



福建漳州发展股份有限公司
2021 年年度报告

2022 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。

公司负责人吴子毅、主管会计工作负责人林阿头、总会计师高添金及会计机构负责人陈辉明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

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

经董事会审议通过的利润分配预案为：以 991,481,071 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	53
第六节 重要事项	56
第七节 股份变动及股东情况	74
第八节 优先股相关情况	80
第九节 债券相关情况	81
第十节 财务报告	82

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、载有华兴会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

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	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日
董事会	指	福建漳州发展股份有限公司董事会
监事会	指	福建漳州发展股份有限公司监事会
股东大会	指	福建漳州发展股份有限公司股东大会
水务集团	指	漳州发展水务集团有限公司
汽车集团	指	福建漳州发展汽车集团有限公司
地产集团	指	漳州发展地产集团有限公司
漳发建设	指	福建漳发建设有限公司
漳发新能源	指	福建漳发新能源投资有限公司
展沅环境	指	漳州市展沅环境科技有限公司
展恒新	指	福建展恒新建设集团有限公司
漳发地产	指	漳州漳发地产有限公司
晟发地产	指	漳州市晟发房地产有限公司
晟达置业	指	漳州晟达置业有限公司
诏发置业	指	漳州诏发置业有限公司
矩正地产	指	漳州矩正房地产开发有限公司
晟辉地产	指	漳州晟辉房地产有限公司
花都置业	指	福建东南花都置业有限公司（持有 10% 股权）
信禾地产	指	福建信禾房地产开发有限公司（持有 43% 股权）
天同地产	指	漳州天同地产有限公司（持有 19% 股权）
兆发地产	指	福建兆发房地产有限公司（持有 30% 股权）
泷澄工业	指	福建省泷澄建筑工业有限公司（持有 45% 股权）
漳龙集团	指	公司控股股东福建漳龙集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	吴子毅		
注册地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场		
注册地址的邮政编码	363000		
办公地址	福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼		
办公地址的邮政编码	363000		
公司网址	http://www.zzdc.com.cn		
电子信箱	zzdc753@sina.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林惠娟	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) 2671029	(0596) 2671029
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

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350000158160688P
----------	--------------------

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，形成涵盖水务、汽贸、房地产及工程建设等业务。 2021年，公司制定并调整发展战略规划，新的产业布局包括新能源、生态环保、绿色建造、低碳出行四大板块。
历次控股股东的变更情况（如有）	2004年8月，根据国务院国有资产管理委员会国资产权〔2004〕756号文件，同意将福建省漳州建筑瓷厂持有公司的96,488,595股股份划拨给福建漳龙实业有限公司，由此福建漳龙实业有限公司成为公司第一大股东。2015年4月，福建漳龙实业有限公司更名为福建漳龙集团有限公司。

五、其他有关资料

1. 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	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	林霞、吴远乐

2. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
德邦证券股份有限公司	上海市浦东新区福山路500号城建国际中心29楼	吴旺顺、张军	2017年1月6日至2018年12月31日；因公司的募集资金尚未使用完毕，德邦证券后续仍需就募集资金存放与使用情况履行持续督导义务，直至募集资金使用完毕。

3. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	3,060,920,582.10	3,116,167,855.88	-1.77%	2,843,711,346.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	135,578,775.96	133,362,673.35	1.66%	103,640,155.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	120,285,052.66	73,358,101.16	63.97%	69,736,823.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	-908,344,210.94	294,772,258.97	-408.15%	554,141,121.85

基本每股收益（元/股）	0.1367	0.1345	1.64%	0.1045
稀释每股收益（元/股）	0.1367	0.1345	1.64%	0.1045
加权平均净资产收益率	5.29%	5.46%	-0.17%	4.48%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	8,111,490,732.03	7,096,887,426.61	14.30%	5,499,428,827.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,600,463,982.25	2,462,582,278.02	5.60%	2,375,815,532.04

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	641,184,465.39	581,508,018.62	605,765,062.83	1,232,463,035.26
归属于上市公司股东的净利润	33,122,802.32	33,324,717.50	19,310,437.24	49,820,818.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,183,819.13	16,476,556.67	20,260,761.85	52,363,915.01
经营活动产生的现金流量净额	-400,624,581.01	-53,814,027.11	-55,808,816.15	-398,096,786.67

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,523,331.55	2,105,534.78	38,294,915.99	主要为固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,963,809.29	5,989,355.59	3,544,146.90	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	1,521,094.46	1,525,261.84	4,575,274.25	主要为向合营企业福建东南花都置业有限公司提供财务资助收取的资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	36,793.15			本期投资展恒新产生的收益
委托他人投资或管理资产的损益	-2,645.26	-1,679,310.63	-111,636.66	对持有 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
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			3,068,216.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,053.01	29.66		交易性金融资产公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,000.00			其他应收款单项计提本期收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,376,615.58	939,295.84	568,257.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,945,991.45	52,463,500.00	5,955,750.06	政府补偿闽南污水 551.50 万元、天同地产分红款 1140 万元
减：所得税影响额	2,753,857.95	1,398,816.69	7,720,024.96	
少数股东权益影响额（税后）	528,461.70	-59,721.80	14,271,566.68	
合计	15,293,723.30	60,004,572.19	33,903,332.14	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

新能源行业，近年来，国家、省、市出台了众多有关支持新能源产业发展的政策措施，尤其是提出“碳达峰、碳中和”目标后，密集出台相关扶持政策措施，从金融政策、清洁能源消纳目标、并网保障等方面支持、规范新能源产业的发展。2021年5月，福建省政府下发《关于印发加快建设“海上福建”推进海洋经济高质量发展三年行动方案（2021—2023年）的通知》，提出要大力发展临海能源产业，包括拓展海上风电产业链、培育“渔光互补”光伏产业等；省发改委先后发布《关于开展户用光伏整县集中推进试点工作的通知》《关于因地制宜开展集中式光伏试点工作的通知》等加快新能源产业的发展。《漳州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出，培育新能源产业，围绕“核、储、风、氢、光”五大能源，努力探索“核光风储氢一体化”发展路径。在“碳达峰、碳中和”目标推动下，新能源行业正迎来新一轮发展机遇。

水务行业，是支持经济和社会发展、保障居民生产生活的基础性行业，日常的生产、生活都离不开城市供水与污水处理，行业发展受政策驱动效应明显。中国用水总量基本稳定，生活用水逐年提升；由于城镇化和经济发展需求，污水产生量和处理量亦呈现上升趋势，污水处理市场仍然有较大的需求；再者农村水环境治理和流域综合治理等领域随着新政落实，也将会成为水务行业未来的重点发展领域。“十四五规划”提出，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式的变革，水务行业的信息化成为行业发展的必然趋势，智慧水务的建设也成为了行业的共识。

汽车销售行业，根据中国汽车工业协会发布的数据，2021年，新车销量同比增长3.8%，结束了自2018年以来连续三年下降的局面；新能源汽车市场再次实现强劲增长，销量比2020年翻了一番，创下新高；自主品牌乘用车销量954.3万辆，市场份额44%，同比上升6个百分点；德系品牌、日系品牌和韩系品牌市场份额均下降；豪华品牌乘用车销售347.2万辆，同比增长20.7%，高于乘用车增速14.2个百分点，占乘用车销售总量的16.2%。报告期，汽车集团旗下品牌授权情况如下：漳州区域包括长安福特、江铃福特、长安汽车、比亚迪王朝系列、比亚迪海洋系列、JEEP、东南汽车、东风本田、吉利领克、北汽新能源、奇瑞新能源、吉利远程新能源（商用车）、华为AITO汽车新能源；厦门区域包括长城哈弗、吉利汽车、东风悦达起亚、广汽传祺；三明区域包括长安福特、一汽丰田、上汽通用雪佛兰；南平区域为长安福特；福州区域包括长安福特、一汽丰田、吉利领克、上汽通用雪佛兰，是全省规模较大的汽车经销商，受制于单一品牌经营门店少、区域单一影响，经营效率与同品牌集团化经销商存在差异，新能源车销售占汽车集团总收入占比11%，仍较低。

房地产行业，坚持房子是用来住的，不是用来炒的的定位；坚持租购并举，加快发展长租房市场，推进保障性住房建设；因城施策促进房地产业良性循环和健康发展。2021年，房地产行业在严格的监管调控措施下快速降温，面临前所未有的格局，房企探索新的发展模式迫在眉睫，稳健经营成为主要目标。报告期，漳州市全市商品房销售面积696.2万平方米，商品

房价格基本平稳，处在合理区间，楼市新品供应上半年快，下半年缓。

工程施工行业，随着城镇化发展步伐，相关基础设施、生态环保等领域的发展将会带动工程建设行业的发展。住房和城乡建设部印发《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》明确，到 2025 年，城镇新建建筑全面建成绿色建筑，建筑能源利用效率稳步提升，建筑用能结构逐步优化，建筑能耗和碳排放增长趋势得到有效控制，基本形成绿色、低碳、循环的建设发展方式，为城乡建设领域 2030 年前碳达峰奠定坚实基础。

二、报告期内公司从事的主要业务

2021 年，公司以优化战略布局、强化有效内控、规范公司治理为总体目标，深耕现有业务，研判内外环境，适时对战略规划进行调整，新增新能源业务板块，开启转型升级新征程。

（一）新能源板块：新能源产业布局是公司“十四五”战略发展重点，也是公司践行国家“双碳”目标的重大举措。2021 年 8 月，成立福建漳发新能源投资有限公司；12 月，漳发新能源与一道新能源科技（衢州）有限公司、东山开投集团有限公司共同设立一道新能源科技（漳州）有限公司，漳发新能源持有合资公司 20% 股权，参与建设 5GW 的东山光伏组件项目；2022 年 1 月，漳发新能源收购漳州国昌茂新能源有限公司 80% 的股权，投资福欣钢 20MW 光伏并网电站；2022 年 2 月，与福建南平太阳电缆股份有限公司、长江三峡集团福建能源投资有限公司及东山开投集团有限公司共同出资设立太阳海缆（东山）有限公司，漳发新能源持有 20% 股权，在东山投建海底电缆项目，业务覆盖福建及周边海上风电场，该项目的投建将填补福建海上风电供应链上游环节的空白。目前上述项目均已开工建设。

（二）水务板块：报告期，水务集团稳步做好城市供水安全，生活用水有序供给、污水处理达标排放；持续推进 6S 管理建设，优化营商环境，着力提升供水综合服务水平；紧抓建设进度及做好项目投产运营；参与漳州地区城市供水一体化，中标芗城区、龙文区及高新区（颜厝镇）供水一体化项目（负责项目建成后 20 年的运营维护），供水一体化项目的拓展，将进一步扩大供水区域范围，为水务业务发展筑牢根基。2021 年度，水务集团建设 5 个供水项目及 2 个污水处理项目，供水项目建设包括金峰水厂扩建、市第三水厂（一期）、30 个老旧小区供水设施改造项目等，除金峰水厂扩建项目外均已基本完工，市区第三水厂（一期）已正式供水；污水处理项目建设包括东墩污水处理厂二期 B 区项目、马洲污水处理厂一期项目，东墩污水处理厂二期项目已开始商业试运行，马洲污水处理厂一期完成试通水。2021 年，水务板块供水总量 11,317.03 万吨，同比增长 7.18%；售水总量 8,338.89 万吨，同比增长 8.67%；污水处理量 9,571.03 万吨，同比增长 36.04%；实现营业收入 5.84 亿元，同比减少 12.44%，主要原因为上年确认二水源项目的工程收入，本期没有此项收入；净利润 3,767.69 万元，同比减少 4.10%，主要原因为本期工程收入减少，三水厂和东墩污水处理厂二期投入使用，折旧及无形资产摊销增加。

（三）汽贸板块：2021 年，汽车集团围绕“优化资源整合，调整品牌结构，探索创新转型”的经营方针，对业务进行调整及优化，加强管控，提高毛利；在保障经营有序开展的前提下，梳理品牌结构，完成对漳州华骏奇瑞、福州起亚退网工作及厦门观致品牌、漳州 DS 品牌置换工作，获得江铃福特漳州区域、长城哈弗厦门区域及华为赛力斯漳州区域的授权，整

合厦门及漳州区域售后资源，获得宁德时代漳州区域电池售后维修授权；探索新模式、新业务，以新能源物流车为突破口进行业务升级，取得吉利远程新能源商务车福建总代理的授权等。报告期，汽贸板块实现营业收入为 15.72 亿元，同比增长 4.32%，净利润为-5,745.97 万元，主要是品牌市场下滑严重、部分品牌关停等原因导致毛利率下降。2021 年，汽车集团注销一家经营单位“泉州华骏观宏汽车贸易有限公司”，注册资本 800 万元，对经营业绩不会产生重大影响。报告期，汽车集团无线上销售的情况发生。

1.2021 年汽车集团营业收入前十名经营单位

经营单位	主营产品类别	店面所在地区	开业日期	店面合同面积 M ²	经营模式	物业权属状态	店面平均（万元 /M ² ）	平均销售增长率	2021 年度营业收入（万元）	2021 年度归属于母公司净利润（万元）	净利润的变化情况
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	丰田汽车	福州	2003 年 10 月	8045	直营	自有物业	3.08	9.99%	24,738.28	-240.12	---
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	东本汽车	漳州	2008 年 10 月	4796	直营	租赁物业	4.83	-4.10%	23,165.26	-52.31	---
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	领克汽车	福州	2014 年 5 月	2600	直营	租赁物业	6.95	3.92%	18,059.98	233.97	13.62%
福建华骏汽车销售服务有限公司	福特汽车	福州	2005 年 8 月	9393	直营	自有物业	1.17	-22.15%	11,000.19	190.12	-25.15%
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	丰田汽车	三明	2009 年 9 月	2434	直营	自有物业	3.66	10.69%	8,906.21	-79.18	-504.44%
厦门市东南汽车贸易有限公司	广汽传祺汽车	厦门	2002 年 1 月	3502	直营	租赁物业	2.42	-8.27%	8,485.36	-142.95	---
漳州市华骏天地汽车销售服务有限公司	新能源汽车	漳州	2019 年 4 月	2941	直营	租赁物业	2.57	127.57%	7,571.01	-222.58	---
漳州华骏天捷汽车销售服务有限公司	比亚迪汽车	漳州	2014 年 10 月	2560	直营	租赁物业	2.66	18.10%	6,807.33	-1.88	-120.96%
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	雪佛兰汽车	福州	2012 年 10 月	4567	直营	租赁物业	1.40	-10.59%	6,386.69	-1,047.30	---
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	长安汽车	漳州	2014 年 9 月	8805	直营	租赁物业	0.72	106.97%	6,364.78	-302.79	---
合 计									121,485.09	-1,665.02	---

2. 采购、仓储及物流情况:

2021 年汽车集团前五大供应商为品牌汽车厂商，采购金额合计 11.17 亿元，占汽车集团全年采购总额的 67.36%，未有向关联方采购的情况。商品存货管理采取先进先出的原则，滞销商品按年限先计提减值折价销售处理。全年，汽车集团仓储及物流支出合计 856.23 万元，全部有外包物流。

（四）地产板块：报告期，地产集团持续做好项目质量、进度、安全、成本等方面的管控，做好余量地块的开发，深研

项目特性，统筹库存去化，积极参加漳州区域土地竞拍活动。2021 年，地产板块实现营业收入 3.08 亿元，同比下降 7.78%；净利润 7,217.85 万元，与去年基本持平。2021 年 01 月，地产集团竞得漳州市南靖县编号靖 2020P19 号地块，02 月成立全资项目公司漳州晟辉房地产有限公司进行开发。公司房地产项目所需资金主要以自有资金及销售回款解决。

1.新增土地储备项目

宗地或项目名称	所在位置	土地规划用途	土地面积 (m ²)	计容建筑面积 (m ²)	土地取得方式	权益比例	土地总价款 (亿元)	预计总投资额 (亿元)
靖 2021P19	漳州南靖县	商住用地	30,449.60	66,956.30	竞拍取得	100%	1.40	4.90

2.公司控股开发项目土地储备情况

区域	总占地面积 (万 m ²)	总建筑面积 (万 m ²)	剩余可开发建筑面积 (万 m ²)
漳州市南靖县	25.76	67.26	40.38
漳州市诏安县	4.34	13.09	12.95
总计	30.10	80.35	53.33

3.主要项目开发情况

项目名称	开发主体	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	土地面积 (万 m ²)	规划计容建筑面积 (万 m ²)	本期竣工面积 (万 m ²)	累计竣工面积 (万 m ²)	预计总投资金额 (亿元)	累计投资总金额 (亿元)
晟发名都	晟发地产	漳州南靖县	住宅、商业	100%	2011 年	一、二期已完工；三期正处于建设期	13.71	27.56	---	16.33	7.50	5.93
尚水名都	诏发置业	漳州诏安县	住宅、商业	100%	2014 年	已竣工	7.55	18.86	---	24.55	7.96	8.79
漳发名都	漳发地产	漳州市区	住宅	100%	2017 年	已竣工	1.35	3.51	4.75	4.75	2.50	2.70
晟水名都	晟达置业	漳州南靖县	住宅、商业	100%	2015 年	一期已完工、二期正处于建设期	9.01	23.27	---	7.84	9.20	4.97
山水名都	矩正地产	漳州诏安县	住宅、商业	100%	2021 年	高层已封顶	4.34	10.85	---	---	6.87	5.96
兰香上邸	晟辉地产	漳州南靖县	住宅、商业	100%	2022 年	已开工	3.04	6.70	---	---	5.70	1.51

4.主要项目销售情况

项目名称	可售面积 (m ²)	累计预售面积 (m ²)	本期销售面积 (m ²)	本期销售金额 (万元)	累计结算面积 (m ²)	本期结算面积 (m ²)	本期结算金额 (万元)
晟发名都	167,568.62	150,773.23	114.09	27.62	135,859.25	114.09	27.62
尚水名都	229,644.13	194,570.53	2,861.06	1,036.93	194,570.53	12,053.16	11,034.87
漳发名都	44,322.53	37,754.02	2,042.58	1,393.97	20,464.1	20,464.1	18,476.33
晟水名都	71,123.56	59,686.10	1,966.68	783.57	32,894.91	1,966.68	783.57

5.租赁情况

项目名称	所在位置	业态	权益比例	可出租面积 (m ²)	已出租面积 (m ²)	出租率 (%)
厦门国贸银 领中心	厦门市思明区 领事馆路	写字楼及地下车位	100%	4,708.19	---	---
晟发名都	漳州市南靖县	商业广场 8#1-4 层	100%	10,452.66	4,829.60	46.20

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司下属地产公司向商品房承购人抵押贷款提供担保余额为 50,731.13 万元, 占报告期末公司归属于母公司净资产的 19.51%。此外, 公司参股 19% 的天同地产项目, 完成竣工交付, 基本销售完毕; 持有 43% 股权的信禾地产一期部分完成交房, 二期完成主体等工程的验收; 持有 10% 股权的花都置业项目未开工建设; 持有 30% 股权的兆发地产主体已基本完成, 正在销售中; 2022 年 01 月, 地产集团与合作方联合竞拍取得 2021P15 地块, 成立项目公司漳州兆赫房地产开发有限公司开发上述地块, 地产集团持有合资公司 30% 股权, 该项目已开工建设。

(五) 工程建设板块: 2021 年, 漳发建设板块践行绿色建造的发展理念, 在疫情、材料物价持续上涨等不利因素的影响下, 稳步推进漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目、南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目、马洲污水处理厂建设工程等项目建设。漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目建成区内河治理工程、生态修复项目、控源截污等单体项目已竣工验收。2021 年 10 月, 公司收购福建展恒新建设集团有限公司 55% 股权, 展恒新拥有建筑工程施工总承包一级、市政公用工程施工总承包一级两项资质, 进一步提升绿色建造板块的整体实力。2021 年, 漳发建设实现营业收入 5.24 亿元, 同比减少 28.12%, 主要为本期漳州市区内河整治等项目收入减少; 实现净利润 5,729.52 万元, 同比增加 2.96%, 主要为本期南靖漳发碧水源实现归属于母公司净利润 747.83 万元; 展沅环境实现营业收入 3.36 亿元, 实现归属于母公司净利润 2,984.54 万元。

2021 年, 公司实现合并营业收入 306,092.06 万元; 营业利润 22,089.18 万元; 归属于母公司的净利润 13,557.88 万元, 较上年略有增加, 扣除非经常性损益净利润 12,028.51 万元, 同比增长 63.97%, 主要为本期展沅环境实现归属于母公司净利润 2,984.54 万元及参股公司兆发地产投资收益 3,408.34 万元。

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, 坚持党建引领, 从严治企, 规范运作, 不断探索, 持续创新, 一以贯之履行国有企业的社会责任。2021 年, 公司在现有业务的基础上, 研判行业发展形势, 践行绿色发展理念, 确立了“以绿色智慧城市建设为先导, 聚焦新能源、生态环保、绿色建造、低碳出行, 走出漳州, 面向全国, 成为行业领先的城市运营服务商”的战略发展规划, 以实现从传统产业向新兴产业的转型升级, 进一步提升公司的核心竞争力。

公司稳步推进战略落地, 结合自身实际, 立足漳州, 以光伏产业为突破口全面开展新能源业务; 水务业务秉持“优质服务, 百姓满意”的理念, 深耕漳州, 认真履行社会责任, 目前已形成制水、售水、污水处理及水务工程等较为完整的产业链条, 业务覆盖漳州市区及各县主城区区域, 供水、污水处理、城市一体化等项目的建设及运营, 为水务业务稳健增长奠定基础; 汽贸业务遵循产业发展趋势, 稳中求变, 加快推进新能源汽车销售及产业链布局, 以创新促发展, 增加市场竞争力; 漳

州作为三线城市，房价相对较低，面临的调控政策风险也较小，且随着城镇化率的提高，刚需性购房者将会成为地产市场的主力，公司积极探索特色经营之路，以工匠精神打造精品项目，多方面提升“漳发地产”市场品牌形象；工程施工方面，结合市政工程及公司项目建设，依托片区开发和旧城改造，开拓更为广阔的发展空间。

四、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

项 目	2021 年		2020 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	3,060,920,582.10	100%	3,116,167,855.88	100%	-1.77%
分行业					
水务	269,560,756.10	8.81%	248,831,013.92	7.99%	0.82%
汽车销售	1,517,253,738.00	49.57%	1,438,870,884.28	46.17%	3.40%
工程施工	921,619,605.07	30.11%	1,003,121,604.88	32.19%	-2.08%
房地产开发	303,826,030.41	9.93%	306,834,224.43	9.85%	0.08%
其他业务	48,660,452.52	1.58%	118,510,128.37	3.80%	-2.22%
分产品					
自来水生产	146,261,120.82	4.78%	133,929,470.98	4.30%	0.48%
污水处理费	123,299,635.28	4.03%	114,901,542.94	3.69%	0.34%
汽车销售	1,517,253,738.00	49.57%	1,438,870,884.28	46.17%	3.40%
工程施工	921,619,605.07	30.11%	1,003,121,604.88	32.19%	-2.08%
房地产开发	303,826,030.41	9.93%	306,834,224.43	9.85%	0.08%
其他业务	48,660,452.52	1.58%	118,510,128.37	3.80%	-2.22%
分地区					
漳州市	2,521,287,723.11	82.37%	2,452,382,773.88	78.70%	3.67%
福州市	619,296,863.53	20.23%	583,831,487.26	18.74%	1.49%
厦门市	164,174,533.57	5.36%	106,386,935.00	3.41%	1.95%
三明市	161,506,303.01	5.28%	174,621,412.89	5.60%	-0.32%

南平市	29,963,153.93	0.98%	29,618,981.88	0.95%	0.03%
泉州市	757.15	0.00%	2,139,529.60	0.07%	-0.07%
减：公司内各地区抵消数	435,308,752.20	14.22%	232,813,264.63	7.47%	6.75%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水务	269,560,756.10	151,608,020.44	43.76%	8.33%	14.92%	-3.22%
汽贸	1,517,253,738.00	1,421,809,270.60	6.29%	5.45%	5.89%	-0.39%
工程施工	921,619,605.07	761,907,511.10	17.33%	-8.12%	-12.83%	4.46%
房地产开发	303,826,030.41	161,894,572.04	46.71%	-0.98%	-4.89%	2.19%
分产品						
自来水生产	146,261,120.82	72,073,109.05	50.72%	9.21%	14.93%	-2.46%
污水处理	123,299,635.28	79,534,911.39	35.49%	7.31%	14.91%	-4.27%
汽车销售	1,517,253,738.00	1,421,809,270.60	6.29%	5.45%	5.89%	-0.39%
工程施工	921,619,605.07	761,907,511.10	17.33%	-8.12%	-12.83%	4.46%
房地产开发	303,826,030.41	161,894,572.04	46.71%	-0.98%	-4.89%	2.19%
分地区						
漳州市	2,521,287,723.11	2,063,288,699.83	18.17%	2.81%	3.71%	-0.70%
福州市	619,296,863.53	569,727,575.85	8.00%	6.07%	7.13%	-0.91%
厦门市	164,174,533.57	147,254,835.70	10.31%	54.32%	66.21%	-6.41%
三明市	161,506,303.01	146,610,717.19	9.22%	-7.51%	-7.48%	-0.03%
南平市	29,963,153.93	26,385,459.70	11.94%	1.16%	2.52%	-1.17%

说明：

1. 自来水生产毛利率同比下降，主要为市区三水厂新投入使用，折旧摊销增加。
2. 污水处理毛利率同比下降，主要为东墩污水处理厂二期新投入使用，无形资产摊销增加。
3. 工程施工毛利率同比上升：主要为本期收入中毛利率较高的市政工程收入占比较大。
4. 房地产开发毛利率同比上升：主要为本期毛利率较高的商业地产占比较大。

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	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
水务	销售量	元	269,560,756.10	248,831,013.92	8.33%
汽车销售	销售量	元	1,517,253,738.00	1,438,870,884.28	5.45%
工程施工	销售量	元	921,619,605.07	1,003,121,604.88	-8.12%
房地产开发	销售量	元	303,826,030.41	306,834,224.43	-0.98%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购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	2021 年		2020 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	--	151,608,020.44	6.05%	131,921,612.62	5.11%	0.94%
汽车销售	--	1,421,809,270.60	56.76%	1,342,705,873.08	51.97%	4.79%
工程施工	--	761,907,511.10	30.42%	874,046,857.53	33.83%	-3.41%
房地产开发	--	161,894,572.04	6.46%	170,222,635.00	6.59%	-0.13%
其他业务	--	7,691,823.70	0.31%	64,618,746.06	2.50%	-2.19%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 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	--	72,073,109.05	2.87%	62,709,268.25	2.43%	0.44%
污水处理	--	79,534,911.39	3.18%	69,212,344.37	2.68%	0.50%
汽车销售	--	1,421,809,270.60	56.76%	1,342,705,873.08	51.97%	4.79%
工程施工	--	761,907,511.10	30.42%	874,046,857.53	33.83%	-3.41%
房地产开发	--	161,894,572.04	6.46%	170,222,635.00	6.59%	-0.13%

其他业务	--	7,691,823.70	0.31%	64,618,746.06	2.50%	-2.19%
------	----	--------------	-------	---------------	-------	--------

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

A、2021 年 02 月，地产集团设立子公司漳州晟辉房地产有限公司，注册资本 15,000 万元，本期纳入合并报表范围；

B、2021 年 04 月，注销子公司泉州华骏观宏汽车贸易有限公司，该子公司注册资本 800 万元，汽车集团持有其 100% 股权，注销后不再纳入合并范围；

C、2021 年 08 月，设立子公司福建漳发新能源投资有限公司，注册资本 10,000 万元，本期纳入合并报表范围；

D、2021 年 10 月，收购福建展恒新建设集团有限公司 55% 股权，注册资本 10,000 万元，本期纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	662,214,790.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.63%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	336,115,622.65	10.98%
2	第二名	128,429,907.02	4.20%
3	第三名	107,849,024.67	3.52%
4	第四名	52,249,000.27	1.71%
5	第五名	37,571,235.67	1.22%
合计	--	662,214,790.28	21.63%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前五大客户主要为内河整治及南靖农污 PPP 项目客户。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,299,640,706.81
-----------------	------------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

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	331,209,032.96	16.77%
2	第二名	291,725,734.90	14.77%
3	第三名	229,200,554.74	11.61%
4	第四名	224,939,401.15	11.39%
5	第五名	222,565,983.06	11.27%
合计	---	1,299,640,706.81	65.81%

主要供应商其他情况说明

√适用 □ 不适用

公司主要供应商为汽车销售业务供应商。

3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	173,627,026.76	166,717,472.64	4.14%	---
管理费用	148,497,349.59	125,592,225.54	18.24%	---
财务费用	-41,311,461.26	44,317,044.04	-193.22%	主要为本期内河整治、南靖农村污水 PPP 项目，按摊余成本确认的利息约 1 亿元

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,824,743,942.26	3,336,919,337.69	-15.35%
经营活动现金流出小计	3,733,088,153.20	3,042,147,078.72	22.71%
经营活动产生的现金流量净额	-908,344,210.94	294,772,258.97	-408.15%

投资活动现金流入小计	28,496,445.40	69,062,993.34	-58.74%
投资活动现金流出小计	309,475,293.97	1,544,195,130.85	-79.96%
投资活动产生的现金流量净额	-280,978,848.57	-1,475,132,137.51	---
筹资活动现金流入小计	1,979,285,476.72	2,007,537,576.66	-1.41%
筹资活动现金流出小计	1,199,431,229.40	1,203,108,117.92	-0.31%
筹资活动产生的现金流量净额	779,854,247.32	804,429,458.74	-3.05%
现金及现金等价物净增加额	-409,468,812.19	-375,930,419.80	---

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变动：主要为本期售房款、提供劳务减少，支付购地款、工程款等，且本期按《企业会计准则解释第 14 号》，内河整治等 PPP 项目支付进度款调至购买商品、接受劳务支付的现金核算。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动：主要为本期按《企业会计准则解释第 14 号》，内河整治等 PPP 项目支付进度款调至购买商品、接受劳务支付的现金核算。

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

按《企业会计准则解释第 14 号》，本期确认内河整治、南靖农村污水等 PPP 项目收入，实际未收入现金。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（万元）	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,610.99	25.57%	主要为参股公司天同地产分红产生的投资收益 1140 万元及兆发地产投资收益 3,408.34 万元	否

六、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	505,833,259.14	6.24%	941,909,815.98	13.07%	-6.83%	主要为本期支付内河整治、南靖农村污水、三水厂、东墩二期及马洲污水等项目工程款及土地款
应收账款	466,722,948.90	5.75%	384,646,799.23	5.34%	0.41%	---
合同资产	301,056,743.03	3.71%	159,874,402.21	2.22%	1.49%	主要为本期根据财政部发布《企业会计准则解释第 14 号》，确认内河整治等 PPP 项目的合同资产
存货	1,480,195,401.13	18.25%	1,211,714,024.84	16.81%	1.44%	---
投资性房地产	97,048,528.88	1.20%	100,146,457.97	1.39%	-0.19%	---
长期股权投资	710,271,028.87	8.76%	665,549,770.09	9.23%	-0.47%	---
固定资产	938,412,446.08	11.57%	576,513,539.97	8.00%	3.57%	主要是本期漳州市第三自来水厂（一期）工程整体竣工并验收，结转固定资产
在建工程	20,894,404.50	0.26%	264,764,488.27	3.67%	-3.41%	主要为本期漳州市第三自来水厂（一期）工程整体竣工并验收，结转固定资产；且根据财政部发布《企业会计准则解释第 14 号》，内河整治等 PPP 项目的在建工程调至合同资产核算
使用权资产	129,871,074.36	1.60%	112,055,394.55	1.55%	0.05%	---
短期借款	914,151,919.25	11.27%	656,385,562.41	9.11%	2.16%	本期增加向银行的融资
合同负债	370,492,126.01	4.57%	630,990,363.20	8.75%	-4.18%	主要为本期漳发名都及尚水名都确认收入，对应科目结转至营业收入
长期借款	1,292,326,597.98	15.93%	1,020,930,000.00	14.16%	1.77%	---
租赁负债	106,157,894.89	1.31%	85,500,374.35	1.19%	0.12%	---

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,389,115.83	票据、保函及履约保证金等
固定资产	246,339,148.12	抵押借款及水务集团就二水厂扩建部分房屋建筑物、机器设备签署融资租赁合同并借款 2 亿元
无形资产	3,492,810.52	抵押借款
合 计	289,221,074.47	--

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度（%）
158,424.61	185,618.03	-14.65

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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）
福建展恒新建设集团有限公司	房屋建筑 and 市政基础设施项目工程总承包等	收购	5,490.65	55.00%	自有资金	福建省泷澄建设集团有限公司			于 2021 年 10 月完成工商变更		-14.56	否		
合计	--	--	5,490.65	--	--	--	--	--	--		-14.56	--	--	--

2021 年 10 月，公司以 0 元收购福建展恒新建设集团有限公司 55% 股权，展恒新成立于 2021 年 3 月 15 日，注册资本为 1 亿元，收购前已实缴 17 万元。收购后，公司按 55% 比例承担 5,490.65 万元的出资义务。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截至报告期末累计实现的收益(归属于母公司)	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目	其他	否	污水处理	12,097.58	25,923.64	自有资金及银行融资	见说明	---	747.83	---	2018年8月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
漳州市第三自来水厂(一期)工程	自建	是	水务	4,960.19	20,532.09	自有资金及银行融资	见说明	---	124.35	---	2018年9月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目	其他	否	内河治理	36,349.26	175,398.12	自有资金及银行融资	见说明	---	2,984.54	---	见说明	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目	其他	否	污水处理	8,472.65	33,089.46	自有资金及银行融资	见说明	---	702.81	---	见说明	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
马洲污水处理厂(一期)工程	其他	否	污水处理	5,388.61	12,243.18	自有资金及银行融资	见说明	---	---	---	见说明	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

说明:

(1) 2018年08月,公司、北京碧水源科技股份有限公司、福建漳发碧水源科技有限公司、福建漳发建设有限公司组成联合体中标南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目,本项目涉及南靖县 167 个小型污水处理站点和 2 个污水处理厂(龙山污水处理厂和南靖第二污水处理厂)以及站点和污水厂配套的污水收集管网约 1118km,项目总投资 67,411.45 万元,其中资本金约为 16,853 万元,社会资本方出资 95%,政府方出资 5%,合作期:30 年(3 年建设期、27 年运营期)。2018 年 10 月,项目公司南靖漳发碧水源环境有限公司成立,公司出资比例为 5.90%;北京碧水源出资比例为 44.10%;漳发碧水源(公司持有 51%股权,北京碧水源持有 49%股权)出资比例为 5%,负责项目的运营;公司全资子公司漳发建设出资比例为 40%,负责项目的施工。截至报告期末,第一批项目 12 个村已完工并完成初步验收,第二批项目 24 个村,龙山污水厂

及第三批项目 15 个村正在加紧建设中，第四批项目 7 个村基本完成前期准备工作。

(2) 公司于 2018 年 09 月 19 日召开的第七届董事会 2018 年第三次临时会议审议通过《关于投资建设漳州市第三自来水厂（一期）工程项目的议案》，同意全资子公司水务集团在漳州市龙文区投资建设漳州市第三自来水厂（一期）工程项目，预计总投资额为 40,931.81 万元；总规模为 20 万 m³/d，一期建设规模为 10 万 m³/d，建设内容包括取水工程，原水输水工程，净水厂工程及配套工程等，建设期 2 年，资金来源以自筹及银行融资等方式解决。2021 年 7 月，漳州市第三自来水厂正式生产运营。

(3) 公司于 2018 年 10 月 12 日召开第七届董事会 2018 年第四次临时会议审议通过《关于筹划参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的议案》，于 2018 年 10 月 19 日召开的第七届董事会第十六次会议及 11 月 7 日召开的 2018 年第三次临时会议审议通过《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的议案》，同意公司与中国建筑股份有限公司（以下简称“中国建筑”），博天环境集团股份有限公司（以下简称“博天环境”）以联合体形式参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目，该项目预计总投资为 271,822.68 万元；中标后，三方成立项目公司，由项目公司负责项目的设计、建设、投融资、运营维护和移交等进行一体化运作；项目回报机制为政府付费，由可用性服务费和运营维护服务费两部分组成，每年支付一次，合作期限为 25 年（含建设期 2 年），项目合作内容为涉及漳州市芗城区、龙文区及高新区的包括河道污染源整治、内河整治、农村污水整治、排水户、排水管网排查及智慧排水信息系统平台建设等；项目产出为消除漳州市区内河黑臭水体，改善内河水体水质，解决片区污水直排入河问题，全面根治污染源，改善内河水质。

2019 年 03 月，市住建局与公司、中国建筑、博天环境签署了该项目的《投资合作协议》。04 月，公司、中国建筑与博天环境完成了项目公司漳州市展沅环境科技有限公司的注册，公司持有 51% 股权，中国建筑持有 19% 股权，博天环境持有 30% 股权。06 月，展沅环境与漳州市住房和城乡建设局签署了《漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目合同》。12 月，鉴于博天环境因自身原因无法履行原定的股东出资义务，为确保项目顺利推进，公司承接博天环境持有的 29.99% 股权并承担相应的出资义务，股权变更完成后，公司持有展沅环境 80.99% 股权，中国建筑持有 19% 股权，博天环境持有 0.01% 股权。本次股权变更已完成工商变更手续。

2019 年 3 月，公司收到漳州市财政局拨付的 2018 年中央城市黑臭水体治理补助资金 2 亿元；7 月，收到漳州市财政局拨付的 2019 年中央城市黑臭水体治理补助资金 2 亿元。上述补助款项专项用于支付黑臭水体治理示范区域内（芗城、龙文两区）新建改造城市污水管道，截污管道等黑臭水体治理工程进度款，待工程完工结算时，核减市区内河水环境综合整治 PPP 项目总投资。

截至报告期末，建成区内源治理工程、生态修复项目、活水循环项目、旁路处理工程、控源截污全管网等单体项目已竣工验收；建成区排水单元雨污分流改造单体项目验收完成 29 个；龙文区农污工程单体项目验收完成 27 个。龙文区农污工程管道已基本完成，累计施工完成并调试出水处理站、泵站 47 座；高新区农村污水管道铺设已基本完成，累计施工完成并调试出水处理站、泵站 74 座；龙海程溪农村污水管道铺设已基本完成，累计施工完成并调试出水处理站、泵站 2 座。现建城

区剩余 18 个项目及 14 个排水单元在施工收尾，农污剩余 42 个场站在施工中。

公司于 2018 年 10 月 13 日披露了《关于筹划参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的提示性公告》（公告编号：2018-037），于 2018 年 10 月 20 日披露了《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的公告》（公告编号：2018-042），于 2018 年 11 月 03 日披露了《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的进展公告》（公告编号：2018-044），于 2018 年 11 月 10 日披露了《关于中标漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目的公告》（公告编号：2018-046），于 2019 年 03 月 13 日披露了《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目进展暨签署<投资合作协议>的公告》（公告编号：2019-007），于 2019 年 04 月 25 日披露了《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目进展暨设立 PPP 项目公司的公告》（公告编号：2019-027），于 2019 年 06 月 20 日披露了《关于参与漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目进展暨签署<PPP 项目合同>的公告》（公告编号：2019-042），于 2021 年 1 月 4 日披露了《关于漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目进展暨调整项目公司股权比例的公告》（公告编号：2021-001）。

(4) 公司于 2019 年 04 月 22 日召开第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于参与漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目的议案》，同意公司参与漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目。本次二期项目土建规模为 13.0 万 m³/d，设备规模分 A 区和 B 区，各为 6.5 万 m³/d，先行建设 A 区；总投资（设备投资仅含 A 区）48,569.49 万元。2019 年 4 月，公司确定为漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目的中标社会资本方。2019 年 5 月，漳州市住房和城乡建设局与公司签署《漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目投资合作协议》。2021 年 10 月，因 B 区设备安装工程，东墩污水与漳州市住房和城乡建设局签署了《（B 区）工程建设运营补充协议》，新增 B 区处理规模为日处理生活污水 6.5 万 m³/d，B 区建设完成后，东墩污水处理厂处理能力总计为 26 万 m³/d，预计设备投资 7,992 万元，安装费用 1,490 万元，合计 9,482 万元。截至报告期末，东墩污水处理厂（二期）项目竣工验收，并已正式运营。

公司于 2019 年 04 月 23 日披露了《关于参与漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目的公告》（公告编号：2019-025），于 2019 年 04 月 30 日披露了《关于中标漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目的公告》（公告编号：2019-028），于 2019 年 05 月 18 日披露了《关于漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目进展暨签署<投资合作协议>的公告》（公告编号：2019-031）；于 2021 年 10 月 13 日披露的《关于签署漳州市东墩污水处理厂二期 PPP 项目补充协议的公告》（公告编号：2021-037）。

(5) 2019 年 10 月，公司全资子公司水务集团中标取得马洲污水处理厂（一期）工程 PPP 项目，总投资约 29,202.04 万元，包括新建一座 6 万 m³/d 污水处理厂的构建筑物、3 万 m³/d 设计规模的污水处理设备以及相关生产附属设施，脱水后污泥含水率≤80%；合作期为 30 年。2019 年 11 月，水务集团成立项目公司漳州马洲污水处理有限公司，注册资本 6,500.00 万元；同月，项目公司与漳州高新技术产业开发区建设局签署《马洲污水处理厂（一期）工程 PPP 项目合同》。截至报告期末，马洲污水处理厂一期项目已完成试通水，尚未竣工验收。

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	17,037.69	60,882.74	16,781.38	25,101.00	42.57%	1,956.36	存放于募集资金专户	---
2015 年	非公开发行股票	58,923.13	303.75	51,523.56	---	---	---	8,769.73	存放于募集资金专户	---
合计	--	117,888.68	17,341.44	112,406.30	16,781.38	25,101.00	21.29%	10,726.09	--	---

募集资金总体使用情况说明

1. 经中国证券监督管理委员会《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]909号）核准，公司通过非公开方式发行了 108,892,800 股人民币普通股（A 股），发行价格为 5.51 元/股，募集资金总额为人民币 599,999,328.00 元，扣除各项发行费用 10,343,868.02 元后，实际募集资金净额为 589,655,459.98 元，上述募集资金已于 2014 年 09 月 26 日由承销商汇入公司开立的募集资金专户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2014)验字 B-007 号《验资报告》，确认募集资金到账。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金人民币 608,827,361.97 元；累计转出发行费用人民币 1,843,868.02 元；累计收取募集资金存款利息人民币 38,742,743.69 元；累计支付银行手续费人民币 7,276.08 元。

2. 经中国证券监督管理委员会《关于核准福建漳州发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2586号）核准，公司通过非公开方式发行了 107,334,526 股人民币普通股（A 股），股票面值为人民币 1.00 元/股，发行价格为人民币 5.59 元/股，募集资金总额为人民币 600,000,000.00 元，扣除各项发行费用 10,768,663.55 元后，实际募集资金净额为 589,231,336.45 元，上述募集资金已于 2016 年 12 月 22 日由承销商汇入公司开立的募集资金专户，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2016)验字 H-009 号《验资报告》，确认募集资金到账。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金人民币 515,235,615.63 元；累计转出发行费用人民币 1,568,663.55 元；累计收取募集资金存款利息收入人民币 13,702,585.70 元；累计支付银行手续费人民币 1,030.05 元。

(2) A 股募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

A.2014 年度非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

募集资金总额		58,965.55		本年度投入募 集资金总额		17,037.69				
报告期内变更用途的募集资金总额		16,781.38		已累计投入募 集资金总额		60,882.74				
累计变更用途的募集资金总额		25,101.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		42.57%								
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	是	34,500	20,512.23	213.00	20,512.23	100	2021 年 11 月	-329.55	否	否
诏安县污水处理厂配套 污水管网扩建工程 BT 项 目	是	11,500	4,273	0.00	4,273.00	100	2016 年 5 月	不适用	不适用	否
漳州市云霄经济开发区 污水处理厂工程	否	---	8,319.62	43.31	6,484.05	77.94	2021 年 8 月	-40.69	否	否
补充流动资金	是	13,000	29,781.38	16,781.38	29,613.46	99.44	---	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	59,000	62,886.23	17,037.69	60,882.74	---	---	-370.24	---	---
超募资金投向										
不适用										
归还银行贷款（如有）										
补充流动资金（如有）										
超募资金投向小计										

合计	—	59,000	62,886.23	17,037.69	60,882.74	---	---	-370.24	---	---
未达到计划进度或预计 收益的情况和原因	1. 漳州市第二自来水厂扩建工程项目：该项目已竣工验收，现行水价未包含扩建部分的生产运营成本，水价尚未调整，且供水量未能达到预定产能，尚未实现预计效益。 2. 漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程：云霄污水处理厂现有工艺偏向生活污水，与实际进水水质不匹配，出水水质未能达标，污水处理费未能收回，增加坏账损失 113.30 万元，因此尚未能实现预计效益。									
项目可行性发生重大变	不适用									

化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2014 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以 7,345,239.80 元募集资金置换预先投入漳州市第二自来水厂扩建工程项目自筹资金。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际投资情况进行了专项审核，并出具了“闽华兴所（2014）鉴证字 B-001 号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，确认公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,345,239.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2014 年 12 月 08 日召开的第六届董事会 2014 年第七次临时会议及 12 月 26 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2014 年 12 月，公司使用了 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。2015 年 12 月，公司已将上述 2 亿元闲置募集资金归还至专户。 公司于 2015 年 12 月 8 日召开的第七届董事会第二次会议及 2015 年 12 月 23 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限从股东大会审议通过之日起 12 个月。2015 年 12 月，公司使用了 1.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。2016 年 10 月，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 1.5 亿元闲置募集资金归还至专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目节余金额 1,005.04 万元；原因为公司本着合理、有效的原则谨慎使用募集资金，较好地控制工程建设成本及募集资金存放银行期间的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

B.2015 年度非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

募集资金总额	58,923.13	本年度投入募集资金总额	303.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0	已累计投入募集资金总额	51,523.56
累计变更用途的募集资金总额	0		
累计变更用途的募集资金总额比例	0		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
漳州市东墩污水处理厂(一期)BOT项目	否	30,000	30,000	33.88	30,450.14	101.50	2016年5月	2,521.20	是	否
南靖县靖城南区污水处理厂BOT项目	否	2,800	2,800	0.00	2,800.00	100	2018年12月	196.76	是	否
平和县第二污水处理厂BOT项目	否	2,700	2,700	0.00	2,700.00	100	2015年12月	66.64	是	否
金峰水厂改扩建项目	否	10,000	10,000	269.87	2,073.42	20.73	2022年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	14,500	14,500	0.00	13,500.00	93.10	---	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	60,000	60,000	303.75	51,523.56	---		2,784.60		
超募资金投向										
不适用										
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)										
超募资金投向小计										
合计	—	60,000	60,000	303.75	51,523.56			2,784.60		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>在募集资金到位前,为保障募集资金投资项目顺利进行,本公司利用部分自筹资金对募集资金投资项目漳州市东墩污水处理厂(一期)BOT项目、平和县第二污水处理厂BOT项目及金峰水厂改扩建项目进行了先行投入。福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的实际投资情况进行了专项审核,并出具了“闽华兴所(2017)鉴证字H-001号”《关于福建漳州发展股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》,确认:截至2016年12月31日止公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为220,376,968.50元。</p> <p>公司于2017年01月18日召开的第七届董事会2017年第一次临时会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已</p>									

	投入募投项目的自筹资金的议案》，公司决定以本次募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 214,189,002.93 元。2017 年 1 月，上述募集资金已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本公司募集资金尚未使用完毕。目前，本公司不存在募集资金投资项目结余资金的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程	诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目	8,319.62	43.31	6,484.05	77.94	2021 年 8 月	-40.69	否	否
补充流动资金	漳州市第二自来水厂扩建工程项目	29,781.38	16,781.38	29,613.46	99.44	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	-	38,101.00	16,824.69	36,097.51	-	-	-40.69	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1. 诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目包括西区 and 东区建设，西区已于 2016 年 5 月竣工并交付使用；东区未收到业主方诏安城市建设投资开发有限公司的开工令，未开工建设。为保证募集资金的投资回报，提高募集资金使用效率，公司于 2018 年 4 月 12 日召开的第七届董事会第十三次会议，第七届监事会第十次会议及 2018 年 05 月 08 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将原用于诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目部分募集资金 7,314.58 万变更为漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程。详见公司于 2018 年 4 月 14 日及 2018 年 5 月 9 日的披露于巨潮资讯网上的相关公告。</p> <p>2. 因“诏安县污水处理厂配套污水管网扩建工程 BT 项目”完成诏安县财政局评审中心结算审核，原计划投入募集资金 5,173.00 万元，实际投入募集资金 4,273.00 万元，节余募集资金 1,002.61 万元(含利息收入)。为提高募集资金的使用效率，公司于 2019 年 4 月 18</p>							

	<p>日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过《关于使用部分节余募集资金用于其他募投项目的议案》，同意将该项目节余募集资金 1,002.61 万元用于另一募投项目“漳州市云霄经济开发区污水处理厂工程”。详见公司于 2019 年 4 月 20 日的披露于巨潮资讯网上的相关公告。2019 年 6 月，公司完成上述募集资金划转，实际划转募集资金 1,005.04 万元（包含利息收入）。</p> <p>3. 漳州市第二自来水厂扩建工程项目由公司全资子公司漳州发展水务集团有限公司实施，建设内容包括旧泵房改造、新建取水泵房、两路原水管建设、净水厂区建设、取水口及水厂电源第二回路建设等，于 2013 年 11 月 08 日取得可研批准，2015 年 03 月开工建设，原建设期 2 年，总投资概算为 34,646.90 万元，其中募集资金投入金额为 34,500.00 万元。因建设所涉及北仑路规划调整及征地拆迁进度较慢，影响工程整体验收及进度款支付。结合二水厂扩建项目实际开展情况，为了提高募集资金使用效率，降低财务费用，更好地满足发展的需要，公司于 2021 年 04 月 15 日召开的第七届董事会第二十五次会议、第七届监事会第十九次会议及 2021 年 5 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意终止使用募集资金投入“漳州市第二水厂扩建项目”，并将募集资金余额 16,773.41 万元变更为永久补充公司流动资金(含利息 2,635.89 万元，具体以实施时实际结算数据为准)。详见于公司 2021 年 04 月 17 日及 2021 年 5 月 12 日披露于巨潮资讯网上的相关公告。2021 年 05 月，公司完成上述募集资金使用变更，实际使用募集资金 16,781.38 万元（包含利息收入）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	云霄污水处理厂现有工艺偏向生活污水，与实际进水水质不匹配，出水水质未能达标，污水处理费未能收回，增加坏账损失 113.30 万元，因此尚未能实现预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

（4）募集资金使用的其他情况

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

B. 根据漳州高新技术产业开发区管理委员会《关于南区污水处理厂相关事宜的专题会议纪要》（[2018]22 号），南靖县南区污水处理厂从处理生活污水一级 B 排放标准提标改造到处理工业污水一级 A 排放标准；以初设的概算价格以及经济运行分析报表来确认投资额的增加及运行成本的增加，由漳州高新区建设管理局及时与漳州发展水务集团签订水价调整等内容的补充协议。2018 年 5 月 15 日，本次提标改造工程项目取得了漳州高新技术产业开发区经济发展局《关于南靖县靖城南区污水处理厂提标改造工程项目核准的批复》（漳高经审[2018]38 号）。2019 年 8 月，漳州高新技术产业开发区建设局（由“漳州高新区建设管理局”更名）与漳州发展水务集团有限公司签订相关水价调整等内容的补充协议，原协议商定的污水处

理费 1.4 元/吨调整为 2.52 元/吨。

2021 年度募集资金存放与使用情况披露情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2022 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

八、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

九、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	归属于母公司净利润
漳州发展水务集团有限公司	全资子公司	集中式供水、供水配套服务、污水处理等	42,330.00	319,058.12	69,237.37	58,396.92	6,344.33	5,121.31
漳州闽南污水处理有限公司	持有 90% 股权的子公司	污水处理	3,000.00	5,856.61	-715.01	-	-1,504.02	-1,353.62
漳州市展沅环保科技有限公司	持有 80.99% 股权的子公司	污水处理及再生利用；水污染治理	10,000.00	131,507.71	28,513.50	33,611.56	4,915.00	2,984.54
福建漳发建设有限公司	全资子公司	房屋建筑总承包，市政工程，装饰工程，房地产开发等	26,600.00	124,058.97	38,923.11	52,410.51	8,819.13	5,729.52
福建展恒新建设集团有限公司	持有 55% 股权的子公司	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包等	10,000.00	3,181.65	3,163.22	-	-26.47	-14.56
福建漳发新能源投资有限公司	全资子公司	风力发电机组及零部件销售；风力发电技术服务；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务等	10,000.00	509.33	469.60	-	-30.40	-30.40

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	归属于母公司净利润
漳州发展地产集团有限公司	全资子公司	房地产开发与经营	50,000.00	211,334.49	62,508.15	30,844.47	10,173.83	7,217.85
福建漳州发展汽车集团有限公司	全资子公司	汽车及汽车配件销售；对汽车业的投资等	20,000.00	59,494.38	-2,730.10	123,531.37	-5,339.38	-5,426.67
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	持有 51% 股权子公司	一汽丰田、汽车零配件销售及二手车交易服务等	1,500.00	10,356.30	890.42	24,738.28	-461.64	-240.12
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	持有 51% 股权子公司	销售一汽丰田汽车、进口丰田品牌汽车销售等	1,000.00	2,856.89	-3,698.30	8,906.21	-154.87	-79.18
福建漳发碧水源科技有限公司	持有 51% 股权子公司	净水技术、污水处理技术开发；环保产品设备研发及销售	5,000.00	4,940.20	3,914.62	1,787.93	392.87	157.49
福建华兴漳发创业投资有限公司	持有 54.17% 股权联营企业	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务等	4,000.00	1,899.56	1,899.47	-	-0.49	-0.26
福建省泷澄建筑工业有限公司	持有 45% 参股公司	预制构件、商品混凝土、沥青、地下综合管廊生产	22,000.00	29,968.23	20,571.01	7,889.12	570.95	268.34
漳州天同地产有限公司	持有 19% 参股公司	房地产开发与经营	20,000.00	40,020.77	31,647.41	10,285.40	7,112.70	1,013.73
福建兆发房地产有限公司	持有 30% 参股公司	房地产开发与经营	80,000.00	132,557.98	90,213.34	108,137.06	11,361.12	3,408.34

报告期内取得和处置下属公司的情况

√ 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
泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	注销	注册资本 800 万元，不再纳入汽车集团合并报表范围，对经营业绩不会产生重大影响
漳州晟辉房地产有限公司	注册成立	注册资本 15,000 万元，本期纳入地产集团合并报表范围，对经营业绩不会产生重大影响
福建展恒新建设集团有限公司	股权收购	注册资本 10,000 万元，本期纳入公司合并报表范围，对经营业绩不会产生重大影响
福建漳发新能源投资有限公司	注册成立	注册资本 10,000 万元，本期纳入公司合并报表范围，对经营业绩不会产生重大影响

主要控股参股公司说明：

1. 按《漳州市区内河水环境综合整治PPP项目合同》，展沅环境除注册资本金10,000万元外，其余项目资本金由各股东

方按股权比例以资本公积等形式根据项目建设进度和融资机构要求及时，足额注入项目公司。截至目前，公司及另一股东方累计注入资本金28,848.50万元。

2. 2021年10月，公司以0元收购福建展恒新建设集团有限公司55%股权，展恒新成立于2021年3月15日，注册资本为1亿元，收购前已实缴17万元。收购后，公司按55%比例承担5,490.65万元的出资义务。

3. 2021年12月，公司以现金方式向水务集团增资36,000 万元人民币；本次增资完成后，水务集团的注册资本由 6,330 万元人民币增加至 42,330 万元人民币。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1. 新能源产业关乎国家能源安全战略，是未来经济增长的重要引擎，自2020年09月，习近平总书记向世界做出“2030年碳达峰、2060年碳中和”的郑重承诺以来，国家发改委、能源局等部委出台一系列政策，从顶层设计层面全力支持国家能源战略，助力经济绿色高质量发展，新能源行业进入“快车道”。《漳州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出，培育新能源产业，围绕“核，储，风，氢，光”五大能源，加快开发漳州外海浅滩风电，打造国家级海上风电产业基地；推动发展光伏发电产业，构建形成从太阳能电池及组件到系统集成、电站工程总承包的产业链，至2025年，新能源产业产值达500亿元。未来，随着技术的持续进步，风电、光伏发电的成本将显著下降，风电，光伏发电的价格竞争力仍将持续增强。

2. 水务行业是与城市发展和人民生活息息相关的公共事业，是产业政策重点支持的行业；受供排水管网分布的地域限制，水务企业服务范围大多具有一定的区域局限性。供水及污水处理设施的建设和发展是城市发展的基础，随着我国城镇化率的逐年提高，城市用水需求量及污水处理量也将稳定增长。福建省发布的“十四五”规划明确了水务发展目标：建设智慧城市，大力发展智慧管网，智慧水务；推进城乡供水一体化，巩固提升农村饮用水安全；推进市县污水管网全覆盖；深化城乡生活污水治理和工业园区污水治理，基本消除县级以上城市建成区黑臭水体，由此，水务行业及水环境治理产业均有较大的发展空间。

3. 2022年，汽车产业供给侧改革的不断深化、疫情防控措施持续优化等将有力保障汽车消费的持续增长。从长远来看，汽车产业是国民经济的支柱产业，在扩大内需、活跃市场、提高人民生活水平等方面起着重要作用；新能源汽车是国家战略性新兴产业，且福建省发布的“十四五”规划提出：实施“电动福建”建设行动，支持新能源汽车消费，新能源汽车市场蓄势待发。

4. 建筑行业与我国城市化发展，基础设施投资密切相关，随着我国城市化率的增加及基础设施建设的投入，整个行业仍

有较大的发展空间，但建筑行业市场化程度较高，竞争激烈，安全质量监管将越趋严格，未来行业将朝精细化管理，技术创新，企业规模化方向发展。住房和城乡建设部印发《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》明确，到2025年，城镇新建建筑全面建成绿色建筑，建筑能源利用效率稳步提升，建筑用能结构逐步优化，建筑能耗和碳排放增长趋势得到有效控制，基本形成绿色、低碳、循环的建设发展方式，建筑节能及绿色建筑将成为发展方向。

（二）公司发展机遇及新年度经营计划

2022年，公司将持续以党建引领企业发展，以“树立发展品牌，抢抓能源赛道，打造绿色建造，开拓低碳出行，发挥主观能动，实现高效盈利”三十六字为指导方针，围绕战略发展目标，结合国企改革三年行动方案，优化资产结构，全力推动公司高质量发展。

新能源：把握国家可再生能源发展的战略机遇，以光伏发电为突破口，主动出击，依托屋顶资源及整县屋顶光伏等项目投资开发，取得一定规模光伏发电资源，夯实公司新能源业务发展基础；逐渐实现上下游产业链的延伸，使公司成长为区域性新能源头部企业。

生态环保：积极响应漳州建设现代化滨海城市战略，筑牢生态环保联动发展根基，开展区域流域环境综合治理、城市水体治理、农村环境清洁治理为重点的生态系统综合治理，构筑创新绿色可持续发展的“大水务”“大环保”完整产业链；继续秉持“全心全意为人民服务”的初心，做好供水、污水生产民生保障工作；结合漳州市芩城区城乡供水一体化建设中智慧水务项目，完善信息化系统体系建设；同时，进一步延伸产业链，构建从生产经营到设计、施工、化验、材料供应、服务的运营链条，为智慧水务战略业务奠定基础。

低碳出行：继续着力于品牌结构调整和提质增效的基础上，着眼于新能源汽车及配套服务“五位一体”的产业布局，积极建设绿色交通生态体系，提高汽车服务与城市出行运营服务的联动效应。

绿色建造：结合市政工程建设，构建装配式建筑研发、设计、生产和建造于一体的综合产业体系，推进发展“绿色生态、节能环保、智能建筑、未来社区”建造领域，走出一条漳州发展特色经营之路。

（三）资金需求及使用计划

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

新年度，公司将严格按照募集资金用途，管理和使用募集资金，并根据发展战略目标，综合考虑资金投向，需求额度及融资成本等因素，积极开展多渠道的资金筹措途径和制定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，水质的安全尤为重要，如果水源保护不当，原水水质受到污染，将直接影响自来水质量。因此公司将一如既往加强水源保护及水质监测，实时监控，保证水质质量及城市供水安全。公司也将在提升管理智慧化、服务精

细化上下功夫，用心打造城市水务服务新样板，拓展水务业务的盈利点。

2. 汽车集团现在品牌主要集中于在美、韩、法和自主品牌，品牌结构及布局较为脆弱，抗风险能力较低。公司汽贸业务将通过品牌调整及资源整合，降本增效，并积极拓展新能源业务，探索新模式、新业务，提高盈利能力。

3. 随着建设业务的拓宽，特别是漳州市区内河环境综合整治 PPP 项目等重大工程的实施，在闹市区施工、点多面广战线长给公司的安全生产管理工作带来了极大的挑战。工程建设板块不断加强组织领导，编制健全各项规章制度，严格执行“谁主管，谁负责”和“管生产必须管安全”的原则，全面落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，建立健全自我约束、自我完善、持续改进的安全生产管理机制，扎实做好安全生产工作。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年02月03日-2021年12月30日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司战略情况、各业务板块经营情况、诉讼进展情况等	无
2021年04月27日	全景网“投资者关系互动平台”	业绩说明会	其他	参与本次业绩说明会的投资者	公司战略情况、各业务板块经营情况等	http://irm.cninfo.com.cn/
2021年05月14日	全景网“投资者关系互动平台”	2021年度福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动	其他	参与本次网上集体接待日活动的投资者	公司战略情况、各业务板块经营情况等	http://irm.cninfo.com.cn/
2021年12月14日	公司	视频会议	机构	中邮创业基金管理有限公司、兴业证券股份有限公司	公司新能源、水务等业务经营情况	http://irm.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2021年，公司结合中国证监会上市公司治理专项行动及国资委制度建设三年行动，持续进行治理制度建设，完善公司治理结构，提升规范运作水平。

报告期内，公司按证监会上市公司治理专项活动要求，高度重视，认真对照梳理治理专项清单中七大方面119个问题，及时完成填报，形成自查报告。结合治理专项行动自查情况及监管规则的更新，本年度公司对《公司章程》、三会议事规则、《募集资金使用管理办法》《信息披露管理制度》《募集资金使用管理办法》《董事、监事、高级管理人员持有公司股份变动管理制度》等在内的十三项治理制度进行修订或制定，并对现有经营管理制度体系进行一次全面梳理，重点围绕“三重一大”决策机制及招标采购、投融资、工程建设、资金管理、选人用人等经营管理相关制度进行进一步的修订补充。

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

截至报告期末，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《中国共产党章程》《公司法》《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。公司将持续严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，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法律、行政法规和中国证监会发布的关于有关上市公司治理的规定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法律、行政法规和中国证监会发布的关于有关上市公司治理的规定规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

（一）人员方面：公司设有专门的部门负责公司的劳动人事关系，制定包含绩效考核办法等一系列制度，建立健全的人事，薪酬管理体系。公司董事、监事及高级管理人员依照《公司章程》的规定进行选举及任免，公司高级管理人员均为专

职且在公司领薪，没有在控股股东兼任行政职务的情况。

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

（三）财务方面：公司已建立健全完善的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的财务部门和专职财务人员，独立核算，独立做出财务决策。公司拥有独立的银行账号，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	会议决议披露索引
2020 年年度股东大会	年度股东大会	37.34%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.50%	2021 年 10 月 12 日	2021 年 10 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.82%	2021 年 12 月 09 日	2021 年 12 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

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)
吴子毅	董事长	现任	男	42	2021年10月13日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
赖绍雄	董事长	离任	男	51	2020年05月20日	2021年09月26日	0	0	0	0	0
林奋勉	副董事长	离任	男	59	2011年05月07日	2021年03月29日	0	0	0	0	0
林阿头	董事、总经理	现任	男	57	2008年03月16日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
杨智元	董事、副总经理	现任	男	53	2011年05月07日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
林惠娟	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	女	48	2020年9月26日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
李勤	董事	离任	男	51	2008年03月16日	2021年12月09日	0	0	0	0	0
林志扬	独立董事	离任	男	66	2015年11月17日	2021年12月09日	0	0	0	0	0
黄健雄	独立董事	离任	男	58	2015年11月17日	2021年12月09日	0	0	0	0	0
陈爱华	独立董事	现任	男	36	2019年12月13日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
庄平	独立董事	现任	男	58	2021年12月09日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
木志荣	独立董事	现任	男	50	2021年12月09日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
韩金鹏	监事会主席	现任	男	44	2020年10月16日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
许玉玲	监事	离任	女	49	2008年03月16日	2021年12月09日	0	0	0	0	0
沈超雄	监事	离任	男	52	2019年05月13日	2021年12月09日	0	0	0	0	0
张广宇	监事	现任	男	44	2021年12月09日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
李传华	监事	现任	男	38	2021年12月09日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
安闽	职工监事	离任	男	49	2011年05月07日	2021年12月09日	0	0	0	0	0
陈溪国	职工监事	现任	男	42	2021年12月09日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
张鸿寿	职工监事	现任	男	35	2015年11月17日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
李勤	副总经理	现任	男	51	2011年05月07日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
许浩荣	副总经理	离任	男	47	2019年07月05日	2021年03月29日	0	0	0	0	0
陈于设	总经济师	现任	男	57	2016年01月20日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
高添金	总会计师	现任	男	59	2019年07月05日	2024年12月09日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

1. 2021年03月，因工作变动原因，公司董事、副董事长林奋勉先生辞去公司董事、副董事长、董事会战略委员会委员职务，许浩荣先生辞去公司副总经理职务。林奋勉先生、许浩荣先生辞职后不再担任公司任何职务。

2. 2021年09月，因工作变动原因，公司董事长赖绍雄先生辞去公司董事、董事长、董事会战略委员会委员（主任委员）职务，辞职后不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林奋勉	副董事长	离任	2021年03月29日	工作变动原因辞职
许浩荣	副总经理	离任	2021年03月29日	工作变动原因辞职
赖绍雄	董事长	离任	2021年09月26日	工作变动原因辞职
吴子毅	董事长	被选举	2021年10月13日	董事会选举
林惠娟	董事	被选举	2021年12月09日	换届选举
李勤	董事	任期满离任	2021年12月09日	换届选举
林志扬	独立董事	任期满离任	2021年12月09日	换届选举
黄健雄	独立董事	任期满离任	2021年12月09日	换届选举
庄平	独立董事	被选举	2021年12月09日	换届选举
木志荣	独立董事	被选举	2021年12月09日	换届选举
许玉玲	监事	离任	2021年12月09日	换届选举
沈超雄	监事	离任	2021年12月09日	换届选举
张广宇	监事	被选举	2021年12月09日	换届选举
李传华	监事	被选举	2021年12月09日	换届选举
安闽	职工监事	离任	2021年12月09日	换届选举
陈溪国	职工监事	被选举	2021年12月09日	换届选举

2、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

吴子毅 2015年03月至2016年07月任福建省诏安县副县长；2016年07月至2020年06月任福建省南靖县委常委；2020年06月起任漳州农业发展集团有限公司董事长；2020年09月起任漳州农业发展集团有限公司党委书记；2021年09月起任福建漳龙集团有限公司党委书记、董事长、公司党委书记；2021年10月起任公司董事长。

林阿头 2008年03月至今任公司董事；2008年3月至2018年12月聘任为副总经理，2014年12月起主持工作，2015

年 11 月至 2018 年 12 月任公司代理总经理；2015 年 12 月起至 2020 年 9 月任控股股东福建漳龙集团有限公司党委委员；2018 年 12 月起任公司总经理；2020 年 09 月起任公司党委副书记。

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

林惠娟 2003 年起任职于本公司，历任证券部副经理、证券部经理；2016 年 03 月至 2020 年 08 月任公司总经理助理、证券部经理（其中 2016 年 03 月至 2018 年 12 月兼任投资部经理）；2020 年 09 月起任公司副总经理；2020 年 12 月起任公司董事会秘书；2021 年 12 月起任公司董事。

陈爱华 厦门国家会计学院副教授，注册会计师（非执业）。2013 年 9 月至今任厦门国家会计学院教师、副教授；2019 年 12 月起任公司独立董事；现兼任上海衡息财务咨询有限公司外部监事、华丰动力股份有限公司独立董事、北京零点有数数据科技股份有限公司独立董事、山推工程机械股份有限公司独立董事、厦门燕之屋生物工程股份有限公司独立董事。

庄平 2006 年 01 月至今任宜生环境技术工程（上海）有限公司董事长；2013 年 06 月至 2018 年 12 月任美国爱斯科资本运营总监；2015 年 08 月至 2017 年 12 月任江苏嘉庆水务发展有限公司总经理（代表爱斯科资本）；2021 年 12 月当选为公司第八届董事会独立董事；现兼任世界银行国际金融公司顾问。

林志荣 厦门大学管理学院教授。2021 年 12 月当选为公司第八届董事会独立董事；现兼任三安光电股份有限公司独立董事、瑞科际再生能源股份有限公司独立董事。

（二）监事

韩金鹏 2008 年 03 月至 2015 年 12 月任公司董事会办公室主任；2015 年 11 月至 2020 年 09 月任公司董事；2016 年 1 月至 2020 年 9 月任为公司副总经理、董事会秘书；2020 年 9 月起任公司党委副书记；2020 年 10 月起任公司监事会主席。

张广宇 2015 年 08 月至今任福建漳龙集团有限公司金融发展部经理；2020 年 08 月漳州漳龙创业投资基金管理有限公司执行董事，总经理，法定代表人；2021 年 12 月起任公司监事。

李传华 2015 年 06 月至 2019 年 04 月任福建漳龙集团有限公司企管部经理助理；2019 年 04 月至 2022 年 01 月任福建漳龙集团有限公司企管部副经理，2021 年 05 月起主持工作；2022 年 02 月起任福建漳龙集团有限公司企管部经理；2021 年 12 月起任公司监事。

陈溪国 2012 年 07 月至 2016 年 03 月任福建省漳州天宝国有林场党支部副书记、林场工会主席；2016 年 03 月至 2018 年 03 月任福建省漳州天宝国有林场副场长、林场工会主席；2013 年 11 月至 2018 年 03 月挂职漳州市林业局计财科副科长、主办会计；2018 年 03 月至今任公司监事会工作办公室副主任；2021 年 12 月起任公司职工监事。

张鸿寿 2016 年 03 月至 2018 年 02 月任公司企管部经理助理、福建漳发碧水源科技有限公司总经理助理；2018 年 02 月起任公司企管部副经理、福建漳发碧水源科技有限公司副总经理；2015 年 11 月起任公司职工监事。

（三）其他高级管理人员

李勤 2004 年 06 月至 2016 年 01 月任公司董事会秘书；2008 年 03 月至 2021 年 12 月任公司董事；2011 年 05 月

至今任公司副总经理。

陈于设 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 01 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 01 月担任漳州圆山开发有限公司董事、总经理；2016 年 01 月起任公司总经济师。

高添金 2006 年 11 月至 2007 年 06 月任漳州市市级会计核算中心主任；2007 年 06 月至 2015 年 01 月任漳州市财政局国库支付中心主任；2015 年 01 月至 2019 年 07 月任福建漳龙集团有限公司财务总监（漳州市财政局派驻）；2019 年 07 月起任本公司总会计师。

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
吴子毅	福建漳龙集团有限公司	党委书记、董事长	2021 年 09 月 23 日		是
张广宇	福建漳龙集团有限公司	金融发展部经理	2015 年 08 月 04 日		是
李传华	福建漳龙集团有限公司	企管部经理	2022 年 02 月 10 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
吴子毅	漳州农业发展集团有限公司	党委书记、董事长			否
陈爱华	厦门国家会计学院	副教授			是
陈爱华	上海衡息财务咨询有限公司	外部监事			否
陈爱华	华丰动力股份有限公司	独立董事			是
陈爱华	北京零点有数数据科技股份有限公司	独立董事			是
陈爱华	山推工程机械股份有限公司	独立董事			是
陈爱华	厦门燕之屋生物工程股份有限公司	独立董事			是
庄平	宜生环境技术工程（上海）有限公司	董事长			是
庄平	世界银行国际金融公司	顾问			是
木志荣	厦门大学管理学院	教授			是

木志荣	三安光电股份有限公司	独立董事			是
木志荣	瑞科际再生能源股份有限公司	独立董事			是
张鸿寿	福建漳发碧水源科技有限公司	副总经理			是
在其他单位任职情况的说明	以上任职单位中，福建漳发碧水源科技有限公司为本公司权属企业。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

2021年度，公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员共23人，实际在公司领取报酬（含津贴）18人，报告期内公司支付的报酬总额为533.85万元。

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
吴子毅	董事长	男	42	现任	0.00	是
赖绍雄	董事长	男	51	离任	0.00	是
林奋勉	副董事长	男	59	离任	13.06	否
林阿头	董事、总经理	男	57	现任	61.49	否
杨智元	董事、副总经理	男	53	现任	56.02	否
林惠娟	董事、副总经理、 董事会秘书	女	48	现任	54.88	否
林志扬	独立董事	男	66	离任	5.66	否
黄健雄	独立董事	男	58	离任	5.66	否
陈爱华	独立董事	男	36	现任	6.00	否
庄平	独立董事	男	58	现任	0.37	否
木志荣	独立董事	男	50	现任	0.37	否
韩金鹏	监事会主席	男	44	现任	55.42	否
许玉玲	监事	女	49	离任	41.86	否

沈超雄	监 事	男	52	离任	0.00	是
张广宇	监 事	男	44	现任	0.00	是
李传华	监 事	男	38	现任	0.00	是
安 闽	职工监事	男	49	离任	30.45	否
陈溪国	职工监事	男	42	现任	1.83	否
张鸿寿	职工监事	男	35	现任	28.12	否
李 勤	副总经理	男	51	现任	53.66	否
许浩荣	副总经理	男	47	离任	8.37	否
陈于设	总经济师	男	57	现任	55.21	否
高添金	总会计师	男	59	现任	55.42	否
合计	--	--	--	--	533.85	--

说明：上表披露的薪酬为任期内的税前报酬总额，包含五险一金单位缴费部分。高级管理人员具体核发薪酬以漳州市国资委绩效考核情况结果为准。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会 2021 年第一次临时会议	2021 年 2 月 4 日	2021 年 2 月 6 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十五次会议	2021 年 4 月 15 日	2021 年 4 月 17 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十六次会议	2021 年 4 月 22 日	2021 年 4 月 24 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十七次会议	2021 年 8 月 19 日	2021 年 8 月 21 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会 2021 年第二次临时会议	2021 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 27 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十八次会议	2021 年 10 月 12 日	2021 年 10 月 13 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十九次会议	2021 年 10 月 21 日	2021 年 10 月 23 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会 2021 年第三次临时会议	2021 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 23 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第一次会议	2021 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 10 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况								
董事姓名	任职状态	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴子毅	现任	4	3	1	0	0	否	2
赖绍雄	离任	4	1	3	0	0	否	1
林奋勉	离任	1	0	1	0	0	否	0
林阿头	现任	9	4	5	0	0	否	3
杨智元	现任	9	4	5	0	0	否	3
林惠娟	现任	1	1	0	0	0	否	3
李勤	离任	8	3	5	0	0	否	3
林志扬	离任	8	3	5	0	0	否	2
黄健雄	离任	8	3	5	0	0	否	1
陈爱华	现任	9	3	5	1	0	否	1
庄平	现任	1	1	0	0	0	否	0
木志荣	现任	1	1	0	0	0	否	0

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

4、董事履行职责的其他说明

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
2021年02月04日	关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的独立意见	
2021年04月15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2020年度利润分配预案的独立意见	
	关于2021年度对外担保额度的独立意见	
	关于2020年度募集资金存放与使用情况的独立意见	
	关于变更部分募集资金用途的独立意见	
2021年08月19日	关于2020年度内部控制评价报告的意见	同意
	关于关联方资金占用和对外担保情况的独立意见	

	关于 2021 年上半年募集资金存放与使用情况的独立意见	
2021年09月26日	关于董事长辞职的独立意见	同意
	关于增补公司董事的独立意见	
2021年10月12日	关于调整为控股子公司南靖漳发碧水源环境有限公司提供担保额度的意见	同意
	关于聘任 2021 年度审计机构的意见	
2021年11月22日	关于董事会换届选举的独立意见	同意
	关于延长参股公司福建信禾房地产开发有限公司借款期限的独立意见	
	关于为子公司提供担保额度的独立意见	
2021年12月09日	关于聘任公司总经理的独立意见	同意
	关于聘任公司董事会秘书的独立意见	同意
	关于聘任公司副总经理、总经济师、总会计师的意见	
	关于 2020 年度高级管理人员薪酬的独立意见	

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第七届董事会战略委员会	赖绍雄、林阿头、林志扬、黄健雄	2	2021-2-4	审议通过《公司发展战略规划纲要》	无	无	无
			2021-4-15	审议通过《2021 年度人力资源规划方案》	无	无	无
	吴子毅、林阿头、林志扬、黄健雄	1	2021-10-12	审议通过《关于调整〈公司发展战略规划纲要〉的议案》	无	无	无
第七届董事会提名委员会	林志扬、黄健雄	---	2021-09-26	---	就增补公司董事发表同意的意见	无	无
		---	2021-11-22	---	就董事会换届选举发表同意的意见	无	无
第七届董事会审计委员会	陈爱华、林志扬、李勤	4	2021-1-25	审议通过《2020 年度财务会计报表》《2020 年内部控制评价报告》	与年审会计师事务所就 2020 年度审计进展及审计关注重点事项进行了沟通、要求会计师事务所按照计划开展审计工作。	无	无

			2021-3-29	审议通过《2020 年度财务会计报表（经初步审计）》《2020 年度内部控制评价报告（经初步审计）》	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 2020 年年度报告。	无	无
			2021-4-13	审议通过《2020 年度财务会计报告》《2020 年度内部控制审计报告》《关于华兴会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2020 年度审计工作的总结报告》	无	无	无
			2021-10-12	审议通过《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》	无	无	无
第七届 董事会 薪酬与 考核委 员会	黄健雄、陈 爱华、杨智 元	---	2021-04-15	---	就 2020 年公司高级管理人员薪酬发表同意的意见	无	无
第八届 董事会 提名委 员会	木志荣、庄 平、林惠娟	---	2021-12-9	---	就聘任公司总经理、董事会秘书、副总经理、总经济师、总会计师发表同意的意见	无	无
第八届 董事会 审计委 员会	陈爱华、木 志荣、杨智 元	1	2021-12-9	审议通过《2022 年审计部工作计划》	与年审会计师事务所就 2021 年度报告披露时点、时间安排及后续审计关注重点事项进行了沟通、并要求会计师事务所按照计划开展审计工作	无	无
第八届 董事会 薪酬委 员会	庄平、陈爱 华、林惠娟	---	2021-12-9	---	就 2020 年度高级管理人员薪酬发表了确认意见	无	无

八、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。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	123
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,558
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,681
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,681
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	187
销售人员	315
技术人员	525
财务人员	149
行政人员	505
合计	1,681
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上学历	14
本科学历	531
大专学历	554
高中及以下	582
合计	1,681

2、薪酬政策

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

3、培训计划

在员工培训方面，公司每年安排必要的员工教育经费，并鼓励员工根据自身的不同需求参与相关机构举办的各类培训，

支持其参与业余进修，不断提升全体员工的整体素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策、特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	991,481,071
现金分红金额（元）（含税）	29,744,432.13
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,744,432.13
可分配利润（元）	643,314,033.19
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 991,481,071 股，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.30 元（含税），共计派发 29,744,432.13 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2021 年度公司不进行送股，亦不进行资本公积金转增股本。	

十一、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

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会为最高权力机构，对公司经营方针、投资计划、重大交易事项、公司资本变动、任免董监事等重大事项进行审议和决策；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，下设战略、薪酬与考核、审计、提名四个专门委员会，各专门委员会依据各自工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论、决策、评估及监督的职能，提高公司董事会运作效率；监事会对股东大会负责，监督企业董事、管理层依法履行职责；管理层对董事会负责，主持公司的日常生产经营与管理工作，并向董事会报告工作。

公司已形成股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明，各司其职，协调运作，制衡有力的法人治理结构，“三会一层”依法行使各自的决策权、执行权和监督权，公司法人治理结构健全完善。报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷；未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司在《母子公司管理制度》中明确了以财务管理型为主要模式的母子公司管理体系，统筹母子公司的发展战略、投融资活动。公司向控股子公司委派董事、监事及高级管理人员，委派财务管理人员，同时公司利用财务信息软件，及时了解控股子公司经营状况和财务各项指标，实施对子公司的有效监管。

公司通过建立对外担保控制、重大合同上报制度等方式，对子公司的业务活动实施有效的控制。公司执行的各项经营管理制度均要求子公司严格执行，同时为防范子公司产生重大经营风险和财务风险、子公司的产权变动、银行借款和重大投资、资产抵押、红利分配等都须经过公司批准后方能实施。公司建立重大事项报告制度，各控股子公司必须及时向分管领导报告重大事项，并按照规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议。

2021 年 10 月，公司收购展恒新 55% 股权且已完成工商变更相关手续。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 16 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		98.68%
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		94.46%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>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。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>重要缺陷、是指一个或多个一般缺陷的组合、其严重程度低于实质漏洞、但导致无法及时防范或发现偏离公司整体控制目标的严重程度依然重大、须引起管理层关注。</p> <p>一般缺陷是指除实质漏洞、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的、以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%、则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%、小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的、以合并利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%、则认定为一般缺陷；如果超过利润总额 5%、小于利润总额 10% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 10% 则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的、以合并净资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并净资产总额的 2%、则认定为一般缺陷；如果超过合并净资产总额 2%、小于 3% 认定为重要缺陷；如果超过合并净资产总额 3% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的、以合并利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%、则认定为一般缺陷；如果超过利润总额 5%、小于利润总额 10% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额 10% 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、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 2021 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	2022 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会上市公司治理专项自查清单及福建证监局《关于开展福建辖区上市公司治理专项行动的通知》的要求，公司高度重视，成立提高上市公司治理专项小组，认真对照自查清单逐章逐条梳理 2018 年至 2021 年三个年度的公司治理情况，认为公司已严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构，规范公司经营运作，并就自查问题形成自查整改报告，按时完成整改。整改情况具体如下：

1. 公司董监事会未及时换届。第七届董监事会已于 2018 年 11 月 17 日届满，公司积极与漳州市国资委进行沟通，确定新一届董监事会的候选人选。2021 年 11 月 22 日，第七届董事会召开 2021 年第三次临时会议，审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》及《关于董事会换届选举独立董事的议案》；第七届监事会召开 2021 年第二次临时会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》。2021 年 11 月 19 日，公司工会委员会组织职工代表召开职工代表大会，选举产生了第八届监事会职工监事。2021 年 12 月 9 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了上述换届选举议案。同日，第八届董事会召开第一次会议，选举新一届董事长，产生董事会专门委员会组成人员，聘任高级管理人员；第八届监事会召开第一次会议，选举产生新一届监事会主席。至此，公司第八届董监事会换届选举工作全部完成。

2. 独立董事年度现场工作时间少于 10 个工作日。本年度，公司独立董事积极参加公司召开的各次现场董事会、董事会专门委员会及股东大会，并加强对公司各板块生产经营、募集资金项目等情况进行现场考察，独立董事年度现场工作时间均不少于 10 个工作日。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
漳州东墩污水处理有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮等	直排	1	九十九湾东墩水闸闸后	COD: 11.29mg/L 总磷: 0.19 mg/L 氨氮: 0.08 mg/L 总氮: 9.06mg/L	GB18918-2002 一级 A 排放标准	COD: 713.78吨 总磷: 12.01吨 氨氮: 5.06吨 总氮: 572.79吨	无	无
漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司	COD、氨氮	直排	1	鹿溪	COD: 19.4mg/L 氨氮: 0.78mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	COD: 381.09 吨 氨氮: 14.88 吨	无	无
平和发展水务有限公司	COD、氨氮、总氮、总磷	直排	1	花山溪	COD: 28mg/L 氨氮: 0.36mg/L 总氮: 1.55mg/L 总磷: 0.36mg/L	GB18918-2002 一级 B 标准	COD: 52.71 吨 氨氮: 0.734 吨 总氮: 3.04 吨 总磷: 0.655 吨	COD: 438 吨 氨氮: 58.4 吨 总氮: 146 吨 总磷: 7.3 吨	无
南靖发展水务有限公司	COD、氨氮、总氮、总磷	直排	1	经提升泵排入南湖泄洪闸	COD : 19.9mg/l 氨氮: 0.42mg/l 总氮: 9.13mg/l 总磷: 0.36mg/l	GB18918-2002 一级 A 标准	COD: 7.89 吨 氨氮: 0.16 吨 总氮: 3.65 吨 总磷: 0.16 吨	COD: 182.5 吨 氨氮: 18.25 吨 总氮: 54.8 吨 总磷: 1.8 吨	无
云霄发展水务有限公司(试运行)	COD、氨氮、总磷、总氮	离岸排放	1	山前溪	COD: 132mg/L 氨氮: 4.5mg/L 总氮: 12.9mg/L 总磷: 0.3mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	COD:264.82 吨 氨氮: 9.03 吨 总氮: 25.88 吨 总磷: 0.602 吨	COD: 1657 吨 氨氮: 59.56 吨 总氮: 89.58 吨 总磷: 11.01 吨	因进水水质与设计不匹配、造成出水 COD 无法稳定达标

防治污染设施的建设和运行情况

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

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

平和发展水务有限公司处理工艺为“水解酸化池+改良式卡鲁塞尔氧化沟 2000”，相应配套设施完善，运行正常，并建

有中控系统，在线监测出水各项指标，均符合国家一级 B 的排放标准。

南靖发展水务有限公司采用的处理工艺为 BBR，相应配套设施齐全，运行正常，并建有中控系统，在线监测出水各项指标，均符合国家一级 A 的排放标准。

云霄发展水务有限公司工艺为水解酸化池+改良型 A2O 生物池+高效沉淀池+纤维转盘滤池+紫外线消毒，相应配套设施完善，建有中控系统，目前进水水质与设计相匹配。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

漳州东墩污水处理有限公司一期工程于 2012 年 12 月 24 日取得漳州市环境保护局批复，2017 年 5 月 9 日通过龙文区环境保护局竣工环保验收；二期工程于 2019 年 11 月 12 日取得漳州市龙文生态环境局批复。漳浦污水处理分公司于 2008 年 4 月 9 日通过漳州市环境保护局批复，2017 年 12 月 27 日漳浦污水厂一级 A 扩容提标改造工程通过漳州市漳浦生态环境局批复，2021 年 5 月 10 日环保竣工验收。平和发展水务有限公司于 2012 年 8 月 8 日取得平和县环境保护局批复，2017 年 12 月 26 日通过平和县环境保护局竣工环保验收。南靖发展水务有限公司于 2018 年 12 月 7 日通过漳州市生态环境局高新区技术产业开发区分局批复。云霄经济开发区污水处理厂于 2018 年 6 月 14 日通过云霄县环境保护局批复（云环审【2018】18 号），2022 年 4 月 1 日取得排污许可证，目前正在办理环保验收。

突发环境事件应急预案

2021 年 08 月 16 日、漳州东墩污水处理有限公司突发环境事件应急预案（更新）在漳州市龙文区环境保护局备案；2021 年 12 月 7 日、漳浦污水处理分公司突发环境事件应急预案在漳州市漳浦生态环境局备案；2016 年 7 月 28 日、平和发展水务有限公司突发环境事件应急预案在平和县环境保护局备案；2019 年 12 月 23 日、南靖发展水务有限公司突发环境事件应急预案在漳州市生态环境局高新技术产业开发区分局备案。2022 年 3 月 24 日，云霄发展水务有限公司突发环境事件应急预案在漳州市云霄生态环境局备案。

环境自行监测方案

漳州东墩污水处理有限公司委托漳州市科环检测技术有限公司进行监测；漳浦污水处理分公司委托厦门市华测检测技术有限公司进行监测；平和发展水务有限公司委托厦门市金雀检测技术有限公司进行监测；云霄发展水务委托厦门市华测检测技术有限公司进行监测。具体方案详见：福建省重点污染源信息综合发布平台（http://wryfb.fjemc.org.cn/index.aspx?area_id=225）公布的相关信息。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
云霄发展水务有限公司	因进水水质与设计不匹配、造成出水 COD 无法稳定达标、无法进行环保设施竣工验收。	环境保护设施未经验收即投入生产的环境违法行为违反了《建设项目环境保护管理条例》第十九	处罚 31.43 万元	无重大影响	已向漳州市人民政府申请行政复议

		条第一款之规定。			
--	--	----------	--	--	--

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司主动积极履行社会责任，注重维护债权人，职工，消费者，供应商等利益相关者的合法权益，2021年度公司发布了第十五份社会责任报告，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《2021年度社会责任报告》详细内容于2022年4月16日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年，公司积极响应党中央扶贫攻坚、乡村振兴的指示精神，坚决贯彻落实省、市脱贫攻坚决策部署，主动参与当地的扶贫攻坚工作，组织干部到挂钩村诏安县官陂镇陂龙村开展扶贫慰问。乡村振兴方面，公司依托自身产业、资金等优势，积极参与城乡供水一体化及南靖农村污水处理项目，构筑乡村生态屏障，2021年7月，公司派驻乡村振兴驻村挂职人员任南靖县龙山镇双明村村书记，为建设美丽新农村贡献力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末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	<p>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；</p> <p>2. 继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺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>	2013年12月04日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	---	---	---	---	---	---
	福建漳龙集团有限公司 (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</p>	2014年04月18日	长期	履行中

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
首次公开发行或再融资时所作承诺			的规定履行交易程序及信息披露义务；确保不损害上市公司及其它股东的合法权益。			
	福建漳龙集团有限公司 (原“福建漳龙实业有限公司”)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争事项承诺如下：</p> <p>1. 综合贸易。自 2014 年起，在福建漳龙作为上市公司控股股东期间，福建漳龙同意以漳龙集团现有贸易商品为基础，明确漳龙集团经营的贸易商品目录，并以每半年为周期向上市公司提供漳龙集团贸易商品收入明细的形式，界定漳龙集团经营的贸易商品范围，以避免漳龙集团与上市公司之间在贸易领域出现同业竞争情形。福建漳龙承诺，漳龙集团不会经营《贸易商品目录》以外的贸易商品，若漳龙集团经营《贸易商品目录》以外的商品，福建漳龙须事先征得上市公司的书面同意，并且上市公司有权以过半数非关联董事表决决定上市公司优先经营；若漳龙集团不经上市公司同意擅自扩大经营贸易商品的种类，福建漳龙须将该产品实现的盈利无偿给予上市公司，或由上市公司直接扣除应付福建漳龙的分红款。</p> <p>2. 工程施工。鉴于在工程施工业务方面，上市公司在漳州地区水务工程施工拥有绝对优势，盈利能力较高；房屋建设施工业务主要承接上市公司和漳龙集团的工程，市场竞争能力较弱。经权衡收益与风险后，上市公司决定将 2013 年 12 月 31 日前承接的所有在建以及处于完工扫尾阶段的房屋建设工程自 2014 年起委托给漳龙集团管理，不再继续经营房屋建设施工业务。截至 2013 年末，上市公司已将房屋建设施工相关人员的劳动关系转移至漳龙集团，上市公司不再承接房屋建设施工业务，主要经营水务工程施工，漳龙集团将继续开展房屋建设施工业务，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</p>	2014 年 04 月 18 日	长期	履行中

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
首次公开发行或再融资时所作承诺			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。除历史遗留问题之外,自 2014 年起,在福建漳龙作为上市公司控股股东期间,若上市公司认为漳龙集团出现与上市公司构成直接或间接竞争的经营业务情况时,福建漳龙同意终止该业务,如上市公司认为该业务有利于上市公司发展,上市公司有权采取上市公司优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。福建漳龙承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益,进而损害上市公司的利益。如因福建漳龙违反上述声明与承诺而导致上市公司的权益受到损害的,福建漳龙同意向上市公司承担相应的损害赔偿责任。			
	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了进行了专项自查,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了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	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中

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
首次公开发行或再融资时所作承诺			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。			
	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;韩金鹏;林志扬;黄健雄;潘越;许玉玲;柯毅民;安闽;张鸿寿	其他承诺	漳州发展对其在 2012 年 1 月 1 日至今的房地产开发项目是否存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售, 哄抬房价的违法违规行为进行了专项自查, 并出具了《福建漳州发展股份有限公司房地产业务专项自查报告》。自查结论为: 公司及下属公司报告期内的房地产开发项目不存在闲置土地和炒地, 捂盘惜售, 哄抬房价的违法违规行为, 不存在因前述违法违规行被行政处罚或正在被(立案)调查的情况。 本公司全体董事, 监事, 高级管理人员承诺如下: 如漳州发展存在未披露的因闲置土地, 炒地, 捂盘惜售, 哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形, 并因此给漳州发展和投资者造成损失的, 本人将按照有关法律, 行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016 年 01 月 04 日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	庄文海;林奋勉;林阿头;李勤;杨智元;林志扬;黄健雄;潘越;韩金鹏	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17 号), 《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110 号)和《关于首发及再融资, 重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号)要求, 公司的董事, 高级管理人员将忠实, 勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权益, 为贯彻执行上述规定和文件精神, 公司全体董事, 高级管理人员就公司本次非公开发行股票事宜作出以下承诺: (一) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; (二) 本人承诺对职务消费行为进行约束; (三) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资, 消费活动; (四) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (五) 若公司后续推出股权激励政策, 本人承诺拟公布的	2016 年 01 月 08 日	长期	履行中

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
			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）自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（七）若违反承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担补偿责任。			
股权激励承诺	---	---	---	---	---	---
其他对公司中小股东所作承诺	---	---	---	---	---	---
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的、应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

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、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1.重要会计政策变更

A、公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新租赁准则衔接规定，公司自 2021 年年初起按新租赁准则要求进行财务报表披露，在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

单位：元

项 目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
预付款项	121,793,125.78	119,004,175.22	-2,788,950.56
其他流动资产 ^{注①}	1,025,880.57		-1,025,880.57
使用权资产		112,055,394.55	112,055,394.55
长期待摊费用 ^{注①}	13,668,186.31		-13,668,186.31
租赁负债		85,500,374.35	85,500,374.35
一年内到期的非流动负债	83,243,409.69	92,315,412.45	9,072,002.76

注①：因其他流动资产和长期待摊费用调整涉及新租赁准则和解释 14 号，故上表中仅披露实际影响数，剩余影响数据见执行解释 14 号对资产负债表的影响。

B、公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号，解释第 14 号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据解释第 14 号衔接规定，公司自 2021 年年初起按解释第 14 号要求进行财务报表披露，在首次执行日，执行解释 14 号对资产负债表的影响如下：

项目	执行解释第14号前	执行解释第14号后	影响金额（2021年1月1日）
应收账款	384,305,689.54	384,646,799.23	341,109.69
存货	1,220,547,515.40	1,211,714,024.84	-8,833,490.56
合同资产	133,651,189.27	159,874,402.21	26,223,212.94
其他流动资产 ^{注①}	160,311,145.35	119,700,083.22	-40,611,062.13
在建工程	1,556,008,519.01	264,764,488.27	-1,291,244,030.74
无形资产	847,098,995.24	586,532,944.41	-260,566,050.83
长期待摊费用 ^{注①}	118,524,295.17	52,536,149.02	-65,988,146.15
递延所得税资产	13,976,831.96	33,674,513.67	19,697,681.71
其他非流动资产	98,243,009.19	1,736,366,884.14	1,638,123,874.95
应付账款	1,064,533,226.69	1,339,497,777.87	274,964,551.18
其他流动负债	80,860,468.65	84,034,432.91	3,173,964.26

长期应付款	400,000,000.00		-400,000,000.00
递延所得税负债	30,596,739.61	53,854,698.95	23,257,959.34
其他非流动负债	538,293.56	88,817,016.50	88,278,722.94
未分配利润	744,420,647.67	776,562,421.04	32,141,773.37
少数股东权益	108,309,466.14	103,635,593.93	-4,673,872.21

注①：因其他流动资产和长期待摊费用调整同时涉及新租赁准则和解释 14 号，上表中执行解释第 14 号前的数据已剔除新租赁准则的影响数据。

C、2021 年 12 月 30 日，财政部发布了解释第 15 号，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。公司 2021 年 12 月 30 日起执行该解释，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

公司于 2021 年 02 月 04 日召开的第七届董事会 2021 年第一次临时会议及第七届监事会 2021 年第一次临时会议审议通过《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，同意将固定资产分类中管网的折旧年限会计估计由 15 年变更为 30 年，从 2021 年 01 月 01 日起施行；固定资产折旧计提减少 7,335,234.03 元，对应成本费用减少 7,335,234.03 元；水务生产用房屋建筑物折旧年限由 20 年变更为 35 年，固定资产折旧计提减少 4,303,019.04 元，对应成本费用减少 4,303,019.04 元。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1.2021 年 02 月，地产集团设立子公司漳州晟辉房地产有限公司，注册资本 15,000 万元，本期纳入合并报表范围；

2.2021 年 04 月，注销子公司泉州华骏观宏汽车贸易有限公司，该子公司注册资本 800 万元，汽车集团持有其 100% 股权，注销后不再纳入合并范围；

3.2021 年 08 月，设立子公司福建漳发新能源投资有限公司，注册资本 10,000 万元，本期纳入合并报表范围；

4.2021 年 10 月，收购福建展恒新建设集团有限公司 55% 股权，注册资本 10,000 万元，本期纳入合并报表范围。

八、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	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）	88
境内会计师事务所审计服务的连续年限	25
境内会计师事务所注册会计师姓名	林霞、吴远乐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2、3

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

2021年度，公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用为44万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负 债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
2017年11月，公司与安徽璟德房地产开发有限公司签订《福建东南花都置业有限公司股权转让合同书》，将公司持有的花都置业50%股权及债权一并转让给璟德地产。2019年6月，璟德地产以股权转让纠纷为由起诉公司，请求返还股权转让款、债权转让款、利息、支付拍卖中介费、律师费等款项。公司以璟德地产无故终止合同为由提起反诉，要求璟德地产支付违约金、律师费损失等。	50,708.97	否	见说明	见说明	---	2019年06月20日、2019年07月06日、2019年07月24日、2019年11月02日、2020年01月09日、2020年10月10日、2021年01月23日、2021年06月04日、2021年10月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

本诉讼于2020年01月08日及01月15日开庭审理。2020年10月，公司收到福建省高级人民法院（2019）闽民初29号民事判决书，判决如下：“一，驳回安徽璟德房地产开发有限公司的诉讼请求；二，驳回福建漳州发展股份有限公司的反诉请求。本案案件受理费2577248.26元，由安徽璟德房地产开发有限公司负担。反诉案件受理费19400元，由福建漳州发展股份有限公司负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于最高人民法院。”

2021年01月，公司收到最高人民法院送达的《民事上诉状》，璟德地产不服福建省高级人民法院作出民事判决，向最

高人民法院提起上诉；2021 年 06 月，二审开庭审理；2021 年 10 月，公司收到最高人民法院送达的民事判决书，判决如下：“驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 2596684.26 元，由上诉人安徽璟德房地产开发有限公司负担。本判决为终审判决。”

其他诉讼事项

适用 不适用

1.公司子公司地产集团，在房屋出租过程中因承租方存在逾期支付租金等违约行为提起诉讼，要求承租方承担相应的违约责任等。2021 年 6 月，地产集团收到判决书：法院判决双方租赁合同解除，承租方承担履约保证金，租金，违约金等合计约 267 万元；双方均提起上诉。2021 年 11 月，收到二审判决书，基本维持原判，本案终审。

2.2021 年 4 月，公司下属公司漳州闽南污水处理有限公司另一股东方漳州碧海环境工程有限公司因漳州市东区污水处理厂特许经营权提前终止补偿事宜作为原告提起行政诉讼，起诉漳州市住房和城乡建设局，闽南污水作为第三人，涉案金额为 1.19 亿元；2021 年 7 月，闽南污水收到裁定书：法院裁定驳回原告的起诉。

3.2021 年 11 月，因合同纠纷，厦门联发（集团）房地产有限公司，福建蓝城小镇建设有限公司起诉公司，要求公司返还 2017 年参与竞拍花都 50% 股权项目的意向金 100 万元，目前该案尚未开庭。

4.2021 年 12 月，漳州碧海环境工程有限公司因漳州市东区污水处理厂特许经营权提前终止补偿事宜向芗城区法院提起诉讼，起诉公司下属公司漳州闽南污水处理有限公司，涉案金额 683.30 万元；公司提起管辖权异议，2022 年 2 月，芗城区法院作出裁定，将该案件移送龙文区法院审理。目前，尚未开庭。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
福建漳龙集团 有限公司	控股股东	往来款	261.60	---	---	---	---	261.60
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		不会产生重大影响						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

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	实际担保金 额	担保类型	担保物(如 有)	反担保情 况(如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
福建省漳州福化 水务发展有限责 任公司	2020年4月 9日	5,338.00	2020年12月4日、 2020年12月23日	928.20	连带责任 保证	无	无	11年、12 年	否	否
			2021年1月15日、 2021年2月1日、2021 年3月30日、2021年 6月23日、2021年6 月25日、2021年7月 23日、2021年8月23 日、2021年9月7日、 2021年9月27日、 2021年11月25日	2,229.47						
福建兆发房地产 有限公司	2020年6 月20日	18,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				2,229.47		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		23,338.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				3,157.67		
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	实际担保金 额	担保类型	担保物(如 有)	反担保情 况(如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
南靖漳发碧水源 环境有限公司	2019年04 月20日	24,225.00	2019年9月26日	969.00	连带责任保 证	PPP合同 项下各类 应收账款	项目收益 权	18年	否	否
			2020年6月15日、 2020年12月21日	4,069.80						

			2021年8月17日、 2021年9月10日	3,694.68						
漳州发展水务集团有限公司	2019年11月27日	28,000.00	2020年1月22日、 2020年5月15日、 2020年7月23日	6,162.59	连带责任保证	三水厂的 收益权	无	13年	否	否
	2020年04月09日	10,000.00	2020年7月28日、 2020年12月18日	2,650.00	连带责任保证	无	无	13年	否	否
	2021年5月11日	60,000.00	2019年11月28日	16,000.00	连带责任保证	无	无	3年	否	否
			2021年1月5日、2021年9月2日	20,024.24				1年、3年		
			2021年6月30日 2021年8月20日	20,380.63				3年		
2021年12月9日	20,000.00		---	---	---	---	---	---	---	
漳州东墩污水处理有限公司	2020年4月09日	45,800.00	2020年6月16日、 2020年10月16日、 2020年12月16日、 2020年12月18日	23,175.34	连带责任保证	污水处理 服务费收 费权	无	115个月	否	否
			2021年01月31日	6,235.98						
	2021年5月11日	2,000.00		---	---	---	---	---	---	---
漳州马洲污水处理有限公司	2020年4月09日	20,000.00	2021年2月5日 2021年4月20日 2021年4月26日 2021年7月9日	8,122.41	连带责任保证	污水处理 服务费收 费权	无	15年	否	否
			2021年5月11日	2,000.00						
福建漳发建设有限公司	2021年5月11日	4,000.00	2021年4月29日	16.10	连带责任保证	无	无	1年	否	否
漳州市展沅环境科技有限公司	2020年4月29日	136,063.20	2020年6月3日 2020年12月18日	27,536.60	连带责任保证	PPP合同 项下各类 应收账款	项目收益 权	15年	否	否
			2021年1月8日 2021年3月26日 2021年7月23日 2021年9月18日 2021年12月10日	20,718.78						

漳州市水利电力工程有限公司	2021年5月11日	1,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
福建漳州发展汽车集团有限公司	2021年5月11日	20,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	4,000.00	2021年6月21日	1,001.18	连带责任保证	无	无	1年	否	否	
漳浦发展水务有限公司	2021年12月9日	5,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			118,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					80,194.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			382,088.20		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					160,757.33	
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	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
云霄发展水务有限公司	2019年4月20日	12,000.00	2019年6月17日	8,212.88	连带责任保证	PPP合同项下政府付费款	无	12年	否	否	
福建华骏汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	3,460.00	2021年12月1日	860.37	连带责任保证	汽车合格证	无	半年	否	否	
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	1,000.00	2021年11月18日	233.42	连带责任保证	汽车合格证	无	半年	否	否	
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	300.00	2021年12月31日	0.00	连带责任保证	汽车合格证	无	1个月	否	否	
南平华骏汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	1,000.00	2021年11月24日	293.17	连带责任保证	汽车合格证	无	1年	否	否	
三明华骏汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	500.00	2021年11月06日	437.35	连带责任保证	汽车合格证	无	2个月	否	否	
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	3,000.00	2021年11月19日	237.88	连带责任保证	汽车合格证	无	7个月	否	否	
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	2021年5月11日	1,000.00	2021年10月28日	327.67	连带责任保证	汽车合格证	无	5个月	否	否	
漳州华骏天瑞汽	2021年5	600.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---

车贸易有限公司	月 11 日										
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	2021 年 5 月 11 日	1,200.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州华骏天润汽车贸易有限公司	2021 年 5 月 11 日	1,500.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司	2021 年 5 月 11 日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	2021 年 5 月 11 日	2,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		17,560.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					2,389.86			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		29,560.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					10,602.74			
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)		135,560.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					84,813.33			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		434,986.20	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					174,517.74			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								67.11%			
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								139,780.67			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								34,737.07			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								174,517.74			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								无			
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			

其他说明:

(1) 2022 年 02 月, 福建省漳州福化水务发展有限责任公司因古雷开发区北部污水处理厂 (一期) 项目资金需求, 向中国建设银行股份有限公司漳州古雷港支行申请 3,988 万元的借款, 水务集团按 34% 股比为其中 1,355.92 万元提供连带责任保证担保, 该担保在 5,338 万元担保额度内。

(2) 2022 年 02 月, 公司全资下属公司漳浦水务因 “漳浦县污水处理厂一级 A 扩容提标改造工程” 的建设需要, 向中国银行股份有限公司漳浦支行申请 4,200 万元的借款, 公司为其提供连带责任保证, 该担保在 5,000 万元担保额度内。

(3) 公司于 2022 年 01 月 27 日召开的第八届董事会 2022 年第一次临时会议及 2 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于为下属公司漳州国昌茂新能源有限公司提供担保额度的议案》，同意公司按 80% 股比为漳州国昌茂新能源有限公司不超过 5,760 万元的贷款提供连带责任担保,担保期限为不超过 20 年，其他股东方亦按股比提供同等条件的担保。2022 年 03 月，兴业银行股份有限公司漳州分行向公司下属公司国昌茂提供 6,700 万元的授信金额。公司就上述授信金额与兴业银行股份有限公司漳州分行签订了《最高额保证合同》，公司按 80% 股比为最高本金限额 5,360 万元的贷款提供连带责任保证担保。

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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
漳州发展水务集团有限公司	漳州市住房和城乡建设局	漳州市区第二饮用水源工程	2018 年 08 月	—	246,200.00	否	无	见说明	2018 年 08 月 11 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
漳州市展沅环境科技有限公司	中国建筑股份有限公司	漳州市区内河水环境综合整治 PPP 项目	2019 年 10 月	—	218,365.64	否	无	见说明	2019 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 18 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

(1) 公司于 2018 年 8 月 9 日召开的第七届董事会第十五次会议及 2018 年 8 月 29 日召开的 2018 年第二次临时会议审议通过《关于签署〈漳州市市区第二饮用水源工程项目支付协议〉的议案》，根据漳州市人民政府相关会议纪要精神，漳州市市区第二饮用水源工程项目采取政府直接投资形式，由水务集团作为项目单位组织建设漳州市市区第二饮用水源工程项目，本项目静态总投资约 24.62 亿元，其中前期费用约 7.54 亿元，工程建安费约 17.08 亿元，计划总工期为 36 个月。

执行情况：该项目分段实施。截至报告期末，靖城大道段已完成竣工验收，并完成财政结算审核；靖城大道至三水厂段已基本完工；其他段未实施。本期无确认收入，累计确认收入 3.10 亿元，累计收取财务资金 1.79 亿元。

(2) 2019年10月, 展沅环境与中国建筑股份有限公司签署《建设工程施工合同》, 由中国建筑承包漳州市区内河水环境综合整治PPP项目部分工程, 合同金额暂估为152,855.95万元; 2021年12月, 双方就漳州市区内河水环境综合整治PPP项目剩余的30%工程量签署补充协议, 合同金额暂估为65,509.69万元。截至报告期末, 合同履行进度为73.21%, 本期履行2.92亿元, 累计履行15.99亿元。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 2020年11月, 公司作为有限合伙人与福建省电子信息产业股权投资管理有限公司、建信(北京)投资基金管理有限责任公司、福建省电子信息产业创业投资合伙企业(有限合伙)、建信财富(北京)股权投资基金管理有限公司共同设立基金——福建省展信股权投资合伙企业(有限合伙), 签订合伙协议, 基金的认缴总规模为5亿元人民币, 其中公司认缴出资额为2,000万元, 占出资总额的4%。2021年05月, 公司与其他合伙人就基金有限合伙人变更事宜签署了相关协议, 同意建信财富(北京)股权投资基金管理有限公司变更为建信(平潭)股权投资合伙企业(有限合伙), 合伙协议其他条款不变。

2. 公司2021年04月15日召开的第七届董事会第二十五次会议及05月11日召开的2021年年度股东大会审议通过《关于提请股东大会授权经营管理层竞买土地事宜的议案》, 同意公司经营管理层根据房地产业务经营和政府土地招标, 拍卖, 挂牌公告或公示的实际情况; 在12个月内累计竞买金额(若与合作方共同参与竞买活动, 以公司持股比例计算)不超过公司最近一期经审计的合并报表归属于母公司所有者权益金额45%的额度内决定并全权参与和处理土地竞买的有关事宜, 授权期限为自公司股东大会批准之日起1年。2021年5月, 公司地产集团与合作方联合参与了漳州市自然资源局2021P03地块的国有土地使用权竞拍, 未能竞拍成功。

3. 截至报告期末, 公司对外提供财务资助情况如下表:

公司参股公司	持股比例	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
漳州天同地产有限公司	持有19%的股权	-7,317.49	912.00	285.00	银行同期贷款利率		-6,690.49
福建信禾房地产开发有限公司	持有43%股权	0.00	6,481.81	357.89	按年利率7%	441.47	6,565.39
福建东南花都置业有限公司	持有10%股权	4,772.10	---	---	银行同期贷款利率(一年期)	179.15	4,951.25
对公司经营成果及财务状况的影响	不会产生重大影响						

A. 公司于2020年11月27日召开的第七届董事会2020年第六次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建东南花都置业有限公司借款期限的公告》, 同意公司按10%股比为花都置业提供的4,062万元借款期限延长至2021年11月30日,

利息以实际占用天数按人民银行同期贷款利率（一年期）计算。若花都置业各股东方协商一致，可根据实际情况提前归还。2021年11月，因花都置业各股东对是否继续提供财务资助尚未取得一致意见，上述财务资助期限届满逾期，至今未收回。

B. 公司于2021年11月22日召开的第七届董事会2021年第三次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建信禾房地产开发有限公司借款期限的议案》，同意公司为全资子公司地产集团持有43%股比的信禾地产提供的6,450万元借款额度，期限延长至2022年11月30日止，利息以实际占用天数按年利率7%计算。若股东方协商一致，可根据实际情况提前归还。

其他重大事项披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于参与设立投资基金的进展公告	2021年05月11日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会第二十五次会议决议公告	2021年04月17日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2021年年度股东大会决议公告	2021年05月12日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于财务资助逾期的公告	2021年12月01日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会2021年第三次临时会议决议公告、关于延长参股公司福建信禾房地产开发有限公司借款期限的公告	2021年11月23日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

十八、期后事项

1. 2022年01月，公司全资子公司地产集团联合福建兆和房地产有限公司在漳州市自然资源局国有建设用地使用权出让拍卖活动中，以总价7.22亿元竞得宗地编号2021P15地块的国有建设用地使用权。地产集团与兆和地产成立合资公司漳州兆赫房地产开发有限公司开发上述地块，地产集团持有合资公司30%股权，兆和地产持有70%股权。

2. 2022年01月，公司全资子公司漳发新能源与福建源朗新能源有限公司、广东源朗能源科技有限公司签订《股权转让协议》，漳发新能源以0元收购福建源朗持有的漳州国昌茂新能源有限公司80%的股权。国昌茂为福建源朗于2021年7月注册成立的公司，注册资本为6,000万元；收购后，由漳发新能源、福建源朗按照80%和20%股权比例履行出资义务，其中漳发新能源承担4,800万元，福建源朗承担1,200万元；广东源朗在福建源朗不能同步到资时对其出资义务和相应的违约责任负连带保证责任。

3. 公司于2022年01月27日召开的第八届董事会2022年第一次临时会议及2022年02月16日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过《关于注册发行超短期融资券和中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额度不超过（含）人民币15亿元的超短期融资券和总额度不超过（含）人民币10亿元的中期票据，具体发行规模将以公司在中

国银行间市场交易商协会获准注册的金额为准，在注册有效期内可一次或多次发行；并提请股东大会授权公司管理层办理注册发行的具体事宜，本次授权自股东大会审议通过之日起在上述超短期融资券和中期票据注册有效期内有效。目前，上述债券尚未注册发行。

4.2022年02月，公司全资子公司漳发新能源与福建南平太阳电缆股份有限公司、长江三峡集团福建能源投资有限公司及东山开投集团有限公司共同出资设立太阳海缆（东山）有限公司，经营范围为电线、电缆制造、海上风电相关装备销售等。合资公司注册资本为5亿元人民币，漳发新能源认缴人民币1亿元，占合资公司注册资本的20%。

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
关于全资子公司联合竞拍取得土地使用权的公告	2022年01月14日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司收购漳州国昌茂新能源有限公司80%股权的公告	2022年01月19日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会2022年第一次临时会议决议公告、2022年第一次临时股东大会决议公告	2022年01月28日、2022年02月17日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司对外投资的公告、关于全资子公司对外投资的进展公告	2022年01月29日、2022年02月23日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

第七节 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	0.00	0.00						0.00	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%
1、人民币普通股	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	991,481,071	100.00%						991,481,071	100.00%

股份变动的的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,228	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	60,004	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建漳龙集团有限公司	国有法人	28.21%	279,701,094	6,520,209		279,701,094		
漳州公路交通实业有限公司	国有法人	8.94%	88,676,954	0.00		88,676,954		
北京碧水源科技股份有限公司	境内非国有法人	3.61%	35,778,175	0.00		35,778,175		
徐开东	境内自然人	0.96%	9,561,585	-2,366,700		9,561,585		
漳州市国有资产投资经营有限公	国有法人	0.84%	8,310,000	0.00		8,310,000		

司								
曹慧利	境内自然人	0.72%	7,126,707	3,930,907		7,126,707		
刘伟琦	境内自然人	0.54%	5,344,909	2,664,529		5,344,909		
中国建设银行股份有限公司—广发中证全指汽车指数型发起式证券投资基金	其他	0.42%	4,190,435	-1,360,177		4,190,435		
曹耕源	境内自然人	0.32%	3,139,156	2,972,456		3,139,156		
张亮	境内自然人	0.31%	3,049,826	0.00		3,049,826		
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）	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权属企业，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于法律法规等规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙集团有限公司	279,701,094	人民币普通股	279,701,094					
漳州公路交通实业有限公司	88,676,954	人民币普通股	88,676,954					
北京碧水源科技股份有限公司	35,778,175	人民币普通股	35,778,175					
徐开东	9,561,585	人民币普通股	9,561,585					
漳州市国有资产投资经营有限公司	8,310,000	人民币普通股	8,310,000					
曹慧利	7,126,707	人民币普通股	7,126,707					
刘伟琦	5,344,909	人民币普通股	5,344,909					
中国建设银行股份有限公司—广发中证全指汽车指数型发起式证券投资基金	4,190,435	人民币普通股	4,190,435					
曹耕源	3,139,156	人民币普通股	3,139,156					
张亮	3,049,826	人民币普通股	3,049,826					
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	漳州公路交通实业有限公司是福建漳龙集团有限公司的权属企业，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于法律法规等规定的一致行							

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

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

实际控制人报告期内变更

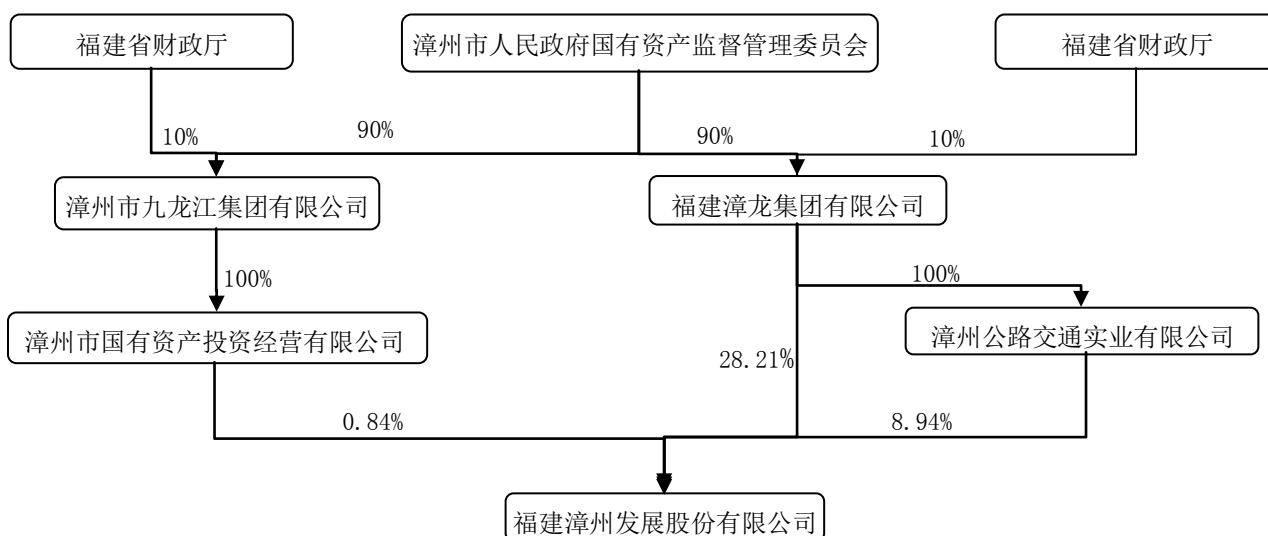
适用 不适用

其他说明

根据福建省财政厅、福建省人力资源和社会保障厅和福建省人民政府国有资产监督管理委员会《关于划转部分国有资本

有关事项的通知》及漳州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称漳州市国资委）《福建漳龙集团有限公司股东决定》、为充实社保基金，漳州市国资委将其持有的漳龙集团 10% 股权无偿划转给福建省财政厅。股权划转后，漳州市国资委持有漳龙集团 90% 股权、福建省财政厅持有漳龙集团 10% 股权。

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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

7、控股股东增持计划情况

基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，漳龙集团计划以自有资金，自 2021 年 10 月 28 日起 6 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），累计增持股数不低于公司总股本的 1%，不超过公司总股本的 2%。本次增持不设定价格区间。漳龙集团承诺：在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。

截至 2022 年 03 月 17 日，漳龙集团增持计划实施完成，累计增持 12,569,509 股，占公司股份总数的 1.27%。增持后，

漳龙集团直接持有公司股份 285,750,394 股，占公司股份总数的 28.82%；直接和间接持有公司股份数合计为 374,427,348 股，占公司股份总数的 37.76%。

披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东福建漳龙集团有限公司增持公司股份计划的公告	2021年10月27日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东增持公司股份进展情况的公告	2022年01月29日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东累计增持公司股份达1%的公告	2022年03月05日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东增持公司股份计划完成的公告、北京市君致律师事务所关于福建漳龙集团有限公司增持公司股份的法律意见书	2022年03月19日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 14 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2022]22003200015 号
注册会计师姓名	林霞、吴远乐

审计报告正文

福建漳州发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建漳州发展股份有限公司（以下简称漳州发展公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漳州发展公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项：PPP 项目合同的会计处理、营业收入、应收账款坏账准备。

（一）PPP 项目合同的会计处理

1、事项描述

漳州发展公司按照有关程序与政府及其有关部门（合同授予方）订立 PPP 项目合同，主要以 BOT 方式参与项目的建设运营，通过设立项目公司对环境治理工程、污水处理厂及相关管网工程等项目进行建设施工，并作为回报取得相关资产的经营权。政府方控制或管制漳州发展公司使用 PPP 项目资产提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；PPP 项目合同终止

时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

PPP 项目合同的会计政策参见财务报表附注三（三十五）“收入”，PPP 项目合同涉及报表金额对漳州发展公司总体财务报表影响重大，故将 PPP 项目合同的会计处理作为关键审计事项。

在评估 PPP 项目合同的会计处理是否符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》和《企业会计准则解释第 14 号》的要求时，漳州发展公司管理层（以下简称管理层）需要作出重大判断。在年末检查各项 PPP 项目合同预计给漳州发展公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备时，管理层需要作出重大判断。

2、审计应对

（1）了解、评估和测试管理层对于 PPP 项目合同日常管理和会计处理方面的内部控制；

（2）查阅 PPP 项目合同，评估管理层对有关业务的判断，复核关键参数如：特许经营期限、保底污水处理量、实际利率及 PPP 项目金融资产与无形资产的拆分；

（3）获取项目立项和建设过程中的内外部评审资料，确保工程建造活动符合 PPP 项目合同、批复及公司工程管理制度等的相关规定；

（4）检查金额重大的采购合同及对应采购付款记录、发票，检查工程结算证书，向供应商函证，以核实 PPP 项目工程成本核算的准确性、完整性；

（5）对于重要的 PPP 建设项目执行现场察看程序，获取监理报告，与现场施工人员和管理层的讨论以评估各主要建设合同的完工进度；

（6）检查借款费用资本化金额的准确性；

（7）现场观察项目公司日常经营情况，获取项目运营报表、与政府有关部门的收入结算资料，评估 PPP 项目是否正常运营；

（8）复核无形资产之特许经营权全年摊销费用；

（9）访谈管理层了解未来的经营计划，获取财务预算，将 2021 年实际财务数据与经营预算进行比较，评估经营预算编制的合理性；评价包括 PPP 项目特许经营权在内的相关资产组财务盈利预测的合理性，将盈利预测与历史经营数据、经营计划、发展趋势进行分析对比，在管理层盈利预测的基础上判断无形资产之特许经营权是否存在减值迹象；对于存在减值迹象的特许经营权，访谈评价管理层关于特许经营权减值的判断依据。

（二）营业收入

1、事项描述

如报表附注五、（四十二）所述，漳州发展公司本年度营业收入 306,092.06 万元,收入构成主要包括汽车 4S 店相关品牌

汽车销售、维修收入；房地产开发企业住宅、店面等产品销售收入；水务集团供水及污水处理销售收入；施工企业水务工程施工及中标政府部门 PPP 项目施工收入等。营业收入金额较大，确认是否恰当将对漳州发展公司当期经营成果产生很大影响，其收入的真实性、完整性可能存在潜在错报风险。因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对措施

我们执行的审计应对程序主要包括但不限于：

(1) 对公司收入业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入业务的内部控制是否有效，并得到执行；

(2) 获取公司与重要客户签订的营销合同及销售订单，对合同中约定的合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；

(3) 根据公司收入构成分板块对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、工程进度确认单及其他支持文件等评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 对主营业务收入进行分析，对异常情况的项目作进一步调查；

(5) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 评估相关营业收入在会计报表中披露的充分性，评价公司是否已作出恰当列报和披露。

(三) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如报表附注五、(三)所述，漳州发展公司期末应收账款余额为 51,048.57 万元，坏账准备余额为 4,376.28 万元，净额为 46,672.29 万元。由于应收账款期末余额重大，且管理层评估应收账款预期信用损失涉及管理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括但不限于：

(1) 对应收账款坏账准备及预期信用损失的相关内部流程的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 审阅应收账款坏账准备的计提过程，评估管理层所采用的预期信用损失及前瞻性信用损失调整的合理性；

(3) 选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

(4) 结合期后回款情况，评估管理层对坏账准备预期信用损失的合理性；

(5) 检查在财务报表中有关应收账款坏账准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括漳州发展 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督漳州发展公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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：林霞

(项目合伙人)

中国注册会计师：吴远乐

二〇二二年四月十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	505,833,259.14	941,909,815.98
结算备付金		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	466,722,948.90	384,305,689.54
应收款项融资		
预付款项	143,624,499.21	121,793,125.78
应收分保合同准备金		
其他应收款	151,824,668.08	79,220,638.69

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,480,195,401.13	1,220,547,515.40
合同资产	301,056,743.03	133,651,189.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,054,467.38	
其他流动资产	98,035,907.27	161,337,025.92
流动资产合计	3,150,347,894.14	3,042,865,000.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	55,375,212.54	
长期股权投资	710,271,028.87	665,549,770.09
其他权益工具投资	71,287,063.99	61,392,791.46
其他非流动金融资产	995,976.65	1,000,029.66
投资性房地产	97,048,528.88	100,146,457.97
固定资产	938,412,446.08	576,513,539.97
在建工程	20,894,404.50	1,556,008,519.01
使用权资产	129,871,074.36	
无形资产	682,458,442.69	847,098,995.24
开发支出		
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00
长期待摊费用	56,157,933.14	132,192,481.48
递延所得税资产	28,634,707.22	13,976,831.96
其他非流动资产	2,167,836,018.97	98,243,009.19
非流动资产合计	4,961,142,837.89	4,054,022,426.03
资产总计	8,111,490,732.03	7,096,887,426.61
流动负债：		
短期借款	914,151,919.25	656,385,562.41
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		34,700,000.00
应付账款	1,483,691,435.71	1,064,533,226.69

预收款项		
合同负债	370,492,126.01	630,990,363.20
应付职工薪酬	43,593,750.10	40,133,505.44
应交税费	58,055,632.05	96,067,012.07
其他应付款	426,335,184.25	359,655,308.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	242,227,662.59	83,243,409.69
其他流动负债	44,975,880.29	80,860,468.65
流动负债合计	3,583,523,590.25	3,046,568,857.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,292,326,597.98	1,020,930,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	106,157,894.89	
长期应付款	197,500,000.00	400,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,694,830.27	27,361,792.16
递延所得税负债	58,920,191.75	30,596,739.61
其他非流动负债	116,130,080.81	538,293.56
非流动负债合计	1,794,729,595.70	1,479,426,825.33
负债合计	5,378,253,185.95	4,525,995,682.45
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	633,152,035.53	633,140,721.03
减：库存股		
其他综合收益	23,287,063.99	23,392,791.46

专项储备		
盈余公积	87,570,333.55	70,147,046.86
一般风险准备		
未分配利润	864,973,478.18	744,420,647.67
归属于母公司所有者权益合计	2,600,463,982.25	2,462,582,278.02
少数股东权益	132,773,563.83	108,309,466.14
所有者权益合计	2,733,237,546.08	2,570,891,744.16
负债和所有者权益总计	8,111,490,732.03	7,096,887,426.61

法定代表人：吴子毅

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：高添金

会计机构负责人：陈辉明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	185,559,077.97	403,531,609.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	42,195.60	719,296.20
其他应收款	1,776,143,113.90	1,557,442,457.05
其中：应收利息		
应收股利	96,000,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,947.16	
流动资产合计	1,961,763,334.63	1,961,693,363.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,844,928,301.62	1,482,348,497.41
其他权益工具投资	71,287,063.99	61,392,791.46
其他非流动金融资产	995,976.65	1,000,029.66
投资性房地产	216,344.11	
固定资产	8,405,676.03	8,990,678.36
在建工程		
使用权资产	540,627.42	
无形资产	122,214.58	201,792.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,344,339.51	958,084.90
递延所得税资产		
其他非流动资产	602,539.68	
非流动资产合计	1,929,443,083.59	1,554,891,874.39
资产总计	3,891,206,418.22	3,516,585,237.40
流动负债：		
短期借款	650,909,506.93	400,438,395.84
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,666.00	34,666.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,943,270.07	9,289,174.86
应交税费	3,205,726.36	2,853,854.28
其他应付款	723,839,955.51	738,577,431.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,248,920.48	4,013,566.67
其他流动负债		
流动负债合计	1,389,182,045.35	1,155,207,088.95
非流动负债：		
长期借款	29,000,000.00	33,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	263,517.15	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,263,517.15	33,000,000.00
负债合计	1,418,445,562.50	1,188,207,088.95
所有者权益：		
股本	991,481,071.00	991,481,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,108,353.99	727,108,353.99
减：库存股		
其他综合收益	23,287,063.99	23,392,791.46
专项储备		
盈余公积	87,570,333.55	70,147,046.86
未分配利润	643,314,033.19	516,248,885.14
所有者权益合计	2,472,760,855.72	2,328,378,148.45
负债和所有者权益总计	3,891,206,418.22	3,516,585,237.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	3,060,920,582.10	3,116,167,855.88
其中：营业收入	3,060,920,582.10	3,116,167,855.88
二、营业总成本	2,831,901,449.67	2,928,519,777.52
其中：营业成本	2,504,911,197.88	2,583,515,724.29
税金及附加	46,177,336.70	8,377,311.01

销售费用	173,627,026.76	166,717,472.64
管理费用	148,497,349.59	125,592,225.54
研发费用		
财务费用	-41,311,461.26	44,317,044.04
其中：利息费用	96,872,121.48	50,276,736.13
利息收入	139,313,369.85	9,517,810.41
加：其他收益	3,994,800.74	6,115,916.58
投资收益（损失以“-”号填列）	56,109,944.28	45,895,610.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,709,944.28	-1,604,389.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,053.01	29.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,782,905.57	-24,914,915.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,055,292.91	-24,071,613.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,389,796.30	2,248,434.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	220,891,829.66	192,921,540.34
加：营业外收入	3,936,234.62	2,538,886.17
减：营业外支出	5,409,592.30	1,869,050.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,418,471.98	193,591,375.84
减：所得税费用	72,055,329.61	59,516,533.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	147,363,142.37	134,074,842.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	147,363,142.37	134,074,842.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	135,578,775.96	133,362,673.35

2.少数股东损益	11,784,366.41	712,169.43
六、其他综合收益的税后净额	-105,727.47	-44,539,425.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-105,727.47	-44,539,425.08
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-105,727.47	-44,539,425.08
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-105,727.47	-44,539,425.08
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	147,257,414.90	89,535,417.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	135,473,048.49	88,823,248.27
归属于少数股东的综合收益总额	11,784,366.41	712,169.43
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1367	0.1345
(二)稀释每股收益	0.1367	0.1345

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴子毅

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：高添金

会计机构负责人：陈辉明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	32,571.42	32,571.42
减：营业成本	9,296.28	0.00
税金及附加	457,727.11	455,942.38
销售费用		
管理费用	31,566,221.88	26,470,128.71
研发费用		
财务费用	-39,244,478.46	-19,133,102.86
其中：利息费用	21,960,118.04	31,414,754.56
利息收入	61,130,859.50	52,655,496.48
加：其他收益	13,246.94	117,923.02
投资收益（损失以“-”号填列）	215,868,013.71	75,694,302.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,468,013.71	-8,218,258.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,053.01	29.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,487,660.81	-7,779,984.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,394,709.50	-30,303,552.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,615.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,288,257.39	29,968,320.77
加：营业外收入	-9,000.00	
减：营业外支出	46,390.52	115,227.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,232,866.87	29,853,092.78
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	174,232,866.87	29,853,092.78

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	174,232,866.87	29,853,092.78
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-105,727.47	-44,539,425.08
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-105,727.47	-44,539,425.08
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-105,727.47	-44,539,425.08
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	174,127,139.40	-14,686,332.30
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	2021 年度	2020 年度
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	2,410,325,271.87	2,922,539,691.33

收到的税费返还	39,754,905.35	715,280.35
收到其他与经营活动有关的现金	374,663,765.04	413,664,366.01
经营活动现金流入小计	2,824,743,942.26	3,336,919,337.69
购买商品、接受劳务支付的现金	2,901,491,441.98	2,321,532,650.44
支付给职工以及为职工支付的现金	220,320,919.25	180,051,356.56
支付的各项税费	183,883,778.70	127,413,543.88
支付其他与经营活动有关的现金	427,392,013.27	413,149,527.84
经营活动现金流出小计	3,733,088,153.20	3,042,147,078.72
经营活动产生的现金流量净额	-908,344,210.94	294,772,258.97
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	11,400,000.00	47,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,089,904.16	21,286,993.34
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	6,541.24	276,000.00
投资活动现金流入小计	28,496,445.40	69,062,993.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,475,293.97	1,418,264,780.85
投资支付的现金	10,000,000.00	112,890,000.00
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		13,040,350.00
投资活动现金流出小计	309,475,293.97	1,544,195,130.85
投资活动产生的现金流量净额	-280,978,848.57	-1,475,132,137.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,323,500.00	57,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,323,500.00	57,000,000.00
取得借款收到的现金	1,730,840,363.89	1,934,562,335.21
收到其他与筹资活动有关的现金	231,121,612.83	15,975,241.45
筹资活动现金流入小计	1,979,285,476.72	2,007,537,576.66
偿还债务支付的现金	1,062,621,357.89	1,133,145,097.60

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,192,646.42	56,673,500.73
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	17,617,225.09	13,289,519.59
筹资活动现金流出小计	1,199,431,229.40	1,203,108,117.92
筹资活动产生的现金流量净额	779,854,247.32	804,429,458.74
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	-409,468,812.19	-375,930,419.80
加：期初现金及现金等价物余额	875,912,955.50	1,251,843,375.30
六、期末现金及现金等价物余额	466,444,143.31	875,912,955.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	34,200.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	663,800,127.39	640,122,071.30
经营活动现金流入小计	663,834,327.39	640,122,071.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,193,969.37	16,712,309.27
支付的各项税费	2,710,239.37	3,576,516.26
支付其他与经营活动有关的现金	763,527,813.96	779,050,882.41
经营活动现金流出小计	791,432,022.70	799,339,707.94
经营活动产生的现金流量净额	-127,597,695.31	-159,217,636.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		129,962,476.37
取得投资收益收到的现金	117,400,000.00	83,912,561.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,306.65	
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	117,545,306.65	213,875,037.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,402,886.57	1,582,933.20
投资支付的现金	402,506,500.00	126,025,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	404,909,386.57	127,607,933.20
投资活动产生的现金流量净额	-287,364,079.92	86,267,104.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	650,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	650,000,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金	404,000,000.00	654,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,748,556.56	21,578,667.56
支付其他与筹资活动有关的现金	262,200.00	
筹资活动现金流出小计	453,010,756.56	675,578,667.56
筹资活动产生的现金流量净额	196,989,243.44	-75,578,667.56
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	-217,972,531.79	-148,529,199.70
加：期初现金及现金等价物余额	403,531,609.76	552,060,809.46
六、期末现金及现金等价物余额	185,559,077.97	403,531,609.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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	其他					
股本	优先股	永续债	其他													

一、上年期末余额	991,481,071.00			633,140,721.03		23,392,791.46		70,147,046.86		744,420,647.67		2,462,582,278.02	108,309,466.14	2,570,891,744.16
加：会计政策变更										32,141,773.37		32,141,773.37	-4,673,872.21	27,467,901.16
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	991,481,071.00			633,140,721.03		23,392,791.46		70,147,046.86		776,562,421.04		2,494,724,051.39	103,635,593.93	2,598,359,645.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,314.50		-105,727.47		17,423,286.69		88,411,057.14		105,739,930.86	29,137,969.90	134,877,900.76
（一）综合收益总额						-105,727.47				135,578,775.96		135,473,048.49	11,784,366.41	147,257,414.90
（二）所有者投入和减少资本													17,353,603.49	17,353,603.49
1. 所有者投入的普通股													17,353,603.49	17,353,603.49
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								17,423,286.69		-47,167,718.82		-29,744,432.13		-29,744,432.13
1. 提取盈余公积								17,423,286.69		-17,423,286.69				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,744,432.13		-29,744,432.13		-29,744,432.13
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-105,727.47		17,423,286.69	127,065,148.05		144,382,707.27
(一) 综合收益总额						-105,727.47			174,232,866.87		174,127,139.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								17,423,286.69	-47,167,718.82		-29,744,432.13
1. 提取盈余公积								17,423,286.69	-17,423,286.69		
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,744,432.13		-29,744,432.13
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99	23,287,063.99		87,570,333.55	643,314,033.19		2,472,760,855.72

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度									
	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	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99		67,932,216.54		67,161,737.58	489,381,101.64		2,343,064,480.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	991,481,071.00				727,108,353.99		67,932,216.54		67,161,737.58	489,381,101.64		2,343,064,480.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-44,539,425.08		2,985,309.28	26,867,783.50		-14,686,332.30
(一) 综合收益总额							-44,539,425.08			29,853,092.78		-14,686,332.30
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,985,309.28	-2,985,309.28		
1. 提取盈余公积									2,985,309.28	-2,985,309.28		
2. 对所有者(或股东) 的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	991,481,071.00				727,108,353.99		23,392,791.46		70,147,046.86	516,248,885.14		2,328,378,148.45

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。

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

公司注册地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场。

公司办公地址：福建省漳州市胜利东路漳州发展广场 21 楼。

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

（二）财务报表的批准

公司财务报表于 2022 年 04 月 14 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过。

（三）公司报表合并范围

本期报表合并范围包括公司全资子公司及直接或间接控股的子公司，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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 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。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

1) 增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

相关的下列项目：

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

2) 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时, 确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的, 按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 公司将其余所有的金融

资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 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。

(4) 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的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
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,并将收到的对价确认为金融负债	

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:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。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,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。
- 2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利

率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预

期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	纳入合并报表范围的关联方

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14、其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合一：应收利息	款项性质
组合二：应收股利	款项性质

组合三：其他应收款项	款项性质
组合四：关联方组合	纳入合并报表范围的关联方之间的其他应收款

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：汽车销售整车按个别认定法，其他采用加权平均法核算。

各类存货核算方法：

1) 开发成本、开发产品

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

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

公共配套设施费用的核算方法：

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

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

B.开发产品是指已建成、待出售的物业。

2) 合同履约成本的核算方法

设置“合同履约成本”科目，本科目核算企业为履行当前或预期取得的合同所发生的、不属于其他企业会计准则规范范围且按照《企业会计准则第 14 号-收入》应当确认为一项资产的成本。

3) 合同结算的核算方法

设置“合同结算”科目，本科目核算同一合同下属于在某一时段内履行履约义务涉及与客户结算对价的合同资产或合同负债。

(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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约

惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

2) 可收回金额。

18、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具的规定。

19、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具的规定。

20、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

21、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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量和损益确认方法

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

2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为

限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

22、投资性房地产

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十七）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。

23、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
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	5%	11.88%-2.11%
机器设备	年限平均法	3-28	5%	31.67%-3.39%

电子设备、器具及家具	年限平均法	3-22	5%	31.67%-4.32%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
管网	年限平均法	15-30	5%	6.33%-3.17%

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。

24、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。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的折旧方法及减值

- 1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- 2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- 4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十八）项长期资产减值。

27、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本会计政策之第（二十八）项长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

28、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、使用权资产等长期资产，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。

29、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。

30、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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。

32、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

33、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。

34、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

36、收入

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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 商品控制权转移，即客户完成对销售房地产查验验收，购销双方完成房屋移交手续。

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）；

④商品控制权转移，即客户取得所交付车辆并完成签收确认。

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）并完成商品交付时确认收入。

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），完成维修服务并经客户确认后服务控制权转移，达到收入确认条件。

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，水表安装验收通水完成；

②水表安装完成验收通水，水表计量用水量；

③通过供水系统（每月一数据）当月 1 日至 15 日核算每月抄表数、每月应收水费、欠费、实收水费等，以供水系统吨数作为售水业务控制权转移依据；

④部分供水系统未覆盖区域，当月 1 日至 15 日公司营业部客管处抄见全市用水户水表，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：根据合同或协议，提供安装管网或一户一表改造服务按完工进度确认当期收入。

3) 手续费收入确认原则

①根据委托协议完成代征污水处理费及垃圾处理费服务；

②按月上缴财政专户代收费并按约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取得用户检验费收款权。

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商品控制权转移，确认销售收入。

E. 工程施工收入确认原则：由于客户能够控制本公司履约过程中的在建项目，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理

确定为止；已经发生的成本预计无法得到补偿的确认为当期成本，不确认收入。

F.PPP 项目会计核算方法

PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中，“双特征”是指社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并就其提供的公共产品和服务获得补偿；“双控制”是指政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格，PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本公司提供基础设施建设服务，按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定确定其身份是主要责任人还是代理人，并按照“E.工程施工收入”所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的工程施工收入对价为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。

本公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本公司在拥有收取该对价的权利且该权利仅取决于时间流逝的因素时确认为应收款项。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

37、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

38、政府补助

(1) 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1) 公司能够满足政府补助所附条件;

2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

1) 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量;

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

(4) 政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、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。

40、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十六）项使用权资产。

2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十二）项租赁负债。

3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵

盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十六）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

41、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		详见其他说明（1）
2021年1月，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释第14号”），自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		详见其他说明（2）
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）		详见其他说明（3）

(以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		
---	--	--

其他说明:

1) 新租赁准则具体政策详见附注五、(四十)。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整,相应财务报表项目变动详见附注五、(四十一) 3.2021 年起首次执行新租赁准则、解释第 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同,公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。此外,本公司对于首次执行日之前的经营租赁,采用了下列简化处理:

A. 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;使用权资产的计量不包含初始直接费用;

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

C. 作为使用权资产减值测试的替代,本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

D. 首次执行日前的租赁变更,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日,本公司在计量租赁负债时,对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率,所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%~4.65%。

2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号,解释第 14 号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整,相应财务报表项目变动详见附注五、(四十一) 3.2021 年起首次执行新租赁准则、解释第 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3) 2021 年 12 月 30 日,财政部发布了解释第 15 号,“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司 2021 年 12 月 30 日起执行该解释。

解释第 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的,区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金,分别明确了成员单位、财务公司及母公司应当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确。

本公司自该解释发布之日起执行,对于发布前本公司的财务报表未按照该解释规定列报的,对可比期间的财务报表数据进行相应调整,执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
管网折旧年限由 15 年变更为 30 年	董事会决议通过	2021 年 01 月 01 日	详见说明
水务生产用房屋建筑物折旧年限由 20 年变更为 35 年	——	2021 年 01 月 01 日	详见说明

说明：

管网折旧年限变更，本期固定资产折旧计提减少 7,335,234.03 元，对应成本费用减少 7,335,234.03 元；房屋及建筑物折旧年限变更，本期固定资产折旧计提减少 4,303,019.04 元，对应成本费用减少 4,303,019.04 元。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则、解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	941,909,815.98	941,909,815.98	
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	384,305,689.54	384,646,799.23	341,109.69
应收款项融资			
预付款项	121,793,125.78	119,004,175.22	-2,788,950.56
其他应收款	79,220,638.69	79,220,638.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,220,547,515.40	1,211,714,024.84	-8,833,490.56
合同资产	133,651,189.27	159,874,402.21	26,223,212.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	161,337,025.92	119,700,083.22	-41,636,942.70
流动资产合计	3,042,865,000.58	3,016,169,939.39	-26,695,061.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	665,549,770.09	665,549,770.09	
其他权益工具投资	61,392,791.46	61,392,791.46	
其他非流动金融资产	1,000,029.66	1,000,029.66	
投资性房地产	100,146,457.97	100,146,457.97	
固定资产	576,513,539.97	576,513,539.97	
在建工程	1,556,008,519.01	264,764,488.27	-1,291,244,030.74
使用权资产		112,055,394.55	112,055,394.55
无形资产	847,098,995.24	586,532,944.41	-260,566,050.83
开发支出			
商誉	1,900,000.00	1,900,000.00	
长期待摊费用	132,192,481.48	52,536,149.02	-79,656,332.46
递延所得税资产	13,976,831.96	33,674,513.67	19,697,681.71
其他非流动资产	98,243,009.19	1,736,366,884.14	1,638,123,874.95
非流动资产合计	4,054,022,426.03	4,192,432,963.21	138,410,537.18
资产总计	7,096,887,426.61	7,208,602,902.60	111,715,475.99
流动负债：			
短期借款	656,385,562.41	656,385,562.41	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,700,000.00	34,700,000.00	
应付账款	1,064,533,226.69	1,339,497,777.87	274,964,551.18
预收款项			
合同负债	630,990,363.20	630,990,363.20	
应付职工薪酬	40,133,505.44	40,133,505.44	
应交税费	96,067,012.07	96,067,012.07	
其他应付款	359,655,308.97	359,655,308.97	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	83,243,409.69	92,315,412.45	9,072,002.76
其他流动负债	80,860,468.65	84,034,432.91	3,173,964.26
流动负债合计	3,046,568,857.12	3,333,779,375.32	287,210,518.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,020,930,000.00	1,020,930,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		85,500,374.35	85,500,374.35
长期应付款	400,000,000.00		-400,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,361,792.16	27,361,792.16	
递延所得税负债	30,596,739.61	53,854,698.95	23,257,959.34
其他非流动负债	538,293.56	88,817,016.50	88,278,722.94
非流动负债合计	1,479,426,825.33	1,276,463,881.96	-202,962,943.37
负债合计	4,525,995,682.45	4,610,243,257.28	84,247,574.83
所有者权益：			
股本	991,481,071.00	991,481,071.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	633,140,721.03	633,140,721.03	
减：库存股			
其他综合收益	23,392,791.46	23,392,791.46	
专项储备			
盈余公积	70,147,046.86	70,147,046.86	
一般风险准备			
未分配利润	744,420,647.67	776,562,421.04	32,141,773.37
归属于母公司所有者权益合计	2,462,582,278.02	2,494,724,051.39	32,141,773.37
少数股东权益	108,309,466.14	103,635,593.93	-4,673,872.21

所有者权益合计	2,570,891,744.16	2,598,359,645.32	27,467,901.16
负债和所有者权益总计	7,096,887,426.61	7,208,602,902.60	111,715,475.99

调整情况说明

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行由财政部修订印发的新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定，公司自 2021 年年初起按新租赁准则要求进行财务报表披露，在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
预付款项	121,793,125.78	119,004,175.22	-2,788,950.56
其他流动资产 ^{注①}	1,025,880.57		-1,025,880.57
使用权资产		112,055,394.55	112,055,394.55
长期待摊费用 ^{注①}	13,668,186.31		-13,668,186.31
租赁负债		85,500,374.35	85,500,374.35
一年内到期的非流动负债	83,243,409.69	92,315,412.45	9,072,002.76

注 1：因其他流动资产和长期待摊费用调整涉及新租赁准则和解释 14 号，故上表中仅披露实际影响数，剩余影响数据见执行解释 14 号对资产负债表的影响。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行由财政部修订印发的解释第 14 号。根据解释第 14 号衔接规定，公司自 2021 年年初起按解释第 14 号要求进行财务报表披露，在首次执行日，执行解释 14 号对资产负债表的影响如下：

项目	执行解释第14号前	执行解释第14号后	影响金额（2021年1月1日）
应收账款	384,305,689.54	384,646,799.23	341,109.69
存货	1,220,547,515.40	1,211,714,024.84	-8,833,490.56
合同资产	133,651,189.27	159,874,402.21	26,223,212.94
其他流动资产 ^{注①}	160,311,145.35	119,700,083.22	-40,611,062.13
在建工程	1,556,008,519.01	264,764,488.27	-1,291,244,030.74
无形资产	847,098,995.24	586,532,944.41	-260,566,050.83
长期待摊费用 ^{注①}	118,524,295.17	52,536,149.02	-65,988,146.15
递延所得税资产	13,976,831.96	33,674,513.67	19,697,681.71
其他非流动资产	98,243,009.19	1,736,366,884.14	1,638,123,874.95
应付账款	1,064,533,226.69	1,339,497,777.87	274,964,551.18
其他流动负债	80,860,468.65	84,034,432.91	3,173,964.26
长期应付款	400,000,000.00		-400,000,000.00
递延所得税负债	30,596,739.61	53,854,698.95	23,257,959.34
其他非流动负债	538,293.56	88,817,016.50	88,278,722.94
未分配利润	744,420,647.67	776,562,421.04	32,141,773.37
少数股东权益	108,309,466.14	103,635,593.93	-4,673,872.21

注 1：因其他流动资产和长期待摊费用调整同时涉及新租赁准则和解释 14 号，上表中执行解释第 14 号前的数据已剔除新租赁准则的影响数据。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	403,531,609.76	403,531,609.76	
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	719,296.20	719,296.20	
其他应收款	1,557,442,457.05	1,557,442,457.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,961,693,363.01	1,961,693,363.01	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,482,348,497.41	1,482,348,497.41	
其他权益工具投资	61,392,791.46	61,392,791.46	
其他非流动金融资产	1,000,029.66	1,000,029.66	
投资性房地产			
固定资产	8,990,678.36	8,990,678.36	
在建工程			
使用权资产			
无形资产	201,792.60	201,792.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	958,084.90	958,084.90	
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计	1,554,891,874.39	1,554,891,874.39	
资产总计	3,516,585,237.40	3,516,585,237.40	
流动负债：			
短期借款	400,438,395.84	400,438,395.84	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,666.00	34,666.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	9,289,174.86	9,289,174.86	
应交税费	2,853,854.28	2,853,854.28	
其他应付款	738,577,431.30	738,577,431.30	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	4,013,566.67	4,013,566.67	
其他流动负债			
流动负债合计	1,155,207,088.95	1,155,207,088.95	
非流动负债：			
长期借款	33,000,000.00	33,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,000,000.00	33,000,000.00	

负债合计	1,188,207,088.95	1,188,207,088.95	
所有者权益：			
股本	991,481,071.00	991,481,071.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	727,108,353.99	727,108,353.99	
减：库存股			
其他综合收益	23,392,791.46	23,392,791.46	
专项储备			
盈余公积	70,147,046.86	70,147,046.86	
未分配利润	516,248,885.14	516,248,885.14	
所有者权益合计	2,328,378,148.45	2,328,378,148.45	
负债和所有者权益总计	3,516,585,237.40	3,516,585,237.40	

调整情况说明

母公司无调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则、解释 14 号追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

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	13%、9%、6%、5%、3%(注 1)
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%（注 2）
企业所得税	纳税所得额	25%、20%(注 3)
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

注 1：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%，漳州发展水务集团有限公司等自来水销售业务由原 6% 税率改按 3% 增值税征收率。

2016 年 5 月 1 日营改增后公司房地产企业、建安企业新项目按照 11% 增值税率计征增值税，老项目采用简易计税方法，房地产企业按 5% 征收率，建安企业按 3% 征收率计征增值税；不动产经营租赁业务适用 11% 和 5%（简易征收）税率，代理

服务费业务适用 6% 税率。

根据税务总局有关文件，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。2019 年 4 月 1 日税务总局又将原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。现公司下属汽车 4S 店汽车销售、维修等业务适用上述 13% 增值税税率。

注 2：漳州上峰自来水公司、漳浦发展水务有限公司、漳州诏发置业有限公司等所在地在县城、镇的城建税按应交增值税的 5% 缴纳，其他公司按应交增值税的 7% 缴纳。

注 3：根据财政部、国家税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、国家税务总局发布了《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、国家税务总局发布了《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）和国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司下属子公司福建省博佳信息技术有限公司，福建漳发汽车保险代理有限公司等符合“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件”的小型微利企业条件，享受小型微利企业 20% 所得税税率优惠。

3、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：对从事公共污水和垃圾处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。漳州东墩污水处理有限公司、平和发展水务有限公司 2016 年投入生产，本期为享受优惠期第六年；南靖发展水务有限公司 2019 年投入生产，本期为享受优惠期第三年；漳浦万安发展污水处理有限公司 2021 年投入生产，本期为享受优惠期第一年。

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），漳州闽南污水处理有限公司、漳浦发展水务有限公司的污水处理劳务、垃圾处理从 2015 年 7 月 1 日开始，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇；漳州东墩污水处理有限公司的污水处理劳务从 2016 年 1 月开始，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇；平和发展水务有限公司污水处理劳务从 2018 年 5 月开始，按增值税 70% 退税比例享受即征即退优惠待遇。

根据国家税务总局 2020 年 4 月 23 日公告的《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 9 号）的规定，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，受托方属于提供“专业技术服务”，其收取的处理费用适用 6% 的增值税税率，从 2020 年 5 月 1 日开始，提供污水处理劳务的子公司由原来的 13% 税率

改为 6% 税率。

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

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,183.34	12,081.00
银行存款	471,099,879.79	879,130,810.23
其他货币资金	34,721,196.01	62,766,924.75
合计	505,833,259.14	941,909,815.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,389,115.83	65,996,860.48

其他说明

①其他货币资金主要系保函的保证金以及 POS 在途货币资金。

②期末货币资金中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 39,389,115.83 元，其中：保函保证金 29,546,660.24 元、履约保证金 1,105,345.99 元、农民工保证金专户 1,257,987.19 元、农民工工资专用账户 7,225,271.01 元、ETC 冻结 13,251.40 元、个人信贷保证金 240,600.00 元。

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		100,000.00
合计		100,000.00

截止 2021 年 12 月 31 日，公司期末无已质押的应收票据；

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 134,000.00 元；

截止 2021 年 12 月 31 日，期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,913,943.58	9.19%	6,294,313.31	13.42%	40,619,630.27	19,254,923.44	4.65%	4,765,427.80	24.75%	14,489,495.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	463,571,798.13	90.81%	37,468,479.50	8.08%	426,103,318.63	394,807,007.65	95.35%	24,649,704.06	6.24%	370,157,303.59
其中：										
账龄组合	463,571,798.13	90.81%	37,468,479.50	8.08%	426,103,318.63	394,807,007.65	95.35%	24,649,704.06	6.24%	370,157,303.59
合计	510,485,741.71	100.00%	43,762,792.81	8.57%	466,722,948.90	414,061,931.09	100.00%	29,415,131.86	7.10%	384,646,799.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,441,879.08	3,441,879.08	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
漳州三川钢管制品有限公司	135,394.52	135,394.52	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
PPP 项目	43,336,669.98	2,717,039.71	6.27%	根据合同现金流与预期收取现金流差额的现值
合计	46,913,943.58	6,294,313.31	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	251,434,047.76	12,571,702.39	5.00%
1-2 年（含 2 年）	202,794,226.19	20,279,422.62	10.00%
2-3 年（含 3 年）	2,885,241.74	577,048.35	20.00%
3-4 年（含 4 年）	3,817,242.77	1,526,897.11	40.00%
4-5 年（含 5 年）	638,153.20	510,522.56	80.00%
5 年以上	2,002,886.47	2,002,886.47	100.00%
合计	463,571,798.13	37,468,479.50	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	281,858,909.10
1 至 2 年	214,368,318.41
2 至 3 年	4,222,958.16
3 年以上	10,035,556.04
3 至 4 年	3,817,242.77
4 至 5 年	638,153.20
5 年以上	5,580,160.07
减：坏账准备	43,762,792.81
合计	466,722,948.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,765,427.80	1,528,885.51				6,294,313.31
账龄组合	24,649,704.06	13,176,548.58	279,842.72	77,930.42		37,468,479.50
合计	29,415,131.86	14,705,434.09	279,842.72	77,930.42		43,762,792.81

(3) 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	77,930.42

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漳州市住房和城乡建设局	152,976,396.80	29.97%	15,034,979.64
漳州市供排水管理处	82,436,027.15	16.15%	4,353,547.45
中国建筑一局（集团）有限公司	45,704,035.43	8.95%	2,285,201.76
漳浦县住房和城乡建设局	32,903,716.00	6.45%	1,944,014.80
云霄县云陵工业开发区管委会	27,442,065.24	5.38%	1,430,597.35

合计	341,462,240.62	66.90%	
----	----------------	--------	--

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	129,982,513.06	90.50%	85,835,691.92	72.13%
1 至 2 年	7,668,309.95	5.34%	22,218,647.82	18.67%
2 至 3 年	1,741,047.15	1.21%	10,481,667.41	8.81%
3 年以上	4,232,629.05	2.95%	468,168.07	0.39%
合计	143,624,499.21	--	119,004,175.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(1) 南靖县金山镇人民政府，期末超过 1 年的预付款项金额为 2,100,000.00 元，系因征迁工作未完成，尚未办理结算；

(2) 南靖县龙山镇人民政府，期末超过 1 年的预付款项金额为 2,280,000.00 元，系因征迁工作未完成，尚未办理结算；

(3) 龙文区朝阳镇内河清淤整治建设项目部，期末超过 1 年的预付款项金额为 2,800,000.00 元，系因拆迁工作未完成，尚未办理结算；

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
比亚迪汽车销售有限公司	21,635,443.79	15.06
浙江远程智通科技有限公司	15,031,327.36	10.47
一汽丰田汽车销售有限公司	17,584,004.79	12.24
领克汽车销售有限公司	13,629,261.42	9.49
重庆哈弗汽车有限公司	10,170,029.65	7.08
合计	78,050,067.01	54.34

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	151,824,668.08	79,220,638.69
合计	151,824,668.08	79,220,638.69

(1) 其他应收款

1) 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	18,625.30	18,625.30
押金、保证金	28,431,494.88	24,984,905.40
暂时代垫款	62,774,060.06	43,201,666.64
非并表范围内关联往来	116,013,268.96	48,575,801.02
其他	7,023,673.01	4,566,110.65
合计	214,261,122.21	121,347,109.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,741,770.84	1,473,774.38	37,910,925.10	42,126,470.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-2,344,977.69	2,344,977.69		
--转入第三阶段		-534,562.82	534,562.82	
本期计提	5,194,434.19	2,994,486.56	13,224,691.06	21,413,611.81
本期转回	394,284.67	289,702.67	372,310.27	1,056,297.61
本期核销			50,496.99	50,496.99
其他变动	3,166.60			3,166.60
2021 年 12 月 31 日余额	5,200,109.27	5,988,973.14	51,247,371.72	62,436,454.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	103,962,184.50
1 至 2 年	46,939,553.89
2 至 3 年	6,677,248.81

3 年以上	56,682,135.01
3 至 4 年	2,672,814.07
4 至 5 年	20,086,174.28
5 年以上	33,923,146.66
减：坏账准备	62,436,454.13
合计	151,824,668.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	40,492,137.23	21,413,611.81	1,041,297.61	50,496.99	3,166.60	60,817,121.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,634,333.09		15,000.00			1,619,333.09
合计	42,126,470.32	21,413,611.81	1,056,297.61	50,496.99	3,166.60	62,436,454.13

4) 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	50,496.99

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
福建信禾房地产开发有限公司	非并表范围内关联往来	65,653,833.33	1 年以内	30.64%	3,282,691.67
福建东南花都置业有限公司	非并表范围内关联往来	49,512,487.50	1 年以内至 5 年以上	23.11%	39,685,268.18
漳州市住房和城乡建设局	暂时代垫款	23,956,829.59	2 年以内	11.18%	2,028,296.36
漳州市芗城区住房和城乡建设局	暂时代垫款	22,096,248.37	2 年以内	10.31%	1,871,461.51
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金、保证金	5,000,000.00	2 年以内	2.33%	437,500.00
合计	--	166,219,398.79	--	77.57%	47,305,217.72

6、存货

(1) 存货分类

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
开发成本	1,045,504,417.13		1,045,504,417.13	724,449,177.51		724,449,177.51
开发产品	314,127,381.44	34,035,853.51	280,091,527.93	235,929,693.98	15,690,584.83	220,239,109.15
合同履约成本	10,399,439.67		10,399,439.67	61,902,203.24		61,902,203.24
原材料	10,878,217.61	845,550.62	10,032,666.99	8,675,992.41	747,530.36	7,928,462.05
库存商品	138,525,148.25	4,357,798.84	134,167,349.41	205,401,828.66	8,242,510.77	197,159,317.89
周转材料				35,755.00		35,755.00
合计	1,519,434,604.10	39,239,202.97	1,480,195,401.13	1,236,394,650.80	24,680,625.96	1,211,714,024.84

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产 品	本期其 他减少 金额	本期（开发成 本）增加	期末余额	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金 来源
晟发名都（二期、三期）	2010年03月	2024年12月	750,000,000.00	85,521,887.81	1,171,442.74		73,007,458.88	157,357,903.95			其他
尚水名都（二期）	2015年03月	2019年12月	577,000,000.00		-4,673,827.71		-4,673,827.71				其他
晟水晟水名都(二期)	2020年12月	2025年12月	570,000,000.00	113,608,103.94			52,841,172.49	166,449,276.43			其他
晟水名都(一期)	2015年04月	2019年07月	350,000,000.00		-2,271,971.18		-2,271,971.18				其他
漳发名都	2017年12月	2021年09月	250,000,000.00	207,496,293.92	256,149,646.42		48,653,352.50				其他
山水名都	2020年11月	2023年12月	686,680,000.00	317,822,891.84			254,782,182.76	572,605,074.60			其他
兰香上邸	2021年12月	2024年08月	570,000,000.00				149,092,162.15	149,092,162.15			其他
合计	--	--	3,753,680,000.00	724,449,177.51	250,375,290.27		571,430,529.89	1,045,504,417.13			--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额
欣江悦景	2013年12月	1,976,213.77		1,976,213.77			
晟发名都	2016年09月	33,536,086.87	1,171,442.74	363,919.79	34,343,609.82		
晟水名都	2019年07月	58,821,358.99	-2,271,971.18	5,790,084.30	50,759,303.51		

尚水名都	2018年06月	141,596,034.35	-4,673,827.71	40,977,355.61	95,944,851.03		
漳发名都	2021年09月		256,149,646.42	123,070,029.34	133,079,617.08		
合计	--	235,929,693.98	250,375,290.27	172,177,602.81	314,127,381.44		

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发产品	15,690,584.83	19,159,311.81		814,043.13		34,035,853.51	
原材料	747,530.36	98,020.26				845,550.62	
库存商品	8,242,510.77	1,220,283.47		5,104,995.40		4,357,798.84	
合计	24,680,625.96	20,477,615.54		5,919,038.53		39,239,202.97	--

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
晟发名都	1,087,225.32	3,829,193.99		23,769.51		4,892,649.80	
晟水名都	1,494,728.90	4,306,003.37		343,442.75		5,457,289.52	
尚水名都	13,108,630.61	7,049,498.90		446,830.87		19,711,298.64	
漳发名都		3,974,615.55				3,974,615.55	
合计	15,690,584.83	19,159,311.81		814,043.13		34,035,853.51	--

(3) 期末存货无受限情况

7、合同资产

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
工程施工	323,799,635.55	22,742,892.52	301,056,743.03	169,364,062.02	9,489,659.81	159,874,402.21
合计	323,799,635.55	22,742,892.52	301,056,743.03	169,364,062.02	9,489,659.81	159,874,402.21

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
内河水环境综合整治 PPP 项目	77,517,342.71	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利

漳州市云霄经济开发区污水处理厂管网工程（一期）PPP 项目	13,205,631.15	金融资产模式 PPP 项目本期利息及期末摊余成本的流动性调整
漳州市南区污水处理厂尾水管道工程	7,772,968.40	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利
西湖生态园片区（林内）棚户区改造供水设施委托建设工程	6,512,896.00	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利
漳州市保利世茂璀璨滨江供水设施建设工程	6,036,146.38	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利
73131 部队市政供水引接工程管道延伸项目	6,025,489.31	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利
西湖生态园片区（康山）棚户区改造供水设施委托建设工程	4,751,829.23	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利
高新区靖城南区廊前棚户区改造项目	3,988,458.15	本期完成工程量形成的取决于时间流逝之外因素的收款权利
南靖县靖城南区污水处理厂 BOT 项目	2,607,562.51	金融资产模式 PPP 项目本期利息及期末摊余成本的流动性调整
合计	128,418,323.84	---

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工	13,253,232.71			按信用风险特征组合计提
合计	13,253,232.71			--

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,054,467.38	
合计	3,054,467.38	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	2,140,133.29	2,703,130.99
待摊费用	1,711,243.32	1,532,810.14
应交税费-应交增值税	67,002,757.54	53,367,847.68
预缴税费	27,181,773.12	62,096,294.41

合计	98,035,907.27	119,700,083.22
----	---------------	----------------

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	
分期收款销售商品	55,375,212.54		55,375,212.54				4.65%
其中：未实现融资收益	16,319,787.46		16,319,787.46				4.65%
合计	55,375,212.54		55,375,212.54				--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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												
二、联营企业												
福建华兴漳发创业投资有限公司	10,292,065.57			-2,645.26							10,289,420.31	
福建信禾房地产开发有限公司	251,787,733.41			8,189,009.63		11,314.50					259,988,057.54	
福建东南花都置业有限公司	43,035,562.64			-212,759.97							42,822,802.67	
福建省泮澄建筑工业有限公司	89,886,117.26			2,683,418.94							92,569,536.20	4,288,542.03
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	33,991,634.29			-30,452.88							33,961,181.41	
福建兆发房地产有限公司	236,556,656.92			34,083,373.82							270,640,030.74	
小计	665,549,770.09			44,709,944.28		11,314.50					710,271,028.87	4,288,542.03
合计	665,549,770.09			44,709,944.28		11,314.50					710,271,028.87	4,288,542.03

其他说明

2021 年 12 月 27 日，公司子公司福建漳发新能源投资有限公司、一道新能源科技（衢州）有限公司和东山开投集团有

限公司共同出资设立一道新能源科技（漳州）有限公司，截止 2021 年 12 月 31 日，还未出资。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
漳州天同地产有限公司	60,125,949.76	61,392,791.46
漳州人才发展集团有限公司	11,161,114.23	
合计	71,287,063.99	61,392,791.46

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
漳州天同地产有限公司	11,400,000.00	130,045,949.76			管理层确认该投资为非交易性权益工具投资	
漳州人才发展集团有限公司		1,161,114.23			管理层确认该投资为非交易性权益工具投资	
合计	11,400,000.00	131,207,063.99				

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建省展信股权投资合伙企业（有限合伙）	995,976.65	1,000,029.66
合计	995,976.65	1,000,029.66

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	109,839,488.15			109,839,488.15
2.本期增加金额	391,457.00			391,457.00
（1）外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	391,457.00			391,457.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,077,399.62			1,077,399.62
(1) 处置	1,077,399.62			1,077,399.62
(2) 其他转出				
4.期末余额	109,153,545.53			109,153,545.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,693,030.18			9,693,030.18
2.本期增加金额	2,460,902.20			2,460,902.20
(1) 计提或摊销	2,295,085.59			2,295,085.59
(2) 固定资产转入	165,816.61			165,816.61
3.本期减少金额	48,915.73			48,915.73
(1) 处置	48,915.73			48,915.73
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,105,016.65			12,105,016.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	97,048,528.88			97,048,528.88
2.期初账面价值	100,146,457.97			100,146,457.97

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
晟发名都商业广场 8 号楼 1 层至 4 层	13,944,717.08	自有开发产品未进行销售,暂时对外出租, 无需办理产权证书

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	938,412,446.08	576,513,539.97
合计	938,412,446.08	576,513,539.97

(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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	391,680,643.40	207,029,412.26	29,463,744.59	39,471,572.85	338,797,967.09	1,006,443,340.19
2.本期增加金额	130,230,150.69	92,251,339.50	18,483,685.50	18,566,934.42	161,478,376.37	421,010,486.48
(1) 购置	1,929,874.00	4,722,351.86	15,495,034.74	17,937,139.42	2,276,496.82	42,360,896.84
(2) 在建工程转入	128,300,276.69	87,528,987.64	2,975,428.10		158,360,755.89	377,165,448.32
(3) 企业合并增加						
其他			13,222.66	629,795.00	841,123.66	1,484,141.32
3.本期减少金额	675,594.23	850,194.14	1,043,339.87	18,132,779.42	1,207,710.21	21,909,617.87
(1) 处置或报废		499,694.14	639,512.21	17,711,783.42	915,192.56	19,766,182.33
(2) 转入投资性房地产	391,457.00					391,457.00
(3) 其他	284,137.23	350,500.00	403,827.66	420,996.00	292,517.65	1,751,978.54
4.期末余额	521,235,199.86	298,430,557.62	46,904,090.22	39,905,727.85	499,068,633.25	1,405,544,208.80
二、累计折旧						
1.期初余额	100,901,873.12	102,381,582.57	12,257,355.46	16,831,581.60	196,105,486.99	428,477,879.74
2.本期增加金额	13,395,926.71	14,746,562.32	4,961,641.11	6,269,540.39	7,769,842.33	47,143,512.86
(1) 计提	13,395,926.71	14,746,562.32	4,961,641.10	5,657,270.39	6,986,965.38	45,748,365.90
其他			0.01	612,270.00	782,876.95	1,395,146.96
3.本期减少金额	171,342.53	674,841.92	833,568.97	7,148,137.52	1,113,659.42	9,941,550.36
(1) 处置或报废		341,866.92	522,676.14	6,727,141.52	788,902.22	8,380,586.80
(2) 转入投资性房地产	165,816.61					165,816.61
(3) 其他	5,525.92	332,975.00	310,892.83	420,996.00	324,757.20	1,395,146.95
4.期末余额	114,126,457.30	116,453,302.97	16,385,427.60	15,952,984.47	202,761,669.90	465,679,842.24
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	407,108,742.56	181,844,723.50	30,518,662.62	23,952,743.38	294,987,574.02	938,412,446.08
2.期初账面价值	290,778,770.28	104,515,298.54	17,206,389.13	22,639,991.25	141,373,090.77	576,513,539.97

1) 本期折旧金额为 45,748,365.90 元。

2) 本期账面原值和累计折旧中本期增加金额的其他为设备分类调整，本期减少金额的其他中房屋建筑物为漳发建设财富中心 13 楼结算审核调减，机器设备、电子设备、运输设备及其他设备为设备分类调整。

3) 2021 年 9 月，漳州发展水务集团本部项目漳州市第三自来水厂（一期）工程整体竣工并验收，整体金额 285,605,723.03 元结转固定资产。

其中①结转至房屋及建筑物的固定资产金额合计 129,360,710.51 元，其中厂区部分金额为 103,559,277.36 元，化验室土建工程金额为 1,009,392.61，取水泵房金额为 24,792,040.54 元；②结转至机器设备的固定资产金额合计 66,297,021.44 元，其中厂区设备合计 56,004,310.89 元，化验室设备合计 552,000.00 元，取水泵房设备合计 9,740,710.55 元；③结转至管网的固定资产金额合计 89,947,991.08 元，其中原水管线（A 段）金额为 14,521,375.32 元，原水管线（B 段）金额为 23,091,247.20 元，清水管（配水）管道金额为 52,335,368.56 元；

4) 漳浦发展水务有限公司本部项目漳浦县第二水厂双回路供电设施改造项目工程于 2021 年 3 月整体竣工并验收，整体金额 2,047,524.00 元结转固定资产；项目漳浦县城老旧市政管网改造工程于 2021 年 9 月整体竣工并验收，整体金额 3,412,905.43 元结转固定资产；项目 2019 年漳浦县城老旧小区管网改造工程于 2020 年 8 月整体竣工并验收，整体金额 3,458,788.39 元结转固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建华骏房屋及建筑物-华夏汽车城福特 4S 店	7,157,333.05	福州市暂不办理市内 4S 店产权变更
南平华骏房屋及建筑物	4,079,652.33	正在办理，消防验收暂未通过
漳发建设财富中心车位	1,307,803.02	暂未办理
水务集团房屋及建筑物	281,584,851.49	部分改制前资产未办产权证；鑫荣花苑售水大厅由于开发商原因，尚未办理；二水厂扩建及三水厂尚未办理

金峰自来水公司房屋及建筑物	11,745,650.12	部分改制前未办理产权证；部分属于构筑物，部分尚未办理
漳浦水务污水分公司房屋建筑物	29,926,992.85	暂未办理

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,894,404.50	264,764,488.27
合计	20,894,404.50	264,764,488.27

(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
修文路（新华南路至青年路）市政给水管改管工程	576,452.68		576,452.68	431,667.40		431,667.40
漳州市老旧小区供水改造工程（二期）				42,678,821.98		42,678,821.98
漳州古城保护市政给水管道工程	812,512.34		812,512.34	321,688.59		321,688.59
漳州市老旧小区供水改造工程（三期）	7,198,793.50		7,198,793.50	4,722,511.57		4,722,511.57
金峰开发区北部片区供水工程				5,756,891.25		5,756,891.25
丹霞路（漳华路至漳响路）市政 DN300 给水工程				7,350.00		7,350.00
漳浦县第二水厂配套项目-排泥水处理工程	3,423,201.32		3,423,201.32	1,242,049.15		1,242,049.15
漳州市第三自来水厂工程（一期）				192,270,433.05		192,270,433.05
漳州大唐印象、仓园路、菜市路市政给水工程	55,000.00		55,000.00	55,000.00		55,000.00
新路顶市政 DN300 给水工程				203,816.92		203,816.92
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	4,529,166.15		4,529,166.15	14,627,615.15		14,627,615.15
金峰供水加压泵站二期建				85,574.00		85,574.00

设工程						
2019 年漳浦县城老旧小区管网改造项目				87,360.00		87,360.00
漳浦县城老旧市政管网改造项目				1,138,389.94		1,138,389.94
漳浦县第二水厂 10KV 自来水厂配电室双电源并网供电工程				6,000.00		6,000.00
东平小区管网改造工程				61,090.91		61,090.91
漳发汽车：装修改造工程	481,275.89	481,275.89		481,275.89	481,275.89	
东方财富中心 13 层办公室装修工程				1,068,228.36		1,068,228.36
2021 年漳浦县城老旧小区管网改造工程	92,886.66		92,886.66			
漳发汽车园雨污分离改造工程	68,839.88		68,839.88			
有机废气治理设备项目	60,442.48		60,442.48			
老旧小区改造项目-水利新村供水设施改造项目	267,870.21		267,870.21			
乔安新华园供水改造项目	321,681.42		321,681.42			
老旧小区（四期）	674,786.89		674,786.89			
第三水厂工程（二期）	97,798.00		97,798.00			
新中山桥南侧片区改管工程	133,893.11		133,893.11			
金源新村供水改造项目	740,160.28		740,160.28			
西环城路给水管道工程	423,382.42		423,382.42			
二水厂取水口取水泵改造工程	575,896.31		575,896.31			
打山村原水管教加固工程	213,313.49		213,313.49			
石亭中路 DN500 市政供水给水工程	218,111.92		218,111.92			
金峰开发区市政消防栓工程	410,215.44		410,215.44			
合计	21,375,680.39	481,275.89	20,894,404.50	265,245,764.16	481,275.89	264,764,488.27

(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
修文路（新华南路至青年路）市政给水管改管工程	652,452.00	431,667.40	144,785.28			576,452.68	88.35%	90				自有资金
漳州市老旧小区供水改造工程（二期）	180,530,900.00	42,678,821.98	12,961,027.62	54,734,228.15	905,621.45		55.25%	100	1,777,406.96	1,323,165.28		自有资金、金融机构贷款
漳州古城保护市政给水管道工程	2,316,000.00	321,688.59	498,823.82	8,000.07		812,512.34	35.43%	40				其他
漳州市老旧小区供水改造工程（三期）	38,637,400.00	4,722,511.57	2,476,281.93			7,198,793.50	18.63%	30				自有资金
金峰开发区北部片区供水工程	10,000,000.00	5,756,891.25	5,381,184.71	3,441,508.63	7,696,567.33		111.38%	100				自有资金
丹霞路（漳华路至漳响路）市政 DN300 给水工程	300,000.00	7,350.00	226,303.35	233,653.35			77.88%	100				自有资金
漳浦县第二水厂配套项目-排泥水处理工程	3,611,800.00	1,242,049.15	2,181,152.17			3,423,201.32	94.78%	90				自有资金
漳州市第三自来水厂工程（一期）	409,000,000.00	192,270,433.05	140,679,382.46	285,605,723.03	47,344,092.48		81.41%	100	4,403,527.53	2,256,127.96		自有资金、金融机构贷款
漳州大唐印象、仓园路、菜市路市政给水工程	6,080,180.00	55,000.00	499,000.00	499,000.00		55,000.00	9.11%	10				自有资金
新路顶市政 DN300 给水工程	400,000.00	203,816.92	109,484.16	313,301.08			78.33%	100				自有资金
漳州市金峰水厂扩建工程（一期）	338,150,900.00	14,627,615.15	12,514,826.00	22,613,275.00		4,529,166.15	8.03%	30	1,097,416.15			自有资金、金融机构贷款
金峰供水加压泵站二期建设工程	3,256,853.00	85,574.00	3,727,051.20	3,812,625.20			117.06%	100				自有资金
2019 年漳浦县城老旧小区管网改造项目	2,656,100.00	87,360.00	3,371,428.39	3,458,788.39			130.22%	100				自有资金
漳浦县城老旧市政管网改造项目	2,411,700.00	1,138,389.94	2,274,515.49	3,412,905.43			141.51%	100				自有资金

漳浦县第二水厂 10KV 自来水厂配电 室双电源并网供电工 程	1,579,424.00	6,000.00	2,041,524.00	2,047,524.00			129.64%	100				自有资 金
东平小区管网改造工 程	363,300.00	61,090.91	182,580.39	243,671.30			67.07%	100				自有资 金
漳发汽车：装修改造 工程		481,275.89				481,275.89		100				自有资 金
东方财富中心 13 层办 公室装修工程	1,523,288.99	1,068,228.36	187,223.40		1,255,451.76		82.42%	100				自有资 金
漳浦污水厂一级 A 扩 容提标改造工程	49,287,924.00		-5,201,237.30	-5,201,237.30			75.64%	100				自有资 金
2021 年漳浦县城老旧 小区管网改造工程			92,886.66			92,886.66						自有资 金
漳浦县城区给水管道 改造一期项目	2,685,780.00		1,680.00	1,680.00			84.14%	100				自有资 金
漳发汽车园雨污分离 改造工程	238,607.32		68,839.88			68,839.88	28.85%	50				自有资 金
4S 店升级改造	163,305.47		152,776.60		152,776.60		93.55%	100				自有资 金
有机废气治理设备项 目	136,600.00		60,442.48			60,442.48	44.25%	50				自有资 金
漳州市老旧小区供水 改造工程（一期）	26,817,900.00		120,300.00	120,300.00			91.80%	100				自有资 金
二水厂糖联 I 线迁移 改造工程	129,888.00		600.00	600.00			84.98%	100				自有资 金
漳州市第二自来水厂 扩建工程（一期）	363,620,000.00		963,946.80	963,946.80			46.14%	100				自有资 金
苍园路给水管道改造 工程（漳响路至胜利 西路）	227,500.00		227,500.00	227,500.00			100.00%	100				自有资 金
迎宾路响水桥 DN400 过桥改管抢修工程	130,000.00		130,000.00	130,000.00			100.00%	100				自有资 金
新浦路（龙溪南路至 龙江南路）给水管道 工程	977,506.94		977,506.94	977,506.94			100.00%	100				自有资 金
老旧小区改造项目-水 利新村供水设施改造 项目	409,317.00		267,870.21			267,870.21	65.44%	60				自有资 金

乔安新华园供水改造项目	395,157.00		321,681.42			321,681.42	81.41%	70				自有资金
老旧小区（四期）	16,950,000.00		674,786.89			674,786.89	3.98%	5				自有资金
第三水厂工程（二期）			97,798.00			97,798.00		3				自有资金
蔡漳巷（北斗中学至机场油库大门）给水管道工程	254,800.00		-52,887.69	-52,887.69			73.69%	100				自有资金
新中山桥南侧片区改管工程	410,000.00		133,893.11			133,893.11	32.66%	20				自有资金
金源新村供水改造项目	917,194.00		740,160.28			740,160.28	80.70%	80				自有资金
西环城路给水管道工程			423,382.42			423,382.42		20				自有资金
二水厂取水口取水泵改造工程	822,833.00		575,896.31			575,896.31	69.99%	50				自有资金
打山村原水管加固工程			213,313.49			213,313.49	60.00%	50				自有资金
石亭中路 DN500 市政供水给水工程	546,000.00		218,111.92			218,111.92	39.95%	30				自有资金
金峰开发区市政消防栓工程			410,215.44			410,215.44		40				自有资金
背街小巷			-426,164.06	-426,164.06				100				自有资金
华骏福特 4S 店应急池收集系统工程	124,504.33		112,846.14		112,846.14		90.64%	100				自有资金
建瓯店 4S 店装修	321,529.27		292,487.17		292,487.17		90.97%	100				自有资金
减：在建工程减值准备		481,275.89				481,275.89						
合计	1,467,036,644.32	264,764,488.27	191,055,207.48	377,165,448.32	57,759,842.93	20,894,404.50	--	--	7,278,350.64	3,579,293.24		--

其他说明

其他减少共计 57,759,842.93 元，其中汽贸板块 558,109.91 元转入长期待摊费用核算；水务板块 47,344,092.48 元转入无形资产核算；8,602,188.78 元为财政承担工程费用调减；建设板块 1,255,451.76 元转入长期待摊费用核算。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
漳发汽车：装修改造工程	481,275.89			481,275.89	项目取消，对前期投入费用计提减值
合计	481,275.89			481,275.89	

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	111,846,737.64	208,656.91	112,055,394.55
2.本期增加金额	37,266,874.49		37,266,874.49
租入	37,266,874.49		37,266,874.49
3.本期减少金额	1,615,758.54		1,615,758.54
其他	1,615,758.54		1,615,758.54
4.期末余额	147,497,853.59	208,656.91	147,706,510.50
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	17,781,003.90	54,432.24	17,835,436.14
（1）计提	17,781,003.90	54,432.24	17,835,436.14
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	17,781,003.90	54,432.24	17,835,436.14
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	129,716,849.69	154,224.67	129,871,074.36

2.期初账面价值	111,846,737.64	208,656.91	112,055,394.55
----------	----------------	------------	----------------

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	56,546,986.12			633,302,355.26	7,886,428.41	1,740.00	697,737,509.79
2.本期增加金额	47,344,092.48			147,786,435.42	691,414.72		195,821,942.62
(1) 购置	47,344,092.48			147,786,435.42	691,414.72		195,821,942.62
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	784,113.99			153,000,000.00			153,784,113.99
(1) 处置	784,113.99			153,000,000.00			153,784,113.99
4.期末余额	103,106,964.61			628,088,790.68	8,577,843.13	1,740.00	739,775,338.42
二、累计摊销							
1.期初余额	14,126,631.49			85,616,796.76	5,367,730.35	1,740.00	105,112,898.60
2.本期增加金额	3,505,663.51			26,964,154.19	415,759.72		30,885,577.42
(1) 计提	3,505,663.51			26,964,154.19	415,759.72		30,885,577.42
3.本期减少金额	304,497.60			84,468,749.47			84,773,247.07
(1) 处置	304,497.60			84,468,749.47			84,773,247.07
4.期末余额	17,327,797.40			28,112,201.48	5,783,490.07	1,740.00	51,225,228.95
三、减值准备							
1.期初余额				6,091,666.78			6,091,666.78
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				6,091,666.78			6,091,666.78
四、账面价值							

1.期末账面价值	85,779,167.21			593,884,922.42	2,794,353.06		682,458,442.69
2.期初账面价值	42,420,354.63			541,593,891.72	2,518,698.06		586,532,944.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建华骏汽车销售服务有限公司-土地	3,044,793.37	福州市暂不办理市内 4S 店土地变更
水务集团三水厂（一期）土地	45,134,701.52	尚未办理

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29					18,207,864.29
收购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	29,418,528.78					29,418,528.78

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购漳州金峰自来水公司形成的商誉	18,207,864.29					18,207,864.29
收购福建华骏汽车销售有限公司形成的商誉	391,220.26					391,220.26

收购厦门东南汽车销售有限公司形成的商誉	933,425.59				933,425.59
应付原漳州市自来水公司整体资产转让尾款形成的商誉	7,986,018.64				7,986,018.64
合计	27,518,528.78				27,518,528.78

本报告期末，公司对商誉进行减值测试后未发现存在减值，故无需计提减值准备。

20、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	49,337,254.40	11,182,888.09	10,146,886.35	92,549.66	50,280,706.48
东墩一期屋顶改造工程		3,272,574.41	77,918.44		3,194,655.97
其他	3,198,894.62	837,474.71	1,353,798.64		2,682,570.69
合计	52,536,149.02	15,292,937.21	11,578,603.43	92,549.66	56,157,933.14

21、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	86,094,021.28	21,457,996.52	59,391,433.91	14,757,090.80
内部交易未实现利润	13,340,163.47	3,335,040.87	13,900,821.20	3,475,205.31
可抵扣亏损	2,273,053.67	568,263.42		
PPP 项目税金差异	13,093,625.59	3,273,406.41	61,768,870.23	15,442,217.56
合计	114,800,864.01	28,634,707.22	135,061,125.34	33,674,513.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值重新计量剩余长期股权投资价值	105,385,607.16	26,346,401.79	121,479,403.32	30,369,850.83
固定资产一次性加计扣除	672,661.25	168,165.31	907,555.13	226,888.78

PPP 项目税会差异	129,622,498.62	32,405,624.65	93,031,837.31	23,257,959.34
合计	235,680,767.03	58,920,191.75	215,418,795.76	53,854,698.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		28,634,707.22		33,674,513.67
递延所得税负债		58,920,191.75		53,854,698.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	182,395,526.82	116,485,148.33
可抵扣亏损	413,079,776.33	344,210,206.30
合计	595,475,303.15	460,695,354.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		46,240,941.55	
2022 年	34,546,835.82	34,664,851.59	
2023 年	81,380,269.75	81,380,269.75	
2024 年	89,170,985.58	91,515,828.14	
2025 年	85,381,724.49	90,408,315.27	
2026 年	122,599,960.69		
合计	413,079,776.33	344,210,206.30	--

22、其他非流动资产

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
合同资产	2,101,941,324.87	29,048,061.39	2,072,893,263.48	1,672,710,536.81	31,723,616.73	1,640,986,920.08
预付工程设备款	77,929.00		77,929.00			

无形资产预付款	602,539.68		602,539.68			
增值税	94,262,286.81		94,262,286.81	95,379,964.06		95,379,964.06
合计	2,196,884,080.36	29,048,061.39	2,167,836,018.97	1,768,090,500.87	31,723,616.73	1,736,366,884.14

23、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	26,966,552.53	40,667,850.61
抵押借款	16,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	860,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	100,000,000.00
短期借款应付利息	1,185,366.72	717,711.80
合计	914,151,919.25	656,385,562.41

短期借款分类的说明：

①质押借款：系福建华骏汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押分别向向长安汽车金融有限公司借款 8,439,644.55 元，向福特汽车金融(中国)有限公司借款 164,039.38 元；福建华骏天元汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押向上汽通用汽车金融有限责任公司借款 2,378,812.00 元；南平华骏汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 2,931,672.00 元；三明华骏汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 4,363,668.00 元；三明华骏天元汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押向上汽通用汽车金融有限责任公司借款 3,276,748.60 元；厦门市东南汽车贸易有限公司以新车合格证为质押向广汽汇理汽车金融有限公司借款 3,077,760.00 元；漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司由福建漳州发展汽车集团有限公司担保，以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 2,334,208.00 元。

②抵押借款：系三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司以其房屋建筑物及土地使用权证作抵押向中国银行股份有限公司三明分行借款 800 万元；三明华骏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元支行借款 800 万元。

③保证借款：由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市芗城区支行借款 10,000 万元、向中国银行股份有限公司漳州分行借款 15,000 万元、向中国农业银行股份有限公司漳州分行借款 40,000 万元；由公司本部担保，漳州发展水务集团有限公司向中国农业银行股份有限公司漳州分行借款 20,000 万元；由公司本部担保，漳州市华骏汽车销售服务有限公司向交通银行股份有限公司厦门分行借款 1,000 万元。

④信用借款：系漳浦发展水务有限公司向交通银行股份有限公司漳州分行借款 1,000 万元。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		34,700,000.00
合计		34,700,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据总额。

25、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	1,359,132,908.66	1,293,230,529.56
汽车款项	9,394,117.87	11,618,558.42
设备款	73,439.00	156,408.57
货款	107,694,052.98	29,545,575.54
广告宣传费	1,020,035.42	744,049.33
软件费	29,900.00	29,900.00
其他	6,346,981.78	4,172,756.45
合计	1,483,691,435.71	1,339,497,777.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宏盛建业投资集团有限公司	7,605,440.52	因工程尚未财审决算，故款项未结算
中交建宏峰集团有限公司	22,461,556.85	因工程尚未财审决算，故款项未结算
南通华新环保科技股份有限公司	11,367,954.40	因工程尚未财审决算，故款项未结算
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	24,893,741.22	因工程尚未财审决算，故款项未结算
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	37,659,113.56	因工程尚未财审决算，故款项未结算
福建省天钧建设发展有限公司	6,980,900.92	因工程尚未财审决算，故款项未结算
福建省泮澄建设集团有限公司	66,219,867.34	因工程尚未财审决算，故款项未结算
福建漳龙建投集团有限公司	14,054,892.83	因工程尚未财审决算，故款项未结算

四川亿博工程项目管理有限公司漳州分公司	1,104,979.00	因工程尚未财审决算，故款项未结算
福建漳龙建投集团有限公司南靖分公司	7,880,502.52	因工程尚未财审决算，故款项未结算
福建九龙建设集团有限公司	1,181,715.74	因工程尚未财审决算，故款项未结算
福建华南机电设备工程有限公司	1,734,667.99	款项未达到付款条件，故款项未结算
福州通尔达电线电缆有限公司	1,050,911.87	款项未达到付款条件，故款项未结算
合计	204,196,244.76	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	261,070,997.43	510,237,163.57
预收工程款	85,066,677.73	95,978,853.77
整车预收款	13,875,865.55	13,776,696.02
售后精品维修预收款	8,259,100.95	9,118,312.01
其他	2,219,484.35	1,879,337.83
合计	370,492,126.01	630,990,363.20

27、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	38,917,402.37	200,644,765.37	197,588,224.06	41,973,943.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,216,103.07	22,056,602.85	22,727,870.50	544,835.42
三、辞退福利		1,074,971.00		1,074,971.00
合计	40,133,505.44	223,776,339.22	220,316,094.56	43,593,750.10

(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	36,060,336.03	169,807,627.39	166,522,259.58	39,345,703.84
2、职工福利费	70,889.92	7,727,403.07	7,780,017.04	18,275.95
3、社会保险费	501,034.87	8,511,213.59	8,876,213.40	136,035.06

其中：医疗保险费	467,267.54	7,535,044.52	7,869,566.41	132,745.65
工伤保险费	16,687.13	396,949.40	412,973.72	662.81
生育保险费	17,080.20	579,219.67	593,673.27	2,626.60
4、住房公积金	165,376.22	10,678,247.04	10,828,870.28	14,752.98
5、工会经费和职工教育经费	2,119,765.33	3,920,274.28	3,580,863.76	2,459,175.85
合计	38,917,402.37	200,644,765.37	197,588,224.06	41,973,943.68

(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	976,166.89	16,230,590.49	16,662,107.94	544,649.44
2、失业保险费	9,387.55	503,532.86	512,734.43	185.98
3、企业年金缴费	230,548.63	5,322,479.50	5,553,028.13	
合计	1,216,103.07	22,056,602.85	22,727,870.50	544,835.42

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,651,858.08	30,051,485.86
企业所得税	25,571,416.80	55,024,462.29
个人所得税	280,086.07	284,910.76
城市维护建设税	847,290.38	1,540,895.46
教育费附加	661,496.22	1,295,106.77
印花税	524,226.78	627,967.84
房产税	1,743,853.30	919,898.04
土地使用税	529,254.31	843,722.55
土地增值税	10,249,945.84	2,816,962.73
江海堤防工程维护费	2,676,929.16	1,317,752.84
水资源费	545,707.40	606,566.70
其他税费	773,567.71	737,280.23
合计	58,055,632.05	96,067,012.07

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	426,335,184.25	359,655,308.97
合计	426,335,184.25	359,655,308.97

(1) 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	1,252,234.94	905,866.74
暂收应付及暂扣款项	41,820,222.70	40,422,179.50
押金、保证金	45,625,967.50	117,113,135.42
非并表范围内关联往来	335,661,132.99	198,103,983.36
订房协议金	20,000.00	274,000.00
其他	1,955,626.12	2,836,143.95
合计	426,335,184.25	359,655,308.97

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建兆发房地产有限公司	120,000,000.00	未结算
漳州天同地产有限公司	64,054,930.00	未结算
上海威派格智慧水务股份有限公司	3,558,745.68	未结算
福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	未结算
漳浦县住房和城乡建设局	2,000,000.00	未结算
上海中韩杜科泵业制造有限公司	1,538,863.95	未结算
能工建设（福建）有限公司	1,277,456.10	未结算
福建漳龙建投集团有限公司	1,251,000.00	未结算
合计	196,297,041.65	--

30、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	221,332,506.10	81,808,800.00
一年内到期的长期借款、直接融资工具、公司债等应付利息	2,021,376.76	1,434,609.69
一年内到期的长期应付款	6,306,250.00	
一年内到期的租赁负债	12,567,529.73	9,072,002.76
合计	242,227,662.59	92,315,412.45

其他说明:

①漳州发展水务集团有限公司取得兴业金融租赁有限责任公司租赁贷款本金以及利息 225,811,812.49 元,借款期限 3 年,2022 年应还 6,306,250.00 元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

②由福建漳龙集团有限公司担保,公司本部向国家开发银行福建省分行借款 5,100.00 万元,期限 18 年,已还 1,800.00 万元,2022 年应还 400.00 万元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

③漳州东墩污水处理有限公司由公司本部担保,以东墩二期污水处理服务费收费权作质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行借款 20,000.00 万元,期限 12 年,实际偿还金额为按实际借款金额比例偿还计划还款金额,已还 6,996,610.18 元,2022 年应还 13,993,220.36 元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

④由公司本部担保,漳州发展水务集团有限公司向交通银行漳州分行借款 20,000.00 万元,期限 3 年,已还 4,000 万元,2022 年应还 16,000.00 万元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑤由公司本部担保,漳州发展水务集团有限公司向国家开发银行福建省分行借款 3,200.00 万元,期限 13 年,已还 550.00 万元,2022 年应还 650.00 万元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑥漳州发展水务集团有限公司由公司本部担保,以第三水厂收费权益作质押向中国银行股份有限公司漳州分行借款 6,600.00 万元,期限 156 个月,实际偿还金额为按实际借款金额比例偿还计划还款金额,已还 4,714,285.74 元,2022 年应还 4,714,285.74 元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑦云霄发展水务有限公司由漳州发展水务集团有限公司担保,以 PPP 项目下政府付费款作质押向中国农业发展银行诏安县支行借款 9,200.00 万元,期限 12 年,已还 1,000.00 万元,2022 年应还 1,000.00 万元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑧漳州东墩污水处理有限公司由公司本部担保,以项目收费权益作质押向中国银行股份有限公司漳州分行借款 12,400.00 万元,期限 115 个月,已还 2,325.00 万元,2022 年应还 1,162.50 万元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

⑨南靖漳发碧水源环境有限公司由公司本部以及北京碧水源科技股份有限公司担保,以《南靖县农村污水处理设施建设工程 PPP 项目-PPP 项目合同》项下各类应收账款做质押向中国农业发展银行平和县支行借款 18,000.00 万元,2022 年应还 1,050.00 万元,重分类至一年内到期的非流动负债列示。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,949,912.03	84,018,546.90
预提费用	25,968.26	15,886.01
合计	44,975,880.29	84,034,432.91

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,242,326,597.98	800,430,000.00
保证借款	49,000,000.00	219,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,292,326,597.98	1,020,930,000.00

长期借款分类的说明：

①保证借款：系由福建漳龙集团有限公司担保，公司本部向国家开发银行福建省分行借款 5,100.00 万元，期限 18 年，已还 1,800.00 万元，2022 年度应还 400.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额 2,900.00 万元；由公司本部担保，漳州发展水务集团有限公司向国家开发银行福建省分行借款 3,200.00 万元，期限 13 年，已还 550.00 万元，2022 年度应还 650.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额 2,000.00 万元；

②信用借款：系漳州发展水务集团有限公司取得市财政局信用贷款 500.00 万元，借款期限 15 年，已还 400.00 万元，2022 年无应还金额，期末借款余额 100.00 万元；

③质押借款：系云霄发展水务有限公司由漳州发展水务集团有限公司担保，以 PPP 项目下政府付费款作质押向中国农业发展银行诏安县支行借款 9,200.00 万元，期限 12 年，已还 1,000.00 万元，2022 年应还 1,000.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额 7,200.00 万元；漳州东墩污水处理有限公司由公司本部担保，以项目收费权益作质押向中国银行股份有限公司漳州分行借款 12,400.00 万元，期限 115 个月，已还 2,325.00 万元，2022 年应还 1,162.50 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额 8,912.50 万元；漳州东墩污水处理有限公司由公司本部担保，以东墩二期污水处理服务费收费权作质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行借款 20,000.00 万元，期限 12 年，实际偿还金额为按实际借款金额比例偿还计划还款金额，已还 6,996,610.18 元，2022 年应还 13,993,220.36 元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额 179,010,169.46 元；漳州发展水务集团有限公司由公司本部担保，以第三水厂收费权益作质押向中国银行股份有限公司漳州分行借款 6,600.00 万元，期限 156 个月，实际偿还金额为按实际借款金额比例偿还计划还款金

额，已还 4,714,285.74 元，2022 年应还 4,714,285.74 元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额 56,571,428.52 元；南靖漳发碧水源环境有限公司由公司本部、北京碧水源科技股份有限公司按穿透后股比担保，以 PPP 项目下各类应收账款为质押向中国农业发展银行平和县支行借款 18,000.00 万元，期限 18 年，2022 年应还 1,050.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债列示，期末借款余额为 16,950.00 万元；漳州马洲污水处理有限公司由公司本部担保，以漳州马洲污水处理有限公司在马洲污水处理厂（一期）工程 PPP 项目《特许经营协议》项下享有的污水处理服务费收费权作质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行借款 8,112.00 万元，期限 15 年，2022 年无应还金额，期末借款余额为 8,112.00 万元；漳州市展沅环境科技有限公司由公司本部按股比担保，以 PPP 项目下政府付费款的应收账款为质押向中国农业发展银行漳州市分行借款 59,500.00 万元，期限 15 年，2022 年无应还金额，期末借款余额为 59,500.00 万元。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	106,059,139.02	85,348,089.06
机器设备	98,755.87	152,285.29
合计	106,157,894.89	85,500,374.35

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	197,500,000.00	
合计	197,500,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租	197,500,000.00	
合计	197,500,000.00	

其他说明：

漳州发展水务集团有限公司以筹措资金为目的，将其拥有的真实所有权并有权处分的租赁物转让给兴业金融租赁有限责任公司，再由兴业金融租赁有限责任公司出租给漳州发展水务集团有限公司使用；2021 年 6 月 30 日，漳州发展水务集团有限公司收到兴业金融租赁有限责任公司租赁贷款本金金额 100,000,000 元；2021 年 8 月 24 日漳州发展水务集团有限公司收到兴业金融租赁有限责任公司租赁贷款本金金额 100,000,000 元，借款期限 3 年，2021 年度计提利息金额 3,806,250.00 元，

2022 年应还金额 6,306,250.00 元重分类至一年内到期的非流动负债列示。

35、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	27,361,792.16	2,050,000.00	5,716,961.89	23,694,830.27	
合计	27,361,792.16	2,050,000.00	5,716,961.89	23,694,830.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东部城区供水管网专项拨款	4,417,778.21			533,333.28			3,884,444.93	与资产相关
西部城区管网扩建工程专项拨款	5,386,056.38			466,666.68			4,919,389.70	与资产相关
迎宾路管网工程补助款	4,611,110.84			666,666.72			3,944,444.12	与资产相关
金峰开发区北部片区供水工程建设资金	3,500,000.00					-3,500,000.00		与资产相关
漳浦水厂改扩建财政补助款	3,481,218.69			289,291.68			3,191,927.01	与资产相关
漳浦污水厂一级 A 扩容提标改造工程补助金		2,050,000.00		15,840.77			2,034,159.23	与资产相关
漳州东墩污水厂代征绿化地绿化工程补助	5,965,628.04			245,162.76			5,720,465.28	与资产相关
合计	27,361,792.16	2,050,000.00		2,216,961.89		-3,500,000.00	23,694,830.27	

其他说明：

上述递延收益均为漳州发展水务集团有限公司收到的政府专项补助款，明细如下：

①2010-2013 年漳州发展水务有限公司累计收到漳州市东部城区供水管网建设的财政拨款 800.00 万元，摊销后期末余额 3,884,444.93 元。

②2014 年 6 月，漳州发展水务集团有限公司累计收到漳州市芗城区财政局转拨城市供水管网和重点镇供水及基础设施建设款 700.00 万元，专款用于漳州市芗城区西部城区供水管网扩建工程，摊销后期末余额 4,919,389.70 元。

③2013 年漳州发展水务集团有限公司收到市住建局拨付财政补助资金 1,000.00 万元，专款用于漳州市迎宾路自来水管网工程补助，摊销后期末余额 3,944,444.12 元。

④2019 年收到漳州金峰经济开发区管理委员会拨付补助资金 350.00 万元，专款用于金峰开发区北部片区供水工程建设，工程在本期完工验收，冲减转固原值。

⑤2014-2015 年漳浦发展水务有限公司收到县财政局拨付财政补助资金 500.00 万元，专款用于水厂改扩建工程，摊销后期末余额 3,191,927.01 元。

⑥2021 年 12 月漳浦发展水务有限公司漳浦污水处理分公司收到漳州市财政局拨付漳浦污水厂一级 A 扩容提标改造工程补助金 205.00 万元，专款用于污水处理厂提标改造工程，摊销后期末余额 2,034,159.23 元。

⑦2017 年 11 月漳州东墩污水处理有限公司收到市住建局拨付财政补助资金 702.80 万元，专款用于东墩代征绿化用地绿化工程补助，摊销后期末余额 5,720,465.28 元。

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	116,130,080.81	88,817,016.50
合计	116,130,080.81	88,817,016.50

37、股本

单位：元

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

38、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）	632,178,362.47			632,178,362.47
其他资本公积	962,358.56	11,314.50		973,673.06
合计	633,140,721.03	11,314.50		633,152,035.53

其他说明：

本期其他资本公积增加的原因系权益法核算的福建信禾房地产开发有限公司其他权益变动。

39、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	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税	税后归属	税后归属于少数股	

		额	当期转入损益	合收益当 期转入留 存收益	费用	于母公司	东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,392,791.46	-105,727.47				-105,727.47		23,287,063.99
其他权益工具投资公允价值变动	23,392,791.46	-105,727.47				-105,727.47		23,287,063.99
其他综合收益合计	23,392,791.46	-105,727.47				-105,727.47		23,287,063.99

40、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	70,147,046.86	17,423,286.69		87,570,333.55
合计	70,147,046.86	17,423,286.69		87,570,333.55

41、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	744,420,647.67	616,099,785.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	32,141,773.37	-2,056,502.29
调整后期初未分配利润	776,562,421.04	614,043,283.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,578,775.96	133,362,673.35
减：提取法定盈余公积	17,423,286.69	2,985,309.28
应付普通股股利	29,744,432.13	
期末未分配利润	864,973,478.18	744,420,647.67

调整期初未分配利润明细：

由于执行解释第 14 号，影响期初未分配利润 32,141,773.37 元。

42、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	3,012,793,443.43	2,497,604,077.09	3,034,151,743.09	2,549,198,647.45
其他业务	48,127,138.67	7,307,120.79	82,016,112.79	34,317,076.84
合计	3,060,920,582.10	2,504,911,197.88	3,116,167,855.88	2,583,515,724.29

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,999,909,963.50 元，其中：1,419,014,426.84 元预计将于 2022 年度确认收入；318,226,954.10 元预计将于 2023 年度确认收入；294,807,919.08 元预计将于 2024 年度确认收入；287,039,072.81 元预计将于 2025 年度确认收入；285,361,518.72 元预计将于 2026 年度确认收入；5,395,460,071.95 元预计将于 2026 年度以后确认收入。

报告期内确认公司房地产板块收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	漳发名都	184,763,283.54
2	尚水名都	110,348,719.23
3	晟水名都	7,835,732.39
4	欣江悦景	602,104.76
5	晟发名都	276,190.49

PPP 项目相关信息

PPP 项目合同是指本公司所设立的项目公司作为社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征：社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿；政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司参与的 PPP 项目由政府方按照有关法律法規规定授予项目公司在项目合作期（指双方签订 PPP 项目合同之日起至运营期结束之日止，包含建设期及运营期）内进行投资、建设、运营、维护内河水环境治理工程、污水处理厂及相关管网工程等 PPP 项目设施并按照合同约定方式收取可用性服务费、污水处理费和运营服务费等服务对价。政府方通过 PPP 项目合同约定对项目公司使用 PPP 项目资产提供的公共产品和服务的类型、对象、价格进行控制。政府方拥有 PPP 项目及附属设施等各项有形及无形资产的所有权和处置权，项目合作期到期需进行 PPP 项目资产和经营权移交。

PPP 项目合同涉及的履约义务和对价形式：

(1) 提供环境治理工程、污水处理厂及相关管网工程的建造服务。建造服务的对价形式主要有：在运营期内分期支付以建造投资额为基础计算的可用性服务费、规定运营期内保底水量对应污水处理费作为对建造服务的补偿、运营期的特许经营权。

(2) 污水处理服务：根据处理水量和水质合格情况，按照约定单价收取污水处理服务费。

(3) 对 PPP 项目资产提供运营维护服务：主要有固定价格和根据运维成本加成运维利润率两种对价形式。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,229,525.75	4,111,243.18
教育费附加	1,948,002.71	2,047,624.70
房产税	3,838,928.54	3,082,699.48
土地使用税	2,885,329.74	2,205,595.77
车船使用税	77,611.16	70,488.04
印花税	1,853,821.94	1,670,124.83
地方教育费附加	1,298,668.03	1,365,916.56
土地增值税	29,477,938.23	-6,220,221.55
其他	567,510.60	43,840.00
合计	46,177,336.70	8,377,311.01

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,615,001.84	73,630,850.04
办公费	6,151,661.30	6,267,354.68
差旅费	294,240.07	297,331.19
汽车费用	2,121,235.71	2,206,998.34
广告宣传费	18,892,040.82	16,114,046.65
邮运费	1,684,805.85	1,731,829.87
业务招待费	251,670.56	233,693.99
折旧与摊销	41,061,078.33	40,943,207.75
商品车费用	302,702.80	166,631.88
租金	2,392,758.60	12,503,140.94
维修工具(手册)、辅料及加工费	801,306.90	1,419,227.06
维修费	7,534,487.11	7,401,351.99
咨询费	1,136,998.73	1,115,780.85

保安服务费	1,292,161.08	1,087,126.01
其他	2,094,877.06	1,598,901.40
合计	173,627,026.76	166,717,472.64

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,543,034.21	86,729,673.72
办公费	5,623,097.25	5,876,788.63
交通差旅费	620,835.79	533,851.89
广告费	203,417.56	129,738.31
聘请中介机构费	6,431,400.46	6,683,633.95
业务招待费	645,896.93	674,094.80
折旧与摊销	10,763,967.32	6,330,696.34
税金	3,450,088.03	2,445,829.35
保险费	224,823.53	213,774.72
汽车费用	756,699.22	713,407.42
信息披露费	203,773.58	201,593.40
安全生产管理费	786,006.57	1,498,011.01
租金	1,177,466.66	2,565,403.37
物业费	6,029,451.74	5,356,591.15
修理费	721,473.86	598,184.37
装修费	458,760.67	380,428.24
劳务费	207,365.68	1,429,646.61
其他	1,649,790.53	3,230,878.26
合计	148,497,349.59	125,592,225.54

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,476,281.04	50,276,736.13
租赁融资费用	5,395,840.44	
减：利息收入	139,313,369.85	9,517,810.41
手续费	1,129,787.11	3,558,118.32

合计	-41,311,461.26	44,317,044.04
----	----------------	---------------

其他说明：

利息收入中 PPP 项目按摊余成本确认的利息为 100,496,065.23 元。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
漳州市东部城区供水管网扩建工程(一期)补助款	533,333.28	533,333.28
漳州市芩城西部城区管网扩建工程专项拨款	466,666.68	466,666.68
漳浦县水厂改扩建财政补助款	289,291.68	289,291.68
漳州东墩污水厂代征绿化地绿化工程补助	245,162.76	245,162.76
增值税即征即退	226,351.65	420,245.40
代扣代缴手续费返还	30,991.45	126,560.99
社保补贴	31,596.66	28,774.67
稳岗补贴	383,892.91	2,127,915.90
小微企业工会经费返还	20,395.56	4,918.50
招工奖励	6,000.00	3,600.00
吸纳贫困人员企业奖励金补贴	2,498.62	2,320.00
疫情补贴	69,362.00	2,400.00
其他	500.00	700.00
迎宾路管网补助款	666,666.72	666,666.72
车展补贴	307,650.00	265,000.00
服务业提升发展十二条奖励	180,000.00	140,000.00
以工代训补贴	60,500.00	187,500.00
纳税大户奖励金	50,000.00	50,000.00
工业企业技改投资正向激励奖励资金	255,400.00	
漳浦污水厂一级 A 扩容提标改造工程补助金	15,840.77	
环责险保费补贴	2,200.00	
吸纳应届高校毕业生一次性就业补贴	500.00	
扩大消费需求专项行动补助资金	150,000.00	
增产增效奖励		140,000.00
商贸补贴		150,000.00
汽车补贴款		15,000.00

新上规模工业企业奖励金		100,000.00
复工复产达产量奖励金		10,000.00
暂时性生产经营困难企业补贴		128,988.00
销售积分奖励		10,872.00
合计	3,994,800.74	6,115,916.58

48、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	44,709,944.28	-1,604,389.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,400,000.00	47,500,000.00
合计	56,109,944.28	45,895,610.33

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,053.01	29.66
合计	-4,053.01	29.66

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-14,425,591.37	-14,843,439.23
其他应收款坏账损失	-20,357,314.20	-10,071,476.30
合计	-34,782,905.57	-24,914,915.53

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,477,615.54	-18,402,283.10
十二、合同资产减值损失	-10,577,677.37	-5,669,330.09
合计	-31,055,292.91	-24,071,613.19

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-2,389,796.30	2,248,434.13
合计	-2,389,796.30	2,248,434.13

53、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
非流动资产报废合计	2,661.46	2,749.92	2,661.46
其中：固定资产报废利得	2,661.46	2,749.92	2,661.46
客户违约赔偿收入	3,508,583.07	1,552,935.04	3,508,583.07
其他	424,990.09	983,201.21	424,990.09
合计	3,936,234.62	2,538,886.17	3,936,234.62

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	46,790.52	118,212.00	46,790.52
赔偿金、违约金	147,430.70	12,867.85	147,430.70
税收滞纳金	4,671,234.72	312,982.02	4,671,234.72
其他	407,939.65	1,279,339.53	407,939.65
非流动资产报废损失合计	136,196.71	145,649.27	136,196.71
其中：固定资产报废损失	136,196.71	145,649.27	136,196.71
合计	5,409,592.30	1,869,050.67	5,409,592.30

55、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	61,950,030.36	66,955,838.53

递延所得税费用	10,105,299.25	-7,439,305.47
合计	72,055,329.61	59,516,533.06

(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	219,418,471.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,854,618.00
子公司适用不同税率的影响	-228,917.59
调整以前期间所得税的影响	3,933,943.33
非应税收入的影响	-14,027,486.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,935,079.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-233,316.50
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	28,572,565.05
其他	-3,751,155.78
所得税费用	72,055,329.61

56、其他综合收益

详见附注七、（三十九）。

57、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	213,890,239.57	209,560,669.29
违约收入	1,188,479.96	1,552,406.07
其他收入	39,241,971.22	54,735,706.45
汽车销售二级网点保证金等	3,320,390.11	5,439,508.42
代收污水处理费	64,482,206.00	72,028,390.49
代收垃圾处理费	20,911,070.55	23,740,898.14
代收购置税及牌证费等	31,629,407.63	46,606,787.15
合计	374,663,765.04	413,664,366.01

(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	149,361,549.18	132,566,092.38
差旅费	827,753.87	701,735.29
广告费	13,007,171.45	11,237,119.63
业务招待费	792,538.09	759,009.79
办公等杂费	11,509,919.44	8,118,074.26
其他支出	119,314,407.88	94,396,083.63
聘请中介机构	6,455,114.81	7,023,780.00
邮运费	976,100.51	1,116,623.87
海运费	6,246.19	2,935.68
代付购置税及牌证费等	34,407,370.08	47,388,784.93
销售代理费	1,870,188.88	2,658,321.22
预付租金		13,174,278.47
代付污水处理费	66,688,573.66	70,458,020.04
代付垃圾处理费	22,175,079.23	23,548,668.65
合计	427,392,013.27	413,149,527.84

(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
并购展恒新时收到的现金净额	6,541.24	
履约保证金		276,000.00
合计	6,541.24	276,000.00

(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
工程保证金		13,040,350.00
合计		13,040,350.00

(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
银行承兑汇票和保函保证金	31,121,612.83	15,975,241.45
售后回租收到的款项	200,000,000.00	
合计	231,121,612.83	15,975,241.45

(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
偿还租赁负债本金和利息	17,617,225.09	
银行承兑汇票和保函保证金		13,289,519.59
合计	17,617,225.09	13,289,519.59

58、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	147,363,142.37	134,074,842.78
加：资产减值准备	31,055,292.91	24,071,613.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,043,451.49	46,568,445.93
使用权资产折旧	17,835,436.14	
信用减值损失	34,782,905.57	24,914,915.53
无形资产摊销	28,912,906.92	28,618,870.35
长期待摊费用摊销	11,578,603.43	31,666,508.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,389,796.30	-2,248,434.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	133,535.25	142,899.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,053.01	-29.66
财务费用（收益以“-”号填列）	93,710,217.46	54,056,179.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,109,944.28	-45,895,610.33
递延所得税资产减少（增加以	5,039,806.45	-5,586,523.95

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,065,492.80	-1,852,781.52
存货的减少(增加以“—”号填列)	-283,039,953.30	184,954,433.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-780,748,091.49	-460,007,858.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-214,360,861.97	281,294,787.89
经营活动产生的现金流量净额	-908,344,210.94	294,772,258.97
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	466,444,143.31	875,912,955.50
减: 现金的期初余额	875,912,955.50	1,251,843,375.30
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	-409,468,812.19	-375,930,419.80

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	466,444,143.31	875,912,955.50
其中: 库存现金	12,183.34	12,081.00
可随时用于支付的银行存款	463,620,757.38	872,680,590.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,811,202.59	3,220,283.67
三、期末现金及现金等价物余额	466,444,143.31	875,912,955.50

59、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	39,389,115.83	详见货币资金

固定资产	246,339,148.12	详见其他说明
无形资产	3,492,810.52	详见其他说明
合计	289,221,074.47	--

其他说明：

三明玖玖丰田公司以房屋土地作为抵押物，向中国银行申请人民币借款800万元，至报告期末借款余额800.09万元。三明华骏汽车销售服务有限公司以房屋土地作为抵押物，向中国银行申请人民币借款800万元，至报告期末借款余额800.94万元。漳州发展水务集团有限公司就二水厂扩建部分房屋建筑物、机器设备和管网与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同并借款20,000万元，至报告期末借款余额20,380.63万元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建展恒新建集团有限公司	2021年10月	0.00	55.00%	继受取得	2021年10月	合同已获取权力机构通过、已经国资委备案、已完成了必要的财产交接手续、已控制了被购买方的财务和经营决策。	0.00	-264,726.09

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	福建展恒新建集团有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,793.15

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-36,793.15
-----------------------------	------------

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	福建展恒新建设集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,541.24	6,541.24
应收款项	60,165.40	60,165.40
存货		
固定资产		
无形资产		
其他流动资产	190.00	190.00
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	66,896.64	66,896.64
减：少数股东权益		
取得的净资产	66,896.64	66,896.64

(二) 其他原因的合并范围变动

本期公司已经注销子公司泉州华骏观宏汽车贸易有限公司，该子公司注册资本800万元，福建漳州发展汽车集团有限公司持有其100%股权，泉州华骏观宏汽车贸易有限公司注销后不再纳入合并范围。

本期漳州发展地产集团有限公司设立子公司漳州晟辉房地产有限公司，统一社会信用代码91350627MA8RGF100J，注册资本15,000万元，法定代表人叶雁群，经营范围：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本期福建漳州发展股份有限公司设立子公司福建漳发新能源投资有限公司，统一社会信用代码91350602MA8TUAL614，注册资本10,000万元，法定代表人李勤，经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；风力发电机组及零部件销售；风力发电技术服务；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；工程管理服务；余热发电关键技术研发；光伏设备及元器件销售；新兴能源技术研发；合同能源管理；充电控制设备租赁；电气设备销售；节能管理服务；电力行业高效节能技术研发；生物质能技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）

电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任	51.00%		共同出资
漳州发展水务集团有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		股权收购
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	有限责任	51.00%		共同出资
福建漳发建设有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		股权收购
漳州闽南污水处理有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	90.00%		共同出资
漳州发展地产集团有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
福建漳州发展汽车集团有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
福建漳发碧水源科技有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	51.00%		共同出资
南靖漳发碧水源环境有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	5.90%	45.00%	投资设立
漳州市展沅环境科技有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	80.99%		共同出资
福建漳发新能源投资有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	100.00%		投资设立
福建展恒新建设集团有限公司	漳州市	漳州市	有限责任	55.00%		股权收购
福建华骏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州市华骏汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
三明华骏汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	有限责任		100.00%	投资设立
福建华骏天行汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立
南平华骏汽车销售服务有限公司	南平市	南平市	有限责任		100.00%	投资设立
福建华骏天元汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	投资设立
福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立
福建华骏天品汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州华骏天润汽车贸易有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
三明华骏天元汽车销售服务有限公司	三明市	三明市	有限责任		100.00%	投资设立

厦门市东南汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	股权收购
厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	投资设立
福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司	福州市	福州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州市晟发房地产有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州诏发置业有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州漳发地产有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州晟达置业有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州金峰自来水有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州上峰自来水有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
平和发展水务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州东墩污水处理有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
南靖发展水务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳浦发展水务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
云霄发展水务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳浦万安发展污水处理有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	厦门市	厦门市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
福建漳发汽车保险代理有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
福建省博佳信息技术有限公司	福州市	福州市	有限责任		51.00%	股权收购
漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州矩正房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州市华骏天地汽车销售服务有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州市水利电力工程有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	股权收购
漳州马洲污水处理有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立
漳州晟辉房地产有限公司	漳州市	漳州市	有限责任		100.00%	投资设立

其他说明：

公司持有福建华兴漳发创业投资有限公司54.17%，委托管理公司管理，详见附注十二、（四）本期合营公司委托管理公司管理情况。

（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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-2,306,994.98		4,363,073.78
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	49.00%	-760,706.08		-18,121,686.77
漳州市展沅环境科技有限公司	19.01%	7,005,315.61		75,373,157.50
漳州闽南污水处理有限公司	10.00%	-1,504,021.68		-715,013.26
福建漳发碧水源科技有限公司	49.00%	1,513,121.50		19,181,614.84
南靖漳发碧水源环境有限公司	49.10%	7,956,778.78		38,457,940.99
福建展恒新建设集团有限公司	45.00%	-119,126.74		14,234,476.75

(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	90,223,711.45	13,339,331.24	103,563,042.69	94,490,645.17	168,165.31	94,658,810.48	89,887,334.07	13,789,838.82	103,677,172.89	89,837,898.90	226,888.78	90,064,787.68
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	15,385,951.64	13,182,997.50	28,568,949.14	65,522,356.60	29,626.76	65,551,983.36	14,911,256.88	13,730,459.35	28,641,716.23	64,026,603.47	45,685.59	64,072,289.06
漳州市展沅环境科技有限公司	58,827,974.92	1,256,249,127.66	1,315,077,102.58	365,079,867.88	664,862,274.17	1,029,942,142.05	36,463,208.14	972,650,537.92	1,009,113,746.06	377,056,074.74	393,773,397.85	770,829,472.59
漳州闽南污水处理有限公司	57,767.21	58,508,324.05	58,566,091.26	65,716,223.83		65,716,223.83	109,705.45	74,074,180.34	74,183,885.79	66,293,801.61		66,293,801.61
福建漳发碧水源科技有限公司	39,310,642.59	10,091,405.06	49,402,047.65	10,199,060.63	56,834.29	10,255,894.92	60,844,008.65	5,880,007.36	66,724,016.01	30,665,866.34		30,665,866.34
南靖漳发碧水源环境有限公司	17,383,748.58	352,975,840.45	370,359,589.03	70,462,813.43	195,196,851.27	265,659,664.70	81,252,683.81	195,417,874.86	276,670,558.67	74,136,309.70	116,269,395.02	190,405,704.72
福建展恒新建设集团有限公司	31,794,210.53	22,307.77	31,816,518.30	184,347.75		184,347.75						

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	247,382,837.88	-4,708,153.00	-4,708,153.00	-6,275,588.99	243,671,972.66	-7,176,003.07	-7,176,003.07	11,142,053.42
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	89,062,052.80	-1,552,461.39	-1,552,461.39	-5,881,969.93	99,761,473.90	383,850.50	383,850.50	3,305,261.82
漳州市展沅环境科技有限公司	336,115,622.65	36,850,687.06	36,850,687.06	-223,294,588.48				-1,383,063.75
漳州闽南污水处理有限公司		-15,040,216.75	-15,040,216.75	-51,938.24		-5,407,732.68	-5,407,732.68	25,133.72
福建漳发碧水源科技有限公司	17,879,321.76	3,088,003.06	3,088,003.06	-6,165,844.56	67,237,816.46	9,384,124.80	9,384,124.80	10,498,194.68
南靖漳发碧水源环境有限公司	128,429,907.02	15,435,070.38	15,435,070.38	-109,448,934.38		-33,217.63	-33,217.63	
福建展恒新建设集团有限公司		-264,726.09	-264,726.09	-62,282.56				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建华兴漳发创业投资有限公司	漳州市	漳州市	投资	54.17%		权益法
福建东南花都置业有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发	10.00%		权益法
福建信禾房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发		43.00%	权益法
福建省浣澄建筑工业有限公司	漳州市	漳州市	建材制造	45.00%		权益法
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	漳州市	漳州市	污水处理		34.00%	权益法
福建兆发房地产有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发		30.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	福建华兴漳发创业投资有限公司	福建东南花都置业有限公司	福建信禾房地产开发有限公司	福建省浣澄建筑工业有限公司	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	福建兆发房地产有限公司	福建华兴漳发创业投资有限公司	福建东南花都置业有限公司	福建信禾房地产开发有限公司	福建省浣澄建筑工业有限公司	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	福建兆发房地产有限公司
流动资产	1,376,833.98	909,032,421.70	1,909,525,097.85	110,691,222.81	32,213,256.78	1,324,027,662.32	790,817.24	908,995,115.97	1,197,147,599.44	112,329,059.89	49,496,685.71	1,661,123,984.01
非流动资产	17,618,750.00	44,321.12	108,513.27	188,991,123.40	195,124,834.43	1,552,146.98	18,208,750.00	395,565.96	687,260.22	177,920,229.21	79,005,626.98	14,813,175.18
资产合计	18,995,583.98	909,076,742.82	1,909,633,611.12	299,682,346.21	227,338,091.21	1,325,579,809.30	18,999,567.24	909,390,681.93	1,197,834,859.66	290,249,289.10	128,502,312.69	1,675,937,159.19
流动负债	900.00	480,591,036.50	477,807,248.60	93,972,265.76	34,361,638.92	419,785,263.40		479,035,055.47	467,281,991.28	90,502,361.86	1,226,917.71	467,121,528.00
非流动负债					93,090,624.60	3,661,110.10			145,000,000.00		27,300,000.00	420,293,441.47
负债合计	900.00	480,591,036.50	477,807,248.60	93,972,265.76	127,452,263.52	423,446,373.50		479,035,055.47	612,281,991.28	90,502,361.86	28,526,917.71	887,414,969.47
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	18,994,683.98	428,228,026.75	604,623,389.61	205,710,080.45	99,885,827.21	902,133,435.80	18,999,567.24	430,355,626.46	585,552,868.38	199,746,927.24	99,975,394.98	788,522,189.72
按持股比例计算的净资产份额	10,289,420.31	42,822,802.67	259,988,057.54	92,569,536.20	33,961,181.41	270,640,030.74	10,292,065.57	43,035,562.64	251,787,733.41	89,886,117.26	33,991,634.29	236,556,656.92
调整事项												
--商誉												
--内部交易未实现利润												
--其他												

对联营企业权益投资的账面价值	10,289,420.31	42,822,802.67	259,988,057.54	92,569,536.20	33,961,181.41	270,640,030.74	10,292,065.57	43,035,562.64	251,787,733.41	89,886,117.26	33,991,634.29	236,556,656.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入			232,931,326.32	78,891,198.30	59,633.04	1,081,370,574.01			113,476,177.87	106,103,271.13		
净利润	-4,883.26	-2,127,599.71	19,044,208.44	5,963,153.21	-89,567.29	113,611,246.08	-5,008,882.92	-18,044,456.98	17,057,353.15	7,392,416.58	-13,964.51	-11,079,796.35
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	-4,883.26	-2,127,599.71	19,044,208.44	5,963,153.21	-89,567.29	113,611,246.08	-5,008,882.92	-18,044,456.98	17,057,353.15	7,392,416.58	-13,964.51	-11,079,796.35
本年度收到的来自联营企业的股利												

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、汇率风险。

1.信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

2.流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			995,976.65	995,976.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			995,976.65	995,976.65
（2）权益工具投资			995,976.65	995,976.65
（二）其他债权投资			71,287,063.99	71,287,063.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建漳龙集团有限公司	漳州市	投资控股公司	382,850.00	37.15%	37.15%

本企业的母公司情况的说明

截止 2021 年 12 月 31 日福建漳龙集团有限公司直接持有本公司股份 279,701,094 股，占总股本 28.21%，其全资控股

子公司漳州公路交通实业有限公司持有本公司股份 88,676,954 股，占总股本的 8.94%，二者合计持有公司股份占公司总股本的 37.15%。

截止 2022 年 3 月 17 日，福建漳龙集团有限公司增持本公司股份 6,049,300 股，增持后直接持有本公司股份 285,750,394 股，占总股本 28.82%，其全资控股子公司漳州公路交通实业有限公司持有本公司股份 88,676,954 股，占总股本的 8.94%，二者合计持有公司股份占公司总股本的 37.76%。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见九、在其他主体中的权益附注（一）。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本企业重要的合营或联营企业详见九、在其他主体中的权益附注（二）。。

4、本期合营公司委托管理公司管理情况

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

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。

5、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
福建晟成新型建材有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建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
福建大农景观建设有限公司南靖分公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建省漳州市建筑设计有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建省漳州市建筑设计有限公司勘察分公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙工程机械有限公司	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	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南靖分公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙商贸集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业

福建漳龙漳州味运营有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
福建漳龙建投集团有限公司漳州高新区分公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
海峡（福建）花卉进出口服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
海峡生物科技股份有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州晟发贸易有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州农业发展集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市龙江进出口有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市水利水电勘测设计有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市祥泰食品有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市漳龙人力资源服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市漳龙物业服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州腾农水利集团有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州新镇宇生物科技有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州漳龙物流园区开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州泰达开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州双菱建材有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州漳龙物流园区开发有限公司	为公司控股股东福建漳龙集团有限公司下属企业
漳州天同地产有限公司	公司持有其 19% 的股权

6、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	3,070,748.60		否	140,218.61
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	-1,465,608.89		否	3,532,458.66
福建大农景观建设有限公司	工程施工	2,174,576.62		否	1,484,388.19
福建漳龙商贸集团有限公司	材料采购			否	1,808,955.76
福建漳龙漳州味运营有限公司	采购商品	62,053.78		否	129,557.43
漳州双菱建材有限公司	接受劳务			否	89,152.02
漳州市漳龙人力资源服务有限公司	接受劳务	81,907.36		否	270,912.16
漳州市漳龙物业服务有限公司	接受劳务	5,617,318.13		否	3,556,818.89

福建省漳州市建筑设计有限公司	工程施工	125,728.23		否	1,505,739.97
海峡生物科技股份有限公司	接受劳务	9,396.23		否	
漳州新镇宇生物科技有限公司	接受劳务	4,486.24		否	
合计		9,680,606.30			12,518,201.69

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
福建漳龙建投集团有限公司	工程施工	34,450,426.89	36,641,454.78
福建信禾房地产开发有限公司	工程施工	2,772,160.97	4,764,997.52
福建信禾房地产开发有限公司	提供劳务	4,164,779.87	
福建东南花都置业有限公司	提供劳务	1,690,104.95	
漳州腾农水利集团有限公司	工程施工	708,376.06	
福建兆发房地产有限公司	工程施工	3,718,245.41	
福建漳龙建投集团有限公司漳州高新区分公司	工程施工	8,271.82	
漳州漳龙物流园区开发有限公司	工程施工	204,508.71	978,213.53
漳州双菱建材有限公司	工程施工		10,160.55
福建漳龙工程机械有限公司	汽车租赁		22,500.00
福建漳龙工程机械有限公司	销售商品		15,929.20
漳州新镇宇生物科技有限公司	提供劳务		3,049.56
福建漳龙商贸集团有限公司	提供劳务		9,933.62
海峡生物科技股份有限公司	提供劳务		2,387.61
海峡（福建）花卉进出口服务有限公司	提供劳务		2,651.33
漳州农业发展集团有限公司	工程施工		1,478,947.70
合计		47,716,874.68	43,930,225.40

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
漳州市漳龙物业服务有限公司	房屋租赁	125,485.71	119,519.84
福建漳龙漳州味运营有限公司	房屋租赁	118,601.43	549,461.77
漳州双菱建材有限公司	房屋租赁		70,902.86
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	房屋租赁	233,095.05	379,340.96

漳州漳龙物流园区开发有限公司	房屋租赁	102,353.45	
漳州新镇宇生物科技有限公司	绿植租摆费		29,422.55

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	24,430,836.00	2020年11月27日	2031年11月27日	否
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	7,145,882.00	2021年08月23日	2033年08月22日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建漳龙集团有限公司	33,012,100.00	2016年01月29日	2034年01月28日	否
福建漳龙集团有限公司	100,117,638.89	2021年02月08日	2022年02月07日	否
福建漳龙集团有限公司	100,117,638.89	2021年03月16日	2022年03月15日	否
福建漳龙集团有限公司	100,119,166.67	2021年03月30日	2022年03月29日	否
福建漳龙集团有限公司	100,117,638.89	2021年06月18日	2022年06月17日	否
福建漳龙集团有限公司	50,058,819.44	2021年06月29日	2022年06月28日	否
福建漳龙集团有限公司	100,331,527.78	2021年12月01日	2022年11月30日	否
福建漳龙集团有限公司	50,037,430.56	2021年12月25日	2022年12月22日	否
福建漳龙集团有限公司	50,005,347.22	2021年12月31日	2022年12月22日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
福建东南花都置业有限公司	40,620,000.00	2019年11月16日	2021年11月30日	已逾期

公司为满足合营企业项目开发资金需求，公司于2017年11月20日召开的第七届董事会2017年第七次临时会议审议通过《关于为福建东南花都置业有限公司提供财务资助的议案》，同意按10%股比以自有资金为东南花都提供4,062.00万元的财务资助，期限至2018年11月30日止。因福建东南花都置业有限公司目前处于前期开发阶段，各股东对是否继续提供财务资助未取得一致意见，上述财务资助到期后未按期续签。2019年06月，双方补签了财务资助相关协议；公司于2019年6月12日召

开的第七届董事会2019年第四次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建东南花都置业有限公司借款期限的议案》，同意将上述借款期限延长至2020年11月30日止，利息以实际占用天数按人民银行同期贷款利率（一年期）计算。2020年11月27日，公司召开第七届董事会2020年第六次临时会议审议通过《关于延长参股公司福建东南花都置业有限公司借款期限的公告》，同意公司将上述借款期限延长至2021年11月30日。2021年11月，因花都置业各股东对是否继续提供财务资助尚未取得一致意见，上述财务资助期限届满逾期，至今未收回。

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	311,137.71	180,000.00
监事	1,576,852.93	1,497,364.54
高级管理人员	3,450,526.12	3,417,190.79
合计	5,338,516.76	5,094,555.33

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	228,997.00	11,449.85	250,634.00	13,573.85
应收账款	海峡生物科技股份有限公司	49,908.86	4,990.89	80,689.83	4,034.49
应收账款	漳州市祥泰食品有限公司	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00
应收账款	漳州新镇宇生物科技有限公司	21,426.00	21,426.00	21,426.00	21,426.00
应收账款	福建晟成新型建材有限公司	740.00	740.00	740.00	740.00
应收账款	福建东南花都置业有限公司	330,000.00	16,500.00	330,000.00	16,500.00
应收账款	福建漳龙建投集团有限公司	4,539,418.33	254,938.56	28,698,655.70	1,652,683.37
应收账款	漳州泰达开发有限公司			3,631.00	2,904.80
应收账款	福建漳龙集团有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
应收账款	福建漳龙建投集团有限公司漳州高新区分公司	10,870.00	543.50		
应收账款	漳州农业发展集团有限公司	257,637.04	12,881.85		

应收账款	漳州市水利水电勘测设计有限公司	32,327.19	3,232.72		
合同资产	福建漳龙建投集团有限公司	40,901,842.20	3,147,230.32	14,397,831.60	1,091,150.51
合同资产	福建信禾房地产开发有限公司	1,098,726.70	54,936.33	2,789,355.00	139,467.75
合同资产	漳州农业发展集团有限公司	322,410.60	16,120.53	438,834.40	21,941.72
合同资产	漳州市水利水电勘测设计有限公司	454,868.80	45,486.88		
合同资产	福建漳龙建投集团有限公司 漳州高新区分公司	9,016.28	450.81		
其他非流动资产	福建漳龙建投集团有限公司	2,830,583.76	278,493.37	2,816,733.13	144,567.66
其他非流动资产	福建信禾房地产开发有限公司	97,097.39	4,854.87	292,800.00	14,640.00
其他非流动资产	漳州农业发展集团有限公司			48,361.59	2,418.08
预付款项	漳州市漳龙物业服务有限公司	14,831.84			
其他应收款	漳州市漳龙物业服务有限公司	48,240.00	2,412.00	12,000.00	10,800.00
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	49,512,487.50	39,685,268.18	47,720,976.25	26,514,936.66
其他应收款	福建信禾房地产开发有限公司	65,653,833.33	3,282,691.67	318,064.70	15,903.24
其他应收款	福建漳龙工程机械有限公司			22,500.00	1,125.00
其他应收款	漳州漳龙物流园区开发有限公司	225,315.80	10,200.04	16,515.00	825.75
其他应收款	漳州商贸企业资产管理运营有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	2,000.00
其他应收款	福建漳龙漳州味运营有限公司			59,140.00	11,114.00
其他应收款	福建省泮澄建筑工业有限公司	274,605.07	48,681.68	406,605.07	30,940.84
其他应收款	福建兆发房地产有限公司	278,787.26	13,939.36		

(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	473,280.00	613,498.61
应付账款	福建漳龙建投集团有限公司	16,782,415.44	65,292,948.29

应付账款	福建漳龙建投集团有限公司南靖分公司	9,720,294.37	
应付账款	福建漳龙商贸集团有限公司	220,622.71	1,364,698.76
应付账款	福建大农景观建设有限公司	495,644.95	2,598,830.00
应付账款	福建大农景观建设有限公司南靖分公司	180,507.74	
应付账款	福建漳龙漳州味运营有限公司		3,276.30
应付账款	福建省漳州市建筑设计有限公司	192,000.00	202,688.50
应付账款	漳州市漳龙物业服务有限公司	697,226.13	62,735.75
应付账款	漳州市漳龙人力资源服务有限公司		480.00
其他应付款	漳州市漳龙物业服务有限公司	199,000.00	199,000.00
其他应付款	福建大农景观建设有限公司	101,357.50	90,000.00
其他应付款	漳州天同地产有限公司	66,904,930.00	73,174,930.00
其他应付款	福建漳龙建投集团有限公司	1,251,000.00	1,251,000.00
其他应付款	福建漳龙集团有限公司	2,616,045.92	2,616,045.92
其他应付款	福建兆发房地产有限公司	264,000,000.00	120,000,000.00
其他应付款	海峡生物科技股份有限公司		26,831.20
其他应付款	漳州商贸企业资产管理运营有限公司		65,702.90
其他应付款	漳州双菱建材有限公司	11,817.14	15,473.34
其他应付款	福建漳龙工程机械有限公司	8,000.00	8,000.00
其他应付款	福建省漳州市建筑设计有限公司	26,000.00	657,000.00
其他应付款	福建省漳州市建筑设计有限公司勘察分公司	500,000.00	
其他应付款	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	42,982.43	
合同负债	福建漳龙建投集团有限公司	1,545,826.20	1,081,624.98
合同负债	福建大农景观建设有限公司	30,538.53	30,538.53
合同负债	漳州市龙江进出口有限公司		2,389.22
合同负债	漳州晟发贸易有限公司	1,965.49	1,965.49
合同负债	漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司		619.47
合同负债	漳州漳龙物流园区开发有限公司		9,280.73
合同负债	福建兆发房地产有限公司	1,064,689.90	
合同负债	漳州腾农水利集团有限公司	563,287.35	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2021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) 未决诉讼

1) 2017年11月，公司与安徽璟德房地产开发有限公司签订《福建东南花都置业有限公司股权转让合同书》，将公司持有的花都置业50%股权及债权一并转让给璟德地产。2019年6月，璟德地产以股权转让纠纷为由起诉公司，请求返还股权转让款、债权转让款、利息、支付拍卖中介费、律师费等款项，诉讼金额50,708.97万元。2019年7月，公司以璟德地产无故终止合同为由提起反诉，要求璟德地产支付违约金、律师费损失等。

2020年9月25日，省高院作出一审判决，驳回对方诉讼请求，我司胜诉。2021年1月21日，我司收到省高院寄来的对方上诉状，对方提起上诉，我司积极应诉，该案二审于6月17日在最高院南京三巡法庭开庭，我司按开庭时间前往庭审。2021年10月，公司收到最高人民法院送达的民事判决书，判决如下：“驳回上诉，维持原判。二审案件受理费2,596,684.26元，由上诉人安徽璟德房地产开发有限公司负担。本判决为终审判决。”

2) 厦门新景祥网络科技有限公司（下称“新景祥公司”）于2017年12月8日与我司签订了《租赁合同》，由其承租我司位于厦门银领中心的写字楼及车位，租期从2018年3月1日起至2023年2月28日。

因新景祥公司存在长期未缴纳租金、物业管理费、水电费等违约情形，我司根据相关法律规定和合同约定，于2020年6月向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，请求解除《租赁合同》，并要求其承担相关违约责任。经湖里区人民法院一审判决，支持我司部分诉讼请求。我司以及新景祥公司均向厦门市中级人民法院提起上诉，案件进入二审。二审于2021年11月判决，我方大部分诉讼请求得到厦门中院支持。本案终审。

3) 2021年4月，漳州碧海环境工程有限公司因漳州市东区污水处理厂特许经营权提前终止补偿事宜作为原告提起行政诉讼，起诉漳州市住房和城乡建设局，公司下属公司漳州闽南污水处理有限公司作为第三人，涉案金额为1.19亿元；2021年7月，闽南污水收到裁定书：法院裁定驳回原告的起诉。

2021年12月，漳州碧海环境工程有限公司因漳州市东区污水处理厂特许经营权提前终止补偿事宜向芗城区法院提起诉讼，起诉公司下属公司漳州闽南污水处理有限公司，涉案金额683.30万元；公司提起管辖权异议，2022年2月，芗城区法院作出裁定，将该案件移送龙文区法院审理。目前尚未开庭。

4) 2021年11月，因合同纠纷，厦门联发（集团）房地产有限公司、福建蓝城小镇建设有限公司起诉公司，要求公司返还2017年参与竞拍花都50%股权项目的意向金100万元，目前该案尚未开庭。

(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2020年04月07日召开的第七届董事会2020年第一次临时会议及2020年04月24日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于全资子公司漳州发展水务集团有限公司为其参股公司福建省漳州福化水务发展有限责任公司提供担保额度的议案》，公司及子公司本期为参股公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	24,430,836.00	2020年11月27日	2031年11月27日	尚未到期
福建省漳州福化水务发展有限责任公司	7,145,882.00	2021年8月23日	2033年8月22日	尚未到期

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

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

根据公司2022年04月14日第八届董事会第二次会议通过的利润分配预案：以公司总股本991,481,071股，向全体股东每10股派送现金红利0.30元（含税），共计派发29,744,432.13元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2021年度公司不进行送股，亦不进行资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）新增担保情况

无。

（2）新增子公司情况

2022年1月20日，福建漳州发展股份有限公司以0元的价格收购漳州国昌茂新能源有限公司80%股权，该公司统一社会信用代码91350681MA8TJFLJ1C，注册资本6,000万元，法定代表人黄小良，经营范围：一般项目：太阳能发电技术服务；电力行业高效节能技术研发；节能管理服务；合同能源管理；规划设计管理；信息技术咨询服务；太阳能热利用产品销售；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（3）新增投资情况

2022年1月26日，漳州发展地产集团有限公司和福建兆和房地产有限公司共同出资设立漳州兆赫房地产开发有限公司，本公司持股30%，该公司统一社会信用代码91350602MA8UJKUT5T，注册资本100,000万元，法定代表人陈文，经营范围：许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或

许可证件为准)；一般项目：物业管理；非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

2022年2月23日，福建漳发新能源投资有限公司、福建南平太阳电缆股份有限公司、长江三峡集团福建能源投资有限公司和东山开投集团有限公司共同出资设立太阳海缆(东山)有限公司，本公司持股20%，该公司统一社会信用代码91350626MA8ULXB382，注册资本50,000万元，法定代表人李文凤，经营范围：许可项目：电线、电缆制造(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)；一般项目：海上风电相关装备销售；海上风电相关系统研发；光缆销售；光缆制造；港口货物装卸搬运活动；电线、电缆经营(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(4) 新增资金拆借情况

无。

(5) 注销子公司情况

无。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,012,793,443.43	2,497,604,077.09	3,034,151,743.09	2,549,198,647.45
其他业务	48,127,138.67	7,307,120.79	82,016,112.79	34,317,076.84
合计	3,060,920,582.10	2,504,911,197.88	3,116,167,855.88	2,583,515,724.29

(2) 营业收入(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车批发零售	1,517,253,738.00	1,421,809,270.60	1,438,870,884.28	1,342,705,873.08
自来水生产和供应	269,560,756.10	151,608,020.44	248,831,013.92	131,921,612.62
贸易	533,313.85	384,702.91	36,494,015.58	30,301,669.22
工程施工	921,619,605.07	761,907,511.10	1,003,121,604.88	874,046,857.53
房地产开发	303,826,030.41	161,894,572.04	306,834,224.43	170,222,635.00
其他业务	48,127,138.67	7,307,120.79	82,016,112.79	34,317,076.84
合计	3,060,920,582.10	2,504,911,197.88	3,116,167,855.88	2,583,515,724.29

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售	1,517,253,738.00	1,421,809,270.60	1,438,870,884.28	1,342,705,873.08
自来水生产	146,261,120.82	72,073,109.05	133,929,470.98	62,709,268.25
污水处理费	123,299,635.28	79,534,911.39	114,901,542.94	69,212,344.37
工程施工	921,619,605.07	761,907,511.10	1,003,121,604.88	874,046,857.53
贸易	533,313.85	384,702.91	36,494,015.58	30,301,669.22
房地产开发	303,826,030.41	161,894,572.04	306,834,224.43	170,222,635.00
合计	3,012,793,443.43	2,497,604,077.09	3,034,151,743.09	2,549,198,647.45

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漳州市	2,079,302,638.76	1,630,530,376.98	2,195,141,195.43	1,771,538,128.07
福州市	598,647,599.47	559,912,032.71	548,765,521.17	520,126,397.24
厦门市	154,221,551.41	139,591,118.07	99,307,686.64	83,608,054.72
三明市	152,998,654.54	143,879,574.90	163,320,698.43	149,126,204.45
南平市	27,622,324.25	23,690,974.43	26,188,058.07	23,184,060.87
泉州市	675.00		1,428,583.35	1,615,802.10
合计	3,012,793,443.43	2,497,604,077.09	3,034,151,743.09	2,549,198,647.45

2、租赁

(1) 经营租赁出租人各类租出资产的披露如下

项目	金额
一、收入情况	1,133,758.53
租赁收入	1,133,758.53
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	12,771,045.48
第1年	860,502.90
第2年	870,852.03
第3年	885,613.71
第4年	869,328.00
第5年	880,194.60
5年以上	8,404,554.24

(2) 承租人信息

项目	金额
----	----

租赁负债的利息费用	5,395,840.44
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,785,491.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	131,634.31
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	22,385,198.80
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	200,000,000.00
售后租回交易现金流出	
其他	

十六、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,577,273.60	100.00%	3,577,273.60	100.00%		3,577,273.60	100.00%	3,577,273.60	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	3,577,273.60		3,577,273.60			3,577,273.60		3,577,273.60		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漳州景阳钢业有限公司	3,441,879.08	3,441,879.08	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
漳州三川钢管制品有限公司	135,394.52	135,394.52	100.00%	债务人破产清算无偿还能力
合计	3,577,273.60	3,577,273.60	--	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
3 年以上	3,577,273.60
5 年以上	3,577,273.60
合计	3,577,273.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,577,273.60					3,577,273.60
合计	3,577,273.60					3,577,273.60

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漳州景阳钢业有限公司	3,441,879.08	96.22%	3,441,879.08
漳州三川钢管制品有限公司	135,394.52	3.78%	135,394.52
合计	3,577,273.60	100.00%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	96,000,000.00	
其他应收款	1,680,143,113.90	1,557,442,457.05
合计	1,776,143,113.90	1,557,442,457.05

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建漳发建设有限公司	96,000,000.00	
合计	96,000,000.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	13,660.00	13,660.00
押金、保证金	46,450.00	40,450.00
往来款	1,729,242,544.26	1,590,060,226.60
其他		
合计	1,729,302,654.26	1,590,114,336.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	105,479.08	561,844.55	32,004,555.92	32,671,879.55
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-92,940.64	92,940.64		
--转入第三阶段		-361,472.25	361,472.25	
本期计提	3,379,404.66	293,312.94	12,827,481.65	16,500,199.25
本期转回	12,538.44			12,538.44
2021 年 12 月 31 日余额	3,379,404.66	586,625.88	45,193,509.82	49,159,540.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,243,430,440.41
1 至 2 年	183,430,376.86

2至3年	172,959,240.17
3年以上	129,482,596.82
3至4年	81,019,248.95
4至5年	19,963,912.75
5年以上	28,499,435.12
减：坏账准备	49,159,540.36
合计	1,680,143,113.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	32,671,879.55	16,500,199.25	12,538.44			49,159,540.36
合计	32,671,879.55	16,500,199.25	12,538.44			49,159,540.36

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

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
漳州矩正房地产开发有限公司	并表范围内关联往来	367,530,645.84	3年以内	21.25%	
漳州发展水务集团有限公司	并表范围内关联往来	310,237,371.49	1年以内	17.94%	
福建漳州发展汽车集团有限公司	并表范围内关联往来	163,672,977.23	2年以内	9.46%	
漳州发展地产集团有限公司	并表范围内关联往来	129,709,121.33	1年以内	7.50%	
漳州晟达置业有限公司	并表范围内关联往来	121,195,989.42	4年以内	7.01%	
合计	--	1,092,346,105.31	--	63.17%	

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	1,802,889,066.03	88,902,203.55	1,713,986,862.48	1,410,382,566.03	56,507,494.05	1,353,875,071.98
对联营、合营企业投资	135,229,981.17	4,288,542.03	130,941,439.14	132,761,967.46	4,288,542.03	128,473,425.43
合计	1,938,119,047.20	93,190,745.58	1,844,928,301.62	1,543,144,533.49	60,796,036.08	1,482,348,497.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	7,650,000.00					7,650,000.00	
漳州发展地产集团有限公司	501,733,230.09					501,733,230.09	
漳州发展水务集团有限公司	148,589,340.30	360,000,000.00				508,589,340.30	26,203,941.11
三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
福建漳发建设有限公司	264,870,213.30					264,870,213.30	
漳州闽南污水处理有限公司	34,520,841.23					34,520,841.23	
福建漳州发展汽车集团有限公司	169,696,447.06			32,394,709.50		137,301,737.56	62,698,262.44
福建漳发碧水源科技有限公司	12,750,000.00					12,750,000.00	
南靖漳发碧水源环境有限公司	6,490,000.00					6,490,000.00	
漳州市展沅环境科技有限公司	202,475,000.00	10,000,000.00				212,475,000.00	
福建漳发新能源投资有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
福建展恒新建设集团有限公司		17,506,500.00				17,506,500.00	
合计	1,353,875,071.98	392,506,500.00		32,394,709.50		1,713,986,862.48	88,902,203.55

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
二、联营企业											
福建华兴漳发创业投资有限公司	10,292,065.57			-2,645.26						10,289,420.31	
福建东南花都置业有限公司	28,295,242.60			-212,759.97						28,082,482.63	
福建省泷澄建筑工业有限公司	89,886,117.26			2,683,418.94						92,569,536.20	4,288,542.03
小计	128,473,425.43			2,468,013.71						130,941,439.14	4,288,542.03
合计	128,473,425.43			2,468,013.71						130,941,439.14	4,288,542.03

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
其他业务	32,571.42	9,296.28	32,571.42	
合计	32,571.42	9,296.28	32,571.42	

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	202,000,000.00	36,412,561.33
权益法核算的长期股权投资收益	2,468,013.71	-8,218,258.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,400,000.00	47,500,000.00
合计	215,868,013.71	75,694,302.49

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,523,331.55	主要为固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,963,809.29	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	1,521,094.46	主要为向合营企业福建东南花都置业有限公司提供财务资助收取的资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	36,793.15	投资展恒新产生的收益
委托他人投资或管理资产的损益	-2,645.26	对持有 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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,053.01	交易性金融资产公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,000.00	其他应收款单项计提本期收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,376,615.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,945,991.45	主要为政府补偿闽南污水 551.5 万元、天同地产分红款 1140 万元。
减：所得税影响额	2,753,857.95	
少数股东权益影响额	528,461.70	
合计	15,293,723.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目

的情况说明

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	5.29%	0.1367	0.1367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.1213	0.1213

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

福建漳州发展股份有限公司

董事长：吴子毅

二〇二二年四月十六日