



福建漳州发展股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人庄文海、主管会计工作负责人林阿头、总会计师许浩荣及会计机构负责人赵绪堂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
庄文海	董事长	因公出差	林奋勉

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

公司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 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	50
第七节 优先股相关情况 .....	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	57
第九节 公司治理 .....	64
第十节 财务报告 .....	71
第十一节 备查文件目录 .....	169

## 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	2015 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日

## 风险提示

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	15816068-8
本报告期注册变更情况	公司于 2015 年 04 月 24 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过《2014 年度利润分配预案》：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 520,086,203 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司总股本增加至 884,146,545 股。2015 年 05 月 22 日，公司完成注册资本工商变更登记手续，注册资本由 520,086,203 元变更为 884,146,545 元，其余登记事项不变。
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2001 年 9 月公司完成重大资产重组，主营业务由陶瓷制造转变为城市基础设施建设，目前已形成涵盖水务、汽车贸易和房地产等业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2004 年 8 月，根据国务院国有资产管理委员会国资产权〔2004〕756 号文件，同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的 96,488,595 股股份划拨给福建漳龙实业有限公司，由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。2015 年 4 月，福建漳龙实业有限公司更名为福建漳龙集团有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国海证券股份有限公司	广西桂林市辅星路 13 号	吴环宇、周琢	2014 年 10 月 21 日--2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项 目	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	3,122,574,038.62	3,388,368,719.32	-7.84%	3,060,357,743.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	-83,996,133.94	70,453,484.26	-219.22%	112,227,505.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-97,714,897.14	12,684,671.83	-870.34%	59,699,431.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,655,734.82	-460,293,596.35	----	32,671,101.86

基本每股收益（元/股）	-0.095	0.095	-200.00%	0.127
稀释每股收益（元/股）	-0.095	0.095	-200.00%	0.127
加权平均净资产收益率	-5.98%	8.31%	-14.29%	14.58%
<b>项 目</b>	<b>2015 年末</b>	<b>2014 年末</b>	<b>本年末比上年末增减</b>	<b>2013 年末</b>
总资产（元）	3,822,152,388.15	4,015,882,590.75	-4.82%	3,464,673,014.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,315,402,120.26	1,462,168,494.57	-10.04%	822,596,857.98

说明：公司 2014 年度以资本公积金每 10 股转增 7 股，权益分派已于 2015 年 5 月实施完成，公司总股本由 520,086,203 股增至 884,146,545 股，公司对 2013 年、2014 年基本每股收益和稀释每股收益等财务指标进行相应的调整。

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）	884,146,545
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.095

是否存在公司债

是  否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	712,893,640.16	819,922,196.01	717,407,621.23	872,350,581.22
归属于上市公司股东的净利润	2,864,487.58	-34,707,794.59	-18,392,924.68	-33,759,902.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,568,949.49	-40,195,496.51	-21,219,143.39	-37,869,206.73
经营活动产生的现金流量净额	-113,286,004.06	65,821,807.31	63,785,034.98	5,334,896.59

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,863,674.99	67,516,407.51	80,293,906.96	固定资产清理及出售子公司取得的收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,898,222.29	1,485,157.60	1,084,621.00	出口相关补贴、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	3,256,751.97	3,515,760.20	1,970,154.82	向参股公司漳州天同地产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	-306,495.99	-3,291,044.90	-3,449,146.64	对持股 54.17% 的福建华兴漳发创业投资开发有限公司（该公司委托福建省创新创业投资管理有限公司进行管理）按权益法核算所确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,774,824.78	7,963,351.76	-192,474.95	---
减：所得税影响额	1,583,034.16	19,267,728.09	27,266,718.11	---
少数股东权益影响额（税后）	185,180.68	153,091.65	-87,730.81	---
<b>合 计</b>	<b>13,718,763.20</b>	<b>57,768,812.43</b>	<b>52,528,073.89</b>	<b>--</b>

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

2015 年，公司通过扩展产业平台，夯实管理基础，完善经营管理，有效提升了公司主营业务的整体效益，水务集团充分发挥自身优势，扩大供水规模，取得了良好的经营业绩；汽贸业务受车市持续下滑影响出现亏损；房地产板块由于多个项目处于筹备阶段，整体处于业绩的空挡期，但前景可期，公司整体主营业务呈现稳中向好的发展态势。

公司围绕“水务做大、汽贸做强、地产做精、投资做深、管理做严”的发展思路，目前公司旗下有水务、汽贸、房地产三大板块。水务业务板块方面，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，区域布局涵盖漳州市区、金峰开发区、漳浦县、平和县及南靖县等，实现规模化经营。报告期，公司与北京碧水源科技股份有限公司合作，拓展产业链，成立福建漳发碧水源科技有限公司，利用公司拥有的市场资源运营管理优势及碧水源公司的污水处理技术及产品研发优势，共同加快对水务、环保、节能减排领域的发展。汽贸板块方面，2015 年，公司以全资子公司福建漳发汽车有限公司为平台，组建汽贸集团，目前已初步完成集团组织架构和管理模式的构建，旗下已有品牌授权包括长安福特、一汽丰田、东风本田、雪佛兰、DS、观致、东南汽车、东风悦达起亚、比亚迪等，主要集中于福建省福州、厦门、漳州、泉州、三明和南平，主要采用申请品牌—获得授权—建设品牌 4S 店的销售模式，目前公司汽贸板块在积极探索新的包括电销、城市展厅、汽车城等经营模式，打造汽车综合服务运营商。地产板块方面，公司旗下有 7 家控股及参股的地产开发公司，报告期内公司在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中，以总价 8450 万元的价格竞得编号 2015-04 国有土地使用权，并成立项目公司漳州漳发地产有限公司对该地块进行开发；2016 年 03 月，公司全资子公司漳州晟发房地产有限公司收购漳州晟达置业有限公司 100% 股权，晟达置业开发的“晟水名都”项目位于南靖县城北区，拥有得天独厚的江景及“福建土楼文化旅游服务基地”资源，该项目前期各项工作已经完成，一期项目已开始开发建设。

### 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
股权资产	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	在建工程比上年增长 125.66%，主要是漳州二水厂、漳浦污水厂扩建以及新投入漳州东墩、平和污水处理厂项目等

## 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、售水及污水处理较为完整的产业链条;汽贸业务方面,公司将加快福州、厦门及漳州区域的业务发展,并适时进行品牌结构的调整,同时,公司将结合行业政策的变化,积极探讨汽车后市场新的业务模式,努力构筑利润增长点;漳州作为三线城市,未来将有很大的发展空间,公司积极探索特色经营之路,打造“漳发地产”品牌形象,提升公司的核心竞争力和盈利能力。

企业文化是企业的无形资产,也是一个企业持续发展的精髓所在,公司拥有高素质的经营管理团队,通过倡导“团结合作、积极进取、协同作战”的企业精神,增强企业凝聚力。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年，公司稳健推进项目建设，深化公司内控管理，有序推进各项实体业务，为公司未来的发展做坚实的准备。

报告期内，公司水务集团在确保供水与排水安全的同时，紧跟城市发展步伐，不断扩展供水区域，新建扩建的项目市区二水厂、金峰水厂、漳浦自来水厂及污水厂、东墩污水处理厂、平和第二污水厂、南靖县靖城南区污水厂亦紧锣密鼓地开展，其中漳浦自来水厂及污水厂已投入使用，东墩污水处理厂（一期）及平和第二污水厂已进入试运行阶段，为水务业务发展培植了新的经济增长点。2015年，公司水务业务实现营业收入14,617.43万元，净利润2,266.45万元，实现供水总量8,017.87立方米，售水5,714.32万立方米，污水处理3,787.88万立方米，比上年同期稳步增长。2015年3月，漳州市城区水价调价完成并全面实施，水务集团有效落实阶梯水价各项工作，确保水价调整工作平稳过渡。

2015年，汽车市场持续低迷，加之各汽车厂商对销售形势过于自信，产能加大，全年给经销商下达的指标超标，库存高产生巨大的财务费用和销售压力，公司汽贸业务虽努力控制销售规模和费用，调整运营模式建设城市展厅、开展电销，提升金融渗透率等汽车后市场业务，开源节流，营业收入同比有所增长，但利润方面仍未扭转亏损局面，全年实现收入222,932.85万元；实现净利润-5,771.69万元。本年度，汽贸业务完成厦门观致、厦门起亚、南平华骏福特城市展厅、漳州比亚迪建店并进入运营状态；完成大晟汽车城前期规划及海门岛越野赛道项目等前期规划。

由于国际贸易形势严峻，出口量减价跌，大幅下降，行业平均毛利低，资金的需求量及风险较大等因素，公司于2015年7月召开的第六届董事会2015年第三次临时会议，审议通过《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》，将涉及进出口贸易业务的全资子公司福建晟发进出口有限公司转让给控股股东漳龙集团，转让后，公司不再参与进出口贸易业务。转让前，公司进出口贸易业务实现营业收入1.62亿元。公司仍有开展内贸业务，全年实现营业收入3.54亿元。

报告期内，公司房地产开发业务全年实现收入6,880.59万元，实现净利润-267.18万元。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	漳州欣宝房地产开发有限公司	漳州市区	100%	21,965.20	90,262.27	105,290.22	4.9	5.77	已竣工
晟发名都	漳州市晟发房地产有限公司	漳州市南靖县	100%	137,133.20	275,637.80	158,884.21	7.5	4.15	一期基本完工，二、三期在建
福建东南花	福建东南花	漳州漳	60%	677,140.30	757,047.44	----	33.06	7.55	前期开发准

都商住项目, 名称待定	都置业有限公司	浦马口							备
漳发·晟港名都	福建信禾房地产开发有限公司	漳州招商开发区	100%	57,158.40	153,974.88	----	9.60	2.76	一期施工中
漳发·尚水名都	漳州诏发置业有限公司	漳州诏安县	100%	75,462.10	188,655.20	----	6.51	0.0828	一期施工中
漳州 2015-04 号地块开发项目(名称待定)	漳州漳发地产有限公司	漳州市区	100%	13,486.17	35,064.00	----	2.5	0.676	前期开发准备
<b>合 计</b>				982,345.37	1,500,641.59	264,174.43	64.07	20.99	---

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	5,270.38	91,579.32
晟发名都	283,001.48	138,874.78	100,406.86
<b>合 计</b>	379,851.18	144,145.16	191,986.18

此外,公司子公司福建漳发建设有限公司主要完成水务工程及房建板块剩余工程包括晟发名都、南靖县保障房BT项目施工建设等,全年完成营业收入13,894.45万元,实现净利润1,863.38万元。

截止报告期末,公司全年实现营业收入312,257.40万元,同比减少7.84%,实现利润总额-7,566.78万元,同比减少165.28%,实现净利润(归属于母公司所有者)-8,399.61万元,同比减少219.22%。利润同比下降主要原因是:公司2014年已通过股权转让方式结束土地一级开发业务,上年有确认此项投资收益而本期没有;本期房地产业务和汽贸业务与上年同期相比净利润亦有较大幅度的下滑。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位:元

项 目	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	3,122,574,038.62	100%	3,388,368,719.32	100%	-7.84%
<b>分行业</b>					
水务业务	130,507,130.41	4.18%	115,525,938.78	3.41%	12.97%
汽贸业务	2,229,328,505.41	71.39%	1,944,442,964.71	57.39%	14.65%
贸易业务	516,453,313.42	16.54%	659,717,779.14	19.47%	-21.72%
工程施工业务	110,158,938.81	3.53%	104,668,230.89	3.09%	5.25%
房地产业务	68,805,883.43	2.20%	458,472,816.55	13.53%	-84.99%
其他业务	67,320,267.14	2.16%	105,540,989.25	3.11%	-36.21%
<b>分产品</b>					
自来水生产、销售	94,797,507.57	3.04%	78,292,005.78	2.31%	21.08%
污水处理费收入	32,622,986.60	1.04%	33,087,543.00	0.98%	-1.40%
垃圾处理费收入	3,086,636.24	0.10%	4,146,390.00	0.12%	-25.56%
汽车销售收入	2,229,328,505.41	71.39%	1,944,442,964.71	57.39%	14.65%
贸易收入	516,453,313.42	16.54%	659,717,779.14	19.47%	-21.72%
工程施工收入	110,158,938.81	3.53%	104,668,230.89	3.09%	5.25%
房地产业务	68,805,883.43	2.20%	458,472,816.55	13.53%	-84.99%
其他业务	67,320,267.14	2.16%	105,540,989.25	3.11%	-36.21%
<b>分地区</b>					
漳州市	1,461,309,345.12	46.80%	1,868,360,659.36	55.14%	-21.79%
福州市	1,147,178,319.90	36.74%	1,187,902,091.89	35.06%	-3.43%
厦门市	253,849,319.19	8.13%	113,709,933.77	3.36%	123.24%
三明市	210,655,337.86	6.75%	212,102,892.04	6.26%	-0.68%
南平市	122,029,022.60	3.91%	117,223,239.06	3.46%	4.10%
泉州市	12,818,574.39	0.41%	----	----	----
公司内各地区抵消数	-85,265,880.44	-2.73%	-110,930,096.80	-3.27%	----

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
<b>分行业</b>						
水务业务	130,507,130.41	72,634,989.46	44.34%	12.97%	12.78%	0.09%
汽贸业务	2,229,328,505.41	2,122,820,434.36	4.78%	14.65%	16.74%	-1.70%

贸易业务	516,453,313.42	498,974,592.38	3.38%	-21.72%	-22.92%	1.50%
工程施工业务	110,158,938.81	74,982,121.05	31.93%	5.25%	7.97%	-1.72%
房地产业务	68,805,883.43	45,479,178.32	33.90%	-84.99%	-86.81%	9.10%
<b>分产品</b>						
自来水生产、销售	94,797,507.57	59,323,460.94	37.42%	21.08%	12.44%	4.81%
污水处理费业务	32,622,986.60	12,722,848.11	61.00%	-1.40%	16.25%	-5.92%
垃圾处理费业务	3,086,636.24	588,680.41	80.93%	-25.56%	-15.87%	-2.19%
汽车销售业务	2,229,328,505.41	2,122,820,434.36	4.78%	14.65%	16.74%	-1.70%
贸易业务	516,453,313.42	498,974,592.38	3.38%	-21.72%	-22.92%	1.50%
工程施工业务	110,158,938.81	74,982,121.05	31.93%	5.25%	7.97%	-1.72%
房地产业务	68,805,883.43	45,479,178.32	33.90%	-84.99%	-86.81%	9.10%
<b>分地区</b>						
漳州市	1,461,309,345.12	1,281,539,396.27	12.30%	-21.79%	-17.95%	-4.10%
福州市	1,147,178,319.90	1,062,345,474.73	7.39%	-3.43%	-2.76%	-0.64%
厦门市	253,849,319.19	236,904,933.28	6.67%	123.24%	139.70%	-6.41%
三明市	210,655,337.86	197,027,802.52	6.47%	-0.68%	0.16%	-0.79%
南平市	122,029,022.60	115,635,785.45	5.24%	4.10%	6.57%	-2.20%
泉州市	12,818,574.39	11,185,398.30	12.74%	----	----	----

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减 (%)
水务业务	销售量	元	130,507,130.41	115,525,938.78	12.97%
汽贸业务	销售量	元	2,229,328,505.41	1,944,442,964.71	14.65%
贸易业务	销售量	元	516,453,313.42	659,717,779.14	-21.72%
工程施工业务	销售量	元	110,158,938.81	104,668,230.89	5.25%
房地产业务	销售量	元	68,805,883.43	458,472,816.55	-84.99%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

房地产业务同比下降主要原因：系漳州欣宝房地产开发有限公司开发的上江名都项目于去年已大部分对外销售并实现收入，本报告期可售部分有限。公司目前在建、拟建的房地产项目业务在本报告期尚未产生收益。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水务业务	--	72,634,989.46	2.58%	64,403,628.24	2.19%	12.78%
汽贸业务	--	2,122,820,434.36	75.41%	1,818,381,615.14	61.76%	16.74%
贸易业务	--	498,974,592.38	17.73%	647,332,349.67	21.99%	-22.92%
工程施工业务	--	74,982,121.05	2.66%	69,444,173.46	2.36%	7.97%
房地产业务	--	45,479,178.32	1.62%	344,753,537.86	11.71%	-86.81%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自来水生产、销售	--	59,323,460.94	2.11%	52,759,493.36	1.79%	12.44%
污水处理业务	--	12,722,848.11	0.45%	10,944,388.76	0.37%	16.25%
垃圾处理业务	--	588,680.41	0.02%	699,746.12	0.02%	-15.87%
汽车销售业务	--	2,122,820,434.36	75.41%	1,818,381,615.14	61.76%	16.74%
贸易业务	--	498,974,592.40	17.73%	647,332,349.67	21.99%	-22.92%
工程施工业务	--	74,982,121.05	2.66%	69,444,173.46	2.36%	7.97%
房地产业务	--	45,479,178.32	1.62%	344,753,537.86	11.71%	-86.81%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本报告期新设成立两家孙公司：漳州华骏天润汽车贸易有限公司、三明华骏天元汽车销售服务有限公司，本期纳入合并范围。

**7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	407,950,450.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.35%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	158,001,783.33	5.17%
2	第二名	133,562,511.96	4.37%
3	第三名	59,517,564.30	1.95%
4	第四名	31,054,816.78	1.02%
5	第五名	25,813,774.54	0.84%
合计	---	407,950,450.91	13.35%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,316,440,229.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	73.29%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,593,135,959.55	50.41%
2	第二名	295,601,214.37	9.35%
3	第三名	185,785,979.26	5.88%
4	第四名	124,630,011.15	3.94%
5	第五名	117,287,065.17	3.71%
合计	--	2,316,440,229.50	73.29%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商为汽车销售业务供应商。

## 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	158,180,321.18	134,960,421.22	17.20%	----

管理费用	102,865,547.91	96,353,225.20	6.76%	----
财务费用	82,450,102.56	100,049,029.16	-17.59%	----
所得税费用	15,314,354.02	52,406,259.73	-70.78%	公司房地产及汽贸业务利润下降所致

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,871,254,241.32	3,964,217,943.79	-2.35%
经营活动现金流出小计	3,849,598,506.51	4,424,511,540.14	-12.99%
经营活动产生的现金流量净额	21,655,734.81	-460,293,596.35	----
投资活动现金流入小计	27,854,320.27	225,994,616.45	-87.67%
投资活动现金流出小计	170,826,331.34	195,433,088.92	-12.59%
投资活动产生的现金流量净额	-142,972,011.07	30,561,527.53	-567.82%
筹资活动现金流入小计	2,510,330,778.61	4,411,871,313.70	-43.10%
筹资活动现金流出小计	2,885,635,693.94	3,606,366,242.78	-19.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-375,304,915.33	805,505,070.92	-146.59%
现金及现金等价物净增加额	-496,004,036.87	377,103,556.05	-231.53%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因：上年同期支付土地款及归还借款等。
- (2) 投资活动流入及投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因：本期转让子公司福建晟发进出口有限公司股权收到的现金比上年转让土地一级开发业务减少。
- (3) 筹资活动现金流、筹资活动产生的现金流量净额及现金及现金等价物净增加额比上年同期减少的主要原因：报告期银行借款额减少，且上期公司发行短期融资券和公司债券合计 7 亿元，而本期未有这方面筹资。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项 目	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	551,750,256.94	14.44%	1,017,221,495.34	25.33%	-10.89%	主要系上年公司非公开发行股票募集资金到位后尚未全部使用，使上年末银行存款余额偏高，而本期募集资金投入使用减少及年末偿还银行借款、中小企业私募债券等，使银行存款余额比上年末减少。
应收账款	211,966,997.88	5.55%	71,107,226.42	1.77%	3.78%	主要系调整应收货款的结算方式，相应减少商业汇票的结算所致
其他应收款	87,725,808.44	2.30%	122,833,317.15	3.06%	-0.76%	----
存货	1,808,748,781.66	47.32%	1,498,934,000.74	37.33%	9.99%	主要系上年诏发置业预付的土地款转入开发成本所致
其他流动资产	58092260.36	1.52%	72,216,067.15	1.80%	-0.28%	----
长期股权投资	24607410.88	0.64%	24,913,906.87	0.62%	0.02%	----
固定资产	291,386,354.20	7.62%	249,404,450.28	6.21%	1.41%	主要系报告期水务在建项目或管网建设工程完工转入固定资产所致
在建工程	127,780,723.40	3.34%	56,625,111.81	1.41%	1.93%	主要是水务集团漳州二水厂、漳浦污水厂扩建以及新投入漳州东墩、平和污水处理厂项目等
短期借款	1,119,531,736.90	29.29%	721,694,551.63	17.97%	11.32%	主要系公司本部新增借款 3 亿元
长期借款	118,832,000.00	3.11%	3,545,600.00	0.09%	3.02%	主要系水务集团及其下属子公司新增长期借款所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 五、投资状况

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度（%）
------------	-------------	---------

89927	81237	10.70
-------	-------	-------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
福建信禾房地产开发有限公司	房地产开发	收购	119,440,000	100%	自有	漳州天南实业有限公司	长期	---	股权已过户	---	-3,016,476.24	否	---	---
合计	--	--	119,440,000	--	--	--	--	--	--	--		--	--	--

说明：

2015年09月，公司与控股子公司福建信禾房地产开发有限公司另一方股东漳州天南实业有限公司签署《股权转让协议书》，公司以北京中同华资产评估有限公司出具的福建信禾房地产开发有限公司拟转让股权项目资产评估报告书【中同华评报字（2015）第551号】为定价依据，以119,440,000元价格收购福建信禾房地产开发有限公司的49%股权。收购后，公司持有福建信禾房地产开发有限公司100%股权，并已完成工商变更登记手续。

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) A 股募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014 年	非公开发行股票	58,965.55	5,942.68	20,966.65	---	----	----	37,998.90	1.5 亿元用于暂时补充流动资金；其于存放于募集资金专户	---
合计	--	58,965.55	5,942.68	20,966.65	---	----	----	37,998.90	--	---
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]909 号）核准，福建漳州发展股份有限公司（以下简称“公司”）通过非公开方式发行了 108,892,800 股人民币普通股（A 股），发行价格为 5.51 元/股，募集资金总额为人民币 599,999,328.00 元，扣除各项发行费用 10,343,868.02 元后，实际募集资金净额为 589,655,459.98 元，上述募集资金已于 2014 年 09 月 26 日由承销商汇入公司开立的募集资金专户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2014)验字 B-007 号《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>截至 2015 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金人民币 209,666,539.54 元；累计转出发行费用人民币 1,023,868.02 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 5,827,143.17 元；累计支付银行手续费人民币 1,901.75 元；以部分闲置募集资金暂时补充流动资金人民币 150,000,000.00 元。</p>										

报告期，公司债券相关情况请见本报告“第五节、重要事项”之“二十一、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

单位：万元

募集资金总额	58,965.55		本年度投入募集资金总额	5,942.68						
报告期内变更用途的募集资金总额	--		已累计投入募集资金总额	20,966.65						
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	--									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
漳州市第二自来水厂扩建工程项目	否	34,500	34,500	3,860.98	4,653.65	13.40%	2017年12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	2,081.70	3,513.00	30.55%	2016年上半年	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	0.00	12,800	98.46%	--	--	--	否
<b>承诺投资项目小计</b>	--	59,000	59,000	5,942.68	20,966.65	---	--	---	--	--
<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	--	59,000	59,000	5,942.68	20,966.65	---				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>(1) 漳州市第二自来水厂扩建工程项目因漳州市区北仑路规划重新调整，导致征地拆迁时间进度较慢，达到预定可使用状态的时间将由 2016 年 12 月调整为 2017 年 12 月。</p> <p>(2) 诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目分为西区和东区，目前西片区已建好，预计 2016 年上半年可正式投入使用。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2014 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以 7,345,239.80 元募集资金置换预先投入漳州市第二自来水厂扩建工程项目自筹资金。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所（2014）鉴证字 B-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,345,239.80 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<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。</p> <p>截至 2015 年 12 月 31 日，公司已使用了 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。</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	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。									

途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
福建漳龙集团有限公司	子公司福建晟发进出口有限公司100%股权	2015年07月10日	2,419.87	17.39	公司不再参与进出口贸易业务	---	以评估价为依据	是	控股股东	是	是	2015年07月13日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
漳州发展水务集团有限公司	子公司	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	6,330	46,687.19	20,496.23	11,947.95	1,857.37	1,802.10

福建漳发建设有限公司	子公司	房屋建筑总承包，市政工程，装饰工程，房地产开发等	26,600	41,394.51	31,203.92	13,894.45	2,453.51	1,863.38
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	一汽丰田、汽车零配件销售及二手车交易服务等	1,500	8,254.13	1,294.57	26,247.75	-333.70	-209.03
福建华骏汽车销售服务有限公司	子公司	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	10,578.56	1,969.51	52,536.58	399.24	346.98
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车零配件销售等	1,500	4,136.43	239.47	13,371.54	-209.31	-199.67
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	子公司	长安福特品牌汽车销售；汽车零配件销售等	3,000	5,346.28	1,847.81	14,911.64	-688.56	-674.55
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售；旧车销售；汽车零配件销售等	3,000	2,791.70	2,657.87	1,461.13	-76.17	-75.64
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售；旧车销售；汽车零配件销售等	3,000	3,774.73	2,749.93	6,098.06	17.58	15.71
厦门市东南汽车贸易有限公司	子公司	东南品牌汽车销售等	1,000	2,185.57	616.56	7,028.75	-16.54	-15.97
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	子公司	汽车零配件零售，观致（QOROS）品牌汽车销售	1,000	1,836.18	547.38	1,980.87	-247.67	-246.70
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	子公司	品牌汽车（九座及以下乘用车）零售；汽车零配件零售	1,200	2,598.10	266.41	7,304.55	-401.85	-403.21
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	子公司	品牌汽车（九座及以下乘用车）零售；汽车零配件零售	1,000	8,139.83	-37.15	9,070.77	-841.00	-843.96
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售、展示、咨询及售后服务；机动车辆保险等	1,000	5,795.10	693.10	21,784.34	282.82	268.03
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售（品牌汽车销售除外）	1,000	4,123.14	356.45	6,568.26	-584.00	-584.00
漳州市华骏福元汽车销售服务有	子公司	长安福特、进口福特品牌汽车销售；乘用车维	1,800	1,414.23	386.30	2,765.76	-279.80	-262.16

限公司		修等						
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	子公司	汽车及汽车零配件销售；二手车信息咨询服务等	2,000	10,457.13	506.11	24,750.14	-784.08	-784.26
三明华骏汽车销售服务有限公司	子公司	长安福特品牌汽车销售、汽车零配件销售等	1,000	4,245.98	544.25	14,565.08	-319.53	-302.48
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	子公司	销售一汽丰田汽车、进口丰田品牌汽车销售等	1,000	3,108.83	-2,860.55	6,500.46	-714.69	-361.44
南平华骏汽车销售服务有限公司	子公司	长安福特品牌汽车销售、汽车零配件销售等	1,000	3,278.09	519.01	12,202.90	-355.60	-331.80
福建漳发汽车有限公司	子公司	汽车及汽车配件销售；对汽车业的投资等	10,000	10,986.12	9,239.37	183.48	-538.06	-538.14
漳州欣宝房地产开发有限公司	子公司	房地产开发与经营	500	8,890.63	1,373.16	3,407.82	309.07	230.82
漳州市晟发房地产有限公司	子公司	房地产开发与经营；物业服务	2,000	20,491.63	3,716.02	3,479.88	516.74	314.20
漳州诏发置业有限公司	子公司	房地产开发与销售；土地综合开发；基础设施开发与建设	7,000	27,643.16	9,554.81	---	-247.96	-249.64
福建东南花都置业有限公司	子公司	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	75,786.81	39,367.52	---	-260.91	-156.54
福建信禾房地产开发有限公司	子公司	房地产开发与经营。	12,000	27,354.65	11,424.45	---	-301.65	-301.65
福建华兴漳发创业投资有限公司	子公司	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务等	6,000	4,542.63	4,542.63	---	-26.17	-14.17

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建晟发进出口有限公司	股权转让	公司不再参与进出口贸易业务。贸易行业毛利水平低，因此对公司经营业绩不会构成影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

1. 水务行业是与城市发展和人民生活息息相关的公共事业，是受到产业政策重点支持的行业。2016 年，国家首次将生态环境建设写入第十三个五年规划纲要，并提出“十三五”期间要加强环境基础设施建设，实现城镇生活污水、垃圾处理设施全覆盖和稳定达标运行，城市、县城污水集中处理率分别达到 95%和 85%，污水处理行业发展存在很大的发展空间。

2. 我国汽车市场已进入平稳增长区间，受高基数、宏观经济下行、环境、能源、交通压力增加、产能过剩等多因素共振影响，汽车终端需求锐减，微增长成为阶段性常态。随着汽车保有量的快速上升及汽车车龄的不断增长，汽车行业进入后市场时代，而后市场因其特有属性将成为汽车互联网化的主战场。

3. 2015 年全国房地产市场在“促消费、去库存”为总基调的宽松政策刺激下，总体上出现回暖，也表明在经济下行压力下，房地产行业仍是拉动国民经济增长的支柱产业。2016 年，房地产市场总体供过于求的趋势不变，去库存仍是主要任务，随着新型城镇化发展等政策红利逐步释放，带动房地产进一步复苏。从长远来说，房地产市场中长期发展及改革进程与城镇化规划实施密切相关，城镇化的继续推进为房地产业发展提供强劲动力。

### （二）公司发展机遇及新年度经营计划

2016年，公司董事会仍以稳健发展为中心，稳步推进各板块业务发展，通过现有汽贸及地产资产整合，优化资源配置，提高整体盈利水平。

**水务业务：**水务集团在做好现有供排水、保障供水安全的基础上，推进市政管网建设和小区旧管网改造，加快市区二水厂、金峰水厂、南靖县靖城污水处理厂项目进度，做好新建东墩污水处理厂的建设、运营，抓住城镇污水处理发展机遇，投资并购一些市区、县区域的污水、自来水项目，逐步形成规模效益，同时要与碧水源公司开展深度合作，聚焦水务、环保产业，构建产业链拓展的技术平台。

**汽贸业务：**2016 年，提升板块盈利能力仍是汽贸业务第一要务，加快推进汽贸集团集约化管理，建立预算监管体系，严格预算管理，精控管理费用和成本，利用现有 4S 店空间，以城市展厅、汽车城等形式完善品牌多样化，进一步开拓汽车后市场业务，逐步优化汽贸板块的整体布局。

**房地产业务：**新年度公司将加快在建项目的建设步伐和营销力度，主动把握本次房地产领域新出台一系列“去库存”新政带来的契机，有针对性地制定营销推广方案，全方位在漳州及周边区域市场打造漳发地产品牌。

### （三）资金需求及使用计划

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

公司通过2014年的非公开发行A股股票、发行公司债券及短期融资券等融资，资金面得到有效改善，2015年公司进行新

一轮的非公开发行股票，目前尚待中国证监会批准。新年度公司在严格按照募集资金用途、管理和使用募集资金的基础上，继续跟进再融资事项，并根据发展战略目标，综合考虑资金投向、需求额度及融资成本等因素，积极开展包括短期融资券、超短期融资券等多样化的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，以满足项目运行需要，保证项目健康稳定发展。

#### （四）风险因素分析及其对策

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

2. 汽车市场仍处于微增长状态，且随着互联网的发展对传统汽车销售的影响日渐增大，公司新建培育品牌及建店的增加也将对该板块业务整体赢利水平产生不利影响。公司汽贸板块将利用集团化管理优势，强化统一的人力资源管理制度和流程，建立统一的培训体系；尝试二手车业务、电子商务等销售模式，加强营销；继续开展提高客户保持率专项活动，关注客户体验，以保持售后业务的稳步增长。

3. 2015年，根据漳州统计局发布的固定资产投资数据显示，漳州市商品房待售面积为291.93万平方米，增长52%，去库存压力仍严峻，且越来越多的大型房地产开发商入驻漳州，也给公司房地产带来了巨大的挑战。公司房地产业务将进一步强化团队的管理水平和实力，以市场为导向，紧抓各项目楼盘定位，在加快项目建设的基础上开展多样化的营销推介活动，争取早日实现收益。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月28日	公司	实地调研	机构	平安资产管理有限责任公司 贝永飞、张良	公司各业务板块情况
2015年02月04日	公司	实地调研	机构	深圳市中广资本管理有限公司 雷志强	公司各业务板块情况

接待次数	33
接待机构数量	2
接待个人数量	30
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2015年04月24日，公司2014年年度股东大会审议通过《2014年利润分配预案》，以2014年12月31日公司总股本520,086,203股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，权益分派股权登记日为：2015年05月06日，除权除息日为2015年05月07日，2014年度权益分派预案在《公司章程》规定的时间内实施完成。

2014年01月25日公司召开的第六届董事会2014年第一次临时会议及2014年03月27日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过了修订《公司章程》及制定《公司未来三年分红规划（2014年—2016年）》的议案，按照证监会《上市公司监管指引3号——上市公司现金分红》的要求，进一步明确了现金分红的条件，并提出了差异化的分红政策，具体如下：在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金后，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%，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%。

公司现金分红政策的制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益得到了充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

1. 经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2013年实现净利润为62,565,276.30元（母公司），扣除提取的法定盈余公积金，加上年初未分配利润，减去2012年已分配的利润，报告期末可供股东分配的利润为191,958,596.73元。

公司2013年度利润分配预案为：以2013年12月31日公司总股本411,193,403股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），共计派发20,559,670.15元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2013年度公司不进行资本公积金转增股本。

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

公司2014年度利润分配预案为：2014年度公司不进行利润分配，以2014年12月31日公司总股本520,086,203股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

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

公司2015年分配预案为：不进行利润分配，亦不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0	-83,996,133.94	----	----	---
2014 年	----	70,453,484.26	----	----	----
2013 年	20,559,670.15	112,227,505.73	18.32%	----	----

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	---	---	---	---	---	---
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建漳龙集团有限公司（原“福建漳龙实业有限公司”）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1. 保证做到与上市公司在人员、财务、机构、资产和业务等方面的相互独立； 2. 继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有	2013 年 12 月 04 日	长期	履行中

			<p>关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务;将与上市公司之间尽量减少关联交易,在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>3. 福建漳龙和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建漳龙集团有限公司 (原“福建漳龙实业有限公司”)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>就减少和规范关联交易事项承诺如下:将尽量减少或避免与上市公司之间的关联交易,在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则,在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上,进行相关交易;确保相关交易符合相关法律法规的规定,按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《股东大会会议事规则》等履行必要的批准程序,在有充分依据的情况下公允定价,避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的单方获利损害漳州发展利益的情形发生;确保持续性关联交易不对上市公司的经营独立性和业绩稳定性造成影响;确保上市公司因关联交易形成的应收款项能够及时收回;确保按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务;确保不损害上市公司及其它股东的合法权益。</p>	2014年04月18日	长期	履行中
	福建漳龙集团有限公司 (原“福建漳龙实业有限公司”)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争事项承诺如下:</p> <p>1. 综合贸易。自2014年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,福建漳龙同意以漳龙集团现有贸易商品为基础,明确漳龙集团经营的贸易商品目录,并以每半年为周期向上市公司提供漳龙集团贸易商品收入明细的形式,界定漳龙集团经营的贸易商品范围,以避免漳龙集团与上市公司之间在贸易领域出现同业竞争情形。福建漳龙承诺,漳龙集团不会经营《贸易商品目录》以外的贸易商品,若漳龙集团经营《贸易商品目录》以外的商品,福建漳龙须事先征得上市公司的书面同意,并且上市公司有权以过半数非关联董事表决决定上市公司优先经营;若漳龙集团不经上市公司同意擅自扩大经营贸易商品的种类,福建漳龙须将该产</p>	2014年04月18日	长期	履行中

		<p>品实现的盈利无偿给予上市公司,或由上市公司直接扣除应付福建漳龙的分红款。</p> <p>2. 工程施工。鉴于在工程施工业务方面,上市公司在漳州地区水务工程施工拥有绝对优势,盈利能力较高;房屋建设施工业务主要承接上市公司和漳龙集团的工程,市场竞争能力较弱。经权衡收益与风险后,上市公司决定将2013年12月31日前承接的所有在建以及处于完工扫尾阶段的房屋建设工程自2014年起委托给漳龙集团管理,不再继续经营房屋建设施工业务。截至2013年末,上市公司已将房屋建设施工相关人员的劳动关系转移至漳龙集团,上市公司不再承接房屋建设施工业务,主要经营水务工程施工,漳龙集团将继续开展房屋建设施工业务,并承诺不得以任何直接或间接方式经营水务工程施工业务。</p> <p>3. 除历史遗留问题之外,自2014年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,漳龙集团将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有业务构成直接或间接竞争的业务,包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司现有业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。自2014年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,若上市公司今后从事新的业务领域,漳龙集团将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新业务构成直接或间接竞争的业务活动,包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并、经营与上市公司今后从事新业务构成或可能构成直接或间接竞争的企业或者其他经济组织。</p> <p>除历史遗留问题之外,自2014年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,若上市公司认为漳龙集团出现与上市公司构成直接或间接竞争的经营业务情况时,福建漳龙同意终止该业务,如上市公司认为该业务有利于上市公司发展,上市公司有权采取上市公司优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。福建漳龙承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益,进而损害上市公司的利益。如因福建漳龙违反上述声明与承诺而导致上市公司的权益受到损害的,福建漳龙同意向上市公司承担相应的损害赔偿 responsibility。</p>			
	福建漳龙集	股份限售承	作为合规投资者参与福建漳州发展股份有限	2014年09月	2014年10月 履行中

团有限公司 (原“福建漳 龙实业有限 公司”)	诺	公司(股票代码: 000753, 以下简称“漳州发展”)非公开发行股票, 认购 38,112,500 股漳州发展股票, 根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定, 我公司在本次非公开发行过程中认购的 38,112,500 股股票自漳州发展非公开发行股票上市之日起 36 个月内不予转让, 因此我公司特申请将在本次非公开发行过程中认购的 38,112,500 股漳州发展股票进行锁定处理, 锁定期自漳州发展非公开发行股票上市之日起满 36 个月。	26 日	21 日--2017 年 10 月 21 日	
本公司	其他承诺	(一) 承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息, 并接受中国证监会和深圳证券交易所的监督管理; (二) 承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后, 将及时予以公开澄清; (三) 承诺本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评, 不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。 公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏, 并在提出上市申请期间, 未经深圳证券交易所同意, 不得擅自披露有关信息。	2014 年 10 月 10 日	长期	履行中
福建漳龙集团 有限公司	其他承诺	漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查, 并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为: 公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为, 不存在因前述违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情况。 福建漳龙集团有限公司作为漳州发展的控股股东, 承诺如下: 如漳州发展存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形, 并因此给漳州发展和投资者造成损失的, 本公司将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中
庄文海;林奋 勉;林阿头;李	其他承诺	漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地, 捂盘惜	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中

	勤;杨智元;韩金鹏;林志扬;黄健雄;潘越;许玉玲;柯毅民;安闽;张鸿寿		<p>售、哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查,并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为:公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地,捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为,不存在因前述违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情况。</p> <p>本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺如下:如漳州发展存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形,并因此给漳州发展和投资者造成损失的,本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p>			
	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;林志扬;黄健雄;潘越;韩金鹏	其他承诺	<p>根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17号)、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告[2015]31号)要求,公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,为贯彻执行上述规定和文件精神,公司全体董事、高级管理人员就公司本次非公开发行股票事宜作出以下承诺:(一)本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(二)本人承诺对职务消费行为进行约束;(三)本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(四)本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(五)若公司后续推出公司股权激励政策,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(六)自本承诺出具之日起至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;(七)若违反承诺给公司或者股东造成损失的,本人愿意依法承担补偿责任。</p>	2016年01月08日	长期	履行中

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	分红承诺	在保障公司正常经营所需资金的情况下,若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生,未来连续三年内,以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%,且至少有一次现金红利分配,具体分配比例由公司董事会根据公司经营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。	2012 年 08 月 16 日	2012 年 ---2014 年	履行完毕
	本公司	分红承诺	在保障公司正常经营所需资金的情况下,若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生,未来连续三年内,以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%,具体分配比例由公司董事会根据公司经营况和中国证监会的有关规定拟定,并提交股东大会审议批准。为使公司对股东的回报在短期收益和长期价值之间达到平衡,充分保护全体股东的现金分红权益,同时确保公司能够长期健康、稳定、快速的发展,更好地为股东提供回报,公司计划未来三年内进行各年度利润分配时,现金分红在当次利润分配中所占比例不低于 20%。	2014 年 03 月 27 日	2014 年 ---2016 年	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2015年6月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立漳州华骏天润汽车贸易有限公司，该公司注册资本为600万元，福建漳发汽车有限公司持有其100%股权，截至2015年12月31日实际已出资600万元，本期纳入合并报表范围。

2015年12月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立三明华骏天元汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，福建漳发汽车有限公司持有其100%股权，截至2015年12月31日实际已出资1,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

2015年7月，公司按评估后的净资产价值2,419.87万元作对价转让其所持有的福建晟发进出口有限公司100%股权（股权转让方：福建漳龙集团有限公司），转让后福建晟发进出口有限公司的相关数据不再纳入合并报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	63
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋新红、黄玉润

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2015年度，公司聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用为35万元。

2015年10月，公司聘请德邦证券股份有限公司作为公司非公开发行A股股票的保荐及承销机构。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建漳龙管业科技有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	管材采购	以邀请招标价格为定价依据		1,013.04		2,000	否			2015年03月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
福建漳龙商贸集团有限公司（原“漳州商贸集团有限公司”）	控股股东附属企业	日常关联交易	钢筋、混凝土、电线电缆采购	以邀请招标价格为定价依据		0		2,950	否			2015年03月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
福建大农景观建设有限公司	控股股东附属企业	日常关联交易	绿化工程	以邀请招标价格为定价依据		0		100	否			2015年03月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

													om.cn/)
合计				--	--	1,013.04	--	5,050	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，公司实际发生的日常关联交易情况如下：子公司福建漳发建设有限公司向漳州集团下属企业福建漳州管业科技有限公司采购球墨铸铁管 788.12 万元；采购螺旋钢管 38.18 万元；采购 PE 管材 186.74 万元；合计 1,013.04 万元；												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
福建漳州集团有限公司	公司控股股东	出售资产	转让全资子公司福建晟发进出口有限公司 100% 股权	以评估价值为依据	2,520.38	2,419.87	2,419.87	转让协议生效后 60 日内一次性支付股权转让款	17.39	2015 年 07 月 13 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				转让后公司不再参与进出口贸易业务，对公司经营业绩不会产生影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

## 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

漳州天同 地产有限 公司	公司持有 19%的股权	财务资助	是	7,151.09	0	1,939.54	银行同期贷 款利率	325.68	5,211.55
关联债权对公司经营成 果及财务状况的影响		不产生重大影响							

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)	
福建漳龙集团 有限公司	控股股东	往来款	261.61	25,000.00	20,000.00	----	----	5,261.61	
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2015年03月29日召开的第六届董事会第十五次会议及2015年04月24日召开的2014年年度股东大会审议通过了《关于孙公司与漳州市一建工程有限公司签署〈施工合同〉的议案》，同意公司汽贸业务旗下全资孙公司漳州华骏天捷汽车贸易有限公司、漳州华骏天润汽车贸易有限公司分别与漳州市一建工程有限公司签署工程施工合同，合同总金额为4,430,714元，具体如下：

- ①由漳州一建承接比亚迪漳州华骏天捷店室内外装修工程，工程合同价款为2,300,000元；
- ②由漳州一建承接广菲漳州华骏天润店室内外装修工程，工程合同价款为2,130,714元。

(2) 公司于2015年08月20日召开的第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司漳州诏发置业有限公司与关联方签署〈施工合同〉的议案》，同意公司全资子公司漳州诏发置业有限公司就开发的漳发·尚水名都SY-5#楼工程项目漳州市一建工程有限公司签署工程施工合同；由漳州一建承接诏发置业漳发·尚水名都SY-5#楼工程，工程价款为4,993,263.73元。

(3) 公司于2015年08月20日召开的第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于孙公司与漳州商贸集团有限公司签署关联交易合同的议案》，同意公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司旗下孙公司漳州东墩污水处理有限公司、平和发展水务有限公司就各自建设项目所需的钢筋、混凝土与漳州商贸集团有限公司签署采购合同，合同总金额为32,210,840.19元。具体如下：

- ①东墩污水与商贸集团就漳州市东墩污水处理厂（一期）工程项目所需的钢筋供应签署采购合同，合同金额为12,985,090.00元；
- ②东墩污水与商贸集团就漳州市东墩污水处理厂（一期）工程项目所需的混凝土供应签署采购合同，合同金额为

14,913,321.19元;

③平和水务与商贸集团就平和县第二污水处理厂工程项目所需的钢筋供应签署采购合同,合同金额为4,312,429.00元;

(4)公司于2015年12月07日召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司福建信禾房地产开发有限公司与关联方签署<建设工程施工合同>的议案》,同意全资子公司福建信禾房地产开发有限公司就漳州开发区南滨大道以南,昆仑山路以东的漳州招商局经济技术开发区G2012-B7地块房地产开发项目(漳发·晟港名都)一期施工与福建漳龙建投集团有限公司(原“漳州市一建工程有限公司”更名)签署《建设工程施工合同》,合同总价款为316,131,068.89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
关于孙公司与漳州市一建工程有限公司签署《施工合同》的公告	2015年3月31日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2015年4月25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《施工合同》的公告	2015年8月22日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于孙公司与漳州商贸集团有限公司签署关联交易的公告	2016年8月22日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于全资子公司福建信禾房地产开发有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的公告	2015年12月8日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2015年12月24日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		---		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		---		
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）		---		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		---		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
漳州发展水务集团有 限公司	2015年03 月31日	20,000	2015年10月23 日、2015年11月 11日	8,000.00	保证	三年、二十 年	否	否
漳州闽南污水处理有 限公司	2015年03 月31日	7,200	2015年12月1日	2,700.00	保证	三年	否	否
福建华骏天元汽车销 售服务有限公司	2015年03 月31日	3,000	2015年04月17 日	2,026.08	保证、质押	一年	否	否
福建华骏天行汽车销 售服务有限公司	2015年03 月31日	3,100	2015年03月16 日	3,234.15	保证、质押	一年	否	否
福建华骏汽车销售服 务有限公司	2015年03 月31日	10,000	2015年4月2日、 2015年6月2日	3,980.02	保证、质押	一年	否	否
福建华骏天品汽车销 售服务有限公司	2015年03 月31日	3,500	2015年8月14日	883.55	保证、质押	一年	否	否
厦门华骏迪尚汽车贸 易有限公司	2015年03 月31日	4,000	2015年6月18日	1,395.86	保证、质押	一年	否	否
漳州市华骏汽车销售 服务有限公司	2015年03 月31日	4,000	2015年12月7 日、2015年12月 14日	1,500.00	保证	一年	否	否
漳州市华骏天元汽车 销售服务有限公司	2015年03 月31日	4,200	2015年6月1日	3,306.68	保证、质押	一年	否	否
漳浦华骏天驰汽车销 售服务有限公司	2015年03 月31日	1,500	2015年3月1日	575.72	保证、质押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度		100,000.00		报告期内对子公司担保实		27,602.04		

合计 (B1)		实际发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	100,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	27,602.04
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)
---	---	---	---
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	1,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	1,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
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)	101,500.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	27,602.04
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	101,500.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	27,602.04
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			20.98%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			----
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)			12,784.36
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			---
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			12,784.36
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

## 十八、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，根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，公司取得的漳州市东区污水处理厂28年特许经营权尚未到期，相关补偿需尚待迁移后协调确定。2015年06月，公司与漳州市住房和城乡建设局签订《漳州市东墩污水处理厂（一期）项目特许经营协议》，约定：公司享有东墩污水处理厂融资、建设、运营和维护项目设施并取得污水处理服务费的特许经营权，经营期限自协议生效之日起，至2044年12月30日止，特许经营权期满后，公司将该项目无偿移交给住建局，特许经营权期限内，污水处理费为1.89元/m<sup>3</sup>，由漳州市住房和城乡建设局按出水量保底每月支付。公司2015年06月26日召开的第六届董事会2015年第二次临时会议审议通过了上述事项。

漳州市东墩污水处理厂拟建于漳州市龙文区蔡坂村东墩自然村，江滨路与迎宾路交叉处的三角地带，土地由政府无偿划拨，工程设计总规模为40万m<sup>3</sup>/d，分3期建设，其中一期工程13万m<sup>3</sup>/d，采用下沉式构筑物布置，污水处理工艺采用A2/O+MBR工艺，处理后出水水质标准执行（GB18918-2002）一级A标准。根据漳州市发改委审批的《初设概算》，一期项目总投资为37,386.64万元，包括建筑安装工程费、其他工程费、有关规费及基本预备费，由公司进行投资建设。2015年7月，公司成立漳州东墩污水处理有限公司，作为漳州市东墩污水厂（一期）项目特许经营项目公司，注册资本为壹亿圆整。

2015年7月3日，公司子公司漳州发展水务集团有限公司与北京碧水源科技股份有限公司及其控股子公司北京久安建设投资集团有限公司签订《建设工程施工合同》。水务集团作为发包人委托碧水源及其控股子公司北京久安建设投资集团有限公司实施漳州市东墩污水处理厂（一期）综合处理车间、传达室工程（PC总承包）工程，签约合同价为255,986,173.00元。

2. 2015年11月，公司在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中，以总价8450万元的价格竞得编号2015-04国有土地使用权，具体情况如下：土地位置：漳华路以北、九龙大道以西；土地面积：13486.17平方米；总建筑面积：小于35604平方米；土地性质：商服、居住用地；土地使用年限：商服用地40年，住宅用地70年；容积率：大于1并且小于2.6，建筑密度：<25%，绿化率：>35%。2015年12月，公司成立漳州漳发地产有限公司对该地块进行开发；目前处于开发前期准备阶段。

3. 2014年10月21日，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP427号），接受公司短期融资券的注册，注册金额为3.5亿元人民币，有效期自通知书发出之日起2年内有效，由招商银行股份有限公司主承销。

公司于2014年11月17日至2014年11月18日发行了2014年度第一期短期融资券，2014年11月19日资金到位，发行金额3.5亿元人民币，债券期限365天，计息方式为到期一次还本付息，起息日2014年11月19日，兑付日2015年11月19日，票面年利率为5.55%。

2015年11月19日，公司完成上述2014年度第一期短期融资券的兑付。

4. 公司于2015年12月8日召开的第七届董事会第二次会议及12月24日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过《关于发行公司短期融资券的议案》，同意公司发行不超过人民币贰亿元的短期融资券，主承销商为中国民生银行股份有限公司，融资券发行日期为在中国银行间市场交易商协会注册有效期（两年）内发行，股东大会授权公司管理层办理发行短期融资券的具体事宜。

截至本公告日，上述短期融资券尚未注册发行。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

2012年12月27日，公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司收到深圳交易所出具的《关于接受漳州发展水务集团有限公司中小企业私募债券发行备案的通知书》，深圳证券交易所同意接受水务集团非公开发行面值不超过15000万元人民币的私募债券备案；2013年01月06日，中小企业私募债券成功发行，发行规模为15,000万元，为3年期固定利率债券，附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面年利率为8.20%。2015年01月，公司水务集团完成该中小企业私募债券的回售。

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

公司主动积极履行社会责任，注重维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，2015年度公司发布了第九份社会责任报告，通过该报告，向利益相关者充分阐述了公司为社会和环境的可持续发展所作出的努力。

公司《2015年度社会责任报告》详细内容见于2016年4月23日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司存在公开发行并在证券交易所上市、且在年度报告批准报出日未到期的公司债券。

## 1、公司债券基本信息

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

2014 年 12 月，公司发行 3.5 亿元公司债券，期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率为 7.2%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券起息日为 2014 年 12 月 05 日，到期日为 2019 年 12 月 05 日。本期债券已于 2015 年 01 月 14 日在深圳证券交易所综合协议交易平台挂牌交易，债券全称为福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券，债券简称：14 漳发债，上市代码为 112233。

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

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
福建漳州发展股份有限公司 2014 年公司债券	14 漳发债	112233	2014 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	35,000	7.20%	每年付息一次，到期一次还本；附第 3 个计息年度末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。
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	无						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2015 年 12 月 7 日支付“14 漳发债”自 2014 年 12 月 5 日至 2015 年 12 月 4 日期间的利息，共计 2520 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、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）。	不适用						

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	东兴证券股份有限公司	办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 6 层	联系人	刘松芳	联系人电话	010-66555874
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		

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金的使用严格按照《募集资金使用管理制度》及《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
年末余额（万元）	---
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。

### 4、公司债券信息评级情况

2015年05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2015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；同时上调“14漳发债”的信用等级为AA+。

根据东方金诚国际信用评估有限公司对跟踪评级的有关要求，在公司公告2015年年度报告后2个月内对公司2015年公司债券进行一次定期跟踪评级，并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。相关跟踪评级报告将披露于巨潮资讯网。

### 5、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。

### 6、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。

### 7、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2015年4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（2014年度）》，相关报告于2016年4月23日披露于巨潮资讯网。东兴证券在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。

由东兴证券股份有限公司出具的《福建漳州发展股份有限公司2014年公司债券受托管理事务报告（2015年度）》预计于

2016年6月前在巨潮资讯网上公开披露，敬请投资者关注。

## 8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	7,465.81	27,244.04	-72.60%
投资活动产生的现金流量净额	-14,297.20	3,056.15	-567.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,530.49	80,550.51	-146.59%
期末现金及现金等价物余额	50,437.67	100,038.07	-49.58%
流动比率	159.82%	185.07%	-25.25%
资产负债率	61.56%	58.18%	3.38%
速动比率	62.42%	102.05%	-39.63%
EBITDA 全部债务比	3.17%	11.66%	-8.49%
利息保障倍数	0.20	2.05	-90.24%
现金利息保障倍数	1.39	-2.70	----
EBITDA 利息保障倍数	0.79	2.47	-68.02%
贷款偿还率	100%	100%	---
利息偿付率	100%	100%	----

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因：

(1) 息税折旧摊销前利润、利息保障倍数及 EBITDA 利息保障倍数同比减少主要原因：公司 2014 年已通过股权转让方式结束土地一级开发业务，上年确认开发收入并实现投资收益而本期没有；本期房地产业务和汽贸业务与上年同期相比净利润有较大幅度的下滑。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因：本期转让子公司福建晟发进出口有限公司收到现金比上年转让土地一级开发的三家子公司减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因：报告期公司借款减少，且上期公司发行短期融资券和公司债券合计 7 亿元，本期没有。

(4) 期末现金及现金等价物余额同比减少的主要原因：上年发行 3.5 亿企业债券资金在本报告期期末到位，且公司非公开发行股票募集资金到位后尚未使用，使上年末银行存款余额较高，而本期募集资金投入使用减少及年末偿还银行借款及中小企业私募债券 1.5 亿元等所致。

(5) 速动比率同比减少的主要原因：本期应收票据到期收回及子公司预付土地款转入开发成本所致。

(6) 现金利息保障倍数同比减少的主要原因：系本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加所致。

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,373,582.21	开立银行承兑汇票和信用证的保证金存款
固定资产	25,375,210.64	短期借款抵押
无形资产	4,489,355.99	短期借款抵押
合计	77,238,148.84	--

说明：

短期借款抵押：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以自有房屋、土地使用权证作抵押向招商银行福州白马支行借款500万元，向中国民生银行福州分行借款1,200万元；三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以其房屋建筑物及土地使用权证作抵押向中国银行股份有限公司三明市分行借款800万元。

## 10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2015年1月，公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司完成1.5亿元中小企业私募债券的回售。

2015年11月19日，公司完成2014年度第一期3.5亿元短期融资券的兑付，不存在逾期兑付的情形。

## 11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止报告期末，公司共取得银行授信258,840.00万元，已使用127,355.61万元，共偿还银行贷款209,469.89万元。报告期内，公司未发生逾期偿付本息的情况。

## 12、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。

## 13、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发行《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的其他重大事项。

## 14、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

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

□ 是 √ 否

公司控股股东福建漳龙集团有限公司为公司“14 漳发债”提供全额无条件不可撤销连带责任担保。因漳龙集团财务报告尚未完成审计，公司将于 4 月 30 日前对其报表进行补充披露，投资者也可关注漳龙集团披露于中国货币网

(<http://www.chinamoney.com.cn>) 上的相关公告。

## 二十二、2015 年非公开发行情况

公司于2015年09月13日召开的第六届董事会2015年第五次临时会议及2015年09月30日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过非公开发行A股股票等相关议案，公司拟向福建漳龙集团有限公司（以下简称“福建漳龙”）、珠海东方卧龙投资管理中心（有限合伙）（以下简称“珠海东方”）、北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“碧水源”）、上海康融股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海康融”）等五名特定对象发行不超过178,890,876股（含178,890,876股）人民币普通股（A股），每股面值1.00元，发行价格为5.59元/股，募集资金不超过100,000.00万元（含100,000.00万元）。2015年09月18日，公司本次非公开发行A股股票方案获福建省国资委同意。

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

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金拟投入额
1	漳州市东墩污水处理厂（一期）BOT 项目	37,446.25	37,400.00
2	南靖县靖城南区污水处理厂 BOT 项目	2,876.00	2,800.00
3	平和县第二污水处理厂 BOT 项目	2,779.58	2,700.00
4	金峰水厂改扩建项目	24,796.41	24,700.00
5	补充流动资金	17,400.00	17,400.00
合计		85,298.24	85,000.00

本次拟发行对象及认购金额的具体情况如下：

序号	认购对象	认购金额（万元）	认购数（股）
1	福建漳龙	40,000.00	71,556,351
2	珠海东方	25,000.00	44,722,719
3	碧水源	20,000.00	35,778,175
合计		850,000.00	152,057,245

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

非公开发行 A 股股票披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《非公开发行 A 股股票预案》等	2015 年 9 月 15 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2015 年 10 月 8 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于非公开发行股票获得中国证监会受理的公告	2015 年 10 月 30 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的公告	2015 年 12 月 22 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于调整非公开发行 A 股股票方案的公告》等	2016 年 1 月 5 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》	2016 年 1 月 25 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》的公告	2016 年 2 月 4 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 二十三、期后事项

1. 2015年9月，公司与北京碧水源科技股份有限公司签署《战略合作框架协议》，约定共同成立合资公司，专业从事水务与环保产业的技术与工程服务。2015年12月，公司与北京碧水源科技股份有限公司设立福建漳发碧水源科技有限公司，注册资本5000万元，公司持有51%股权，碧水源持有49%股权，经营范围为净水技术、污水处理技术、固体废物处理技术开发；环保技术咨询及服务；环保产品设备研发及销售；环保工程设计与总承包、专业承包；环保项目的投资及投资管理；环保项目运营。2016年1月，公司认缴出资2,550万元。

2. 2015年12月，公司成立全资子公司漳州漳发地产有限公司，注册资本3000万元，经营范围为房地产投资、开发、经营与管理；物业服务；自有房屋租赁。漳州漳发地产有限公司作为公司竞得编号2015-04国有土地使用权的项目公司。2016年3月，公司认缴注册资本3,000万元。

3. 公司于2016年1月29日召开的第七届董事会2016年第三次临时会议决议及2016年2月24日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司漳州诏发置业有限公司与关联方签署〈建设工程施工合同〉的议案》，同意公司全资子公司漳州诏发置业有限公司就诏安县南诏镇梅峰村江滨新区东侧C02地块房地产开发项目（漳发·尚水名都）（一期）施工工程按

邀请招标结果，与福建漳龙建投集团有限公司签署《建设工程施工合同》，合同总价款为308,648,335.40元。

4. 公司于2016年3月4日召开的第七届董事会2016年第四次临时会议审议通过《关于全资子公司漳州市晟发房地产有限公司收购漳州晟达置业有限公司100%股权的议案》，同意公司全资子公司晟发地产以评估后的价值人民币13,967.96万元收购漳州靖达土地综合开发有限公司全资子公司漳州晟达置业有限公司100%股权。

5. 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。

截至本次报告披露日，上述超短期融资券尚未发行。

期后事项披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司漳州诏发置业有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的公告	2016年1月30日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2016年2月25日	
关于全资子公司漳州市晟发房地产有限公司收购漳州晟达置业有限公司100%股权的公告	2016年3月5日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司发行超短期融资券的相关公告	2016年3月12日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2016年3月30日	

## 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	108,892,800	20.94%			76,224,960	-120,326,510	-44,101,550	64,791,250	7.33%
2、国有法人持股	38,112,500				26,678,750		26,678,750	64,791,250	7.33%
3、其他内资持股	70,780,300				49,546,210	-120,326,510	-70,780,300	0	0.00%
其中：境内法人持股	70,780,300				49,546,210	-120,326,510	-70,780,300	0	0.00%
二、无限售条件股份	411,193,403	100.00%			287,835,382	120,326,510	408,161,892	819,355,295	92.67%
1、人民币普通股	411,193,403	100.00%			287,835,382	120,326,510	408,161,892	819,355,295	92.67%
三、股份总数	520,086,203	100.00%			364,060,342	0	364,060,342	884,146,545	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年05月07日，公司实施2014年利润分配预案：以资本公积金转增股本每10股转增7股，转增后公司的总股本增至884,146,545股。

2015年10月21日，公司2014年非公开发行A股股票发行对象宝盈基金管理有限公司、华宝信托有限责任公司、诺安基金管理有限公司、兴证证券资产管理有限公司、上海证大投资管理有限公司合计持有的120,326,510股限售股份12个月期限届满，解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2015年04月25日召开的2014年年度股东大会审议通过《2014年利润分配预案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年利润分配预案已于2015年05月07日实施完毕。

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

√ 适用 □ 不适用

股份变动完成后，公司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

指标相应下降 41.18%。

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	38,112,500	0	26,678,750	64,791,250	认购非公开发行新股	2017-10-21
上海证大投资管理有限公司	10,000,000	17,000,000	7,000,000	0	认购非公开发行新股	2015-10-21
兴证证券资产管理有限公司	11,000,000	18,700,000	7,700,000	0	认购非公开发行新股	2015-10-21
宝盈基金管理有限公司	18,700,000	31,790,000	13,090,000	0	认购非公开发行新股	2015-10-21
华宝信托有限责任公司	18,600,000	31,620,000	13,020,000	0	认购非公开发行新股	2015-10-21
诺安基金管理有限公司	12,480,300	21,216,510	8,736,210	0	认购非公开发行新股	2015-10-21
合计	108,892,800	120,326,510	76,224,960	64,791,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
14 漳发债	2014 年 12 月 10 日	7.2%	3,500.000 张（票面金额为 100 元）	2015 年 1 月 14 日	3,500.000 张（票面金额为 100 元）	2019 年 12 月 5 日

“14 漳发债”详细情况见于“第五节 重要事项”“二十一、公司债券相关情况”。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	88,991 户	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	85,401 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	---	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	---	
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况</b>								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限公司	国有法人	20.68%	182,798,736	77,936,345	64,791,250	118,007,486		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	10.03%	88,676,954	36,514,040		88,676,954		
兴证证券资管—光大银行—兴证资管鑫成 20 号集合资产管理计划	其他	2.11%	18,645,000	7,645,000		18,645,000		
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	0.90%	8,000,000	370,000		8,000,000		
李小俊	境内自然人	0.61%	5,419,614			5,419,614		
王晓文	境内自然人	0.53%	4,644,591			4,644,591		
邹小羊	境内自然人	0.39%	3,470,000			3,470,000		
林美凤	境内自然人	0.36%	3,146,920			3,146,920		
广东丰甬实业有限公司	境内非国有法人	0.34%	2,988,840			2,988,840		
张驰	境内自然人	0.32%	2,847,089			2,847,089		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

福建漳龙集团有限公司	118,007,486	人民币普通股	118,007,486
漳州公路交通实业有限公司	88,676,954	人民币普通股	88,676,954
兴证证券资管—光大银行—兴证资管鑫成 20 号集合资产管理计划	18,645,000	人民币普通股	18,645,000
漳州市国有资产投资经营有限公司	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
李小俊	5,419,614	人民币普通股	5,419,614
王晓文	4,644,591	人民币普通股	4,644,591
邹小羊	3,470,000	人民币普通股	3,470,000
林美凤	3,146,920	人民币普通股	3,146,920
广东丰甬实业有限公司	2,988,840	人民币普通股	2,988,840
张驰	2,847,089	人民币普通股	2,847,089
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的下属企业，双方存在关联关系，漳州市国有资产投资经营有限公司与福建漳龙集团有限公司属同一国资主体控制的企业，除此之外，公司未知以上其他前十名股东是否存在关联关系以及是否属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建漳龙集团有限公司	庄文海	2001 年 07 月 11 日	72971042--9	经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

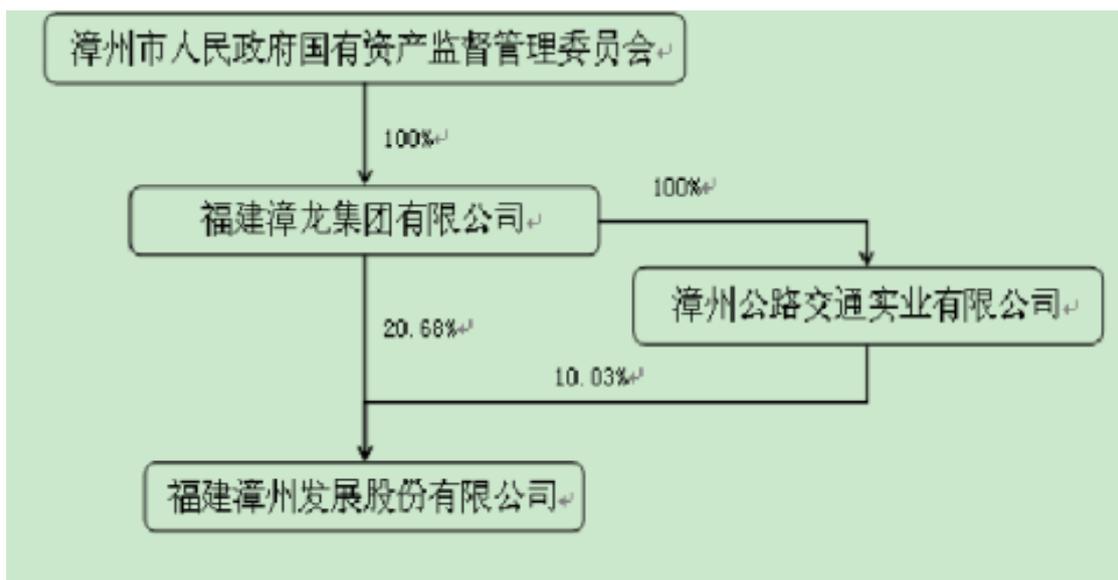
实际控制人名称	法定代表人/单位	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

	负责人			
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	黄建平	2005 年 12 月 30 日	78219629--7	----
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”代码 600436）、福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（简称“龙溪股份”，代码 600592）			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
漳州公路交通实业有限公司	江春埔	1993 年 09 月 15 日	6,200 万元	公路的绿化，对公路、桥梁建设的投资

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 6、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

2015 年 7 月，公司控股股东福建漳龙集团有限公司提出增持公司股票计划：基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，漳龙集团计划在未来十二个月内通过深圳证券交易所允许的方式（包括但不限于竞价交易、大宗交易等）增持

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

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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
庄文海	董事长	现任	男	53	2006年09月25日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林奋勉	副董事长	现任	男	53	2011年05月06日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
林阿头	董事、代理总经理	现任	男	51	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
李勤	董事、副总经理	现任	男	45	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
杨智元	董事、副总经理	现任	男	47	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
韩金鹏	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	38	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
庄宗明	独立董事	离任	男	64	2008年06月26日	2015年11月17日	0	0	0	0	0
薛祖云	独立董事	离任	男	52	2008年03月16日	2015年11月17日	0	0	0	0	0
魏建	独立董事	离任	男	46	2008年03月16日	2015年11月17日	0	0	0	0	0
林志扬	独立董事	现任	男	60	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
黄健雄	独立董事	现任	男	52	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
潘越	独立董事	现任	女	38	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
吴强	监事会主席	现任	男	50	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
许玉玲	监事	现任	女	43	2008年03月16日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
柯毅民	监事	现任	男	50	2013年05月09日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
安闽	职工监事	现任	男	42	2011年05月06日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
张鸿寿	职工监事	现任	男	29	2015年11月17日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
吴坤洪	监事	离任	男	38	2011年05月06日	2015年12月31日	0	0	0	0	0
周盼	职工监事	离任	男	31	2011年05月06日	2015年11月17日	0	0	0	0	0
马太源	副总经理	离任	男	51	2008年03月16日	2015年11月17日	0	0	0	0	0
许浩荣	总会计师(财务负责人)	现任	男	41	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0
陈于设	总经济师	现任	男	51	2016年01月20日	2018年11月17日	0	0	0	0	0

合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0
----	----	----	----	----	----	---	---	---	---	---

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林阿头	代理总经理	任免	2015年11月17日	换届选举
李勤	董事会秘书	离任	2016年01月20日	工作调整
韩金鹏	董事、副总经理、董事会秘书	任免	2015年11月17日	换届选举
庄宗明	独立董事	任期届满	2015年11月17日	----
薛祖云	独立董事	任期届满	2015年11月17日	----
魏建	独立董事	任期届满	2015年11月17日	----
林志扬	独立董事	任免	2015年11月17日	换届选举
黄健雄	独立董事	任免	2015年11月17日	换届选举
潘越	独立董事	任免	2015年11月17日	换届选举
吴强	监事会主席	任免	2016年01月20日	选举
许玉玲	监事会召集人	离任	2016年01月20日	工作调整
吴坤洪	监事	离任	2015年12月31日	工作调整
张鸿寿	职工监事	任免	2015年11月17日	换届选举
周盼	职工监事	任期届满	2015年11月17日	----
马太源	副总经理	任期届满	2015年11月17日	----
许浩荣	总会计师（财务负责人）	任免	2016年01月20日	董事会聘任
陈于设	总经济师	任免	2016年01月20日	董事会聘任

## 三、任职情况

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

### （一）董事

**庄文海先生** 2006年09月至今任福建漳龙集团有限公司董事长、本公司董事长；现兼任漳州高速公路投资有限公司及漳州厦成高速有限公司董事长、福建厦漳大桥有限公司副董事长；2015年11月再次当选为公司第七届董事会董事、董事长。

**林奋勉先生** 2010年05月至10月担任本公司副总经理；2010年10月起任本公司控股股东福建漳龙集团有限公司总经理；2011年05月起任本公司董事、副董事长，2015年11月再次当选为公司第七届董事会董事、副董事长。

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

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

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

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

**林志扬先生** 厦门大学管理学院企业管理系教授、博士生导师；2007 年 03 月至 2013 年 01 月任厦门大学管理学院教授、党委书记；2013 年 01 月至今任厦门大学管理学院教授、博士生导师；2004 年至今兼任中国企业管理研究会副会长；现兼任广东爱得威建设（集团）股份有限公司独立非执行董事、厦门三泰混凝土工程有限公司监事。

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

**潘越女士** 厦门大学经济学院金融系教授、博士生导师，中国注册会计师（非执业），中国会计学会高级会员；2011 年 08 月至今任厦门大学经济学院金融系教授、博士生导师；现兼任茶花现代家居用品股份有限公司、华福基金管理有限公司独立董事。

## （二） 监 事

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

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

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

**安闽先生** 2008 年 10 月至 2012 年 02 月任公司水务集团售水分公司总经理；2012 年 02 月起任漳浦水务总经理；2011 年 05 月起任本公司职工代表监事。

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

## （三） 其他高级管理人员

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

**陈于设先生** 2008 年 04 月至 2014 年 01 月历任漳州公路交通实业总公司副总经理、总经理、董事长；2010 年 08 月至 2016 年 1 月担任福建漳龙集团有限公司总经理助理，漳州古雷新港城建设有限公司总经理、指挥部项目部经理；2012 年 08 月至

2013 年 05 月兼任福建晟成新型建材有限公司董事长;2012 年 08 月至 2016 年 1 月担任漳州圆山开发有限公司董事、总经理;2016 年 1 月起任公司总经济师。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
庄文海	福建漳龙集团有限公司	董事长	2006 年 08 月 28 日		否
林奋勉	福建漳龙集团有限公司	总经理	2010 年 10 月 19 日		是
吴强	福建漳龙集团有限公司	监事会主席	2015 年 12 月 31 日		否
许玉玲	福建漳龙集团有限公司	审计部经理	2006 年 04 月 30 日		否
柯毅民	福建漳龙集团有限公司	总经理助理	2016 年 2 月 29 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
庄文海	漳州市高速公路投资有限责任公司	董事长			否
庄文海	漳州厦成高速公路有限责任公司	董事长			否
庄文海	福建厦漳大桥有限公司	副董事长			否
林志扬	厦门大学管理学院	企业管理系教授			是
林志扬	广东爱得威建设(集团)股份有限公司	独立非执行董事			是
林志扬	厦门三泰混凝土工程有限公司	监事			是
黄健雄	厦门大学法学院	教授			是
黄健雄	福建联合信实律师事务所	兼职律师			是
黄健雄	厦门合兴包装印刷股份有限公司	独立董事			是
黄健雄	厦门华侨电子股份有限公司	独立董事			是
潘越	厦门大学经济学院	金融系教授			是
潘越	茶花现代家居用品股份有限公司	独立董事			是
潘越	华福基金管理有限公司	独立董事			是
吴强	漳州市国资委	稽查专员			是
吴强	漳州市旅游投资集团有限公司	监事会主席			否
柯毅民	漳州圆山开发有限公司	董事长			是
柯毅民	漳州市盛成开发有限公司	董事长			是
安闽	漳浦发展水务有限公司	总经理			是
在其他单位任职	以上任职单位中,漳州市高速公路投资有限责任公司、漳州厦成高速公路有限责任公司、福建厦漳大桥				

情况的说明	有限公司、漳州圆山开发有限公司及漳州市盛成开发有限公司为控股股东福建漳龙集团有限公司控股或参股公司；漳浦发展水务有限公司为本公司全资孙公司。
-------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共22人，实际在公司领取报酬（含津贴）16人，报告期内公司支付的报酬总额为276.82万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
庄文海	董事长	男	53	现任	32.31	否
林奋勉	副董事长	男	53	现任	----	是
林阿头	董事、代理总经理	男	51	现任	30.69	否
李勤	董事、副总经理	男	45	现任	25.85	否
杨智元	董事、副总经理	男	47	现任	25.85	否
韩金鹏	董事、副总经理、董事会秘书	男	38	现任	28.13	否
庄宗明	独立董事	男	64	离任	5.25	否
薛祖云	独立董事	男	52	离任	5.25	否
魏建	独立董事	男	46	离任	5.25	否
林志扬	独立董事	男	60	现任	0.75	否
黄健雄	独立董事	男	52	现任	0.75	否
潘越	独立董事	女	38	现任	0.75	否
吴强	监事会主席	男	50	现任	-----	否
许玉玲	监事	女	43	现任	28.86	否
柯毅民	监事	男	50	现任	-----	是
安闽	职工监事	男	42	现任	15.64	否

张鸿寿	职工监事	男	29	现任	11.70	否
吴坤洪	监事	男	38	离任	----	是
周盼	职工监事	男	31	离任	----	是
马太源	副总经理	男	51	离任	25.85	是
许浩荣	总会计师(财务负责人)	男	41	现任	33.94	否
陈于设	总经济师	男	51	现任	----	是。于2016年1月份 任免,2015年度薪酬 在股东方获取
<b>合计</b>	---	---	---	----	276.82	----

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

公司建立以年度绩效考核为基础的薪酬体系,并建立企业年金制度为员工退休生活提供更有利的保障。在员工培训方面,公司每年安排必要的员工教育经费,并鼓励员工根据自身的不同需求参与相关机构举办的各类培训,支持其参与业余进修,不断提升全体员工的整体素质。截止2015年12月31日,公司员工数量、专业构成及教育程度如下:

母公司在职员工的数量(人)	82
主要子公司在职员工的数量(人)	1,957
在职员工的数量合计(人)	2,039
当期领取薪酬员工总人数(人)	2,039
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	109
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	158
销售人员	632
技术人员	597
财务人员	147
行政人员	505
合计	2,039
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
研究生以上学历	12
本科学历	337
大专学历	1,242

高中及以下	448
合计	2,039

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

2015年05月，公司在《公司章程》规定的时间内完成2014年利润分配：以资本公积金10股转增7股；董事会根据股东大会授权对《公司章程》的相应条款进行修订，并完成工商变更手续。2016年01月，根据公司的发展特点，公司对《公司章程》里的高管人员结构及对外担保相关条款进行修订，并经公司第七届董事会2016年第一次临时会议及2016年第一次临时股东大会审议通过。

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

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

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

是  否

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

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

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

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

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

或使用的情况。

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

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

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.13%	2015 年 04 月 24 日	2015 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2015 年 09 月 30 日	2015 年 10 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 11 月 17 日	2015 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 12 月 23 日	2015 年 12 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庄宗明	10	2	7	1	0	否

薛祖云	10	3	7	0	0	否
魏建	10	3	7	0	0	否
林志扬	2	1	1	0	0	否
黄健雄	2	1	1	0	0	否
潘越	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

报告期内，公司独立董事发表独立意见时间、事项及意见类型如下表：

时 间	事 项	意见类型
2015年02月05日	关于会计政策变更的独立意见	同 意
2015年03月27日	关于控股股东及其关联方非经营性资金占用及对外担保的专项说明及独立意见	同 意
	关于2014年度利润分配预案的独立意见	
	关于2015年度为控股子公司及孙公司提供担保额度的意见	
	关于公司预计2015年度日常关联交易事项的意见	
	关于孙公司与漳州市一建工程有限公司签署《施工合同》的意见	
	关于 2014年度募集资金存放与使用情况的独立意见	
	关于2014年度内部控制自我评价报告的意见	
关于公司聘任2015年度审计机构的意见		
2015年07月10日	关于公司关联交易的独立意见	同 意
2015年08月20日	关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	同 意
	关于2015年上半年募集资金存放与使用情况的独立意见	
	关于全资子公司漳州诏发置业有限公司与关联方签署《施工合同》的独立意见	
	关于孙公司与漳州商贸集团有限公司签署关联交易合同的独立意见	
2015年09月13日	关于本次非公开发行A股股票的独立意见	同 意
2015年10月30日	关于换届选举的独立意见	同 意

2015年11月17日	关于聘任公司高级管理人员的独立意见	同 意
2015年12月07日	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见	同 意
	关于全资子公司福建信禾房地产开发有限公司与关联方签署《建设工程施工合同》的独立意见	

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### （一）公司董事会战略委员会履职情况

董事会战略委员会根据《董事会战略委员会议事规则》，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，履行职责。2015年4月，公司第六届董事会战略委员会召开2015年第一次临时会议，审议通过《公司水务板块发展规划》及《公司汽贸板块发展规划》，确定未来几年公司主要板块发展规划。

### （二）公司董事会审计委员会履职情况

自公司2015年年度审计工作开展以来，董事会审计委员会本着勤勉、尽责的原则，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定履行职责，认真审阅公司2015年财务报表及内控报告，积极与会计师事务所就有关审计工作的时间安排情况进行沟通，密切关注审计工作进展，督促会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作在规定时间内顺利完成。

#### 1. 审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

审计委员会听取公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项情况的全面汇报及公司内控实施进展情况，审议公司编制的2015年度财务会计报表，认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映公司截止2015年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2015年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映公司截至2015年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告并开展2015年度内控审计工作。

#### 2. 初步审计意见后的审阅意见

审计委员会审阅经初步审计后的公司财务会计报表及内控评价报告，认为：该报表真实、准确、完整地反映公司截至2015年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2015年年度报告及摘要；内控评价报告真实、准确、完整地反映公司截至2015年12月31日的内控体系建设情况，同意以此为基础完成内控审计工作。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2015年年度报告。

#### 3. 董事会审计委员会对年审机构从事公司2015年度审计工作的总结

负责公司2015年度审计工作的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、

财务处理及内部控制情况等方面有了更加深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在2015年度审计工作过程中，能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的沟通交流，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量情况及2015年度公司内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

公司审计委员会还审议通过《审计部2016年工作计划》，认为公司审计部2016年工作计划可行有效，要求审计部按计划开展新年审计工作，并及时汇报沟通。

### （三）公司董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司完成董、监事会的换届选举，公司提名委员会根据《董事会提名委员会议事规则》，对公司第七届新任董事人选的任职资格等发表意见，并对公司聘任高管人员的任职资格等发表意见。

### （四）公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬情况进行审核：认为公司高级管理人员2015年所得薪酬均按照制定的有关绩效考核的规定执行，薪酬决策程序、发放标准符合规定，公司高级管理人员切实履行了勤勉尽责义务，确保董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护全体股东及公司的整体利益。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		93.47%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		92.19%
缺陷认定标准		
类 别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、对已签发的财务报告重报更正重大错误、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷影响公司整体控制目标实现的严重程度作判定。重大缺陷是指一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部整体控制的有效性，进而导致无法及时防范或发现严重偏离公司整体控制目标的情形。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%，小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并总收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并总收入 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 1% 则认定为重大缺陷。	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%，小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并总收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并总收入 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 1% 则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计机构认为，公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年04月21日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2016）审字 B-072 号
注册会计师姓名	蒋新红、黄玉润

### 审计报告正文

**福建漳州发展股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的福建漳州发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：蒋新红

中国注册会计师：黄玉润

二〇一六年四月二十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建漳州发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	551,750,256.94	1,017,221,495.34
应收票据		81,680,465.00
应收账款	211,966,997.88	71,107,226.42
预付款项	249,664,376.76	477,448,349.23
其他应收款	87,725,808.44	122,833,317.15
存货	1,808,748,781.66	1,498,934,000.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	38,325.96	
其他流动资产	58,092,260.36	72,216,067.15
流动资产合计	2,967,986,808.00	3,341,440,921.03
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	113,413,000.00	83,413,000.00
长期股权投资	24,607,410.88	24,913,906.87
投资性房地产		
固定资产	291,386,354.20	249,404,450.28
在建工程	127,780,723.40	56,625,111.81
无形资产	166,115,860.15	172,847,926.63
开发支出		
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	80,671,389.00	33,484,712.28
递延所得税资产	9,373,896.77	7,099,102.32
其他非流动资产	916,945.75	6,753,459.53

非流动资产合计	854,165,580.15	674,441,669.72
资产总计	3,822,152,388.15	4,015,882,590.75
流动负债：		
短期借款	1,119,531,736.90	721,694,551.63
应付票据	85,800,000.00	70,013,693.33
应付账款	115,960,836.01	129,765,391.56
预收款项	204,400,439.80	164,275,501.15
应付职工薪酬	19,031,988.97	19,230,207.15
应交税费	25,596,242.89	40,896,982.00
应付利息	4,512,512.10	27,753,557.60
应付股利		
其他应付款	282,068,205.24	211,756,598.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00
其他流动负债	208,838.51	350,093,488.81
流动负债合计	1,857,110,800.42	1,805,479,971.44
非流动负债：		
长期借款	118,832,000.00	3,545,600.00
应付债券	350,000,000.00	500,000,000.00
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	27,009,899.51	27,424,444.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	495,841,899.51	530,970,044.58
负债合计	2,352,952,699.93	2,336,450,016.02
所有者权益：		
股本	884,146,545.00	520,086,203.00
资本公积	176,530,786.70	603,550,610.07
其他综合收益	203,075.07	13,834.07
盈余公积	35,998,823.13	33,257,372.55
一般风险准备		

未分配利润	218,522,890.36	305,260,474.88
归属于母公司所有者权益合计	1,315,402,120.26	1,462,168,494.57
少数股东权益	153,797,567.96	217,264,080.16
所有者权益合计	1,469,199,688.22	1,679,432,574.73
负债和所有者权益总计	3,822,152,388.15	4,015,882,590.75

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	292,708,375.26	574,040,459.26
应收票据		77,320,465.00
应收账款	144,719,433.74	2,027,013.70
预付款项	164,158,817.83	184,966,868.31
其他应收款	992,864,233.86	1,128,209,611.67
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,715.13	
其他流动资产		
流动资产合计	1,594,461,575.82	1,966,564,417.94
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	1,195,958,394.14	864,784,371.50
投资性房地产	1,503,675.42	1,554,748.86
固定资产	10,471,787.46	11,721,532.39
在建工程		
无形资产	102,222.62	183,756.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	495,866.84	302,880.39
递延所得税资产	7,267,983.64	4,994,242.04

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,253,799,930.12	921,541,532.01
资产总计	2,848,261,505.94	2,888,105,949.95
流动负债：		
短期借款	864,000,000.00	470,000,000.00
应付票据		
应付账款	46,630.00	132,103.84
预收款项		
应付职工薪酬	8,137,753.99	8,160,192.62
应交税费	6,273,532.49	16,337,302.22
应付利息	3,117,849.73	5,261,595.36
应付股利		
其他应付款	233,000,188.93	268,984,229.52
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		350,000,000.00
流动负债合计	1,114,575,955.14	1,118,875,423.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	350,000,000.00	350,000,000.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,000,000.00	350,000,000.00
负债合计	1,464,575,955.14	1,468,875,423.56
所有者权益：		
股本	884,146,545.00	520,086,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,251,627.93	609,271,451.30
减：库存股		
其他综合收益		

盈余公积	35,998,823.13	33,257,372.55
未分配利润	281,288,554.74	256,615,499.54
所有者权益合计	1,383,685,550.80	1,419,230,526.39
负债和所有者权益总计	2,848,261,505.94	2,888,105,949.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,122,574,038.62	3,388,368,719.32
其中：营业收入	3,122,574,038.62	3,388,368,719.32
二、营业总成本	3,210,472,038.18	3,346,135,528.58
其中：营业成本	2,826,513,841.10	2,957,153,669.56
营业税金及附加	21,468,414.45	54,015,949.26
销售费用	158,180,321.18	134,960,421.22
管理费用	102,865,547.91	96,353,225.20
财务费用	82,450,102.56	100,049,029.16
资产减值损失	18,993,810.98	3,603,234.18
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）	-132,584.34	62,898,170.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-306,495.99	-3,291,044.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-88,030,583.90	105,131,360.90
加：营业外收入	13,905,739.43	12,477,575.59
其中：非流动资产处置利得	1,762,239.40	1,423,954.70
减：营业外支出	1,542,929.02	1,701,873.78
其中：非流动资产处置损失	72,476.06	105,006.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-75,667,773.49	115,907,062.71
减：所得税费用	15,314,354.02	52,406,259.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-90,982,127.51	63,500,802.98
归属于母公司所有者的净利润	-83,996,133.94	70,453,484.26

少数股东损益	-6,985,993.57	-6,952,681.28
六、其他综合收益的税后净额	189,241.00	12,698.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	189,241.00	12,698.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	189,241.00	12,698.70
5.外币财务报表折算差额	189,241.00	12,698.70
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	-90,792,886.51	63,513,501.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-83,806,892.94	70,466,182.96
归属于少数股东的综合收益总额	-6,985,993.57	-6,952,681.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.095	0.095
（二）稀释每股收益	-0.095	0.095

法定代表人：庄文海

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

会计机构负责人：赵绪堂

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	354,183,435.86	288,395,381.95
减：营业成本	340,930,640.53	269,777,698.25
营业税金及附加	3,757,403.34	4,301,727.22
销售费用		
管理费用	25,702,874.29	24,910,794.71
财务费用	9,641,857.85	29,919,697.35
资产减值损失	9,094,966.42	1,285,578.62
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）	55,072,488.42	141,686,555.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-306,495.99	-3,291,044.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,128,181.85	99,886,440.90
加：营业外收入	5,012,649.28	4,915,714.57
其中：非流动资产处置利得		40,892.00
减：营业外支出	179.48	778,042.72
其中：非流动资产处置损失		3,542.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,140,651.65	104,024,112.75
减：所得税费用	-2,273,854.13	9,339,031.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,414,505.78	94,685,081.07
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	27,414,505.78	94,685,081.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,598,149,362.59	3,644,265,167.80
收到的税费返还	979,380.65	25,342,134.34
收到其他与经营活动有关的现金	272,125,498.08	294,610,641.65
经营活动现金流入小计	3,871,254,241.32	3,964,217,943.79
购买商品、接受劳务支付的现金	3,334,132,173.77	3,944,482,769.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	145,346,659.27	128,654,295.83
支付的各项税费	97,838,555.65	136,144,745.95
支付其他与经营活动有关的现金	272,281,117.82	215,229,728.81
经营活动现金流出小计	3,849,598,506.51	4,424,511,540.14
经营活动产生的现金流量净额	21,655,734.81	-460,293,596.35
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	173,911.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,252,780.61	5,688,551.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,927,628.01	210,806,064.87
收到其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流入小计	27,854,320.27	225,994,616.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,826,331.34	84,558,588.92
投资支付的现金		110,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		874,500.00
投资活动现金流出小计	170,826,331.34	195,433,088.92
投资活动产生的现金流量净额	-142,972,011.07	30,561,527.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		647,849,328.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,493,489,994.87	3,008,223,152.13
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,840,783.74	55,798,833.57
筹资活动现金流入小计	2,510,330,778.61	4,411,871,313.70
偿还债务支付的现金	2,594,698,936.04	3,445,449,310.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	122,613,175.69	136,730,255.30
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	168,323,582.21	24,186,676.54
筹资活动现金流出小计	2,885,635,693.94	3,606,366,242.78
筹资活动产生的现金流量净额	-375,304,915.33	805,505,070.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	617,154.72	1,330,553.95
五、现金及现金等价物净增加额	-496,004,036.87	377,103,556.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,000,380,711.60	623,277,155.55
六、期末现金及现金等价物余额	504,376,674.73	1,000,380,711.60

## 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	361,498,966.52	377,637,577.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	747,980,573.97	800,099,965.92
经营活动现金流入小计	1,109,479,540.49	1,177,737,543.56
购买商品、接受劳务支付的现金	396,962,078.84	580,884,408.85
支付给职工以及为职工支付的现金	15,351,868.65	17,550,680.45
支付的各项税费	17,822,502.03	18,197,450.46
支付其他与经营活动有关的现金	592,585,889.71	1,068,173,232.55
经营活动现金流出小计	1,022,722,339.23	1,684,805,772.31
经营活动产生的现金流量净额	86,757,201.26	-507,068,228.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,884,628.67	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	51,354,196.06	144,977,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,422.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,238,824.73	285,042,022.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,543,001.08	1,123,712.48

投资支付的现金	414,440,000.00	238,650,000.00
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		774,500.00
投资活动现金流出小计	415,983,001.08	240,548,212.48
投资活动产生的现金流量净额	-334,744,176.35	44,493,809.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		591,499,328.00
取得借款收到的现金	1,129,000,000.00	1,443,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	34,538,163.80
筹资活动现金流入小计	1,129,700,000.00	2,769,037,491.80
偿还债务支付的现金	1,085,000,000.00	1,842,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,835,108.91	100,059,838.93
支付其他与筹资活动有关的现金	1,510,000.00	7,595,892.80
筹资活动现金流出小计	1,162,345,108.91	1,949,655,731.73
筹资活动产生的现金流量净额	-32,645,108.91	819,381,760.07
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	-280,632,084.00	356,807,340.84
加：期初现金及现金等价物余额	573,340,459.26	216,533,118.42
六、期末现金及现金等价物余额	292,708,375.26	573,340,459.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,086,203.00				603,550,610.07		13,834.07		33,257,372.55		305,260,474.88	217,264,080.16	1,679,432,574.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企													

业合并													
其他													
二、本年期初余额	520,086,203.00				603,550,610.07	13,834.07	33,257,372.55	305,260,474.88	217,264,080.16	1,679,432,574.73			
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	364,060,342.00				-427,019,823.37	189,241.00	2,741,450.58	-86,737,584.52	-63,466,512.20	-210,232,886.51			
(一) 综合收益总额						189,241.00				-83,996,133.94	-6,985,993.57	-90,792,886.51	
(二) 所有者投入和减少 资本					-62,959,481.37						-56,480,518.63	-119,440,000.00	
1. 股东投入的普通股					-62,959,481.37						-56,480,518.63	-119,440,000.00	
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							2,741,450.58	-2,741,450.58					
1. 提取盈余公积							2,741,450.58	-2,741,450.58					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转	364,060,342.00				-364,060,342.00								
1. 资本公积转增资本(或 股本)	364,060,342.00				-364,060,342.00								
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	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			

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	411,193,403.00				122,778,286.29		1,135.37		23,788,864.44		264,835,168.88	167,866,761.44	990,463,619.42
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	411,193,403.00				122,778,286.29		1,135.37		23,788,864.44		264,835,168.88	167,866,761.44	990,463,619.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	108,892,800.00				480,772,323.78		12,698.70		9,468,508.11		40,425,306.00	49,397,318.72	688,968,955.31
(一) 综合收益总额							12,698.70				70,453,484.26	-6,952,681.28	63,513,501.68
(二)所有者投入和减少资本	108,892,800.00				480,772,323.78							56,350,000.00	646,015,123.78
1. 股东投入的普通股	108,892,800.00				480,762,659.98							56,350,000.00	646,005,459.98
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					9,663.80								9,663.80
(三) 利润分配									9,468,508.11		-30,028,178.26		-20,559,670.15
1. 提取盈余公积									9,468,508.11		-9,468,508.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,559,670.15		-20,559,670.15
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	520,086,203.00				603,550,610.07	13,834.07		33,257,372.55		305,260,474.88	217,264,080.16	1,679,432,574.73

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,086,203.00				609,271,451.30				33,257,372.55	256,615,499.54	1,419,230,526.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,086,203.00				609,271,451.30				33,257,372.55	256,615,499.54	1,419,230,526.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	364,060,342.00				-427,019,823.37				2,741,450.58	24,673,055.20	-35,544,975.59
(一) 综合收益总额										27,414,505.78	27,414,505.78
(二) 所有者投入和减少资本					-62,959,481.37						-62,959,481.37
1. 股东投入的普通股					-62,959,481.37						-62,959,481.37
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,741,450.58	-2,741,450.58	
1. 提取盈余公积									2,741,450.58	-2,741,450.58	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	364,060,342.00				-364,060,342.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	364,060,342.00				-364,060,342.00						

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	884,146,545.00				182,251,627.93				35,998,823.13	281,288,554.74	1,383,685,550.80

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	411,193,403.00				128,499,127.52				23,788,864.44	191,958,596.73	755,439,991.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	411,193,403.00				128,499,127.52				23,788,864.44	191,958,596.73	755,439,991.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,892,800.00				480,772,323.78				9,468,508.11	64,656,902.81	663,790,534.70
（一）综合收益总额										94,685,081.07	94,685,081.07
（二）所有者投入和减少资本	108,892,800.00				480,772,323.78						589,665,123.78
1. 股东投入的普通股	108,892,800.00				480,762,659.98						589,655,459.98
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					9,663.80						9,663.80
（三）利润分配									9,468,508.11	-30,028,178.26	-20,559,670.15
1. 提取盈余公积									9,468,508.11	-9,468,508.11	
2. 对所有者（或股东）										-20,559,670.15	-20,559,670.15

的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	520,086,203.00				609,271,451.30				33,257,372.55	256,615,499.54	1,419,230,526.39

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革及经营范围

福建漳州发展股份有限公司是1994年11月23日经福建省人民政府以闽政体股[1994]01号文批准，由福建省漳州建筑瓷厂、漳州市自来水公司联合漳州市建筑瓷厂工会、漳州市建筑劳务纸箱厂、漳州建业公司、漳州陶瓷经营公司共同发起，于1997年6月13日发行人民币普通股3,500万股（其中职工股350万股），总股本为100,025,800股。1997年6月26日社会公众股3,150万股上市交易，同年12月，350万公司职工股上市。1998年7月，公司实施1997年度利润分配及资本公积金转增股本按每10股送红股1股，并以资本公积金向全体股东每10股转增1股，实施送红股及资本公积金转增股本后总股本增至120,030,960股。1999年6月，公司实施1998年度利润分配及资本公积金转增股本按每10股送股5股，并以资本公积金向全体股东每10股转增2股，实施送红股及资本公积金转增股本后股本增至204,052,631股。经中国证监会证监发字[2001]30号文核准，本公司于2001年3月实施2000年度配股方案。配股以公司1999年12月31日总股本204,052,631股为基数，每10股配售3股，配售价格每股12元人民币，配股实际配售21,420,000股。配股完成后公司总股本变更为225,472,631股。2001年9月份，公司完成了资产重组，由建材制造行业转向基础设施建设与经营行业。2002年7月，公司实施2001年度利润分配及资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增股本后公司股本增至360,756,209股。2006年7月份，公司实施股权分置改革，根据股改方案，公司非流通股股东执行51,979,199股对价安排，即股改方案实施股份变更登记日（2006年7月13日）登记在册的流通股股东持有每10股流通股获得3.5股对价股份。同时，公司结合股权分置改革，由公司定向回购漳州市财政局所持有的26,427,955股国家股，漳浦鑫源现代农业发展有限公司、漳州建业公司、漳州市建筑

劳务纸箱厂分别持有的13,119,191股、3,685,056股、1,221,389股法人股，并于9月27日依法予以注销，公司总股本因此由360,756,209股减至316,302,618股。

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

2014年9月经中国证券监督管理委员会2014年9月2日证监许可[2014]909号《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票批复》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。

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2016年4月21日经第七届董事会第四次会议批准通过。

## （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

### 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

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

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

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

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

## 2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

- 1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- 2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- 3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可

销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- 3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。
- 4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

#### (1) 金融工具分为下列五类

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 贷款和应收款项；
- 4) 可供出售金融资产；
- 5) 其他金融负债。

#### (2) 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。
- 2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。
- 3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

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

5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	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
单项金额重大并单独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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 公司确认坏账的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：汽车销售整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

各类存货核算方法：

#### 1) 开发成本、开发产品

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

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

公共配套设施费用的核算方法：

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

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

B. 开发产品是指已建成、待出售的物业。

#### 2) 工程施工的核算方法

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

#### 3) 工程结算的核算方法

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

#### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同

订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

### 14、长期股权投资

- (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- (2) 初始投资成本确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加

投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量和损益确认方法

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

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

失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（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%	9.5%-2.11%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5%	19%-11.88%
机器设备	年限平均法	5-28 年	5%	19%-3.39%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-22 年	5%	19%-4.32%

等其他设备				
管网	年限平均法	10 年	5%	9.5%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

3) 为使资产达到预计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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 1) 设定提存计划

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

### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

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

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

## 24、收入

### （1）销售商品

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

#### A. 房地产销售收入的确认原则及方法：

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

##### 1) 房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

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

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

#### B. 汽贸板块销售收入的确认原则及方法：

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

##### 1) 新车销售收入在满足以下条件时确认收入：

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

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

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

#### C. 水务板块收入的确认原则及方法：

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

##### 1) 水费收入确认原则

- ①客户申请用水并签订用水协议，水表安装验收通水；
- ②水表安装完成验收通水，水表计量用水量；
- ③当月1日至17日公司营业部客管处抄见全市用水户水表；
- ④财务部以当月全市水表抄见数确认当月水费收入。

##### 2) 建安收入确认原则

- ①根据合同或协议，接受政府或企业申请安装管网或一户一表改造并收到工程款；
- ②委托施工安装公司施工；
- ③工程完工验收办理结算确认收入。

##### 3) 手续费收入确认原则

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

##### 4) 质量检验收入确认原则

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

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

#### (2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

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

### (4) 建造合同

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

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

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认

- 1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- 3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

- 1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 承租人的会计处理

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较

短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%(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%。)
营业税	应纳税销售收入	3%、5% (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。)
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%、7% (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、营业税的 5% 缴纳，其他公司按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳。)

企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

## 2、税收优惠

漳州发展水务集团有限公司下属的漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司及漳浦生活垃圾无害化处理分公司根据《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。2015年为自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起第六年，可享受减半征收企业所得税优惠待遇。

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），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。

## 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	49,262.25	41,835.18
银行存款	504,327,412.48	1,000,338,876.42
其他货币资金	47,373,582.21	16,840,783.74
合计	551,750,256.94	1,017,221,495.34

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非公开发行股票募集资金到位后尚未使用，致使上年末银行存款余额基数偏高，而本期随着募集资金投入使用及年末偿还银行借款、中小企业私募债券等，使银行存款余额比上年末减少。
- 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47,373,582.21元为使用受限的款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		4,360,000.00
商业承兑票据		77,320,465.00
合计		81,680,465.00

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 本期应收票据已全部收回，期末余额为零。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,754,968.68	98.28%	12,787,970.80	5.69%	211,966,997.88	76,736,090.04	95.12%	5,628,863.62	7.34%	71,107,226.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,938,429.79	1.72%	3,938,429.79	100.00%	0.00	3,938,429.79	4.88%	3,938,429.79	100.00%	0.00
合计	228,693,398.47	100.00%	16,726,400.59	7.31%	211,966,997.88	80,674,519.83	100.00%	9,567,293.41	11.86%	71,107,226.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	221,050,450.17	11,052,488.04	5.00%
1 至 2 年	1,342,995.38	134,299.54	10.00%
2 至 3 年	518,694.15	103,738.83	20.00%
3 至 4 年	473,110.01	189,244.00	40.00%
4 至 5 年	307,592.93	246,074.35	80.00%
5 年以上	1,062,126.04	1,062,126.04	100.00%
合计	224,754,968.68	12,787,970.80	5.69%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	3,790,212.54	100%	预计无法收回
漳州三川钢管制品有限公司	148,217.25	148,217.25	100%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,512,459.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,325,493.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建晟发进出口有限公司	1,325,493.16	转让 100% 股权
合计	1,325,493.16	--

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,859.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
闽 AB2590 车主等	维修款	27,859.61	无法收回	经公司管理层审批核销	否
合计	--	27,859.61	--	--	--

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)	期末计提坏账准备金额
第一名	86,656,424.01	1 年以内 (含 1 年)	37.89	4,332,821.20
第二名	65,679,822.03	1 年以内 (含 1 年)	28.72	3,283,991.10
第三名	18,110,202.00	1 年以内 (含 1 年)	7.92	905,510.10
第四名	3,790,212.54	5 年以上	1.66	3,790,212.54
第五名	3,266,607.55	1 年以内 (含 1 年)	1.43	163,330.37
合计	177,503,268.13		77.62	12,475,865.31

注：期末应收账款余额比上年增加，主要是本期销售货款结算中通过应收票据方式结算的款项减少，应收票据结算减少的金额相应增加了应收账款余额。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	224,833,217.26	90.05%	476,120,575.67	99.72%
1 至 2 年	24,441,271.18	9.79%	274,406.40	0.06%
2 至 3 年	243,206.40	0.10%	924,747.59	0.19%
3 年以上	146,681.92	0.06%	128,619.57	0.03%
合计	249,664,376.76	--	477,448,349.23	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账龄	金额	占预付款项总额的比例 (%)	与本公司关系
第一名	1 年以内 (含 1 年)	84,500,000.00	33.85	非关联方
第二名	1 年以内 (含 1 年)	42,210,849.95	16.91	非关联方
第三名	1 年以内 (含 1 年)	24,088,320.00	9.65	非关联方
第四名	1-2 年	18,240,000.00	7.31	非关联方

第五名	1 年以内（含 1 年）	16,900,000.00	6.76	非关联方
合计		185,939,169.95	74.48	

其他说明：

本期末末预付款项减少主要原因系子公司漳州诏发置业有限公司原预付土地款 23,770.53 万元本期转入开发成本。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,689,914.36	100.00%	25,964,105.92	22.84%	87,725,808.44	146,533,581.99	100.00%	23,700,264.84	16.17%	122,833,317.15
合计	113,689,914.36	100.00%	25,964,105.92	22.84%	87,725,808.44	146,533,581.99	100.00%	23,700,264.84	16.17%	122,833,317.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,070,448.20	953,522.40	5.00%
1 至 2 年	71,548,418.77	7,154,841.89	10.00%
2 至 3 年	5,970,465.79	1,194,093.16	20.00%
3 至 4 年	116,205.00	46,482.00	40.00%
4 至 5 年	1,846,050.61	1,476,840.48	80.00%
5 年以上	15,138,325.99	15,138,325.99	100.00%
合计	113,689,914.36	25,964,105.92	22.84%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,296,593.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,205.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
福建晟发进出口有限公司	5,205.47	转让 100% 股权
合计	5,205.47	--

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,547.20

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
洪方勇	装修款	19,747.20	无法收回	经公司管理层审批核销	否
福州南宇制冷工程有限公司	设备款	7,800.00	无法收回	经公司管理层审批核销	否
合计	--	27,547.20	--	--	--

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	437,672.27	338,983.75
押金、保证金	36,365,910.49	45,037,986.93
暂时代垫款	22,136,976.53	27,355,546.29
资金占用费	192,458.33	2,133,698.63
非并表范围内关联往来	53,250,196.35	71,510,853.36
其他	1,306,700.39	156,513.03
合计	113,689,914.36	146,533,581.99

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	52,115,500.00	1-2 年（含 2 年）	45.84%	5,211,550.00
第二名	租赁保证金	13,485,000.00	1-2 年（含 2 年）	11.86%	1,348,500.00
第三名	代垫款	9,313,019.60	5 年以上	8.19%	9,313,019.60
第四名	保证金	4,600,000.00	1-2 年（含 2 年）	4.05%	460,000.00
第五名	保证金	3,700,000.00	1-2 年（含 2 年）	3.25%	370,000.00
合计	--	83,213,519.60	--	73.19%	16,703,069.60

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,707,569.81		24,707,569.81	25,871,479.22		25,871,479.22
库存商品	305,405,143.47	8,357,824.35	297,047,319.12	284,174,958.68	405,186.85	283,769,771.83
周转材料	235.56		235.56	235.56		235.56
开发产品	158,641,278.43		158,641,278.43	165,445,668.14		165,445,668.14
开发成本	1,287,720,103.60		1,287,720,103.60	980,686,350.03		980,686,350.03
工程施工	40,632,275.14		40,632,275.14	43,160,495.96		43,160,495.96
合计	1,817,106,606.01	8,357,824.35	1,808,748,781.66	1,499,339,187.59	405,186.85	1,498,934,000.74

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	405,186.85	8,184,757.28		232,119.78		8,357,824.35
合计	405,186.85	8,184,757.28		232,119.78		8,357,824.35

### (3) 开发产品分类项目

单位：元

项目	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
晟发名都项目	2012 年 12 月	94,004,783.77	33,579,219.82	21,220,490.23	106,363,513.36	

欣江悦景项目	2013 年 12 月	71,440,884.37	5,576,841.21	24,739,960.51	52,277,765.07	
合计		165,445,668.14	39,156,061.03	45,960,450.74	158,641,278.43	

#### (4) 开发成本分类项目

单位：元

项目名称	开发时间	竣工/预计 竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
晟发名都（二期、三期）	2012 年	2017 年	408,000,000.00	52,224,403.47	25,807,481.94
漳浦官浔镇溪坂村漳证地（2011） SG11、13、14、15、16、31、32、 33 八地块	2012 年	2022 年	1,760,550,000.00	733,046,763.42	715,960,795.37
晟港名都	2013 年	2018 年	650,000,000.00	240,749,028.27	232,975,442.72
尚水名都	2014 年	2018 年	320,000,000.00	261,699,908.44	5,942,630.00
合计			3,643,275,900.00	1,287,720,103.60	980,686,350.03

注:开发成本中购买的土地使用权尚未取得土地证情况

单位：元

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

#### 7、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	38,325.96	
合计	38,325.96	

#### 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,554,581.78	7,691,638.32

应收出口退税		26,162,485.33
预缴税费	55,537,678.58	38,361,943.50
合计	58,092,260.36	72,216,067.15

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## 10、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	113,413,000.00		113,413,000.00	83,413,000.00		83,413,000.00	
合计	113,413,000.00		113,413,000.00	83,413,000.00		83,413,000.00	--

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

进行回购，期末金额6,341.30万元；

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本协议约定方式进行回购，期初金额2,000万元，本期增加3,000万元，期末余额5,000万元。

## 11、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	24,913,906.87			-306,495.99							24,607,410.88	
小计	24,913,906.87			-306,495.99							24,607,410.88	
二、联营企业												
合计	24,913,906.87			-306,495.99							24,607,410.88	

其他说明

## 12、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他（管网）	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	192,430,833.39	96,170,806.61	38,148,580.04	42,641,428.81	156,855,869.44	526,247,518.29
2.本期增加金额	25,814,462.40	14,799,052.01	3,207,999.83	19,315,065.64	31,251,133.49	94,387,713.37
（1）购置		2,272,397.77	3,207,999.83	19,315,065.64	2,156,167.79	26,951,631.03
（2）在建工程转入	25,814,462.40	12,526,654.24			29,094,965.70	67,436,082.34
（3）企业合并增加						

3.本期减少金额	4,374,925.88	1,370,434.35	231,020.00	12,830,899.22	53,005.76	18,860,285.21
(1) 处置或报废	258,364.00	644,657.62	231,020.00	12,274,866.72	53,005.76	13,461,914.10
(2) 企业转让	4,116,561.88	725,776.73		556,032.50		5,398,371.11
4.期末余额	213,870,369.91	109,599,424.27	41,125,559.87	49,125,595.23	188,053,997.17	601,774,946.45
二、累计折旧						
1.期初余额	62,415,159.26	61,194,819.29	14,140,629.99	18,117,079.45	119,523,459.54	275,391,147.53
2.本期增加金额	8,988,713.92	8,013,031.81	1,713,338.48	6,824,068.05	14,370,958.04	39,910,110.30
(1) 计提	8,988,713.92	8,013,031.81	1,713,338.48	6,824,068.05	14,370,958.04	39,910,110.30
3.本期减少金额	930,025.05	1,121,269.63	185,556.82	4,081,901.04	45,833.52	6,364,586.06
(1) 处置或报废	245,445.80	609,404.23	185,556.82	3,755,951.12	45,833.52	4,842,191.49
(2) 企业转让	684,579.25	511,865.40		325,949.92		1,522,394.57
4.期末余额	70,473,848.13	68,086,581.47	15,668,411.65	20,859,246.46	133,848,584.06	308,936,671.77
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	143,396,521.78	41,380,311.65	25,457,148.22	28,266,348.77	52,886,023.78	291,386,354.20
2.期初账面价值	130,015,674.13	34,843,456.17	24,007,950.05	24,524,349.36	36,013,020.57	249,404,450.28

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

漳州华骏天元：4S 店房屋建筑	26,962,364.08	尚未申报办理
漳浦发展水务有限公司污水处理分公司	23,323,726.74	待污水中期扩建全部完工后办理
水务集团房屋建筑物	12,080,024.39	改制前国有资产未办理产权证
福建华骏-房屋及建筑物—华夏汽车城福特 4S 店	9,149,303.28	历史遗留问题，福州华夏汽车城内所有公司房产证无法办理
南平华骏-综合楼\维修站	4,032,376.04	因地方政府土地园区相关问题，尚未办理土地部份土地证，造成房产证不能办理
金峰水司房屋建筑物	470,203.64	改制前未办理产权证
厦门东南汽贸 4S 店		已提足折旧,因场地为军区用地，无法办理

其他说明

①本期折旧额39,910,110.30元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为67,436,082.34元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芗城区西部城区供水管网	893,233.00		893,233.00	724,000.00		724,000.00
迎宾路管网				6,243,478.35		6,243,478.35
省道西港线（漳华路）拓宽改造工程（延安北路跨线桥头至秋坑段）市政管线（给水工程）				6,169,571.18		6,169,571.18
泉州华骏观宏：4S 店工程建设				402,943.68		402,943.68
金峰加压泵站	126,949.02		126,949.02	126,949.02		126,949.02
漳浦二水厂扩建工程				8,552,222.33		8,552,222.33
龙岩华骏：4S 店工程建设	359,867.00	359,867.00		359,867.00	359,867.00	

漳州华骏迪尚：4S店工程建设				1,043,138.00		1,043,138.00
漳州华骏天元：4S店工程建设	10,320.00		10,320.00	119,512.00		119,512.00
二水厂扩建工程	47,758,289.33		47,758,289.33	7,933,435.80		7,933,435.80
二水厂自动化控制系统				423,173.00		423,173.00
厦门观致：4S店工程建设				539,832.28		539,832.28
漳州市华骏福元：漳发商务广场	118,214.00		118,214.00	118,214.00		118,214.00
东部城区供水管网扩建工程（一期）				6,637,000.00		6,637,000.00
龙江北路（迎宾路至龙文开发区已建段）道路工程（给水工程）				10,050.00		10,050.00
国德供水综合信息管理系统软件	40,000.00		40,000.00	208,500.00		208,500.00
漳浦污水厂扩建工程				4,846,554.00		4,846,554.00
三明华骏：污水处理工程款、设计费				1,320,160.79		1,320,160.79
金峰水厂扩建	976,876.62		976,876.62	31,728.00		31,728.00
平和山格污水处理厂	22,259,832.50		22,259,832.50	24,033.00		24,033.00
漳州东墩污水厂工程	55,065,008.93		55,065,008.93			
厦门东南：4S店工程建设	5,000.00		5,000.00	575,002.38		575,002.38
漳州华骏天驰：4S店工程建设				10,560,614.00		10,560,614.00
漳发汽车：装修改造工程				15,000.00		15,000.00
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			
漳州市芝山大院除险加固环境整治工	397,000.00		397,000.00			

程室外给水工程												
合计	128,140,590.40	359,867.00	127,780,723.40	56,984,978.81	359,867.00	56,625,111.81						

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
芗城区西部城区供水管网		724,000.00	169,233.00			893,233.00						其他
漳浦二水厂扩建工程		8,552,222.33	6,816,136.13	15,368,358.46								其他
漳州华骏天元：4S 店工程建设		119,512.00	4,173,982.76	4,283,174.76		10,320.00						其他
迎宾路管网		6,243,478.35	3,966,297.00	10,209,775.35								其他
省道西港线（漳华路）拓宽改造工程（延安北路跨线桥头至秋坑段）市政管线（给水工程）		6,169,571.18	3,026,386.25	9,195,957.43								其他
泉州华骏观宏：4S 店工程建设		402,943.68	1,096,754.10		1,499,697.78							其他
金峰加压泵站		126,949.02				126,949.02						其他
二水厂扩建工程		7,933,435.80	39,824,853.53			47,758,289.33						募股资金
二水厂自动化控制系统		423,173.00		423,173.00								其他
厦门观致：4S 店工程建设		539,832.28			539,832.28							其他
三明华骏：污水处理工程款、设计费		1,320,160.79	3,624,475.04	750,000.00	4,194,635.83							其他
漳州市华骏福元：漳发商务广场		118,214.00				118,214.00						其他
漳浦华骏天驰：4S 店工程建设		10,560,614.00	6,616,699.93		17,177,313.93							其他
厦门华骏：4S 店工程建设		575,002.38			575,002.38							其他
东部城区供水管网扩建工程（一期）		6,637,000.00	363,759.00	7,000,759.00								其他
龙江北路（迎宾路至龙文开发区已建段）道路工程（给水工程）		10,050.00			10,050.00							其他
国德供水综合信息管理系统		208,500.00	109,500.00		278,000.00	40,000.00						其他

统软件													
漳浦污水厂扩建工程		4,846,554.00	13,107,099.69	17,953,653.69									其他
漳州华骏迪尚: 4S 店工程建设		1,043,138.00	2,557,372.20		3,600,510.20								其他
平和山格污水处理厂		24,033.00	22,235,799.50			22,259,832.50							其他
金峰水厂扩建		31,728.00	945,148.62			976,876.62							其他
漳发汽车: 装修改造工程		15,000.00	5,284,482.30	0.00	5,299,482.30								其他
漳州华骏天捷: 4S 店装修工程		0.00	2,054,625.15		2,054,625.15								其他
漳州华骏天润: 4S 店装修工程			3,278,482.97	0.00	3,278,482.97								其他
瑞京路(惠民路-规划路)给水工程			32,698.36	32,698.36	0.00								其他
漳州水务零星工程			96,022.27	90,850.27	5,172.00								其他
鹭洲路(桥南)市政给水管道工程			284,466.27	284,466.27	0.00								其他
4 个工程(建元路(迎湖路至五号路)市政 DN600 给水工程、修文路(新华南路至青年路)市政给水管改管工程、漳州市芝山大院除险加固环境整治工程室外给水工程、金峰经济开发区支六路(铄宏路段)给水工程)			2,217,926.18	1,690,926.18	0.00	527,000.00							其他
瑞京路(芝山南路---三湘江路口)市政 DN500 给水工程			65,364.70	65,364.70	0.00								其他
庵埔地块供水改管			78,924.87	78,924.87	0.00								其他
福建华骏 4S 店			8,000.00	8,000.00	0.00								其他
漳州东墩污水厂工程			55,065,008.93			55,065,008.93							其他
厦门东南: 传祺 4S 店装修工程			5,000.00			5,000.00							其他
龙岩华骏: 4S 店工程建设		359,867.00				359,867.00							其他
合计		56,984,978.81	177,104,498.75	67,436,082.34	38,512,804.82	128,140,590.40	--	--					--

## 其他说明

本期在建工程余额增加主要是漳州二水厂、漳浦污水厂扩建以及新投入漳州东墩、平和山格污水处理项目等。

## 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	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,321,680.65			161,500,000.00	2,037,909.13	228,859,589.78
2.本期增加金额	266,726.00				510,300.00	777,026.00
(1) 购置	266,726.00				510,300.00	777,026.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	65,588,406.65			161,500,000.00	2,548,209.13	229,636,615.78
二、累计摊销						
1.期初余额	7,512,416.25			47,518,390.69	980,856.21	56,011,663.15
2.本期增加金额	1,492,733.43			5,747,619.00	268,740.05	7,509,092.48
(1) 计提	1,492,733.43			5,747,619.00	268,740.05	7,509,092.48
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,005,149.68			53,266,009.69	1,249,596.26	63,520,755.63
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	56,583,256.97			108,233,990.31	1,298,612.87	166,115,860.15
2.期初账面价值	57,809,264.40			113,981,609.31	1,057,052.92	172,847,926.63

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
漳浦发展水务有限公司污水处理分公司	4,109,359.80	待污水中期扩建全部完工后办理
福建华骏汽车销售服务有限公司-土地	3,877,573.57	福州市不允许办理土地变更
南平华骏汽车销售服务有限公司—土地	2,672,340.82	因地方政府土地园区相关问题，部份土地暂不能办理土地证

其他说明：

本期摊销额为7,509,092.48元。

①2006年公司出资15,300万元收购漳州东区污水处理特许经营权，经营期28年，从2006年下半年开始计算，生产能力10万立方米/日。

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。

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。

## 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	502,909.23			502,909.23

的商誉						
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26					391,220.26
收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59					933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64					7,986,018.64
收购福建漳发建设有限公司形成的商誉	1,900,000.00					1,900,000.00
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	32,804,544.59	54,289,602.81	7,843,663.63	29,944.54	79,220,539.23
其他	680,167.69	1,454,674.17	670,460.67	13,531.42	1,450,849.77
合计	33,484,712.28	55,744,276.98	8,514,124.30	43,475.96	80,671,389.00

其他说明

长期待摊费用新增加费用主要是新设汽车4S店展厅装修费用。

## 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	37,595,121.14	9,373,896.77	28,581,519.25	7,099,102.32
合计	37,595,121.14	9,373,896.77	28,581,519.25	7,099,102.32

## (2) 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		9,373,896.77		7,099,102.32

## (3) 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	7,253,948.31	1,272,806.46
可抵扣亏损	173,421,425.69	88,583,103.59
合计	180,675,374.00	89,855,910.05

## (4) 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

2015 年		2,703,456.15	
2016 年	7,675,596.04	8,993,489.27	
2017 年	11,053,427.57	11,053,427.57	
2018 年	22,111,989.25	22,111,989.25	
2019 年	42,439,448.69	43,720,741.35	
2020 年	90,140,964.14		
合计	173,421,425.69	88,583,103.59	--

## 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	916,945.75	6,753,459.53
合计	916,945.75	6,753,459.53

其他说明：

本期新增预付工程及设备款余额系从预付账款重分类转入本项目。

## 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	160,531,736.90	133,694,551.63
抵押借款	25,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	934,000,000.00	571,000,000.00
合计	1,119,531,736.90	721,694,551.63

短期借款分类的说明：

①质押借款系：三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向招商银行北京朝阳门支行借款7,129,129.90元；福建华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款5,716,933元、以新车合格证为质押向兵器装备集团财务有限公司借款34,083,272元；福建华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上海通用汽车金融有限公司借款20,260,832元；福建华骏天行汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款32,341,452元；福建华骏天品汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向兵器装备集团财务有限公司借款8,835,460元；漳州华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款33,066,756元；厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司以新车合格证为质押向兵器装备集团财务有限公司借款13,958,568元；漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公

公司以新车合格证为质押向兵器装备集团财务有限公司借款5,139,334元。

②抵押借款系：福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司以公司自有房屋及福建博佳信息技术有限公司房屋建筑物(福州玖玖期末净值9,397,453.81元,福建博佳期末净值2,482,262.11元)、土地使用权证（福建博佳期末净值2,310,300元）作抵押向招商银行福州白马支行借款500万元，向中国民生银行福州分行借款1,200万元；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13,495.494.72元）及土地使用权证（期末净值2,179,055.99元）作抵押向中国银行股份有限公司三明市分行借款800万元。

③保证借款系：由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部向银行借款86,400万元,其中：2015年2月向交通银行厦门分行借款10,000万元；2015年6月向中国农业银行漳州分行借款5,000万元；2015年8月向中国农业银行漳州分行借款15,000万元；2015年11月向光大银行厦门分行借款9,500万元；2015年11月向交通银行厦门分行借款9,900万元；2015年11月向招商银行漳州分行借款12,000万元;2015年11月向中国银行漳州分行借款5,000万元;2015年11月向建设银行漳州分行借款10,000万元；2015年11月向农业银行漳州分行借款10,000万元。福建华骏汽车销售服务有限公司保证借款3,000万元，系：2015年3月由福建漳龙集团有限公司担保向光大银行厦门分行借款。漳州市华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元系由公司本部担保，于2015年12月向中国银行漳州分行分别借款800万元和700万元。南平华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,000万元，系：2015年2月由福建漳龙集团有限公司担保向光大银行厦门分行借款。三明华骏汽车销售服务有限公司保证借款1,500万元，系：2015年2月由福建漳龙集团有限公司担保向光大银行厦门分行借款。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	85,800,000.00	70,013,693.33
合计	85,800,000.00	70,013,693.33

注：① 应付票据期末余额系漳州市华骏汽车销售服务有限公司、厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司开具的期限为2个月或3个月的银行承兑汇票。②应付票据期末余额较期初减少，主要系本期应付票据大部分已到期支付且通过票据结算支付手段进行采购活动的金额较上期减少所致。

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 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	47,017,846.67	100,961,315.49
汽车款项	50,871,680.29	24,104,782.81
设备款	11,618,006.99	2,763,069.34
货款	5,180,860.39	922,396.54
广告宣传费	1,175,624.11	749,396.73
其他	96,817.56	264,430.65
合计	115,960,836.01	129,765,391.56

## (2) 按应付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第一名	41,453,647.50	15,791,909.85
第二名	13,156,462.38	
第三名	13,000,000.00	
第四名	4,676,051.57	
第五名	4,343,300.00	5,397,300.00
合计	76,629,461.45	21,189,209.85

## (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漳龙管业科技有限公司（东南花都至东泗温泉引水管道和取水泵房施工改造工程）	473,280.00	工程结算中
龙岩天润丰田汽车销售服务有限公司	454,633.56	未结算
福州富安劳务派遣有限公司	163,608.70	未结算
福州汇鑫贸易有限公司	139,060.46	未结算
厦门诚力建筑劳务有限公司	132,160.00	未结算
合计	1,362,742.72	--

## 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	35,208,103.81	18,766,868.72
售后精品维修预收款	4,334,574.76	2,680,732.99
预收工程款	117,121,012.64	101,010,993.16
预收房款	41,794,166.40	39,334,114.28
二级保证金	1,420,300.00	961,500.00
厂家补贴	3,522,765.00	0.00
代收购置税	999,517.19	1,521,292.00
合计	204,400,439.80	164,275,501.15

### (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
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）	6,857,820.00	未完工
迎宾西路靖城新大桥至墨溪自来水管道工程	4,400,000.00	未完工
漳州碧湖生态园开发建设有限公司	4,000,000.00	未完工
芗城城市投资开发有限公司（圣王大道 A 标段两处道路与二水厂源水管交叉处）	2,650,000.00	未完工
纬五路（南大道至圆山酒店）南星路（漳码路至规划纬五路）	1,331,881.00	未完工
合计	19,239,701.00	--

### (3) 预收款项中预售房产收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	竣工/预计竣工时间	预售比例
上江名都（欣江悦景）	22,017,491.40	24,087,793.28	2013 年 12 月	96.00%
晟发名都	19,776,675.00	12,008,321.00	2015 年 12 月	72.60%
合计	41,794,166.40	36,096,114.28		

### (4) 按预收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第一名	10,392,000.00	5,648,097.12
第二名	5,780,400.00	2,070,000.00
第三名	3,577,760.00	
第四名	3,406,700.00	3,400,000.00
第五名	3,270,000.00	
合计	26,426,860.00	11,118,097.12

## 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	18,116,920.45	139,975,353.60	140,094,815.09	17,997,458.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,113,286.70	11,735,283.56	11,814,040.25	1,034,530.01
合计	19,230,207.15	151,710,637.16	151,908,855.34	19,031,988.97

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,407,711.95	120,777,098.44	121,161,834.43	16,022,975.96
2、职工福利费		7,051,155.02	7,051,155.02	
3、社会保险费	111,349.48	5,636,160.89	5,620,520.46	126,989.91
其中：医疗保险费	100,375.66	4,146,303.76	4,135,392.63	111,286.79
工伤保险费	7,293.64	884,449.92	882,086.74	9,656.82
生育保险费	3,680.18	605,407.21	603,041.09	6,046.30
4、住房公积金	149,444.83	3,816,702.94	3,866,859.96	99,287.81
5、工会经费和职工教育经费	1,442,366.19	2,266,754.37	2,002,770.41	1,706,350.15
6、短期带薪缺勤		27,730.42	27,730.42	
7、短期利润分享计划		300,805.00	300,805.00	
8、其他	6,048.00	98,946.52	63,139.39	41,855.13

合计	18,116,920.45	139,975,353.60	140,094,815.09	17,997,458.96
----	---------------	----------------	----------------	---------------

### (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	721,875.28	7,955,288.64	8,022,607.80	654,556.12
2、失业保险费	22,128.71	1,257,162.34	1,268,599.87	10,691.18
3、企业年金缴费	369,282.71	2,522,832.58	2,522,832.58	369,282.71
合计	1,113,286.70	11,735,283.56	11,814,040.25	1,034,530.01

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,927,536.34	3,577,533.37
营业税	3,001,893.55	3,031,871.05
企业所得税	5,743,150.92	23,049,338.72
个人所得税	311,530.06	188,387.02
城市维护建设税	322,073.63	265,881.76
教育费附加	233,617.03	189,786.97
印花税	534,191.12	468,186.91
房产税	445,653.84	137,265.25
土地使用税	649,204.21	442,418.21
土地增值税	8,710,465.42	8,411,443.19
江海堤防工程维护费	593,985.37	520,870.74
水资源费	685,745.96	414,288.32
其他税费	437,195.44	199,710.49
合计	25,596,242.89	40,896,982.00

其他说明：

应缴税费期末余额比年初减少，主要系本期实现的利润总额下降，期末应交企业所得税减少。

## 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	477,541.11	21,861,552.72

短期借款应付利息	2,170,861.40	1,739,470.63
应付短期融资券利息		2,288,424.66
应付公司券利息	1,864,109.59	1,864,109.59
合计	4,512,512.10	27,753,557.60

其他说明：

公司期末无已逾期未支付的利息。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,235,964.27	2,711,913.64
暂收应付及暂扣款项	163,355,339.23	38,460,965.55
押金、保证金	37,467,875.83	24,035,890.43
非并表范围内关联往来	74,995,577.24	142,271,045.92
订房协议金	3,013,448.67	4,276,782.67
合计	282,068,205.24	211,756,598.21

### (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
漳州市一建工程有限公司	5,630,000.00	履约保证金
漳浦县建设局	2,000,000.00	污水处理厂项目转让
康以河	1,652,508.20	保证金
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	1,200,000.00	工程结算中
漳龙管业科技有限公司	947,491.80	保证金
合计	11,430,000.00	--

其他说明

其他应付款期末余额增加，主要系公司本部新增应付福建漳龙集团有限公司款项5,000万元；子公司东南花都置业有限公司新增应付厦门国贸集团款项1,180万元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第一名	145,160,000.00	133,360,000.00
第二名	52,616,045.92	2,616,045.92
第三名	5,630,000.00	6,295,000.00
第四名	2,000,000.00	2,000,000.00
第五名	1,746,180.06	
合计	207,152,225.98	144,271,045.92

## 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		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	208,838.51	93,488.81
应付短期融资券		350,000,000.00
合计	208,838.51	350,093,488.81

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
14 漳州股 CP001	100.00	2014/11/17-2 015/11/16	1 年	350,000,000.00	350,000,000.00		19,425,000.00		350,000,000.00	
合计	--	--	--	350,000,000.00	350,000,000.00		19,425,000.00		350,000,000.00	

其他说明：

## 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	115,650,000.00	
信用借款	3,182,000.00	3,545,600.00
合计	118,832,000.00	3,545,600.00

长期借款分类的说明：

保证借款期末余额系漳州发展水务集团有限公司由福建漳龙集团有限公司担保向银行贷款8,000万元，其中：2015年10月向交通银行厦门分行借款5,000万元，期限3年；2015年11月，向国家开发银行股份有限公司借款3,000万元，期限20年。2015年6月，漳浦发展水务有限公司向兴业银行漳州分行借款565万元。2015年11月漳州闽南污水由漳州发展本部及漳州碧海环境工程有限公司担保向交通银行贷款3,000万元。

信用借款期末余额系漳州发展水务集团有限公司财政借款100万元、2006年国债转借款218.20万元。

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业私募债券		150,000,000.00
公司债“14漳发债”	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	350,000,000.00	500,000,000.00

#### (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	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利率	期末金额
公司债“14漳发债”	100.00	2014-12-5	5年期	350,000,000.00	350,000,000.00					7.20%	350,000,000.00
中小企业私募债券	100.00	2013-1-16	3年期	150,000,000.00	150,000,000.00				150,000,000.00	8.20%	
合计	--	--	--	500,000,000.00	500,000,000.00				150,000,000.00		350,000,000.00

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,424,444.58	2,500,000.00	2,914,545.07	27,009,899.51	政府专项补助

合计	27,424,444.58	2,500,000.00	2,914,545.07	27,009,899.51	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	66,666.69		13,333.32		53,333.37	与收益相关
东部城区漳华路供水管网补助款	657,777.89		53,333.28		604,444.61	与收益相关
管网扩建工程专项拨款	24,200,000.00		2,775,555.56		21,424,444.44	与收益相关
漳浦水厂改扩建财政补助款	2,500,000.00	2,500,000.00	72,322.91		4,927,677.09	与收益相关
合计	27,424,444.58	2,500,000.00	2,914,545.07		27,009,899.51	--

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。
- 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。
- 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604,444.61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年开始计算并按15年进行摊销后期末余额为53,333.37元。

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	520,086,203.00			364,060,342.00		364,060,342.00	884,146,545.00

其他说明：

2015年5月，公司实施2014年利润分配方案，以2014年12月31日人民币普通股总股本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。

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	602,588,685.75		427,019,823.37	175,568,862.38
其他资本公积	961,924.32			961,924.32
合计	603,550,610.07		427,019,823.37	176,530,786.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司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，减少资本公积364,060,342元。另收购子公司福建信禾房地产开发有限公司少数股东49%股权，其支付对价与享有相应所有者权益的差额冲减资本公积62,959,481.37元。

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,834.07	189,241.00			189,241.00		203,075.07
外币财务报表折算差额	13,834.07	189,241.00			189,241.00		203,075.07
其他综合收益合计	13,834.07	189,241.00			189,241.00		203,075.07

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,257,372.55	2,741,450.58		35,998,823.13
合计	33,257,372.55	2,741,450.58		35,998,823.13

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	305,260,474.88	
调整后期初未分配利润	305,260,474.88	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,996,133.94	
减：提取法定盈余公积	2,741,450.58	
期末未分配利润	218,522,890.36	

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,055,253,771.48	2,814,891,315.57	3,282,827,730.07	2,944,315,304.37
其他业务	67,320,267.14	11,622,525.53	105,540,989.25	12,838,365.19
合计	3,122,574,038.62	2,826,513,841.10	3,388,368,719.32	2,957,153,669.56

### 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,629,933.77	35,490,422.00
城市维护建设税	2,717,396.49	3,556,006.75
教育费附加	1,212,154.29	1,619,350.48
资源税	406,233.64	627,151.07
地方教育附加	808,081.75	1,079,729.89
土地增值税	3,694,614.51	11,643,289.07
合计	21,468,414.45	54,015,949.26

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	64,362,438.45	55,687,363.30
办公费	1,847,767.83	1,477,546.55
差旅费	847,556.69	1,197,059.37
自用车费	2,396,369.47	2,694,223.43
广告费	12,377,731.39	10,217,324.74
邮运费	1,047,542.86	342,407.38
手机话费	170,660.18	194,644.51
固话费	855,477.98	539,152.00

业务招待费	440,396.32	686,641.20
市内交通费	62,473.63	9,089.80
折旧费	18,911,585.25	11,451,576.99
职工福利	2,355,801.75	2,621,337.34
资产摊销	6,654,753.92	2,724,493.42
商品车路油运费	834,431.94	739,940.41
商品车维护费	253,281.64	349,225.58
商品促销宣传费	3,134,680.22	4,094,748.76
租金	17,103,577.24	12,716,523.98
维修工具(手册)、辅料及加工费	572,193.46	1,764,390.85
劳保费	240,323.71	241,641.20
员工工作服	81,705.51	240,035.40
水电费	3,825,174.26	2,703,555.29
维修费	1,839,903.01	3,194,109.43
培训费	326,842.29	646,795.30
职工社保	6,805,576.67	5,801,816.68
招标费	2,102.56	201,557.00
工会经费	748,382.57	570,296.44
税金		1,375,465.47
保险费	510,495.47	518,910.03
物流费	1,337,403.71	2,538,047.55
制作费	37,598.19	2,880.00
销售代理费	1,498,322.19	2,637,173.82
交易费		52,600.00
展览费	1,371,599.05	1,222,361.75
营销费	259,671.52	115,750.22
咨询费	624,795.73	857,848.08
其他	4,441,704.52	2,531,887.95
合计	158,180,321.18	134,960,421.22

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	43,223,801.01	37,958,217.17

福利费	5,167,168.33	3,680,438.89
办公费	2,602,307.25	3,981,681.45
差旅费	1,026,524.24	1,238,926.47
广告费	943,933.02	668,062.32
聘请中介机构费	4,063,408.42	3,400,066.75
业务招待费	1,363,582.79	2,257,042.61
折旧费	4,754,038.82	6,234,062.32
税金	7,760,394.85	5,365,283.46
社会保险费	8,773,354.03	8,011,826.52
手机话费	326,072.46	346,459.49
办公话费	1,020,981.73	1,083,583.96
职工教育经费	291,682.12	318,067.41
保险费	271,729.40	279,272.99
汽车费用	2,198,133.02	2,184,329.34
董事会费	184,836.00	187,660.00
摊销	9,935,811.16	9,282,202.88
信息披露费	590,566.02	307,547.16
工会经费	858,772.62	797,830.42
会务费	57,702.31	66,646.86
劳保费	119,199.34	409,352.30
租金	3,390,428.60	4,374,187.59
保安服务费	559,160.00	558,392.00
会员费	127,300.00	119,222.40
修理费	271,773.33	91,018.64
装修费	290,975.92	1,123,935.42
开办费	103,007.42	194,707.93
其他	2,588,903.70	1,833,200.45
合计	102,865,547.91	96,353,225.20

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,392,500.93	110,096,633.04
减：利息收入	-14,281,709.39	-17,943,819.32

手续费	2,773,508.24	9,475,013.01
汇兑损益	-434,197.22	-1,578,797.57
合计	82,450,102.56	100,049,029.16

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,809,053.70	3,310,007.61
二、存货跌价损失	8,184,757.28	293,226.57
合计	18,993,810.98	3,603,234.18

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-306,495.99	-3,291,044.90
处置长期股权投资产生的投资收益	173,911.65	66,189,215.06
合计	-132,584.34	62,898,170.16

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建华兴漳发创业投资有限公司	-306,495.99	-3,291,044.90	正常经营变动
合计	-306,495.99	-3,291,044.90	

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,762,239.40	1,423,954.70	1,762,239.40
其中：固定资产处置利得	1,762,239.40	1,423,954.70	1,762,239.40
政府补助	4,898,222.29	1,485,157.60	4,898,222.29
用户水费违约金	1,540,777.68	1,784,965.54	1,540,777.68
其他利得	563,148.64	2,908,675.18	563,148.64
违约金收入	5,141,351.42	4,874,822.57	5,141,351.42

合计	13,905,739.43	12,477,575.59	13,905,739.43
----	---------------	---------------	---------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
出口相关补贴收入		补助				63,405.00	160,891.00	与收益相关
财政建设项目建设及贴息补助		补助				2,914,545.07		与收益相关
财政税收返还		补助				1,772,072.22		与收益相关
其他		补助				148,200.00	1,324,266.60	与收益相关
								与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,898,222.29	1,485,157.60	--

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	72,476.06	105,006.23	72,476.06
其中：固定资产处置损失	72,476.06	105,006.23	72,476.06
对外捐赠	70,000.00	874,500.00	70,000.00
滞纳金	82,103.48		82,103.48
罚款支出	919,756.59	344,882.28	919,756.59
其他支出	398,592.89	377,485.27	398,592.89
合计	1,542,929.02	1,701,873.78	1,542,929.02

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,882,711.46	53,078,656.95
递延所得税费用	-2,568,357.44	-672,397.22
合计	15,314,354.02	52,406,259.73

## (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	-75,667,773.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,916,943.37
子公司适用不同税率的影响	-557,357.45
调整以前期间所得税的影响	-143,455.40
非应税收入的影响	76,624.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,940.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-649,796.47
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	35,028,341.78
所得税费用	15,314,354.02

## 47、其他综合收益

详见附注 34。

## 48、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	250,463,621.71	87,557,241.65
违约收入	6,685,555.61	
其他收入	9,503,711.55	1,257,600.00
汽车销售二级网点保证金等	4,604,971.00	1,560,000.00
代收污水处理费	64,136.35	3,865,800.00
代收垃圾处理费	803,501.86	370,000.00
收回土地一级开发成本		200,000,000.00
合计	272,125,498.08	294,610,641.65

## (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	210,071,624.95	140,491,273.39
差旅费	1,618,814.53	2,435,985.84
广告费	14,867,674.46	10,885,387.06
业务招待费	1,788,174.24	2,943,683.81
办公等杂费	22,118,859.43	15,306,700.06
其他支出	5,607,031.18	4,365,088.40
聘请中介机构	3,835,505.01	3,400,066.75
邮运费	1,652,374.39	1,431,573.37
代付购置税及牌证费等		
销售代理费	1,568,322.19	2,637,173.82
预付租金	9,152,737.44	24,700,000.00
物流费		2,538,047.55
促销宣传费		4,094,748.76
合计	272,281,117.82	215,229,728.81

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
漳州市东部城区供水管网投资		7,000,000.00
漳浦水厂改扩建财政补助款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	9,500,000.00

### (4) 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
捐赠支出		874,500.00
合计		874,500.00

### (5) 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	16,840,783.74	55,789,169.77
零碎股出售净所得		9,663.80
合计	16,840,783.74	55,798,833.57

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权转让款	119,440,000.00	
银行承兑汇票和信用证保证金	47,373,582.21	16,840,783.74
支付短融、非公开发行股票、公司债中介机构费等	1,510,000.00	7,345,892.80
合计	168,323,582.21	24,186,676.54

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-90,982,127.51	63,500,802.98
加：资产减值准备	18,993,810.98	3,603,234.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,910,110.30	33,922,153.55
无形资产摊销	7,509,092.48	7,443,301.37
长期待摊费用摊销	8,514,124.30	5,071,222.23
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）	-1,690,471.18	-1,327,192.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	405.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	94,392,500.93	102,403,777.07
投资损失（收益以“-”号填列）	132,584.34	-62,898,170.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,607,469.11	-654,309.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-328,020,501.89	-175,111,140.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,671,849.46	-85,204,428.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,831,826.41	-351,042,846.58
经营活动产生的现金流量净额	21,655,734.81	-460,293,596.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	504,376,674.73	1,000,380,711.60
减：现金的期初余额	1,000,380,711.60	623,277,155.55
现金及现金等价物净增加额	-496,004,036.87	377,103,556.05

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	24,198,700.00
其中：	--
其中：晟发进出口	24,198,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,271,071.99
其中：	--
其中：晟发进出口	7,271,071.99
其中：	--
其中：晟发进出口	
处置子公司收到的现金净额	16,927,628.01

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	504,376,674.73	1,000,380,711.60
其中：库存现金	49,262.25	41,835.18
可随时用于支付的银行存款	504,327,412.48	1,000,338,876.42
三、期末现金及现金等价物余额	504,376,674.73	1,000,380,711.60

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,373,582.21	详见本附注七 1、其他货币资金附注
固定资产	25,375,210.64	详见本附注七 19、短期借款抵押附注
无形资产	4,489,355.99	详见本附注七 19、短期借款抵押附注
合计	77,238,148.84	--

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福建晟发进出口有限公司		100.00%	转让	2015年07月31日	办妥工商变更登记手续							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年6月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立漳州华骏天润汽车贸易有限公司，该公司注册资本为600.00万元，福建漳发汽车有限公司持有其100%股权，截至2015年12月31日实际已出资600.00万元，本期纳入合并报表范围。

2015年12月，子公司福建漳发汽车有限公司出资成立三明华骏天元汽车销售服务有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，福建漳发汽车有限公司持有其100%股权，截至2015年12月31日实际已出资1,000.00万元，本期纳入合并报表范围。

2015年7月，公司按评估后的净资产价值2,419.87万元作对价转让其所持有的福建晟发进出口有限公司100%股权（股权受让方：福建漳龙集团有限公司），转让后福建晟发进出口有限公司的相关数据不再纳入合并报表范围。

### 3、本期新纳入合并范围的公司

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
漳州华骏天润汽车贸易有限公司	5,752,403.01	-247,596.99
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	9,990,904.70	-9,095.30
合计	15,743,307.71	-256,692.29

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

##### 1) 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	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%		
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	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%		
厦门市东南汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%		
三明华骏汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	服务业	100.00%		
漳州欣宝房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	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%		
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%		
漳州市晟发房地产有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		
南平华骏汽车销售服务有限公司	南平市	南平市	服务业	100.00%		
福建漳发建设有限公司	漳州市	漳州市	工程施工	100.00%		
漳州诏发置业有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		

漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	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%		
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%		
漳州闽南污水处理有限公司	漳州市	漳州市	服务业	90.00%		
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%		
福建信禾房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产	100.00%		
福建漳发汽车有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%		
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%		
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%		
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	服务业	100.00%		
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%		
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%		
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00%		

## 2) 孙公司

孙公司名称	公司类型	注册地	法定代表人	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
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%	58751170-6
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%	71735219-3
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%	31556582-3
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%	31541194-7
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	有限责任	泉州市	颜斌	300 万元	100%	100%	31555895-7
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%	31540104-4
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
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%	78454643-0
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%	913506235575990000
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%	73363917-8
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%	67849791-1
平和发展水务有限公司	有限责任	漳州市	孙少群	1,000 万元	100%	100%	31066360-0
漳州东墩污水处理有限公司	有限责任	漳州市	孙少群	10,000 万元	100%	100%	91350600M0000F4FX8

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-2,008,309.08		6,343,394.33
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-3,472,655.05		-14,016,675.87
福建东南花都置业有限公司	40.00%	-1,043,622.00		157,470,065.54
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	515,942.71		4,000,783.97

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	63,218,856.95	19,322,491.56	82,541,348.51	69,595,645.80		69,595,645.80	65,216,042.55	21,018,581.80	86,234,624.35	69,190,331.68		69,190,331.68
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	12,794,042.70	18,294,267.60	31,088,310.30	59,693,771.27		59,693,771.27	6,253,262.38	19,732,949.71	25,986,212.09	47,504,621.93		47,504,621.93
福建东南花都置业有限公司	757,198,079.82	670,046.15	757,868,125.97	364,192,962.13		364,192,962.13	729,272,695.43	879,723.95	730,152,419.38	333,868,200.54		333,868,200.54
漳州闽南污水处理有限公司	5,616,426.57	101,946,490.81	107,562,917.38	37,555,077.68	30,000.00	67,555,077.68	9,562,117.74	107,563,839.45	117,125,957.19	82,277,544.61		82,277,544.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	262,477,461.73	-4,098,589.96	-4,098,589.96	25,448,135.13	280,365,354.54	-1,404,054.87	-1,404,054.87	-12,822,906.38
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	65,004,583.01	-7,087,051.13	-7,087,051.13	-9,730,371.12	81,370,053.62	-7,860,140.44	-7,860,140.44	18,672,431.32
福建东南花都置业有限公司		-2,609,055.00	-2,609,055.00	-255,483.44		-2,287,474.73	-2,287,474.73	515,749.63
漳州闽南污水处理有限公司	26,694,763.83	5,159,427.12	5,159,427.12	-28,275,658.06	26,930,133.00	-5,017,510.83	-5,017,510.83	-282,068.57

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建华兴漳发创业投资有限公司	漳州市	漳州市	投资	54.17%		权益法

**(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
流动资产	28,725,790.52	33,984,294.42
其中：现金和现金等价物	28,725,790.52	33,984,294.42
非流动资产	16,700,480.26	11,703,639.54
资产合计	45,426,270.78	45,687,933.96
归属于母公司股东权益	45,426,270.78	45,687,933.96
按持股比例计算的净资产份额	24,607,410.88	24,749,153.83
对合营企业权益投资的账面价值	24,607,410.88	24,749,153.83
财务费用	-6,565.44	-17,406.08
净利润	-261,663.18	-6,075,401.34
综合收益总额	-261,663.18	-6,075,401.34

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建漳龙集团有限公司	漳州市	国有独资公司	382,850 万元	20.68%	20.68%

本企业的母公司情况的说明

2015年5月，公司以资本公积金转增股本，共计转增364,060,342股，转增后公司总股本增加至884,146,545股，其中福建漳龙集团有限公司持有公司182,798,736股，占总股本的20.68%，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271,475,690股，占公司总股本的30.71%。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益附注1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、其他主体中的权益附注 2。

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

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

其他说明

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

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州东南花都有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
海峡生物科技有限公司	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
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19% 的股权
福建漳龙管业科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙建投集团有限公司（原漳州市一建工程有限公司）	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建大农景观建设有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建晟发进出口有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业

#### 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	17,039,947.93		否	4,015,475.46
福建大农景观建设有限公司	工程施工	440,000.00		否	4,000,000.00

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	31,054,816.78	20,544,684.76
海峡生物科技有限公司	工程施工	813,025.60	9,568,127.52
闽荷花卉合作（漳州）有限公司	工程施工	329,378.43	600,909.00

漳州商贸集团有限公司	工程施工	104,537.00	
漳州天同地产有限公司	工程施工	343,368.00	
漳州商贸集团有限公司	工程施工	25,354,562.64	
漳龙管业科技有限公司	工程施工	16,943,939.96	
福建漳龙管业科技有限公司	材料购销	17,039,947.93	4,015,475.46
合计		91,983,576.34	30,713,721.28

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2015年02月11日	2016年02月11日	否
福建漳龙集团有限公司	50,000,000.00	2015年06月29日	2016年06月28日	否
福建漳龙集团有限公司	150,000,000.00	2015年08月28日	2016年08月27日	否
福建漳龙集团有限公司	95,000,000.00	2015年11月12日	2016年11月11日	否
福建漳龙集团有限公司	99,000,000.00	2015年11月12日	2016年11月10日	否
福建漳龙集团有限公司	120,000,000.00	2015年11月17日	2016年11月17日	否
福建漳龙集团有限公司	50,000,000.00	2015年11月17日	2016年11月16日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2015年11月30日	2016年11月30日	否
福建漳龙集团有限公司	100,000,000.00	2015年12月23日	2016年12月21日	否
福建漳龙集团有限公司	30,000,000.00	2015年03月27日	2016年03月26日	否
福建漳龙集团有限公司	7,000,000.00	2015年11月03日	2016年01月02日	否
福建漳龙集团有限公司	3,500,000.00	2015年11月10日	2016年01月09日	否
福建漳龙集团有限公司	3,500,000.00	2015年11月18日	2016年01月17日	否
福建漳龙集团有限公司	3,500,000.00	2015年12月02日	2016年01月31日	否
福建漳龙集团有限公司	4,200,000.00	2015年12月08日	2016年02月06日	否
福建漳龙集团有限公司	10,000,000.00	2015年02月28日	2015年02月27日	否
福建漳龙集团有限公司	15,000,000.00	2015年02月28日	2016年02月27日	否

## (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2015年实际使用额度均控制在限额范围内,全年各月最低使用额度为5,380万元,最高使用额度为8,006万元。

## (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	503,100.00	640,100.00
监事	562,000.00	553,700.00
高级管理人员	1,703,100.00	2,250,800.00
合计	2,768,200.00	3,444,600.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州东南花都有限公司	18,110,202.00	905,510.10	56,007.00	2,800.35
应收账款	海峡生物科技有限公司	49,908.86	4,990.89	49,908.86	2,495.44
应收账款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	180,000.00	9,000.00		
其他应收款	漳州东南花都有限公司			581,629.00	58,162.90
其他应收款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	10,000.00	1,000.00	152,435.20	15,243.50
其他应收款	漳州天同地产有限公司	52,115,500.00	2,605,775.00	71,510,853.36	3,575,542.67
其他应收款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	6,566.00	328.30		
其他应收款	海峡生物科技有限公司			1,133,336.40	56,666.82
合计		70,472,176.86	3,526,604.29	73,484,169.82	3,710,911.68

## (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	3,596,993.67	473,280.00

应付账款	福建漳龙建投集团有限公司	200,000.00	
应付账款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	40,202.00	1,042,722.00
应付账款	漳州商贸集团有限公司	965,457.00	
其他应付款	福建漳龙管业科技有限公司	1,450,285.40	947,491.80
其他应付款	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	福建漳龙建投集团有限公司	5,630,000.00	6,295,000.00
其他应付款	福建漳龙集团有限公司	52,616,045.92	2,616,045.92
其他应付款	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	1,200,000.00	1,500,000.00
预收账款	福建漳龙建投集团有限公司	1,392,711.00	1,392,711.00
预收账款	漳州天同地产有限公司	1,760,000.00	395,000.00
合计		69,211,694.99	11,734,539.72

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年3月16日，诺林（厦门）房地产开发有限公司就其受让阮晓榕持有厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权状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。目前案件还在审理过程中。

## 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2015年3月27日召开的第六届董事会第十五次会议及2015年4月24日召开的2014年年度股东大会审议通过的《2015年度为控股子公司及孙公司提供担保额度的议案》，公司本期为各子公司提供担保情况如下：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	20,260,832.00	2015-4-17	2016-4-17	尚未到期
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	32,341,452.00	2015-3-16	2016-3-15	尚未到期
福建华骏汽车销售服务有限公司	5,716,933.00	2015-4-2	2016-4-1	尚未到期
福建华骏汽车销售服务有限公司	34,083,272.00	2015-6-2	2016-6-1	尚未到期
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	8,835,460.00	2015-8-14	2016-8-13	尚未到期
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	13,958,568.00	2015-6-18	2016-6-18	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2015-12-7	2016-12-7	尚未到期
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	7,000,000.00	2015-12-14	2016-12-14	尚未到期
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	33,066,756.00	2015-6-1	2016-6-30	尚未到期
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	5,757,168.00	2015-3-1	2016-3-1	尚未到期
漳州发展水务集团有限公司	50,000,000.00	2015-10-23	2018-5-26	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
漳州闽南污水处理有限公司	27,000,000.00	2015-12-1	2018-11-30	尚未到期
合计	276,020,441.00			

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2016年01月20日至01月21日期间控股股东福建漳龙集团有限公司（以下简称“漳龙集团”）通过深圳证券交易所交易系统合计增持公司股份4,314,900股，占公司股本总数的0.49%。本次增持后，漳龙集团持有公司股份187,113,636股，占公司股份总数的21.16%，漳龙集团直接及间接持有公司股份275,790,590股，占公司股份总数的31.19%。

2016年1月，公司与北京碧水源科技股份有限公司合资组建福建漳发碧水源科技有限公司，该公司注册资本5,000万元，公司认缴出资2,550万元，占注册资本的51%。

2016年3月5日，公司第七届董事会第四次临时会议决议，同意公司全资子公司漳州市晟发房地产有限公司与漳州靖达土地综合开发有限公司签署《股权转让协议书》，晟发房地产以评估后价值13,967.96万元收购靖达公司子公司漳州晟达置业有限公司100%股权。

2016年3月，公司出资3,000万元设立漳州漳发地产有限公司，公司占注册资本的100%。

### 十三、其他重要事项

#### 1、其他

截至2015年12月31日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,336,246.04	97.48%	7,616,812.30	5.00%	144,719,433.74	2,133,698.63	35.14%	106,684.93	5.00%	2,027,013.70
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	2.52%	3,938,429.79	100.00%		3,938,429.79	64.86%	3,938,429.79	100.00%	
合计	156,274,675.83	100.00%	11,555,242.09	7.39%	144,719,433.74	6,072,128.42	100.00%	4,045,114.72	66.62%	2,027,013.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,790,212.54	3,790,212.54	100%	预计无法收回
漳州三川钢管制品有限公司	148,217.25	148,217.25	100%	预计无法收回
合计	3,938,429.79	3,938,429.79		

## (3) 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 7,510,127.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	86,656,424.01	1 年以内 (含 1 年)	55.45
第二名	非关联方	65,679,822.03	1 年以内 (含 1 年)	42.03
第三名	非关联方	3,790,212.54	5 年以上	2.43
合计		156,126,458.58		99.91

## 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	1,010,380,926.33	100.00%	17,516,692.47	1.73%	992,864,233.86	1,144,141,465.09	100.00%	15,931,853.42	1.39%	1,128,209,611.67
合计	1,010,380,926.33	100.00%	17,516,692.47	1.73%	992,864,233.86	1,144,141,465.09	100.00%	15,931,853.42	1.39%	1,128,209,611.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	146,019.39	7,300.97	5.00%
1 至 2 年	52,205,900.00	5,220,590.00	10.00%
2 至 3 年	750,000.00	150,000.00	20.00%
4 至 5 年	28,060.62	22,448.50	80.00%
5 年以上	12,116,353.00	12,116,353.00	100.00%
合计	65,246,333.01	17,516,692.47	26.85%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,584,839.05 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	43,660.00	139,073.75
押金、保证金	758,000.00	758,000.00
往来款	1,009,331,091.34	1,056,681,941.96
其他	248,174.99	86,562,449.38
合计	1,010,380,926.33	1,144,141,465.09

**(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
福建东南花都置业有限公司	往来款	217,740,000.00	1 年以内	21.55%	
漳州诏发置业有限公司	往来款	179,698,646.60	1 年以内	17.79%	

司					
福建信禾房地产开发有限公司	往来款	156,845,038.62	1 年以内	15.52%	
漳州市晟发房地产有限公司	往来款	123,412,726.79	1 年以内	12.21%	
漳州天同地产有限公司	往来款	52,115,500.00	1 年以内	5.16%	
合计	--	729,811,912.01	--	72.23%	

### 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	1,185,757,057.27	14,406,074.01	1,171,350,983.26	854,276,538.64	14,406,074.01	839,870,464.63
对联营、合营企业投资	24,607,410.88		24,607,410.88	24,913,906.87		24,913,906.87
合计	1,210,364,468.15	14,406,074.01	1,195,958,394.14	879,190,445.51	14,406,074.01	864,784,371.50

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
漳州欣宝房地产开发有限公司	6,733,230.09			6,733,230.09		
福建晟发进出口有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
漳州发展水务集团有限公司	82,927,434.02			82,927,434.02		13,081,428.16
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建华骏汽车销售服务有限公司	15,502,800.00			15,502,800.00		391,220.26
厦门市东南汽车	9,557,100.00	5,000,000.00		14,557,100.00		933,425.59

贸易有限公司						
三明华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
漳州华骏福元汽车销售服务有限公司	16,270,000.00			16,270,000.00		
漳州市晟发房地产有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
南平华骏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建漳发建设有限公司	64,870,213.30	200,000,000.00		264,870,213.30		
漳州诏发置业有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
展恒国际有限公司	3,144,920.00			3,144,920.00		
福建东南花都置业有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
漳州闽南污水处理有限公司	34,520,841.23			34,520,841.23		
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建信禾房地产开发有限公司	61,200,000.00	56,480,518.63		117,680,518.63		
福建漳发汽车有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00		
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	854,276,538.64	351,480,518.63	20,000,000.00	1,185,757,057.27		14,406,074.01

## (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	24,913,906.87			-306,495.99							24,607,410.88	
小计	24,913,906.87			-306,495.99							24,607,410.88	
二、联营企业												
合计	24,913,906.87			-306,495.99							24,607,410.88	

## 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	354,170,955.86	340,930,640.53	276,930,667.43	269,777,698.25
其他业务	12,480.00		11,464,714.52	
合计	354,183,435.86	340,930,640.53	288,395,381.95	269,777,698.25

其他说明：

前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	158,001,783.33	44.61
第二名	133,562,511.96	37.71
第三名	59,517,564.30	16.80
第四名	3,089,096.27	0.88
合计	354,170,955.86	100.00

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-306,495.99	-3,291,044.90
处置长期股权投资产生的投资收益	4,198,700.00	73,037,600.00
子公司利润分配	51,180,284.41	71,940,000.00
合计	55,072,488.42	141,686,555.10

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,414,505.78	94,685,081.07
加：资产减值准备	9,094,966.42	1,285,578.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,516,066.88	1,650,474.84
无形资产摊销	81,534.21	107,554.30
长期待摊费用摊销	157,066.22	130,024.54
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)		-37,349.35
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)	73,672,892.03	79,282,033.58

投资损失（收益以“-”号填列）	-55,072,488.42	-141,686,555.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,273,741.60	-321,394.66
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）		90,000,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,866,089.27	-634,476,932.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,699,689.53	2,313,255.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,757,201.26	-507,068,228.75
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	292,708,375.26	573,340,459.26
减：现金的期初余额	573,340,459.26	216,533,118.42
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	-280,632,084.00	356,807,340.84

## 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	1,863,674.99	固定资产清理及出售子公司收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,898,222.29	出口相关补贴、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	3,256,751.97	向公司参股公司天同地产有限公司收取的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	-306,495.99	公司对持股 54.17% 的福建华兴漳发创业

		投资开发有限公司（该公司已委托福建省创新创业投资管理有限公司进行日常经营管理）按权益法核算所确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,774,824.78	
减：所得税影响额	1,583,034.16	
少数股东权益影响额	185,180.68	
合计	13,718,763.20	--

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	-5.98%	-0.095	-0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.96%	-0.111	-0.111

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

福建漳州发展股份有限公司

董事长：庄文海

二〇一六年四月二十三日