2,105,189.75	短期借款抵押
合计	20,202,104.76	----

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
19,360	17,588	10.08%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 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	951.37	23,764.95	---	----	----	35,200.60	存放于募集资金专户	----
2016 年	非公开发行股票	58,923.13	35,566.73	35,566.73	---	---	---	23,356.40	存放于募集资金专户	----
合计	--	117,888.68	36,518.10	59,331.68	---	----	----	58,557.00	--	---

##### 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 2017 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金人民币 237,649,488.61 元；累计转出发行费用人民币 1,843,868.02 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 7,051,188.27 元；累计支付银行手续费人民币 3,818.48 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 2017 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金人民币 355,667,298.78 元；累计转出发行费用人民币 320,000.00 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 2,261,671.87 元；累计支付银行手续费人民币 405.05 元。

报告期，公司债券相关情况请见本报告“第九节、公司债券相关情况”。

## (2) A 股募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

### A.2014 年非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

募集资金总额	58,965.55					本年度投入募集资金总额	951.37				
报告期内变更用途的募集资金总额	0					已累计投入募集资金总额	23,764.95				
累计变更用途的募集资金总额	0										
累计变更用途的募集资金总额比例	0										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
<b>承诺投资项目</b>											
漳州市第二自来水厂扩建工程项目	否	34,500	34,500	919.29	6,659.87	19.30%	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	0.00	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	32.08	12,832.08	98.71%				否	
<b>承诺投资项目小计</b>	--	59,000	59,000	951.37	23,764.95	---					
<b>超募资金投向</b> 不适用											
归还银行贷款(如有)											
补充流动资金(如有)											
<b>超募资金投向小计</b>											
<b>合计</b>	--	59,000	59,000	951.37	23,764.95	---	---	---	---	---	



未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<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。2017 年上半年，取水泵站完成泵房主体封顶，原水管道一标段建设完成，净水厂区已完成前期准备，预计下半年开工建设。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投资情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所(2014)鉴证字 B-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,345,239.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会 2014 年第七次临时会议及 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2014 年 12 月，公司使用了 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。2015 年 12 月，公司已将上述 2 亿元闲置募集资金归还至专户。</p> <p>公司于 2015 年 12 月 8 日召开的第七届董事会第二次会议及 2015 年 12 月 23 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2015 年 12 月，公司使用了 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。2016 年 10 月，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 1.5 亿元闲置募集资金归还至专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目节余资金的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## B.2015 年度非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

募集资金总额	58,923.13	本年度投入募集资金总额	35,566.73
--------	-----------	-------------	-----------

报告期内变更用途的募集资金总额		0				已累计投入 募集资金总 额	35,566.73			
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 年 度 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (%) (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 年 度 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
<b>承诺投资项目</b>										
漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT项目	否	30,000	30,000	18,846.49	18,846.49	62.82%	2016年5月	-34.16	否	否
南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目	否	2,800	2,800	24.27	24.27	0.87%	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	2,700.00	2,700.00	100%	2015年12月	-11.94	否	否
金峰水厂改扩建项目	否	10,000	10,000	495.97	495.97	4.96%	2018年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	14,500	14,500	13,500.00	13,500.00	93.10%	----	不适用	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>	--	60,000	60,000	35,566.73	35,566.73	---		-46.10		
<b>超募资金投向</b>										
不适用										
归还银行贷款（如有）										
补充流动资金（如有）										
<b>超募资金投向小计</b>										
合计	--	60,000	60,000	35,566.73	35,566.73			-46.10		
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因	1.漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT项目：2017年5月，环保验收通过，已稳定生产，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。2017 年 1 月，上述募集资金已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目节余资金的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金使用的其他情况

根据漳州市政府相关文件精神，南靖县靖城南区所在的靖城园区纳入漳州高新区的规划范围，实行“统一规划、统一布局、统一建设、统一管理”的管理体制。鉴于南靖县靖城南区管理体制变化，2017 年 08 月，水务集团、南靖县城乡规划建设局与漳州高新区建设管理局就南靖县靖城南区污水处理厂 BOT 项目签订了《南靖县靖城南区污水处理厂 BOT 项目特许经营协议补充协议》：南靖县靖城南区污水处理厂 BOT 项目业主由南靖县城乡规划建设局变更为漳州高新区建设管理局，南靖建设局在协议生效前基于履行原《特许经营协议》对水务集团所享有的一切权利和承担的义务分别由高新区建设局享有及承担；协议生效后，高新区建设局按照原《特许经营协议》的约定享受权利和承担义务。除此外，其他内容不变。

### (5) 集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2017 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 12 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大股权。

## 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	归属于上市公司净利润
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	100,005.87	19,635.64	8,917.09	1,396.73	1,212.75
漳州闽南污水处理有限公司	子公司	水务	污水处理	3,000	9,507.12	2,907.07	0.00	-524.58	-472.12
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；环保技术咨询与服务等	5,000	2,317.53	2,280.28	0.00	-85.71	-43.71
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	44,341.37	30,783.44	6,389.05	1,412.30	845.69
福建漳州发展汽车集团有限公司	子公司	汽贸	汽车及汽车配件销售；对汽车业的投资等	20,000	71,562.24	15,089.95	81,017.42	1,570.38	1,650.77
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	8,261.40	970.18	9,880.17	10.13	9.07
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	9,608.74	2,549.39	17,939.12	939.76	731.59
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	2,588.39	-3,245.07	3,043.68	-60.85	-28.40
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	19,727.80	11,545.79	3,518.55	842.30	842.33

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	60,136.97	4,731.38	5,720.26	60.60	-38.32
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	55,298.07	9,994.64	0.00	-287.30	-285.80
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	9,414.84	2,811.15	0.00	-66.57	-66.57
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	79,811.19	38,557.69	0.00	-218.42	-131.05
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	4,281.69	4,281.69	0.00	-27.15	-14.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1.报告期内，公司将全资子公司厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司股权变更为汽车集团，该公司合并计入汽车集团，不再单独列示。

2. 2017年8月，经各股东同意，福建华兴漳发创业投资有限公司经营期限由七年变更为十年，变更后经营期限为2010年11月05日至2020年11月04日。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1. 自来水与人们生活密切相关，水质安全至关重要，如果水源保护不当，原水水质受到污染，将直接影响自来水质量。因此公司将一如既往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. 汽车市场进入微增长时代，自主品牌、豪华品牌强劲增长，合资品牌增长空间压缩，其中日系品牌表现优秀，美系、韩系、法系品牌份额下滑，公司汽车集团现有的品牌结构仍以美系、韩系、法系品牌为主，加之购置税减半政策的渐退，盈

利风险较大。公司汽车业务将持续推行降本增效的方案；并积极设计建立业绩预测管理模型，形成市场为导向的销售模式，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，全面开展新能源业务，提高盈利水平。

3. 房地产行业的发展受国家宏观政策影响较大。房地产调控的相继出台及越来越多的大型房地产开发商入驻漳州，竞争日益激烈。公司房地产业务将密切关注宏观经济及房地产政策走向，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，同时加快项目建设，减少资金成本，确保尽早实现收益。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	4.78%	2017年4月7日	2017年4月8日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2016年年度股东大会	年度股东大会	1.19%	2017年5月19日	2017年5月20日	巨 潮 资 讯 网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	1.19%	2017年6月29日	2017年6月30日	巨 潮 资 讯 网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司报告期利润分配实施情况

适用  不适用

公司于 2017 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第八次会议及 05 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《2016 年利润分配预案》：以公司总股本 991,481,071 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.3 元(含税)，共计派发 29,744,432.13 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2016 年度公司不进行送股，亦不进行资本公积金转增股本。

上述权益分派股权登记日为：2017 年 6 月 16 日，除权除息日为：2017 年 6 月 19 日。本次分配方案在公司股东大会审议通过后两个月内实施完毕。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

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	---	---	---	---	---	---
资产重组时所作承诺	---	---	---	---	---	---
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建漳龙集团有限公司	股份减持承诺	<p>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。现就漳州发展本次非公开发行承诺如下：</p> <p>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；</p> <p>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。</p>	2016年01月04日	2016年01月04日—2017年07月05日	履行完毕
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	<p>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。</p> <p>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%。</p>	2014年03月27日	2014年---2016年	履行完毕
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					



## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 六、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2017年1月，子公司福建漳州发展汽车集团有限公司出资成立漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，福建漳州发展汽车集团有限公司持有其100%股权，截至2017年6月30日实际已出资1,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司与漳州景阳钢业有限公司存在贸易关系，截至2014年12月31日，景阳钢业共	379.02	否	法院受理	---	---	---	---

结欠公司货款 379.02 万元。2017 年 3 月，公司起诉请求景阳钢业立即偿还拖欠公司的上述货款及逾期付款违约金。			阶段				
公司与漳州三川钢管制品有限公司存在贸易关系，截至 2014 年 12 月 31 日，三川钢管制品共结欠公司货款 14.82 万元。2017 年 3 月，公司起诉请求三川钢管立即偿还拖欠公司的上述货款及逾期付款违约金。	14.82	否	法院受理阶段	---	---	---	---

## 十一、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 2016 年年度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。

在今后工作中，公司将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，全面梳理公司内部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。

## 十二、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十三、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 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	-402.64	3,892.60	10,363.92	银行同期贷款利率	---	-6,873.96
福建信禾房地产开发有限公司	公司持有43%股权	财务资助	是	8,785.80	---	336.30	按年利率7%计算	302.67	8,752.17
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不产生重大影响							

说明:

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》，因信禾地产项目开发需要，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。公司于 2017 年 6 月 13 日召开的第七届董事会 2017 年第四次临时会议及 2017 年 6 月 29 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》，因信禾地产自有资金仍无法满足项目开发需要，同

意按股比以自有资金为其提供 8,600.00 万元的财务资助额度，期限从 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的公告	2017年06月14日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2017 年第二次临时股东大会决议公告	2017年06月30日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
福建漳龙集团 有限公司	控股股东	往来款	261.61	---	---	---	---	261.61
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 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。

(3) 公司于 2017 年 04 月 13 日召开的第七届董事会第八次会议及 05 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于子公司与福建漳龙管业科技有限公司签署<销售合同>的议案》，同意子公司漳发建设按比选结果就 2017 年 4 月至 2018 年 4 月管材管件采购项目以及承接的漳浦长桥镇林业循环经济产业园(一期)道路工程(综合管线)工程所需的管材配件采购项目与漳龙集团下属企业漳龙管业签订销售合同，合计总金额为 28,053,709.59 元。具体如下：

A.漳发建设与漳龙管业就 2017 年度管材管件采购项目签署销售合同，金额为 22,603,939.49 元；

B.漳发建设与漳龙管业就漳发建设承接的漳浦长桥镇林业循环经济产业园(一期)道路工程(综合管线)工程所需的管材配

件采购项目签署销售合同，金额为 5,449,770.10 元。

(4)公司于 2017 年 04 月 13 日召开的第七届董事会第八次会议及 05 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于子公司与福建漳龙商贸集团有限公司签署<销售合同>的议案》，同意子公司漳发建设按邀请比选结果就尚水名都项目及晟港名都项目电梯采购安装工程所需的电梯设备与漳龙集团下属企业商贸集团签署销售合同，合同总金额为 14,067,040.00 元。具体如下：

A.漳发建设与商贸集团就尚水名都项目所需的电梯设备签署销售合同，合同金额 9,984,000.00 元；

B.漳发建设与商贸集团就晟港名都项目所需的电梯设备签署销售合同，合同金额 4,083,040.00 元。

(5)公司于 2017 年 04 月 13 日召开的第七届董事会第八次会议及 05 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于下属企业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》，同意子公司晟达置业按比选结果就其开发的“晟水名都”项目一期配电线路及设备安装工程以及景观绿化工程与漳龙集团下属企业水利电力及大农景观签署《建设工程施工合同》，合同总金额 15,882,793.24 元。具体如下：

A.晟达置业与水利电力就晟水名都一期配电线路及设备安装工程签署建设工程施工合同，合同金额 5,775,613.48 元；

B.晟达置业与大农景观就晟水名都一期景观绿化工程签署建设工程施工合同，合同金额 10,107,179.76 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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于子公司与福建漳龙管业科技有限公司签署《销售合同》的公告、关于子公司与福建漳龙商贸集团有限公司签署《销售合同》的公告、关于下属企业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	2017 年 04 月 15 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2016 年年度股东大会决议公告	2017 年 05 月 20 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十五、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十六、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
----	----	---	--	--	--	--	--	--
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		----		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	----			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		----		报告期末实际对外担保余额合计（A4）	----			
公司与子公司之间担保情况								
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	2017年4月15日	40,000	2015年10月23日、2015年11月11日、2016年3月30日、2016年8月31日	37,000	连带责任保证	一年、三年、20年、33个月	否	否
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	2017年4月15日	4,000	2017年4月1日、2017年4月5日、2017年4月14日	2,500	连带责任保证	一年	否	否
漳州闽南污水处理有限公司	2017年4月15日	2,700	2015年12月1日	2,295	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			54,700	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				41,795
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			54,700	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				41,795
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	2017年4月15日	2,300	2015年6月11日	420.00	连带责任保证	4.5年	否	否
福建华骏汽车销售服务有限公司	2017年4月15日	10,000	2017年5月24日	335.93	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	2017年4月15日	2,400	2016年10月26日	376.22	连带责任保证、质押	一年	否	否
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	2017年4月15日	1,000	2016年12月30日	595.55	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 (C1)			33,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				1,727.70
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			33,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				1,727.70
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)			88,300	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				43,522.70
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			88,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				43,522.70
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				20.82%				
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)	37,335.93
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)	37,335.93
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

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漳州龙文支行	否	银行理财产品	1,700.00	2017 年 02 月 09 日	2017 年 05 月 10 日	预期收益	1,700.00	---	16.15	16.15	16.15
合计			1,700.00	--	--	--	1,700.00	---	16.15	16.15	16.15
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

### 十七、社会责任情况

#### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

### 十八、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年特许经营权后续相关补偿已上报政府相关部门。

2. 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。

3. 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芴城支行、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。

4. 公司于2017年05月19日召开的第七届董事会2017年第三次临时会议审议通过《关于签署合作备忘录的议案》，同意公司与兴证创新资本管理有限公司（以下简称“兴证资本”）签署《兴证发展股权投资基金合作备忘录》，共同出资发起设立“兴证发展股权投资合伙企业（有限合伙）”，拟用于投资优质环保、水务、先进制造等项目，基金总规模共计5亿元人民币，其中兴证资本出资9510万元人民币（含管理公司出资510万元），公司出资1亿元人民币（含管理公司出资490万元），

其余资金来源于社会资本并由兴证资本负责募集。基金管理公司由甲、乙双方出资设立，注册资本1000万元人民币，其中甲方持股51%，乙方持股49%。基金管理人拟设立在漳州市。考虑到税收优惠政策力度，管理人下设基金注册地拟设在厦门或平潭。基金存续期5年，其中前3年为投资期，后2年为退出期。上述备忘录自签字盖章之日起生效，有效期至2017年12月31日。

上述备忘录仅作为商谈记录，不作为具体项目实施依据。截至目前，双方正式投资协议尚未签订。

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
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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第七届董事会2017年第三次临时会议决议公告、关于签署合作备忘录的公告	2017年05月20日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2016年12月，公司子公司欣宝地产与厦门国贸控股建设开发有限公司（以下简称“国贸建设”）签订《认购协议书》，欣宝地产以总价8305.54万元认购“国贸建设·银领中心”2号楼B栋五至七层共计12个单元的商品房，用途为办公、商业及外事用房，预售总面积为3674.52平方米。2017年6月，上述商品房完成产权登记手续。2017年7月，欣宝地产以总价1140万元，认购“国贸建设·银领中心”地下一层30个车位；8月完成产权登记手续。

## 二十、期后事项

公司于2017年08月01日召开第七届董事会2017年第五次临时会议审议通过《关于授权公司管理层参与土地竞拍的议案》；公司董事会同意公司在董事会投资权限内以联合体形式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。2017年8月3日，公司与厦门国贸控股建设开发有限公司以联合竞投方式参与了漳州市国土资源局2017P05地块竞拍，未竞拍成功。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

福建漳龙集团有限公司	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

√ 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	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2016年12月22日	5.59元	107,334,526	2017年01月06日	107,334,526		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)	2017年01月05日

报告期内证券发行情况的说明

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，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。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	83,872	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限公司	国有法人	26.09%	258,669,987	71,556,351	136,347,601	122,322,386		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	8.94%	88,676,954			88,676,954		
北京碧水源科技股份有限公司	境内非国有法人	3.61%	35,778,175	35,778,175	35,778,175	0		

司								
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	0.84%	8,310,000			8,310,000		
徐开东	境内自然人	0.56%	5,558,785	2,093,885		5,558,785		
北京冠海房地产有限公司	境内非国有法人	0.37%	3,650,900	-1,317,100		3,650,900		
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	境外法人	0.33%	3,250,833			3,250,833		
林美凤	境内自然人	0.32%	3,146,920			3,146,920		
曹慧利	境内自然人	0.27%	2,660,300			2,660,300		
陈君	境内自然人	0.26%	2,600,010			2,600,010		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙集团有限公司	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					
漳州市国有资产投资经营有限公司	8,310,000	人民币普通股	8,310,000					
徐开东	5,558,785	人民币普通股	5,558,785					
北京冠海房地产有限公司	3,650,900	人民币普通股	3,650,900					
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	3,250,833	人民币普通股	3,250,833					
林美凤	3,146,920	人民币普通股	3,146,920					
曹慧利	2,660,300	人民币普通股	2,660,300					
陈君	2,600,010	人民币普通股	2,600,010					
唐碧先	2,520,600	人民币普通股	2,520,600					
前 10 名无限售条件普通股股东之	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							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

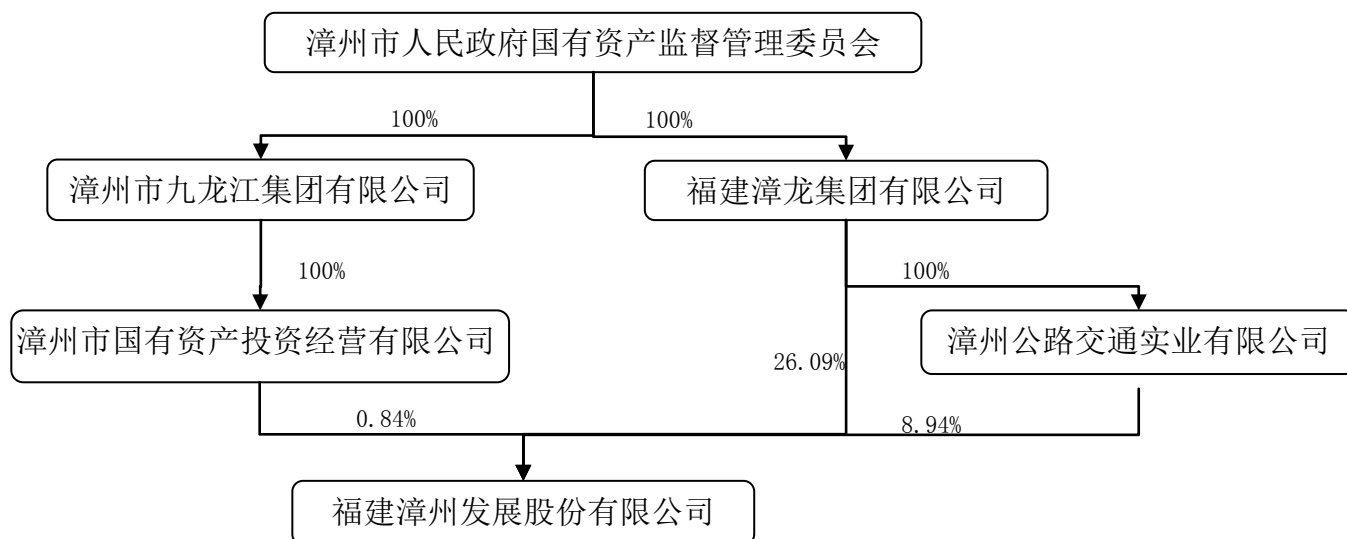
公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

截至报告期末，公司与实际控制人的产权及控制关系的方框图



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2016年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄键鹏	董事长	选举	2017年06月29日	增补董事并选举

说明：

公司于2017年6月13日召开的第七届董事会2017年第四次临时会议及2017年6月29日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过《关于增补公司董事的议案》，同意增补黄键鹏先生为公司第七届董事会董事。公司于6月29日召开的第七届董事会第十次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举黄键鹏先生为公司第七届董事会董事长。



## 第九节 公司债相关情况

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

是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券	14 漳发债	112233	2014 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	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	报告期内，公司“14 漳发债”未发生付息情况，将于 2017 年 12 月 5 日进行第三年付息兑付。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	本期公司债券的期限为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。						

### 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。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金与募集说明书承诺的用途一致。

### 四、公司债券信息评级情况

2017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2017年度跟踪评级报告：维持本公司主体信用等级为AA-，评级展望为稳定；维持“14漳发债”的信用等级为AA+。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司债券持有人未召开会议。

### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，东兴证券作为“14漳发债”的受托管理人严格依照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关法律法规积极履行受托管理人相关职责，并于2017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（2016年度）》，相关报告于2017年6月16日披露于巨潮资讯网。

报告期内，就公司非公开发行及选举董事长事项，东兴证券出具了《2014年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》，相关报告于2017年01月14日、2017年7月26日披露于巨潮资讯网。东兴证券在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。

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

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	176.31%	171.56%	4.75%
资产负债率	57.23%	58.08%	-0.85%
速动比率	74.58%	76.46%	-1.88%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.21	1.26	75.40%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	---
利息偿付率	100.00%	100.00%	---

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因

适用  不适用

EBITDA利息保障倍数变动原因：水务集团MBR模项目从无形资产转入长期待摊费用、汽贸营销中心装修及部分4S店装修摊销费用增加。

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司不存在对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期末，公司共取得银行授信229,750.00万元，已使用114,473.16万元，共偿还银行贷款84,381.83万元。报告期内，公司未发生逾期偿付本息的情况。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

## 十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司发生重大事项如下：

1. 公司2015年度非公开发行新增股票107,334,526股于2017年01月06日在深交所上市。

2. 公司于2017年6月29日召开第七届董事会第十次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举黄键鹏先生为公司第七届董事会董事长。

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。

#### 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起2个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是  否

公司控股股东福建漳龙集团有限公司为公司“14漳发债”提供全额无条件不可撤销连带责任担保。因漳龙集团2017年上半年财务报告尚未制作完成，投资者可关注漳龙集团将披露于中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）上的相关公告。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,278,702,176.98	1,458,009,061.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	89,741,525.23	78,079,044.08
预付款项	49,819,217.13	63,270,190.17
其他应收款	118,084,218.27	111,097,482.70
买入返售金融资产		
存货	2,252,357,731.14	2,232,551,469.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	85,156.44	958,628.20
其他流动资产	114,807,497.11	83,559,886.76
流动资产合计	3,903,597,522.30	4,027,525,762.52
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	38,000,000.00	38,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款	77,375,086.17	100,575,086.17
长期股权投资	195,101,976.43	198,025,944.91
投资性房地产		
固定资产	347,094,723.87	279,377,291.86
在建工程	92,134,266.50	75,304,215.55
工程物资		
固定资产清理	72,298.61	
无形资产	425,686,894.23	427,414,177.15
开发支出		
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	164,364,291.22	174,037,948.41
递延所得税资产	9,881,617.03	8,794,680.76
其他非流动资产	50,400.00	79,154,415.76
非流动资产合计	1,351,661,554.06	1,382,583,760.57
资产总计	5,255,259,076.36	5,410,109,523.09
流动负债：		
短期借款	741,577,015.47	985,739,604.30
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	10,500,000.00	122,126,524.00
应付账款	319,494,086.31	345,869,986.62
预收款项	557,992,312.15	365,564,398.18
应付职工薪酬	14,947,263.34	30,328,716.23
应交税费	25,917,665.65	36,474,850.77
应付利息	21,254,420.13	5,853,143.45
应付股利		
其他应付款	309,373,390.52	240,414,853.95
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	12,800,000.00	15,213,800.00
其他流动负债	200,164,685.59	200,064,908.87
流动负债合计	2,214,020,839.16	2,347,650,786.37
非流动负债：		
长期借款	390,354,600.00	390,354,600.00

应付债券	350,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	308,474.70	308,474.70
递延收益	24,605,220.41	25,385,708.69
递延所得税负债	28,413,908.88	28,413,908.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	793,682,203.99	794,462,692.27
负债合计	3,007,703,043.15	3,142,113,478.64
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	658,428,031.39	658,428,031.39
减：库存股		
其他综合收益	321,218.75	426,190.79
专项储备		
盈余公积	39,570,454.57	39,570,454.57
一般风险准备		
未分配利润	400,591,069.53	418,922,138.16
归属于母公司所有者权益合计	2,090,391,845.24	2,108,827,885.91
少数股东权益	157,164,187.97	159,168,158.54
所有者权益合计	2,247,556,033.21	2,267,996,044.45
负债和所有者权益总计	5,255,259,076.36	5,410,109,523.09

法定代表人：黄键鹏

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

会计机构负责人：陈辉明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	936,463,720.71	1,054,401,123.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收账款		
预付款项	153,383.39	120,342.86
应收利息		
应收股利	69,077,260.28	
其他应收款	1,503,508,187.58	1,514,070,365.29
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
其他流动资产	126,284.63	91,741.93
流动资产合计	2,509,328,836.59	2,568,685,934.97
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	1,165,009,328.15	1,077,995,914.85
投资性房地产		1,452,601.98
固定资产	10,509,033.27	9,680,884.39
在建工程		
固定资产清理		
无形资产	1,888,557.91	2,176,410.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	415,156.72	492,459.94
递延所得税资产	6,206,767.25	5,060,056.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,222,028,843.30	1,134,858,328.23
资产总计	3,731,357,679.89	3,703,544,263.20
流动负债：		
短期借款	499,000,000.00	649,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		



应付账款	642,129.00	642,129.00
预收款项		
应付职工薪酬	5,378,281.26	8,385,236.79
应交税费	2,508,634.19	7,685,554.12
应付利息	20,707,418.56	4,476,671.50
应付股利		
其他应付款	350,805,143.81	217,712,230.46
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	200,000,000.00
流动负债合计	1,079,041,606.82	1,087,901,821.87
非流动负债：		
长期借款	201,000,000.00	201,000,000.00
应付债券	350,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	551,000,000.00	551,000,000.00
负债合计	1,630,041,606.82	1,638,901,821.87
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,108,353.99	727,108,353.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	39,570,454.57	39,570,454.57
未分配利润	343,156,193.51	306,482,561.77
所有者权益合计	2,101,316,073.07	2,064,642,441.33
负债和所有者权益总计	3,731,357,679.89	3,703,544,263.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,302,571,968.15	1,436,538,596.28
其中：营业收入	1,302,571,968.15	1,436,538,596.28
二、营业总成本	1,282,394,087.79	1,427,783,944.17
其中：营业成本	1,086,440,399.08	1,272,993,786.06
税金及附加	8,956,045.52	8,847,945.74
销售费用	86,360,324.01	69,212,446.91
管理费用	56,534,997.69	45,844,452.94
财务费用	38,835,632.60	45,219,292.38
资产减值损失	5,266,688.89	-14,333,979.86
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）	-2,279,776.72	-126,334.34
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）		
其他收益	780,488.28	650,201.39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,678,591.92	9,278,519.16
加：营业外收入	3,661,488.14	5,476,794.79
其中：非流动资产处置利得	1,846,860.31	1,249,963.62
减：营业外支出	344,932.16	477,578.65
其中：非流动资产处置损失	39,790.29	81,868.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,995,147.90	14,277,735.30
减：所得税费用	12,585,754.97	11,404,225.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,409,392.93	2,873,509.57
归属于母公司所有者的净利润	11,413,363.50	4,542,459.27
少数股东损益	-2,003,970.57	-1,668,949.70

六、其他综合收益的税后净额	-104,972.04	-4,013.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-104,972.04	-4,013.42
（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	-104,972.04	-4,013.42
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	-104,972.04	-4,013.42
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	9,304,420.89	2,869,496.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,308,391.46	4,538,445.85
归属于少数股东的综合收益总额	-2,003,970.57	-1,668,949.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0115	0.0051
（二）稀释每股收益	0.0115	0.0051

法定代表人：黄键鹏

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

会计机构负责人：陈辉明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	72,601,982.17
减：营业成本	0.00	66,506,853.04
税金及附加	161,139.40	589,550.23

销售费用		
管理费用	11,291,543.28	10,570,304.30
财务费用	421,765.96	9,029,666.93
资产减值损失	4,586,844.04	-10,044,595.41
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）	81,939,250.34	-62,927,673.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-986,586.70	-126,334.34
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,477,957.66	-66,977,470.61
加：营业外收入		0.09
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	206,604.80	108,434.12
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,271,352.86	-67,085,904.64
减：所得税费用	-1,146,711.01	2,511,148.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,418,063.87	-69,597,053.49
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	66,418,063.87	-69,597,053.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,795,366,657.05	1,881,480,814.50
收到的税费返还		1,643,142.83
收到其他与经营活动有关的现金	135,265,517.05	87,222,566.57
经营活动现金流入小计	1,930,632,174.10	1,970,346,523.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,461,492,795.09	1,646,163,072.15
支付给职工以及为职工支付的现金	94,185,325.65	82,730,920.91
支付的各项税费	97,968,287.50	57,336,855.56
支付其他与经营活动有关的现金	114,029,301.40	233,875,961.13
经营活动现金流出小计	1,767,675,709.64	2,020,106,809.75
经营活动产生的现金流量净额	162,956,464.46	-49,760,285.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	161,057.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,554,226.90	5,341,763.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,715,284.43	5,341,763.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,288,205.27	92,263,701.51
投资支付的现金	17,000,000.00	
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		139,679,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		180,000.00

投资活动现金流出小计	63,288,205.27	232,123,301.51
投资活动产生的现金流量净额	-35,572,920.84	-226,781,537.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,250,000.00
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	597,241,912.07	629,496,541.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	84,601,412.70	53,874,016.45
筹资活动现金流入小计	681,843,324.77	695,620,557.84
偿还债务支付的现金	843,818,300.90	272,979,760.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,471,198.92	38,945,289.54
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	8,955,330.00	22,963,398.48
筹资活动现金流出小计	911,244,829.82	334,888,448.91
筹资活动产生的现金流量净额	-229,401,505.05	360,732,108.93
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	-102,017,961.43	84,190,285.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,374,876,648.41	504,376,674.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,272,858,686.98	588,566,960.25

## 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
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	767,774,519.53	95,427,271.65
经营活动现金流入小计	767,774,519.53	330,997,810.81
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,886,139.60	10,391,836.83
支付的各项税费	7,691,856.23	8,176,077.02
支付其他与经营活动有关的现金	591,194,121.08	552,823,753.86

经营活动现金流出小计	608,772,116.91	571,391,667.71
经营活动产生的现金流量净额	159,002,402.62	-240,393,856.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	22,692,189.17	3,122,853.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	885.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,692,589.17	3,123,738.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,166.90	105,675.00
投资支付的现金	100,000,000.00	42,750,000.00
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		180,000.00
投资活动现金流出小计	100,048,166.90	43,035,675.00
投资活动产生的现金流量净额	-77,355,577.73	-39,911,936.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		451,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,500,434.24
筹资活动现金流入小计		457,500,434.24
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,472,388.15	26,306,511.68
支付其他与筹资活动有关的现金	3,111,840.00	7,514.70
筹资活动现金流出小计	199,584,228.15	176,314,026.38
筹资活动产生的现金流量净额	-199,584,228.15	281,186,407.86
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	-117,937,403.26	880,614.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,054,401,123.97	292,708,375.26
六、期末现金及现金等价物余额	936,463,720.71	293,588,989.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	991,481,071.00				658,428,031.39		426,190.79		39,570,454.57		418,922,138.16	159,168,158.54	2,267,996,044.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	991,481,071.00				658,428,031.39		426,190.79		39,570,454.57		418,922,138.16	159,168,158.54	2,267,996,044.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-104,972.04				-18,331,068.63	-2,003,970.57	-20,440,011.24
(一) 综合收益总额							-104,972.04				11,413,363.50	-2,003,970.57	9,304,420.89
(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											-29,744,432.13		-29,744,432.13
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-29,744,432.13		-29,744,432.13
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或													



股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	991,481,071.00				658,428,031.39		321,218.75		39,570,454.57		400,591,069.53	157,164,187.97	2,247,556,033.21

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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 (减少以“-”号填列)	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
(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	107,334,526.00				481,897,244.69							12,250,000.00	601,481,770.69
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									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)													



权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-29,744,432.13	-29,744,432.13
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,744,432.13	-29,744,432.13
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99				39,570,454.57	343,156,193.51	2,101,316,073.07

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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

### 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,配股价格每股 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 8 月 10 日经第七届董事会第十一次会议批准通过。

## (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九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 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、负债及或有负债在合并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
	未放弃对该金融资产控制
	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和

		负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认条件

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

- 1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。
- 2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末,对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计

期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

房地产业

### (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%	19.00%-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%	9.50%

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汇折算差额按照《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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

房地产业

### （1）销售商品

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

#### A. 房地产销售收入的确认原则及方法：

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

1) 房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

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

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

#### B. 汽贸板块销售收入的确认原则及方法：

公司的汽贸板块销售收入主要包括新车销售收入、汽车精品销售收入和汽车维修收入，收入确认原则如下：

1) 新车销售收入在满足以下条件时确认收入：

①买卖双方签订新车销售合同；

②公司收到客户的全部购车款或取得收取全部购车款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；

③开具正规发票（机动车销售统一发票或增值税专用发票）。

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

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

C. 水务板块收入的确认原则及方法：

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

1) 水费收入确认原则

①客户申请用水并签订用水协议，水表安装验收通水；

②水表安装完成验收通水，水表计量用水量；

③当月 1 日至 17 日公司营业部客管处抄见全市用水户水表；

④财务部以当月全市水表抄见数确认当月水费收入。

2) 建安收入确认原则

①根据合同或协议，接受政府或企业申请安装管网或一户一表改造并收到工程款；

②委托施工安装公司施工；

③工程完工验收办理结算确认收入。

3) 手续费收入确认原则

①根据委托协议代征污水处理费及垃圾处理费；

②逐月上缴财政专户代收费并按一定比例确认手续费收入。

4) 质量检验收入确认原则

①接受客户委托检验化验水质；

②水质检验化验完成形成专项报告；

③收到用户检验费确认收入。

D. 公司贸易业务收入的确认原则为：商品货权已转移并取得货权转移凭据，相关的收入已经取得或取得收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(2) 提供劳务



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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

1) 相关的经济利益很可能流入企业；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (4) 建造合同

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

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

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

根据 2017 年 5 月 25 日财政部发布了《关于印发<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号），对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，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，计入其他收益。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

无

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

无

## 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、漳州诏发置业有限公司城建税按照应交增值税的 5% 缴纳，其他公司按照应交增值税的 7% 缴纳。

### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 2007 年第 512 号)规定：对从事公共污水和垃圾处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，漳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，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇；漳州东墩污水处理有限公司的污水处理劳务从 2016 年 1 月开始，按增值税 70% 退税比例享

受即征即退优惠待遇。

## 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	129,472.65	84,111.13
银行存款	1,268,941,893.19	1,374,792,537.28
其他货币资金	9,630,811.14	83,132,412.70
合计	1,278,702,176.98	1,458,009,061.11
其中：存放在境外的款项总额	4,009,412.32	4,111,142.80

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减少的主要原因系公司归还银行贷款。
- 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 5,843,490.00 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	96,939,133.43	96.10%	7,197,608.20	7.42%	89,741,525.23	84,308,721.68	95.54%	6,229,677.60	7.39%	78,079,044.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,938,429.79	3.90%	3,938,429.79	100.00%	0.00	3,938,429.79	4.46%	3,938,429.79	100.00%	0.00
合计	100,877,563.22	100.00%	11,136,037.99	11.04%	89,741,525.23	88,247,151.47	100.00%	10,168,107.39	11.52%	78,079,044.08

注：期末应收账款余额比上年增加，主要系公司汽贸板块增加。应收厦门市公交集团鹭驰汽车租赁有限公司 10,157,000.00 元购车款于 2017 年 7 月已全额转入我公司账户。

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	89,944,378.31	4,494,730.02	5.00%
1 至 2 年	3,118,770.35	311,877.04	10.00%
2 至 3 年	1,386,799.55	277,359.91	20.00%
3 至 4 年	437,781.27	175,112.51	40.00%
4 至 5 年	564,376.11	451,500.89	80.00%
5 年以上	1,487,027.84	1,487,027.84	100.00%
合计	96,939,133.43	7,197,608.20	7.42%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 967,930.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)	期末计提坏账准备金额
漳州市供排水管理处	11,131,722.00	1 年以内 (含 1 年)	11.03	556,586.10
厦门市公交集团鹭驰汽车租赁有限公司	10,157,000.00	1 年以内 (含 1 年)	10.07	
漳浦县建设局	8,713,420.00	1 年以内 (含 1 年)	8.64	435,671.00
平和县山格镇人民政府	6,826,600.00	1 年以内 (含 1 年)	6.77	341,330.00
漳州万科滨江置业有限公司	4,904,180.78	1 年以内 (含 1 年)	4.86	245,209.04
合计	41,732,922.78			1,578,796.14

## (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

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	44,411,166.20	89.13%	59,693,331.46	94.35%
1至2年	2,211,628.21	4.44%	210,084.81	0.33%
2至3年	2,813,414.40	5.65%	2,983,765.58	4.72%
3年以上	383,008.32	0.77%	383,008.32	0.61%
合计	49,819,217.13	--	63,270,190.17	--

其他说明：

本年年末预付款项减少主要系上年预付款项本期部分已结算。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账龄	金额	占预付款项总额的比例 (%)	与本公司关系
一汽丰田汽车销售有限公司	1年以内(含1年)	8,854,573.10	17.77	供应商
长安标致雪铁龙汽车有限公司销售分公司	1年以内(含1年)	4,341,928.88	8.72	供应商
北京碧水源净水器科技有限公司	1年以内(含1年)	3,137,664.00	6.30	供应商
东南(福建)汽车工业有限公司	1年以内(含1年)	3,099,542.46	6.22	供应商
漳浦佳和工贸有限公司	2-3年	2,800,000.00	5.62	供应商
合计		22,233,708.44		

### 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	147,029,319.21	98.37%	28,945,100.94	19.69%	118,084,218.27	134,721,678.50	97.79%	23,624,195.80	17.54%	111,097,482.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,432,169.24	1.63%	2,432,169.24	100.00%	0.00	3,047,905.94	2.21%	3,047,905.94	100.00%	0.00
合计	149,461,488.45	100.00%	31,377,270.18	20.99%	118,084,218.27	137,769,584.44	100.00%	26,672,101.74	19.36%	111,097,482.70

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	35,010,467.43	1,750,523.37	5.00%
1 至 2 年	89,379,403.38	8,937,940.34	10.00%
2 至 3 年	4,572,264.10	914,452.82	20.00%
3 至 4 年	821,098.15	328,439.26	40.00%
4 至 5 年	1,161,705.00	929,364.00	80.00%
5 年以上	16,084,381.15	16,084,381.15	100.00%
合计	147,029,319.21	28,945,100.94	19.69%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,705,168.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	252,917.93	235,243.77



押金、保证金	25,414,659.15	26,194,206.35
暂时代垫款	6,269,102.63	21,372,927.31
资金占用费	112,556.25	47,910.42
非并表范围内关联往来	100,797,843.94	87,868,003.88
其他	16,614,408.55	2,051,292.71
合计	149,461,488.45	137,769,584.44

#### (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	87,521,722.22	1-2 年（含 2 年）	58.56%	8,676,086.11
厦门市捷威工贸有限公司	往来款	8,813,019.60	5 年以上	5.90%	8,813,019.60
上汽通用汽车金融有限责任公司	保证金	6,511,650.00	1 年内（含 1 年）	4.36%	325,582.50
福特汽车金融(中国)有限公司	保证金	3,445,486.00	1-2 年（含 2 年）	2.30%	344,548.60
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	1.21%	1,801,673.14
合计	--	108,093,550.96	--	72.33%	19,960,909.95

#### (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

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
郭功钦	187,664.25	187,664.25	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
其他	324,969.15	324,969.15	100.00%	预计无法收回
合计	2,432,169.24	2,432,169.24	100.00%	

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

### (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号—上市公司从事房地产业务》的披露要求

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	1,755,466,659.38		1,755,466,659.38	1,719,954,851.39		1,719,954,851.39
开发产品	98,585,800.16		98,585,800.16	150,057,187.43		150,057,187.43
原材料	7,618,970.50	242,094.65	7,376,875.85	7,645,643.65	242,094.65	7,403,549.00
库存商品	349,141,148.65	10,235,558.51	338,905,590.14	316,574,250.85	10,641,968.66	305,932,282.19
周转材料	235.56		235.56	235.56		235.56
工程施工	52,022,570.05		52,022,570.05	49,203,363.93		49,203,363.93
合计	2,262,835,384.30	10,477,653.16	2,252,357,731.14	2,243,435,532.81	10,884,063.31	2,232,551,469.50

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）欣宝	2008年12月01日	2013年12月01日	504,725,900.00					0.00			
晨发名都（晨发）	2012年12月01日	2017年12月01日	408,000,000.00	46,951,347.84				38,425,582.29			
尚水名都（诏发）	2014年12月01日	2018年12月01日	320,000,000.00	430,031,719.21				455,800,638.69			
晨水名都（晨达）	2015年12月01日	2018年12月01日	920,000,000.00	401,546,591.27				414,906,674.72			
漳发名都（漳发）	2017年01月01日	2020年01月01日	250,000,000.00	87,474,770.69				88,632,921.20			
花都置业（项目名称待定）											
漳浦官浔镇溪坂村漳证地（2011）SG11、13-16、31-33 八地块	2012年12月01日	2022年12月01日	1,760,550,000.00	753,950,422.38				757,700,842.48			

合计	--	--	4,163,275,900.00	1,719,954,851.39			1,755,466,659.38			--
----	----	----	------------------	------------------	--	--	------------------	--	--	----

注：开发成本中购买的土地使用权尚未取得土地证情况：

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。

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
上江名都（欣江悦景）欣宝	2013年12月01日	30,776,444.88	15,288.00	17,420,960.12	13,370,772.76
晟发名都（晟发）	2012年12月01日	119,280,742.55		34,065,715.15	85,215,027.40
尚水名都（诏发）					
晟水名都（晟达）					
漳发名都（漳发）					
花都置业（项目名称待定）					
合计	--	150,057,187.43	15,288.00	51,486,675.27	98,585,800.16

## （2）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	10,641,968.66			406,410.15		10,235,558.51	
合计	10,884,063.31			406,410.15		10,477,653.16	--

## （3）存货期末余额中借款费用资本化率的情况

无

## 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	85,156.44	958,628.20
合计	85,156.44	958,628.20

其他说明：

本期一年内到期的非流动资产期末余额减少系部份汽车销售门店装修摊销。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	6,170,059.77	2,999,135.62
应交税费-应交增值税(借方余额)	10,138,690.67	13,120,323.92
应交税费-未交增值税(借方余额)	2,556,035.23	1,985,656.52
应交税费-待抵扣进项税额(借方余额)	8,147,745.06	16,278,319.14
应交税费-待认证进项税额(借方余额)	2,758,370.51	5,098,837.61
应交税费-增值税留抵税额(借方余额)	8,529,365.91	7,676,087.29
应交税费-预交增值税(借方余额)		1,206,779.49
预缴税费	76,507,229.96	35,194,747.17
合计	114,807,497.11	83,559,886.76

## 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	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	红利
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	77,375,086.17		77,375,086.17	100,575,086.17		100,575,086.17	
合计	77,375,086.17		77,375,086.17	100,575,086.17		100,575,086.17	--

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 38,388,588.00 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	24,311,944.57			-147,054.59							24,164,889.98	

福建信禾房地 产开发有 限公司	173,714,000.34		-2,776,913.89						170,937,086.45
小计	198,025,944.91		-2,923,968.48						195,101,976.43
二、联营企业									
合计	198,025,944.91		-2,923,968.48						195,101,976.43

## 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	208,141,651.58	117,116,515.19	43,651,317.31	55,447,314.32	190,309,228.92	614,666,027.32
2.本期增加金 额	82,526,956.57	1,074,837.62	676,702.74	10,019,099.59	888,143.91	95,185,740.43
（1）购置	82,161,219.16	1,074,837.62	676,702.74	10,019,099.59	888,143.91	94,820,003.02
（2）在建工 程转入	365,737.41					365,737.41
（3）企业合 并增加						
3.本期减少金 额	28,744.00	70,940.17	118,099.07	12,882,757.64	197,754.50	13,298,295.38
（1）处置或 报废		70,940.17	118,099.07	11,495,554.58	197,754.50	11,882,348.32
（2）其 他	28,744.00			1,387,203.06		1,415,947.06
4.期末余额	290,639,864.15	118,120,412.64	44,209,920.98	52,583,656.27	190,999,618.33	696,553,472.37
二、累计折旧						
1.期初余额	75,482,582.39	74,044,371.55	18,372,963.65	21,806,805.80	144,130,091.59	333,836,814.98
2.本期增加金 额	5,676,098.21	5,268,210.86	1,057,133.91	1,767,945.24	5,217,439.80	18,986,828.02
（1）计提	5,676,098.21	5,268,210.86	1,057,133.91	1,767,945.24	5,217,439.80	18,986,828.02
（2）其 他						
3.本期减少金 额		57,137.78	831,361.24	3,903,130.92	25,185.04	4,816,814.98

(1) 处置或 报废		57,137.78	831,361.24	3,903,130.92	25,185.04	4,816,814.98
4.期末余额	81,158,680.60	79,255,444.63	18,598,736.32	19,671,620.12	149,322,346.35	348,006,828.02
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	209,481,183.55	38,732,436.86	25,611,184.66	32,912,036.15	40,357,882.65	347,094,723.87
2.期初账面价 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) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南平华骏房屋及建筑物-维修站	2,302,342.49	土地证已办理完毕，消防工程已完工，房产证正在办理中
南平华骏房屋及建筑物-综合楼	1,458,251.87	土地证已办理完毕，消防工程已完工，房产证正在办理中
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尚未办理
厦门东南汽贸 4S 店		已提足折旧，场地为军区用地，无法办理产权证明
水务集团房屋及建筑物	11,363,115.97	改制前国有资产未办理产权证
金峰自来水公司房屋及建筑物	452,051.52	改制前国有资产未办理产权证
合计	24,169,542.89	

其他说明

①本期折旧额 18,986,828.02 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 365,737.41 元。

## 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
金峰加压泵站	119,916.02	0.00	119,916.02	111,949.02		111,949.02
二水厂扩建工程	77,398,834.65	0.00	77,398,834.65	66,476,624.46		66,476,624.46
金峰水厂扩建	5,405,727.93		5,405,727.93	4,300,030.93		4,300,030.93
厦门东南：传祺4S店装修工程	239,348.16	0.00	239,348.16	196,899.93		196,899.93
漳发汽车：装修改造工程	2,156,464.72	0.00	2,156,464.72	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	0.00	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	0.00	397,000.00	397,000.00		397,000.00
南平华俊：4S店改造装修工程		0.00		366,680.81		366,680.81
第二饮用水源工程	248,800.00	0.00	248,800.00	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	0.00	455,369.29	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	0.00	245,741.24	245,741.24		245,741.24
立交桥周边市政给水管道应急连通工程	548,587.89	0.00	548,587.89	548,587.89		548,587.89
电力新村 1-14 号楼一户一表表前给水工程	936,948.80	0.00	936,948.80	936,948.80		936,948.80
大通北路给水工	1,881,438.49	0.00	1,881,438.49	108,476.00		108,476.00



程						
龙岩华骏：4S 店 工程建设	359,867.00	359,867.00		359,867.00	359,867.00	
南靖南区污水处 理厂	369,214.98		369,214.98			
漳浦污水厂扩建 工程	720,000.00		720,000.00			
金马路、金塘路 市政给水工程	390,109.00		390,109.00			
漳响路（丹霞路- 新华路）市政给 水工程	469,638.00		469,638.00			
东墩污水厂（一 期）代征公共绿 地绿化工程	21,127.33		21,127.33			
合计	92,494,133.50	359,867.00	92,134,266.50	75,664,082.55	359,867.00	75,304,215.55

## 其他说明

本期在建工程余额增加主要系下属公司漳州发展水务集团有限公司水厂扩建、管网建设及福建漳州发展汽车集团有限公司装修改造工程款等增加。

## (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
金峰加压泵站		111,949.02	7,967.00			119,916.02						募股资金
二水厂扩建工程		66,476,624.46	10,922,210.19			77,398,834.65						募股资金
金峰水厂扩建		4,300,030.93	1,105,697.00			5,405,727.93						募股资金
厦门东南：传祺 4S 店装 修工程		196,899.93	42,448.23			239,348.16						其他
漳发汽车：装修改造工 程		781,107.18	1,375,357.54			2,156,464.72						其他
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						其他
漳州市芝山大院除险加 固环境整治工程室外给		397,000.00				397,000.00						其他

水工程												
南平华俊：4S 店改造装修工程		366,680.81		365,737.41	943.40	0.00						其他
第二饮用水源工程		248,800.00				248,800.00						其他
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						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	1,772,962.49			1,881,438.49						其他
龙岩华骏：4S 店工程建设		359,867.00				359,867.00						其他
南靖南区污水处理厂			369,214.98			369,214.98						募股资金
漳浦污水厂扩建工程			720,000.00			720,000.00						其他
金马路、金塘路市政给水工程			390,109.00			390,109.00						其他
漳响路（丹霞路-新华路）市政给水工程			469,638.00			469,638.00						其他
东墩污水厂（一期）代征公共绿地绿化工程			21,127.33			21,127.33						其他
合计		75,664,082.55	17,196,731.76	365,737.41	943.40	92,494,133.50	--	--				--

### （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 店的工程款预计无法收回。
合计	359,867.00	--

### 13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

汽贸试驾车	72,298.61	
合计	72,298.61	

说明：期末比期初增加 72,298.61 元主要是汽贸试驾车转入固定资产清理。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	56,385,895.60			442,438,160.28	5,190,932.78		504,014,988.66
2.本期增加金额				7,223,081.19	4,200.00		7,227,281.19
(1) 购置				7,223,081.19	4,200.00		7,227,281.19
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	56,385,895.60			449,661,241.47	5,195,132.78		511,242,269.85
二、累计摊销							
1.期初余额	8,683,145.34			65,993,383.23	1,924,282.94		76,600,811.51
2.本期增加金额	648,438.71			7,901,055.81	405,069.59		8,954,564.11
(1) 计提	648,438.71			7,901,055.81	405,069.59		8,954,564.11
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,331,584.05			73,894,439.04	2,329,352.53		85,555,375.62
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	47,054,311.55			375,766,802.43	2,865,780.25		425,686,894.23
2.期初账面 价值	47,702,750.26			376,444,777.05	3,266,649.84		427,414,177.15

其他说明：

本期摊销额为 8,954,564.11 元。

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已上报政府相关部门。

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，相关补偿事宜已上报当地政府部门。

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。上期东墩污水处理厂（一期）项目建设工作已完工，截止本期未进行最后结算，但工程已投入使用，上期将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。该项目于上期开始商业运营，上期已将在建工程-平和山格污水处理厂转入无形资产-特许经营权 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
福建华骏汽车销售服务有限公司-土地	3,575,223.19	福州市不允许办理土地变更
漳浦发展水务有限公司污水处理分公司	3,883,570.80	待污水中期扩建全部完工后办理
合计	7,458,793.99	

## 15、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服务有限公司形成的商誉	391,220.26			391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59			933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64			7,986,018.64
收购福建漳发建设有限公司形成的商誉	1,900,000.00			1,900,000.00
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

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	70,459,789.02	4,675,462.99	4,481,283.45	276,565.79	70,377,402.77
其他	103,578,159.39	890,852.10	9,851,541.88	630,581.16	93,986,888.45
合计	174,037,948.41	5,566,315.09	14,332,825.33	907,146.95	164,364,291.22

其他说明

长期待摊费用增加主要系汽贸板块店装修费用增加。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,526,467.95	9,881,617.03	35,178,722.80	8,794,680.76
合计	39,526,467.95	9,881,617.03	35,178,722.80	8,794,680.76

### (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	113,655,635.52	28,413,908.88
合计	113,655,635.52	28,413,908.88	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		9,881,617.03		8,794,680.76
递延所得税负债		28,413,908.88		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	6,180,367.69	13,292,328.40
可抵扣亏损	247,165,648.44	243,276,769.80
合计	253,346,016.13	256,569,098.20

## (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
2017 年	7,282,276.63	8,291,362.33	
2018 年	18,148,374.85	21,912,530.47	
2019 年	36,258,803.14	39,305,715.75	
2020 年	62,635,947.14	66,346,400.94	
2021 年	100,271,384.65	107,420,760.31	
2022 年	22,568,862.03		
合计	247,165,648.44	243,276,769.80	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	50,400.00	54,000.00
预付购房款	0.00	79,100,415.76
合计	50,400.00	79,154,415.76

其他说明：

本期期末余额减少系所购房产已交房验收，相应资产转入固定资产。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,077,015.47	74,239,604.30
抵押借款	4,500,000.00	7,500,000.00
保证借款	724,000,000.00	904,000,000.00
合计	741,577,015.47	985,739,604.30

短期借款分类的说明：

①质押借款系：A.福建华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向长安汽车金融有限公司借款 3,359,278.00 元；B.三明华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上汽通用汽车金融有限责任公司借款 5,955,533.47 元；C.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 3,762,204.00 元。

②抵押借款系：A.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 12,253,425.01 元）及土地使用权证（期末净值 2,105,189.75 元）作抵押向中国银行股份有限公司三明市分行借款 450 万元。

③保证借款系：A.由福建漳州发展股份有限公司担保，漳州市华骏汽车销售服务有限公司保证借款 25,000,000 元，系：2017 年 4 月向中国银行漳州分行借款 8,000,000 元，2017 年 4 月向中国银行漳州分行借款 7,000,000 元，2017 年 4 月向泉州银行股份有限公司漳州龙文支行借款 10,000,000 元；

B.由福建漳州发展股份有限公司担保，2016 年 8 月漳州发展水务集团有限公司向农业银行漳州分行借款 20,000.00 万元；

C.由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部向银行借款 49,900 万元,其中：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 8 月向浦发银行漳州分行借款 10,000 万元；2016 年 11 月向建设银行漳州分行借款 10,000 万元；2016 年 11 月向交通银行厦门分行借款 9,900 万元。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,500,000.00	122,126,524.00
合计	10,500,000.00	122,126,524.00

其他说明：

①应付票据期末余额系厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司开具的期限为 4 个月银行承兑汇票。



②本期末无已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	275,159,193.67	314,854,764.87
汽车款项	18,287,185.28	19,927,823.96
设备款	898,510.12	5,419,108.82
货款	22,240,128.19	3,830,635.98
广告宣传费	834,437.68	1,043,268.14
软件费	631,400.00	632,848.00
其他	1,443,231.37	161,536.85
合计	319,494,086.31	345,869,986.62

其他说明：

应付账款工程款期末余额较期初余额减少主要原因系诏发置业部分工程款结清。

### (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
福建华建工程建设有限公司	1,607,051.57	暂估未结算
安徽铜都流体科技股份有限公司	151,169.10	未满足质保期
厦门诚力建筑劳务有限公司	132,160.00	未结算
上海申山市政公司漳州施工处	129,999.00	未结算
合计	2,020,379.67	--

### (3) 按应付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
北京久安建设投资集团有限公司	88,027,685.10	88,027,685.10
北京碧水源科技股份有限公司	37,226,717.61	37,226,717.61
漳州市城市改造建设公司（含暂估）	13,000,000.00	13,000,000.00
长安福特汽车有限公司	9,700,254.59	7,049,913.23

上汽通用汽车有限公司	6,923,843.90	62,670.67
合计	154,878,501.20	145,366,986.61

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
整车定金	29,578,753.84	33,286,187.86
售后精品维修预收款	2,084,355.67	3,189,697.27
预收工程款	120,722,638.97	113,278,400.67
预收售房款	399,203,786.03	212,842,150.26
厂家补贴	4,951,842.51	2,782,733.85
其他	1,450,935.13	185,228.27
合计	557,992,312.15	365,564,398.18

### (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）—水务	6,857,820.00	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）—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	22,137,820.00	--

### (3) 预收款项中预售房产收款情况

项目	期末余额	期初余额	竣工/预计竣工时间	预售比例
上江名都（欣江悦景）欣宝	9,507,302.42	28,300,609.89	2013 年 12 月	97.19%
晟发名都（晟发）	11,272,991.61	22,740,078.37	2016 年 12 月	83.12%

尚水名都（诏发）	225,513,508.00	113,088,958.00	2018 年	70.19%
晟水名都（晟达）	152,909,984.00	48,712,504.00	2018 年 5 月	35.78%
合计	399,203,786.03	212,842,150.26		

#### (4)按预收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
芗城区交通建设开发公司	14,352,000.00	10,280,000.00
漳州市城市改造建设公司（含暂估）	8,674,536.64	-
漳州万科滨江置业有限公司	7,747,800.00	
龙文区城市建设开发中心	6,857,820.00	6,857,820.00
福特汽车金融（中国）有限公司	4,829,821.51	2,781,186.85
合计	42,461,978.15	19,919,006.85

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,172,118.71	74,586,588.09	89,756,585.92	14,002,120.88
二、离职后福利-设定提存计划	897,664.08	6,823,799.08	6,776,320.70	945,142.46
三、辞退福利	258,933.44		258,933.44	
合计	30,328,716.23	81,410,387.17	96,791,840.06	14,947,263.34

其他说明：

应付职工薪酬期末余额减少的原因主要系上期已计提尚未发放的 2016 年 12 月工资及预提 2016 年终绩效奖金等在本期发放。

辞退福利减少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	27,082,171.80	63,239,657.34	78,431,751.15	11,890,077.99

2、职工福利费	24,187.52	2,897,094.84	2,887,495.94	33,786.42
3、社会保险费	246,111.64	4,001,798.43	3,998,807.85	249,102.22
其中：医疗保险费	215,564.02	2,832,092.86	2,829,124.11	218,532.77
工伤保险费	15,615.69	238,640.98	238,722.76	15,533.91
生育保险费	14,931.93	188,199.18	188,095.57	15,035.54
其他		742,865.41	742,865.41	
4、住房公积金	122,107.89	3,262,211.76	3,265,592.71	118,726.94
5、工会经费和职工教育经费	1,656,846.40	1,169,025.72	1,156,138.27	1,669,733.85
8.其他	40,693.46	16,800.00	16,800.00	40,693.46
合计	29,172,118.71	74,586,588.09	89,756,585.92	14,002,120.88

### (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	658,595.71	5,104,685.27	5,057,946.05	705,334.93
2、失业保险费	13,331.74	223,260.60	222,521.44	14,070.90
3、企业年金缴费	225,736.63	1,495,853.21	1,495,853.21	225,736.63
合计	897,664.08	6,823,799.08	6,776,320.70	945,142.46

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,375,699.99	11,228,620.76
企业所得税	7,234,206.31	11,976,783.12
个人所得税	273,881.69	376,981.96
城市维护建设税	150,631.76	614,015.24
教育费附加	130,963.59	455,047.83
印花税	78,661.78	886,338.67
房产税	710,833.04	459,371.13
土地使用税	615,058.66	616,024.10
土地增值税	6,175,684.18	7,574,543.12
江海堤防工程维护费	217,815.41	597,218.35
水资源费	756,122.62	1,103,955.22

其他税费	1,198,106.62	585,951.27
合计	25,917,665.65	36,474,850.77

其他说明：

应交税费期末余额比期初减少，主要系上期实现的计提的增值税及所得税在本期缴纳。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	275,885.98	822,507.25
公司债券利息	14,360,547.95	1,864,109.59
短期借款应付利息	1,182,369.76	1,698,033.46
应付短期融资券利息	5,435,616.44	1,468,493.15
合计	21,254,420.13	5,853,143.45

公司期末无已逾期未支付的利息，期末余额增加的主要原因是计提公司债及短期融资券利息。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	146,438.84	4,448,780.39
暂收应付及暂扣款项	275,084,123.55	187,150,967.10
押金、保证金	25,366,798.74	27,468,376.13
非并表范围内关联往来	4,828,561.94	16,276,037.66
订房协议金	3,569,835.67	5,070,692.67
其他	377,631.78	
合计	309,373,390.52	240,414,853.95

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漳浦县建设局	2,000,000.00	污水处理厂项目转让
福建五岳建设工程有限公司	729,039.20	保证金（工程未完结）

福建省闽鑫建设工程有限公司	441,575.25	保证金
浦城县红光汽车发展有限公司汽车销售分公司	300,000.00	二网保证金
福建省永联汽车用品有限公司	100,000.00	保证金
合计	3,570,614.45	--

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

项目	期末余额	期初余额
福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
漳浦县建设局	2,000,000.00	2,000,000.00
郭佳林	1,400,000.00	2,200,000.00
三明市水利水电工程有限公司	1,363,269.00	1,363,269.00
厦门文华菱瑞商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	8,379,314.92	9,179,314.92

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,800,000.00	15,213,800.00
合计	12,800,000.00	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 80 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(4) 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 150 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	164,685.59	64,908.87
短期应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,164,685.59	200,064,908.87

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		5,435,616.44			200,000,000.00
合计	--	--	--	200,000,000.00	200,000,000.00		5,435,616.44			200,000,000.00

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	387,900,000.00	387,900,000.00
信用借款	2,454,600.00	2,454,600.00
合计	390,354,600.00	390,354,600.00

长期借款分类的说明：保证借款期末余额为

A.由福建漳龙集团有限公司担保，漳州发展水务集团有限公司向银行贷款 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，期限 3 年，已还 1000 万元，本期应还 1,000 万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额 8,000 万元；2015 年 10 月向交通银行厦门分行借款 5,000 万元，期限 3 年，本期应还 50 万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额 4,950 万元；2015 年 11 月，向国家开发银行股份有限公司借款 3,000 万元，期限 20 年，期末借款余额 3,000 万元。

B.由漳州发展水务集团有限公司担保，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，期限 4.5 年，已还 145 万元，本期应归还 80 万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额为 340 万元。

C. 由漳州发展本部及漳州碧海环境工程有限公司担保，2015 年 11 月漳州闽南污水向交通银行贷款 3,000 万元，期限 3 年，已还 450 万元，本期应还 150 万元重分类至一年内到期的非流动负债，期末借款余额 2,400 万元。

D. 由福建漳龙集团有限公司担保，福建漳州发展股份有限公司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。

信用借款期末余额为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。

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
14 漳发债	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	350,000,000.00	350,000,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利率	期末余额
14 漳发债	100.00	2014-12-5	5 年期	350,000,000.00	350,000,000.00					7.2%	350,000,000.00
合计	--	--	--	350,000,000.00	350,000,000.00						350,000,000.00

### 31、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	308,474.70	整合 4S 店，计提终止经营场所租赁合同违约金。
合计	308,474.70	308,474.70	--

### 32、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	40,000.05	0.00	6,666.66	33,333.39	政府专项补助
东部城区漳华路供水管网补助款	551,111.33	0.00	266,666.64	284,444.69	政府专项补助
供水管网扩建工程专项拨款	20,156,211.90	0.00	362,509.14	19,793,702.76	政府专项补助
漳浦水厂改扩建财政补助款	4,638,385.41	0.00	144,645.84	4,493,739.57	政府专项补助
合计	25,385,708.69		780,488.28	24,605,220.41	--

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19,793,702.76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4,493,739.57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284,444.69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33,333.39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	本期计入损益的金额	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	40,000.05	-	-6,666.66	-	33,333.39	与资产相关
东部城区漳华路供水管网补助款	551,111.33	-	-266,666.64	-	284,444.69	与资产相关
管网扩建工程专项拨款	20,156,211.90	0.00	-362,509.14	0.00	19,793,702.76	与资产相关
漳浦水厂改扩建财政补助款	4,638,385.41	0.00	-144,645.84	0.00	4,493,739.57	与资产相关
合计	25,385,708.69		-780,488.28		24,605,220.41	

### 33、股本

单位：元

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

## 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	657,465,672.83			657,465,672.83
其他资本公积	962,358.56			962,358.56
合计	658,428,031.39			658,428,031.39

## 35、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	426,190.79	-104,972.04			-104,972.04		321,218.75
外币财务报表折算差额	426,190.79	-104,972.04			-104,972.04		321,218.75
其他综合收益合计	426,190.79	-104,972.04			-104,972.04		321,218.75

## 36、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	39,570,454.57			39,570,454.57
合计	39,570,454.57			39,570,454.57

## 37、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	418,922,138.16	218,522,890.36
调整后期初未分配利润	418,922,138.16	218,522,890.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,413,363.50	203,970,879.24
减：提取法定盈余公积		3,571,631.44
应付普通股股利	29,744,432.13	
期末未分配利润	400,591,069.53	418,922,138.16

## 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,248,409,432.93	1,078,751,479.86	1,396,780,863.73	1,263,426,681.00
其他业务	54,162,535.22	7,688,919.22	39,757,732.55	9,567,105.06
合计	1,302,571,968.15	1,086,440,399.08	1,436,538,596.28	1,272,993,786.06

## 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,360,692.63	1,390,647.67
教育费附加	660,192.10	636,239.49
资源税	116,860.58	353,799.85
房产税	1,109,515.06	
土地使用税	980,139.35	
车船使用税	21,118.60	
印花税	624,697.38	
营业税	1,136,022.03	5,261,998.18
价格调节基金	-193,978.11	
地方教育附加	342,776.77	322,394.87
土地增值税	2,798,009.13	882,865.68
合计	8,956,045.52	8,847,945.74

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	34,161,944.98	25,453,283.12
办公费	1,007,041.18	1,067,701.57
差旅费	569,981.09	308,329.53
自用车费	1,366,896.45	1,450,185.38
广告费	7,960,452.19	5,211,177.42
邮运费	87,662.61	51,685.57

手机话费	56,913.56	57,010.27
固话费	405,148.27	421,049.39
业务招待费	281,932.51	215,971.04
市内交通费	2,476.50	3,325.80
折旧费	9,705,029.05	9,183,646.28
职工福利	1,027,676.98	1,099,743.01
资产摊销	7,371,297.87	4,019,737.17
商品车路油运费	205,724.54	294,830.85
商品车维护费	271,729.35	173,157.08
商品促销宣传费	406,118.27	1,019,329.39
租金	6,781,388.72	6,968,054.51
维修工具(手册)、辅料及加工费	395,585.29	216,270.16
劳保费	36,589.88	25,745.51
员工工作服	50,352.03	60,870.92
水电费	1,639,196.16	1,589,701.65
维修费	1,321,892.87	1,003,563.20
培训费	219,214.55	130,365.59
职工社保	4,982,882.30	3,987,019.97
招标费		
工会经费	431,281.09	363,616.35
税金		441,163.56
保险费	166,183.94	119,662.49
物流费	710,527.25	816,284.63
制作费	13,452.21	128,242.22
销售代理费	1,100,289.02	830,442.14
交易费	206,479.87	
展览费	70,860.10	523,470.27
营销费	1,224,666.00	4,631.80
咨询费	879,863.22	530,808.46
其他	1,241,594.11	1,442,370.61
合计	86,360,324.01	69,212,446.91

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,522,965.00	18,141,273.69
福利费	2,096,507.35	1,774,768.56
办公费	1,401,532.95	1,129,111.61
差旅费	497,876.73	405,460.76
广告费	640,566.04	484,185.49
聘请中介机构费	2,272,001.86	2,304,642.86
业务招待费	469,593.22	736,722.76
折旧费	2,551,313.14	1,876,484.75
税金	869,055.13	2,919,660.87
社会保险费	6,828,020.07	4,664,565.94
手机话费	281,480.16	278,430.74
办公话费	570,559.71	540,302.19
职工教育经费	130,221.58	153,142.49
保险费	63,118.54	72,824.98
汽车费用	666,639.55	953,397.98
董事会费	113,643.00	90,000.00
摊销	9,902,702.02	6,482,329.28
信息披露费	113,207.55	
工会经费	540,402.44	388,933.45
会务费	4,050.94	17,424.79
劳保费	23,927.96	46,127.62
租金	1,618,633.28	564,686.71
保安服务费	1,445,355.39	262,853.00
会员费	106,443.40	107,347.44
修理费	133,028.34	142,944.48
装修费	85,356.45	51,659.11
开办费		135,144.21
其他	586,795.89	1,120,027.18
合计	56,534,997.69	45,844,452.94

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	53,046,698.35	54,470,006.78
减：利息收入	15,118,621.82	10,281,772.96
手续费	915,730.04	1,035,071.98
汇兑损益	-8,173.97	-4,013.42
合计	38,835,632.60	45,219,292.38

#### 43、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	5,673,099.04	-8,936,249.28
二、存货跌价损失	-406,410.15	-5,397,730.58
合计	5,266,688.89	-14,333,979.86

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,923,968.48	-126,334.34
其他	644,191.76	
合计	-2,279,776.72	-126,334.34

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	-147,054.59	-126,334.34	
福建信禾房地产开发有限公司	-2,776,913.89		
合计	-2,923,968.48	-126,334.34	

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	780,488.28	650,201.39
合计	780,488.28	650,201.39

## 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,846,860.31	1,249,963.62	1,846,860.31
其中：固定资产处置利得	1,846,860.31	1,249,963.62	1,846,860.31
无形资产处置利得			
政府补助	52,306.92	70,326.65	52,306.92
用户水费违约金	1,306,164.71	1,133,125.66	1,306,164.71
其他利得	198,050.85	2,388,378.86	198,050.85
违约金收入	258,105.35		258,105.35
合计	3,661,488.14	5,476,794.79	3,661,488.14

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
财政税收返还							659,932.67	与收益相关
其他						52,306.92	45,393.98	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	52,306.92	705,326.65	--

## 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	39,790.29	81,868.07	
其中：固定资产处置损失	39,790.29	81,868.07	39,790.29
对外捐赠	291,000.00	108,000.00	291,000.00
滞纳金	1,628.93	18,210.83	1,628.93
罚款支出	12,500.00	168,637.83	12,500.00
其他支出	12.94	100,861.92	12.94
合计	344,932.16	477,578.65	344,932.16

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,515,661.34	9,279,048.98
递延所得税费用	-929,906.37	2,125,176.75
合计	12,585,754.97	11,404,225.73

### (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	21,995,147.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,498,786.98
调整以前期间所得税的影响	2,033,400.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-588,647.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,642,215.50
所得税费用	12,585,754.97

## 49、其他综合收益

详见附注七、(三十五)。

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	88,511,120.16	76,591,117.28
违约收入	1,322,829.26	1,133,125.66
其他收入	2,947,178.60	2,136,755.30
汽车销售二级网点保证金等	2,584,247.00	3,333,230.00
代收污水处理费	21,624,683.08	2,051,400.70
代收垃圾处理费	8,171,525.71	1,123,364.14
代收购置税及牌证费等	10,103,933.24	853,573.49



合计	135,265,517.05	87,222,566.57
----	----------------	---------------

## (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	48,646,740.27	185,860,091.18
差旅费	1,008,124.76	725,303.70
广告费	8,614,244.86	7,804,771.35
业务招待费	731,946.15	1,063,734.65
办公等杂费	7,594,956.18	9,048,945.65
其他支出	16,225,418.17	14,351,437.35
聘请中介机构	2,857,374.36	2,646,650.32
邮运费	35,939.31	130,661.27
代付购置税及牌证费等	20,572,494.21	8,965,214.98
销售代理费	5,263,267.73	600,442.14
预付租金	2,478,795.40	2,678,708.54
合计	114,029,301.40	233,875,961.13

## (3) 支付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
收购子公司审计评估费		180,000.00
合计		180,000.00

## (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	84,601,412.70	47,373,582.21
零碎股出售净所得		434.24
非公开发行股票保证金		6,500,000.00
合计	84,601,412.70	53,874,016.45

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票和信用证保证金	5,843,490.00	22,955,883.78
支付短融、非公开发行股票、公司债中介机构费等	3,111,840.00	7,514.70
合计	8,955,330.00	22,963,398.48

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,409,392.93	2,873,509.57
加：资产减值准备	5,266,688.89	-14,333,979.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,986,828.02	18,632,198.27
无形资产摊销	8,954,564.11	5,815,006.05
长期待摊费用摊销	14,332,825.33	5,150,803.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,807,070.02	-1,168,095.55
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）	37,645,421.67	54,465,993.36
投资损失（收益以“-”号填列）	2,279,776.72	126,334.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,086,936.27	2,125,176.75
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）	-19,806,261.64	-369,154,212.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,572,382.27	67,235,931.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,353,616.99	178,471,048.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,956,464.46	-49,760,285.85
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	1,272,858,686.98	588,566,960.25
减: 现金的期初余额	1,374,876,648.41	504,376,674.73
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	-102,017,961.43	84,190,285.52

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,272,858,686.98	1,374,876,648.41
其中: 库存现金	129,472.65	84,111.13
可随时用于支付的银行存款	1,268,941,893.19	1,374,792,537.28
可随时用于支付的其他货币资金	3,787,321.14	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,272,858,686.98	1,374,876,648.41

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,843,490.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	12,253,425.01	详见本附注七(十九)短期借款抵押附注
无形资产	2,105,189.75	详见本附注七(十九)短期借款抵押附注
合计	20,202,104.76	--

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2017年1月, 子公司福建漳州发展汽车集团有限公司出资成立漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司, 该公司注册资本为1,000.00万元, 福建漳州发展汽车集团有限公司持有其100%股权, 截至2017年6月30日实际已出资1,000.00万元, 本期纳入合并报表范围。

## 2、本期新纳入合并范围的公司

名称	期末净资产	本期净利润
漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司	9,947,263.59	-52,736.41
合计	9,947,263.59	-52,736.41

## 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%		
福建漳州发展汽车集团有限公司	漳州市	漳州市	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	营业执照统一代码
-------	------	-----	-------	------	-----------	---------------	----------

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	2,000 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	1,700 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	4,000 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	2,500 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	2,000 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	3,800 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	800 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
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	有限责任	厦门市	盛剑	1,200 万元	100%	100%	913502050793821517
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
漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司	有限责任	漳州市	盛剑	1,000 万元	100%	100%	91350603MA2XY18F2K
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
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%	87,136.25		4,753,866.03
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-272,884.38		-15,900,861.37
福建东南花都置业有限公司	40.00%	-873,684.66		154,230,765.52
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	-524,575.81		2,907,065.11
福建漳发碧水源科技有限公司	49.00%	-419,961.98		11,173,352.69

**(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	65,662,697.06	16,951,316.76	82,614,013.82	72,912,246.42		72,912,246.42	59,673,820.94	17,787,185.50	77,461,006.44	67,937,068.13		67,937,068.13
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	9,710,335.73	16,173,586.38	25,883,922.11	58,334,659.60		58,334,659.60	13,179,955.04	16,822,256.83	30,002,211.87	61,896,042.47		61,896,042.47
福建东南花都置业有限公司	796,002,225.69	2,109,671.23	798,111,896.92	412,534,983.12		412,534,983.12	787,963,378.34	2,385,451.50	790,348,829.84	402,587,704.39		402,587,704.39
漳州闽南污水处理有限公司	1,529,015.92	93,542,196.18	95,071,212.10	42,000,560.98	24,000,000.00	66,000,560.98	3,261,812.01	96,462,818.23	99,724,630.24	41,408,221.00	24,000,000.00	65,408,221.00
福建漳发碧水源科技有限公司	22,576,945.88	598,396.17	23,175,342.05	372,581.46		372,581.46	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	漳州市	漳州市	投资	54.17%		权益法

业投资有限公司					
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	福建信禾房地产开发有限公司	福建华兴漳发创业投资有限公司	福建信禾房地产开发有限公司
流动资产	20,909,359.40	672,458,083.86	21,180,828.08	678,638,268.09
其中：现金和现金等价物	20,881,869.30	14,308,189.33	21,169,654.16	29,860,629.21
非流动资产	21,907,500.00	453,612.82	24,590,000.00	291,151.14
资产合计	42,816,859.40	672,911,696.68	45,770,828.08	678,984,827.92
流动负债		275,383,588.66		274,998,780.62
非流动负债			222,500.00	
负债合计		275,383,588.66	222,500.00	274,998,780.62
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	42,816,859.40	397,528,108.02	45,548,328.08	403,986,047.30
按持股比例计算的净资产份额	24,164,889.98	170,937,086.45	24,311,944.57	173,714,000.34
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-290,330.24	2,724,478.88	-344,740.57	-3,766.69
所得税费用				
净利润	-271,468.68	-6,457,939.28	-233,218.27	-1,443,405.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额		-6,457,939.28		-1,443,405.43
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建漳龙集团有限公司	漳州市	投资控股公司	382,850	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%。本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益附注1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、其他主体中的权益附注2。

### 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
闽禾花卉合作(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
北京碧水源净水科技有限公司	为公司股东北京碧水源科技股份有限公司下属企业
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

## 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	5,830,623.26			15,557,700.26
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	13,757,066.78			287,700,227.15
福建大农景观建设有限公司	接受劳务	4,827,376.00			6,999,084.00
福建漳龙商贸集团有限公司	材料采购	2,104,415.19			2,206,956.03
漳州市漳龙物业服务有限公司	接受劳务	1,789,466.89			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	356,603.77			150,943.39
福建大农景观建设有限公司	工程施工	576,519.75			
福建漳龙施工图审查有限公司	接受劳务	137,924.52			
漳州市水利电力工程公司	工程施工	205,405.41			
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	13,680.00			14,420.00
漳州双菱建材有限公司	接受劳务	2,042.30			
福建漳龙漳州味运营有限公司	材料采购	4,562.56			10,090.80
合计		29,605,686.43			318,573,098.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州东南花都有限公司	工程施工	2,645,616.75	57,218,142.31
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	工程施工		99,032.71
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	销售商品	950.00	
福建晟发进出口有限公司	销售商品	2,692.00	
福建漳龙集团有限公司	销售商品	113,979.75	
福建漳龙商贸集团有限公司	销售商品	7,048.00	
海峡生物科技股份有限公司	销售商品	5,014.00	
福建漳龙木业科技有限公司	销售商品	1,504.00	
漳州商贸资产管理运营公司	销售商品	19,082,947.62	
福建漳龙建投集团有限公司	提供劳务	1,906,773.59	
漳州漳龙物流园区开发有限公司	提供劳务		137,537.00
福建大农景观建设有限公司	销售商品	3,075.00	
福建漳龙供应链有限公司	提供劳务	477.00	
福建漳龙管业科技有限公司	销售商品	9,279.00	
福建漳龙漳州味运营有限公司	销售商品	104,870.77	
漳州市漳龙物业服务有限公司	销售商品	12,637.00	
合计		23,896,864.48	57,317,175.02

## (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	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	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
合计	700,000,000.00			

### (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 2017 年上半年实际使用额度均控制在限额范围内,各月最低使用额度为 0 万元,最高使用额度为 1,009.88 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。公司于 2017 年 6 月 13 日召开的第七届董事会 2017 年第四次会议及 2017 年 6 月 29 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于为福建信禾房地产开发有限公司提供财务资助额度的议案》,同意继续按股比以自有资金为信禾地产提供 8,600.00 万元的财务资助额度,期限从 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	90,000.00	145,770.00
监事	224,900.00	207,633.80
高级管理人员	511,100.00	303,960.00
合计	826,000.00	657,363.80

### (5) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州东南花都有限公司	479,100.00	23,955.00	20,509,271.17	1,036,713.93
应收账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	35,481.00	1,774.05	35,481.00	1,828.90
应收账款	福建漳龙集团有限公司	31,600.00	1,580.00	73,281.00	5,734.05
应收账款	海峡生物科技股份有限公司	62,600.00	3,130.00	55,939.86	10,454.87
应收账款	闽荷花卉合作(漳州)有限公司	294,600.00	14,730.00	294,593.85	18,729.69
应收账款	福建漳龙商贸集团有限公司	11,300.00	565.00	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	1,000.00	50.00	1,035.00	103.50
应收账款	漳州新镇宇生物科技有限公司	33,700.00	1,685.00	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	800.00	40.00	818.00	163.60
应收账款	海峡（福建）花卉进口服务有限公司	2,600.00	130.00	1,520.46	76.02
应收账款	福建晟成新型建材有限公司	700.00	35.00	740.00	74.00
应收账款	福建晟发典当有限公司	500.00	25.00	486.00	24.30
预付账款	北京碧水源净水科技有限公司	3,137,700.00		4,423,754.62	
其他应收款	福建信禾房地产开发有限公司	87,521,722.22	4,376,085.00	87,858,003.88	4,392,900.19
其他应收款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	2,000.00
合计		91,623,403.22	4,424,284.05	113,315,346.84	5,475,226.46

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建漳龙管业科技有限公司	1,585,300.00	2,071,032.64
应付账款	福建漳龙建投集团有限公司	88,902,100.00	102,418,835.66
应付账款	漳州商贸集团有限公司	958,077.48	395,822.57
应付账款	福建大农景观建设有限公司	5,149,600.00	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	13,400.00	13,402.00
其他应付款	福建漳龙管业科技有限公司	793,700.00	892,238.03
其他应付款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	160,000.00	203,284.00
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	155,000.00	10,000.00
其他应付款	漳州天同地产有限公司	68,739,600.00	4,026,403.70
其他应付款	福建漳龙建投集团有限公司	749,000.00	8,516,629.86
其他应付款	福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
其他应付款	香港漳龙实业有限公司	11,436.15	11,436.15
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	155,000.00	

预收账款	福建漳龙建投集团有限公司	12,000.00	1,404,711.00
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
合计		170,000,259.55	130,151,898.53

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A.2012 年 3 月 16 日，诺林（厦门）房地产开发有限公司就其受让阮晓榕持有厦门市欣东联房地产开发有限公司 30% 的股权状告阮晓榕和厦门市欣东联房地产开发有限公司，要求两者实现其在厦门市欣东联房地产开发有限公司的 30% 股权并进行工商变更登记。同时因阮晓榕已将该股权转让给公司后，公司又将该股权转让给其他股东，诺林（厦门）房地产开发有限公司以公司侵害了其作为厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东之一有优先购买该股权的权利为由将公司作为追加被告进行起诉。2014 年 4 月，一审法院厦门市思明区人民法院判决驳回原告的诉讼请求。诺林（厦门）房地产开发有限公司不服一审判决，提出上诉。2014 年 12 月 16 日，二审法院厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事裁定撤销一审法院判决，将案件移送福建省高级人民法院审理。2015 年 2 月 15 日，福建省高级人民法院裁定中止厦门市中级人民法院原裁定的执行，并由高院提审。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，2017 年 6 月 30 日已审查终结，裁定再审，再审期间，中止原判决的执行。

B.2017 年 3 月，我公司向芗城区人民法院就漳州景阳钢业有限公司尚欠货款共计人民币 379.02 万元提出诉讼请求，该案件已立案受理。我公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

C.2017 年 3 月，我公司向芗城区人民法院就漳州三川钢管制品有限公司尚欠货款共计人民币 14.82 万元提出诉讼请求，该案件已立案受理。我公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

## 2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

根据 2017 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第八次会议及 2017 年 5 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度对外担保额度的议案》，公司本期为各子公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2017/4/1	2018/3/31	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	7,000,000.00	2017/4/5	2018/4/4	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2017/4/14	2018/4/13	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	22,950,000.00	2015/12/1	2018/11/30	尚未到期
合计	417,950,000.00			

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 06 月 30 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 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	
单项金额不重大但单独计提	3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%	

坏账准备的应收账款										
合计	3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	100.00%	3,938,429.79	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4至5年	3,938,429.79	3,938,429.79	
合计	3,938,429.79	3,938,429.79	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	1,524,396,826.78	100.00%	20,888,639.20	1.37%	1,503,508,187.58	1,530,372,160.45	100.00%	16,301,795.16	1.07%	1,514,070,365.29
合计	1,524,396,826.78	100.00%	20,888,639.20	1.37%	1,503,508,187.58	1,530,372,160.45	100.00%	16,301,795.16	1.07%	1,514,070,365.29

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	1,591,122.68	79,556.13	5.00%
1 至 2 年	86,107,862.47	8,610,786.25	10.00%
3 至 4 年	5,416.00	1,083.20	20.00%
4 至 5 年	750,000.00	600,000.00	80.00%
5 年以上	11,597,213.62	11,597,213.62	100.00%
合计	100,051,614.77	20,888,639.20	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,586,844.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	19,660.00	15,885.20
押金、保证金	774,600.00	774,600.00
往来款	1,523,450,487.85	1,529,463,552.05
其他	152,078.93	118,123.20
合计	1,524,396,826.78	1,530,372,160.45

## (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	87,521,722.22		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	--	99,634,776.22	--	6.54%	

### 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	1,136,999,438.64	13,472,648.42	1,123,526,790.22	1,048,999,438.64	13,472,648.42	1,035,526,790.22
对联营、合营企业投资	41,482,537.93		41,482,537.93	42,469,124.63		42,469,124.63
合计	1,178,481,976.57	13,472,648.42	1,165,009,328.15	1,091,468,563.27	13,472,648.42	1,077,995,914.85

#### (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	121,733,230.09			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
福建华骏汽车销售服务有限公司	15,502,800.00			15,502,800.00		391,220.26
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
漳州市晟发房地产有限公司	39,800,000.00			39,800,000.00		
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	79,000,000.00			79,000,000.00		

展恒国际有限公司	3,144,920.00			3,144,920.00		
福建东南华都置业有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
漳州闽南污水处理有限公司	34,520,841.23			34,520,841.23		
福建漳州发展汽车集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
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		
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
合计	1,048,999,438.64	100,000,000.00	12,000,000.00	1,136,999,438.64		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	24,311,944.57			-147,054.59						24,164,889.98	
福建信禾房地产开发有限公司	18,157,180.06			-839,532.11						17,317,647.95	
小计	42,469,124.63			-986,586.70						41,482,537.93	
二、联营企业											
合计	42,469,124.63			-986,586.70						41,482,537.93	

## 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	66,506,853.04

合计			72,601,982.17	66,506,853.04
----	--	--	---------------	---------------

## 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	-986,586.70	-126,334.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,335,863.10	-65,924,192.81
子公司利润分配	92,261,700.14	3,122,853.46
合计	81,939,250.34	-62,927,673.69

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,807,070.02	固定资产清理
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	832,795.20	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	3,026,722.22	向合营公司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	-2,279,776.72	对持股比例 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（委托他方管理）、对持股比例 43% 的合营企业信禾地产按权益法核算确认的投资收益及理财取得投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	615,736.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,457,179.04	
减：所得税影响额	2,095,923.73	
合计	3,363,802.73	--

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	0.54%	0.0115	0.0115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.0081	0.0081

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的2017年半年度报告正本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本。

福建漳州发展股份有限公司

董事长：黄键鹏

二〇一七年八月十二日